



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

民國 114 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）114 年 06 月 30 日（星期一）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（視訊參加）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 114 年 5 月 2 日，當時已發行股份總數為 34,605,883 股（扣除無表決權股份 0 股），親自出席股東所代表股份總數 19,558,237 股（其中以電子方式出席行使表決權者 19,066,130 股）占本公司已發行股份總數 34,605,883 股之 56.51%

列 席：資誠聯合會計師事務所阮呂曼玉會計師及周寶琳副總、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

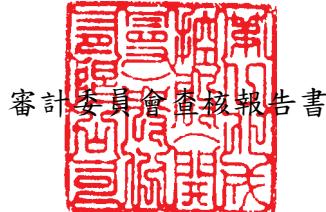
案由：113 年度營業報告案。

說明：本公司 113 年度營業報告書，請參閱附件一（議事手冊第 8-10 頁）。

第二案

案由：113 年度審計委員會查核報告案。

說明：審計委員會審查 113 年度決算表冊，查核報告書如下：



董事會造送本公司民國 113 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。

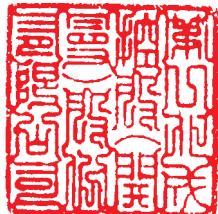
上述營業報告書、財務報表及盈餘分配表議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定繕具報告，敬請 鑒核。

此 致

第一化成控股(開曼)股份有限公司 114 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 四 年 三 月 十 二 日

第三案

案由：113 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 113 年度未扣除員工酬勞及董事酬勞前之稅前淨利為 NT\$220,655,789 元，依本公司章程擬訂 113 年度員工酬勞發放 NT\$22,065,579 元(10%)及董事酬勞 NT\$5,516,395 元(2.5%)，二者均全數

以現金方式發放。

第四案

案由：113 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)191,665,626 元，期初未分配盈餘 467,757,816 元，加計處分按公允價值衡量之權益工具認列於保留盈餘等調整數 22,438,548 元後，本期可供分配盈餘為 681,861,990 元，擬議以盈餘配發股票股利每股 0.5 元、股東現金股利每股 3.5 元，盈餘分派表請參閱附件三(議事手冊第 22 頁)。
- 二、現金股利分配案經董事會通過後，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，現金股利分配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：修正「公司治理實務守則」報告案。

說明：依臺灣證券交易所股份有限公司民國 113 年 8 月 23 日臺證治理字第 1130015652 號函修訂配合修正之，修訂對照表請參閱附件四(議事手冊第 23 頁)。

四、承認事項：

第一案（董事會提案）

案由：承認本公司 113 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 113 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(議事手冊第 8-10 頁及第 11-21 頁)。

決議：本案表決時出席股東表決權總數為 19,558,237 權。

表決結果 (含電子投票)	占出席股東表決權數%
贊成權數 19,104,973 權	97.68%
反對權數 20,102 權	0.10%
無效權數 0 權	0.00%
棄權/未投票權數 433,162 權	2.21%

本案經投票表決結果照案通過。

第二案（董事會提案）

案由：承認本公司 113 年度盈餘分派案。

說明：

- 一、 本年度稅後淨利為新台幣(下同)191,665,626 元，期初未分配盈餘 467,757,816 元，加計處分按公允價值衡量之權益工具認列於保留盈餘等調整數 22,438,548 元後，本期可供分配盈餘為 681,861,990 元，擬議以盈餘配發股票股利每股 0.5 元、股東現金股利每股 3.5 元，盈餘分派表請參閱附件三(議事手冊第 22 頁)。
- 二、 股票股利分配案擬提請股東會通過並呈奉主管機關核准後，授權董事會另訂配股基準日、發放日及其他相關事宜。
- 三、 現金股利分配案經董事會通過後，授權董事長另訂配息基準日、發放日及其他相關事宜。
- 四、 本次盈餘分派案於配股配息基準日前，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，致使股東配股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。
- 五、 依本公司章程第 34.10 條規定，現金股利分配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。
- 六、 本案業經審計委員會及董事會決議通過，現金股利分配案將提報股東

會，股票股利分配案擬提請股東會通過。

決議：本案表決時出席股東表決權總數為 19,558,237 權。

表決結果 (含電子投票)	占出席股東表決權數%
贊成權數 19,103,973 權	97.67%
反對權數 21,102 權	0.10%
無效權數 0 權	0.00%
棄權/未投票權數 433,162 權	2.21%

本案經投票表決結果照案通過。

五、討論事項：

第一案（董事會提案）

案由：修正「公司章程」案。

說明：配合外國發行人股東權益保護事項修正檢核表(113 年 5 月公告版)

修訂及實際需求提請修正，修正對照表請參閱附件五(議事手冊第 24-29 頁)。

決議：本案表決時出席股東表決權總數為 19,558,237 權。

表決結果 (含電子投票)	占出席股東表決權數%
贊成權數 19,103,672 權	97.67%
反對權數 20,114 權	0.10%
無效權數 0 權	0.00%
棄權/未投票權數 434,451 權	2.22%

本案經投票表決結果照案通過。

第二案（董事會提）

案由：修正「資金貸與他人作業程序」案。

說明：配合營運資金規劃提請修正，修正對照表請參閱附件六(議事手冊第 30-31 頁)。

決議：本案表決時出席股東表決權總數為 19,558,237 權。

表決結果 (含電子投票)	占出席股東表決權數%
贊成權數 19,103,672 權	97.67%
反對權數 20,114 權	0.10%
無效權數 0 權	0.00%
棄權/未投票權數 434,451 權	2.22%

