

晶豪科技股份有限公司

一〇九年股東常會議事錄

- 時間：中華民國109年6月15日(星期一)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辰廳
- 出席：親自出席及代理出席股東，代表股份共計190,396,971股，佔本公司已發行股份285,758,925股之66.62%，已達法定出席人數。
- 出席董事：陳興海董事、張明鑒董事、賀志宏董事、戴永文董事、黃嘉能董事、周雙仁獨立董事、江進福獨立董事、簡政陽獨立董事共計八人
- 列席：資誠聯合會計師事務所鄭雅慧會計師、資誠聯合會計師事務所白淑蓓會計師
禾同國際法律事務所蕭富山律師共計三人

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

案一：108年度營業報告，報請 公鑒。

說明：請參閱附件。

案二：審計委員會查核本公司108年度表冊報告，報請 公鑒。

說明：審計委員會查核報告書，請參閱本手冊。

案三：108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108年度獲利狀況，決議分派員工酬勞新台幣29,969,836元及董監事酬勞新台幣5,993,967元。

四、承認事項

案一：承認108年度營業報告書及財務報表案。(董事會提)

說明：本公司108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鄭雅慧、李典易會計師出具無保留意見之查核報告，送請審計委員會查核完畢，認為尚無不合，敬請 承認。

1、營業報告書 (請參閱本手冊)

2、財務報表 (請參閱本手冊)

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：190,396,971權

表決結果	佔表決權總數百分比
贊成權數 181,677,424 權 (含電子投票35,929,251權)	95.42 %

反對權數 16,017 權 (含電子投票16,017權)	0.00 %
無效權數 0 權 (含電子投票0權)	0.00 %
棄權與未投票權數 8,703,530權 (含電子投票8,703,519權)	4.57 %

本案照原案表決通過。

案二：承認108年度盈餘分派議案。(董事會提)

說明：1、本公司108年度盈餘分派案，擬每股分派現金紅利新台幣1.0元。

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，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、108年度盈餘分配表請參閱本手冊，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：190,396,971權

表決結果	佔表決權總數百分比
贊成權數 182,031,419 權 (含電子投票36,283,246權)	95.60 %
反對權數 33,018 權 (含電子投票33,018權)	0.01 %
無效權數 0 權 (含電子投票0權)	0.00 %
棄權與未投票權數 8,332,534權 (含電子投票8,332,523權)	4.37 %

本案照原案表決通過。

五、討論事項

案一：擬修正本公司「公司章程」案，敬請討論。(董事會提)

說明：1、為配合本公司營運需要，擬修正公司章程部分條文。

2、「公司章程」修正前後條文對照表，請參閱本手冊。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：190,396,971權

表決結果	佔表決權總數百分比
贊成權數 182,042,572 權 (含電子投票36,294,399權)	95.61 %

反對權數 22,024 權 (含電子投票22,024權)	0.01 %
無效權數 0 權 (含電子投票0權)	0.00 %
棄權與未投票權數 8,332,375權 (含電子投票8,332,364權)	4.37 %

本案照原案表決通過。

八、臨時動議：無。

九、散會

晶豪科技股份有限公司
營業報告書

受到記憶體市場需求不振與平均售價(ASP)下滑等因素影響，108 年全球記憶體市場規模重挫 31.5%。其中 DRAM 產品市場規模下滑約 33%；NAND Flash 市場規模下滑約 30%。調研機構 Gartner 最新資料顯示，在記憶體市場規模大幅下滑的拖累下，108 年全球整體半導體市場規模也年減 11.9%，跌至 4,183.02 億美元，低於 106 年水準(4,217.23 億美元)。

就業者而言，108 年全球前三大記憶體供應業者營收與營收佔比都出現下滑，其中三星電子(Samsung Electronics)、SK 海力士(SK Hynix)與美光(Micron)營收分別年減 29.1%、38.0%與 32.6%，達 522.14 億(佔 12.5%)、224.78 億(佔 5.4%)與 200.56 億美元(佔 4.8%)。

在 DRAM 方面，產品受到市場需求驟然下滑影響，由 107 年底開始出現供過於求現象，並且持續在 108 年發酵。造成 DRAM ASP 持續下滑的原因，一方面與 108 年上半年各 OEM 業者紛紛清理產品庫存有關，另一方面則是供應業者為降低過高庫存而調降 DRAM 產品售價。

在 NAND 方面，107 年底該產品庫存水準開始出現上升，108 年上半年終端應用市場的需求疲軟加劇此情況。不過由於 108 年 7 月鎧俠(原東芝記憶體)與威騰(WD)共同擁有的 NAND 晶圓廠發生停電導致部分產線停擺，使得各供應商得以清理庫存，並進而拉回已經過低的產品售價。

