

# 合晶科技股份有限公司112年股東常會議事錄



時間：中華民國 112 年 6 月 19 日(星期一)上午九時正

地點：桃園市龍潭區龍潭科學園區龍園一路 100 號

出席：本公司已發行股份總數 540,933,730 股，出席股東股份總數 341,387,942 股，出席股數占全部已發行股數 63.11%。

出席董事：蔡永松獨立董事、劉鎮圖董事

列席人員：安永聯合會計師事務所張志銘會計師、理律法律事務所洪榮宗律師

主席：焦平海董事長



記錄：朱克蘋



主席宣布開會：出席股數已達法定數，依法宣布開會。

一、主席致詞：(略)

二、報告事項：(詳見議事手冊)

- (一)本公司民國一一一年度營業報告(附件一)
- (二)審計委員會民國一一一年度查核報告(附件二)
- (三)本公司民國一一一年度董事及員工酬勞分派情形報告
- (四)赴大陸投資情形報告
- (五)本公司民國一一一年度辦理私募有價證券情形報告
- (六)本公司之子公司上海合晶硅材料股份有限公司擬於上海證券交易所科創板申請上市案所出具承諾事項報告

三、承認事項

(董事會提)

案由一：承認本公司民國一一一年度營業報告書暨財務報表案。

說明：一、本公司民國一一一年度個體財務報表及合併財務報表業已編製完成，謹檢同「一一一年度營業報告書」，並經本公司一一二年三月十五日董事會決議通過在案。

二、民國一一一年度營業報告書、會計師查核報告及上述財務報表，請參閱附件一、附件三。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：341,387,942 權

| 表決結果                                       | 贊成比例   |
|--------------------------------------------|--------|
| 贊成權數:327,815,338 權<br>(含電子投票 65,009,614 權) | 96.02% |
| 反對權數:64,896 權<br>(含電子投票 64,896 權)          |        |
| 無效權數:0 權                                   |        |

棄權與未投票權數:13,507,708 權  
(含電子投票 13,506,708 權)

本案照原案表決通過。

(董事會提)

案由二：承認本公司民國一一一年度盈餘分派案。

說明：一、本公司期初餘額新台幣 672,732,070 元及一一一年度稅後淨利新台幣 2,164,938,516 元，加回其他綜合損益(確定福利計劃再衡量數)新台幣 16,016,090 元並減除依公司法規定提列 10%法定盈餘公積新台幣 218,095,461 元，加回依法迴轉之特別盈餘公積新台幣 60,998,931 元，累積可分配盈餘合計新台幣 2,696,590,146 元；擬分配股東紅利新台幣 1,352,334,325 元，以現金發放，即每股發放現金股利新台幣 2.5 元；分配後，未分配盈餘餘額計新台幣 1,344,255,821 元。

二、本分派案以分派一一一年度盈餘數為先，不足部分始分派以前年度盈餘。

三、現金股利發放至元為止，元以下捨計，未滿一元之畸零款合計數，列入本公司其他收入。

四、本次盈餘分派案，嗣後如因本公司流通在外股數變動，致使股東配息比率發生變動而需修正時，擬提請股東常會授權董事長全權處理之。

五、另請授權董事長於股東常會通過盈餘分派案後，訂定除息基準日及其他相關事宜。

六、謹附盈餘分派表如下：

合晶科技股份有限公司  
一一一年度盈餘分派表



單位：新台幣元

| 項 目                         | 金 額             |
|-----------------------------|-----------------|
| 期初餘額                        | 672,732,070     |
| 加：其他綜合損益(確定福利計劃再衡量數-111 年度) | 16,016,090      |
| 加：本年度稅後淨利                   | 2,164,938,516   |
| 減：提列法定盈餘公積                  | (218,095,461)   |
| 加：迴轉特別盈餘公積                  | 60,998,931      |
| 可供分配盈餘                      | 2,696,590,146   |
| 分配項目：                       |                 |
| 股東紅利—現金                     | (1,352,334,325) |
| 期末未分配盈餘                     | 1,344,255,821   |

董事長：



經理人：



會計主管：



決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：341,387,942 權

| 表決結果                                          | 贊成比例   |
|-----------------------------------------------|--------|
| 贊成權數:328,119,569 權<br>(含電子投票 65,313,845 權)    | 96.11% |
| 反對權數:79,200 權<br>(含電子投票 79,200 權)             |        |
| 無效權數:0 權                                      |        |
| 棄權與未投票權數:13,189,173 權<br>(含電子投票 13,188,173 權) |        |

本案照原案表決通過。

#### 四、討論事項

(董事會提)

案由一：討論修訂本公司「公司章程」，提請 核議。

說明：一、配合公司遷址及實務運作之需，擬修訂「公司章程」部分條文。

二、茲擬具「公司章程」修正前後條文對照表，請參閱附件四。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：341,387,942 權

| 表決結果                                          | 贊成比例   |
|-----------------------------------------------|--------|
| 贊成權數:326,380,316 權<br>(含電子投票 63,574,592 權)    | 95.60% |
| 反對權數:75,221 權<br>(含電子投票 75,221 權)             |        |
| 無效權數:0 權                                      |        |
| 棄權與未投票權數:14,932,405 權<br>(含電子投票 14,931,405 權) |        |

本案照原案表決通過。

(董事會提)

案由二：討論修訂本公司「取得或處分資產處理程序」，提請 核議。

說明：一、配合主管機關要求暨依實際執行所需，擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文。

二、茲擬具「取得或處分資產處理程序」修正前後條文對照表，請參閱附件五。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：341,387,942 權

| 表決結果                                       | 贊成比例   |
|--------------------------------------------|--------|
| 贊成權數:317,644,710 權<br>(含電子投票 54,838,986 權) | 93.04% |
| 反對權數:8,639,372 權<br>(含電子投票 8,639,372 權)    |        |
| 無效權數:0 權                                   |        |



|                                               |  |
|-----------------------------------------------|--|
| 棄權與未投票權數:15,103,860 權<br>(含電子投票 15,102,860 權) |  |
|-----------------------------------------------|--|

本案照原案表決通過。

(董事會提)

案由三：討論擬發行民國一百一十二年限制員工權利新股案，提請 核議。

說明：一、本公司為吸引及留任關鍵優秀人才，並將其獎酬連結股東利益與環境、社會及公司治理(ESG)成果，以增加公司競爭力，並創造公司及股東之最大利益，擬依據相關法規規定，發行限制員工權利新股。

二、本次擬發行之限制員工權利新股發行內容如下：

(一)預計發行總額：不超過普通股 1,500 仟股。實際發行股數將於發行限制員工權利新股案經本次股東常會及主管機關核准後另提董事會決議之。

(二)發行期間：於主管機關申報生效通知到達之日起二年內，視實際需要，一次或分次發行，實際發行日期及相關作業事項由董事會授權董事長訂定之。

(三)員工資格條件及得獲配之股數：

1. 適用對象以本公司限制員工權利新股給與日當日在職、為正式編制內全職且達到一定績效表現之本公司及本公司國內外控制或從屬公司之高階主管為限，所稱控制或從屬公司，依金管證發字第 1070121068 號令，係依公司法第 369 條之 2、369 條之 3、369 條之 9 第 2 項及 369 條之 11 之標準認定之。具資格之高階主管需是 10 職等處長級(含)以上，及對本公司營運決策有重大影響或未來核心技術與策略發展之關鍵人才。
2. 具資格之高階主管實際獲配股數，將參酌公司營運成果，並依其年資、職級、工作績效考核、整體貢獻及特殊功績等因素擬定之分配標準，由董事長提報董事會同意。惟具本公司董事或經理人身份之員工應先經薪酬委員會審核，非具本公司董事或經理人身份之員工應先經審計委員會同意。
3. 本公司依「發行人募集與發行有價證券處理準則」第五十六條之一第一項規定發行員工認股權憑證累計給予單一認股權人得認購股數，加計認股權人累計取得限制員工權利新股之合計數，不得超過已發行股份總數之千分之三，且加計依第五十六條第一項規定發行員工認股權憑證累計給予單一認股權人得認購股數，不得超過已發行股份總數之百分之一。

(四)發行條件：

1. 預計發行價格：無償發行，每股發行價格新台幣 0 元。
2. 既得條件：高階主管自被授予限制員工權利新股後屆滿下述時程仍在職，未曾有違反本公司勞動契約、工作規則之情事，並同時達成公司所設定個人績效評核指標與公司營運目標，可分別達成



既得條件之股份比例如下：

屆滿一年：40% 屆滿二年：30% 屆滿三年：30%

3. 個人績效指標：包括年度營收、年度稅前淨利、關鍵技術／產品開發及客戶滿意等，分別依高階主管職責定義不同權重的績效指標。

4. 公司營運目標：前一年度董事會通過之營運目標。

5. 發行股份之種類：本公司普通股新股。

三、辦理本次限制員工權利新股之必要理由：為吸引及留任關鍵優秀人才，強化員工之獎酬與公司財務績效之連結，以增加公司競爭力，並創造公司及股東之共同最大利益。

四、可能費用化之金額、對公司每股盈餘稀釋情形及其他對股東權益影響事項：依不超過普通股 1,500 仟股之限制員工權利新股及民國 112 年 2 月 (2/1-2/24) 普通股平均收盤價新台幣 45.67 元，並以評價模型估算可能費用化之總金額為新台幣 68,505,000 元，發行後對 113 年度、114 年度及 115 年度每年分攤之費用化金額分別為 27,402,000 元、20,551,500 元及 20,551,500 元，每股盈餘影響各約 0.051 元、0.038 元及 0.038 元。本公司未來幾年之營運預計將持續成長，故整體評估，對本公司未來年度每股盈餘之稀釋情形尚屬有限，對股東權益亦無重大影響。