本案經投票表決結果照案通過。

第三案（董事會提）

案由：113 年度盈餘轉增資發行新股案。

說明：

一、為因應未來業務發展需要，擬自 113 年度可分配盈餘中提撥股票股利 16,601,820 元，以每股面額 10 元，轉增資發行新股 1,660,182 股。

二、前述增資之新股俟股東會通過，主管機關核准後，將另召開董事會另訂配股基準日、發放日及其他相關事宜。按配股基準日股東名冊記載之股東持股比例，每仟股無償配發 50 股，配發不足一股之畸零股，得由股東自配股基準日起五日內向本公司股務代理機構辦理拼湊事宜，如尚有畸零股，則按面額折付現金至元為止，元以下捨去，並擬授權董事長洽特定人按面額認購之。

三、增資新股之權利義務與原已發行之股份相同。

四、嗣後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，致使股東配股率因此發生變動而需修正，擬提請授權董事長全權處理。

五、以上增資相關事宜如經主管機關核定修正或因應事實需要修訂，須予變更時，擬提請股東常會授權董事長全權處理。

決議：本案表決時出席股東表決權總數為 19,558,237 權。

表決結果（含電子投票）	占出席股東表決權數%
贊成權數 19,102,723 權	97.67%
反對權數 22,113 權	0.11%
無效權數 0 權	0.00%
棄權/未投票權數 433,401 權	2.21%

本案經投票表決結果照案通過。

六、臨時動議：經主席徵詢全體出席股東，無臨時動議提出。

七、散會：同日上午 10 時 24 分主席宣佈散會。

本次股東會各項議案均無股東提問。

【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、一一三度經營結果

(一)營業計劃實施成果：

單位:新台幣仟元

項目	113 年度	112 年度	增減金額	增減百分比(%)
營業收入	3,661,555	3,645,414	16,141	0%
營業毛利	721,892	670,235	51,657	8%
稅後純益	191,666	119,162	72,504	61%

(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 113 年度財務資訊，故不適用。

(三)財務收支及獲利能力分析：

	項目	113 年度	112 年度
財務結構 (%)	負債佔資產比率(%)	46%	54%
	長期資金佔固定資產比率(%)	342%	304%
償債能力 (%)	流動比率(%)	225%	178%
	速動比率(%)	194%	148%
獲利能力 (%)	資產報酬率(%)	5.41%	3.61%
	股東權益報酬率(%)	10.30%	7.20%
	純益率(%)	5.23%	3.27%
	基本每股盈餘	6.17	4.07

(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餘 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、以及產線自動化。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 113 年	112 年
研發費用(A)	36,372	42,931
營業收入(B)	3,661,555	3,645,414
(A)/(B)	0.99%	1.18%

二、一一四年度營業計劃概要

(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 114 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



會計師查核報告

(114)財審報字第 24004792 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 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達第一化成集團民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與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 113 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。



第一化成集團民國 113 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 113 年 12 月 31 日存貨及備抵存貨評價損失餘額分別為新台幣 396,404 仟元及 40,405 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，該等存貨因產品過時陳舊或無市場銷售價值，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。
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 113 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

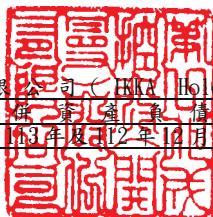
資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

阮呂曼玉
會計師

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 114 年 3 月 12 日



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 103 年度 (12 月 31 日)

單位：新台幣仟元

資產	附註	113 年 12 月 31 日 金額	%	112 年 12 月 31 日 金額	%
流動資產					
1100 現金及約當現金	六(一)	\$ 1,342,910	35	\$ 1,003,988	28
1136 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	六(三)及八				
1150 應收票據淨額	六(五)	14,677	1	25,407	1
1170 應收帳款淨額	六(五)	895,944	23	986,837	27
1180 應收帳款—關係人淨額	六(五)及七	4,475	-	7,237	-
1200 其他應收款	七	3,768	-	4,762	-
130X 存貨	六(六)	355,999	9	382,563	10
1410 預付款項	七	29,982	1	37,805	1
1470 其他流動資產	六(七)	45,526	1	41,679	1
11XX 流動資產合計		<u>2,789,359</u>	<u>73</u>	<u>2,549,363</u>	<u>70</u>
非流動資產					
1510 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	六(二)				
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	六(四)	704	-	-	-
1600 不動產、廠房及設備	六(八)	762,696	20	730,356	20
1755 使用權資產	六(九)及七	172,684	4	212,561	6
1780 無形資產	六(十)	2,822	-	2,232	-
1840 遲延所得稅資產	六(二十七)	41,839	1	42,025	1
1900 其他非流動資產		30,930	1	33,347	1
15XX 非流動資產合計		<u>1,046,467</u>	<u>27</u>	<u>1,106,981</u>	<u>30</u>
1XXX 資產總計		<u>\$ 3,835,826</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,656,344</u>	<u>100</u>

(續次頁)

