

晶豪科技股份有限公司

一〇六年股東常會議事錄

時間：中華民國106年6月14日(星期三)上午9時整
地點：新竹市富群街3號新竹日月光飯店二樓星晨廳
出席：親自出席及代理出席股東，代表股份共計177,050,430股，佔本公司已發行股份284,025,175股之62.33%，已達法定出席人數。

出席董事/監察人：陳董事長興海、張董事明鑒、賀董事志宏、張董事冠群、戴董事永文、周董事雙仁、沈監察人維民、杜監察人茂雄

列席：資誠聯合會計師事務所鄭雅慧會計師、禾同國際法律事務所蕭富山律師

主席：陳董事長興海



紀錄：朱桂霞



一、主席宣布開會

二、主席致詞：略。

三、報告事項

案一：105年度營業報告，報請 公鑒。

說明：請參閱附件。

案二：監察人查核本公司105年度決算表冊報告，報請 公鑒。

說明：監察人查核報告書，請參閱附件。

案三：105年度員工酬勞及董監事酬勞分配情形報告，報請 公鑒。

說明：依章程規定及105年度獲利狀況，決議分派員工酬勞新台幣35,505,687元、董監事酬勞新台幣7,101,137元，有關經理人參與員工酬勞分派及董監事個別酬勞分派情形將另由薪酬委員會提出建議後，提請董事會討論。

四、承認事項

案一：承認105年度營業報告書及財務報表案。(董事會提)

說明：本公司105年度財務報表業已編製完竣，併同營業報告書及資誠聯合會計師事務所林玉寬、李典易會計師出具無保留意見查核報告，送請全體監察人查核完畢，認為尚無不合，敬請 承認。

1、營業報告書 (請參閱附件)

2、財務報表 (請參閱附件)

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：177,050,430權

表決結果	佔表決權數百分比
贊成權數 168,974,845 權	95.43 %

反對權數	16,731 權	0.00 %
無效權數	0 權	0 %
棄權權數	7,991,733 權	4.55 %
未投票權數	67,121 權	

本案照原案表決通過。

案二：承認105年度盈餘分派議案。(董事會提)

- 說明：1、本公司105年度盈餘分派案，擬每股分派現金紅利新台幣0.805元。(計算至元為止)
- 2、本次現金紅利按分配比例計算至元為止，元以下捨去，分配未滿一元之畸零款合計數，列入公司之其他收入。
- 3、本案通過後，授權董事長另訂除息基準日、發放日及其他相關事宜。
- 4、本盈餘分配案如因員工認股權憑證轉換成普通股或合併發行新股，致影響流通在外股份數量，致配息率發生變動時，擬授權董事長調整並公告之。
- 5、105年度盈餘分配表請參閱附件，敬請 承認。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：177,050,430權

表決結果		佔表決權數百分比
贊成權數	168,972,844 權	95.43 %
反對權數	16,732 權	0.00 %
無效權數	0 權	0 %
棄權權數	7,993,733 權	4.55 %
未投票權數	67,121 權	

本案照原案表決通過。

五、討論事項

案一：討論修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。(董事會提)

說明：1、依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」之規定，修訂本公司「取得或處分資產處理程序」。

2、本公司「取得或處分資產處理程序」修訂前後條文對照表，請參閱附件。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：177,050,430權

表決結果		佔表決權數百分比
贊成權數	168,945,713 權	95.42 %
反對權數	16,732 權	0.00 %
無效權數	0 權	0 %
棄權權數	8,020,864 權	4.56 %
未投票權數	67,121 權	

本案照原案表決通過。

案二：討論辦理資本公積配發現金案。(董事會提)

- 說明：1、本公司擬以超過面額發行普通股溢價之資本公積中提撥新台幣176,806,743元，按股東持股比例發放現金，暫依截至106年3月22日止本公司可參與分配股份總數283,223,925股計算，每股配發現金約新台幣0.62426486元。嗣後本公司如因員工認股權憑證轉換成普通股，影響流通在外股份數量，致配發率發生變動時，擬授權董事長調整並公告之。
- 2、本次資本公積發放現金按分配比例計算至元為止，元以下捨去，分配未滿一元之畸零款合計數，轉回公司原會計項目-「資本公積-發行溢價」。
- 3、發放現金基準日、發放日及其他相關事宜，擬授權董事長另訂之。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：177,050,430權

表決結果	佔表決權數百分比
贊成權數 168,970,325 權	95.43 %
反對權數 19,344 權	0.01 %
無效權數 0 權	0 %
棄權權數 7,993,640 權	4.55 %
未投票權數 67,121 權	

本案照原案表決通過。

六、臨時動議：無。

七、散會

晶豪科技股份有限公司

營業報告書

105 年初記憶體的市場持續衰退，但到了第三季以後記憶體市場逐漸回溫，在 DRAM 的供給端方面，全球前三大 DRAM 廠皆以提高新製程比例增加產出為主，並未大幅擴張新產能，因此供給成長有限，位元成長主要是來自於製程技術的轉換；在需求端方面，主要的成長力道是來自於智慧型手機、伺服器及高階筆記型電腦的的記憶體搭載量成長，加上中、高階智慧型手機以高解析度為主流，且有雙鏡頭功能，因此記憶體容量倍增至 4~6GB，旗艦機種更上看 8GB，高階筆電內建的記憶體從 8GB 起跳加上還有 2-in-1 超薄筆記型電腦、電競機種需求都逆勢成長，此外另一個殺手級的需求是來自於 4K TV 滲透率已經超過 30%，還有機上盒(STB)、網通產品、網路相機(IP CAM)、智慧手錶、車用電子及工業產品等對於 DRAM 搭載率都大幅提升，這些都是 DRAM 需求的重要來源。

在 NAND 方面，因 3D NAND 製程的轉換不順，造成產量減損，同時因智慧型手機搭載的 NAND 記憶體以及高階筆記型電腦硬碟轉換成 NAND 記憶體的容量皆大幅成長。從 105 年的第二季末 NAND 便開始出現缺貨的現象，而且缺口愈來愈大，售價漲幅亦相當大。預計要到 106 年底才有機會達到供需平衡。

