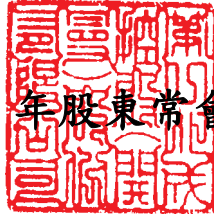




第一化成控股(開曼)股份有限公司
IKKA HOLDINGS (CAYMAN) LIMITED

民國 113 年股東常會議事錄



召開方式：實體股東會

時 間：中華民國（以下同）113 年 06 月 25 日（星期二）上午 10：00

地 點：台北市復興北路 99 號 15 樓（犇亞商務會議中心）

出席董事：能率創新股份有限公司：代表人胡湘麒先生、能率創新股份有限公司：代表人董俊仁先生、能率創新股份有限公司：代表人董俊毅先生、能率創新股份有限公司：代表人小原正美先生（兼總經理，視訊參加）、杉山晋平（視訊參加）、高橋裕也、獨立董事陳威宇先生（審計委員會召集人）、獨立董事林天送先生及獨立董事陳哲生先生（視訊參加）。

出席股數：本次股東會停止過戶日 113 年 4 月 27 日，當時已發行股份總數為 31,345,408 股（扣除無表決權股份 0 股），親自出席股東所代表股份總數 20,268,645 股（其中以電子方式出席行使表決權者 19,718,997 股）占本公司已發行股份總數 31,345,408 股之 64.66%

列席：資誠聯合會計師事務所阮呂曼玉會計師、協合國際法律事務所張嘉予及杜春緯律師、公司治理主管楊潮鈺先生、稽核長彭連珠女士及財務長江碩彥先生。

主席：能率創新股份有限公司
代表人：胡湘麒



記 錄：楊潮鈺先生



一、主席宣布開會：出席股數已逾法定成數，主席宣布開會。

二、主席致詞：

各位股東大家好，感謝各位在百忙之中撥空參加股東會，本人謹代表第一化成控股（開曼）股份有限公司表達誠摯歡迎之意，會議現在開始進行。

三、報告事項：

第一案

案由：112 年度營業報告案。

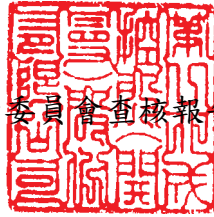
說明：本公司 112 年度營業報告書，請參閱附件一（本手冊第 7 頁）。

第二案

案由：112 年度審計委員會查核報告案。

說明：審計委員會審查 112 年度決算表冊，查核報告書如下：

審計委員會查核報告書



董事會造送本公司民國 112 年度營業報告書、合併財務報表及盈餘分配表等，其中財務報表業經董事會委任資誠聯合會計師事務所阮呂曼玉會計師及蔡亦臺會計師查核完竣，並出具查核報告書。

上述營業報告書、財務報表及盈餘分配表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繕具報告，敬請 鑒核。

此 致

第一化成控股(開曼)股份有限公司 112 年股東常會

第一化成控股(開曼)股份有限公司

審計委員會召集人：陳威宇



中 華 民 國 一 一 三 年 三 月 十 二 日

第三案

案由：112 年度員工酬勞及董事酬勞分配情形報告案。

說明：

一、依本公司章程第 34.1 條規定，本公司年度如有獲利應以當年度未扣除員工酬勞及董事酬勞前之稅前淨利以不低於 8%，不高於 15%分派員工酬勞及應以當年度未扣除員工酬勞及董事酬勞前之稅前淨利不超過 5%分派董事酬勞。