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	113 年 12 月 31 日 金額	113 年 12 月 31 日 百分比	112 年 12 月 31 日 金額	112 年 12 月 31 日 百分比
流動負債					
2100 短期借款	六(十一)	\$ 184,712	5	\$ 337,450	9
2130 合約負債—流動	六(二十一)	12,427	-	2,982	-
2150 應付票據	六(十二)	137,533	4	136,053	4
2170 應付帳款		412,406	11	424,816	12
2180 應付帳款—關係人	七	19,491	1	15,168	-
2200 其他應付款	六(十四)	287,214	7	322,241	9
2220 其他應付款項—關係人	七	164	-	1,842	-
2230 本期所得稅負債		66,556	2	78,985	2
2280 租賃負債—流動		53,030	1	51,640	1
2320 一年或一營業週期內到期長期負債	六(十五)	49,727	1	52,104	2
2399 其他流動負債—其他		14,161	-	12,713	-
21XX 流動負債合計		1,237,421	32	1,435,994	39
非流動負債					
2530 應付公司債	六(十三)	97,790	3	-	-
2540 長期借款	六(十五)	155,754	4	212,699	6
2570 遲延所得稅負債	六(二十七)	17,308	-	19,930	-
2580 租賃負債—非流動		93,773	2	134,922	4
2600 其他非流動負債	六(十六)	177,577	5	187,499	5
25XX 非流動負債合計		542,202	14	555,050	15
2XXX 負債總計		1,779,623	46	1,991,044	54
歸屬於母公司業主之權益					
股本	六(十八)				
3110 普通股股本		332,036	9	294,524	8
資本公積	六(十九)				
3200 資本公積		1,042,305	26	802,772	22
保留盈餘	六(二十)				
3320 特別盈餘公積		96,219	3	65,313	2
3350 未分配盈餘		672,870	18	598,910	16
其他權益					
3400 其他權益		(87,227) (2) (96,219) (2)			
31XX 歸屬於母公司業主之權益合計		2,056,203	54	1,665,300	46
3XXX 權益總計		2,056,203	54	1,665,300	46
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		\$ 3,835,826	100	\$ 3,656,344	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



單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	113 年 度		112 年 度	
		金額	%	金額	%
4000 营業收入	六(二十一)及七	\$ 3,661,555	100	\$ 3,645,414	100
5000 营業成本	六(六)(二十六)及七	(2,939,663)(80)	(721,892)(20)	(2,975,179)(82)	(670,235)(18)
5900 营業毛利	六(二十六)及七	(115,733)(3)	(115,509)(3)		
營業費用		(326,196)(9)	(333,819)(9)		
6100 推銷費用		(36,372)(1)	(42,930)(1)		
6200 管理費用		(136)	(173)		
6300 研究發展費用		(478,165)(13)	(492,085)(13)		
6450 預期信用減損利益		(243,727)(7)	(178,150)(5)		
6000 营業費用合計					
6900 营業利益					
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(二十二)	10,042	-	5,599	-
7010 其他收入	六(二十三)	2,993	-	3,435	-
7020 其他利益及損失	六(二十四)	37,619	1	29,608	1
7050 財務成本	六(二十五)	(13,823)	-	(13,234)(1)	
7000 营業外收入及支出合計		(36,831)	1	(25,408)	-
7900 稅前淨利		(280,558)	8	(203,558)	5
7950 所得稅費用	六(二十七)	(88,892)(3)	(84,396)(2)		
8200 本期淨利		\$ 191,666	5	\$ 119,162	3
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		(\$ 892)	-	\$ 9,406	-
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(四)	(32,122)(1)		19,109	1
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十七)	(3,537)	-	(1,022)	-
8310 不重分類至損益之項目合計		(29,477)(1)		(27,493)	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		52,011	2	(48,993)(1)	
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		52,011	2	(48,993)(1)	
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 22,534	1	(\$ 21,500)	-
8500 本期綜合損益總額		\$ 214,200	6	\$ 97,662	3
8610 净利歸屬於：					
母公司業主		\$ 191,666	5	\$ 119,162	3
8710 綜合損益總額歸屬於：		\$ 214,200	6	\$ 97,662	3
母公司業主		\$ 214,200	6	\$ 97,662	3
9750 基本每股盈餘	六(二十八)	\$ 6.17		\$ 4.07	
9850 稀釋每股盈餘	六(二十八)	\$ 5.79		\$ 3.99	

