

嘉晶電子股份有限公司 (股票代號 3016)  
114 年股東常會議事錄



開會方式：實體股東會

開會時間：中華民國 114 年 6 月 13 日(星期五)上午九時

開會地點：新竹科學園區創新一路 17 號

出席：出席股東及股東代理人所代表股數共計 181,964,275 股(含以電子方式行使表決權 181,775,206 股)，占本公司已發行股份總數 288,541,819 股之 63.06%。

董事會出席董事：徐建華、羅榮晃、胡漢良獨立董事，共 3 位，出席率 33.33%。

列席人員：資誠聯合會計師事務所李典易會計師。

主席：徐建華 董事長

記錄：吳書容



壹、大會報告出席股東代表股份總數已達法定數額，主席宣佈開會。

貳、主席致詞：(略)

參、報告事項

- (1)本公司 113 年度營業報告。(如附件一)(洽悉)
- (2)審計委員會查核 113 年度各項表冊報告。(如附件二)(洽悉)
- (3)113 年度員工酬勞及董事酬勞分派情形報告案。(洽悉)
- (4)113 年度盈餘分派情形報告案。(洽悉)
- (5)向關係人取得資產報告。(如附件五)(洽悉)
- (6)轉換公司債執行情形報告。(如附件六)(洽悉)

肆、承認事項

第一案

案由：承認 113 年度營業報告書及財務報表案。(董事會提)

說明：一、本公司 113 年度營業報告書及財務報表，業經審計委員會審議及董事會決議通過。

二、營業報告書(如附件一)及財務報表(如附件三及附件四)。

決議：本案經主席裁示進行表決，表決結果如下：

表決時出席股東總表決權數 181,964,275 權

| 表決結果                                        | 占出席股東總表決權數% |
|---------------------------------------------|-------------|
| 贊成權數 178,968,508 權<br>(含電子投票 178,929,439 權) | 98.35%      |
| 反對權數 42,685 權<br>(含電子投票 42,685 權)           | 0.02%       |
| 無效權數 0 權                                    | 0.00%       |
| 棄權及未投票權數 2,953,082 權<br>(含電子投票 2,803,082 權) | 1.62%       |

本案照原案表決通過。

## 第二案

案由：承認 113 年度盈餘分派案。(董事會提)

說明：一、本公司 113 年度盈餘分配表，業經審計委員會審議及董事會決議通過。

二、本公司 113 年度稅後盈餘為新台幣 264,608,032 元，茲附盈餘分配表如下：

嘉晶電子股份有限公司  
民國 113 年度盈餘分配表

單位：新台幣元

| 項 目                    | 金額            |
|------------------------|---------------|
| 期初未分配盈餘                | 65,081,599    |
| 加：113 年度稅後淨利           | 264,608,032   |
| 加：確定福利計畫之再衡量數          | 4,277,754     |
| 減：提列法定盈餘公積             | (26,888,579)  |
| 減：提列特別盈餘公積             | (423,296)     |
| 截至 113 年底可分配盈餘         | 306,655,510   |
| 分派普通股現金紅利（每股新台幣 0.5 元） | (144,270,910) |
| 期末未分配盈餘                | 162,384,600   |

註：股東配息率為截至 113 年 12 月 31 日有權參與配發總股數 288,541,819 股估算之數字

董事長：徐建華

經理人：孫慶宗

主辦會計：陳佩媛

決議：本案經主席裁示進行表決，表決結果如下：

表決時出席股東總表決權數 181,964,275 權

| 表決結果                                        | 占出席股東總表決權數% |
|---------------------------------------------|-------------|
| 贊成權數 178,963,887 權<br>(含電子投票 178,924,818 權) | 98.35%      |
| 反對權數 42,684 權<br>(含電子投票 42,684 權)           | 0.02%       |
| 無效權數 0 權                                    | 0.00%       |
| 棄權及未投票權數 2,957,704 權<br>(含電子投票 2,807,704 權) | 1.62%       |

本案照原案表決通過。

## 伍、討論事項

### 第一案

案由：討論修正本公司「公司章程」案(董事會提)。

說明：修正本公司「公司章程」部份條文，修正條文前後對照表如附件七。

決議：本案經主席裁示進行表決，表決結果如下：

表決時出席股東總表決權數 181,964,275 權

| 表決結果                                        | 占出席股東總表決權數% |
|---------------------------------------------|-------------|
| 贊成權數 178,968,153 權<br>(含電子投票 178,929,084 權) | 98.35%      |
| 反對權數 45,765 權                               | 0.02%       |

|                                             |       |
|---------------------------------------------|-------|
| (含電子投票 45,765 權)                            |       |
| 無效權數 0 權                                    | 0.00% |
| 棄權及未投票權數 2,950,357 權<br>(含電子投票 2,800,357 權) | 1.62% |

本案照原案表決通過。

#### 陸、選舉事項

##### 第一案

案由：董事選舉案。(董事會提)

說明：一、本公司第九屆董事(含獨立董事)任期於 114 年 6 月 20 日屆滿，提請 114 年股東常會全面改選，改選董事九人(其中三人為獨立董事)，新任董事自選任之股東常會結束後就任，任期自民國 114 年 6 月 13 日起至民國 117 年 6 月 12 日止，任期三年。

二、依公司章程第十五條及第十六條規定董事(含獨立董事)之選舉採候選人提名制，候選人名單業經本公司 114 年 2 月 24 日董事會審查通過，相關資料如下供參，並依本公司「董事選舉辦法」規定辦理選舉事宜。

| 候選人類別 | 姓名                       | 學歷                    | 經歷                      | 持有股數          |
|-------|--------------------------|-----------------------|-------------------------|---------------|
| 董事    | 漢磊科技(股)公司<br>代表人：徐建華     | 成功大學化學工程碩士            | 嘉晶電子(股)公司<br>董事長        | 166,961,680 股 |
| 董事    | 漢磊科技(股)公司<br>代表人：陳溪新     | 美國德州大學固態物理學博士         | 漢民科技(股)公司<br>總經理        | 166,961,680 股 |
| 董事    | 漢磊科技(股)公司<br>代表人：范桂榮     | 英國萊斯特大學企管碩士           | 漢磊科技(股)公司<br>副總經理       | 166,961,680 股 |
| 董事    | 漢磊科技(股)公司<br>代表人：陳其賢     | 美國新澤西州立羅格斯大學材料科學與工程博士 | 台灣積體電路(股)公司技術處<br>長     | 166,961,680 股 |
| 董事    | 世界先進積體電路(股)公司<br>代表人：梁文穎 | 輔仁大學管理學研究所碩士          | 世界先進積體電路(股)公司會計<br>處長   | 10,000 股      |
| 董事    | 世界先進積體電路(股)公司<br>代表人：蔣經華 | 交通大學管理碩士<br>清華大學物理系學士 | 世界先進積體電路(股)公司工程<br>處長   | 10,000 股      |
| 獨立董事  | 胡漢良                      | 台灣大學管理學院會計與管理決策組碩士    | 公允聯合會計師事務所合夥會計師         | 0 股           |
| 獨立董事  | 崔秉鉞                      | 國立交通大學電子研究所博士         | 國立陽明交通大學電子研究所教授         | 0 股           |
| 獨立董事  | 曾棟樑                      | 國立政治大學企業管理學系學士        | 世界先進積體電路(股)公司財務<br>副總經理 | 0 股           |

選舉結果：當選名單如下

| 職稱 | 股東戶號或身分證字號 | 姓名                       | 得票權數        |
|----|------------|--------------------------|-------------|
| 董事 | 64443      | 漢磊科技(股)公司<br>代表人：徐建華     | 409,877,919 |
| 董事 | 64443      | 漢磊科技(股)公司<br>代表人：陳溪新     | 191,118,156 |
| 董事 | 64443      | 漢磊科技(股)公司<br>代表人：范桂榮     | 137,208,486 |
| 董事 | 64443      | 漢磊科技(股)公司<br>代表人：陳其賢     | 151,114,501 |
| 董事 | 169019     | 世界先進積體電路(股)公司<br>代表人：梁文穎 | 136,572,157 |
| 董事 | 169019     | 世界先進積體電路(股)公司<br>代表人：蔣經華 | 126,308,465 |

|      |            |     |             |
|------|------------|-----|-------------|
| 獨立董事 | H1214XXXXX | 胡漢良 | 129,693,676 |
| 獨立董事 | D1209XXXXX | 崔秉鉞 | 129,693,842 |
| 獨立董事 | J1006XXXXX | 曾棟樑 | 190,894,236 |

柒、其他議案

#### 第一案

案由：解除董事競業之限制案。(董事會提)

說明：一、依公司法第 209 條之規定：「董事為自己或他人為屬於公司營運範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可」。