109 年由於 5G 手機帶動換機潮，業界看好將對 DRAM 或 NAND 搭載容量帶來重要影響。5G 旗艦機種推出，將促使 DRAM 市場規格走向 8~12GB 趨勢，而 NAND 儲存容量也從過去的 64GB 提升到 512GB 乃至 1TB。業界指出，受惠於 5G 手機出貨需求，行動式 DRAM 的價格在上半年看到價格上漲的趨勢，並將可望一路拉升至下半年。從 109 年第 1 季合約價來看，行動及 PC DRAM 報價呈現持平到小漲，相較於伺服器記憶體的漲勢已有 10%以上的漲幅。同時隨著固態硬碟(SSD)採用率提高，再加上 5G 手機的興起，109 年全球 NAND 市場將會持續呈現復甦景象，進而帶動 SLC NAND 的市場需求與價格上揚。

在 TWS 市場需求倍數成長的帶動下，NOR Flash 儼然成為舞台焦點。為了支援藍牙 5.0 及主動降噪功能，每支 TWS 都要搭載 NOR Flash 協助運算。隨著各大品牌業者相繼推出 TWS 新品，搭載 NOR Flash 的數量及容量都會出現倍增情況，市場規模也將逐年成長，預估到 111 年 TWS 整體出貨量將有望上看 3 億組左右。此外，AMOLED 面板、TDDI 晶片等也需要搭載 NOR Flash，其中，為了提供 AMOLED 面板光學補償等需求，將需搭載 4~32Mb 左右的 NOR Flash，而因應 TDDI 晶片進行參數調整也需要外掛 NOR Flash 作為輔助，在終端市場趨勢延續下，預估到 111 年手機搭載 AMOLED 面板及 TDDI 晶片滲透率有望超過 5 成。然而，近期可提供 NOR Flash 代工的 50/60 奈米產能已供不應求，109 年第 4 季以前無法增產，所以 109 年上半年 NOR Flash 也將呈現供給吃緊情勢。

展望未來，隨著記憶體產品高庫存清除，並進而使 ASP 回升，再加上預期美國與中國大陸間的貿易緊張關係可望出現緩和，預計 109 年全球半導體市場規模將會恢復成長。但出現新冠肺炎這隻黑天鵝對產業的影響，目前尚難評估。

本公司深耕利基型記憶體，包含利基型 DRAM、NOR Flash 及 SLC NAND 等。雖然遭遇到記憶體 ASP 下滑及不景氣的影響，全年營收仍創歷史新高達 119 億 8 千 3 百萬元(合併營收)。109 年因記憶體市場逐漸復甦及中美貿易戰緩和的關係，記憶體市場將有不錯的表現，109 年的營收預估將是出貨量增加且營收成長的情形。

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 在電視市場的市占比節節升高。108 年在智能音箱的市場擴展取得非常好的成果，相關營收約成長 21.8%，預估 109 年將在電視及智能音箱的市場持續成長。

本公司 108 年度之營業收入為新台幣 11,964,770 仟元，較 107 年度之營業收入新台幣 11,491,606 仟元成長 4.11%，全年毛利率為 14.58%，稅前淨利為 563,433 仟元。

一、108 年度營業結果(採個體財務報告資料)

1. 108 年度及 107 年度營業狀況比較如下表：

單位：新台幣仟元

	108 年度	107 年度	增(減)金額	增(減)比率
營業收入	11,964,770	11,491,609	473,161	4.12%
營業毛利	1,745,049	2,053,252	(308,203)	(15.01%)
營業費用	(1,166,150)	(1,197,331)	(31,181)	(2.60%)
營業利益(損失)	578,899	855,921	(277,022)	(32.37%)
營業外收支淨額	(15,466)	(20,130)	(4,664)	(23.17%)
稅前純益(損失)	563,433	835,791	(272,358)	(32.59%)
稅後純益(損失)	497,405	706,508	(209,103)	(29.60%)

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	108 年度	107 年度	增(減)金額	增(減)比率
營業活動現金流量	1,949,621	(615,390)	2,565,011	416.81%
投資活動現金流量	(325,130)	(375,626)	50,496	13.44%
籌資活動現金流量	(636,422)	(166,628)	(469,794)	(281.94%)

(2) 獲利能力

項目		108 年度	107 年度
資產報酬率(%)		4.85	7.12
股東權益報酬率(%)		6.71	9.66
占實收資本 比率(%)	營業利益	20.26	29.95
	稅前純益	19.72	29.25
純益率(%)		4.16	6.15
每股盈餘(元)		1.78	2.52

(3) 研究發展狀況：108 年研究發展支出為新台幣 726,964 仟元約佔營業收入 6.07%。

二、109 年度營業計畫概要

1. 經營方針

- (1)擴增研發團隊人員來厚植研發實力及增加研發設備支出以提升研發效率。
- (2)擴充 25nm 低密度利基型 DRAM 記憶體產品線如 DDR4、DDR3、LP DDR3、DDR2、LP DDR2 等。
- (3)加速導入 21nm DRAM 產品研發，以維持成本結構之競爭優勢。
- (4)加速 28nm NAND 產品量產。
- (5)加速發展 MCP(NAND+DRAM)產品線擴展
- (6)全力擴充 50nm NOR Flash 產品線及業務。
- (7)加速推展功率 IC 及類比 IC 之產品線。
- (8)維持穩健之財務結構。