二、本公司 112 年度未扣除員工酬勞及董事酬勞前之稅前淨利為

NT\$137,515,543 元，依本公司章程擬訂 112 年度員工酬勞發放

NT\$13,751,554 元(10%)及董事酬勞 NT\$3,437,889 元 (2.5%)，二者均全

數以現金方式發放。

第四案

案由：112 年度盈餘分派現金報告案。

說明：

- 一、本年度稅後淨利為新台幣(下同)119,162,444 元，期初未分配盈餘 471,043,175 元，減提列股東權益減項特別盈餘公積等調整數 22,201,697 元後，本期可供分配盈餘為 568,003,922 元，擬議以盈餘配發股東現金股利每股 3.20 元，盈餘分派表請參閱附件三(本手冊第 22 頁)。
- 二、本次盈餘分派案經董事會通過後，授權董事長另訂配息基準日、發放日及其他相關事宜。
- 三、本次盈餘分派案於配息基準日前，如因本公司買回公司股份或庫藏股轉讓、註銷等因素或可轉換公司債辦理轉換、員工認股權憑證行使及發行新股等因素，致使股東配息率因此發生變動而需修正，擬提請授權董事長全權處理。
- 四、依本公司章程第 34.10 條規定，本案經董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議通過後執行之，並應報告於股東會。

第五案

案由：修改「董事會議事規範」報告案。

說明：依金融監督管理委員會民國 113 年 1 月 11 日金管證發字第

1120383996 號函修訂配合修改之，修訂對照表請參閱附件四(本手冊第 23 頁)。

四、承認事項：

第一案（董事會提案）

案由：承認本公司 112 年度營業報告書及合併財務報表案。

說明：

- 一、本公司及子公司民國 112 年度合併財務報表業已編制完竣，並委由資誠聯合會計師事務所阮呂曼玉及蔡亦臺會計師出具無保留意見之查核報告書。
- 二、上述表冊連同營業報告書送請審計委員會查核竣事，並出具書面查核

報告在案。

三、上述會計師查核報告、合併財務報表及營業報告書，請參閱附件一、二(請參閱議事手冊第 7-9 頁及第 10-21 頁)。

決議：本案表決時出席股東表決權總數為 20,268,645 權。

表決結果（含電子投票）	占出席股東表決權數%
贊成權數 20,168,529 權	99.50%
反對權數 5,080 權	0.02%
無效權數 0 權	0.00%
棄權/未投票權數 95,036 權	0.46%

本案經投票表決結果照案通過。

戶號191兆豐國際商業銀行股份有限公司發言：請 貴公司說明永續報告書編制時程規劃，另想請教貴公司生產據點遍佈東亞地區，如何因應不同國家不同ESG政策。

主席回覆：

一、永續報告書編制時程規劃

金管會已要求所有上市櫃公司自2025年起編製2024年之永續報告書，並於2025年8月底前公告上傳永續報告書，故本公司將依主關機關規定辦理。

二、生產據點遍佈東亞地區，如何因應不同國家不同ESG政策

本公司已於民國113.05.08經董事會決議通過設立永續發展委員會，為公司永續推動作業的最高指導組織，全體成員均為董事，由二位董事及三位獨立董事組成，目前除客戶端要求外，規劃先以台灣控股公司為發展中心，逐步推展至各子公司，推動IKKA整體永續目標之設定及執行，將ESG概念融入經營策略中。每年定期(至少一年一次)提報董事會，向董事會呈報ESG執行計畫及推動成果。

第二案（董事會提案）

案由：承認本公司 112 年度盈餘分派案。

說明：

一、本年度稅後淨利為新台幣(下同)119,162,444 元，期初未分配盈餘 471,043,175 元，減提列股東權益減項特別盈餘公積等調整數 22,201,697 元後，本期可供分配盈餘為 568,003,922 元，擬議以盈餘配發股東現金股利每股 3.20 元，盈餘分派表請參閱附件三(本手冊第 22 頁)。

二、本次盈餘分派案經董事會通過後，授權董事長另訂配息基準日、發放日及其他相關事宜。

三、本次盈餘分派案於配息基準日前，如因本公司買回公司股份或庫藏股轉讓、註銷等因素或可轉換公司債辦理轉換、員工認股權憑證行使及發行新股等因素，致使股東配息率因此發生變動而需修正，擬提請授權董事長全權處理。

四、依本公司章程第 34.10 條規定，本案經董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議通過後執行之，並應報告於股東會。