五、本公司將以股票信託保管之方式辦理本次發行之限制員工權利新股。

六、本公司民國一百一十二年限制員工權利新股發行辦法請參閱附件六。本次各項條件，如因主管機關指示或相關法令規則修訂而有修訂或調整之必要時，擬提請股東常會授權董事會或其授權之人全權處理相關事宜。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：341,387,942 權

| 表決結果                                          | 贊成比例   |
|-----------------------------------------------|--------|
| 贊成權數:308,088,375 權<br>(含電子投票 45,282,651 權)    | 90.24% |
| 反對權數:18,097,250 權<br>(含電子投票 18,097,250 權)     |        |
| 無效權數:0 權                                      |        |
| 棄權與未投票權數:15,202,317 權<br>(含電子投票 15,201,317 權) |        |

本案照原案表決通過。

(董事會提)

案由四：擬解除現任董事競業限制案，提請 核議。

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業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容並取得其許可。

二、因本公司劉鎮圖董事被邀請選任「台灣茂矽電子股份有限公司」獨立董事，若當選，請解除劉鎮圖董事之董事競業限制。

補充說明：劉鎮圖董事已於民國 112 年 5 月 25 日當選台灣茂矽電子獨立董事。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：341,387,942 權

| 表決結果                                          | 贊成比例   |
|-----------------------------------------------|--------|
| 贊成權數:325,894,416 權<br>(含電子投票 63,088,692 權)    | 95.46% |
| 反對權數:499,065 權<br>(含電子投票 499,065 權)           |        |
| 無效權數:0 權                                      |        |
| 棄權與未投票權數:14,994,461 權<br>(含電子投票 14,993,461 權) |        |

本案照原案表決通過。

(董事會提)

案由五：總公司遷址案，提請 核議。

說明：一、配合本公司未來營運規劃及管理所需，將原設立營業地址自桃園市楊梅區蘋果路 1 號遷址至桃園市龍潭區龍園一路 100 號。

二、本公司依法向主管機關辦理遷址變更登記等相關事宜，並授權董事長依實際需要全權處理之。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：341,387,942 權

| 表決結果                                          | 贊成比例   |
|-----------------------------------------------|--------|
| 贊成權數:326,242,486 權<br>(含電子投票 63,436,762 權)    | 95.56% |
| 反對權數:141,430 權<br>(含電子投票 141,430 權)           |        |
| 無效權數:0 權                                      |        |
| 棄權與未投票權數:15,004,026 權<br>(含電子投票 15,003,026 權) |        |

本案照原案表決通過。

五、臨時動議：本案經主席徵詢全體出席股東，無臨時動議提出。

六、散 會：上午九時三十一分。

本次股東會無股東提問。

(※本股東常會議事錄依公司法 183 條第 4 項規定記載議事經過之要領及其結果，會議進行內容、程序及股東發言仍以會議影音紀錄為準。)



## 營業報告書

2022 年全球通膨及升息壓力干擾生產和消費活動，台灣受到外需減弱影響，全年經濟成長率創六年來最低。然而，在新興科技帶動之下，去年國內半導體業產值規模續創新高，增幅也持續高於全球。根據國際半導體產業協會（SEMI）統計，2022 年全球半導體矽晶圓出貨面積達 147.13 億平方英吋，年增 3.9%，總營收達 138.31 億美元，年增 9.5%，同步改寫最高紀錄。合晶科技受惠於產業景氣正向，平均銷售價格提升，2022 年集團合併營收達新台幣 126.8 億元，較 2021 年成長 22.6%，創下年營收新高紀錄，基本每股盈餘 4.0 元。

展望 2023 年，各國劇烈升息以抑制通膨的政策已近尾聲，中國大陸的消費力在清零政策退場後有機會迅速回升，對於全球庫存去化將帶來正面的效益。面對後疫情時代加速 5G、AI、車用等應用所釋放的商機，台灣半導體產業仍具強勁成長動力。面對持續攀升的矽晶圓需求，合晶科技將以更積極的態度發展產品技術以滿足客戶的需求，今年營運重點如下：

- (一)業務方面：除提供優質的中小尺寸矽晶圓產品，積極發展 12 吋矽晶圓技術並建置產能外，同時提供客戶多元的客製化製程服務，以降低景氣循環波動對營運的影響。
- (二)品質方面：透過自動化系統整合以及大數據分析，達成工業 4.0 的目標，穩定產出高良率、高品質的晶片，輔以自身品質、交期穩定的優勢，維持與客戶夥伴關係。
- (三)技術方面：持續強化 12 吋 N 型低阻重摻矽晶圓技術，同時發展 12 吋邏輯元件用 P 型半導體所需之輕摻矽晶圓技術，並與策略性夥伴合作發展化合物半導體及矽晶圓加工服務，全面提升技術能力，以符合國內外一流客戶對品質的要求。
- (四)永續方面：透過永續會計準則 (SASB)落實永續經營管理，加強氣候相關財務揭露 (TCFD)，並將 ESG 永續經營理念融入到日常營運之中，真正落實與推動企業永續。

感謝股東長期對合晶科技的支持，合晶堅信以客為本、永續發展的經營理念，積極發展新業務、新技術，並落實環境保護、社會責任、公司治理等具體方針，嚴格遵守道德規範，在改善員工和社會的生活品質之際，也為股東創造最大的利益，敬請 指教。

董 事 長：焦平海



經 理 人：張憲元



會計主管：盧佳玓





## 合晶科技股份有限公司

### 審計委員會查核報告書

董事會造具本公司一一一年度營業報告書、經安永聯合會計師事務所鄭清標、張志銘會計師查核簽證之財務報告（包含個體財務報告及合併財務報告）及盈餘分派議案，經本審計委員會依法查核完竣，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法相關規定備具報告書，敬請鑒核。

此致

合晶科技股份有限公司一一二年股東常會

合晶科技股份有限公司審計委員會

獨立董事：林鳳儀



獨立董事：蔡永松



獨立董事：周德璋



中 華 民 國 一 一 二 年 三 月 十 五 日

## 會計師查核報告

合晶科技股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

合晶科技股份有限公司民國一一一年十二月三十一日及民國一一〇年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一一一年一月一日至十二月三十一日及民國一一〇年一月一日至十二月三十一日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達合晶科技股份有限公司民國一一一年十二月三十一日及民國一一〇年十二月三十一日之個體財務狀況，暨民國一一一年一月一日至十二月三十一日及民國一一〇年一月一日至十二月三十一日之個體財務績效及個體現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及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會計師職業道德規範，與合晶科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對合晶科技股份有限公司民國一一一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。

### 收入認列

合晶科技股份有限公司民國一一一年度營業收入為新台幣6,614,737仟元。由於銷售地點包含台灣、中國大陸、亞洲及歐洲等多國市場，針對主要客戶之銷

售條件不盡相同，需判斷並決定履約義務及其滿足之時點，致其營業收入之認列存有顯著風險，因此，本會計師決定此為關鍵查核事項。本會計師之查核程序包括(但不限於)評估收入認列會計政策的適當性、評估及測試銷售循環中與收入認列時點攸關之內部控制的有效性，抽選樣本執行交易細項測試，包括取得主要客戶之訂單或合約文件，檢視其交易條件，確認收入認列時點是否與合約或訂單所載之履約義務及滿足時點一致，針對每月銷貨收入進行分析性複核程序及於資產負債表日前後執行截止點測試等查核程序。本會計師亦考量個體財務報表附註四及附註六中有關營業收入揭露的適當性。

### 存貨評價

合晶科技股份有限公司之存貨淨額為新台幣1,654,778仟元，佔個體總資產比例為9%，係屬重大。由於原料價格受市場供需影響變動頻繁，可能導致存貨價格波動幅度大，致存貨淨變現價值之評估涉及管理階層重大判斷，本會計師因此決定為關鍵查核事項。本會計師之查核程序包括(但不限於)評估存貨跌價損失提列政策之適當性(包括管理階層考量存貨之預期需求及市場價值所估計之淨變現價值)、測試管理階層針對存貨所建立之內部控制的有效性、評估管理階層針對存貨評價所估計之淨變現價值(包括銷售價格)，並抽選樣本加以測試等查核程序。本會計師亦考量個體財務報表附註五及附註六中有關存貨揭露的適當性。

### **其他事項—提及其他會計師之查核**

列入合晶科技股份有限公司之個體財務報表中，間接轉投資之被投資公司中，部分被投資公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關該等被投資公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國一〇一一年十二月三十一日及民國一〇一〇年十二月三十一日對該被投資公司採用權益法之投資分別為新台幣190,540仟元及新台幣156,379仟元，分別占個體資產總額之1.08%及0.97%，民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日及民國一〇一〇年一月一日至十二月三十一日相關採用權益法認列子公司、關聯企業及合資(損)益份額分別為新台幣16,541仟元及新台幣13,169仟元，分別占個體稅前淨利之0.62%及1.09%。

### **管理階層與治理單位對財務報表之責任**

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合晶科技股份有限公司



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合晶科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

合晶科技股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

### 會計師查核財務報表之責任

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，惟其目的非對合晶科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使合晶科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致合晶科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估個體財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。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，決定對合晶科技股份有限公司民國一一一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。