在 NOR Flash 方面，在 105 年 6 月合併宜揚，使 NOR 的產品線趨於完整，因過去幾年全球的 NOR Flash 產能增加有限，在加上物聯網的發展及手機觸控面板 TDDI 對 NOR 的需求，造成 105 第四季時開始出現供不應求現象。合併宜揚的效應逐漸開始顯現，對未來的整體營收將有顯著的貢獻。

整體而言，105 年上半年記憶體市場需求不振，但到了下半年隨著記憶體市場逐漸回溫，供需漸趨平衡，後至第四季時開始出現缺貨現象，這波記憶體的榮景將延續到 106 年。本公司目前在利基型記憶體市場的產品線布局完整，營收及獲利靠過去幾年來和眾多國際大廠建立長期夥伴關係，維持平盤，致使本公司 105 年在利基型記憶體的營收及獲利上仍有優於同業的表現。

在功率 IC 及類比 IC 產品線方面，經過多年來的努力及耕耘，產品線越趨於完整，同時亦通過大客戶的驗證，尤其是 Audio Amplify 在電視市場的占比相當高，唯本公司這方面的基期尚小，營收仍持續成長中。

本公司 105 年度之營業收入為新台幣 9,255,474 仟元，較 104 年度之營業收入新台幣 9,225,567 仟元持平，全年毛利率為 14.82%，稅前淨利為 667,507 仟元。

一、105 年度營業結果(採個體財務報告資料)

1.105 年度及 104 年度營業狀況比較如下表：

單位：新台幣仟元

	105 年度	104 年度	增(減)金額	增(減)比率
營業收入	9,255,474	9,225,567	29,907	0.32%
營業毛利	1,371,678	1,412,158	(40,480)	(2.87%)
營業費用	(955,086)	(962,528)	(7,442)	(0.77%)
營業利益(損失)	416,592	449,630	(33,038)	(7.35%)
營業外收支淨額	250,915	45,158	205,757	455.64%
稅前純益(損失)	667,507	494,788	172,719	34.91%
稅後純益(損失)	597,835	490,506	107,329	21.88%

2. 財務收支及獲利能力分析

(1) 財務收支

單位：新台幣仟元

項目	105 年度	104 年度	增(減)金額	增(減)比率
營業活動現金流量	1,271,522	(1,320,232)	2,591,754	196.31%
投資活動現金流量	(287,658)	697,973	(985,631)	(141.21%)
籌資活動現金流量	(293,627)	(701,306)	407,679	58.13%

(2) 獲利能力

項目		105 年度	104 年度
資產報酬率(%)		6.69	5.13
股東權益報酬率(%)		8.69	7.33
占實收資本 比率(%)	營業利益	14.74	16.48
	稅前純益	23.62	18.14
稅後純益率(%)		6.46	5.32
每股盈餘(元)		2.19	1.85

(3) 研究發展狀況：105 年研究發展支出為新台幣 581,725 仟元約佔營業收入 6.29%。

二、106 年度營業計畫概要

1. 經營方針

- (1) 擴充低密度利基型 DRAM 記憶體產品線如 DDR3、DDR2、LP DDR2、LP DDR1... 等。
- (2) 加速導入 30nm 及 25nm 產品量產，以維持成本結構之競爭優勢。
- (3) 加速發展 MCP(NAND+DRAM) 產品線擴展及 NAND 產品與合作夥伴策略聯盟。
- (4) 全力擴充 NOR Flash 產品線及業務。
- (5) 加速推展功率 IC、類比 IC 及觸控 IC 之產品線。
- (6) 維持穩健之財務結構。

2. 預計銷售數量及其依據

雖然應用於 PC 的標準型記憶體持續的衰退，且智慧型手機市場逐漸趨於飽和，但為了提高其使用效能，PC 及智慧型手機搭載的記憶體容量亦大幅提昇，同時雲端運算對記憶體的需求成長，整體而言記憶體容量需求仍顯著的成長，加上三大 DRAM 供應商對產能的擴充相當節制，以及 3D NAND 的製程轉換發展不如預期，使得從 105 年第三季起 DRAM 及 NAND 雙雙出現供不應求的現象，進而讓利基型記憶體的市場出現一波榮景，這將持續到 106 年。預期本公司在 106 年的利基型記憶體的營收及獲利都能維持一定的水準。

在 NAND 及 MCP 產品方面，因四大 NAND Flash 供應商陸續退出低密度產品市場，而且低密度 NAND 產品在消費性電子的應用持續在成長，使得本公司去年在低密度 NAND 及 MCP 產品線的拓展上有很好的成績。而且本公司在低密度 NAND 及 MCP 產品線的部局相當完整，領先於台灣同業。雖然產品價格面臨華邦電子及旺宏科技強烈的競爭，但因本公司佔有市場先機，加上技術團隊陣容完整，能提供優於同業的技術服務，預期今年在 NAND 及 MCP 方面的營收仍將持續成長。

3. 重要產銷政策

- (1) 強化與晶片供應商及後段生產外包商之間的夥伴關係，以維持產能及供貨穩定。
- (2) 加強推廣良裸晶粒(KGD)、NOR、NAND 和 MCP 之業務。
- (3) 提供優於同業之成本結構及品質，擴大國內外市場的市佔率。
- (4) 加強與代理經銷商之間的互動關係，並拓展新產品之應用領域，增加業務銷售量。

三、未來公司發展策略

雖然 DRAM 及 NAND Flash 全球供應商趨於整合，不似過去流血殺價競爭，但中國大陸近年來用國家的力量大力扶植半導體產業，尤其是 DRAM 及 NAND 記憶體產業，對未來記憶體的供給投下很大的變數，新的記憶體 Fab 將在 107 年以後陸續完工量產，屆時記憶體產業將展開新一輪的競爭與淘汰，也將波及利基型記憶體的市場。在此大環境下，唯有厚植技術實力，加速新產品開發以及持續降低成本來因應未來的競爭。

因低密度利基型記憶體應用範圍愈來愈廣，是科技產品不可或缺的電子元件，預計全球在 106 年對於科技產品的需求仍將持續的成長，本公司為因應市場需求將持續增加新產品開發，除專注於高集積度、高速度及低功率的記憶體 IC 產品、良裸晶粒(KGD)、NOR 和 NAND Flash 及 MCP 業務，並加快研發類比 IC、類比與數位混合積體電路方面之產品線提升產品競爭力，以滿足客戶之各項需求。本公司將積極加強新產品研發以提高自己的競爭力，在未來競爭中能夠有更大之立基，替公司創造最大之收益。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