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



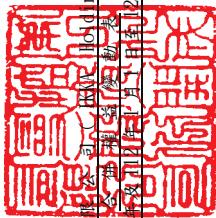
經理人：小原正美



會計主管：江碩彥



民國 113 年 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

附註		歸屬於		公司		業主之權益		權益	
		普通股	股資本	特別盈餘公積	未分配盈餘	其餘	其	他	權益
112	年								
112 年 1 月 1 日餘額		\$ 292,414	\$ 795,054	\$ 80,963	\$ 543,150	(\$ 78,537)	\$ 13,224	(\$ 846)	\$ 1,645,422
本期淨利		-	-	-	119,162	-	-	-	119,162
本期其他綜合(損)益		-	-	-	9,406	(48,993)	18,087	-	(21,500)
本期綜合損益總額		-	-	-	128,568	(48,993)	18,087	-	97,662
111 年度盈餘指標及分配：									
迴轉特別盈餘公積		-	-	(15,650)	15,650	-	-	-	-
現金股利		(120)	(320)	-	(87,757)	-	-	-	(87,757)
庫藏股註銷		2,230	8,038	-	(406)	-	-	-	846
股份基礎給付-員工認股權		\$ 294,524	\$ 802,772	\$ 65,313	\$ 598,910	(\$ 127,530)	\$ 31,311	\$	\$ 1,665,300
112 年 12 月 31 日餘額		\$ 294,524	\$ 802,772	\$ 65,313	\$ 598,910	(\$ 127,530)	\$ 31,311	\$	\$ 1,665,300
113	年								
113 年 1 月 1 日餘額									
本期淨利		-	-	-	191,666	-	-	-	191,666
本期其他綜合(損)益		-	-	-	(892)	52,011	(28,585)	-	22,534
本期綜合損益總額		-	-	-	190,774	52,011	(28,585)	-	214,200
112 年度盈餘指標及分配：									
提列特別盈餘公積		-	-	30,906	(30,906)	-	-	-	-
現金股利		-	-	-	(100,246)	-	-	-	(100,246)
現金增資		18,200	91,000	-	-	-	-	-	109,200
現金增資保留員工認購酬勞成本		-	3,239	-	-	-	-	-	3,239
股份基礎給付-員工認股權		2,600	7,223	-	(96)	-	-	-	9,727
可轉換公司債轉換		16,712	113,891	-	-	-	-	-	130,603
發行可轉換公司債認列權益組成項目-認股權		-	24,180	-	-	-	-	-	24,180
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具		-	-	-	14,434	(\$ 672,870)	(14,434)	-	-
113 年 12 月 31 日餘額		\$ 332,036	\$ 1,042,305	\$ 96,219	\$ 672,870	(\$ 75,519)	(\$ 11,708)	\$	\$ 2,056,203

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。

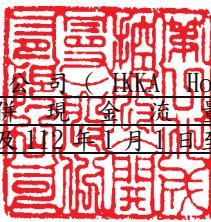


經理人：小原正美



董事長：胡湘麟

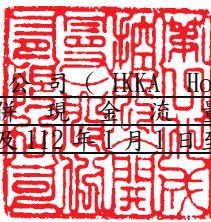




單位：新台幣仟元

附註	113 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	112 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	\$ 280,558	\$ 203,558
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(八)(二十六) 121,380	127,926
折舊費用(使用權資產)	六(九)(二十六) 54,000	52,171
攤銷費用	六(十)(二十六) 1,057	1,469
預期信用減損迴轉利益	十二(二) (136) (173)	
透過損益按公允價值衡量之金融負債之淨利益	(2,248)	-
利息費用	六(二十五) 5,578	7,530
利息費用(租賃負債)	六(二十五) 4,347	5,704
利息費用(應付公司債折價攤銷)	六(二十五) 3,898	-
利息收入	六(二十二) (10,042) (5,599)	
股利收入	六(二十三) (177) (500)	
股份基礎給付酬勞成本	六(十七) 3,787	1,692
處分不動產、廠房及設備損失	六(二十四) 1,362	2,445
租賃修改利益	六(九) (1) (1,212)	
減損損失	六(二十四) - 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	10,730 (2,942)	
應收帳款(含關係人)	109,496 (88,517)	
其他應收款	4,187	10,360
存貨	55,358	113,275
預付款項	7,823	857
其他流動資產	(3,847) (6,613)	
其他非流動資產	400	433
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債	9,445	818
應付票據	1,480	26,447
應付帳款(含關係人)	(10,120) (24,971)	
其他應付款	(23,945) (30,649)	
其他流動負債	1,448 (5,032)	
其他非流動負債	(7,801) (1,552)	
營運產生之現金流入	618,017	505,620
收取之利息	10,042	5,599
收取之股利	177	500
支付利息	六(二十九) (14,277) (13,294)	
支付之所得稅	(107,566) (61,167)	
營業活動之淨現金流入	506,393	437,258

(續次頁)



單位：新台幣仟元

附註	113 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	112 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		(\$ 4,000)	(\$ 3,071)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融			
資產		23,338	-
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(31,568)	(32,181)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產		-	93,094
取得不動產、廠房及設備	六(二十九)	(152,957)	(70,895)
取得無形資產	六(十)	(1,647)	(176)
處分不動產、廠房及設備價款		2,004	711
存出保證金減少(增加)		2,047	(2,231)
預付設備款增加		(2,226)	(2,312)
投資活動之淨現金流出		(165,009)	(17,061)

籌資活動之現金流量

短期借款(減少)增加	六(三十)	(151,374)	151,701
償還長期借款	六(三十)	(52,108)	(94,165)
其他應付款-關係人減少		(1,699)	(30,678)
存入保證金增加		234	5
發放現金股利	六(二十)	(100,246)	(87,757)
租賃本金償還	六(三十)	(53,131)	(48,859)
發行公司債	六(三十)	251,250	-
現金增資	六(十八)	109,200	-
員工執行認股權		9,179	8,282
籌資活動之淨現金流入(流出)		11,305	(101,471)
匯率影響數		(13,767)	(56,191)
本期現金及約當現金增加數		338,922	262,535
期初現金及約當現金餘額		1,003,988	741,453
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,342,910	\$ 1,003,988	

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
民國一百三十一年度盈餘分配表

單位：新臺幣元

項目	金額
期初未分配盈餘	467,757,816
股份基礎給付交易	(95,576)
處分按公允價值衡量之權益工具認列於 保留盈餘	14,434,613
確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘	(892,187)
調整後未分配盈餘	481,204,666
加:本期淨利	191,665,626
迴轉股東權益減項特別盈餘公積	8,991,698
本期可供分配盈餘	681,861,990
減:股東紅利	
普通股股票股利-每股\$0.5 元	(16,601,820)
普通股現金股利-每股\$3.5 元	(116,212,761)
期末未分配盈餘	549,047,409