2. 預計銷售數量及其依據

雖然 PC 的市場持續的衰退，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升，尤其在邁入 5G 的新時代，對記憶體(DRAM & NAND)的需求將大幅成長。NOR Flash 方面，新的應用不斷的增加例如 TWS、AMOLED、TDDI 等，雖然在 107 年第二季價格開始滑落，預估 109 年上出貨量增加而營收小幅成長的情況。

107 年全球 DRAM 及 Flash 的營收雙雙創下歷史新高，進而讓利基型記憶體的市場出現一波榮景，但在 107 年下半年記憶體的景氣開始反轉，不景氣循環開始來襲。本公司將加強與客戶策略夥伴關係，提供優質的服務進而增加客戶的滿意度，度過艱辛的 108 年，但隨著景氣逐漸好轉，預估 109 年的營收及獲利都將小幅成長。

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)加強與客戶及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 109 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 109 年科技產品對利基型記憶體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

從 108 年以來記憶體大廠的財報連連失色，整體獲利表現一瀉千里，控制虧損大失血成為當務之急，因此 109 年供給產能謹慎增加、促使需求成長高於供給，藉此支撐市場價格逐步調升，此一策略儼然已成為各大記憶體業者不言而喻的共識。但新冠肺炎 (COVID-19) 爆發以來，中國各地城鎮封鎖措施持續擴大，交通禁行受阻、人力復工挑戰升高，更廣泛的影響是整體消費信心趨於疲弱，目前已有市調單位預期，109 年中國智慧型手機市場銷售將明顯下滑，輕則衰退 10% 以內，若疫情控制拖延至第 2 季，可能將導致近 2 成的衰退，雖然高通、聯發科對於 109 年 5G 手機成長前景並未受影響，但市場新品推動及買氣正籠罩疫情蔓延的嚴峻威脅下。

雖然新冠肺炎 (COVID-19) 疫情持續蔓延，已演變成全球大流行疾病，手機及 NB 等消費性電子產品買氣首當其衝，但各記憶體業者認為，市場需求將可望遞延發生，預料上游晶圓供給緊缺程度將獲得一定程度放緩，但上游原廠主導價格調漲的走勢依然明確，儘管近期各地復工進度不一，業界仍普遍預期 DRAM 與 NAND Flash 價格漲價風向球不變。

因此疫情高峰何時結束雖充滿未知數，對於未來總體經濟形勢以及導致市場需求波動的衝擊仍持續。但在此之下如何維持公司營運的收支平衡、保證自由現金流將考驗各記憶體大廠營運體質。

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



附件二

審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國 108 年度營業報告書、財務報表及盈餘分配議案等，其中財務報表業經委託資誠聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分配議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法及公司法之相關規定報告如上，敬請 鑒核。

此 致

晶豪科技股份有限公司 109 年股東常會

晶豪科技股份有限公司

審計委員會召集人：周雙仁



中 華 民 國 109 年 3 月 20 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 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 年及 107 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，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 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 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 108 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。

晶豪科技股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

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，於民國 108 年度認列商譽減損損失金額為新台幣 12,057 仟元，有關商譽減損之會計政策，請詳個體財務報告附註四(二十)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)；商譽減損評估說明，請詳個體財務報告附註六(十一)；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。

存貨評價損失

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(十三)；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 108 年 12 月 31 日存貨及備抵跌價損失餘額分別為新台幣 5,137,286 仟元及新台幣 168,762 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。晶豪科技股份有限公司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。

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（含審計委員會）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 108 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

鄭雅慧

會計師

李典易

鄭雅慧

李典易



前行政院金融監督管理委員會證券期貨局
核准簽證文號：金管證六字第 0960072936 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 109 年 3 月 20 日