全球地緣政治持續動盪，保護主義興起，衝擊自由貿易市場。全球貨幣競貶及中國經濟增速放緩，將影響全球的消費，進而影響對科技產品的需求。

本公司目前營運均係遵循國內及國外轉投資國家之相關現行法令及規範，經營團隊亦將持續密切注意任何可能影響公司財務及業務之政策與法令變動，以作為經營參考。此外，本公司亦與專業機構配合，密切注意有關法令之發展，即時調整策略以配合營運所需，故國內外重要政策及法律變動，本公司均能及時掌握並因應之。

董事長：陳興海



經理人：張明鑒



會計主管：朱桂霞



晶豪科技股份有限公司

監察人查核報告

董事會造送本公司民國 105 年度財務報表，業經資誠聯合會計師事務所林玉寬、李典易會計師查核竣事，認為足以允當表達本公司之財務狀況、經營結果與現金流量情形。併同民國 105 年度營業報告書及盈餘分配案，經本監察人查核完竣，認為尚無不合，爰依公司法第 219 條之規定，繕具報告，敬請 鑒核。

此 致

本公司 106 年股東常會

監察人：沈 維 民



中 華 民 國 1 0 6 年 3 月 2 3 日

晶豪科技股份有限公司

監察人查核報告

董事會造送本公司民國 105 年度財務報表，業經資誠聯合會計師事務所林玉寬、李典易會計師查核竣事，認為足以允當表達本公司之財務狀況、經營結果與現金流量情形。併同民國 105 年度營業報告書及盈餘分配案，經本監察人查核完竣，認為尚無不合，爰依公司法第 219 條之規定，繕具報告，敬請 鑒核。

此 致

本公司 106 年股東常會

監察人：杜 茂 雄



中 華 民 國 1 0 6 年 3 月 2 3 日

晶豪科技股份有限公司

監察人查核報告

董事會造送本公司民國 105 年度財務報表，業經資誠聯合會計師事務所林玉寬、李典易會計師查核竣事，認為足以允當表達本公司之財務狀況、經營結果與現金流量情形。併同民國 105 年度營業報告書及盈餘分配案，經本監察人查核完竣，認為尚無不合，爰依公司法第 219 條之規定，繕具報告，敬請 鑒核。

此 致

本公司 106 年股東常會

監察人：賴 福 明



中 華 民 國 1 0 6 年 3 月 2 3 日

晶豪科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

晶豪科技股份有限公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包含重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開個體財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製，足以允當表達晶豪科技股份有限公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於「會計師查核個體財務報表之責任」段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與晶豪科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對晶豪科技股份有限公司民國 105 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

商譽減損評估

事項說明

晶豪科技股份有限公司於民國 105 年 6 月 8 日合併宜揚科技股份有限公司產生商譽新台幣 80,758 仟元，有關商譽減損之會計政策，請詳個體財務報告附註四(十八)非金融資產減損；商譽減損評估之會計估計及假設之不確定性，請詳個體財務報告附註五(二)；晶豪科技股份有限公司以商譽所歸屬現金產生單位之未來估計現金流量，採適當折現率衡量該現金產生單位之可回收金額，作為評估商譽是否減損之依據。因商譽減損評估採用包括折現率及未來五年度財務預測等之假設，涉及之專業判斷具不確定性，因此，本會計師將商譽減損評估列入本年度關鍵查核事項。

因應之查核程序

會計師對於商譽減損評估執行之查核程序，包括了解及評估管理階層對未來現金流量之估計流程；確認評價模型中所列未來五年度現金流量資訊經管理階層核准；評估評價模型中所採用之各項成長率及折現率等重大假設之合理性，包括 1. 所使用之預計成長率與歷史結果、經濟及產業預測報告比較。2. 所使用之加權平均資金成本折現率，檢查其現金產生單位資金成本假設。3. 評估管理階層採用不同預期成長率及折現率之敏感度分析，確認管理階層已適當處理估計不確定性之可能影響。

備抵存貨評價損失評估

事項說明

有關存貨評價之會計政策，請詳個體財務報告附註四(十二)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳個體財務報告附註五(二)；存貨會計科目之說明，請詳個體財務報告附註六(五)，民國 105 年 12 月 31 日存貨及備抵跌價損失餘額分別為新台幣 3,571,966 仟元及新台幣 115,576 仟元。

晶豪科技股份有限公司主要業務項目為積體電路之研究、開發、生產、製造及銷售。晶豪集團存貨係按成本與淨變現價值孰低者衡量，對超過特定期間貨齡之存貨及個別辨認有過時陳舊之存貨，其淨變現價值係依據存貨去化程序之歷史資訊推算而得。因對於超過特定期間貨齡之存貨及過時陳舊存貨，於執行評價時其淨變現價值之決定，涉及人工判斷且具估計不確定性，因此，本會計師將存貨之備抵跌價損失評估列入本年度關鍵查核事項。

因應之查核程序

本會計師對於上列關鍵查核事項執行主要查核程序，包括依據對晶豪科技股份有限公司營運及產業性質之瞭解，評估其存貨備抵跌價損失所採用提列政策與程序之合理性，包括存貨去化程度之歷史資訊來源，及判斷過時陳舊存貨項目之合理性；檢驗晶豪科技股份有限公司用以評價之存貨貨齡報表攸關資訊之適當性，以確認報表資訊與其政策一致；抽查個別存貨料號用以核對存貨淨變現價值，並取得管理階層對於個別辨認之過時或毀損存貨項目相關評估及佐證文件，進而評估晶豪科技股份有限公司決定備抵跌價損失之合理性。

其他事項 - 提及其他會計師之查核

列入晶豪科技股份有限公司個體財務報表之部分採用權益法之投資及附註十三所揭露之被投資公司相關資訊，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關該等公司財務報表所列之金額及及附註十三所揭露之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告。該等公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之相關採用權益法之投資餘額分別為新台幣 269,744 仟元及新台幣 299,864 仟元，分別佔資產總額之 2.93%及 3.45%；民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日認列之採用權益法認列之關聯企業及合資(損)益之份額及採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合(損)益之份額分別為新台幣(763)仟元及新台幣 12,692 仟元，分別占綜合(損)益總額之(0.27%)及 1.53%。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估晶豪科技股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算晶豪科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