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：(103)金管證審字第 1030025503 號

(91)台財證(六)第 144183 號

鄭清標

鄭清標



會計師：

張志銘

張志銘



中華民國一一二年三月十五日

| 代碼   | 資產會計項目           | 附註          | 111年12月31日   |     | 110年12月31日   |     |
|------|------------------|-------------|--------------|-----|--------------|-----|
|      |                  |             | 金額           | %   | 金額           | %   |
| 1100 | 流動資產             |             |              |     |              |     |
| 1136 | 現金及約當現金          | 四及六.1       | \$3,236,935  | 19  | \$3,862,033  | 25  |
| 1170 | 按攤銷後成本衡量之金融資產    | 四、六.3及八     | 14,695       | -   | 7,006        | -   |
| 1180 | 應收帳款淨額           | 四及六.4       | 724,962      | 4   | 781,606      | 5   |
| 1200 | 應收帳款－關係人淨額       | 四、六.4及七     | 556,484      | 3   | 620,522      | 4   |
| 1210 | 其他應收款            | 七           | 42,701       | -   | 22,754       | -   |
| 1310 | 其他應收款－關係人淨額      | 四及六.5       | 49,449       | -   | 70,930       | -   |
| 1410 | 存貨淨額             |             | 1,654,778    | 9   | 1,197,880    | 7   |
| 1470 | 預付款項             |             | 258,556      | 1   | 215,131      | 1   |
| 11xx | 其他流動資產           |             | 1,681        | -   | 1,681        | -   |
|      | 流動資產合計           |             | 6,540,241    | 36  | 6,779,543    | 42  |
| 1510 | 非流動資產            |             |              |     |              |     |
| 1536 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 四、六.2及六.12  | 119          | -   | 2,113        | -   |
| 1551 | 按攤銷後成本衡量之金融資產    | 四、六.3及八     | 21,967       | -   | 9,967        | -   |
| 1600 | 採用權益法之投資         | 四及六.6       | 5,445,848    | 32  | 4,767,126    | 31  |
| 1755 | 不動產、廠房及設備        | 四、六.7、七、八及九 | 5,082,672    | 29  | 3,885,107    | 24  |
| 1780 | 使用權資產            | 四及六.19      | 230,575      | 2   | 48,469       | -   |
| 1840 | 無形資產             | 四及六.8       | 10,956       | -   | 6,098        | -   |
| 1915 | 遞延所得稅資產          | 四及六.23      | 37,873       | -   | 37,873       | -   |
| 1920 | 預付設備款            |             | 171,501      | 1   | 215,565      | 1   |
| 1990 | 存出保證金            |             | 71,840       | -   | 26,845       | -   |
| 15xx | 其他非流動資產          | 八           | 48,904       | -   | 296,473      | 2   |
|      | 非流動資產合計          | 七及九         | 11,122,255   | 64  | 9,295,636    | 58  |
| 1xxx | 資產總計             |             | \$17,662,496 | 100 | \$16,075,179 | 100 |

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：焦平海

經理人：張憲元

會計主管：盧佳珩





合品科技股份有限公司  
個體財務報告(未經核數)  
民國一十一年十二月三十一日  
及民國一十一年度  
(金額均以新台幣千元為單位)

| 代碼   | 會計項目            | 附註     | 111年12月31日   |     | 110年12月31日   |     |
|------|-----------------|--------|--------------|-----|--------------|-----|
|      |                 |        | 金額           | %   | 金額           | %   |
| 2100 | 流動負債            | 六.9    | \$513,372    | 3   | \$291,083    | 2   |
| 2130 | 短期借款            | 四及六.17 | 44           | -   | 4,483        | -   |
| 2170 | 合約負債            |        | 413,380      | 2   | 361,704      | 2   |
| 2180 | 應付帳款            | 七      | 27,316       | -   | 142,564      | 1   |
| 2200 | 應付帳款-關係人        | 六.10   | 900,149      | 5   | 729,749      | 5   |
| 2220 | 其他應付款           | 七      | 469          | -   | 3,282        | -   |
| 2230 | 其他應付款-關係人       | 四      | 572,408      | 3   | 189,489      | 1   |
| 2281 | 本期所得稅負債         | 四及六.19 | 14,312       | -   | 5,681        | -   |
| 2322 | 租賃負債-非關係人       | 六.13及八 | 329,507      | 2   | 184,794      | 1   |
| 2399 | 一年或一營業週期內到期長期借款 | 六.11   | 1,905        | -   | 2,219        | -   |
| 21xx | 其他流動負債          |        | 2,772,862    | 15  | 1,915,048    | 12  |
|      | 流動負債合計          |        |              |     |              |     |
| 2527 | 非流動負債           | 四及六.17 | 177,430      | 1   | 699,478      | 4   |
| 2530 | 合約負債            | 四及六.12 | 288,510      | 2   | 284,385      | 2   |
| 2540 | 應付公司債           | 六.13及八 | 1,207,199    | 8   | 1,522,917    | 10  |
| 2581 | 長期借款            | 四及六.19 | 218,359      | 1   | 43,956       | -   |
| 2630 | 租賃負債-非關係人       | 六.11   | 2,724        | -   | 3,098        | -   |
| 2640 | 長期遞延收入          | 四及六.14 | 29,694       | -   | 50,276       | -   |
| 2645 | 淨確定福利負債         |        | 66,765       | -   | 95,991       | 1   |
| 25xx | 存入保證金           |        | 1,990,681    | 12  | 2,700,101    | 17  |
|      | 非流動負債合計         |        |              |     |              |     |
| 2xxx | 負債總計            |        | 4,763,543    | 27  | 4,615,149    | 29  |
| 3100 | 權益              | 六.15   | 5,409,336    | 31  | 5,408,984    | 34  |
| 3110 | 股本              |        | -            | -   | 352          | -   |
| 3130 | 普通股股本           | 六.15   | 4,074,419    | 23  | 4,147,189    | 26  |
| 3200 | 債券換取股權利證書       | 六.15   |              |     |              |     |
| 3300 | 資本公積            |        | 500,513      | 3   | 393,239      | 2   |
| 3310 | 保留盈餘            |        | 326,457      | 2   | 383,893      | 2   |
| 3320 | 法定盈餘公積          |        | 2,853,686    | 16  | 1,452,830    | 9   |
| 3350 | 特別盈餘公積          |        | (265,458)    | (2) | (326,457)    | (2) |
| 3400 | 未分配盈餘           |        | 12,898,953   | 73  | 11,460,030   | 71  |
| 3xxx | 其他權益            |        | \$17,662,496 | 100 | \$16,075,179 | 100 |
|      | 權益及權益總計         |        |              |     |              |     |



會計主管：盧佳珩



經理人：張憲元



董事長：焦平海

(請參閱個體財務報告附註)

合晶科技股份有限公司  
 民國一〇一一年一月三十一日  
 及民國一〇一〇年十二月三十一日  
 (金額除每股盈餘外，均以新台幣千元為單位)

| 代碼   | 項 目                          | 附 註      | 一〇一一年度      |      | 一〇一〇年度      |      |
|------|------------------------------|----------|-------------|------|-------------|------|
|      |                              |          | 金額          | %    | 金額          | %    |
| 4000 | 營業收入                         | 四、六、17及七 | \$6,614,737 | 100  | \$5,910,694 | 100  |
| 5000 | 營業成本                         |          | (4,171,500) | (63) | (4,514,734) | (76) |
| 5900 | 營業毛利                         |          | 2,443,237   | 37   | 1,395,960   | 24   |
| 5930 | 已(未)實現銷貨損益                   |          | (5,000)     | -    | 10,000      | -    |
| 5950 | 營業毛利淨額                       |          | 2,438,237   | 37   | 1,405,960   | 24   |
| 6000 | 營業費用                         |          | (207,854)   | (3)  | (195,055)   | (3)  |
| 6100 | 推銷費用                         |          | (319,212)   | (5)  | (293,109)   | (5)  |
| 6200 | 管理費用                         |          | (267,632)   | (4)  | (154,797)   | (3)  |
| 6300 | 研究發展費用                       |          | 1,414       | -    | -           | -    |
| 6450 | 預期信用減損(損失)利益                 | 四及六、18   | (793,284)   | (12) | (642,961)   | (11) |
| 6900 | 營業費用合計                       |          | 1,644,953   | 25   | 762,999     | 13   |
| 6900 | 營業淨利                         |          |             |      |             |      |
| 7000 | 營業外收入及支出                     |          |             |      |             |      |
| 7100 | 利息收入                         | 六、21     | 18,625      | -    | 5,214       | -    |
| 7100 | 利息收入                         | 六、21     | 5,557       | -    | 13,933      | -    |
| 7020 | 其他利益及損失                      | 六、21及七   | 482,312     | 7    | (15,640)    | -    |
| 7050 | 財務成本                         | 六、21     | (53,373)    | (1)  | (35,946)    | (1)  |
| 7060 | 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額     | 四及六、6    | 582,546     | 9    | 474,012     | 8    |
| 7060 | 營業外收入及支出合計                   |          | 1,035,667   | 15   | 441,573     | 7    |
| 7900 | 稅前淨利                         |          | 2,680,620   | 40   | 1,204,572   | 20   |
| 7950 | 所得稅費用                        | 四及六、23   | (515,681)   | (7)  | (154,000)   | (2)  |
| 8200 | 本期淨利                         |          | 2,164,939   | 33   | 1,050,572   | 18   |
| 8300 | 其他綜合損益                       |          |             |      |             |      |
| 8310 | 不重分類至損益之項目                   | 六、22     |             |      |             |      |
| 8311 | 確定福利計畫之再衡量數                  |          | 16,016      | -    | 4,613       | -    |
| 8316 | 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益份額 |          | (51,819)    | (1)  | 105,861     | 2    |
| 8360 | 後續可能重分類至損益之項目                |          |             |      |             |      |
| 8370 | 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益份額 |          | 112,818     | 2    | (30,873)    | (1)  |
| 8500 | 本期其他綜合損益(稅後淨額)               |          | 77,015      | 1    | 79,601      | 1    |
| 8500 | 本期綜合損益總額                     |          | \$2,241,954 | 34   | \$1,130,173 | 19   |
| 9750 | 基本每股盈餘(元)                    | 六、24     | \$4.00      |      | \$2.02      |      |
| 9850 | 稀釋每股盈餘(元)                    | 六、24     | \$3.95      |      | \$2.01      |      |

會計主管：盧佳珩

經理人：張憲元

董事長：焦平海

(請參閱個體財務報表附註)