二、本公司新任董事或有同時擔任本公司營業範圍內之其他公司董事或經理人職務，為借重其專才與相關經驗，擬依法提請股東會同意解除本公司新任董事競業之限制。董事候選人兼任內容說明如下，所解除內容以當選者為限，提請討論。

| 姓名                       | 兼任競業公司名稱及職務                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|--------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 漢磊科技(股)公司                | 威諾投資股份有限公司法人董事                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 漢磊科技(股)公司<br>代表人:徐建華     | 漢磊科技(股)公司董事長暨執行長<br>威諾投資(股)公司董事長暨總經理<br>晶宏半導體(股)公司獨立董事                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 漢磊科技(股)公司<br>代表人:陳溪新     | 漢磊科技(股)公司董事<br>祥誠科技(股)公司董事<br>漢辰科技(股)公司董事長                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 漢磊科技(股)公司<br>代表人:范桂榮     | 漢磊科技(股)公司董事暨副總經理<br>上海汉磊电子贸易有限公司董事長<br>CT Micro International Corporation 法人監察人代表人                                                                                                                                                                                                                                          |
| 漢磊科技(股)公司<br>代表人:陳其賢     | 光鉉科技(股)公司法人董事代表人<br>瑞鑫科技(股)公司董事                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 世界先進積體電路(股)公司            | 益芯科技股份有限公司法人董事<br>漢磊科技股份有限公司法人董事<br>深圳市稳先微电子有限公司法人董事<br>Qromis, Inc. 法人董事<br>VIS Associates Inc. 法人董事<br>VIS Investment Holding, Inc. 法人董事<br>VIS Micro, Inc. 法人董事<br>世积集成电路(上海)有限公司法人董事<br>Vanguard International Semiconductor Singapore Pte. Ltd. 法人董事<br>VisionPower Semiconductor Manufacturing Company Pte. Ltd. 法人董事 |
| 世界先進積體電路(股)公司<br>代表人:梁文穎 | 世积集成电路(上海)有限公司執行董事                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |

| 姓名  | 兼任競業公司名稱及職務                                                                                                                                                                                      |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 胡漢良 | 公允聯合會計師事務所合夥會計師<br>昆盈企業(股)公司董事<br>科誠(股)公司董事<br>辛耘企業(股)公司董事<br>健瑞創業投資有限公司董事<br>鑫亞電通(股)公司董事<br>偕行科技(股)公司董事<br>電統能源工業(股)公司監察人<br>勁豐電子(股)公司獨立董事<br>KKCompany Technologies Inc. 獨立董事<br>亞洲電材(股)公司獨立董事 |
| 崔秉鉞 | 晶豪科技(股)公司獨立董事                                                                                                                                                                                    |

決議：本案經主席裁示進行表決，表決結果如下：

表決時出席股東總表決權數 181,964,275 權

| 表決結果                                        | 占出席股東總表決權數% |
|---------------------------------------------|-------------|
| 贊成權數 178,872,460 權<br>(含電子投票 178,833,391 權) | 98.30%      |
| 反對權數 107,618 權<br>(含電子投票 107,618 權)         | 0.05%       |
| 無效權數 0 權                                    | 0.00%       |
| 棄權及未投票權數 2,984,197 權<br>(含電子投票 2,834,197 權) | 1.63%       |

本案照原案表決通過。

捌、臨時動議：(無)

玖、散會：上午九時二十分

本次股東會無股東提問。

本次股東會投票結果贊成、反對、無效、棄權/未投票權數之比例，係採無條件捨去至小數點後第二位，故可能有小數尾差，致其比例合計數不等於 100.00%。

本議事錄依規定載明要旨，會議進行之內容、程序以會議影音記錄為準。

嘉晶電子股份有限公司

## 113 年度營業報告書

對半導體產業而言，113 年充滿了挑戰與機遇。地緣政治因素持續影響半導體供應鏈，各國將更重視本土化生產，導致區域性供應鏈緊張局勢加劇。在應用面車用市場成長不如預期、工業用市場呈現保守、消費性市場持續疲弱，整體電子電力半導體庫存去化緩慢。在產能方面，大量開出的中國成熟製程產能衝擊整個產業並且政策上優先採購本地產品，磊晶產業除供需失衡壓力下，亦面臨低價競爭。在此雙重壓力之下，嘉晶營收較前一年下降約 3%。

113 年也迎來了人工智慧(AI)的高成長，協助人類突破應用疆界，開創出未來的 AI 人工智慧應用多元性。生成式 AI 伺服器成為雲端服務供應商(CSP) 必需擴充的基礎設施，然而大量運算形成的能耗，對全球能源是極大的壓力。嘉晶專長的碳化矽磊晶與氮化鎵磊晶為電源設施提供了高頻高壓材料，能夠顯著減少能源耗用。預期未來 AI 相關的應用將更為普及，對於磊晶及化合物的需求，將為其技術發展及快速成長的必要供應鏈之一。

#### 一、113 年度營業計畫實施成果

嘉晶 113 年度合併營業收入新台幣 41 億元，年減 3%。稅後淨利新台幣 264,608 仟元，每股盈餘 0.92 元。

113 年度合併營業執行情形如下：

| 單位：新台幣仟元 |           |           |
|----------|-----------|-----------|
| 項目       | 113年度     | 112年度     |
| 營業收入     | 4,107,470 | 4,236,502 |
| 營業毛利     | 382,005   | 495,473   |
| 稅後淨利     | 264,608   | 164,039   |
| 每股盈餘(元)  | 0.92      | 0.57      |

#### 二、經營方針及重要產銷政策

嘉晶積極掌握客戶需求與市場動向，強化市場地位與競爭力。雖整體電子電力半導體市場承壓衝擊上年度的營收，然 AI 的發展趨勢帶來新的商機，估將帶動各領域產品的半導體需求。WSTS 預估全球半導體市場在 114 年將成長 11.2%，長期趨勢節節升高。

矽磊晶方面著重省電、提升能源轉換效率的利基產品，例如應用在新能源車、再生能源、伺服器等领域的高功率場效電晶體(Power MOSFET)、PMIC及絕緣柵雙極晶體管(IGBT)等。

化合物半導體磊晶方面，穩健推進碳化矽磊晶與氮化鎵磊晶量產規模，並在8吋技術上領先開發，與國際大廠達成合作，佈局下世代產品。據Yole預估自112至118年，碳化矽(SiC)元件在電動汽車、太陽能與工業用等高功率系統應用下，CAGR有24%的表現；氮化鎵(GaN)元件在手機快充、5G基站以及資料中心等應用的帶動下，CAGR有41%的表現。隨著AI發展蓬勃，劇增的運算需求對能源效能及電網設施韌性帶來挑戰，預期碳化矽磊晶與氮化鎵磊晶的應用面將更擴大。

半導體產業全球化趨勢不可逆轉，但地緣政治因素將加劇區域化發展。2025年，半導體產業將呈現全球化與區域化並存的格局，國際局勢在地緣政治激化下更加多變，除了經營既有市場與客戶，嘉晶積極開發全球客源並且在新興應用上與客戶密切合作，爭取先機，經營團隊同時注重環境保護並善盡社會責任重視永續經營，期許為股東、客戶及全體員工創造價值。

董事長：徐建華



經理人：孫慶宗



主辦會計：陳佩媛



## 審計委員會查核報告書

本公司民國113年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，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、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第14條之4及公司法第219條之規定報告如上，敬請 鑒核。

嘉晶電子股份有限公司



審計委員會召集人：陳澤澎

陳澤澎

中 華 民 國 1 1 4 年 2 月 2 4 日

### 附件三

#### 會計師查核報告

(114)財審報字第 24003290 號

嘉晶電子股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

嘉晶電子股份有限公司及子公司(以下簡稱「嘉晶電子集團」)民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 113 年及 112 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(包括重大會計政策彙總)，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經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達嘉晶電子集團民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 113 年及 112 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受託查核簽證財務報表規則及中華民國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，與嘉晶電子集團保持超然獨立，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，對嘉晶電子集團民國 113 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。

嘉晶電子集團民國 113 年度合併財務報表及關鍵查核事項如下：

#### 存貨評價

##### 事項說明

有關存貨評價之會計政策，請詳合併財務報表附註四(十二)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報表附註五(二)；存貨備抵跌價損失之說明，請詳合併財務報表附註六(四)，民國 113 年 12 月 31 日存貨及備抵存貨評價損失餘額各為新台幣 886,135 仟元及新台幣 102,300 仟元。

嘉晶電子集團主要業務係磊晶晶片之研發、產製及銷售，因產業快速變遷且易受市場價格波動，產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高，嘉晶電子集團存貨係以成本與淨變現價值孰低者衡量，對於超過一定期間貨齡之存貨及個別有過時陳舊之存貨之淨變現價值常涉及主觀判斷，且上述存貨及其備抵跌價損失對財務報表影響重大，本會計師將嘉晶電子集團存貨之備抵跌價損失評價列為本年度查核重要事項。

##### 因應之查核程序

本會計師對於貨齡超過特定期間及個別過時陳舊存貨之備抵跌價損失已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解及評估嘉晶電子集團存貨備抵跌價損失所採用提列政策與程序之合理性，及判斷過時陳舊存貨項目之合理性。
2. 驗證用以評價之存貨貨齡報表系統邏輯之適當性，以確認報表資訊與其政策一致。
3. 抽查個別存貨料號用以核對存貨去化程度與折價幅度之歷史資訊，輔以比較本期提列之備抵跌價損失其評估之合理性。

#### **其他事項－個體財務報告**

嘉晶電子股份有限公司已編製民國 113 年度及 112 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經金融監督管理委員會認可並發布生效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嘉晶電子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嘉晶電子集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

嘉晶電子集團之治理單位(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審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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，惟其目的非對嘉晶電子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，以及使嘉晶電子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嘉晶電子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，決定對嘉晶電子集團民國 113 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