註：截至 113 年 12 月 31 日止，流通在外已發行股份總數計 33,203,646 股，作為目前計算分配基礎，每股可配發新臺幣 4 元，唯實際配發金額將依下述說明辦理之。

說明：

1. 本次現金股利分派授權董事長另訂配息基準日、發放日及其他相關事宜。
2. 本次盈餘分派案於配股配息基準日前，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，致使股東配股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. 股票股利按配股基準日股東名冊記載之股東持股比例，每仟股無償配發 50 股，配發不足一股之畸零股，得由股東自配股基準日起五日內向本公司股務代理機構辦理拼湊事宜，如尚有畸零股，則按面額折付現金至元為止，並擬授權董事長洽特定人認購之；另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】

公司治理實務守則 修訂條文對照表

修訂日期：民國 114.05.06

條次	修正前	修正後	說明
第十三條之三	(無)	<u>本公司應制定和揭露營運策略和業務計畫，闡明其提升企業價值具體措施，宜提報董事會並積極與股東溝通。</u>	依據臺灣證券交易所股份有限公司 113 年 8 月 23 日臺證治理字第 1130015652 號函配合新增
第五十二條	本守則制訂於 109 年 09 月 29 日。 第一次修訂於 111 年 05 月 11 日。(經本公司董事會決定通過) 第二次修訂於 112 年 03 月 21 日。(經本公司董事會決定通過)	本守則制訂於 109 年 09 月 29 日。 第一次修訂於 111 年 05 月 11 日。(經本公司董事會決定通過) 第二次修訂於 112 年 03 月 21 日。(經本公司董事會決定通過) <u>第三次修訂於 114 年 05 月 06 日。(經本公司董事會決定通過)</u>	

【附件五】

公司章程 修訂條文對照表

條號	修訂前條文	修訂後條文	修訂理由
封面	<p>開曼群島公司法（修訂版） 修訂和重述章程大綱 IKKA Holdings (Cayman) Limited 第一化成控股（開曼）股份有限公司 2016 年 03 月 31 日成立 (經 <u>2023</u> 年 <u>6</u> 月 <u>30</u> 日特別決議通過)</p> <p>THE COMPANIES ACT (AS REVISED) OF THE CAYMAN ISLANDS COMPANY LIMITED BY SHARES</p> <p>AMENDED AND RESTATED MEMORANDUM AND ARTICLES OF ASSOCIATION</p> <p>OF</p> <p>IKKA Holdings (Cayman) Limited 第一化成控股（開曼）股份有限公司</p> <p>Incorporated on March 31, 2016</p> <p>(as adopted by a Special Resolution dated, <u>June 30, 2023</u>)</p>	<p>開曼群島公司法（修訂版） 修訂和重述章程大綱 IKKA Holdings (Cayman) Limited 第一化成控股（開曼）股份有限公司 2016 年 03 月 31 日成立 (經 <u>2025</u> 年 <u>06</u> 月 <u>30</u> 日特別決議通過)</p> <p>THE COMPANIES ACT (AS REVISED) OF THE CAYMAN ISLANDS COMPANY LIMITED BY SHARES</p> <p>AMENDED AND RESTATED MEMORANDUM AND ARTICLES OF ASSOCIATION</p> <p>OF</p> <p>IKKA Holdings (Cayman) Limited 第一化成控股（開曼）股份有限公司</p> <p>Incorporated on March 31, 2016</p> <p>(as adopted by a Special Resolution dated, <u>June 30, 2025</u>)</p>	更新擬於股東會特別決議通過此次修訂章程之日期。
大綱	<p>開曼群島公司法（修訂版） 修訂和重述章程大綱 IKKA Holdings (Cayman) Limited 第一化成控股（開曼）股份有限公司 (經 <u>2023</u> 年 <u>6</u> 月 <u>30</u> 日特別決議通過)</p> <p>THE COMPANIES ACT (AS REVISED) OF THE CAYMAN ISLANDS COMPANY LIMITED BY SHARES</p> <p>AMENDED AND RESTATED MEMORANDUM AND ARTICLES OF ASSOCIATION</p>	<p>開曼群島公司法（修訂版） 修訂和重述章程大綱 IKKA Holdings (Cayman) Limited (經 <u>2025</u> 年 <u>06</u> 月 <u>30</u> 日特別決議通過)</p> <p>THE COMPANIES ACT (AS REVISED) OF THE CAYMAN ISLANDS COMPANY LIMITED BY SHARES</p> <p>AMENDED AND RESTATED MEMORANDUM AND ARTICLES OF ASSOCIATION</p>	更新擬於股東會特別決議通過此次修訂章程之日期。