晶豪科技股份有限公司之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對晶豪科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使晶豪科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致晶豪科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對晶豪科技股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

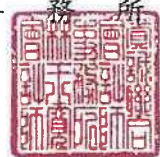
本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對晶豪科技股份有限公司民國 105 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林玉寬 林玉寬

會計師

李典易 李典易



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(81)台財證(六)第 81020 號

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1020028992 號

中 華 民 國 106 年 3 月 23 日

晶豪科技股份有限公司
個體資產負債表
民國105年及104年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	105年12月31日		104年12月31日	
			金	%	金	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 1,413,746	15	\$ 723,509	8
1110	透過損益按公允價值衡量之金	六(二)				
	融資產—流動		102,394	1	96,412	1
1125	備供出售金融資產—流動	六(三)	23,567	-	28,355	-
1150	應收票據淨額		5	-	1,066	-
1170	應收帳款淨額	六(四)及七(二)	1,004,740	11	927,123	11
1200	其他應收款	七(二)	68,432	1	80,089	1
130X	存貨	六(五)	3,456,390	38	3,788,289	44
1410	預付款項		45,306	1	26,972	-
1470	其他流動資產	八	5,833	-	5,682	-
11XX	流動資產合計		6,120,413	67	5,677,497	65
非流動資產						
1550	採用權益法之投資	六(六)	2,078,939	23	2,191,610	25
1600	不動產、廠房及設備	六(七)	769,948	8	747,969	9
1760	投資性不動產淨額	六(八)	32,816	-	64,795	1
1780	無形資產	六(九)(十)	115,272	1	6,610	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十五)	2,316	-	2,340	-
1900	其他非流動資產		77,228	1	7,864	-
15XX	非流動資產合計		3,076,519	33	3,021,188	35
1XXX	資產總計		\$ 9,196,932	100	\$ 8,698,685	100

(續次頁)

晶豪科技股份有限公司
個體資產負債表
民國105年及104年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	105年12月31日		104年12月31日	
		金	額 %	金	額 %
流動負債					
2150	應付票據	\$	1,800	-	-
2170	應付帳款		1,787,853	20	1,560,280
2200	其他應付款		310,941	3	315,341
2230	本期所得稅負債		42,730	1	-
2300	其他流動負債		37,598	-	4,651
21XX	流動負債合計		<u>2,180,922</u>	<u>24</u>	<u>1,880,272</u>
非流動負債					
2550	負債準備—非流動		11,531	-	10,543
2570	遞延所得稅負債		5,488	-	2,395
2600	其他非流動負債		17,503	-	28,425
25XX	非流動負債合計		<u>34,522</u>	<u>-</u>	<u>41,363</u>
2XXX	負債總計		<u>2,215,444</u>	<u>24</u>	<u>1,921,635</u>
權益					
股本					
3110	普通股股本		2,825,737	31	2,728,344
資本公積					
3200	資本公積		256,073	2	152,778
保留盈餘					
3310	法定盈餘公積		1,142,284	12	1,093,233
3350	未分配盈餘		2,853,681	31	2,577,504
其他權益					
3400	其他權益		41,034	1	362,512
3500	庫藏股票		(137,321)	(1)	(137,321)
3XXX	權益總計		<u>6,981,488</u>	<u>76</u>	<u>6,777,050</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾					
3X2X	負債及權益總計	\$	<u>9,196,932</u>	<u>100</u>	\$ <u>8,698,685</u> <u>100</u>

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳興海



經理人：張明鑒



會計主管：朱桂霞



晶豪科技股份有限公司
個體綜合損益表
民國105年及104年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	105 年 度		104 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(十九)及七(二)	\$ 9,255,474	100	\$ 9,225,567	100
5000 營業成本	六(五)(二十三)(二十四)及七(二)	(7,883,796)	(85)	(7,813,409)	(85)
5900 營業毛利		1,371,678	15	1,412,158	15
5950 營業毛利淨額		1,371,678	15	1,412,158	15
營業費用	六(二十三)(二十四)				
6100 推銷費用		(177,719)	(2)	(184,671)	(2)
6200 管理費用		(195,642)	(2)	(182,675)	(2)
6300 研究發展費用		(581,725)	(7)	(595,182)	(6)
6000 營業費用合計		(955,086)	(11)	(962,528)	(10)
6900 營業利益		416,592	4	449,630	5
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(二十)及七(二)	24,011	-	31,261	-
7020 其他利益及損失	六(二十一)	42,104	1	39,969	-
7050 財務成本	六(二十二)	(1,344)	-	(1,969)	-
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(六)	186,144	2	(24,103)	-
7000 營業外收入及支出合計		250,915	3	45,158	-
7900 稅前淨利		667,507	7	494,788	5
7950 所得稅費用	六(二十五)	(69,672)	(1)	(4,282)	-
8200 本期淨利		\$ 597,835	6	\$ 490,506	5
其他綜合損益(淨額)					
不重分類至損益項目					
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十二)	\$ 1,383	-	(4,815)	-
8330 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-不重分類至損益之項目		(773)	-	(451)	-
後續可能重分類至損益項目	六(三)(十八)				
8362 備供出售金融資產未實現評價損益		(4,788)	-	(26,402)	-
8380 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-可能重分類至損益之項目		(315,772)	(3)	369,700	4
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 319,950)	(3)	\$ 338,032	4
8500 本期綜合損益總額		\$ 277,885	3	\$ 828,538	9
基本每股盈餘	六(二十六)				
9750 本期淨利		\$	2.19	\$	1.85
9850 稀釋每股盈餘	六(二十六)				
本期淨利		\$	2.18	\$	1.81