決議：本案表決時出席股東表決權總數為 20,268,645 權。

表決結果（含電子投票）	占出席股東表決權數%
贊成權數 20,168,078 權	99.50%
反對權數 5,082 權	0.02%
無效權數 0 權	0.00%
棄權/未投票權數 95,485 權	0.47%

本案經投票表決結果照案通過。

五、臨時動議：

案由：補充報告本公司中華民國境內第一次無擔保轉換公司債募集完成說明。

說明：

一、依公司法第 246 條規定，公司於募集完成公司債後需將募集之原因及有關事項報告股東會。

二、本公司為償還銀行借款及充實營運資金，業經 112 年 11 月 7 日董事會通過發行國內第一次無擔保轉換公司債總面額上限新臺幣貳億伍仟萬元整。本轉換公司債每張面額為新臺幣壹拾萬元整，發行總張數為貳仟伍佰張，發行總面額為新臺幣貳億伍仟萬元整，依票面金額之 100.5%發行，本轉換公司債於 113 年 3 月 4 日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌上櫃。

三、主要發行條件請各位股東詳見公開資訊觀測站。

四、以上補充。

六、散會：同日上午 10 時 19 分主席宣佈散會。

本次股東會無股東提問。

【附件一】



第一化成控股（開曼）股份有限公司 IKKA HOLDINGS(CAYMAN) LIMITED

營業報告書

一、一一二度經營結果

（一）營業計劃實施成果：

單位:新台幣仟元

項目	112 年度	111 年度	增減金額	增減百分比(%)
營業收入	3,645,414	3,618,633	26,781	0.74%
營業毛利	670,235	607,068	63,167	10.41%
稅後純益	119,162	118,343	819	0.69%

（二）預算執行情形：依「公開發行公司公開財務預測資訊處理準則」規定，
本公司無須公開民國 112 年度財務資訊，故不適用。

（三）財務收支及獲利能力分析：

項目		112 年度	111 年度
財務結構 (%)	負債佔資產比率(%)	54%	53%
	長期資金佔固定資產比率(%)	304%	284%
償債能力 (%)	流動比率(%)	178%	186%
	速動比率(%)	148%	141%
獲利能力 (%)	資產報酬率(%)	3.61%	3.44%
	股東權益報酬率(%)	7.20%	7.17%
	純益率(%)	3.27%	3.27%
	基本每股盈餘	4.07	3.84

（四）研究發展狀況：

本公司之日本廠成立於 1963 年，已在精密塑膠射出成型領域耕耘達 60 年，多年來持續發展、精進塑膠射出成型、齒輪模組組裝、產品量測評價、製程改善等技術。近年來在零件的成本降低的方向下，市場對於複合成型的需求正不斷加速成長，而為了滿足其需求，生產設備從橫型成型機改變成直立成型機的需求也正在提高。

本公司為了構築能夠因應市場需求的生產體制，也逐步導入直立型成型機。為了能夠持續供應更高精密、更廣範圍的射出成型製品，本公司在汽車相關事業、住宅相關事業等領域，結合集團所保有的技術能力，在高機能材料的生產工藝、模具、自動化製程、以及齒輪模組等方面的設計及製造進行研究開發以滿足客戶的要求。

最近二年度每年投入之研發費用

單位:新臺幣千元

項目	年度	112 年	111 年
研發費用(A)		42,931	41,623
營業收入(B)		3,645,414	3,618,633
(A)/(B)		1.18%	1.15%

二、一一三年度營業計劃概要

(一) 經營方針：

1. 本公司與一階供應廠商維持緊密良好合作夥伴關係，並因應汽車產業未來電動化、電子化、自動化及輕量化發展潮流，持續與客戶協同開發設計各項產品。
2. 持續深化及開發產品合作專案，積極爭取訂單。
3. 強化工廠管理效率，努力優化生產流程、生產技術，以降低成本、提升生產良率。
4. 持續導入作業自動化，降低勞力需求。
5. 在電動車的發展趨勢下，本公司未來將朝持續整合發展，日系企業專精於機構系統的發展，因此今後本公司將藉由產業關係，將台灣在光學、電子模組方面的優質資源(例如光學模組，用在駕駛監控系統(Driver Monitoring System, DMS))，帶入本公司既有的日系客戶中，讓本公司為客戶創造新的附加價值，並拓展本公司在電動車發展下的新的車用電子的新事業機會。