民國一〇一一年一月三十一日  
及民國一〇一〇年十二月三十一日  
(金額均以新台幣千元為單位)

| 代碼 | 項 目                        | 股 本         |          | 資本公積        | 保留盈餘      |           |             | 其他權益項目            |                             | 權益總計         |
|----|----------------------------|-------------|----------|-------------|-----------|-----------|-------------|-------------------|-----------------------------|--------------|
|    |                            | 普通股股本       | 債券換股權利證書 |             | 法定盈餘公積    | 特別盈餘公積    | 未分配盈餘       | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現(損)益 |              |
|    |                            | 3100        | 3130     | 3200        | 3310      | 3320      | 3350        | 3410              | 3420                        | 3XXX         |
| A1 | 民國一〇一〇年一月一日餘額              | \$5,108,984 | \$-      | \$2,641,147 | \$341,802 | \$593,580 | \$783,831   | \$(272,372)       | \$(111,521)                 | \$9,085,451  |
| B1 | 一〇九年度盈餘指撥及分配               |             |          |             |           |           |             |                   |                             | -            |
| B3 | 提列法定盈餘公積                   |             |          |             |           |           | (51,437)    |                   |                             | -            |
| B5 | 提列特別盈餘公積                   |             |          |             |           | (209,687) | 209,687     |                   |                             | (561,988)    |
| B5 | 普通股現金股利                    |             |          |             | 51,437    |           | (561,988)   |                   |                             | 12,787       |
| C5 | 國發行可轉換公司債認列權益無組成項目-認股權而產生者 |             |          | 12,787      |           |           |             |                   |                             | 212,446      |
| C7 | 採用權益法認列子公司、關聯企業及合資之變動數     |             |          | 212,446     |           |           |             |                   |                             | 1,050,572    |
| D1 | 民國一〇一〇年度淨利                 |             |          |             |           |           | 1,050,572   |                   |                             | 4,613        |
| D3 | 民國一〇一〇年度其他綜合損益             |             |          |             |           |           |             | (30,873)          | 105,861                     | 105,861      |
| D5 | 本期綜合損益總額                   |             |          |             |           |           | 1,055,185   | (30,873)          | 105,861                     | 1,130,173    |
| E1 | 現金增資                       | 300,000     |          | 1,253,255   |           |           |             |                   |                             | 1,555,255    |
| I1 | 可轉換公司債轉換                   |             |          | 1,938       |           |           |             |                   |                             | 2,290        |
| N1 | 股份基礎給付交易                   |             | 352      | 23,616      |           |           |             |                   |                             | 23,616       |
| Q1 | 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具     |             |          |             |           |           | 17,552      |                   | (17,552)                    | -            |
| Z1 | 民國一〇一〇年十二月三十一日餘額           | 5,408,984   | 352      | 4,147,189   | 393,259   | 383,893   | 1,452,830   | (503,245)         | (23,212)                    | 11,460,030   |
|    | 一一〇年度盈餘指撥及分配               |             |          |             |           |           |             |                   |                             | -            |
| B1 | 提列法定盈餘公積                   |             |          |             |           |           | (107,274)   |                   |                             | -            |
| B3 | 迴轉特別盈餘公積                   |             |          |             |           | (57,436)  | 57,436      |                   |                             | -            |
| B5 | 普通股現金股利                    |             |          |             |           |           | (730,261)   |                   |                             | (730,261)    |
| D1 | 民國一〇一〇年度淨利                 |             |          |             |           |           | 2,164,939   |                   |                             | 2,164,939    |
| D3 | 民國一〇一〇年度其他綜合損益             |             |          |             |           |           | 16,016      | 112,818           | (51,819)                    | 77,015       |
| D5 | 本期綜合損益總額                   |             |          |             |           |           | 2,180,955   | 112,818           | (51,819)                    | 2,241,954    |
| I1 | 可轉換公司債轉換                   | 352         | (352)    |             |           |           |             |                   |                             | -            |
| M5 | 實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額      |             |          | (72,770)    |           |           |             |                   |                             | (72,770)     |
| Z1 | 民國一〇一〇年十二月三十一日餘額           | \$5,409,336 | \$-      | \$4,074,419 | \$500,513 | \$326,457 | \$2,853,686 | \$(190,427)       | \$(73,031)                  | \$12,898,953 |

(請參閱個體財務報表附註)



董事長：焦平海



經理人：張惠元

會計主管：盧佳珩







合豐建設股份有限公司

民國一一一年三月三十一日  
及民國一一一年三月三十一日  
(金額均以新台幣千元為單位)

| 代碼     | 項目                         | 一一一年度       | 一一〇年度       | 代碼     | 項目               | 一一一年度       | 一一〇年度       |
|--------|----------------------------|-------------|-------------|--------|------------------|-------------|-------------|
| AAAA   | 營業活動之現金流量：                 |             |             | BBBB   | 投資活動之現金流量：       |             | (3)         |
| A10000 | 稅前淨利                       | \$2,680,620 | \$1,204,572 | B00040 | 取得按攤銷後成本衡量之金融資產  | (19,689)    | (112,947)   |
| A20000 | 調整項目：                      |             |             | B01800 | 取得採用權益法之投資       | (1,661,103) | (683,810)   |
| A20010 | 收益費損項目：                    |             |             | B02700 | 購置不動產、廠房及設備      | 218         | 7,888       |
| A20040 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產損失(利益)     | 1,994       | (682)       | B02800 | 出售不動產、廠房及設備      | (44,995)    | 127         |
| A21200 | 利息收入                       | (18,625)    | (5,214)     | B03700 | 存出保證金(增加)減少      | (9,385)     | (5,046)     |
| A20900 | 利息費用                       | 53,373      | 35,946      | B04500 | 取得無形資產           | (1,847,901) | (680,844)   |
| A20100 | 折舊費用(含使用權資產)               | 531,141     | 605,406     |        |                  |             |             |
| A20100 | 攤銷費用                       | 4,527       | 5,615       |        |                  |             |             |
| A20300 | 預期信用減損損失(利益)數              | (1,414)     | -           |        |                  |             |             |
| A21900 | 股份基礎給付酬勞成本                 | 23,616      | -           |        |                  |             |             |
| A22400 | 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損(益)之份額 | (582,546)   | (474,012)   |        |                  |             |             |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備損失(利益)          | 2,154       | 126,820     | CCCC   | 籌資活動之現金流量：       | 222,289     | (213,236)   |
| A23100 | 處分投資利益                     | -           | (618)       | C00100 | 短期借款增加(減少)       | -           | 296,434     |
| A23700 | 非金融資產減損損失(迴轉利益)            | (2,196)     | (129,993)   | C01200 | 發行公司債            | 35,200      | 97,700      |
| A24000 | 聯屬公司間已實現損失(利益)             | 5,000       | (10,000)    | C01600 | 舉借長期借款           | (206,800)   | (5,800)     |
| A29900 | 其他項目—政府補助收入                | (769)       | (550)       | C01700 | 償還長期借款           | (29,226)    | 79,515      |
| A29900 | 其他項目—長期預付材料款轉列損失           | 183,302     | -           | C03000 | 存入保證金增加(減少)      | (10,651)    | (6,846)     |
| A29900 | 其他項目—合約負債轉列收入              | (433,826)   | -           | C04020 | 租賃負債本期償還         | (730,261)   | (561,988)   |
| A30000 | 與營業活動相關之資產/負債變動數：          |             |             | C04500 | 發放現金股利           | -           | 1,555,255   |
| A31115 | 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產(增加)減少   | -           | 9,618       | C04600 | 現金增資             | (719,449)   | 1,241,014   |
| A31150 | 應收帳款(增加)減少                 | 58,058      | (227,257)   |        |                  |             |             |
| A31160 | 應收帳款—關係人(增加)減少             | 64,038      | 22,998      |        |                  |             |             |
| A31180 | 其他應收款(增加)減少                | (18,877)    | 2,956       | EEEE   | 本期現金及約當現金增加(減少)數 | (625,098)   | 2,002,543   |
| A31190 | 其他應收款—關係人(增加)減少            | 21,481      | 51,450      | E00100 | 期初現金及約當現金餘額      | 3,862,033   | 1,859,490   |
| A31200 | 存貨淨額(增加)減少                 | (456,898)   | (373)       | E00200 | 期末現金及約當現金餘額      | \$3,236,935 | \$3,862,033 |
| A31230 | 預付款項(增加)減少                 | 20,842      | (48,901)    |        |                  |             |             |
| A31240 | 其他流動資產(增加)減少               | -           | 1,456       |        |                  |             |             |
| A32125 | 合約負債增加(減少)                 | (92,661)    | 175,379     |        |                  |             |             |
| A32150 | 應付帳款增加(減少)                 | 51,676      | 3,445       |        |                  |             |             |
| A32160 | 應付帳款—關係人增加(減少)             | (115,248)   | 15,145      |        |                  |             |             |
| A32180 | 其他應付款增加(減少)                | 152,949     | 137,949     |        |                  |             |             |
| A32190 | 其他應付款—關係人增加(減少)            | (2,813)     | 2,831       |        |                  |             |             |
| A32230 | 其他流動負債增加(減少)               | (417)       | (582)       |        |                  |             |             |
| A32240 | 淨確定福利負債增加(減少)              | (4,566)     | (3,999)     |        |                  |             |             |
| A33000 | 營運產生之現金流入(出)               | 2,100,299   | 1,523,021   |        |                  |             |             |
| A33100 | 收取之利息                      | 17,555      | 4,709       |        |                  |             |             |
| A33300 | 支付之利息                      | (42,840)    | (32,548)    |        |                  |             |             |
| A33500 | 支付之所得稅                     | (132,762)   | (52,809)    |        |                  |             |             |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流入(出)              | 1,942,252   | 1,442,373   |        |                  |             |             |



(請參閱個體財務報表附註)

董事長：焦平海

經理人：張寬元

會計主管：盧佳珩

## 聲 明 書

本公司民國一一一年度(自民國一一一年一月一日至十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：合晶科技股份有限公司



負 責 人：焦平海



中華民國一一二年三月十五日

## 會計師查核報告

合晶科技股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

合晶科技股份有限公司及其子公司民國一一一年十二月三十一日及民國一一〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一一年一月一日至十二月三十一日及民國一一〇年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨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、國際財務報導解釋及解釋公告編製，足以允當表達合晶科技股份有限公司及其子公司民國一一一年十二月三十一日及民國一一〇年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一一年一月一日至十二月三十一日及民國一一〇年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效及合併現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及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會計師職業道德規範，與合晶科技股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對合晶科技股份有限公司及其子公司民國一一一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。

#### 收入認列

合晶科技股份有限公司及其子公司民國一一一年度營業收入為新台幣12,677,431仟元。由於銷售地點包含台灣、中國大陸、亞洲及歐洲等多國市場，針對主要客戶之銷售條件不盡相同，需判斷並決定履約義務及其滿足之時點，致其營業收入之認列存有顯著風險，因此，本會計師決定此為關鍵查核事項。本會