條號	修訂前條文	修訂後條文	修訂理由
	<p>OF</p> <p>IKKA Holdings (Cayman) Limited 第一化成控股（開曼）股份有限公司</p> <p>(as adopted by a Special Resolution dated <u>June 30, 2023</u>)</p>	<p>OF</p> <p>IKKA Holdings (Cayman) Limited 第一化成控股（開曼）股份有限公司</p> <p>(as adopted by a Special Resolution dated <u>June 30, 2025</u>)</p>	
大綱 第 5 條	<p>公司授權資本額為新台幣 <u>4</u> 億元，劃分為 <u>4</u> 千萬股，每股面額新台幣 10 元。根據《公司法》(修訂版)及其後修訂之版本和公司章程，公司得購回或購買股份，並得再分割或合併其中股份，得發行全部或部分資本，包括有優先權、遞延權利、其他條件或限制等。公司得依前述約定發行普通股或特別股。</p> <p>The authorised capital of the Company is New Taiwan Dollars <u>400,000,000</u> divided into <u>40,000,000</u> ordinary shares of New Taiwan Dollars 10 each provided always that subject to the provisions of the Companies Act (As Revised) as amended and the Articles of Association, the Company shall have power to redeem or purchase any or all of such shares and to issue all or any part of its capital with priority or subject to any conditions or restrictions whatsoever and every issue of shares whether stated to be Ordinary, Preference or otherwise shall be subject to the powers on the part of the Company hereinbefore provided.</p>	<p>公司授權資本額為新台幣 <u>5</u> 億元，劃分為 <u>5</u> 千萬股，每股面額新台幣 10 元。根據《公司法》(修訂版)及其後修訂之版本和公司章程，公司得購回或購買股份，並得再分割或合併其中股份，得發行全部或部分資本，包括有優先權、遞延權利、其他條件或限制等。公司得依前述約定發行普通股或特別股。</p> <p>The authorised capital of the Company is New Taiwan Dollars <u>500,000,000</u> divided into <u>50,000,000</u> ordinary shares of New Taiwan Dollars 10 each provided always that subject to the provisions of the Companies Act (As Revised) as amended and the Articles of Association, the Company shall have power to redeem or purchase any or all of such shares and to issue all or any part of its capital with priority or subject to any conditions or restrictions whatsoever and every issue of shares whether stated to be Ordinary, Preference or otherwise shall be subject to the powers on the part of the Company hereinbefore provided.</p>	配合事實需要修訂。
章程	<p>開曼群島公司法（修訂版） 修訂和重述章程大綱 IKKA Holdings (Cayman) Limited 第一化成控股（開曼）股份有限公司 (經 <u>2023</u> 年 <u>6</u> 月 <u>30</u> 日特別決議通過)</p> <p>THE COMPANIES ACT (AS REVISED) OF THE CAYMAN ISLANDS COMPANY LIMITED BY SHARES</p>	<p>開曼群島公司法（修訂版） 修訂和重述章程大綱 IKKA Holdings (Cayman) Limited 第一化成控股（開曼）股份有限公司 (經 <u>2025</u> 年 <u>06</u> 月 <u>30</u> 日特別決議通過)</p> <p>THE COMPANIES ACT (AS REVISED) OF THE CAYMAN ISLANDS COMPANY LIMITED BY SHARES</p>	更新擬於股東會特別決議通過此次修訂章程之日期。

條號	修訂前條文	修訂後條文	修訂理由
	<p>AMENDED AND RESTATED MEMORANDUM AND ARTICLES OF ASSOCIATION</p> <p>OF</p> <p>IKKA Holdings (Cayman) Limited 第一化成控股（開曼）股份有限公司</p> <p>(as adopted by a Special Resolution dated <u>June 30, 2023</u>)</p>	<p>AMENDED AND RESTATED MEMORANDUM AND ARTICLES OF ASSOCIATION</p> <p>OF</p> <p>IKKA Holdings (Cayman) Limited 第一化成控股（開曼）股份有限公司</p> <p>(as adopted by a Special Resolution dated <u>June 30, 2025</u>)</p>	
章程 第 3 條	<p>3.1 根據法令、章程大綱、章程和公 開發行公司法令（以及股東會上公司 可能給予的任何指示）的相關規定 (如有)，在不損害現有股份權利的情 況下，董事會得在其認為適當的時 間，按其認為適當的條件向其所認為 適當的人分配、發行、授與認股權或 以其他方式處分股份，無論該股份是 否具有優先權，遞延權或其他權利或 限制，且無論是關於股利、表決權、 資本返還或其他方面的權利。公司得 贖回或買回任何或所有此等股份、分 割，或合併任何此等股份及就其資本 之部分或全部發行，不論是賦予優先 或特別之權利或權利之遞延，或其他 任何條件或限制等，且除發行條件另 有明文規定外，每一股份之發行不論 係稱為普通股、特別股或其他，均應 受前述公司權力之限制。</p> <p>3.2 公司不得發行無記名股票。</p> <p>3.3 公司不得發行任何未繳納股款 或繳納部分股款之股份。</p> <p>3.1 Subject to the provisions, if any, in the Statute, the Memorandum, the Articles and Applicable Public Company Laws (and to any direction that may be given by the Company in general meeting) and without prejudice to any rights attached to any existing Shares, the board of Directors may allot, issue, grant options over or otherwise dispose of Shares with or</p>	<p>3.1 根據法令、章程大綱、章程和公 開發行公司法令（以及股東會上公司 可能給予的任何指示）的相關規定 (如有)，在不損害現有股份權利的情 況下，董事會得在其認為適當的時 間，按其認為適當的條件向其所認為 適當的人分配、發行、授與認股權或 以其他方式處分股份，無論該股份是 否具有優先權，遞延權或其他權利或 限制，且無論是關於股利、表決權、 資本返還或其他方面的權利。公司得 贖回或買回任何或所有此等股份、分 割，或合併任何此等股份及就其資本 之部分或全部發行，不論是賦予優先 或特別之權利或權利之遞延，或其他 任何條件或限制等，且除發行條件另 有明文規定外，每一股份之發行不論 係稱為普通股、特別股或其他，均應 受前述公司權力之限制。</p> <p>3.2 公司不得發行無記名股票。</p> <p>3.3 公司不得發行無面額股份，或將 票面金額股份轉換為無面額股份。</p> <p>3.4 公司不得發行任何未繳納股款 或繳納部分股款之股份。</p> <p>3.1 Subject to the provisions, if any, in the Statute, the Memorandum, the Articles and Applicable Public Company Laws (and to any direction that may be given by the Company in general meeting) and without prejudice to any rights attached to any existing Shares, the board of Directors may</p>	<p>配合外國發行人股東權益保 護事項修正檢 核表(113年5月 公告版)修訂</p>