(二) 預期銷售數量及其依據

本公司在汽車零組件事業及住宅家電零組件事業上，繼續與客戶維持共同開發的良好關係，持續共創利潤分享的銷售模式，同時亦持續深耕日系客戶市場，拓展新能源車及智能家電的開發，並同時強化生產製程的改善，以提升市場競爭優勢。預期112年全年銷售及年營收、獲利能穩定成長。在財務面亦將持續穩健規劃，使公司以健全的財務結構因應未來的業務成長。

三、未來公司發展策略、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

(一)未來發展：本公司目前積極開發汽車產業相關零組件及模組，由於全球環保意識抬頭，車輛輕量化及低油耗已是汽車產業未來發展趨勢，未來汽車零組件將朝向輕量化、自動化、電子化等方向發展，預期塑膠材料於汽車零組件之應用將更加廣泛，本公司以其擁有之精密塑膠射出成型技術以及塑膠齒輪模組技術，將可替代汽車之部分金屬零件，以此積極布局汽車產業市場，與未來市場應用方向趨勢吻合，將有助於本公司未來的營運拓展。

(二)法規環境的影響：本公司遵循國家政策及法令，財務、稽核及法務相關單位對重要政策或法律變動都能確實的掌握，以期能符合法規確保公司的運作順暢。

(三)總體經營環境的影響：基於總體經營環境日趨複雜，本公司於評估各項資源投資與經營方針時，將參酌產業概況並觀察總體經濟的發展，整合內部技術及開發資源，以尋求最佳的商機。

董事長：胡湘麒



總經理：小原正美



財務主管：江碩彥



【附件二】會計師查核報告暨合併財務報表



資誠

會計師查核報告

(113)財審報字第 23004823 號

第一化成控股(開曼)股份有限公司(IKKA Holdings (Cayman) Limited) 公鑒：

查核意見

第一化成控股(開曼)股份有限公司(IKKA Holdings (Cayman) Limited)及其子公司(以下簡稱「第一化成集團」)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，足以允當表達第一化成集團民國 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，與第一化成集團保持超然獨立，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，對第一化成集團民國 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。

第一化成集團民國 112 年度合併財務報告之關鍵查核事項如下：

備抵存貨評價損失之評估

事項說明

存貨評價之會計政策，請詳合併財務報告附註四(十三)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報告附註五(二)；存貨會計項目說明，請詳合併財務報告附註六(五)，民國 112 年 12 月 31 日存貨及備抵存貨評價損失餘額分別為新台幣 444,801 仟元及 62,238 仟元。

第一化成集團主要製造並銷售汽車、事務機器、住宅相關設備之精密塑膠零部件，該等存貨因科技快速變遷，產品生命週期短且市場競爭激烈，產生存貨跌價損失或過時之風險較高。第一化成集團對於正常出售之存貨，其淨變現價值係依據資產負債表日前一定期間內正常營業過程中之銷售及進貨價格為基礎；對於超過一定期間貨齡之存貨及個別辨認有過時之存貨，其淨變現價值係依據存貨去化程度與折價幅度之歷史資訊推算而得。

由於第一化成集團存貨項目眾多且個別存貨料號之淨變現價值來源資料繁多，同時針對個別辨認過時存貨及其評估時所採用之淨變現價值，常涉及管理階層主觀判斷，亦屬查核中須進行判斷之領域，因此本會計師將備抵存貨評價損失之評估列為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

針對存貨淨變現價值之衡量及備抵存貨評價損失提列之適足性進行評估，本會計師已執行之因應程序彙列如下：

1. 依據對集團營運與產業性質之瞭解，評估比較財務報表期間對備抵存貨評價損失之提列政策係適當且一致採用。
2. 就個別辨認為過時與毀損及因消費市場產品需求趨緩而延遲交貨之存貨項目，評估其合理性及相關佐證文件。
3. 瞭解存貨管理之流程、檢視其年度盤點計畫並參與年度存貨盤點，以評估管理階層區分及管控過時存貨之有效性。

