

漢磊科技股份有限公司 (股票代號 3707)

113 年股東常會議事錄

開會時間：中華民國一一三年六月十四日(星期五)上午九時整

開會地點：新竹市科學園區創新一路十七號

本公司已發行股份總數：333,215,747 股 (無公司法 179 條規定之無表決權股數)

出席股東股份總數：187,676,589 股

出席股數占全部已發行股數：56.32%

出席董事：徐建華、范桂榮、許金榮、顏志達(審計委員會召集人)、柯宗義、鄧茂松，共 6 位，出席率 66.66%。

列席人員：劉燦文總經理。資誠聯合會計師事務所 謝智政會計師。

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 112 年度營業報告(如附件一)。(洽悉)
- (2) 審計委員會查核 112 年度各項表冊報告(如附件二)。(洽悉)
- (3) 112 年度員工酬勞及董事酬勞分派情形報告案。(洽悉)
- (4) 本公司私募普通股辦理情形報告。(洽悉)

肆、承認事項

第一案

案由：承認 112 年度營業報告書及財務報表案。(董事會提)

說明：一、本公司 112 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、營業報告書及財務報表(如附件一及附件三~四)。

決議：本議案表決結果如下：

表決時出席股東總表決權數 187,676,589 權

表決結果	占出席股東總表決權數%
贊成權數 182,971,578 權 (含電子投票 118,081,803 權)	97.49%
反對權數 143,248 權 (含電子投票 143,248 權)	0.08%
無效權數 0 權	0.00%
棄權及未投票權數 4,561,763 權 (含電子投票 4,561,763 權)	2.43%

本案照原案表決通過。

第二案

案由：承認 112 年度盈餘分派案。(董事會提)

說明：本公司 112 年度盈餘分配表如下：

漢磊科技股份有限公司
(原漢磊先進投資控股股份有限公司)
112 年度盈餘分配表

單位：新台幣元

摘 要	金 額
期初未分配盈餘	456,456,991
加：112 年度稅後淨利	67,073,491
加：確定福利計畫之再衡量數	15,167,099
減：提列法定盈餘公積	(8,224,059)
加：提列特別盈餘公積	2,692,944
截至 112 年底可分配盈餘	533,166,466
分配普通股現金股息及紅利(每股新台幣 0 元)	0
期末未分配盈餘	533,166,466

註：截至 112 年 12 月 31 日流通在外股本 333,215,747 股

董事長：徐建華

經理人：劉燦文

會計主管：鍾嘉祺

決議：本議案表決結果如下：

表決時出席股東總表決權數 187,676,589 權

表決結果	占出席股東總表決權數%
贊成權數 182,944,381 權 (含電子投票 118,054,606 權)	97.48%
反對權數 204,790 權 (含電子投票 204,790 權)	0.11%
無效權數 0 權	0.00%
棄權及未投票權數 4,527,418 權 (含電子投票 4,527,418 權)	2.41%

本案照原案表決通過。

伍、討論事項

第一案

案由：本公司私募發行普通股案。(董事會提)

說明：一、因應公司未來發展及充實營運資金，擬於伍仟萬股範圍內，以私募現金增資發行普通股。本次私募發行普通股得於股東常會決議之日起一年內一次或分次(最多不超過3次)辦理。本案私募價格訂定之依據及合理性、辦理私募之必要理由、特定人之選擇方式等重要內容(如附件五)。

二、本次發行新股如有相關未盡事宜，及如因法令變更、主管機關意見或客觀環境改變而有修正之必要，授權董事會全權處理。

決議：本議案表決結果如下：

表決時出席股東總表決權數 187,676,589 權

表決結果	占出席股東總表決權數%
贊成權數 177,060,633 權 (含電子投票 112,170,858 權)	94.34%
反對權數 6,025,129 權 (含電子投票 6,025,129 權)	3.21%
無效權數 0 權	0.00%
棄權及未投票權數 4,590,827 權 (含電子投票 4,590,827 權)	2.45%

本案照原案表決通過。

發言摘要：

股東提問：(戶號:309274)