晶豪科技股份有限公司
個體資產負債表
民國108年及107年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	108年12月31日		107年12月31日	
			金	%	金	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 1,817,377	17	\$ 829,308	8
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)				
	產—流動		150,841	2	210,901	2
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流					
	動		140,906	1	-	-
1150	應收票據淨額		34	-	-	-
1170	應收帳款淨額	六(四)	1,160,173	11	1,059,404	10
1200	其他應收款	七(二)	79,745	1	71,929	1
130X	存貨	六(五)	4,968,524	48	5,764,531	56
1410	預付款項		21,863	-	74,569	1
1470	其他流動資產	八	6,602	-	2,759	-
11XX	流動資產合計		<u>8,346,065</u>	<u>80</u>	<u>8,013,401</u>	<u>78</u>
非流動資產						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(三)				
	之金融資產—非流動		25,388	-	29,650	-
1550	採用權益法之投資	六(六)	1,225,036	12	1,278,138	12
1600	不動產、廠房及設備	六(七)	695,067	6	792,823	8
1755	使用權資產		72,798	1	-	-
1760	投資性不動產淨額	六(九)	18,671	-	19,641	-
1780	無形資產	六(十)(十一)	81,177	1	132,628	1
1840	遞延所得稅資產	六(二十六)	4,174	-	5,174	-
1900	其他非流動資產		10,357	-	63,693	1
15XX	非流動資產合計		<u>2,132,668</u>	<u>20</u>	<u>2,321,747</u>	<u>22</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 10,478,733</u>	<u>100</u>	<u>\$ 10,335,148</u>	<u>100</u>

(續次頁)

晶豪科技股份有限公司
個體資產負債表
民國108年及107年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	108年12月31日		107年12月31日			
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2100	短期借款	六(十二)	\$	270,000	3	\$	370,000	4
2110	應付短期票券			-	-		99,932	1
2130	合約負債—流動	六(二十)		3,949	-		2,440	-
2150	應付票據			1,890	-		1,800	-
2170	應付帳款			2,134,680	20		1,850,943	18
2200	其他應付款	六(十三)		450,874	4		487,212	5
2230	本期所得稅負債			39,960	1		130,106	1
2280	租賃負債—流動			6,695	-		-	-
2300	其他流動負債			4,325	-		3,817	-
21XX	流動負債合計			<u>2,912,373</u>	<u>28</u>		<u>2,946,250</u>	<u>29</u>
非流動負債								
2550	負債準備—非流動			15,083	-		13,791	-
2570	遞延所得稅負債	六(二十六)		4,731	-		1,078	-
2580	租賃負債—非流動			66,540	1		-	-
2600	其他非流動負債	六(十四)		18,546	-		18,681	-
25XX	非流動負債合計			<u>104,900</u>	<u>1</u>		<u>33,550</u>	<u>-</u>
2XXX	負債總計			<u>3,017,273</u>	<u>29</u>		<u>2,979,800</u>	<u>29</u>
權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十六)		2,857,589	27		2,857,589	28
資本公積								
3200	資本公積	六(十七)		104,305	1		59,072	-
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十八)		1,359,235	13		1,288,584	12
3320	特別盈餘公積			-	-		194,377	2
3350	未分配盈餘			3,286,176	31		3,093,047	30
其他權益								
3400	其他權益	六(十九)	(	8,524)	-	(-	-
3500	庫藏股票	六(十六)	(	137,321)	(1)	(	137,321)	(1)
3XXX	權益總計			<u>7,461,460</u>	<u>71</u>		<u>7,355,348</u>	<u>71</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾 九								
重大之期後事項 十一								
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>10,478,733</u>	<u>100</u>	\$	<u>10,335,148</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108年及107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	108 年 度	107 年 度
		金額	金額
4000 營業收入	六(十九)及七(二)	\$ 11,964,770	\$ 11,491,609
5000 營業成本	六(五)(二十三)(二十四)	(10,219,721)	(9,438,357)
5900 營業毛利		1,745,049	2,053,252
5950 營業毛利淨額		1,745,049	2,053,252
營業費用	六(二十三)(二十四)		
6100 推銷費用		(200,427)	(184,065)
6200 管理費用		(228,753)	(235,832)
6300 研究發展費用		(726,964)	(773,145)
6450 預期信用減損損失	十二(二)	(10,006)	(4,289)
6000 營業費用合計		(1,166,150)	(1,197,331)
6900 營業利益		578,899	855,921
營業外收入及支出			
7010 其他收入	六(二十)及七(二)	78,697	77,272
7020 其他利益及損失	六(二十一)	(55,191)	(25,895)
7050 財務成本	六(二十二)	(8,715)	(4,881)
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)	(30,257)	(66,626)
7000 營業外收入及支出合計		(15,466)	(20,130)
7900 稅前淨利		563,433	835,791
7950 所得稅費用	六(二十五)	(66,028)	(129,283)
8200 本期淨利		\$ 497,405	\$ 706,508
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(十四)	\$ 636	\$ 337
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	六(三)	(4,262)	-
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		(4,262)	-
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 7,888)	\$ 337
8500 本期綜合損益總額		\$ 489,517	\$ 706,845
基本每股盈餘			
9750 本期淨利		\$ 1.78	\$ 2.52
稀釋每股盈餘			
9850 稀釋每股盈餘		\$ 1.77	\$ 2.51