4. 取得存貨庫齡報表，抽核至存貨入庫資訊以測試庫齡分類適當，再依據存貨評價政策核算存貨呆滯損失提列金額之正確性。
5. 取得各項存貨之淨變現價值報表，確認其計算邏輯係一致採用，並抽查個別存貨料號之銷售及進貨價格，核對至相關佐證文件。

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第一化成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第一化成集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

第一化成集團之治理單位(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。



資誠

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，惟其目的非對第一化成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，以及使第一化成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第一化成集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對第一化成集團民國 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

阮呂曼玉

阮呂曼玉



會計師

蔡亦臺

蔡亦臺



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 0990058257 號

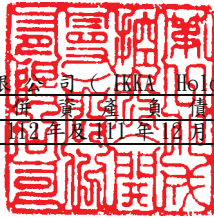
金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1080323093 號

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 1 2 日

第一化成控股(開曼)股份有限公司 (EBCA Holdings (Cayman) Limited) 及子公司

合併資產負債表
民國112年及111年12月31日



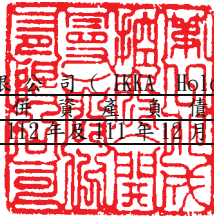
單位：新台幣仟元

			112	年	12	月	31	日		111	年	12	月	31	日
資		產	附註		金		額		%	金		額		%	
流動資產															
1100	現金及約當現金	六(一)	\$		1,003,988		28		\$		741,453		21		
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流	六(二)及八													
	動				59,085		2				28,466		1		
1150	應收票據淨額	六(四)			25,407		1				22,465		1		
1170	應收帳款淨額	六(四)			986,837		27				889,101		25		
1180	應收帳款－關係人淨額	六(四)及七			7,237		-				3,122		-		
1200	其他應收款	七			4,762		-				11,957		-		
130X	存貨	六(五)			382,563		10				519,208		15		
1410	預付款項	七			37,805		1				40,657		1		
1470	其他流動資產	六(六)			41,679		1				35,066		1		
11XX	流動資產合計				2,549,363		70				2,291,495		65		
非流動資產															
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(三)													
	之金融資產－非流動				86,460		2				64,810		2		
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非	六(二)及八													
	流動				-		-				92,130		3		
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及七			730,356		20				806,806		23		
1755	使用權資產	六(八)			212,561		6				173,468		5		
1780	無形資產	六(九)			2,232		-				3,674		-		
1840	遞延所得稅資產	六(二十五)			42,025		1				43,933		1		
1900	其他非流動資產				33,347		1				47,795		1		
15XX	非流動資產合計				1,106,981		30				1,232,616		35		
1XXX	資產總計		\$		3,656,344		100		\$		3,524,111		100		

(續次頁)