建議公司主動發布正面消息及詢問公司產業動態及影響等相關問題。

主席回覆：公司以化合物半導體為發展方向，漢磊團隊將持續努力帶動業務提升，並在法規允許前提下做更積極回應。

陸、臨時動議：無

柒、散會：上午九時二十五分。

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。


 漢磊科技股份有限公司

(原名:漢磊先進投資控股股份有限公司)

112年度營業報告書

民國112年受全球通膨高漲影響終端需求，以及疫後庫存去化不如預期的影響，民國112年漢磊科技營收較前一年下降約20%，營運面臨過去五年來的首次衰退。面對新的一年，雖短期終端需求仍面臨著庫存調整的壓力，在通貨膨脹逐漸獲得控制之預期下，終端需求將逐步復甦。未來我們持續樂觀看待化合物半導體的長期發展，在節能減碳的大趨勢之下，半導體綠能與電動車的長期成長，擴大化合物半導體功率元件的需求。面對這些長期的成長動能，漢磊已陸續投入資源，開發下一代新技術，全力擴大氮化鎵(GaN)及碳化矽(SiC)相關產品線與產能佈建，拓展我們在專業功率元件及能源元件領域的市佔率。經營團隊將會秉諸上述營業方針，致力於品質系統的持續改善、生產效率的提升及成本控制，展現營收獲利的良好呈現。

營業計畫實施成果：**-營運執行情形：**

本公司112年度合併營業收入為新台幣70.80億元，較111年的88.79億元，減少20.26%；在本期損益方面，淨利新台幣1.36億元，與111年的淨利新台幣11.06億元相比，減少87.68%。

112年度合併營業執行情形如下：

單位：新台幣仟元

項目	112年度	111年度
營業收入	7,080,216	8,879,881
營業毛利(毛損)	809,484	1,735,994
稅後淨利(淨損)	136,199	1,106,087
每股盈餘(虧損)	0.2元	2.47元

-研究發展狀況：

1. 持續穩定量產、提高產能或競爭力的製程：主要包括完成開發FRED、FRMOS專案、TVS、及ATV等產品已進入大量生產。將持續進行新品開發、並擴大產品應用。
2. 化合物半導體元件：4吋及6吋 SiC的SBD、MOSFET產品已進入量產；同時 6吋 SiC MOSFET平面式第三代更高性能且更小尺寸的技術亦完成開發，且陸續導入客戶試產。也與國外大廠共同開發SiC 溝槽式 MOSFET技術。氮化鎵GaN-HEMT產品的

策略:目前客戶的新世代 G6 產品開發已進入小量量產，逐步取代上一代產品，可縮小一半的晶片面積。

3. 加強執行聚焦利基產品，加速其所佔營收比率，提升毛利率。

未來展望

根據市調機構Gartner所公布的2024年市場展望，全球半導體市場將成長16.8%，達6240億美元的規模。其中全球化合物功率半導體的市場規模在2024年估算為50億美金左右，在預測期間內預計將以34.6%的年複合成長率擴大，2026年成為100億美元。對漢磊科技而言，汽車、綠能及節能產品需求節節升高，帶動化合物元件需求加溫，此佈局將迎合市場成長契機。本公司為了滿足客戶需求，6吋GaN 及SiC產線將持續擴大新產能，為台灣唯一可提供 GaN及SiC代工服務的專業代工廠。而因地緣政治關係，在全球客源開發上，漢磊科技佔有極佳優勢。在獲利較佳的化合物半導體上，持續大量投資，目前已獲得VDA6.3品質系統A級認證，並持續開發相關車用電子產品及客戶。未來，俾能為客戶、股東及全體員工努力創新價值。

董事長：徐建華



經理人：劉燦文



會計主管：鍾嘉祺



附件二

審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國112年度營業報告書、財務報表(含合併)及盈餘分派議案等，其中財務報表(含合併)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(含合併)及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。



漢磊科技股份有限公司

(原名:漢磊先進投資控股股份有限公司)