計師之查核程序包括(但不限於)評估收入認列會計政策的適當性、評估及測試銷售循環中與收入認列時點攸關之內部控制的有效性，抽選樣本執行交易細項測試，包括取得主要客戶之訂單或合約文件，檢視其交易條件，確認收入認列時點是否與合約或訂單所載之履約義務及滿足時點一致，針對每月銷貨收入進行分析性複核程序及於資產負債表日前後執行截止點測試等查核程序。本會計師亦考量合併財務報表附註四及附註六中有關營業收入揭露的適當性。

### 存貨評價

合晶科技股份有限公司及其子公司之存貨淨額為新台幣3,089,355仟元，佔合併總資產比例為11%，係屬重大。由於原料價格受市場供需影響變動頻繁，可能導致存貨價格波動幅度大，致存貨淨變現價值之評估涉及管理階層重大判斷，本會計師因此決定為關鍵查核事項。本會計師之查核程序包括(但不限於)評估存貨跌價損失提列政策之適當性(包括管理階層考量存貨之預期需求及市場價值所估計之淨變現價值)、測試管理階層針對存貨所建立之內部控制的有效性、評估管理階層針對存貨評價所估計之淨變現價值(包括銷售價格)，並抽選樣本加以測試等查核程序。本會計師亦考量合併財務報表附註五及附註六中有關存貨揭露的適當性。

### **其他事項—提及其他會計師之查核**

列入合晶科技股份有限公司及其子公司之合併財務報表中，子公司Helitek Company Ltd. 之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該子公司Helitek Company Ltd. 財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。該子公司民國一十一年十二月三十一日及民國一十〇年十二月三十一日列入合併資產負債表之資產總額分別為新台幣529,520仟元及新台幣445,562仟元，分別占合併資產總額之1.84%及1.63%，民國一十一年一月一日至十二月三十一日及民國一十〇年一月一日至十二月三十一日之營業收入分別為新台幣1,816,629仟元及新台幣1,471,149仟元，分別占合併營業收入之14.33 %及14.23 %。

### **管理階層與治理單位對財務報表之責任**

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、國際財務報導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合晶科技股份有限公司及其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合晶科技股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

合晶科技股份有限公司及其子公司之治理單位(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，惟其目的非對合晶科技股份有限公司及其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，以及使合晶科技股份有限公司及其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合晶科技股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成合併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，決定對合晶科技股份有限公司及其子公司民國一一一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。

#### 其他

合晶科技股份有限公司已編製民國一一一年度及民國一一〇年度之個體財務報告，並經本會計師出具包含其他事項段之無保留意見查核報告在案，備供參考。

安永聯合會計師事務所  
主管機關核准辦理公開發行公司財務報告  
查核簽證文號：(103)金管證審字第 1030025503 號  
(91)台財證(六)第 144183 號

鄭清標

鄭清標



會計師：

張志銘

張志銘



中華民國一一二年三月十五日



合晶科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇一一年十二月三十一日

及民國一〇一〇年十二月三十一日

(金額均以新台幣千元為單位)

| 代碼   | 資 產 目 錄              | 111年12月31日   |     | 110年12月31日   |     |
|------|----------------------|--------------|-----|--------------|-----|
|      |                      | 金 額          | %   | 金 額          | %   |
| 11xx | 流動資產                 |              |     |              |     |
| 1100 | 現金及約當現金              | \$5,423,876  | 19  | \$5,736,575  | 21  |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產        | 203,775      | 1   | 75,614       | -   |
| 1150 | 應收票據淨額               | 21,815       | -   | 219,801      | 1   |
| 1170 | 應收帳款淨額               | 2,452,105    | 9   | 2,401,995    | 9   |
| 1200 | 其他應收款                | 88,535       | -   | 37,427       | -   |
| 1310 | 存貨                   | 3,089,355    | 11  | 2,359,750    | 9   |
| 1410 | 預付款項                 | 338,561      | 1   | 351,185      | 1   |
| 1470 | 其他流動資產               | 41,907       | -   | 563,918      | 2   |
|      | 流動資產合計               | 11,659,929   | 41  | 11,746,265   | 43  |
| 15xx | 非流動資產                |              |     |              |     |
| 1510 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產     | 119          | -   | 2,113        | -   |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 112,141      | -   | 149,325      | 1   |
| 1536 | 按攤銷後成本衡量之金融資產        | 21,967       | -   | 9,967        | -   |
| 1600 | 不動產、廠房及設備            | 15,310,321   | 53  | 13,402,062   | 49  |
| 1755 | 使用權資產                | 1,035,899    | 4   | 592,240      | 2   |
| 1780 | 無形資產                 | 56,389       | -   | 49,357       | -   |
| 1840 | 遞延所得稅資產              | 43,433       | -   | 40,918       | -   |
| 1915 | 預付設備款                | 400,119      | 2   | 1,034,928    | 4   |
| 1920 | 存出保證金                | 79,222       | -   | 34,049       | -   |
| 1990 | 其他非流動資產              | 48,904       | -   | 296,473      | 1   |
|      | 非流動資產合計              | 17,108,514   | 59  | 15,611,432   | 57  |
|      | 資產總計                 | \$28,768,443 | 100 | \$27,357,697 | 100 |

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：焦平海

經理人：張憲元

會計主管：盧佳珩



合晶科技股份有限公司  
合併財務報表(子公司)  
民國一十一年十二月三十一日  
(金額單位:新台幣萬元)

| 代碼   | 會計項目        | 附註     | 111年12月31日   |     | 110年12月31日   |     |
|------|-------------|--------|--------------|-----|--------------|-----|
|      |             |        | 金額           | %   | 金額           | %   |
| 21xx | 流動負債        | 六.11及八 | \$999,704    | 3   | \$1,976,531  | 7   |
| 2100 | 短期借款        | 六.20   | 47           | -   | 132,431      | -   |
| 2130 | 合約負債        |        | 806,031      | 3   | 671,247      | 2   |
| 2170 | 應付帳款        | 六.12   | 1,316,480    | 5   | 1,277,593    | 5   |
| 2200 | 其他應付款       | 四      | 629,560      | 2   | 241,934      | 1   |
| 2230 | 本期所得稅負債     | 六.16及八 | 1,092,611    | 4   | 633,865      | 3   |
| 2322 | 一年內到期之長期借款  | 四及六.22 | 64,352       | -   | 5,681        | -   |
| 2381 | 租賃負債—非關係人   | 四及六.13 | 4,697        | -   | 3,944        | -   |
| 2399 | 其他流動負債—其他   |        | 4,913,482    | 17  | 4,943,226    | 18  |
|      | 流動負債合計      |        |              |     |              |     |
| 25xx | 非流動負債       | 六.20及九 | 708,608      | 2   | 699,478      | 3   |
| 2527 | 合約負債        | 四及六.15 | 288,510      | 1   | 284,385      | 1   |
| 2530 | 應付公司債       | 六.16及八 | 3,239,631    | 11  | 4,167,002    | 15  |
| 2540 | 長期借款        | 四及六.22 | 447,953      | 2   | 43,956       | -   |
| 2581 | 租賃負債—非關係人   | 四及六.14 | 357,556      | 1   | 392,181      | 2   |
| 2630 | 長期遞延收入      | 四及六.17 | 29,694       | -   | 50,276       | -   |
| 2640 | 淨確定福利負債     |        | 66,765       | -   | 95,991       | -   |
| 2645 | 存入保證金       |        | 5,138,717    | 17  | 5,733,269    | 21  |
|      | 非流動負債合計     |        |              |     |              |     |
|      | 負債總計        |        | 10,052,199   | 34  | 10,676,495   | 39  |
| 31xx | 歸屬於母公司業主之權益 | 六.18   |              |     |              |     |
| 3100 | 股本          |        | 5,409,336    | 19  | 5,408,984    | 20  |
| 3110 | 普通股股本       |        | -            | -   | 352          | -   |
| 3130 | 債券換股權利證書    | 六.18   | 4,074,419    | 14  | 4,147,189    | 15  |
| 3200 | 資本公積        |        |              |     |              |     |
| 3300 | 保留盈餘        |        | 500,513      | 2   | 393,239      | 1   |
| 3310 | 法定盈餘公積      |        | 326,457      | 1   | 383,893      | 1   |
| 3320 | 特別盈餘公積      |        | 2,853,686    | 11  | 1,452,830    | 6   |
| 3350 | 未分配盈餘       |        | (265,458)    | (1) | (326,457)    | (1) |
| 3400 | 其他權益        |        | 12,898,953   | 46  | 11,460,030   | 42  |
| 31xx | 母公司業主權益合計   | 六.18   | 5,817,291    | 20  | 5,221,172    | 19  |
| 36xx | 非控制權益       |        | 18,716,244   | 66  | 16,681,202   | 61  |
|      | 權益總計        |        | \$28,768,443 | 100 | \$27,357,697 | 100 |
|      | 負債及權益總計     |        |              |     |              |     |

(請參閱合併財務報表附註)