第一化成控股(開曼)股份有限公司 (EKA Holdings (Cayman) Limited) 及子公司

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		附註	112 年 12 月 31 日	%	111 年 12 月 31 日	%
			金 額		金 額	
流動負債						
2100	短期借款	六(十)	\$ 337,450	9	\$ 201,667	6
2130	合約負債－流動	六(十九)	2,982	-	2,164	-
2150	應付票據		136,053	4	109,606	3
2170	應付帳款		424,816	12	389,319	11
2180	應付帳款－關係人	七	15,168	-	24,892	1
2200	其他應付款	六(十一)	322,241	9	284,511	8
2220	其他應付款項－關係人	七	1,842	-	33,429	1
2230	本期所得稅負債		78,985	2	62,559	2
2280	租賃負債－流動		51,640	1	46,222	1
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十二)	52,104	2	58,144	2
2399	其他流動負債－其他		12,713	-	17,745	-
21XX	流動負債合計		1,435,994	39	1,230,258	35
非流動負債						
2540	長期借款	六(十二)	212,699	6	324,854	9
2570	遞延所得稅負債	六(二十五)	19,930	-	18,908	-
2580	租賃負債－非流動		134,922	4	98,304	3
2600	其他非流動負債	六(十三)	187,499	5	206,365	6
25XX	非流動負債合計		555,050	15	648,431	18
2XXX	負債總計		1,991,044	54	1,878,689	53
歸屬於母公司業主之權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十五)	294,524	8	292,414	8
資本公積						
3200	資本公積	六(十六)	802,772	22	795,054	23
保留盈餘						
3320	特別盈餘公積	六(十七)	65,313	2	80,963	2
3350	未分配盈餘		598,910	16	543,150	16
其他權益						
3400	其他權益		(96,219)	(2)	(65,313)	(2)
3500	庫藏股票	六(十五)	-	-	(846)	-
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		1,665,300	46	1,645,422	47
3XXX	權益總計		1,665,300	46	1,645,422	47
重大或有負債及未認列之合約承諾						
九						
重大之期後事項						
十一						
3X2X	負債及權益總計		\$ 3,656,344	100	\$ 3,524,111	100

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：胡湘麒



經理人：小原正美



會計主管：江碩彥



第一化成控股(開曼)股份有限公司 (EKA Holdings (Cayman) Limited) 及子 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 年 度	111 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(十九)及七	\$ 3,645,414 100	\$ 3,618,633 100
5000 營業成本	六(五)(二十四)		
	及七	(2,975,179) (82)	(3,011,565) (83)
5900 營業毛利		670,235 18	607,068 17
營業費用	六(二十四)及七		
6100 推銷費用		(115,509) (3)	(115,120) (4)
6200 管理費用		(333,819) (9)	(330,763) (9)
6300 研究發展費用		(42,930) (1)	(41,623) (1)
6450 預期信用減損利益	十二	173 -	748 -
6000 營業費用合計		(492,085) (13)	(486,758) (14)
6900 營業利益		178,150 5	120,310 3
營業外收入及支出			
7100 利息收入	六(二十)	5,599 -	3,082 -
7010 其他收入	六(二十一)	3,435 -	3,004 -
7020 其他利益及損失	六(二十二)	29,608 1	75,275 2
7050 財務成本	六(二十三)	(13,234) (1)	(8,585) -
7000 營業外收入及支出合計		25,408 -	72,776 2
7900 稅前淨利		203,558 5	193,086 5
7950 所得稅費用	六(二十五)	(84,396) (2)	(74,743) (2)
8200 本期淨利		\$ 119,162 3	\$ 118,343 3

(續 次 頁)

第一化成控股(開曼)股份有限公司 (HKA Holdings (Cayman) Limited) 及子公司

合併綜合損益表
民國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	112 金	年 額	度 %	111 金	年 額	度 %
其他綜合損益							
不重分類至損益之項目							
8311	確定福利計畫之再衡量數	\$	9,406	-	\$	6,904	1
8316	透過其他綜合損益按公允價值 六(三) 衡量之權益工具投資未實現評 價損益		19,109	1		2,690	-
8349	與不重分類之項目相關之所得 六(二十五) 稅	(	1,022)	-		1,307	-
8310	不重分類至損益之項目合計		27,493	1		10,901	1
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	(	48,993)	(1)		44,183	1
8360	後續可能重分類至損益之項 目總額	(	48,993)	(1)		44,183	1
8300	其他綜合損益(淨額)	(	21,500)	-	\$	55,084	2
8500	本期綜合損益總額	\$	97,662	3	\$	173,427	5
淨利歸屬於：							
8610	母公司業主	\$	119,162	3	\$	97,767	3
8615	共同控制下前手權益		-	-		14,403	-
8620	非控制權益		-	-		6,173	-
		\$	119,162	3	\$	118,343	3
綜合損益總額歸屬於：							
8710	母公司業主	\$	97,662	3	\$	158,833	5
8715	共同控制下前手權益		-	-		10,216	-
8720	非控制權益		-	-		4,378	-
		\$	97,662	3	\$	173,427	5
基本每股盈餘 六(二十八)							
9750	基本每股盈餘	\$		4.07	\$		3.84
稀釋每股盈餘 六(二十八)							
9850	稀釋每股盈餘	\$		3.99	\$		3.76