審計委員會召集人：顏志達

顏志達

中 華 民 國 1 1 3 年 2 月 2 7 日



會計師查核報告

(113)財審報字第 23003447 號

漢磊科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

漢磊科技股份有限公司(原名：漢磊先進投資控股股份有限公司)及子公司(以下簡稱「漢磊集團」)民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 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，足以允當表達漢磊集團民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 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，與漢磊集團保持超然獨立，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，對漢磊集團民國 112 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。

漢磊集團民國 112 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

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(十三)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報表附註五(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 112 年 12 月 31 日存貨及備抵存貨評價損失餘額各為新台幣 1,771,671 仟元及新台幣 178,130 仟元。

漢磊集團主要業務係磊晶、矽晶片、混合型積體電路、線性積體電路等之研發、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。漢磊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，本會計師將漢磊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. 瞭解及評估漢磊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

漢磊科技股份有限公司已編製民國 112 年度及 111 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漢磊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漢磊集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

漢磊集團之治理單位(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，惟其目的非對漢磊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，以及使漢磊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漢磊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，決定對漢磊集團民國 112 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

謝智政

謝智政

會計師



江采燕

江采燕



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

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1060025097 號

中 華 民 國 1 1 3 年 2 月 2 7 日

漢磊科技股份有限公司及子公司
(原名：漢磊先進投資控股股份有限公司)
合併資產負債表
民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產			附註	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日		
				金 額	%	金 額	%	
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	3,531,506	30	\$	4,734,214	37
1150	應收票據淨額	六(三)		4,744	-		44,420	-
1170	應收帳款淨額	六(三)		1,142,907	10		1,350,757	11
1180	應收帳款－關係人淨額	七		3,606	-		310	-
1200	其他應收款			45,918	-		58,145	1
1220	本期所得稅資產			4,637	-		888	-
130X	存貨	六(四)		1,593,541	14		1,839,778	14
1410	預付款項			135,362	1		162,746	1
1470	其他流動資產			11,588	-		11,952	-
11XX	流動資產合計			6,473,809	55		8,203,210	64
非流動資產								
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(二)						
	之金融資產－非流動			14,842	-		10,782	-
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非	六(一)及八						
	流動			198,262	2		198,591	2
1550	採用權益法之投資	六(五)		188,865	2		187,436	1
1600	不動產、廠房及設備	六(六)		4,141,976	35		3,439,130	27
1755	使用權資產	六(七)		446,557	4		477,517	4
1760	投資性不動產淨額	六(九)		137,462	1		141,751	1
1780	無形資產	六(十)		51,822	-		57,025	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十八)		137,199	1		131,228	1
1900	其他非流動資產			2,208	-		1,836	-
15XX	非流動資產合計			5,319,193	45		4,645,296	36
1XXX	資產總計		\$	11,793,002	100	\$	12,848,506	100

(續次頁)

漢磊科技股份有限公司及子公司
(原名：漢磊先進投資控股股份有限公司)
合併資產負債表
民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益			112 年 12 月 31 日			111 年 12 月 31 日		
			附註	金 額	%	金 額	%	
流動負債								
2100	短期借款	六(十一)	\$	266,950	2	\$	178,624	2
2130	合約負債－流動	六(二十一)		189,947	2		330,389	3
2170	應付帳款	六(十二)		353,956	3		553,853	4
2180	應付帳款－關係人	七		1,898	-		1,074	-
2200	其他應付款	六(十三)		756,313	6		1,103,601	9
2220	其他應付款項－關係人	七		28,741	-		31,663	-
2230	本期所得稅負債			58,280	1		121,876	1
2280	租賃負債－流動			19,860	-		21,282	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十四)		88,772	1		-	-
2399	其他流動負債－其他			259,784	2		167,032	1
21XX	流動負債合計			2,024,501	17		2,509,394	20
非流動負債								
2527	合約負債－非流動	六(二十一)		52,762	1		77,065	1
2530	應付公司債	六(十四)		1,481,445	13		1,555,791	12
2570	遞延所得稅負債	六(二十八)		34,868	-		36,148	-
2580	租賃負債－非流動			449,027	4		474,969	4
2640	淨確定福利負債－非流動	六(十五)		166,285	1		189,577	1
2645	存入保證金			8,095	-		16,907	-
2670	其他非流動負債－其他			6,515	-		-	-
25XX	非流動負債合計			2,198,997	19		2,350,457	18
2XXX	負債總計			4,223,498	36		4,859,851	38
歸屬於母公司業主之權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十七)		3,332,157	28		3,332,035	26
資本公積								
3200	資本公積	六(十八)		1,538,468	13		1,538,222	12
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十九)		114,149	1		30,356	-
3320	特別盈餘公積			101,815	1		72,140	1
3350	未分配盈餘			538,696	5		903,127	7
其他權益								
3400	其他權益	六(二十)		(99,123)	(1)		(101,816)	(1)
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			5,526,162	47		5,774,064	45
36XX	非控制權益			2,043,342	17		2,214,591	17
3XXX	權益總計			7,569,504	64		7,988,655	62
重大承諾事項及或有事項								
重大之期後事項								
3X2X	負債及權益總計	九 十一	\$	11,793,002	100	\$	12,848,506	100