李典易

會計師

李典易



謝智政

謝智政



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1020028992 號

前行政院金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 0990042599 號

中 華 民 國 1 1 4 年 2 月 2 4 日

嘉晶電子股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國113年12月31日

單位：新台幣仟元

| 資 產          |                 |        | 113 年 12 月 31 日 |                  |            | 112 年 12 月 31 日 |                  |            |
|--------------|-----------------|--------|-----------------|------------------|------------|-----------------|------------------|------------|
|              |                 | 附註     | 金               | 額                | %          | 金               | 額                | %          |
| <b>流動資產</b>  |                 |        |                 |                  |            |                 |                  |            |
| 1100         | 現金及約當現金         | 六(一)   | \$              | 2,638,148        | 36         | \$              | 2,284,089        | 34         |
| 1136         | 按攤銷後成本衡量之金融資產－流 | 六(二)   |                 |                  |            |                 |                  |            |
|              | 動               |        |                 | 10,000           | -          |                 | -                | -          |
| 1170         | 應收帳款淨額          | 六(三)   |                 | 625,605          | 9          |                 | 880,646          | 13         |
| 1180         | 應收帳款－關係人淨額      | 六(三)及七 |                 | 233,640          | 3          |                 | 102,958          | 2          |
| 1200         | 其他應收款           |        |                 | 19,297           | -          |                 | 27,516           | -          |
| 1210         | 其他應收款－關係人       | 七      |                 | 9,978            | -          |                 | 10,452           | -          |
| 130X         | 存貨              | 六(四)   |                 | 783,835          | 11         |                 | 919,718          | 13         |
| 1410         | 預付款項            |        |                 | 96,289           | 1          |                 | 76,673           | 1          |
| 1470         | 其他流動資產          |        |                 | 7,603            | -          |                 | 4,381            | -          |
| 11XX         | <b>流動資產合計</b>   |        |                 | <u>4,424,395</u> | <u>60</u>  |                 | <u>4,306,433</u> | <u>63</u>  |
| <b>非流動資產</b> |                 |        |                 |                  |            |                 |                  |            |
| 1517         | 透過其他綜合損益按公允價值衡量 |        |                 |                  |            |                 |                  |            |
|              | 之金融資產－非流動       |        |                 | 17               | -          |                 | 17               | -          |
| 1535         | 按攤銷後成本衡量之金融資產－非 | 六(二)及八 |                 |                  |            |                 |                  |            |
|              | 流動              |        |                 | 19,490           | -          |                 | 13,583           | -          |
| 1600         | 不動產、廠房及設備       | 六(五)   |                 | 2,366,182        | 32         |                 | 2,020,775        | 30         |
| 1755         | 使用權資產           | 六(六)   |                 | 358,958          | 5          |                 | 220,993          | 3          |
| 1760         | 投資性不動產淨額        | 六(八)   |                 | 150,474          | 2          |                 | 155,397          | 2          |
| 1780         | 無形資產            | 六(九)   |                 | 58,197           | 1          |                 | 55,648           | 1          |
| 1840         | 遞延所得稅資產         | 六(二十六) |                 | 32,224           | -          |                 | 38,067           | 1          |
| 1920         | 存出保證金           |        |                 | 1,278            | -          |                 | 1,073            | -          |
| 15XX         | <b>非流動資產合計</b>  |        |                 | <u>2,986,820</u> | <u>40</u>  |                 | <u>2,505,553</u> | <u>37</u>  |
| 1XXX         | <b>資產總計</b>     |        | \$              | <u>7,411,215</u> | <u>100</u> | \$              | <u>6,811,986</u> | <u>100</u> |

(續次頁)

嘉晶電子股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國113年及112年12月31日

單位：新台幣仟元

| 負債及權益              |                 | 附註     | 113 年 12 月 31 日 |                      | 112 年 12 月 31 日 |                      |
|--------------------|-----------------|--------|-----------------|----------------------|-----------------|----------------------|
|                    |                 |        | 金               | 額 %                  | 金               | 額 %                  |
| <b>流動負債</b>        |                 |        |                 |                      |                 |                      |
| 2100               | 短期借款            | 六(十)   | \$              | 45,159 1             | \$              | 266,950 4            |
| 2170               | 應付帳款            | 六(十一)  |                 | 306,247 4            |                 | 257,005 4            |
| 2180               | 應付帳款－關係人        | 七      |                 | 6,469 -              |                 | 5,975 -              |
| 2200               | 其他應付款           | 六(十二)  |                 | 460,109 6            |                 | 362,648 5            |
| 2220               | 其他應付款項－關係人      | 七      |                 | 8,216 -              |                 | 32,581 -             |
| 2230               | 本期所得稅負債         |        |                 | 27,218 -             |                 | 58,279 1             |
| 2280               | 租賃負債－流動         |        |                 | 12,447 -             |                 | 6,907 -              |
| 2320               | 一年或一營業週期內到期長期負債 | 六(十三)  |                 | 497,917 7            |                 | - -                  |
| 2399               | 其他流動負債－其他       |        |                 | 47,636 1             |                 | 53,628 1             |
| 21XX               | <b>流動負債合計</b>   |        |                 | <u>1,411,418 19</u>  |                 | <u>1,043,973 15</u>  |
| <b>非流動負債</b>       |                 |        |                 |                      |                 |                      |
| 2530               | 應付公司債           | 六(十三)  |                 | 468,867 6            |                 | 491,143 7            |
| 2570               | 遞延所得稅負債         | 六(二十六) |                 | 33,722 1             |                 | 34,868 1             |
| 2580               | 租賃負債－非流動        |        |                 | 360,940 5            |                 | 225,938 3            |
| 2640               | 淨確定福利負債－非流動     | 六(十四)  |                 | 50,179 1             |                 | 57,962 1             |
| 2645               | 存入保證金           |        |                 | 8,095 -              |                 | 8,095 -              |
| 2670               | 其他非流動負債－其他      |        |                 | 20,537 -             |                 | 52,762 1             |
| 25XX               | <b>非流動負債合計</b>  |        |                 | <u>942,340 13</u>    |                 | <u>870,768 13</u>    |
| 2XXX               | <b>負債總計</b>     |        |                 | <u>2,353,758 32</u>  |                 | <u>1,914,741 28</u>  |
| <b>歸屬於母公司業主之權益</b> |                 |        |                 |                      |                 |                      |
| <b>股本</b>          |                 |        |                 |                      |                 |                      |
| 3110               | 普通股股本           | 六(十五)  |                 | 2,885,418 39         |                 | 2,885,394 42         |
| <b>資本公積</b>        |                 |        |                 |                      |                 |                      |
| 3200               | 資本公積            | 六(十六)  |                 | 1,650,774 22         |                 | 1,614,778 24         |
| <b>保留盈餘</b>        |                 |        |                 |                      |                 |                      |
| 3310               | 法定盈餘公積          | 六(十七)  |                 | 187,721 3            |                 | 170,583 3            |
| 3320               | 特別盈餘公積          |        |                 | 1,898 -              |                 | 1,155 -              |
| 3350               | 未分配盈餘           |        |                 | 333,967 4            |                 | 227,233 3            |
| <b>其他權益</b>        |                 |        |                 |                      |                 |                      |
| 3400               | 其他權益            | 六(十八)  | (               | 2,321) -             | (               | 1,898) -             |
| 3XXX               | <b>權益總計</b>     |        |                 | <u>5,057,457 68</u>  |                 | <u>4,897,245 72</u>  |
| <b>重大承諾及或有事項</b>   |                 |        |                 |                      |                 |                      |
| <b>重大之期後事項</b>     |                 |        |                 |                      |                 |                      |
| 3X2X               | <b>負債及權益總計</b>  |        | \$              | <u>7,411,215 100</u> | \$              | <u>6,811,986 100</u> |

董事長：徐建華



經理人：孫慶宗



會計主管：陳佩媛



嘉晶電子股份有限公司及子公司  
合併綜合損益表  
民國113年及112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                | 113 年 度            | 112 年 度            |
|----------------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
|                            |                   | 金 額 %              | 金 額 %              |
| 4000 營業收入                  | 六(十九)及七           | \$ 4,107,470 100   | \$ 4,236,502 100   |
| 5000 營業成本                  | 六(四)及七            | ( 3,725,465) ( 91) | ( 3,741,029) ( 88) |
| 5900 營業毛利                  |                   | 382,005 9          | 495,473 12         |
| 營業費用                       | 六(二十四)<br>(二十五)及七 |                    |                    |
| 6100 推銷費用                  |                   | ( 47,394) ( 1)     | ( 47,409) ( 1)     |
| 6200 管理費用                  |                   | ( 189,507) ( 4)    | ( 176,750) ( 5)    |
| 6300 研究發展費用                |                   | ( 72,144) ( 2)     | ( 88,345) ( 2)     |
| 6000 營業費用合計                |                   | ( 309,045) ( 7)    | ( 312,504) ( 8)    |
| 6900 營業利益                  |                   | 72,960 2           | 182,969 4          |
| 營業外收入及支出                   |                   |                    |                    |
| 7100 利息收入                  | 六(二十)             | 37,424 1           | 30,776 1           |
| 7010 其他收入                  | 六(二十一)            | 41,315 1           | 45,698 1           |
| 7020 其他利益及損失               | 六(二十二)            | 189,892 5          | ( 21,907) -        |
| 7050 財務成本                  | 六(二十三)            | ( 23,680) ( 1)     | ( 31,921) ( 1)     |
| 7000 營業外收入及支出合計            |                   | 244,951 6          | 22,646 1           |
| 7900 稅前淨利                  |                   | 317,911 8          | 205,615 5          |
| 7950 所得稅費用                 | 六(二十六)            | ( 53,303) ( 1)     | ( 41,576) ( 1)     |
| 8200 本期淨利                  |                   | \$ 264,608 7       | \$ 164,039 4       |
| 其他綜合損益(淨額)                 |                   |                    |                    |
| 8311 確定福利計畫之再衡量數           | 六(十四)             | \$ 4,277 -         | \$ 7,340 -         |
| 後續可能重分類至損益之項目              |                   |                    |                    |
| 8361 國外營運機構財務報表換算之<br>兌換差額 | 六(十八)             | ( 423) -           | ( 743) -           |
| 8300 其他綜合損益(淨額)            |                   | \$ 3,854 -         | \$ 6,597 -         |
| 8500 本期綜合損益總額              |                   | \$ 268,462 7       | \$ 170,636 4       |
| 本期淨利歸屬於：                   |                   |                    |                    |
| 8610 母公司業主                 |                   | \$ 264,608 7       | \$ 164,039 4       |
| 綜合利益總額歸屬於：                 |                   |                    |                    |
| 8710 母公司業主                 |                   | \$ 268,462 7       | \$ 170,636 4       |
| 基本每股盈餘                     | 六(二十七)            |                    |                    |
| 9750 本期淨利                  |                   | \$ 0.92            | \$ 0.57            |
| 稀釋每股盈餘                     | 六(二十七)            |                    |                    |
| 9850 本期淨利                  |                   | \$ 0.92            | \$ 0.57            |