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳興海



經理人：張明鑒



會計主管：朱桂霞



晶豪科技股份有限公司
個體現金流量表
民國105年及104年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	105 年 度	104 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 667,507	\$ 494,788
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(七)(八)(二十三)	247,827	138,464
攤銷費用	六(九)(二十三)	26,712	110,058
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨(利 益)損失	六(二)(二十一)	(20,608)	5,101
利息費用		1,344	1,969
利息收入		(5,332)	(3,136)
股利收入		(1,563)	(4,976)
股份基礎給付酬勞成本	六(十三)(十六)(二十四)	1,062	20,253
採用權益法認列之關聯企業及合資損(益) 份額	六(六)	(186,144)	24,103
處份及報廢不動產、廠房及設備損失	六(二十一)	-	1,677
處分採權益法投資利益		(26,410)	-
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
透過損益按公允價值衡量之金融資產		14,626	-
應收票據		1,061	(420)
應收帳款	六(四)	(71,820)	215,538
其他應收款		(3,135)	2,693
存貨	六(五)	417,167	(521,185)
預付款項		(12,456)	176,789
其他流動資產		(151)	(1,067)
其他非流動資產		2,303	-
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		1,800	(1,710)
應付帳款		203,908	(1,576,115)
其他應付款		(6,140)	(176,185)
其他流動負債		31,240	(4,988)
其他非流動負債	六(十二)	(11,170)	(40,090)
營運產生之現金流入(流出)		1,271,628	(1,138,439)
收取之利息		5,026	3,551
支付之利息		(356)	(1,067)
支付之所得稅		(4,776)	(184,277)
營業活動之淨現金流入(流出)		1,271,522	(1,320,232)

(續次頁)

晶豪科技股份有限公司
個體現金流量表
民國105年及104年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	105 年 度	104 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>			
取得採權益法之投資		(\$ 64,820)	(\$ 31,061)
取得子公司股權		-	(12,078)
採權益法之被投資公司減資退回股款		-	918,170
採權益法之被投資公司解散退股款		-	40,171
子公司發放特別股股利		14,445	12,716
取得不動產、廠房及設備	六(七)	(211,232)	(251,811)
處分不動產、廠房及設備		-	300
預付設備款(增加)減少		(68,558)	23,761
取得無形資產	六(九)	(31,359)	(19,271)
存出保證金增加		(805)	(1,100)
收取之股利		10,799	18,176
因合併產生之現金流入		63,872	-
投資活動之淨現金(流出)流入		(287,658)	697,973
<u>籌資活動之現金流量</u>			
存入保證金增加(減少)		1,631	(214)
員工執行認股權	六(十六)	32,364	22,081
發放現金股利	六(十七)	(327,622)	(723,173)
籌資活動之淨現金流出		(293,627)	(701,306)
本期現金及約當現金增加(減少)數		690,237	(1,323,565)
期初現金及約當現金餘額		723,509	2,047,074
期末現金及約當現金餘額		\$ 1,413,746	\$ 723,509

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳興海



經理人：張明鑒



會計主管：朱桂霞



晶豪科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

晶豪科技股份有限公司及子公司(以下簡稱晶豪集團)民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包含重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開合併財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達晶豪集團民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於「會計師查核合併財務報表之責任」段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與晶豪集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對晶豪集團民國 105 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

商譽減損評估

事項說明

晶豪科技股份有限公司於民國 105 年 6 月 8 日合併宜揚科技股份有限公司產生商譽新台幣 80,758 仟元，有關商譽減損之會計政策，請詳合併財務報告附註四(十九)非金融資產減損；商譽減損評估之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報告附註五(二)；晶豪集團以商譽所歸屬現金產生單位之未來估計現金流量，採適當折現率衡量該現金產生單位之可回收金額，作為評估商譽是否減損之依據。因商譽減損評估採用包括折現率及未來五年度財務預測等之假設，涉及之專業判斷具不確定性，因此，本會計師將商譽減損評估列入本年度關鍵查核事項。

因應之查核程序

本會計師對於商譽減損評估執行之查核程序，包括了解及評估管理階層對未來現金流量之估計流程；確認評價模型中所列未來五年度現金流量資訊經管理階層核准；評估評價模型中所採用之各項成長率及折現率等重大假設之合理性，包括 1. 所使用之預計成長率與歷史結果、經濟及產業預測報告比較。2. 所使用之加權平均資金成本折現率，檢查其現金產生單位資金成本假設。3. 評估管理階層採用不同預期成長率及折現率之敏感度分析，確認管理階層已適當處理估計不確定性之可能影響。

備抵存貨評價損失評估

事項說明

有關存貨評價之會計政策，請詳合併財務報告附註四(十三)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報告附註五(二)；存貨會計科目之說明，請詳合併財務報告附註六(六)，民國 105 年 12 月 31 日存貨及備抵跌價損失餘額分別為新台幣 3,576,359 仟元及新台幣 115,841 仟元。

晶豪集團主要業務項目為積體電路之研究、開發、生產、製造及銷售。晶豪集團存貨係按成本與淨變現價值孰低者衡量，對超過特定期間貨齡之存貨及個別辨認有過時陳舊之存貨，其淨變現價值係依據存貨去化程序之歷史資訊推算而得。因對於超過特定期間貨齡之存貨及過時陳舊存貨，於執行評價時其淨變現價值之決定，涉及人工判斷且具估計不確定性，因此，本會計師將存貨之備抵跌價損失評估列入本年度關鍵查核事項。

因應之查核程序

本會計師對於上列關鍵查核事項執行主要查核程序，包括依據對晶豪集團營運及產業性質之瞭解，評估其存貨備抵跌價損失所採用提列政策與程序之合理性，包括存貨去化程度之歷史資訊來源，及判斷過時陳舊存貨項目之合理性；檢驗晶豪集團用以評價之存貨貨齡報表攸關資訊之適當性，以確認報表資訊與其政策一致；抽查個別存貨料號用以核對存貨淨變現價值，並取得管理階層對於個別辨認之過時或毀損存貨項目相關評估及佐證文件，進而評估晶豪集團決定備抵跌價損失之合理性。

其他事項 - 提及其他會計師之查核

上開列入合併個體中之部分子公司及採用權益法之投資，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該等公司財務報表所列之金額及附註十三所揭露之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告。該等子公司民國105年及104年12月31日之資產(含採用權益法之投資)總額分別為新台幣281,944千元及新台幣317,705千元，分別佔合併資產總額之3.06%及3.67%；負債總額分別為新台幣6,566千元及新台幣5,999千元，分別佔負債總額之0.28%及0.31%；民國105年及104年1月1日至12月31日之營業收入分別為新台幣189千元及12千元，各佔合併營業收入淨額皆為0.00%；民國105年及104年1月1日至12月31日之綜合(損)益(含採用權益法認列之關聯企業及合資(損)益之份額及採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合(損)益之份額)分別為新台幣(15,775)千元及新台幣(9,055)千元，分別佔合併綜合(損)益總額之(6.04%)及(1.10%)。