董事長：徐建華



經理人：劉燦文



會計主管：鍾嘉祺



 漢磊科技股份有限公司及子公司
 (原名：漢磊先進材料股份有限公司)
 合併綜合損益表
 民國112年及111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	112 金	年 額	度 %	111 金	年 額	度 %
4000 營業收入	四(二十一)及七	\$	7,080,216	100	\$	8,879,881	100
5000 營業成本	六(四)(二十六)						
	(二十七)及七	(	6,270,732)	(89)	(	7,143,887)	(81)
5900 營業毛利			809,484	11		1,735,994	19
營業費用	六(二十六)						
	(二十七)及七						
6100 推銷費用		(	85,086)	(1)	(	107,148)	(1)
6200 管理費用		(	366,214)	(5)	(	382,102)	(4)
6300 研究發展費用		(	222,572)	(3)	(	144,188)	(2)
6000 營業費用合計		(	673,872)	(9)	(	633,438)	(7)
6900 營業利益			135,612	2		1,102,556	12
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(二十二)		52,549	1		22,791	-
7010 其他收入	六(二十三)		47,099	1		41,135	-
7020 其他利益及損失	六(二十四)	(	13,125)	-		150,406	2
7050 財務成本	六(二十五)	(	44,709)	(1)	(	32,696)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(五)		2,446	-		2,346	-
7000 營業外收入及支出合計			44,260	1		183,982	2
7900 稅前淨利			179,872	3		1,286,538	14
7950 所得稅費用	六(二十八)	(	43,673)	(1)	(	180,451)	(2)
8200 本期淨利		\$	136,199	2	\$	1,106,087	12

(續次頁)

漢磊科技股份有限公司及子公司
(原名：漢磊先進電子股份有限公司)
合併綜合損益表
民國112年及111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	112 金	年 額	度 %	111 金	年 額	度 %	
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)	\$	18,737	-	\$	21,721	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資未實現評 價損益	六(二)		4,060	-	(	31,204)	-
8320	採用權益法認列之關聯企業及 合資之其他綜合損益之份額— 不重分類至損益之項目			476)	-		5	-
8310	不重分類至損益之項目總 額			22,321	-	(	9,478)	-
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			918)	-		391	-
8370	採用權益法認列之關聯企業 及合資之其他綜合損益之份 額—可能重分類至損益之項 目			763)	-		1,037	-
8360	後續可能重分類至損益之 項目總額			1,681)	-		1,428	-
8300	其他綜合損益(淨額)		\$	20,640	-	(\$	8,050)	-
8500	本期綜合損益總額		\$	156,839	2	\$	1,098,037	12
本期淨利歸屬於：								
8610	母公司業主		\$	67,073	1	\$	820,995	9
8620	非控制權益			69,126	1		285,092	3
	合計		\$	136,199	2	\$	1,106,087	12
綜合損益總額歸屬於：								
8710	母公司業主		\$	84,933	1	\$	808,254	9
8720	非控制權益			71,906	1		289,783	3
	合計		\$	156,839	2	\$	1,098,037	12
基本每股盈餘								
9750	基本每股盈餘	六(二十九)	\$	0.20		\$	2.47	
稀釋每股盈餘								
9850	稀釋每股盈餘	六(二十九)	\$	0.20		\$	2.44	