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





晶華科技股份有限公司
 民國108年及107年12月31日

單位：新台幣千元

附註	資本公積		留	盈餘	其他綜合損益	備供出售金融資產未實現損益	庫藏股	權益總額
	股本	資本公積						
107年度								
107年1月1日餘額	\$ 2,857,589	\$ 116,645	\$ 1,202,067	\$ 3,432,991	\$ -	(\$ 194,377)	(\$ 137,321)	\$ 7,277,594
追溯適用及追溯重編之影響數	-	-	-	(194,377)	-	194,377	-	-
107年1月1日重編後餘額	2,857,589	116,645	1,202,067	3,238,614	-	-	(137,321)	7,277,594
本期淨利	-	-	-	706,508	-	-	-	706,508
本期其他綜合(損)益	-	-	-	337	-	-	-	337
本期綜合損益總額	-	-	-	706,845	-	-	-	706,845
資本公積發放現金股利	-	(68,929)	-	-	-	-	-	(68,929)
106年度盈餘分配與指撥：								
提列特別盈餘公積	-	-	194,377	(194,377)	-	-	-	-
盈餘配發現金股利	-	-	86,517	(86,517)	-	-	-	-
認列子公司所有權益變動影響數-子公司配發現金股利	-	1,146	-	(571,518)	-	-	-	(571,518)
認列子公司所有權益變動影響數-子公司發行新股配發現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-
認列子公司所有權益變動影響數-子公司取得非控制權	-	-	-	-	-	-	-	-
認列子公司所有權益變動影響數-子公司發行新股配發現金股利	-	(69)	-	-	-	-	-	(69)
未認列子公司所有權益變動影響數	-	(6,117)	-	-	-	-	-	(6,117)
未認列子公司所有權益變動影響數	-	12,608	-	-	-	-	-	12,608
按持股比例認列子公司股利調整資本公積	-	-	-	-	-	-	-	-
轉放子公司股利調整資本公積	-	-	-	-	-	-	-	-
股東逾時效未領取之股利轉列資本公積	-	-	-	-	-	-	-	-
107年12月31日餘額	\$ 2,857,589	\$ 59,072	\$ 1,288,584	\$ 3,093,047	\$ 194,377	\$ -	(\$ 137,321)	\$ 7,355,348
108年度								
108年1月1日餘額	\$ 2,857,589	\$ 59,072	\$ 1,288,584	\$ 3,093,047	\$ 194,377	\$ -	(\$ 137,321)	\$ 7,355,348
本期淨利	-	-	-	497,405	-	-	-	497,405
本期其他綜合損益	-	-	-	636	-	-	-	636
本期綜合損益總額	-	-	-	498,041	-	(8,524)	-	489,517
107年度盈餘分配與指撥：								
提列法定盈餘公積	-	-	70,651	(70,651)	-	-	-	-
盈餘配發現金股利	-	-	-	(428,638)	-	-	-	(428,638)
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	194,377	(194,377)	-	-	-
認列子公司所有權益變動影響數-子公司配發現金股利	-	1,146	-	-	-	-	-	1,146
認列子公司所有權益變動影響數-子公司發行新股配發現金股利	-	35,475	-	-	-	-	-	35,475
認列子公司所有權益變動影響數-子公司發行新股配發現金股利	-	8,438	-	-	-	-	-	8,438
採用權益法認列之關聯企業及合資變動數	-	180	-	-	-	-	-	180
股東逾時效未領取之股利轉列資本公積	-	-	-	-	-	-	-	-
支付股東逾時效未領取之股利調整	-	(45)	-	-	-	-	-	(45)
108年12月31日餘額	\$ 2,857,589	\$ 104,305	\$ 1,359,235	\$ 3,286,176	\$ -	\$ 8,524	(\$ 137,321)	\$ 7,461,460

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108年及107年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註	108年1月1日 至12月31日	107年1月1日 至12月31日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 563,433	\$ 835,791
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六 (七)(八)(九)(二十三) 392,093	393,901
攤銷費用	六(十)(二十三) 84,226	82,195
預期信用減損損失	十二(二) 10,006	4,289
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失	六(二)(二十一) 19,145	41,577
利息費用	六(二十二) 8,715	4,881
利息收入	六(二十) (27,979)	(30,195)
股利收入	六(二十) (11,498)	(9,828)
減損損失	六(十一) 12,057	25,047
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失	30,257	66,626
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	40,915	26,427
應收票據	(34)	315
應收帳款	(110,776)	287
其他應收款	(6,889)	(13,376)
存貨	796,007	(2,134,747)
預付款項	52,706	(9,329)
其他流動資產	(3,844)	553
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據	90	1,800
應付帳款	283,737	141,601
合約負債-流動	1,509	2,440
其他應付款	(53,299)	34,382
其他流動負債	509	(8,864)
其他非流動負債	392	385
營運產生之現金流入(流出)	2,081,478	(543,842)
收取之利息	27,053	30,036
支付之利息	(7,388)	(3,354)
支付之所得稅	(151,522)	(98,230)
營業活動之淨現金流入(流出)	1,949,621	(615,390)

(續次頁)

晶豪科技股份有限公司
個體現金流量表
民國108年及107年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