董事長：焦平海



經理人：張慈元



會計主管：盧佳珩

合晶科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一一一年一月一日至十二月三十一日  
及民國一一〇年一月一日至十二月三十一日  
(金額除每股盈餘外，均以新台幣仟元為單位)

| 代碼   | 項 目                               | 附 註    | 一一一年度        |      | 一一〇年度        |      |
|------|-----------------------------------|--------|--------------|------|--------------|------|
|      |                                   |        | 金 額          | %    | 金 額          | %    |
| 4000 | 營業收入                              | 四及六.20 | \$12,677,431 | 100  | \$10,341,276 | 100  |
| 5000 | 營業成本                              | 六.7    | (7,510,616)  | (59) | (6,722,996)  | (65) |
| 5900 | 營業毛利                              |        | 5,166,815    | 41   | 3,618,280    | 35   |
| 6000 | 營業費用                              |        |              |      |              |      |
| 6100 | 推銷費用                              |        | (239,906)    | (2)  | (271,855)    | (3)  |
| 6200 | 管理費用                              |        | (753,895)    | (6)  | (670,860)    | (6)  |
| 6300 | 研究發展費用                            |        | (838,440)    | (7)  | (687,152)    | (7)  |
| 6450 | 預期信用減損(損失)利益                      | 六.21   | (820)        | -    | 1,091        | -    |
|      | 營業費用合計                            |        | (1,833,061)  | (15) | (1,628,776)  | (16) |
| 6900 | 營業淨利                              |        | 3,333,754    | 26   | 1,989,504    | 19   |
| 7000 | 營業外收入及支出                          |        |              |      |              |      |
| 7100 | 利息收入                              | 六.24   | 34,819       | -    | 10,765       | -    |
| 7010 | 其他收入                              | 六.24   | 102,646      | 1    | 81,455       | 1    |
| 7020 | 其他利益及損失                           | 六.24   | 496,221      | 4    | (34,047)     | -    |
| 7050 | 財務成本                              | 六.24   | (261,058)    | (2)  | (178,765)    | (2)  |
|      | 營業外收入及支出合計                        |        | 372,628      | 3    | (120,592)    | (1)  |
| 7900 | 稅前淨利                              |        | 3,706,382    | 29   | 1,868,912    | 18   |
| 7950 | 所得稅費用                             | 四及六.26 | (703,091)    | (5)  | (327,435)    | (3)  |
| 8200 | 本期淨利                              |        | 3,003,291    | 24   | 1,541,477    | 15   |
| 8300 | 其他綜合損益                            | 六.25   |              |      |              |      |
| 8310 | 不重分類至損益之項目                        |        |              |      |              |      |
| 8311 | 確定福利計畫之再衡量數                       |        | 16,016       | -    | 4,613        | -    |
| 8316 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之<br>權益工具投資未實現評價損益 |        | (51,819)     | -    | 105,861      | 1    |
| 8360 | 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兌換差額                 |        | 201,719      | 1    | (51,954)     | (1)  |
|      | 本期其他綜合損益(稅後淨額)                    |        | 165,916      | 1    | 58,520       | -    |
| 8500 | 本期綜合損益總額                          |        | \$3,169,207  | 25   | \$1,599,997  | 15   |
| 8600 | 淨利歸屬於：                            |        |              |      |              |      |
| 8610 | 母公司業主                             |        | \$2,164,939  | 17   | \$1,050,572  | 10   |
| 8620 | 非控制權益                             |        | 838,352      | 7    | 490,905      | 5    |
|      |                                   |        | \$3,003,291  | 24   | \$1,541,477  | 15   |
| 8700 | 綜合損益總額歸屬於：                        |        |              |      |              |      |
| 8710 | 母公司業主                             |        | \$2,241,954  | 18   | \$1,130,173  | 11   |
| 8720 | 非控制權益                             |        | 927,253      | 7    | 469,824      | 4    |
|      |                                   |        | \$3,169,207  | 25   | \$1,599,997  | 15   |
| 9750 | 基本每股盈餘(元)                         | 六.27   | \$4.00       |      | \$2.02       |      |
| 9850 | 稀釋每股盈餘(元)                         | 六.27   | \$3.95       |      | \$2.01       |      |

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：焦平海

經理人：張憲元

會計主管：盧佳珩





合品新藥股份有限公司

民國一〇一一年三月三十一日  
及民國一〇一一年三月三十一日

(金額單位:新台幣千元)

| 代碼 | 項 目                       | 歸屬於母公司業主之權益 |          |             |           |           |             |                   |                               |              |             | 非控制權益        | 權益總計 |
|----|---------------------------|-------------|----------|-------------|-----------|-----------|-------------|-------------------|-------------------------------|--------------|-------------|--------------|------|
|    |                           | 股 本         |          | 資本公積        | 保留盈餘      |           |             | 其他權益項目            |                               |              | 總 計         |              |      |
|    |                           | 普通股股本       | 債券換股權利證書 |             | 法定盈餘公積    | 特別盈餘公積    | 未分配盈餘       | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價(損)益 |              |             |              |      |
|    |                           |             |          |             |           |           |             |                   |                               |              |             |              |      |
| A1 | 民國一〇一年一月一日餘額              | 3100        | 3130     | 3200        | 3310      | 3320      | 3350        | 3410              | 3420                          | 31xx         | 3xxx        |              |      |
| B1 | 一〇九年度盈餘指標及分配              | \$5,108,984 | \$-      | \$2,641,147 | \$341,802 | \$593,580 | \$783,831   | \$(272,372)       | \$(111,521)                   | \$9,085,451  | \$3,968,057 | \$13,053,508 |      |
| B3 | 提列法定盈餘公積                  |             |          |             |           |           |             |                   |                               | -            |             | -            |      |
| B5 | 提列特別盈餘公積                  |             |          |             | 51,437    | (209,687) | (51,437)    |                   |                               | (561,988)    |             | (561,988)    |      |
| C5 | 普通股現金股利                   |             |          | 12,787      |           |           | 1,050,572   |                   | 105,861                       | 1,050,572    | 490,905     | 1,541,477    |      |
| D1 | 因發行可轉換公司債認列權益組成項目-認股權而產生者 |             |          |             |           |           | 4,613       | (30,873)          | 105,861                       | 79,601       | (21,081)    | 58,520       |      |
| D3 | 民國一〇一〇年度淨利                |             |          |             |           |           | 1,055,185   | (30,873)          | 105,861                       | 1,130,173    | 469,824     | 1,599,997    |      |
| D5 | 民國一〇一〇年度其他綜合損益            |             |          |             | -         | -         |             |                   |                               | 1,555,255    |             | 1,555,255    |      |
| E1 | 本期綜合損益總額                  |             |          |             |           |           |             |                   |                               | 2,290        |             | 2,290        |      |
| E1 | 現金增資                      | 300,000     |          | 1,255,255   |           |           |             |                   |                               | 212,446      | 742,124     | 954,570      |      |
| I1 | 可轉換公司債轉換                  |             | 352      | 1,938       |           |           |             |                   |                               | 23,616       | 41,167      | 23,616       |      |
| M7 | 對子公司所有權權益變動               |             |          | 212,446     |           |           |             |                   |                               |              |             |              |      |
| N1 | 股份基礎給付交易                  |             |          | 23,616      |           |           |             |                   |                               |              |             |              |      |
| O1 | 非控制權益增減                   |             |          |             |           |           |             |                   | (17,552)                      | -            |             | -            |      |
| Q1 | 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具    |             |          |             |           |           |             |                   | (23,212)                      |              |             |              |      |
| Z1 | 民國一〇一年十二月三十一日餘額           | 5,408,984   | 352      | 4,147,189   | 393,239   | 383,893   | 1,452,830   | (303,245)         |                               | 11,460,030   | 5,221,172   | 16,681,202   |      |
| B1 | 一〇一〇年度盈餘指標及分配             |             |          |             |           |           |             |                   |                               | -            |             | -            |      |
| B3 | 提列法定盈餘公積                  |             |          |             |           |           |             |                   |                               | -            |             | -            |      |
| B5 | 提列特別盈餘公積                  |             |          |             | 107,274   | (57,436)  | (107,274)   |                   |                               | (730,261)    |             | (730,261)    |      |
| D1 | 普通股現金股利                   |             |          |             |           |           | 57,436      |                   |                               | 2,164,939    | 838,352     | 3,003,291    |      |
| D3 | 民國一〇一〇年度淨利                |             |          |             |           |           | (730,261)   |                   |                               | 77,015       | 88,901      | 165,916      |      |
| D5 | 民國一〇一〇年度其他綜合損益            |             |          |             |           |           | 2,164,939   |                   | (51,819)                      | 2,241,954    | 927,253     | 3,169,207    |      |
| D5 | 本期綜合損益總額                  |             |          |             |           |           | 16,016      | 112,818           | (51,819)                      |              |             |              |      |
| I1 | 可轉換公司債轉換                  | 352         | (352)    |             |           |           | 2,180,955   | 112,818           |                               | -            |             |              |      |
| M5 | 實際取得或處分子子公司股權價格與帳面價值差額    |             |          | (72,770)    |           |           |             |                   |                               | (72,770)     | (218,294)   | (291,064)    |      |
| O1 | 非控制權益增減                   |             |          |             |           |           |             |                   |                               | (112,840)    | (112,840)   | (112,840)    |      |
| Z1 | 民國一〇一年十二月三十一日餘額           | \$5,409,336 | \$-      | \$4,074,419 | \$500,513 | \$326,457 | \$2,853,686 | \$(190,427)       |                               | \$12,898,953 | \$3,817,291 | \$18,716,244 |      |

(請參閱合併財務報表附註)