其他事項 - 個體財務報告

晶豪公司已編製民國105年度及104年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報之責任

管理階層之責任係依照「證券發行人財務報告編製準則」暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估晶豪集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算晶豪集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

晶豪集團之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對晶豪集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使晶豪集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致晶豪集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對晶豪集團民國 105 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林玉寬 林玉寬

會計師

李典易 李典易



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(81)台財證(六)第 81020 號

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1020028992 號

中 華 民 國 1 0 6 年 3 月 2 3 日

晶豪科技股份有限公司及子公司
 合併資產負債表
 民國105年及104年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	105年12月31日		104年12月31日	
			金	%	金	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 2,299,489	25	\$ 1,254,654	15
1110	透過損益按公允價值衡量之金	六(二)				
	融資產—流動		361,180	4	310,081	4
1125	備供出售金融資產—流動	六(三)	113,283	1	28,355	-
1147	無活絡市場之債務工具投資—	六(四)				
	流動		349,423	4	549,569	6
1150	應收票據淨額		5	-	1,066	-
1170	應收帳款淨額	六(五)及七(一)	1,090,079	12	954,305	11
1200	其他應收款		69,384	1	83,469	1
130X	存貨	六(六)	3,460,518	38	3,795,397	44
1410	預付款項		51,325	-	35,578	-
1470	其他流動資產	八	6,093	-	5,688	-
11XX	流動資產合計		7,800,779	85	7,018,162	81
非流動資產						
1523	備供出售金融資產—非流動	六(三)	134,645	2	509,758	6
1550	採用權益法之投資	六(七)	256,556	3	282,973	3
1600	不動產、廠房及設備	六(八)	778,433	8	752,884	9
1760	投資性不動產淨額	六(九)	32,816	-	64,795	1
1780	無形資產	六(十)	121,694	1	19,228	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十六)	2,323	-	2,340	-
1900	其他非流動資產		78,835	1	9,365	-
15XX	非流動資產合計		1,405,302	15	1,641,343	19
1XXX	資產總計		\$ 9,206,081	100	\$ 8,659,505	100

(續次頁)

晶豪科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國105年及104年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	105年12月31日		104年12月31日					
			金	額	%	金	額	%		
流動負債										
2150	應付票據		\$	2,138	-	\$	-	-		
2170	應付帳款			1,787,439	19		1,585,303	18		
2200	其他應付款	六(十二)		407,589	5		331,792	4		
2230	本期所得稅負債			60,825	1		-	-		
2300	其他流動負債			38,266	-		5,424	-		
21XX	流動負債合計			2,296,257	25		1,922,519	22		
非流動負債										
2550	負債準備—非流動	六(十五)		11,531	-		10,543	-		
2570	遞延所得稅負債	六(二十六)		5,495	-		2,395	-		
2600	其他非流動負債	六(十三)		17,147	-		28,069	1		
25XX	非流動負債合計			34,173	-		41,007	1		
2XXX	負債總計			2,330,430	25		1,963,526	23		
歸屬於母公司業主之權益										
股本										
3110	普通股股本	六(十六)		2,825,737	31		2,728,344	31		
資本公積										
3200	資本公積	六(十七)		256,073	2		152,778	2		
保留盈餘										
3310	法定盈餘公積	六(十八)		1,142,284	12		1,093,233	13		
3350	未分配盈餘			2,853,681	31		2,577,504	30		
其他權益										
3400	其他權益	六(十九)		41,034	1		362,512	4		
3500	庫藏股票	六(十六)	(137,321)	(1)	(137,321)	(2)
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			6,981,488	76		6,777,050	78		
36XX	非控制權益		(105,837)	(1)	(81,071)	(1)
3XXX	權益總計			6,875,651	75		6,695,979	77		
重大或有負債及未認列之合約 九										
承諾										
3X2X	負債及權益總計		\$	9,206,081	100	\$	8,659,505	100		

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳興海



經理人：張明鑒



會計主管：朱桂霞



晶豪科技股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國105年及104年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	105 年 度		104 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(二十)及七(一)	\$ 9,300,534	100	\$ 9,266,149	100
5000 營業成本	六(六)(二十四)(二十五)及七(一)	(7,878,817)	(85)	(7,822,422)	(84)
5950 營業毛利淨額		1,421,717	15	1,443,727	16
營業費用	六(二十四)(二十五)				
6100 推銷費用		(232,817)	(3)	(235,743)	(3)
6200 管理費用		(220,358)	(2)	(205,355)	(2)
6300 研究發展費用		(658,991)	(7)	(658,305)	(7)
6000 營業費用合計		(1,112,166)	(12)	(1,099,403)	(12)
6900 營業利益		309,551	3	344,324	4
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(二十一)	57,753	1	86,451	1
7020 其他利益及損失	六(二十二)	279,694	3	34,996	-
7050 財務成本	六(二十三)	(1,344)	-	(1,974)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(七)	23,988	-	25,512	-
7000 營業外收入及支出合計		360,091	4	144,985	1
7900 稅前淨利		669,642	7	489,309	5
7950 所得稅費用	六(二十六)	(88,303)	(1)	(4,328)	-
8200 本期淨利		\$ 581,339	6	\$ 484,981	5
其他綜合損益(淨額)	六(十三)(十九)				
不重分類至損益之項目					
8311 確定福利計畫之再衡量數		\$ 1,383	-	\$ 4,815	-
8320 採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-不重分類至損益之項目		(773)	-	(451)	-
後續可能重分類至損益之項目					
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	六(十九)	(320,521)	(3)	342,905	4)
8370 採用權益法認列關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-可能重分類至損益之項目		(39)	-	393	-
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 319,950)	(3)	\$ 338,032	4)
8500 本期綜合損益總額		\$ 261,389	3	\$ 823,013	9
淨利(損)歸屬於：					
8610 母公司業主		\$ 597,835	6	\$ 490,506	5
8620 非控制權益		(\$ 16,496)	-	(\$ 5,525)	-
綜合損益總額歸屬於：					
8710 母公司業主		\$ 277,885	3	\$ 828,538	9
8720 非控制權益		(\$ 16,496)	-	(\$ 5,525)	-
基本每股盈餘	六(二十七)				
9750 本期淨利		\$	2.19	\$	1.85
稀釋每股盈餘	六(二十七)				
9850 本期淨利		\$	2.18	\$	1.81