董事長：徐建華



經理人：孫慶宗



會計主管：陳佩媛





嘉晶電子股份有限公司  
及子公司  
合併財務報告  
民國113年12月31日

單位：新台幣仟元

| 歸屬                | 於           | 資本公積－發行溢價   | 資本公積－認股   | 資本公積－員工權 | 資本公積－其他 | 法定盈餘公積    | 留          | 主        | 之           |            | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 合計 |
|-------------------|-------------|-------------|-----------|----------|---------|-----------|------------|----------|-------------|------------|-------------------|----|
|                   |             |             |           |          |         |           |            |          | 盈餘          | 益          |                   |    |
|                   |             |             |           |          |         |           |            |          |             |            |                   |    |
| 附註                | 普通          | 股本          | 股本        | 股本       | 股本      | 股本        | 股本         | 股本       | 股本          | 股本         | 股本                | 股本 |
| 112 年 度           |             |             |           |          |         |           |            |          |             |            |                   |    |
| 112 年 1 月 1 日餘額   | \$2,885,394 | \$1,581,843 | \$ 21,757 | \$ -     | \$ 670  | \$ 10,508 | \$ 101,319 | \$ 910   | \$ 702,441  | (\$ 1,155) | \$ 5,303,687      |    |
| 本期淨利              | -           | -           | -         | -        | -       | -         | -          | -        | 164,039     | -          | 164,039           |    |
| 本期其他綜合損益          | -           | -           | -         | -        | -       | -         | -          | -        | 7,340       | ( 743 )    | 6,597             |    |
| 本期綜合損益總額          | -           | -           | -         | -        | -       | -         | -          | -        | 171,379     | ( 743 )    | 170,636           |    |
| 111 年盈餘分派及指撥      |             |             |           |          |         |           |            |          |             |            |                   |    |
| 提列法定盈餘公積          | -           | -           | -         | -        | -       | -         | 69,264     | -        | ( 69,264 )  | -          | -                 |    |
| 提列特別盈餘公積          | -           | -           | -         | -        | -       | -         | -          | 245      | ( 245 )     | -          | -                 |    |
| 現金股利              | -           | -           | -         | -        | -       | -         | -          | -        | ( 577,078 ) | -          | ( 577,078 )       |    |
| 112 年 12 月 31 日餘額 | \$2,885,394 | \$1,581,843 | \$ 21,757 | \$ -     | \$ 670  | \$ 10,508 | \$ 170,583 | \$ 1,155 | \$ 227,233  | (\$ 1,898) | \$ 4,897,245      |    |
| 113 年 度           |             |             |           |          |         |           |            |          |             |            |                   |    |
| 113 年 1 月 1 日餘額   | \$2,885,394 | \$1,581,843 | \$ 21,757 | \$ -     | \$ 670  | \$ 10,508 | \$ 170,583 | \$ 1,155 | \$ 227,233  | (\$ 1,898) | \$ 4,897,245      |    |
| 本期淨利              | -           | -           | -         | -        | -       | -         | -          | -        | 264,608     | -          | 264,608           |    |
| 本期其他綜合損益          | -           | -           | -         | -        | -       | -         | -          | -        | 4,277       | ( 423 )    | 3,854             |    |
| 本期綜合損益總額          | -           | -           | -         | -        | -       | -         | -          | -        | 268,885     | ( 423 )    | 268,462           |    |
| 112 年盈餘分派及指撥      |             |             |           |          |         |           |            |          |             |            |                   |    |
| 提列法定盈餘公積          | -           | -           | -         | -        | -       | -         | 17,138     | -        | ( 17,138 )  | -          | -                 |    |
| 提列特別盈餘公積          | -           | -           | -         | -        | -       | -         | -          | 743      | ( 743 )     | -          | -                 |    |
| 現金股利              | -           | -           | -         | -        | -       | -         | -          | -        | ( 144,270 ) | -          | ( 144,270 )       |    |
| 公司債行使轉換權          | 24          | 285         | ( 13 )    | -        | -       | -         | -          | -        | -           | -          | 296               |    |
| 發行公司債             | -           | -           | 35,724    | -        | -       | -         | -          | -        | -           | -          | 35,724            |    |
| 113 年 12 月 31 日餘額 | \$2,885,418 | \$1,582,128 | \$ 57,468 | \$ -     | \$ 670  | \$ 10,508 | \$ 187,721 | \$ 1,898 | \$ 333,967  | (\$ 2,321) | \$ 5,057,457      |    |



董事長：徐建華



經理人：孫慶宗



會計主管：陳佩媛

嘉晶電子股份有限公司及子公司  
合併現金流量表  
民國113年及112年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

|                  | 附註                  | 113 年 1 月 1 日<br>至 12 月 31 日 | 112 年 1 月 1 日<br>至 12 月 31 日 |
|------------------|---------------------|------------------------------|------------------------------|
| <u>營業活動之現金流量</u> |                     |                              |                              |
| 本期稅前淨利           |                     | \$ 317,911                   | \$ 205,615                   |
| 調整項目             |                     |                              |                              |
| 收益費損項目           |                     |                              |                              |
| 折舊費用             | 六(五)(六)(八)<br>(二十四) | 432,676                      | 499,742                      |
| 攤銷費用             | 六(九)(二十四)           | 3,551                        | 2,520                        |
| 財務成本             | 六(二十三)              | 23,680                       | 31,921                       |
| 利息收入             | 六(二十)               | ( 37,424 )                   | ( 30,776 )                   |
| 處分不動產、廠房及設備利益    | 六(二十二)              | ( 183,293 )                  | ( 1,599 )                    |
| 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   |                     |                              |                              |
| 應收帳款             |                     | 255,041                      | 145,294                      |
| 應收帳款－關係人         |                     | ( 130,682 )                  | 104,841                      |
| 其他應收款            |                     | 8,586                        | 434                          |
| 其他應收款－關係人        |                     | 474                          | ( 1,980 )                    |
| 存貨               |                     | 135,883                      | 27,358                       |
| 預付款項             |                     | ( 19,616 )                   | 16,817                       |
| 其他流動資產           |                     | ( 3,222 )                    | 5,385                        |
| 與營業活動相關之負債之淨變動   |                     |                              |                              |
| 應付帳款             |                     | 49,242                       | ( 162,134 )                  |
| 應付帳款－關係人         |                     | 494                          | 4,090                        |
| 其他應付款            |                     | 79,752                       | ( 146,401 )                  |
| 其他應付款－關係人        |                     | ( 24,365 )                   | ( 3,502 )                    |
| 其他流動負債           |                     | ( 38,216 )                   | ( 35,679 )                   |
| 淨確定福利負債          |                     | ( 3,506 )                    | ( 2,036 )                    |
| 營運產生之現金流入        |                     | 866,966                      | 659,910                      |
| 收取之利息            |                     | 37,038                       | 30,392                       |
| 支付之利息            |                     | ( 19,369 )                   | ( 25,422 )                   |
| 支付所得稅            |                     | ( 79,667 )                   | ( 111,212 )                  |
| 營業活動之淨現金流入       |                     | 804,968                      | 553,668                      |

(續次頁)

嘉晶電子股份有限公司及子公司  
合併現金流量表  
民國113年及112年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

|                  | 附註     | 113 年 1 月 1 日<br>至 12 月 31 日 | 112 年 1 月 1 日<br>至 12 月 31 日 |
|------------------|--------|------------------------------|------------------------------|
| <u>投資活動之現金流量</u> |        |                              |                              |
| 取得按攤銷後成本衡量之金融資產  | 六(二)   | (\$ 35,887 )                 | (\$ 2,622 )                  |
| 處分按攤銷後成本衡量之金融資產  |        | 20,000                       | 2,622                        |
| 取得不動產、廠房及設備      | 六(二十八) | ( 824,165 )                  | ( 608,688 )                  |
| 處分不動產、廠房及設備價款    | 六(二十二) | 270,224                      | 2,460                        |
| 取得無形資產           | 六(九)   | ( 3,220 )                    | ( 5,648 )                    |
| 存出保證金(增加)減少      |        | ( 205 )                      | 35                           |
| 投資活動之淨現金流出       |        | ( 573,253 )                  | ( 611,841 )                  |
| <u>籌資活動之現金流量</u> |        |                              |                              |
| 短期借款增加           | 六(二十九) | 929,375                      | 1,085,310                    |
| 短期借款減少           | 六(二十九) | ( 1,151,166 )                | ( 996,984 )                  |
| 發行公司債            | 六(二十九) | 499,755                      | -                            |
| 租賃本金償還           | 六(二十九) | ( 10,927 )                   | ( 9,654 )                    |
| 發放現金股利           | 六(十七)  | ( 144,270 )                  | ( 577,078 )                  |
| 籌資活動之淨現金流入(流出)   |        | 122,767                      | ( 498,406 )                  |
| 匯率影響數            |        | ( 423 )                      | ( 743 )                      |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數 |        | 354,059                      | ( 557,322 )                  |
| 期初現金及約當現金餘額      | 六(一)   | 2,284,089                    | 2,841,411                    |
| 期末現金及約當現金餘額      | 六(一)   | \$ 2,638,148                 | \$ 2,284,089                 |