董事長：徐建華



經理人：劉燦文



會計主管：鍾嘉祺



 漢磊科技股份有限公司及子公司
 (原名：漢磊先進投資控股股份有限公司)
 合併現金流量表
 民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	112 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 179,872	\$ 1,286,538
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(二十六)	697,858	637,240
攤銷費用	六(十)(二十六)	11,260	9,042
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十四)	(22,647)	(81,378)
採用權益法認列之關聯企業損(益)份額	六(五)	(2,446)	(2,346)
處分採用權益法之投資損失		-	78
利息費用	六(二十五)	37,149	26,601
利息收入	六(二十二)	(52,549)	(22,791)
股利收入	六(二十三)	-	(1)
股份基礎給付酬勞成本	六(十六)	-	7,420
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			
應收票據		39,676	22,455
應收帳款		207,850	169,873
應收帳款-關係人	(	3,296)	(310)
其他應收款		12,733	(23,939)
其他應收款-關係人		-	196
存貨		246,237	(384,612)
預付款項		27,384	(43,234)
其他流動資產		364	1,497
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債	(	164,745)	39,725
應付帳款	(	199,897)	(82,011)
應付帳款-關係人		824	1,047
其他應付款	(	250,863)	296,488
其他應付款-關係人	(	2,922)	9,082
其他流動負債		92,752	72,480
其他非流動負債		6,515	(18,067)
淨確定福利負債	(	4,555)	(44,873)
營運產生之現金流入		856,554	1,876,200
收取之利息		52,043	22,143
收取之股利		-	1
支付之利息	(	29,995)	(19,915)
支付之所得稅	(	118,224)	(153,484)
營業活動之淨現金流入		760,378	1,724,945

(續次頁)

漢磊科技股份有限公司及子公司
(原名：漢磊先進投資控股股份有限公司)
合併現金流量表
民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	112 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	111 年 1 月 1 日 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	(\$ 3,914)	(\$ 429,100)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	4,243	693,035
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	(1,500)
取得採用權益法之投資	六(五) (747)	-
處分採用權益法之投資價款	-	1,375
取得不動產、廠房及設備	六(三十一) (1,459,715)	(1,143,353)
處分不動產、廠房及設備價款	23,508	81,512
取得無形資產	六(十) (6,057)	(18,865)
存出保證金(增加)減少	(372)	64,518
投資活動之淨現金流出	(1,443,054)	(752,378)
<u>籌資活動之現金流量</u>		
短期借款舉借數	六(三十二) 1,498,638	1,709,868
短期借款償還數	六(三十二) (1,410,312)	(2,195,037)
存入保證金減少	六(三十二) (8,812)	(30,506)
租賃負債本金償還	六(三十二) (22,224)	(22,104)
發行可轉換公司債	六(三十二) -	1,745,060
現金增資	六(十七) -	206,186
子公司增資非控制權益現金投入數	-	206,280
償還公司債	六(三十二) -	(300)
發放現金股利	六(十九) (333,203)	(115,733)
發放現金股利予非控制權益	(243,155)	(143,429)
籌資活動之淨現金(流出)流入	(519,068)	1,360,285
匯率影響數	(964)	(5)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(1,202,708)	2,332,847
期初現金及約當現金餘額	六(一) 4,734,214	2,401,367
期末現金及約當現金餘額	六(一) \$ 3,531,506	\$ 4,734,214

董事長：徐建華



經理人：劉燦文



會計主管：鍾嘉祺





會計師查核報告

(113)財審報字第 23003462 號

漢磊科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

漢磊科技股份有限公司(原名：漢磊先進投資控股股份有限公司；以下簡稱「漢磊科技」)民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 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，足以允當表達漢磊科技民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師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，與漢磊科技保持超然獨立，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，對漢磊科技民國 112 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。

漢磊科技民國 112 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

存貨評價

事項說明

有關存貨評價之會計政策，請詳個體財務報表附註四(十一)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳個體財務報表附註五(二)；存貨備抵跌價損失之說明，請詳個體財務報表附註六(三)。