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：胡湘麒

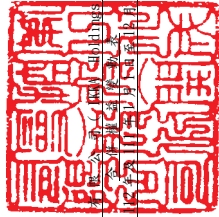


經理人：小原正美



會計主管：江碩彥





第一化成控股(開曼)股份有限公司 (First Chemicals (Cayman) Limited) 及子公司
民國111年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	歸屬	實收資本			於本行溢價			員工認股權			母公積保			公留盈			司盈餘			業其			之權益			主權			總計			共同控制下前手權益																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																							
		資本公積	股本	發行	溢價	員工認股權	特別盈餘公積	留盈	司盈餘	國外營運機構財務報告換算之兌換差額	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	庫藏股	股票	非控制權益	總計	共同控制下前手權益	總計	總計	總計	總計	總計	總計	總計	總計	總計	總計	總計	總計	總計	總計	總計	總計																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																							
111年度																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																							



董事長：胡湘麒

總經理：小原正美

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。



會計主管：江碩彥



第一化成控股(開曼)股份有限公司 (HKA Holdings (Cayman) Limited) 及子公司

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>營業活動之現金流量</u>			
本期稅前淨利		\$ 203,558	\$ 193,086
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(七)(二十四)	127,926	144,815
折舊費用(使用權資產)	六(八)(二十四)	52,171	34,843
攤銷費用	六(九)(二十四)	1,469	1,920
預期信用減損迴轉利益數	十二(二) (	173) (	748)
利息費用	六(二十三)	7,530	5,499
利息費用(租賃負債)	六(二十三)	5,704	3,086
利息收入	六(二十) (	5,599) (	3,082)
股利收入	六(二十一) (	500)	-
股份基礎給付酬勞成本	六(十四)	1,692	4,275
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	六(二十二)	2,445 (	1,262)
租賃修改利益	六(八) (	1,212) (	8)
減損損失	六(二十二)	4,351	-
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	(	2,942)	1,026
應收帳款(含關係人)	(	88,517)	57,301
其他應收款		10,360 (	6,162)
存貨		113,275	57,947
預付款項		857	774
其他流動資產	(	6,613) (	34,458)
其他非流動資產		433 (	8,426)
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債		818 (	2,982)
應付票據		26,447 (	12,985)
應付帳款(含關係人)		24,971 (	77,347)
其他應付款		30,649 (	47,001)
其他流動負債	(	5,032)	5,915
其他非流動負債		1,552	15,673
營運產生之現金流入		505,620	331,699
收取之利息		5,599	3,082
收取之股利		500	-
支付利息	六(二十九) (	13,294) (	9,741)
支付之所得稅		61,167) (	123,595)
營業活動之淨現金流入		437,258	201,445

(續次頁)

第一化成控股(開曼)股份有限公司 (HKA Holdings (Cayman) Limited) 及子公司

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

投資活動之現金流量

取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融

資產		(\$ 3,071)	(\$ 39,666)
取得按攤銷後成本衡量之金融資產		(32,181)	(25,455)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產		93,094	47,687
取得不動產、廠房及設備	六(二十九)	(70,895)	(128,308)
取得無形資產	六(九)	(176)	(280)
處分不動產、廠房及設備價款		711	2,066
存出保證金增加		(2,231)	(625)
預付設備款增加		(2,312)	(19,671)
取得子公司股權		-	(106,523)
投資活動之淨現金流出		(17,061)	(270,775)