董事長：徐建華



經理人：孫慶宗



會計主管：陳佩媛



#### 附件四

### 會計師查核報告

(114)財審報字第 24003266 號

嘉晶電子股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

嘉晶電子股份有限公司(以下簡稱「嘉晶電子公司」)民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 113 年及 112 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(包括重大會計政策彙總)，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，足以允當表達嘉晶電子公司民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及中華民國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，與嘉晶電子公司保持超然獨立，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，對嘉晶電子公司民國 113 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。

嘉晶電子公司民國 113 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

#### 存貨之評價

##### 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(十一)；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)；存貨備抵跌價損失之說明，請詳個體財務報告附註六(四)，民國 113 年 12 月 31 日存貨及備抵存貨評價損失餘額各為新台幣 886,135 仟元及新台幣 102,300 仟元。

嘉晶電子公司主要業務係磊晶晶片之研發、產製及銷售，因產業快速變遷易受市場價格波動，產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高。嘉晶電子公司存貨係以成本與淨變現價值孰低者衡量，對於超過一定期間貨齡之存貨及個別有過時與毀損之存貨之淨變現價值常涉及主觀判斷，且上述存貨及其備抵跌價損失對財務報表影響重大，本會計師將嘉晶電子公司存貨之備抵跌價損失評價列為本年度查核重要事項。

##### 因應之查核程序

本會計師對於貨齡超過特定期間及個別過時陳舊存貨之備抵跌價損失已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解及評估嘉晶電子公司存貨備抵跌價損失所採用提列政策與程序之合理性，及判斷過時陳舊存貨項目之合理性。
2. 驗證用以評價之存貨貨齡報表系統邏輯之適當性，以確認報表資訊與其政策一致。
3. 抽查個別存貨料號用以核對存貨去化程度與折價幅度之歷史資訊，輔以比較本期提列之備抵跌價損失其評估之合理性。

#### **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嘉晶電子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嘉晶電子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

嘉晶電子公司之治理單位(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審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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，惟其目的非對嘉晶電子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，以及使嘉晶電子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嘉晶電子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。

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，決定對嘉晶電子公司民國 113 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

李典易

李典易



會計師

謝智政

謝智政



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1020028992 號

前行政院金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 0990042599 號

中 華 民 國 1 1 4 年 2 月 2 4 日

嘉晶電子股份有限公司  
個體資產負債表  
民國113年12月31日

單位：新台幣仟元

| 資 產          |                 |        | 113 年 12 月 31 日 |                  |            | 112 年 12 月 31 日 |                  |            |
|--------------|-----------------|--------|-----------------|------------------|------------|-----------------|------------------|------------|
|              | 附註              |        | 金               | 額                | %          | 金               | 額                | %          |
| <b>流動資產</b>  |                 |        |                 |                  |            |                 |                  |            |
| 1100         | 現金及約當現金         | 六(一)   | \$              | 2,603,976        | 35         | \$              | 2,239,419        | 33         |
| 1136         | 按攤銷後成本衡量之金融資產—流 | 六(二)   |                 |                  |            |                 |                  |            |
|              | 動               |        |                 | 10,000           | -          |                 | -                | -          |
| 1170         | 應收帳款淨額          | 六(三)   |                 | 608,073          | 8          |                 | 759,028          | 11         |
| 1180         | 應收帳款—關係人淨額      | 七      |                 | 270,058          | 4          |                 | 259,805          | 4          |
| 1200         | 其他應收款           |        |                 | 17,678           | -          |                 | 20,841           | -          |
| 1210         | 其他應收款—關係人       | 七      |                 | 9,978            | -          |                 | 10,452           | -          |
| 130X         | 存貨              | 六(四)   |                 | 783,835          | 11         |                 | 919,718          | 14         |
| 1410         | 預付款項            |        |                 | 96,179           | 2          |                 | 76,595           | 1          |
| 1470         | 其他流動資產          |        |                 | 7,603            | -          |                 | 4,381            | -          |
| 11XX         | <b>流動資產合計</b>   |        |                 | <u>4,407,380</u> | <u>60</u>  |                 | <u>4,290,239</u> | <u>63</u>  |
| <b>非流動資產</b> |                 |        |                 |                  |            |                 |                  |            |
| 1517         | 透過其他綜合損益按公允價值衡量 |        |                 |                  |            |                 |                  |            |
|              | 之金融資產—非流動       |        |                 | 17               | -          |                 | 17               | -          |
| 1535         | 按攤銷後成本衡量之金融資產—非 |        |                 |                  |            |                 |                  |            |
|              | 流動              |        |                 | 19,490           | -          |                 | 13,583           | -          |
| 1550         | 採用權益法之投資        | 六(五)   |                 | 11,396           | -          |                 | 12,763           | -          |
| 1600         | 不動產、廠房及設備       | 六(六)   |                 | 2,366,182        | 32         |                 | 2,020,775        | 30         |
| 1755         | 使用權資產           | 六(七)   |                 | 358,958          | 5          |                 | 220,993          | 3          |
| 1760         | 投資性不動產淨額        | 六(九)   |                 | 150,474          | 2          |                 | 155,397          | 2          |
| 1780         | 無形資產            | 六(十)   |                 | 58,197           | 1          |                 | 55,648           | 1          |
| 1840         | 遞延所得稅資產         | 六(二十七) |                 | 32,224           | -          |                 | 38,067           | 1          |
| 1920         | 存出保證金           |        |                 | 794              | -          |                 | 572              | -          |
| 15XX         | <b>非流動資產合計</b>  |        |                 | <u>2,997,732</u> | <u>40</u>  |                 | <u>2,517,815</u> | <u>37</u>  |
| 1XXX         | <b>資產總計</b>     |        | \$              | <u>7,405,112</u> | <u>100</u> | \$              | <u>6,808,054</u> | <u>100</u> |

(續次頁)

嘉晶電子股份有限公司  
個體資產負債表  
民國113年12月31日

單位：新台幣仟元

| 負債及權益                  |                 | 附註     | 113 年 12 月 31 日 |                      | 112 年 12 月 31 日 |                      |
|------------------------|-----------------|--------|-----------------|----------------------|-----------------|----------------------|
|                        |                 |        | 金               | 額 %                  | 金               | 額 %                  |
| <b>流動負債</b>            |                 |        |                 |                      |                 |                      |
| 2100                   | 短期借款            | 六(十一)  | \$              | 45,159 1             | \$              | 266,950 4            |
| 2170                   | 應付帳款            | 六(十二)  |                 | 306,247 4            |                 | 256,976 4            |
| 2180                   | 應付帳款－關係人        | 七      |                 | 706 -                |                 | 2,475 -              |
| 2200                   | 其他應付款           | 六(十三)  |                 | 459,954 6            |                 | 362,575 5            |
| 2220                   | 其他應付款項－關係人      | 七      |                 | 8,216 -              |                 | 32,581 -             |
| 2230                   | 本期所得稅負債         |        |                 | 27,210 -             |                 | 58,203 1             |
| 2280                   | 租賃負債－流動         |        |                 | 12,447 -             |                 | 6,907 -              |
| 2320                   | 一年或一營業週期內到期長期負債 | 六(十四)  |                 | 497,917 7            |                 | - -                  |
| 2399                   | 其他流動負債－其他       |        |                 | 47,459 1             |                 | 53,374 1             |
| 21XX                   | <b>流動負債合計</b>   |        |                 | <u>1,405,315 19</u>  |                 | <u>1,040,041 15</u>  |
| <b>非流動負債</b>           |                 |        |                 |                      |                 |                      |
| 2530                   | 應付公司債           | 六(十四)  |                 | 468,867 6            |                 | 491,143 7            |
| 2570                   | 遞延所得稅負債         | 六(二十七) |                 | 33,722 1             |                 | 34,868 1             |
| 2580                   | 租賃負債－非流動        |        |                 | 360,940 5            |                 | 225,938 3            |
| 2640                   | 淨確定福利負債－非流動     | 六(十五)  |                 | 50,179 1             |                 | 57,962 1             |
| 2645                   | 存入保證金           |        |                 | 8,095 -              |                 | 8,095 -              |
| 2670                   | 其他非流動負債－其他      |        |                 | 20,537 -             |                 | 52,762 1             |
| 25XX                   | <b>非流動負債合計</b>  |        |                 | <u>942,340 13</u>    |                 | <u>870,768 13</u>    |
| 2XXX                   | <b>負債總計</b>     |        |                 | <u>2,347,655 32</u>  |                 | <u>1,910,809 28</u>  |
| <b>權益</b>              |                 |        |                 |                      |                 |                      |
| <b>股本</b>              |                 |        |                 |                      |                 |                      |
| 3110                   | 普通股股本           | 六(十六)  |                 | 2,885,418 39         |                 | 2,885,394 42         |
| <b>資本公積</b>            |                 |        |                 |                      |                 |                      |
| 3200                   | 資本公積            | 六(十七)  |                 | 1,650,774 22         |                 | 1,614,778 24         |
| <b>保留盈餘</b>            |                 |        |                 |                      |                 |                      |
| 3310                   | 法定盈餘公積          | 六(十八)  |                 | 187,721 3            |                 | 170,583 3            |
| 3320                   | 特別盈餘公積          |        |                 | 1,898 -              |                 | 1,155 -              |
| 3350                   | 未分配盈餘           |        |                 | 333,967 4            |                 | 227,233 3            |
| <b>其他權益</b>            |                 |        |                 |                      |                 |                      |
| 3400                   | 其他權益            | 六(十九)  | (               | 2,321) -             | (               | 1,898) -             |
| 3XXX                   | <b>權益總計</b>     |        |                 | <u>5,057,457 68</u>  |                 | <u>4,897,245 72</u>  |
| <b>重大或有負債及未認列之合約承諾</b> |                 |        |                 |                      |                 |                      |
| <b>重大之期後事項</b>         |                 |        |                 |                      |                 |                      |
| 3X2X                   | <b>負債及權益總計</b>  |        | \$              | <u>7,405,112 100</u> | \$              | <u>6,808,054 100</u> |