條號	修訂前條文	修訂後條文	修訂理由
	<p>without preferred, deferred or other rights or restrictions, whether in regard to Dividend, voting, return of capital or otherwise and to such persons, at such times and on such other terms as they think proper, and the Company shall have power to redeem, purchase, spin-off or consolidate any or all of such Shares and to issue all or any part of its capital whether priority or special privilege or subject to any postponement of rights or to any conditions or restrictions whatsoever and so that unless the conditions of issue shall otherwise expressly provide, every issue of Shares whether stated to be Ordinary, Preference or otherwise, shall be subject to the powers on the part of the Company hereinbefore provided.</p> <p>3.2 The Company shall not issue Shares to bearer.</p> <p>3.3 The Company shall not issue any unpaid Shares or partly paid-up Shares.</p>	<p>allot, issue, grant options over or otherwise dispose of Shares with or without preferred, deferred or other rights or restrictions, whether in regard to Dividend, voting, return of capital or otherwise and to such persons, at such times and on such other terms as they think proper, and the Company shall have power to redeem, purchase, spin-off or consolidate any or all of such Shares and to issue all or any part of its capital whether priority or special privilege or subject to any postponement of rights or to any conditions or restrictions whatsoever and so that unless the conditions of issue shall otherwise expressly provide, every issue of Shares whether stated to be Ordinary, Preference or otherwise, shall be subject to the powers on the part of the Company hereinbefore provided.</p> <p>3.2 The Company shall not issue Shares to bearer.</p> <p>3.3 The Company shall not issue no par value shares or convert par value shares into no par value shares.</p> <p>3.4 The Company shall not issue any unpaid Shares or partly paid-up Shares.</p>	
章程第 17.3 條	<p>於公司成為公開發行公司後，於股東常會開會三十日前或股東臨時會開會十五日前，一併公告股東會開會通知書、委託書用紙、有關承認案、討論案、選任或解任董事事項等各項議案之案由及說明資料，並依公開發行公司法令將該等資料電子檔案傳送至公開資訊觀測站。公司股東會採行書面行使表決權者，並應將前開資料及書面行使表決權用紙，併同寄送給股東。董事會並應於股東常會二十日前（於股東臨時會之情形，則於股東臨時會十五日前），依公開發行公司法令準備股東會議事手冊和補充資料，將其寄發或以其他方式供所有股東可得取得，並應傳送至公開資訊觀測站。但公司於最近會計年度終了</p>	<p>於公司成為公開發行公司後，於股東常會開會三十日前或股東臨時會開會十五日前，一併公告股東會開會通知書、委託書用紙、有關承認案、討論案、選任或解任董事事項等各項議案之案由及說明資料，並依公開發行公司法令將該等資料電子檔案傳送至公開資訊觀測站。公司股東會採行書面行使表決權者，並應將前開資料及書面行使表決權用紙，併同寄送給股東。董事會並應於股東常會二十日前（於股東臨時會之情形，則於股東臨時會十五日前），依公開發行公司法令準備股東會議事手冊和補充資料，將其寄發或以其他方式供所有股東可得取得，並應傳送至公開資訊觀測站。但公司於最近會計年度終了</p>	配合外國發行人股東權益保護事項修正檢核表(113年5月公告版)修訂