漢磊科技及子公司(表列採用權益法之投資)嘉晶電子股份有限公司(以下簡稱「嘉晶電子」)主要業務係磊晶、矽晶片、混合型積體電路、線性積體電路等之研發、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。漢磊科技及嘉晶電子之存貨評價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，本會計師將漢磊科技及嘉晶電子存貨之備抵跌價損失評價列為本年度查核重要事項之一。

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. 瞭解及評估漢磊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。

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漢磊科技繼續經營之能力、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漢磊科技或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

漢磊科技之治理單位(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，惟其目的非對漢磊科技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，以及使漢磊科技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漢磊科技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. 對於漢磊科技內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

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



資誠

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，決定對漢磊科技民國 112 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

謝智政

會計師

謝智政



江采燕

江采燕



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

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1060025097 號

中 華 民 國 1 1 3 年 2 月 2 7 日

 漢磊科技投資管理股份有限公司
 (原名：漢磊先進投資管理股份有限公司)
 個體資產負債表
 民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產			附註	112 年 12 月 31 日	金 額	%	111 年 12 月 31 日	金 額	%
流動資產									
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	1,172,203	15	\$	1,749,040	21	
1150	應收票據淨額	六(二)		4,744	-		27,324	-	
1170	應收帳款淨額	六(二)		257,178	3		317,780	4	
1180	應收帳款－關係人淨額	六(二)及七		11,550	-		7,035	-	
1200	其他應收款			18,359	-		30,237	-	
1210	其他應收款－關係人	七		4,299	-		5,028	-	
1220	本期所得稅資產			2,824	-		871	-	
130X	存貨	六(三)		673,823	9		892,702	10	
1410	預付款項			58,689	1		68,003	1	
1470	其他流動資產			7,208	-		2,186	-	
11XX	流動資產合計			2,210,877	28		3,100,206	36	
非流動資產									
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	六(一)及八		184,678	2		185,026	2	
1550	採用權益法之投資	六(四)		3,113,631	39		3,344,756	40	
1600	不動產、廠房及設備	六(五)		2,101,378	26		1,410,184	17	
1755	使用權資產	六(六)		302,286	4		338,626	4	
1760	投資性不動產淨額	六(八)		1,875	-		1,968	-	
1780	無形資產	六(九)		14,849	-		23,180	-	
1840	遞延所得稅資產	六(二十六)		99,133	1		99,133	1	
1900	其他非流動資產			1,133	-		726	-	
15XX	非流動資產合計			5,818,963	72		5,403,599	64	
1XXX	資產總計		\$	8,029,840	100	\$	8,503,805	100	

(續次頁)

漢磊利投資股份有限公司
(原名：漢磊先進投資股份有限公司)
個體資產負債表
民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日	
			金	額 %	金	額 %
流動負債						
2130	合約負債－流動	六(十九)	\$	153,623 2	\$	207,250 2
2170	應付帳款	六(十)		96,951 1		134,702 2
2180	應付帳款－關係人	七		67,363 1		181,084 2
2200	其他應付款	六(十一)		393,319 5		481,478 6
2220	其他應付款項－關係人	七		42,698 1		35,805 -
2280	租賃負債－流動			18,477 -		18,490 -
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十二)		88,772 1		- -
2399	其他流動負債			239,096 3		144,602 2
21XX	流動負債合計			<u>1,100,299 14</u>		<u>1,203,411 14</u>
非流動負債						
2530	應付公司債	六(十二)		990,302 12		1,071,621 13
2580	租賃負債－非流動			298,238 4		332,470 4
2640	淨確定福利負債－非流動	六(十三)		108,324 1		122,239 1
2670	其他非流動負債－其他			6,515 -		- -
25XX	非流動負債合計			<u>1,403,379 17</u>		<u>1,526,330 18</u>
2XXX	負債總計			<u>2,503,678 31</u>		<u>2,729,741 32</u>
權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十五)		3,332,157 42		3,332,035 39
資本公積						
3200	資本公積	六(十六)		1,538,468 19		1,538,222 18
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(十七)		114,149 1		30,356 -
3320	特別盈餘公積			101,815 1		72,140 1
3350	未分配盈餘			538,696 7		903,127 11
其他權益						
3400	其他權益	六(十八)	(	99,123) (1)	(	101,816) (1)
3XXX	權益總計			<u>5,526,162 69</u>		<u>5,774,064 68</u>
重大承諾事項及或有事項						
重大之期後事項						
3X2X	負債及權益總計	九 十一	\$	<u>8,029,840 100</u>	\$	<u>8,503,805 100</u>