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳興海



經理人：張明鑒



會計主管：朱桂霞



晶豪科技股份有限公司及子公司
合併權益變動表

民國105年及104年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元

附註	歸屬於		母		其他		業		主		之		權益
	普通股股本	資本公積	法定盈餘	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差	備供出售金融資產未實現損益	其他權益	其他權益	庫藏股票	非控制權益	權益總額		
104年1月1日餘額	\$ 2,719,144	\$ 286,424	\$ 980,850	\$ 2,749,495	\$ 564	\$ 18,650	\$ 13,586	\$ 131,711	\$ 6,609,830	\$ 85,934	\$ 6,523,896		
資本公積配發現金股利	-	(178,325)	-	-	-	-	-	-	(178,325)	-	(178,325)		
103年度盈餘分配與指標	-	-	112,383	(112,383)	-	-	-	-	-	-	-		
提列法定盈餘公積	-	-	-	(544,848)	-	-	-	-	(544,848)	-	(544,848)		
盈餘配發現金股利	-	-	-	490,506	-	-	-	-	490,506	(5,525)	484,981		
本期淨利	-	-	-	(5,266)	393	342,905	-	-	338,032	-	338,032		
本期其他綜合(損)益	-	-	-	-	-	-	-	(5,610)	(5,610)	-	(5,610)		
子公司購入母公司股票視同庫藏股	-	14,329	-	-	-	-	-	-	14,329	-	14,329		
發放子公司股利調整資本公積	-	10,802	-	-	-	-	-	-	10,802	(29,612)	(18,810)		
採權益法認列之關聯企業之變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
股份基礎給付交易	9,200	19,548	-	-	-	-	13,586	-	42,334	-	42,334		
購買非控制權益	-	152,778	\$ 1,093,233	\$ 2,577,504	\$ 957	\$ 361,555	\$ -	(\$ 137,321)	\$ 6,777,050	(\$ 81,071)	\$ 6,695,979		
104年12月31日餘額	\$ 2,728,344	\$ 152,778	\$ 1,093,233	\$ 2,577,504	\$ 957	\$ 361,555	\$ -	(\$ 137,321)	\$ 6,777,050	(\$ 81,071)	\$ 6,695,979		
105年1月1日餘額	-	(54,613)	-	-	-	-	-	-	(54,613)	-	(54,613)		
資本公積配發現金股利	-	-	49,051	(49,051)	-	-	-	-	-	-	-		
104年度盈餘分配與指標	-	-	-	(273,009)	-	-	-	-	(273,009)	-	(273,009)		
提列法定盈餘公積	-	-	-	597,835	-	-	-	-	597,835	(16,496)	581,339		
盈餘配發現金股利	-	-	-	610	(39)	(320,521)	-	-	319,950	-	319,950		
本期淨利	-	6,547	-	-	-	-	-	-	6,547	-	6,547		
本期其他綜合(損)益	-	(6,568)	-	-	-	-	-	-	(6,568)	(7,705)	(14,273)		
發放子公司股利調整資本公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
採權益法認列之關聯企業之變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
處分採權益法之投資	-	(7,327)	-	(208)	(918)	-	-	-	(8,453)	-	(8,453)		
股份基礎給付交易	14,658	18,768	-	-	-	-	-	-	33,426	-	33,426		
合併發行新股	82,735	143,960	-	-	-	-	-	-	226,695	-	226,695		
因合併而產生者	-	2,528	-	-	-	-	-	-	2,528	-	2,528		
購買非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(565)	(565)		
105年12月31日餘額	\$ 2,825,737	\$ 256,073	\$ 1,142,284	\$ 2,853,681	\$ -	\$ 41,034	\$ -	(\$ 137,321)	\$ 6,981,488	(\$ 105,837)	\$ 6,875,651		

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分



會計主管：朱桂霞



經理人：張明鑒



董事長：陳興海

晶豪科技股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國105年及104年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	105 年 度	104 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 669,642	\$ 489,309
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(八)(九)(二十四)	250,660	139,568
攤銷費用	六(十)(二十四)	32,959	112,310
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨(利 益)損失	六(二)(二十二)	(33,636)	4,805
利息費用	六(二十三)	1,344	1,974
利息收入	六(二十一)	(20,489)	(23,136)
股利收入	六(二十一)	(21,098)	(41,033)
股份基礎給付酬勞成本	六(十四)(十 七)(二十五)	1,062	20,253
採用權益法認列之關聯企業及合資損(益) 份額	六(七)	(23,988)	(25,512)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	六(二十二)	-	1,677
處分投資利益	六(三)(十九)(二 十二)	(256,611)	(7,923)
金融資產迴升利益	六(三)(二十二)	-	(5,561)
處分採權益法投資利益	六(七)(二十二)	(26,410)	(967)
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
透過損益按公允價值衡量之金融資產		(17,463)	(111,948)
應收票據		1,061	(420)
應收帳款	六(五)	(129,977)	188,356
其他應收款		1,741	4,722
存貨	六(六)	420,148	(521,873)
預付款項		(9,586)	165,627
其他流動資產		(405)	11,042
其他非流動資產		2,426	-
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		2,138	(1,710)
應付帳款		178,471	(1,554,398)
其他應付款	六(十二)	70,233	(172,957)
其他流動負債		31,135	(5,258)
其他非流動負債		(11,170)	(40,090)
營運產生之現金流入(流出)		1,112,187	(1,373,143)
收取之利息		19,079	24,992
支付之利息		(356)	(1,072)
支付之所得稅		(4,946)	(197,580)
營業活動之淨現金流入(流出)		1,125,964	(1,546,803)

(續次頁)