會計主管：盧佳玟



經理人：張憲元



董事長：焦平海

| 代碼     | 項                        | 目 | 一一一一年度      | 一一〇年度       | 代碼     | 項                      | 目           | 一一一一年度      | 一一〇年度       |
|--------|--------------------------|---|-------------|-------------|--------|------------------------|-------------|-------------|-------------|
| AAAA   | 營業活動之現金流量：               |   |             |             | BBBB   | 投資活動之現金流量：             |             |             |             |
| A10000 | 稅前淨利                     |   | \$3,706,382 | \$1,868,912 | B00020 | 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 |             | -           | 170,912     |
| A20000 | 調整項目：                    |   |             |             | B00040 | 按攤銷後成本衡量之金融資產(增加)減少    | (140,161)   | (140,161)   | 75,499      |
| A20010 | 收益費損項目                   |   |             |             | B02700 | 取得不動產、廠房及設備            | (2,794,125) | (2,794,125) | (2,253,834) |
| A20100 | 折舊費用(含使用權資產)             |   | 1,603,359   | 1,348,895   | B02800 | 取得不動產、廠房及設備            | 19,052      | 19,052      | 32,890      |
| A20200 | 攤銷費用                     |   | 11,275      | 12,435      | B03700 | 處分不動產、廠房及設備            | (45,173)    | (45,173)    | 4,217       |
| A20300 | 預期信用減損損失(利益)數            |   | 820         | (1,091)     | B04500 | 存出保證金(增加)減少            | (17,628)    | (17,628)    | (10,482)    |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產損失(利益)   |   | 1,994       | (682)       | B09900 | 取得無形資產                 | 22,048      | 22,048      | 106,621     |
| A20900 | 利息費用                     |   | 261,058     | 178,765     | BBBB   | 其他投資活動                 | (2,955,987) | (2,955,987) | (1,874,177) |
| A21200 | 利息收入                     |   | (34,819)    | (10,765)    |        | 投資活動之淨現金流入(出)          |             |             |             |
| A21900 | 股份基礎給付酬勞成本               |   | 64,783      | 64,783      |        |                        |             |             |             |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備(利益)損失        |   | 5,540       | 122,609     | CCCC   | 籌資活動之現金流量：             |             |             |             |
| A23100 | 處分投資利益                   |   | 8,484       | (618)       | C00100 | 短期借款增加(減少)             | (976,827)   | (976,827)   | (229,050)   |
| A23800 | 非金融資產減損迴轉利益              |   | (2,196)     | (129,993)   | C01200 | 發行公司債                  | -           | -           | 296,434     |
| A29900 | 其他項目—政府補助收入              |   | (63,177)    | (50,184)    | C01600 | 舉借長期借款                 | 123,388     | 123,388     | 357,481     |
| A29900 | 其他項目—長期預付材料款轉列損失         |   | 183,302     | -           | C01700 | 償還長期借款                 | (720,704)   | (720,704)   | (748,950)   |
| A29900 | 其他項目—合約負債轉列收入            |   | (433,826)   | -           | C03000 | 存入保證金增加(減少)            | (29,226)    | (29,226)    | 76,219      |
| A30000 | 與營業活動相關之資產/負債變動數：        |   |             |             | C04020 | 租賃負債本金償還               | (66,386)    | (66,386)    | (6,846)     |
| A31115 | 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產(增加)減少 |   | -           | 9,480       | C04500 | 發放現金股利                 | (730,261)   | (730,261)   | (561,988)   |
| A31130 | 應收票據淨額(增加)減少             |   | 197,986     | (60,066)    | C04600 | 現金增資                   | (409,444)   | (409,444)   | 1,555,255   |
| A31150 | 應收帳款(增加)減少               |   | (51,065)    | (715,248)   | C05800 | 非控制權益增加(減少)            | -           | -           | 954,570     |
| A31180 | 其他應收款(增加)減少              |   | (50,038)    | 441         | CCCC   | 籌資活動之淨現金流入(出)          | (2,809,460) | (2,809,460) | 1,693,125   |
| A31200 | 存貨淨額(增加)減少               |   | (729,605)   | (55,846)    |        |                        |             |             |             |
| A31230 | 預付款項(增加)減少               |   | 76,891      | (126,243)   | DDDD   | 匯率變動影響數                | 172,689     | 172,689     | (21,229)    |
| A31240 | 其他流動資產(增加)減少             |   | 522,011     | 68,132      |        |                        |             |             |             |
| A32125 | 合約負債增加(減少)               |   | 310,572     | 278,298     | EEEE   | 本期現金及約當現金增加(減少)數       | (312,699)   | (312,699)   | 2,479,738   |
| A32150 | 應付帳款增加(減少)               |   | 134,784     | 121,886     | E00100 | 期初現金及約當現金餘額            | 5,736,575   | 5,736,575   | 3,256,837   |
| A32180 | 其他應付款增加(減少)              |   | 149,714     | 192,840     | E00200 | 期末現金及約當現金餘額            | \$5,423,876 | \$5,423,876 | \$5,736,575 |
| A32230 | 其他流動負債增加(減少)             |   | 650         | (236)       |        |                        |             |             |             |
| A32240 | 淨確定福利負債增加(減少)            |   | (4,566)     | (3,999)     |        |                        |             |             |             |
| A33000 | 營運產生之現金流入(出)             |   | 5,805,530   | 3,112,505   |        |                        |             |             |             |
| A33100 | 收取之利息                    |   | 33,787      | 10,244      |        |                        |             |             |             |
| A33300 | 支付之利息                    |   | (240,013)   | (175,417)   |        |                        |             |             |             |
| A33500 | 支付之所得稅                   |   | (319,245)   | (265,313)   |        |                        |             |             |             |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流入(出)            |   | 5,280,059   | 2,682,019   |        |                        |             |             |             |

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：焦平海

經理人：張惠元

會計主管：盧佳珩

# 合晶科技股份有限公司 公司章程修訂對照表

| 修訂前條文                                                                                   | 修訂後條文                                                                                                                                                                                                                              | 修訂原因            |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| <p>第二條</p> <p>本公司經營之事業如下：<br/>CC01080 電子零組件製造業<br/>F401010 國際貿易業</p>                    | <p>第二條</p> <p>本公司經營之事業如下：<br/>CC01080 電子零組件製造業<br/>C801990 其他化學材料製造業<br/>CB01010 機械設備製造業<br/>F401010 國際貿易業<br/>研發、設計、製造及銷售下列產品：<br/>1. 半導體矽晶材料<br/>2. 半導體磊晶材料<br/>3. 化合物半導體材料<br/>4. 兼營與前項產品相關之產品技術諮詢、服務業務及<br/><u>進出口貿易業務</u></p> | <p>配合實務修訂</p>   |
| <p>第三條</p> <p>本公司設總公司於<u>桃園市</u>，必要時得經董事會決議於國內外其他地點設立分支機構公司或工廠。</p>                     | <p>第三條</p> <p>本公司設總公司於新竹科學園區，必要時得經董事會決議於國內外其他地點設立分支機構公司或工廠。</p>                                                                                                                                                                    | <p>配合公司遷址修訂</p> |
| <p>第十七條</p> <p>本公司設董事<u>七人至九人</u>，由股東會選任之，任期三年連選得連任。本公司得依上市上櫃公司治理實務守則之規定，為董事購買責任保險。</p> | <p>第十七條</p> <p>本公司設董事<u>七至十一人</u>，由股東會選任之，任期三年連選得連任。本公司得依上市上櫃公司治理實務守則之規定，為董事購買責任保險。</p>                                                                                                                                            | <p>配合實務修訂</p>   |



| 修訂前條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 修訂後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 修訂原因          |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| <p>第三十三條</p> <p>本章程於民國八十六年七月二十一日訂立，第一次修正於八十六年八月二十四日，第二次修正於八十七年六月二十六日，第三次修正於八十九年六月十五日，第四次修正於九十年六月二十一日，第五次修正於九十一年六月二十五日，第六次修正於九十二年六月三十日，第七次修正於九十三年六月十五日，第八次修正於九十五年六月二十三日，第九次修正於九十六年六月二十一日，第十次修正於九十七年六月十三日，第十一次修正於九十八年六月十九日，第十二次修正於九十九年六月二十五日，第十三次修正於一〇一年六月十九日，第十四次修正於一〇二年六月二十八日，第十五次修正於一〇三年六月十九日，第十六次修正於一〇五年六月二十八日，第十七次修正於一〇六年六月十五日，第十八次修正於一〇七年六月二十七日，第十九次修正於一〇八年六月二十五日，第二十次修正於一一〇年七月二十三日，第二十一次修正於一一一年六月二十一日。</p> | <p>第三十三條</p> <p>本章程於民國八十六年七月二十一日訂立，第一次修正於八十六年八月二十四日，第二次修正於八十七年六月二十六日，第三次修正於八十九年六月十五日，第四次修正於九十年六月二十一日，第五次修正於九十一年六月二十五日，第六次修正於九十二年六月三十日，第七次修正於九十三年六月十五日，第八次修正於九十五年六月二十三日，第九次修正於九十六年六月二十一日，第十次修正於九十七年六月十三日，第十一次修正於九十八年六月十九日，第十二次修正於九十九年六月二十五日，第十三次修正於一〇一年六月十九日，第十四次修正於一〇二年六月二十八日，第十五次修正於一〇三年六月十九日，第十六次修正於一〇五年六月二十八日，第十七次修正於一〇六年六月十五日，第十八次修正於一〇七年六月二十七日，第十九次修正於一〇八年六月二十五日，第二十次修正於一一〇年七月二十三日，第二十一次修正於一一一年六月二十一日，<u>第二十二次修正於一一二年六月十九日。</u></p> | <p>增列修訂日期</p> |

# 合晶科技股份有限公司 「取得或處分資產處理程序」修正前後條文對照表

| 修正前條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 修正後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 修訂原因                              |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|
| <p>第十二條：取得或處分衍生性商品之處理程序</p> <p>一、交易原則與方針</p> <p>(三)權責劃分</p> <p>4. 契約總額及損失上限之訂定</p> <p>(2)損失上限之訂定</p> <p>A. 有關於避險性交易，部位建立後，應設停損點以防止超額損失。停損點之設定，以不超過總交易契約金額或個別契約金額之百分之十為上限，如損失金額超過上限，需即刻呈報總經理，商議必要之因應措施。</p> <p>B. 如屬特定目的之交易契約，部位建立後，應設停損點以防止超額損失。停損點之設定，以不超過交易契約金額之百分之十為上限，如損失金額超過交易金額百分之十時，需即刻呈報總經理，商議必要之因應措施。</p> <p>C. 個別契約損失金額以不超過美金貳萬元或交易金額百分之五何者為低之金額為損失上限。</p> | <p>第十二條：取得或處分衍生性商品之處理程序</p> <p>一、交易原則與方針</p> <p>(三)權責劃分</p> <p>4. 契約總額及損失上限之訂定</p> <p>(2)損失上限之訂定</p> <p>A. 有關於避險性交易，部位建立後，應設停損點以防止超額損失。停損點之設定，以不超過總交易契約金額或個別契約金額之百分之十為上限，如損失金額超過上限，需即刻呈報總經理，商議必要之因應措施。</p> <p>B. 如屬特定目的之交易契約，部位建立後，應設停損點以防止超額損失。停損點之設定，以不超過交易契約金額之百分之十為上限，如損失金額超過交易金額百分之十時，需即刻呈報總經理，商議必要之因應措施。</p> | <p>一、相關規定已於第十條第一項第三款第四目之2中規定。</p> |

| 修正前條文                                                                                                                             | 修正後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 修訂原因                 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| <p>第十二條：取得或處分衍生性商品之處理程序</p> <p>二、風險管理措施</p> <p>(六) 商品風險管理</p> <p>內部交易人員對金融商品應俱備完整及正確之專業知識，並要求銀行充分揭露風險，以避免<del>釀</del>用金融商品風險。</p> | <p>第十二條：取得或處分衍生性商品之處理程序</p> <p>二、風險管理措施</p> <p>(六) 商品風險管理</p> <p>內部交易人員對金融商品應俱備完整及正確之專業知識，並要求銀行充分揭露風險，以避免<del>釀</del>用金融商品風險。</p>                                                                                                                                                                        | <p>一、別字勘誤</p>        |
| <p>第十九條：附則</p> <p>本處理程序如有未盡事宜，悉依有關法令辦理。</p>                                                                                       | <p>第十九條：附則</p> <p>一、本公司因重要子公司規劃在海內外上市，本公司或本公司之子公司對該重要子公司之持股比例應不低於對該重要子公司首次公開發行後之持股比例。未來若本公司或本公司之子公司減少對該重要子公司之持股，或該重要子公司辦理現金增資而本公司或本公司之子公司放棄參與增資或未依持股比例參與增資致有降低持股比例之情事者，應就該情事之原因、對本公司財務業務之影響、預計降低之持股比例及價格訂定之依據等事項，提交審計委員會審議，並提報董事會討論，本公司仍應維持對該重要子公司之實質控制力及經營權，以維護股東權益。</p> <p>二、本處理程序如有未盡事宜，悉依有關法令辦理。</p> | <p>一、配合主管機關來函修正。</p> |