董事長：徐建華



經理人：孫慶宗



會計主管：陳佩媛



嘉晶電子股份有限公司  
個體綜合損益表  
民國113年及112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                | 113 年 度            | 112 年 度            |
|-----------------------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
|                                   |                   | 金 額 %              | 金 額 %              |
| 4000 營業收入                         | 六(二十)及七           | \$ 4,020,598 100   | \$ 4,217,444 100   |
| 5000 營業成本                         | 六(四)及七            | ( 3,644,845) ( 91) | ( 3,731,263) ( 89) |
| 5900 營業毛利                         |                   | 375,753 9          | 486,181 11         |
| 營業費用                              | 六(二十五)<br>(二十六)及七 |                    |                    |
| 6100 推銷費用                         |                   | ( 41,330) ( 1)     | ( 40,970) ( 1)     |
| 6200 管理費用                         |                   | ( 189,507) ( 4)    | ( 176,750) ( 4)    |
| 6300 研究發展費用                       |                   | ( 72,144) ( 2)     | ( 88,345) ( 2)     |
| 6000 營業費用合計                       |                   | ( 302,981) ( 7)    | ( 306,065) ( 7)    |
| 6900 營業利益                         |                   | 72,772 2           | 180,116 4          |
| 營業外收入及支出                          |                   |                    |                    |
| 7100 利息收入                         | 六(二十一)            | 37,419 1           | 30,774 1           |
| 7010 其他收入                         | 六(二十二)            | 41,311 1           | 45,693 1           |
| 7020 其他利益及損失                      | 六(二十三)            | 191,014 5          | ( 21,002) -        |
| 7050 財務成本                         | 六(二十四)            | ( 23,679) ( 1)     | ( 31,908) ( 1)     |
| 7070 採用權益法認列之子公司、關<br>聯企業及合資損益之份額 | 六(五)              | ( 944) -           | 1,376 -            |
| 7000 營業外收入及支出合計                   |                   | 245,121 6          | 24,933 1           |
| 7900 稅前淨利                         |                   | 317,893 8          | 205,049 5          |
| 7950 所得稅費用                        | 六(二十七)            | ( 53,285) ( 1)     | ( 41,010) ( 1)     |
| 8200 本期淨利                         |                   | \$ 264,608 7       | \$ 164,039 4       |
| 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(十五)             | \$ 4,277 -         | \$ 7,340 -         |
| 後續可能重分類至損益之項目                     |                   |                    |                    |
| 8361 國外營運機構財務報表換算<br>之兌換差額        | 六(十九)             | ( 423) -           | ( 743) -           |
| 8300 其他綜合損益(淨額)                   |                   | \$ 3,854 -         | \$ 6,597 -         |
| 8500 本期綜合損益總額                     |                   | \$ 268,462 7       | \$ 170,636 4       |
| 基本每股盈餘                            |                   |                    |                    |
| 9750 本期淨利                         | 六(二十八)            | \$ 0.92            | \$ 0.57            |
| 稀釋每股盈餘                            |                   |                    |                    |
| 9850 本期淨利                         | 六(二十八)            | \$ 0.92            | \$ 0.57            |

董事長：徐建華

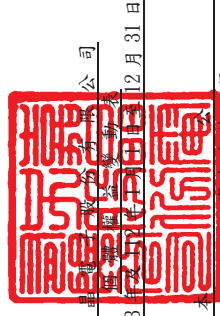


經理人：孫慶宗



會計主管：陳佩媛





嘉慶隆股份有限公司

民國113年12月31日

單位：新台幣仟元

| 附註                | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 |             |           |        |           |            |          |            |            |             |   |   |   |
|-------------------|-------------------|-------------|-----------|--------|-----------|------------|----------|------------|------------|-------------|---|---|---|
|                   | 餘                 |             |           |        |           |            |          |            |            |             |   |   |   |
|                   | 資                 | 本           | 公         | 積      | 一         | 留          | 盈        | 未          | 分          | 配           | 盈 | 餘 | 權 |
| 112 年 度           | 資                 | 本           | 公         | 積      | 一         | 留          | 盈        | 未          | 分          | 配           | 盈 | 餘 | 權 |
| 112 年 1 月 1 日餘額   | \$2,885,394       | \$1,581,843 | \$ 21,757 | \$ 670 | \$ 10,508 | \$ 101,319 | \$ 910   | \$ 702,441 | (\$ 1,155) | \$5,303,687 |   |   |   |
| 本期淨利              | -                 | -           | -         | -      | -         | -          | -        | 164,039    | -          | 164,039     |   |   |   |
| 本期其他綜合損益          | -                 | -           | -         | -      | -         | -          | -        | 7,340      | ( 743)     | 6,597       |   |   |   |
| 本期綜合損益總額          | -                 | -           | -         | -      | -         | -          | -        | 171,379    | ( 743)     | 170,636     |   |   |   |
| 111 年盈餘分派及指撥      |                   |             |           |        |           |            |          |            |            |             |   |   |   |
| 提列法定盈餘公積          | -                 | -           | -         | -      | -         | 69,264     | -        | ( 69,264)  | -          | -           |   |   |   |
| 提列特別盈餘公積          | -                 | -           | -         | -      | -         | -          | 245      | ( 245)     | -          | -           |   |   |   |
| 現金股利              | -                 | -           | -         | -      | -         | -          | -        | ( 577,078) | -          | ( 577,078)  |   |   |   |
| 112 年 12 月 31 日餘額 | \$2,885,394       | \$1,581,843 | \$ 21,757 | \$ 670 | \$ 10,508 | \$ 170,583 | \$ 1,155 | \$ 227,233 | (\$ 1,898) | \$4,897,245 |   |   |   |
| 113 年 度           |                   |             |           |        |           |            |          |            |            |             |   |   |   |
| 113 年 1 月 1 日餘額   | \$2,885,394       | \$1,581,843 | \$ 21,757 | \$ 670 | \$ 10,508 | \$ 170,583 | \$ 1,155 | \$ 227,233 | (\$ 1,898) | \$4,897,245 |   |   |   |
| 本期淨利              | -                 | -           | -         | -      | -         | -          | -        | 264,608    | -          | 264,608     |   |   |   |
| 本期其他綜合損益          | -                 | -           | -         | -      | -         | -          | -        | 4,277      | ( 423)     | 3,854       |   |   |   |
| 本期綜合損益總額          | -                 | -           | -         | -      | -         | -          | -        | 268,885    | ( 423)     | 268,462     |   |   |   |
| 112 年盈餘分派及指撥      |                   |             |           |        |           |            |          |            |            |             |   |   |   |
| 提列法定盈餘公積          | -                 | -           | -         | -      | -         | 17,138     | -        | ( 17,138)  | -          | -           |   |   |   |
| 提列特別盈餘公積          | -                 | -           | -         | -      | -         | -          | 743      | ( 743)     | -          | -           |   |   |   |
| 現金股利              | -                 | -           | -         | -      | -         | -          | -        | ( 144,270) | -          | ( 144,270)  |   |   |   |
| 公司債行使轉換權          | 24                | 285         | ( 13)     | -      | -         | -          | -        | -          | -          | 296         |   |   |   |
| 發行公司債             | -                 | -           | 35,724    | -      | -         | -          | -        | -          | -          | -           |   |   |   |
| 113 年 12 月 31 日餘額 | \$2,885,418       | \$1,582,128 | \$ 57,468 | \$ 670 | \$ 10,508 | \$ 187,721 | \$ 1,898 | \$ 333,967 | (\$ 2,321) | \$5,057,457 |   |   |   |



董事長：徐建華



經理人：孫慶宗



會計主管：陳佩媛

  
 嘉 晶 電 子 有 限 公 司  
 個 體 現 金 流 量 表  
 民國 113 年 及 112 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

|                         | 附註     | 113 年 1 月 1 日<br>至 12 月 31 日 | 112 年 1 月 1 日<br>至 12 月 31 日 |
|-------------------------|--------|------------------------------|------------------------------|
| <u>營業活動之現金流量</u>        |        |                              |                              |
| 本期稅前淨利                  |        | \$ 317,893                   | \$ 205,049                   |
| 調整項目                    |        |                              |                              |
| 收益費損項目                  |        |                              |                              |
| 折舊費用                    | 六(二十五) | 432,676                      | 499,742                      |
| 攤銷費用                    | 六(二十五) | 3,551                        | 2,520                        |
| 財務成本                    | 六(二十四) | 23,679                       | 31,908                       |
| 利息收入                    | 六(二十一) | ( 37,419 )                   | ( 30,774 )                   |
| 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合      | 六(五)   |                              |                              |
| 資利益之份額                  |        | 944                          | ( 1,376 )                    |
| 處分不動產、廠房及設備利益           | 六(二十三) | ( 183,293 )                  | ( 1,599 )                    |
| <u>與營業活動相關之資產/負債變動數</u> |        |                              |                              |
| 與營業活動相關之資產之淨變動          |        |                              |                              |
| 應收帳款                    |        | 150,955                      | 230,851                      |
| 應收帳款-關係人                |        | ( 10,253 )                   | 22,096                       |
| 其他應收款                   |        | 3,531                        | 3,871                        |
| 其他應收款-關係人               |        | 474                          | ( 1,980 )                    |
| 存貨                      |        | 135,883                      | 27,358                       |
| 預付款項                    |        | ( 19,584 )                   | 16,813                       |
| 其他流動資產                  |        | ( 3,222 )                    | 5,385                        |
| 與營業活動相關之負債之淨變動          |        |                              |                              |
| 應付帳款                    |        | 49,271                       | ( 161,789 )                  |
| 應付帳款-關係人                |        | ( 1,769 )                    | 877                          |
| 其他應付款                   |        | 79,670                       | ( 146,397 )                  |
| 其他應付款-關係人               |        | ( 24,365 )                   | ( 3,706 )                    |
| 其他流動負債                  |        | ( 38,140 )                   | ( 33,024 )                   |
| 淨確定福利負債                 |        | ( 3,506 )                    | ( 2,036 )                    |
| 營運產生之現金流入               |        | 876,976                      | 663,789                      |
| 收取之利息                   |        | 37,033                       | 30,390                       |
| 支付之利息                   |        | ( 19,368 )                   | ( 25,410 )                   |
| 支付所得稅                   |        | ( 79,581 )                   | ( 109,804 )                  |
| 營業活動之淨現金流入              |        | 815,060                      | 558,965                      |