108年1月1日
至12月31日

107年1月1日
至12月31日

附註

投資活動之現金流量

按攤銷後成本衡量之金融資產		(\$ 140,906)	\$ -
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產		-	(29,650)
子公司清算解散退股款		42,782	-
取得不動產、廠房及設備	六(二十七)	(268,048)	(366,402)
預付設備款減少(增加)		52,996	(56,921)
取得無形資產	六(十)	(44,832)	(89,098)
存出保證金減少(增加)		340	(1,055)
收取之股利		32,538	167,500
投資活動之淨現金流出		(325,130)	(375,626)

籌資活動之現金流量

應付短期票券(減少)增加	六(二十七)	(99,932)	99,932
短期借款(減少)增加	六(二十七)	(100,000)	370,000
租賃負債本金償還	六(二十七)	(7,956)	-
存入保證金增加		110	99
發放現金股利	六(十七)	(428,638)	(640,447)
支付股東逾時效未領取股利		(45)	-
股東逾時效未領取股利		39	3,788
籌資活動之淨現金流出		(636,422)	(166,628)
本期現金及約當現金增加(減少)數		988,069	(1,157,644)
期初現金及約當現金餘額	六(一)	829,308	1,986,952
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 1,817,377	\$ 829,308

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 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 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，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 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 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。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 108 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。

晶豪集團民國 108 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

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，於民國 108 年度認列商譽減損損失金額為新台幣 12,057 仟元，有關商譽減損之會計政策，請詳合併財務報告附註四(二十)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)；商譽減損評估說明，請詳合併財務報告附註六(十一)；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。

存貨評價損失

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(五)，民國 108 年 12 月 31 日存貨及備抵跌價損失餘額分別為新台幣 5,141,748 仟元及新台幣 169,196 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－個體財務報告

晶豪公司已編製民國 108 年度及 107 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」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（含審計委員會）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 108 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

鄭雅慧

鄭雅慧



會計師

李典易

李典易



前行政院金融監督管理委員會證券期貨局
核准簽證文號：金管證六字第 0960072936 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 109 年 3 月 20 日

晶豪科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國108年及107年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	108年12月31日		107年12月31日	
			金	%	金	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 2,757,003	26	\$ 1,873,828	18
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產	六(二)				
	產—流動		252,593	3	306,374	3
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流					
	動		140,906	1	-	-
1150	應收票據淨額		34	-	-	-
1170	應收帳款淨額	六(四)	1,256,938	12	1,105,913	11
1200	其他應收款		82,741	1	68,540	-
130X	存貨	六(五)	4,972,552	48	5,767,656	56
1410	預付款項		27,444	-	81,224	1
1470	其他流動資產	八	6,866	-	2,920	-
11XX	流動資產合計		<u>9,497,077</u>	<u>91</u>	<u>9,206,455</u>	<u>89</u>
非流動資產						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(三)				
	之金融資產—非流動		50,776	-	59,300	1
1550	採用權益法之投資	六(六)	33,210	-	-	-
1600	不動產、廠房及設備	六(七)	696,328	7	799,062	8
1755	使用權資產	六(八)	86,367	1	-	-
1760	投資性不動產淨額	六(九)	18,671	-	19,641	-
1780	無形資產	六(十)	81,593	1	133,975	1
1840	遞延所得稅資產	六(二十五)	4,174	-	5,174	-
1900	其他非流動資產		12,124	-	65,705	1
15XX	非流動資產合計		<u>983,243</u>	<u>9</u>	<u>1,082,857</u>	<u>11</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 10,480,320</u>	<u>100</u>	<u>\$ 10,289,312</u>	<u>100</u>