## 合晶科技股份有限公司 民國一一二年度限制員工權利新股發行辦法

### 第一條 發行目的

為吸引及留任關鍵優秀人才，並將其獎酬連結股東利益與環境、社會及公司治理(ESG)成果，以增加公司競爭力，並創造公司及股東之最大利益。依據公司法第二六七條及金融監督管理委員會發佈之「發行人募集與發行有價證券處理準則」等相關規定，訂定本公司本次限制員工權利新股發行辦法(以下簡稱本辦法)。

### 第二條 發行期間

於主管機關申報生效通知到達之日起二年內，視實際需要，一次或分次發行，實際發行日期及相關作業事項由董事會授權董事長訂定之。

### 第三條 員工之資格條件及得獲配之股數

- (一)本獎勵計畫適用對象以限制員工權利新股給與日當日在職、為正式編制內全職且達到一定績效表現之本公司及本公司國內外控制或從屬公司之高階主管為限，所稱控制或從屬公司，依金管證發字第1070121068號令，係依公司法第369條之2、369條之3、369條之9第2項及369條之11之標準認定之。具資格之高階主管需是10職等處長級(含)以上，及對本公司營運決策有重大影響或未來核心技術與策略發展之關鍵人才。
- (二)具資格之高階主管實際獲配股數，將參酌公司營運成果，並依其年資、職級、工作績效考核、整體貢獻及特殊功績等因素擬定之分配標準，由董事長提報董事會同意。惟具本公司董事或經理人身份之員工應先經薪酬委員會審核，非具本公司董事或經理人身份之員工應先經審計委員會同意。
- (三)本公司依「發行人募集與發行有價證券處理準則」第五十六條之一第一項規定發行員工認股權憑證累計給予單一認股權人得認購股數，加計認股權人累計取得限制員工權利新股之合計數，不得超過已發行股份總數之千分之三，且加計依第五十六條第一項規定發行員工認股權憑證累計給予單一認股權人得認購股數，不得超過已發行股份總數之百分之一。

#### 第四條 預計發行總額

不超過普通股 1,500,000 股，每股面額新台幣 10 元，實際發行股數將於發行限制員工權利新股案經本次股東常會及主管機關核准後另提董事會決議之。

#### 第五條 發行條件

(一)預計發行價格：無償發行，每股發行價格新台幣 0 元。

(二)既得條件：

1. 高階主管自被授予限制員工權利新股後屆滿下述時程仍在職，未曾有違反本公司勞動契約、工作規則之情事，並同時達成公司所設定個人績效評核指標與公司營運目標，可分別達成既得條件之股份比例如下：

1-1. 屆滿一年：40%

1-2. 屆滿二年：30%

1-3. 屆滿三年：30%

2. 個人績效指標：包括年度營收、年度稅前淨利、關鍵技術／產品開發及客戶滿意等，分別依高階主管職責定義不同權重的績效指標。

3. 公司營運目標：前一年度董事會通過之營運目標。

(三)發行股份之種類：本公司普通股新股。

(四)員工未符既得條件或發生繼承時，應依下列方式處理：

1. 高階主管未能符合本條第(二)項所定之既得條件時，本公司將無償收回其股份並辦理註銷。

2. 自願離職、資遣、解雇：

尚未既得之限制員工權利新股，於離職生效日起即視為未符既得條件，本公司將無償收回其股份並辦理註銷。

3. 留職停薪：

尚未既得之限制員工權利新股的權利義務不受影響；惟各年度可既得之實際股份，除依本辦法所定既得條件外，需再依高階主管於各既得日前一年之實際在職月數比例計算之。既得日當天若為留職停薪狀態，則視為未達既得條件，本公司將無償收回其股份並辦理註銷。

4. 退休：

退休者尚未既得之限制員工權利新股，其之前獲配尚未既得之股份，本公司將無償收回並辦理註銷。

5. 因受職業災害致身體殘疾而無法繼續任職：



尚未既得之限制員工權利新股可於離職日既得，惟針對已確認公司營運、個人績效目標達成程度的既得年度，各該年度可既得之實際股份，需依本辦法所定之既得條件計算之；針對無法確認公司營運、個人績效目標達成程度的既得年度，其尚未既得之限制員工權利新股可全數既得。

6. 一般死亡或因受職業災害致死：

於員工死亡時，其尚未既得之限制員工權利新股，由繼承人完成必要法定程序並提供相關證明文件後，得以申請領受其應繼承之股份或經處分之權益，惟若員工死亡時，針對已確認公司營運、個人績效目標達成程度的既得年度，各該年度可既得之實際股份，需依本辦法所定之既得條件計算之；針對無法確認公司營運、個人績效目標達成程度的既得年度，其尚未既得之限制員工權利新股可全數既得。

7. 調職：

(1) 高階主管請調至子公司、關係企業或其他公司時，其尚未既得之限制員工權利新股應比照本項第 2 款「自願離職」之方式處理。

(2) 因本公司營運所需，經指派轉任子公司、關係企業或其他公司之高階主管時，其尚未既得之限制員工權利新股的權利義務不受影響；惟仍需受本辦法所定既得條件之限制，且既得日仍需繼續在所指派轉任本公司子公司、關係企業或其他公司服務，否則視為未符合既得條件，本公司將無償收回其股份並辦理註銷。而其個人績效評核由本公司董事長參考轉任之子公司、關係企業或其他公司提供之績效評核核定是否達成既得條件。

8. 高階主管向本公司以書面聲明自願放棄被授予之限制員工權利新股者，本公司將無償收回其股份並辦理註銷。

9. 高階主管自獲配限制員工權利新股後，遇有違反任何與本公司簽訂之合約及本公司之工作規則等情事，本公司將無償收回其股份並辦理註銷。

10. 高階主管終止或解除對本公司就限制員工權利新股信託/保管帳戶之代理授權，就尚未既得之限制員工權利新股，本公司將無償收回其股份並辦理註銷。

(五) 獲配新股後未達既得條件前受限制之權利：

1. 限制員工權利新股發行後，應立即將之交付信託/保管，且於既得條件未成就前，高階主管不得以任何理由或方式向受託人請求返還限制員工權利新股。



2. 高階主管獲配新股後，於未達既得條件前，除繼承外，不得將該限制員工權利新股出售、質押、轉讓、贈與、設定，或作其他方式之處分。
3. 除前述限制外，高階主管依本辦法獲配之限制員工權利新股，於未達既得條件前之其他權利，包括但不限於：股息、紅利及資本公積之受配權、現金增資之認股權等，與本公司已發行之普通股股份相同，相關作業方式依信託/保管契約執行之。
4. 高階主管未達既得條件前，於本公司股東會之出席、提案、發言、表決權及其他有關股東權益事項皆委託信託/保管機構代為行使之。
5. 既得期間如本公司辦理現金減資、減資彌補虧損等非因法定減資之減少資本，限制員工權利新股應依減資比例註銷。如係現金減資，因此退還之現金須交付信託/保管，於達成既得條件後才得交付高階主管；惟若未達既得條件，本公司將收回該等現金。

(六) 併購之處理：

尚未既得之限制員工權利新股的權利義務不受影響，或得由併購相關契約或計畫約定變更之。

(七) 其他約定事項

限制員工權利新股交付信託/保管期間應由本公司全權代理高階主管與股票信託/保管機構進行(包括但不限於)信託/保管契約之商議、簽署、修訂、展延、解除、終止，及信託/保管財產之交付、運用及處分指示。

## 第六條 簽約及保密

- (一) 獲配限制員工權利新股之高階主管，需簽署「限制員工權利新股受領同意書」與辦理相關信託/保管程序。未依規定完成相關文件簽署者，視同放棄限制員工權利新股。
- (二) 任何經本辦法取得限制員工權利新股及相關權益之所有人，皆應遵守本辦法及「限制員工權利新股受領同意書」之規定，違者視為未達既得條件；且應遵守相關保密規定，除法令或主管機關要求外，不得探詢他人或洩漏被授予之限制員工權利新股相關數量及內容，或將本案相關內容及個人權益告知他人。若有違反之情事，對於尚未達成既得條件之限制員工權利新股，本公司有權無償收回其股份並辦理註銷。

## 第七條 稅賦

依本辦法所獲配之限制員工權利新股其相關之稅賦，按當時中華民國法令規定辦理。

第八條 其他重要事項

- (一)本辦法經董事會三分之二以上董事出席及出席董事超過二分之一同意，並向主管機關申報生效後實行，實際發行前若有修正時亦同。  
嗣後如因主管機關審核要求而有修訂必要時，授權董事長修訂本辦法，嗣後再提董事會追認後始得發行。
- (二)本辦法如有未盡事宜，悉依相關法令規定辦理。