董事長：徐建華



經理人：劉燦文



會計主管：鍾嘉祺



漢磊科技股份有限公司
(原名：漢磊先進投資控股股份有限公司)
個體綜合損益表
民國112年及111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	112 年 度	111 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(十九)及七	\$ 3,158,702 100	\$ 3,659,842 100
5000 營業成本	六(三)(二十四)(二十五)及七	(2,853,231) (90)	(3,042,461) (83)
5900 營業毛利		305,471 10	617,381 17
營業費用	六(二十四)(二十五)及七		
6100 推銷費用		(37,205) (1)	(45,154) (1)
6200 管理費用		(186,961) (6)	(194,257) (6)
6300 研究發展費用		(134,227) (5)	(74,097) (2)
6000 營業費用合計		(358,393) (12)	(313,508) (9)
6900 營業(損失)利益		(52,922) (2)	303,873 8
營業外收入及支出			
7100 利息收入	六(二十)	21,058 1	8,077 -
7010 其他收入	六(二十一)	8,783 -	5,908 -
7020 其他利益及損失	六(二十二)	1,683 -	108,871 3
7050 財務成本	六(二十三)	(14,375) -	(13,601) -
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(四)	102,846 3	407,867 11
7000 營業外收入及支出合計		119,995 4	517,122 14
7900 稅前淨利		67,073 2	820,995 22
7950 所得稅費用	六(二十六)	- -	- -
8200 本期淨利		\$ 67,073 2	\$ 820,995 22
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(十三)	\$ 11,397 1	\$ 10,352 -
8330 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-不重分類至損益之項目	六(四)	7,830 -	(24,621) -
8310 不重分類至損益之項目總額		19,227 1	(14,269) -
後續可能重分類至損益之項目			
8380 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-可能重分類至損益之項目	六(四)	(1,367) -	1,528 -
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		(1,367) -	1,528 -
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 17,860 1	(\$ 12,741) -
8500 本期綜合損益總額		\$ 84,933 3	\$ 808,254 22
基本每股盈餘	六(二十七)		
9750 基本每股盈餘		\$ 0.20	\$ 2.47
稀釋每股盈餘	六(二十七)		
9850 稀釋每股盈餘		\$ 0.20	\$ 2.44

董事長：徐建華

經理人：劉燦文

會計主管：鍾嘉祺

 漢磊科技股份有限公司
 (原名：漢磊先進投資控股股份有限公司)
 個體現金流量表
 民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	112 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
<u>營業活動之現金流量</u>			
本期稅前淨利		\$ 67,073	\$ 820,995
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(二十四)	204,006	191,684
攤銷費用	六(二十四)	8,740	5,181
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十二)	(21,047)	(81,378)
採權益法認列之投資損益份額	六(四)	(102,846)	(407,867)
利息費用	六(二十三)	6,965	7,677
利息收入	六(二十)	(21,058)	(8,077)
股份基礎給付酬勞成本	六(十四)	-	2,420
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			
應收票據		22,580	428
應收帳款		60,602	53,219
應收帳款-關係人	(	4,515)	39,160
其他應收款		11,984	(16,680)
其他應收款-關係人		729	11,159
存貨		218,879	(305,996)
預付款項		7,361	(6,359)
其他流動資產	(	5,022)	5,377
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債	(	53,627)	81,725
應付帳款	(	37,751)	(18,048)
應付帳款-關係人	(	113,721)	28,324
其他應付款	(	104,464)	195,387
其他應付款-關係人		6,893	(15,301)
其他流動負債		94,494	70,045
其他非流動負債		6,515	(18,067)
淨確定福利負債	(	2,518)	(42,566)
營運產生之現金流入		250,252	592,442
收取之股利	六(四)	339,909	197,823
收取之利息		20,952	7,668
支付之利息	(	6,310)	(7,592)
營業活動之淨現金流入		604,803	790,341