(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108年及107年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	108年12月31日			107年12月31日		
		金額	%		金額	%	
流動負債							
2100	短期借款	六(十二)	\$ 274,000	3	\$ 370,000	4	
2110	應付短期票券		-	-	99,932	1	
2130	合約負債—流動	六(十九)	3,959	-	3,710	-	
2150	應付票據		1,981	-	2,745	-	
2170	應付帳款		2,225,909	21	1,894,371	18	
2200	其他應付款	六(十三)	462,523	5	506,235	5	
2230	本期所得稅負債		40,046	-	130,233	1	
2280	租賃負債—流動		11,447	-	-	-	
2300	其他流動負債		6,080	-	4,454	-	
21XX	流動負債合計		<u>3,025,945</u>	<u>29</u>	<u>3,011,680</u>	<u>29</u>	
非流動負債							
2550	負債準備—非流動		15,083	-	13,791	-	
2570	遞延所得稅負債	六(二十五)	4,731	-	1,078	-	
2580	租賃負債—非流動		75,440	1	-	-	
2600	其他非流動負債	六(十四)	18,342	-	18,325	1	
25XX	非流動負債合計		<u>113,596</u>	<u>1</u>	<u>33,194</u>	<u>1</u>	
2XXX	負債總計		<u>3,139,541</u>	<u>30</u>	<u>3,044,874</u>	<u>30</u>	
歸屬於母公司業主之權益							
股本							
3110	普通股股本	六(十六)	2,857,589	27	2,857,589	28	
資本公積							
3200	資本公積	六(十七)	104,305	1	59,072	-	
保留盈餘							
3310	法定盈餘公積	六(十八)	1,359,235	13	1,288,584	12	
3320	特別盈餘公積		-	-	194,377	2	
3350	未分配盈餘		3,286,176	31	3,093,047	30	
其他權益							
3400	其他權益		(8,524)	-	-	-	
3500	庫藏股票	六(十六)	(137,321)	(1)	(137,321)	(1)	
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		<u>7,461,460</u>	<u>71</u>	<u>7,355,348</u>	<u>71</u>	
36XX	非控制權益		(120,681)	(1)	(110,910)	(1)	
3XXX	權益總計		<u>7,340,779</u>	<u>70</u>	<u>7,244,438</u>	<u>70</u>	
重大或有負債及未認列之合約承諾 九							
重大之期後事項 十一							
3X2X	負債及權益總計		<u>\$ 10,480,320</u>	<u>100</u>	<u>\$ 10,289,312</u>	<u>100</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及子公司
合併綜合損益表
民國108年及107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	108 年 度		107 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(十九)	\$ 11,983,479	100	\$ 11,555,124	100
5000 營業成本	六(五)(二十三) (二十四)	(10,181,271)	(85)	(9,426,197)	(82)
5950 營業毛利淨額		1,802,208	15	2,128,927	18
營業費用	六(二十三) (二十四)				
6100 推銷費用		(234,342)	(2)	(237,334)	(2)
6200 管理費用		(243,035)	(2)	(252,510)	(2)
6300 研究發展費用		(739,882)	(6)	(828,379)	(7)
6450 預期信用減損損失	十二(二)	(10,006)	-	(4,289)	-
6000 營業費用合計		(1,227,265)	(10)	(1,322,512)	(11)
6900 營業利益		574,943	5	806,415	7
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(二十)	90,166	1	105,190	1
7020 其他利益及損失	六(二十一)	(66,895)	(1)	(58,458)	(1)
7050 財務成本	六(二十二)	(8,840)	-	(4,887)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額	六(六)	(13,194)	-	-	-
7000 營業外收入及支出合計		1,237	-	41,845	-
7900 稅前淨利		576,180	5	848,260	7
7950 所得稅費用	六(二十五)	(70,569)	(1)	(132,066)	(1)
8200 本期淨利		\$ 505,611	4	\$ 716,194	6
其他綜合損益(淨額)					
不重分類至損益之項目					
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十四)	\$ 636	-	\$ 337	-
8316 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資未實現評 價損益	六(三)	(8,524)	-	-	-
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 7,888)	-	\$ 337	-
8500 本期綜合損益總額		\$ 497,723	4	\$ 716,531	6
淨利(損)歸屬於：					
8610 母公司業主		\$ 497,405	4	\$ 706,508	6
8620 非控制權益		\$ 8,206	-	\$ 9,686	-
綜合損益總額歸屬於：					
8710 母公司業主		\$ 489,517	4	\$ 706,845	6
8720 非控制權益		\$ 8,206	-	\$ 9,686	-
每股盈餘	六(二十六)				
9750 基本每股盈餘		\$ 1.78		\$ 2.52	
9850 稀釋每股盈餘		\$ 1.77		\$ 2.51	

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
合併現金流量表
民國108年及107年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註	108年1月1日 至12月31日	107年1月1日 至12月31日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 576,180	\$ 848,260
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六 (七)(八)(九)(二十三) 398,674	398,733
攤銷費用	六(十)(二十三) 85,108	84,132
預期信用減損損失	十二(二) 10,006	4,289
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失	六(二)(二十一) 8,727	87,868
利息費用	六(二十二) 8,840	4,887
利息收入	六(二十) (49,666 ) (	53,476)
採用權益法認列之關聯企業及合資損益份額	六(六) 13,194	-
股利收入	六(二十) (26,570 ) (	30,622)
減損損失	12,057	25,047
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	(18,850)	62,474
應收票據	(34)	315
應收帳款	(161,164)	18,212
其他應收款	(15,256 ) (	13,461)
存貨	795,104 (	2,130,729)
預付款項	52,384	12,355
其他流動資產	(3,946)	665
其他非流動資產	-	1
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據	(764)	2,448
應付帳款	331,538	120,858
合約負債	388	3,710
其他應付款	(54,781)	35,598
其他流動負債	1,742 (	10,240)
其他非流動負債	384	385
營運產生之現金流入(流出)	1,963,295 (	528,291)
收取之利息	50,064	51,839
支付之利息	(7,837 ) (	3,359)
支付之所得稅	(156,102 ) (	117,098)
營業活動之淨現金流入(流出)	1,849,420 (	596,909)