籌資活動之現金流量

短期借款增加	六(三十)	151,701	-
舉借長期借款	六(三十)	-	85,884
償還長期借款	六(三十)	(94,165)	(156,382)
其他應付款-關係人減少		(30,678)	-
存入保證金增加		5	47
發放現金股利	六(十七)	(87,757)	(87,000)
租賃本金償還	六(八)	(48,859)	(32,337)
員工執行認股權	六(十四)	8,282	5,154
買回庫藏股	六(十五)	-	(846)
籌資活動之淨現金流出		(101,471)	(185,480)
匯率影響數		(56,191)	793
本期現金及約當現金增加(減少)數		262,535	(254,017)
期初現金及約當現金餘額		741,453	995,470
期末現金及約當現金餘額		\$ 1,003,988	\$ 741,453

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：胡湘麒



經理人：小原正美

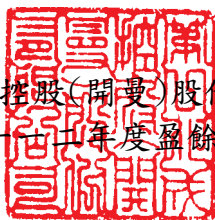


會計主管：江碩彥



【附件三】

第一化成控股(開曼)股份有限公司
民國一十二年度盈餘分配表



單位：新臺幣元

項目	金額
期初未分配盈餘	471,043,175
處分(或註銷)庫藏股借記保留盈餘	(406,502)
股份基礎給付交易	(295,211)
確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘	9,405,890
調整後未分配盈餘	479,747,352
加:本期淨利	119,162,444
股東權益減項特別盈餘公積	(30,905,874)
本期可供分配盈餘	568,003,922
減:股東紅利	
現金股利-每股配發 3.20 元	(100,246,106)
期末未分配盈餘	467,757,816

註：截至 113 年 03 月 31 日止，流通在外已發行股份總數計 31,326,908 股，作為目前計算分配基礎，每股可配發新臺幣 3.20 元，唯實際配發金額將依下述說明辦理之。

說明：

1. 本次盈餘分派案授權董事會另訂配息基準日、發放日及其他相關事宜。
2. 本次盈餘分派案於配息基準日前，如因本公司買回公司股份或庫藏股轉讓、註銷等因素或可轉換公司債辦理轉換、員工認股權憑證行使及發行新股等因素，致使股東配息率因此發生變動而需修正，擬提請授權董事長全權處理。
3. 現金股利計算至元為止，元以下捨去，其畸零款合計數計入本公司之其他收入。

董事長：胡湘麒



總經理：小原正美



會計主管：江碩彥



【附件四】

董事會議事規範 修訂條文對照表

條號	修訂前條文	修訂後條文	說明
第十二條	已屆開會時間，如全體董事有半數未出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限。延後二次仍不足額者，主席得依第三條第二項規定之程序重行召集。 前項及第十七條第二項第二款所稱全體董事，以實際在任者計算之。	已屆開會時間，如全體董事有半數未出席時，主席得宣布 <u>於當日</u> 延後開會，其延後次數以二次為限。延後二次仍不足額者，主席得依第三條第二項規定之程序重行召集。 前項及第十七條第二項第二款所稱全體董事，以實際在任者計算之。	依金融監督管理委員會民國 113 年 1 月 11 日金管證發字第 1120383996 函修訂
第十三條	董事會應依會議通知所排定之議事程序進行。但經出席董事過半數同意者，得變更之。 非經出席董事過半數同意者，主席不得逕行宣布散會。 董事會議事進行中，若在席董事未達出席董事過半數者，經在席董事提議，主席應宣布暫停開會，並準用前條第一項規定。	董事會應依會議通知所排定之議事程序進行。但經出席董事過半數同意者，得變更之。 非經出席董事過半數同意者，主席不得逕行宣布散會。 董事會議事進行中，若在席董事未達出席董事過半數者，經在席董事提議，主席應宣布暫停開會，並準用前條第一項規定。 <u>董事會議事進行中，主席因故無法主持會議或未依第二項規定逕行宣布散會，其代理人之選任準用第十條第三項規定。</u>	
第二十一條	本規範訂定於 2020 年 3 月 20 日。 本規範第一次修正於 2022 年 12 月 20 日。	本規範訂定於 2020 年 3 月 20 日。 本規範第一次修正於 2022 年 12 月 20 日。 <u>本規範第二次修正於 2024 年 5 月 8 日。</u>	依實際情形修正