(續次頁)

 漢磊科技股份有限公司
 (原名:漢磊先進投資股份有限公司)
 個體現金流量表
 民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	1 1 2 年 度	1 1 1 年 度
<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		(\$ 1,195)	(\$ 153,116)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產		1,543	22,758
取得子公司股權	六(四)	-	(62,458)
取得不動產、廠房及設備	六(二十八)	(851,027)	(667,797)
處分不動產、廠房及設備價款		21,047	81,512
取得無形資產	六(九)	(409)	(16,017)
存出保證金增加		(407)	(508)
投資活動之淨現金流出		(830,448)	(795,626)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
短期借款舉借數		37,358	297,928
短期借款償還數		(37,358)	(515,438)
租賃負債本金償還	六(二十九)	(17,989)	(18,808)
發行可轉換公司債	六(二十九)	-	1,244,298
現金增資		-	206,186
發放現金股利	六(十七)	(333,203)	(115,733)
籌資活動之淨現金(流出)流入		(351,192)	1,098,433
本期現金及約當現金(減少)增加數		(576,837)	1,093,148
期初現金及約當現金餘額		1,749,040	655,892
期末現金及約當現金餘額		\$ 1,172,203	\$ 1,749,040

董事長：徐建華



經理人：劉燦文



會計主管：鍾嘉祺



私募案之重要內容

- (一)籌資額度
因應公司未來發展及充實營運資金，擬於伍仟萬股範圍內，以私募現金增資發行普通股。本次私募發行普通股得於股東常會決議之日起一年內一次或分次（最多不超過3次）辦理。
- (二)價格訂定之依據及合理性：
 - 1. 以定價日前1、3或5個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價，或定價日前30個營業日普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價，二基準計算價格較高者為參考價格，實際發行價格不得低於參考價格之8成。
 - 2. 考量私募有價證券之轉讓時點、對象及數量均有嚴格限制，且三年內不得洽辦上櫃掛牌，流動性較差等因素，訂定私募價格依據公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項規定，應屬合理。
 - 3. 實際定價日俟股東常會通過後，授權董事會視當時市場情形於參考價格80%以上訂定之。
- (三)辦理私募之必要理由：
 - 1. 不採公開募集之理由：考量募集資本之時效性、便利性、發行成本，故擬以私募方式辦理現金增資發行新股。
 - 2. 資金用途及預計達成效益：本公司將視市場及洽特定人之狀況，一次或分次（最多不超過3次）辦理，各分次私募募集資金將全數用以充實營運資金或償還銀行借款以強化財務結構。各次私募預計將有強化公司競爭力、提升營運效能及強化財務結構之效益，對股東權益有正面助益。
- (四)依證券交易法第43條之6規定，採私募方式辦理現金增資，排除原股東及員工優先認購權。
- (五)特定人之選擇方式：以符合證券交易法第43條之6第1項規定之資格條件，且能協助本公司提高技術品質、增進效率、擴大市場等效益之策略性投資人為限。洽符合前揭條件之策略性投資人之目的、必要性及預計效益，在於因應本公司長期發展所需，擬藉由該等策略性投資人之技術、知識或通路等，以協助本公司達成上揭之效益。洽定特定人之相關事宜擬提請股東會全權授權董事會為之。
- (六)本次私募新股之權利義務與本公司已發行之普通股相同，惟依證券交易法規定，本次私募之普通股於交付後三年內不得自由轉讓，本公司於交付滿三年後，擬依證券交易法等相關規定向主管機關申請上櫃交易。
- (七)本次以私募方式辦理國內現增案實際之發行條件、計畫項目、預計進度及預計可能產生效益，擬提請股東常會授權董事會依當時公司營運狀況並謀求股東權益最大化下，全權處理之。