晶豪科技股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	105 年 度	104 年 度
投資活動之現金流量			
取得備供出售金融資產		(\$ 32,000)	\$ -
處分備供出售金融資產價款		258,275	18,504
處分無活絡市場之債券投資		200,146	1,043,766
處分採權益法投資		-	4,082
取得不動產、廠房及設備	六(八)	(217,542)	(256,175)
處分不動產、廠房及設備		-	300
預付設備款(增加)減少		(68,558)	23,865
取得無形資產	六(十)	(31,355)	(27,078)
存出保證金增加		(912)	(819)
收取之股利		34,098	67,433
因合併產生之現金流入	六(二十八)	82,138	-
投資活動之淨現金流入		<u>224,290</u>	<u>873,878</u>
籌資活動之現金流量			
存入保證金增加(減少)		1,631	(375)
員工執行認股權	六(十七)	32,364	22,081
庫藏股買回成本		-	(5,610)
非控制權益變動		(18,339)	16,837
子公司取得母公司現金股利		6,547	14,329
發放現金股利	六(十八)	(327,622)	(723,173)
籌資活動之淨現金流出		(305,419)	(675,911)
本期現金及約當現金增加(減少)數		1,044,835	(1,348,836)
期初現金及約當現金餘額		<u>1,254,654</u>	<u>2,603,490</u>
期末現金及約當現金餘額		<u>\$ 2,299,489</u>	<u>\$ 1,254,654</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳興海



經理人：張明鑒



會計主管：朱桂霞




晶豪科技股份有限公司
盈餘分配表
 中華民國105年度

單位：新台幣元

項 目	金 額	備 註
一. 可供分派數：		
1. 上年度未分配盈餘	2,255,445,007	
2. 加：確定福利計畫精算利益	401,070	
3. 加：本期稅後純益	597,834,929	
4. 減：提列法定盈餘公積	(59,783,493)	
合 計	2,793,897,513	
二. 分配項目：		
1. 分派股東現金紅利	(227,995,260)	每股配發 0.805 元
三. 未分配盈餘轉入下年度	2,565,902,253	

註1：105年度股東現金紅利每股0.805元。

(配息率係暫依106年3月22日流通在外股數283,223,925股計算)。

註2：依財政部87.4.30台財稅第八七一九四一三四三號函規定，分配盈餘時，應採個別辨認方式；本公司盈餘分配原則，係先分配105年度可分配盈餘，若有不足部份，依盈餘產生之年序，採先進先出之順序分配以前所累積之可分配盈餘。

註3：嗣後如因本公司員工執行員工認股權憑證認股權利，影響流通在外股份數量，致影響本公司分配現金紅利基準日之流通在外股份數量，股東配息率因此發生變動者，擬授權董事長依本次盈餘分派議案決議之現金紅利金額，按分配現金紅利基準日實際流通在外股數調整股東配息率。

註4：本次現金紅利按分配比例計算至元為止，元以下捨去，分配未滿一元之畸零款合計數，列入公司之其他收入。

董事長：陳興海



經理人：張明鑒



會計主管：朱桂霞



晶豪科技股份有限公司
「取得或處分資產處理程序」對照表

條文名稱	原 條 文	修 正 後 條 文	修正理由
第七條	<p>取得或處分不動產或設備之處理程序</p> <p>一、評估及作業程序 (以下略)</p> <p>二、交易條件及授權額度之決定程序 (以下略)</p> <p>三、執行單位 (以下略)</p> <p>四、不動產或設備估價報告 本公司取得或處分不動產或其他固定資產，除與政府機構交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之機器設備外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣參億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定： (以下略)</p>	<p>取得或處分不動產或設備之處理程序</p> <p>一、評估及作業程序 (以下略)</p> <p>二、交易條件及授權額度之決定程序 (以下略)</p> <p>三、執行單位 (以下略)</p> <p>四、不動產或設備估價報告 本公司取得或處分不動產或其他固定資產，除與政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之機器設備外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣參億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定： (以下略)</p>	配合法令修改
第九條	<p>關係人取得不動產之處理程序</p> <p>一、(以下略)</p> <p>二、評估及作業程序 本公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金外，應將下列資料，提交董事會通過及監察人承認後，始得簽訂交易契約及支付款項，已依規定提交董事會通過及監察人承認部分免再計入： (以下略)</p>	<p>關係人交易之處理程序</p> <p>一、(以下略)</p> <p>二、評估及作業程序 本公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將下列資料，提交董事會通過及監察人承認後，始得簽訂交易契約及支付款項，已依規定提交董事會通過及監察人承認部分免再計入： (以下略)</p>	配合法令修改
第十條	<p>取得或處分會員證或無形資產之處理程序</p> <p>(一)評估及作業程序 (以下略)</p> <p>(二)交易條件及授權額度之決定程</p>	<p>取得或處分會員證或無形資產之處理程序</p> <p>(一)評估及作業程序 (以下略)</p> <p>(二)交易條件及授權額度之決定程</p>	配合法令修改

條文名稱	原 條 文	修 正 後 條 文	修正理由
	<p>序 (以下略)</p> <p>(三)執行單位 (以下略)</p> <p>(四)會員證或無形資產專家評估意見報告</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. (以下略) 2. (以下略) 3. 本公司取得或處分會員證或無形資產之交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣參億元以上者，除與政府機構交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。 	<p>序 (以下略)</p> <p>(三)執行單位 (以下略)</p> <p>(四)會員證或無形資產專家評估意見報告</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. (以下略) 2. (以下略) 3. 本公司取得或處分會員證或無形資產之交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣參億元以上者，除與政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。 	
第十三條	<p>辦理合併、分割、收購或股份受讓之處理程序</p> <p>一、評估及作業程序</p> <p>(一) 本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓時宜委請律師、會計師及承銷商等共同研議法定程序預計時間表，且組織專案小組依照法定程序執行之。並於召開董事會決議前，委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見，提報董事會討論通過。</p> <p>(以下略)</p>	<p>辦理合併、分割、收購或股份受讓之處理程序</p> <p>一、評估及作業程序</p> <p>(一) 本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓時宜委請律師、會計師及承銷商等共同研議法定程序預計時間表，且組織專案小組依照法定程序執行之。並於召開董事會決議前，委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見，提報董事會討論通過。</p> <p><u>本公司合併直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司，或直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司間之合併，得免取得前開專家出具之合理性意見。</u></p> <p>(以下略)</p>	配合法令修改