(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108年及107年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註
 108年1月1日至12月31日
 107年1月1日至12月31日

投資活動之現金流量

按攤銷後成本衡量之金融資產(增加)減少		(\$ 140,906)	\$ 322,904
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		-	(59,300)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產			
價款		63,905	-
取得採用權益法之投資		(2,387)	-
取得不動產、廠房及設備	六(二十八)	(268,041)	(369,304)
預付設備款減少(增加)		52,996	(56,786)
取得無形資產	六(十)	(44,783)	(89,085)
處分子公司現金流出數		(11,607)	-
存出保證金減少(增加)		185	(1,439)
收取之股利		26,570	30,622
投資活動之淨現金流出		(324,068)	(222,388)

籌資活動之現金流量

應付短期票券(減少)增加		(99,417)	99,932
短期借款(減少)增加		(96,000)	370,000
租賃負債本金償還	六(二十八)	(12,525)	-
存入保證金增加		269	99
發放現金股利	六(十八)	(428,638)	(640,447)
子公司發放現金股利予非控制權益		(14,298)	(8,776)
子公司取得母公司現金股利		8,438	12,608
子公司取得非控制權益股權		-	(9,407)
股東逾時效未領取股利		39	3,788
支付股東逾時效未領取股利		(45)	-
籌資活動之淨現金流出		(642,177)	(172,203)
本期現金及約當現金增加(減少)數		883,175	(991,500)
期初現金及約當現金餘額	六(一)	1,873,828	2,865,328
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 2,757,003	\$ 1,873,828

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



附件四

晶豪科技股份有限公司
盈餘分配表
中華民國108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	2,788,134,707	
2. 加：確定福利計畫精算利益	636,462	
3. 加：本期稅後純益	497,405,300	
4. 減：提列法定盈餘公積	(49,804,176)	
5. 減：提列特別盈餘公積	(8,524,134)	
合 計	3,227,848,159	
二. 分配項目：		
1. 分派股東現金紅利	(285,758,925)	每股配發 1.0 元
三. 未分配盈餘轉入下年度	2,942,089,234	

註 1：108 年度股東現金紅利每股 1.0 元。

(配息率係暫依 109 年 3 月 19 日流通在外股數 285,758,925 股計算)。

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
公司章程修正前後條文對照表

條文名稱	原條文	修正後條文	修正理由
第一條	本公司依照公司法規定組織之，定名為晶豪科技股份有限公司，英文名稱定為 ELITE SEMICONDUCTOR MEMORY TECHNOLOGY INC.。	本公司依照公司法規定組織之，定名為晶豪科技股份有限公司，英文名稱定為 <u>ELITE SEMICONDUCTOR MICROELECTRONICS TECHNOLOGY INC.</u> 。	配合公司營運需求修訂。
第廿六條	本章程訂立於民國八十七年五月二十日，第一次修正於民國八十八年五月二十八日，第二次修正於民國八十九年二月二十五日，第三次修正於民國八十九年三月三十一日，第四次修正於民國九十年六月十八日，第五次修正於民國九十一年六月十九日，第六次修正於民國九十二年二月十八日，第七次修正於民國九十二年六月六日，第八次修正於民國九十三年六月二十五日，第九次修正於民國九十四年六月十三日，第十次修正於民國九十五年六月二十三日，第十一次修正於民國九十六年六月十五日，第十二次修正於民國九十七年六月十三日，第十三次修正於民國九十九年六月十八日，第十四次修正於民國一百年六月十五日，第十五次修正於民國一百零一年六月十五日，第十六次修正於民國一百零二年六月十一日，第十七次修正於民國一百零四年六月二日，第十八次修正於民國一百零七年六月十四日。第十九次修正於民國一百零八年六月十三日。	本章程訂立於民國八十七年五月二十日，第一次修正於民國八十八年五月二十八日，第二次修正於民國八十九年二月二十五日，第三次修正於民國八十九年三月三十一日，第四次修正於民國九十年六月十八日，第五次修正於民國九十一年六月十九日，第六次修正於民國九十二年二月十八日，第七次修正於民國九十二年六月六日，第八次修正於民國九十三年六月二十五日，第九次修正於民國九十四年六月十三日，第十次修正於民國九十五年六月二十三日，第十一次修正於民國九十六年六月十五日，第十二次修正於民國九十七年六月十三日，第十三次修正於民國九十九年六月十八日，第十四次修正於民國一百年六月十五日，第十五次修正於民國一百零一年六月十五日，第十六次修正於民國一百零二年六月十一日，第十七次修正於民國一百零四年六月二日，第十八次修正於民國一百零七年六月十四日，第十九次修正於民國一百零八年六月十三日， <u>第廿次修正於民國一百零九年六月十五日。</u>	增訂修訂日期。