(續次頁)

嘉 晶 電 子 有 限 公 司  
個 體 現 金 流 量 表  
民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

|                  | 附註     | 113 年 1 月 1 日<br>至 12 月 31 日 | 112 年 1 月 1 日<br>至 12 月 31 日 |
|------------------|--------|------------------------------|------------------------------|
| <u>投資活動之現金流量</u> |        |                              |                              |
| 取得按攤銷後成本衡量之金融資產  | 六(二)   | (\$ 35,887)                  | (\$ 2,622)                   |
| 處分按攤銷後成本衡量之金融資產  |        | 20,000                       | 2,622                        |
| 取得不動產、廠房及設備      | 六(二十九) | ( 824,165 )                  | ( 608,688 )                  |
| 處分不動產、廠房及設備價款    |        | 270,224                      | 2,460                        |
| 取得無形資產           | 六(十)   | ( 3,220 )                    | ( 5,648 )                    |
| 存出保證金增加          |        | ( 222 )                      | -                            |
| 投資活動之淨現金流出       |        | ( 573,270 )                  | ( 611,876 )                  |
| <u>籌資活動之現金流量</u> |        |                              |                              |
| 短期借款舉借數          | 六(三十)  | 929,375                      | 1,085,310                    |
| 短期借款償還數          | 六(三十)  | ( 1,151,166 )                | ( 996,984 )                  |
| 發行公司債            | 六(三十)  | 499,755                      | -                            |
| 租賃本金償還           | 六(三十)  | ( 10,927 )                   | ( 9,654 )                    |
| 發放現金股利           | 六(十八)  | ( 144,270 )                  | ( 577,078 )                  |
| 籌資活動之淨現金流入(流出)   |        | 122,767                      | ( 498,406 )                  |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數 |        | 364,557                      | ( 551,317 )                  |
| 期初現金及約當現金餘額      | 六(一)   | 2,239,419                    | 2,790,736                    |
| 期末現金及約當現金餘額      | 六(一)   | \$ 2,603,976                 | \$ 2,239,419                 |

董事長：徐建華



經理人：孫慶宗



會計主管：陳佩媛



附件五

本公司向關係人取得資產，依本公司「關係人交易管理作業辦法」第6條規定辦理之說明，請詳下表：

|                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |             |    |     |    |    |    |    |    |      |    |     |    |   |    |              |    |     |       |    |       |      |     |       |     |     |       |     |      |          |     |     |       |    |       |      |    |       |    |    |       |   |    |        |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |
|--------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------------|----|-----|----|----|----|----|----|------|----|-----|----|---|----|--------------|----|-----|-------|----|-------|------|-----|-------|-----|-----|-------|-----|------|----------|-----|-----|-------|----|-------|------|----|-------|----|----|-------|---|----|--------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 取得或處分資產之目的、必要性及預計效益                        | 目的：擴充化合物半導體事業，提升產能及國際競爭力。<br>必要性：現有廠區空間不足，無法滿足化合物磊晶擴廠需求。<br>預計效益：(1)擴充化合物半導體產能。<br>(2)可快速取得廠房及設施擴充，掌握商機。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |             |    |     |    |    |    |    |    |      |    |     |    |   |    |              |    |     |       |    |       |      |     |       |     |     |       |     |      |          |     |     |       |    |       |      |    |       |    |    |       |   |    |        |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |
| 選定關係人為交易對象之原因                              | 為擴充本公司化合物半導體事業需增加廠房及廠務設施投資。關係人擬出售其位於新竹科學園區廠房，為利於園區內管理，購入關係人廠房及廠務設施。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |             |    |     |    |    |    |    |    |      |    |     |    |   |    |              |    |     |       |    |       |      |     |       |     |     |       |     |      |          |     |     |       |    |       |      |    |       |    |    |       |   |    |        |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |
| 交易條件合理性評估資料                                | (1) 依外部專業估價公司之估價報告，本案廠房及廠務設施估價金額與交易金額差異，僅為交易金額 1.13%。<br>(2) 關係人自建之廠房，距本交易預計訂約日已逾五年，且評估結果顯示關係人財產目錄取得之交易成本並無較本次交易價格低之情形。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |             |    |     |    |    |    |    |    |      |    |     |    |   |    |              |    |     |       |    |       |      |     |       |     |     |       |     |      |          |     |     |       |    |       |      |    |       |    |    |       |   |    |        |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |
| 關係人原取得日期及價格、交易對象及其與公司和關係人之關係               | 廠房為關係人自建，無前次交易事項，故不適用。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |             |    |     |    |    |    |    |    |      |    |     |    |   |    |              |    |     |       |    |       |      |     |       |     |     |       |     |      |          |     |     |       |    |       |      |    |       |    |    |       |   |    |        |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |
| 預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性 | 現金收支預測表：<br><div>單位：新台幣佰萬元</div> <table><tr><td></td><td>113.06</td><td>113.07</td><td>113.08</td><td>113.09</td><td>113.10</td><td>113.11</td><td>113.12</td><td>114.01</td><td>114.02</td><td>114.03</td><td>114.04</td><td>114.05</td><td>114.06</td></tr><tr><td>期初現金餘額</td><td>2,515</td><td>2,641</td><td>3,057</td><td>2,944</td><td>3,023</td><td>2,606</td><td>2,596</td><td>2,638</td><td>2,361</td><td>2,417</td><td>2,513</td><td>1,935</td><td>1,942</td></tr><tr><td>營運活動現金流入(出)</td><td>31</td><td>161</td><td>47</td><td>20</td><td>96</td><td>59</td><td>50</td><td>(45)</td><td>64</td><td>104</td><td>24</td><td>8</td><td>41</td></tr><tr><td>融資及投資現金流入(出)</td><td>94</td><td>255</td><td>(161)</td><td>59</td><td>(512)</td><td>(69)</td><td>(8)</td><td>(232)</td><td>(7)</td><td>(8)</td><td>(603)</td><td>(1)</td><td>(17)</td></tr><tr><td>現金淨流入(出)</td><td>126</td><td>416</td><td>(113)</td><td>80</td><td>(417)</td><td>(11)</td><td>42</td><td>(277)</td><td>56</td><td>96</td><td>(579)</td><td>8</td><td>24</td></tr><tr><td>期末現金餘額</td><td>2,641</td><td>3,057</td><td>2,944</td><td>3,023</td><td>2,606</td><td>2,596</td><td>2,638</td><td>2,361</td><td>2,417</td><td>2,513</td><td>1,935</td><td>1,942</td><td>1,967</td></tr></table><br>交易之必要性：為公司擴充化合物磊晶事業進度，並解決廠區空間不足等問題，購入新廠及設施，符合長期發展規劃。<br>資金運用之合理性：以公司訂約時現金部位加計 113 年預計營運現金淨流入，足以支應本次購買廠房及廠務設施所需資金。<br>經評估營運擴充需求及資金運用配置上，符合主管機關規定。 |        | 113.06 | 113.07 | 113.08 | 113.09 | 113.10 | 113.11 | 113.12 | 114.01 | 114.02 | 114.03 | 114.04 | 114.05 | 114.06 | 期初現金餘額 | 2,515 | 2,641 | 3,057 | 2,944 | 3,023 | 2,606 | 2,596 | 2,638 | 2,361 | 2,417 | 2,513 | 1,935 | 1,942 | 營運活動現金流入(出) | 31 | 161 | 47 | 20 | 96 | 59 | 50 | (45) | 64 | 104 | 24 | 8 | 41 | 融資及投資現金流入(出) | 94 | 255 | (161) | 59 | (512) | (69) | (8) | (232) | (7) | (8) | (603) | (1) | (17) | 現金淨流入(出) | 126 | 416 | (113) | 80 | (417) | (11) | 42 | (277) | 56 | 96 | (579) | 8 | 24 | 期末現金餘額 | 2,641 | 3,057 | 2,944 | 3,023 | 2,606 | 2,596 | 2,638 | 2,361 | 2,417 | 2,513 | 1,935 | 1,942 | 1,967 |
|                                            | 113.06                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 113.07 | 113.08 | 113.09 | 113.10 | 113.11 | 113.12 | 114.01 | 114.02 | 114.03 | 114.04 | 114.05 | 114.06 |        |        |        |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |             |    |     |    |    |    |    |    |      |    |     |    |   |    |              |    |     |       |    |       |      |     |       |     |     |       |     |      |          |     |     |       |    |       |      |    |       |    |    |       |   |    |        |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |
| 期初現金餘額                                     | 2,515                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 2,641  | 3,057  | 2,944  | 3,023  | 2,606  | 2,596  | 2,638  | 2,361  | 2,417  | 2,513  | 1,935  | 1,942  |        |        |        |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |             |    |     |    |    |    |    |    |      |    |     |    |   |    |              |    |     |       |    |       |      |     |       |     |     |       |     |      |          |     |     |       |    |       |      |    |       |    |    |       |   |    |        |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |
| 營運活動現金流入(出)                                | 31                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 161    | 47     | 20     | 96     | 59     | 50     | (45)   | 64     | 104    | 24     | 8      | 41     |        |        |        |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |             |    |     |    |    |    |    |    |      |    |     |    |   |    |              |    |     |       |    |       |      |     |       |     |     |       |     |      |          |     |     |       |    |       |      |    |       |    |    |       |   |    |        |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |
| 融資及投資現金流入(出)                               | 94                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 255    | (161)  | 59     | (512)  | (69)   | (8)    | (232)  | (7)    | (8)    | (603)  | (1)    | (17)   |        |        |        |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |             |    |     |    |    |    |    |    |      |    |     |    |   |    |              |    |     |       |    |       |      |     |       |     |     |       |     |      |          |     |     |       |    |       |      |    |       |    |    |       |   |    |        |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |
| 現金淨流入(出)                                   | 126                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 416    | (113)  | 80     | (417)  | (11)   | 42     | (277)  | 56     | 96     | (579)  | 8      | 24     |        |        |        |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |             |    |     |    |    |    |    |    |      |    |     |    |   |    |              |    |     |       |    |       |      |     |       |     |     |       |     |      |          |     |     |       |    |       |      |    |       |    |    |       |   |    |        |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |
| 期末現金餘額                                     | 2,641                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 3,057  | 2,944  | 3,023  | 2,606  | 2,596  | 2,638  | 2,361  | 2,417  | 2,513  | 1,935  | 1,942  | 1,967  |        |        |        |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |             |    |     |    |    |    |    |    |      |    |     |    |   |    |              |    |     |       |    |       |      |     |       |     |     |       |     |      |          |     |     |       |    |       |      |    |       |    |    |       |   |    |        |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |
| 專業估價者出具之估價報告，或會計師意見                        | (1)取得日升不動產估價師事務所不動產(建物)估價報告。<br>(2)取得國霖資產服務股份有限公司動產(附屬廠務設施)估價報告。<br>(3)取得蘊揚聯合會計師事務所價格合理性意見書。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |             |    |     |    |    |    |    |    |      |    |     |    |   |    |              |    |     |       |    |       |      |     |       |     |     |       |     |      |          |     |     |       |    |       |      |    |       |    |    |       |   |    |        |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |
| 本次交易之限制條件及其他重要約定事項                         | 交付或付款條件：依買賣雙方所簽訂合約履行<br>契約限制條款及其他重要約定事項：無                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |             |    |     |    |    |    |    |    |      |    |     |    |   |    |              |    |     |       |    |       |      |     |       |     |     |       |     |      |          |     |     |       |    |       |      |    |       |    |    |       |   |    |        |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |

## 附件六

本公司國內第五次無擔保轉換公司債發行主要條件、轉換情形及資金運用計畫執行情形，請詳下表：

|            |                                                                                       |
|------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| 債券種類       | 國內第五次無擔保轉換公司債(嘉晶五/代號 30165 )                                                          |
| 發行日期       | 113 年 7 月 26 日                                                                        |
| 發行面額       | 每張新台幣壹拾萬元                                                                             |
| 總額         | 新台幣伍億元                                                                                |
| 利率         | 票面利率 0%                                                                               |
| 期限         | 三年期/到期日：116 年 7 月 26 日                                                                |
| 募集原因       | 購置機器設備及其相關安裝工程                                                                        |
| 轉換價格       | 新台幣 72.6 元                                                                            |
| 償還方法       | 除本轉換公司債之持有人依發行及轉換辦法第十條轉換為本公司普通股，或本公司由證券商營業處所買回註銷者，本公司於本債券到期時依債券面額將債券持有人所持有之本債券以現金一次償還 |
| 未償還本金      | 新台幣 500,000,000 元                                                                     |
| 贖回或提前清償之條款 | 請參閱本公司國內第五次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法                                                            |
| 轉換標的       | 本公司普通股                                                                                |
| 轉換情形       | 截至停止過戶日(114 年 4 月 15 日)尚未有任何轉換情形                                                      |
| 資金運用計畫執行情形 | 本次募集新台幣伍億元用於購置機器設備及其相關安裝工程，預計於 114 年第 2 季執行完成。截至 114 年第 1 季實際執行進度為 69.47%             |

附件七

嘉晶電子股份有限公司  
「公司章程」修正條文前後對照表

| 條號     | 原條文                                                                                                                                                                                                                                       | 修正後條文                                                                                                                                      | 修正理由                 |
|--------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| 第十九條   | 董事會之決議除公司法另有規定及第二十二條所述情形外，應有過半數董事之出席，出席董事過半數之同意之。董事因故不能出席時，得出具委託書，列舉召集事由之授權範圍委託其他董事代理出席董事會，但以一人受一人之委託為限。本公司董事會之召集得以書面、電子郵件（E-mail）或傳真方式為之。                                                                                                | 董事會之決議除 <u>相關法令</u> 另有規定外，應有過半數董事之出席，出席董事過半數之同意之。董事因故不能出席時，得出具委託書，列舉召集事由之授權範圍委託其他董事代理出席董事會，但以一人受一人之委託為限。本公司董事會之召集得以書面、電子郵件（E-mail）或傳真方式為之。 | 董事會之決議修正與相關法令規定一致    |
| 第廿二條   | <del>有關公司重大事項之決議應經董事會中三分之二以上董事出席，出席董事過半數之同意。依本條為特別決議之重大事項如下：<br/>一、變更公司章程。<br/>二、編定預算及決算。<br/>三、公司之解散與其他公司合併之擬議。<br/>四、提出分派盈餘或彌補虧損案。<br/>五、以公司名義為背書、承兌、保證及承諾事項之核可。<br/>六、與其他公司或特定人之專門技術專利權之取得、轉讓、授與及技術合作契約之核可與修訂。<br/>七、轉投資其他事業之核可。</del> | <u>本公司得為董事就其執行業務範圍依法應負之賠償責任購買責任保險。</u>                                                                                                     | 刪除原條文內容，並將原廿二條之一內容遞補 |
| 第廿二條之一 | 本公司得為董事就其執行業務範圍依法應負之賠償責任購買責任保險。                                                                                                                                                                                                           | <u>全體董事之報酬，授權董事會議依同業通常水準之支給議定。</u>                                                                                                         | 配合刪除第廿二條內容，調整條號      |
| 第廿二條之二 | 全體董事之報酬，授權董事會議依同業通常水準之支給議定。                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                            | 配合刪除第廿二條內容，調整條號      |

| 條號   | 原條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 修正後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 修正理由             |
|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| 第廿五條 | <p>本公司應依當年度獲利情況，提撥不低於百分之五為員工酬勞以及不高於百分之二為董事酬勞，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。</p> <p>員工酬勞得以股票或現金為之，且發給股票或現金之對象，得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                   | <p>本公司應依當年度獲利情況，提撥不低於百分之五為員工酬勞以及不高於百分之二為董事酬勞，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。</p> <p><u>前項員工酬勞數額中，應提撥不低於百分之一為基層員工分派酬勞。</u></p> <p>員工酬勞得以股票或現金為之，且發給股票或現金之對象，得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                            | 證券交易法第十四條第六項規定修正 |
| 第三十條 | <p>本章程訂於中華民國八十七年十月十五日</p> <p>第一次修正於中華民國九十年五月二十八日</p> <p>第二次修正於中華民國九十一年四月二十三日</p> <p>第三次修正於中華民國九十五年四月二十八日</p> <p>第四次修正於中華民國九十六年五月三十日</p> <p>第五次修正於中華民國九十七年六月十一日</p> <p>第六次修正於中華民國九十九年六月二十五日</p> <p>第七次修正於中華民國一百零一年六月十二日</p> <p>第八次修正於中華民國一百零四年九月二十四日</p> <p>第九次修正於中華民國一百零五年二月二十三日。</p> <p>第十次修正於中華民國一百零五年六月十六日。</p> <p>第十一次修正於中華民國一百零八年六月十四日。</p> <p>第十二次修正於中華民國一百零九年六月十二日。</p> <p>第十三次修正於中華民國一百一十二年五月三十一日。</p> | <p>本章程訂於中華民國八十七年十月十五日</p> <p>第一次修正於中華民國九十年五月二十八日</p> <p>第二次修正於中華民國九十一年四月二十三日</p> <p>第三次修正於中華民國九十五年四月二十八日</p> <p>第四次修正於中華民國九十六年五月三十日</p> <p>第五次修正於中華民國九十七年六月十一日</p> <p>第六次修正於中華民國九十九年六月二十五日</p> <p>第七次修正於中華民國一百零一年六月十二日</p> <p>第八次修正於中華民國一百零四年九月二十四日</p> <p>第九次修正於中華民國一百零五年二月二十三日。</p> <p>第十次修正於中華民國一百零五年六月十六日。</p> <p>第十一次修正於中華民國一百零八年六月十四日。</p> <p>第十二次修正於中華民國一百零九年六月十二日。</p> <p>第十三次修正於中華民國一百一十二年五月三十一日。</p> <p><u>第十四次修正於中華民國一百一十四年六月十三日。</u></p> | 新增修正日期           |