條號	修訂前條文	修訂後條文	修訂理由
	<p>日實收資本額達新臺幣<u>一百</u>億元以上或最近會計年度召開股東常會其股東名簿記載之外資及陸資持股比率合計達百分之三十以上者，應於股東常會開會三十日前完成前開電子檔案之傳送。</p> <p>After the Company has acquired public company status, the Company shall, at least thirty days prior to any annual general meeting, or at least fifteen days prior to any extraordinary general meeting (as the case may be), make public announcement of the notice of such general meeting, instrument of proxy, the businesses and their explanatory materials of any sanction, discussion, election or removal of Directors and transform such information into electronic format and transmitted the same to the Market Observation Post System in accordance with the Applicable Public Company Rules. If the voting power in any general meeting will be exercised by way of a written ballot, the written ballot and the aforementioned information of such general meeting shall together be delivered to each Member. The Directors shall prepare a meeting handbook of relevant general meeting and supplemental materials in accordance with the Applicable Public Company Rules at least twenty-one days prior to any general meeting (or at least fifteen days prior to any extraordinary general meeting), send to or make it available for the Members and transmitted the same to the Market Observation Post System. If the Company has more than NT\$10 billion dollars paid-in capital on the end of the most recent accounting period, or the shareholding percentages of the foreign investors and the PRC investors has exceeded 30% according to the Register of Members on the date of the annual general meeting held in the most</p>	<p>日實收資本額達新臺幣<u>三十</u>億元以上或最近會計年度召開股東常會其股東名簿記載之外資及陸資持股比率合計達百分之三十以上者，應於股東常會開會三十日前完成前開電子檔案之傳送。</p> <p>After the Company has acquired public company status, the Company shall, at least thirty days prior to any annual general meeting, or at least fifteen days prior to any extraordinary general meeting (as the case may be), make public announcement of the notice of such general meeting, instrument of proxy, the businesses and their explanatory materials of any sanction, discussion, election or removal of Directors and transform such information into electronic format and transmitted the same to the Market Observation Post System in accordance with the Applicable Public Company Rules. If the voting power in any general meeting will be exercised by way of a written ballot, the written ballot and the aforementioned information of such general meeting shall together be delivered to each Member. The Directors shall prepare a meeting handbook of relevant general meeting and supplemental materials in accordance with the Applicable Public Company Rules at least twenty-one days prior to any general meeting (or at least fifteen days prior to any extraordinary general meeting), send to or make it available for the Members and transmitted the same to the Market Observation Post System. If the Company has more than NT\$2,000,000,000 dollars paid-in capital on the end of the most recent accounting period, or the shareholding percentages of the foreign investors and the PRC investors has exceeded 30% according to the Register of Members on the date of the annual general</p>	

條號	修訂前條文	修訂後條文	修訂理由
	recent accounting period, the Company shall complete the transmission of the above electronic files thirty days prior to any annual general meeting.	meeting held in the most recent accounting period, the Company shall complete the transmission of the above electronic files thirty days prior to any annual general meeting.	
章程 第 25.6 條	<p>繼續六個月以上持有公司已發行股份總數百分之一以上之股東，得以書面請求審計委員會<u>之獨立董事成員</u>為公司對董事提起訴訟，並得以有管轄權之法院（包括臺灣臺北地方法院）為第一審管轄法院。<u>獨立董事</u>於前述之股東提出請求後三十日內不提起訴訟時，前述之股東得代表公司提起訴訟，並得以有管轄權之法院為第一審管轄法院。</p> <p>Any Member(s) holding 1% or more of the Company's issued Shares for at least six (6) consecutive months may in writing request <u>the Independent Directors</u> of the Audit Committee to bring action against the Directors on behalf of the Company in a court of competent jurisdiction (including the Taipei District Court, R.O.C.) as the court of first instance. If the <u>Independent Directors</u> fail to bring such action within thirty days after the request by the Member, such Member may bring the action in a court of competent jurisdiction as the court of first instance in the name of the Company.</p>	<p>繼續六個月以上持有公司已發行股份總數百分之一以上之股東，得以書面請求審計委員會為公司對董事提起訴訟，並得以有管轄權之法院（包括臺灣臺北地方法院）為第一審管轄法院。<u>審計委員會就訴訟之提起應以合議方式為之，並由審計委員會選任代表單獨或共同提起訴訟。審計委員會</u>於前述之股東提出請求後三十日內不提起訴訟時，前述之股東得代表公司提起訴訟，並得以有管轄權之法院為第一審管轄法院。</p> <p>Any Member(s) holding 1% or more of the Company's issued Shares for at least six (6) consecutive months may in writing request the Audit Committee to bring action against the Directors on behalf of the Company in a court of competent jurisdiction (including the Taipei District Court, R.O.C.) as the court of first instance. <u>The Audit Committee shall resolve on whether to initiate the action, and shall appoint one or more of its members as the representative(s), acting individually or jointly, for this action.</u> If the <u>Audit Committee</u> fails to bring such action within thirty days after the request by the Member, such Member may bring the action in a court of competent jurisdiction as the court of first instance in the name of the Company.</p>	配合外國發行人股東權益保護事項修正檢核表(113年5月公告版)修訂

【附件六】

資金貸與他人作業程序

修訂條文對照表

日期：2024.11.07

條次	修正前	修正後	說明
第八條	<p>資金貸與期限及計息方式</p> <p>一、 貸與期限：</p> <p>(一) 每筆資金貸與期限以一年為原則，但公司之營業週期長於一年者，以營業週期為準。</p> <p>(二) 本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間融通資金，其期限以十年為限。</p> <p>二、 計息方式：</p> <p>資金貸與之計息，不得低於本公司向金融機構短期借款之平均利率並按月計息，如遇特殊情形，得經董事會同意後，依實際狀況需要予以調整。</p> <p>三、 本公司與本公司直接及間接持有表決權股份百分之百子公司間，屬逾期帳款超過授信期間轉列資金貸與性質者，得不計息。</p>	<p>資金貸與期限及計息方式</p> <p>一、 貸與期限：</p> <p>(一) 每筆資金貸與期限以一年為原則，但公司之營業週期長於一年者，以營業週期為準。</p> <p>(二) 本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司對本公司從事資金貸與，其期限以十年為限，<u>若有展延，展延次數以二次為限，每次展延期間不得超過六年。</u></p> <p>二、 計息方式：</p> <p>資金貸與之計息，不得低於本公司向金融機構短期借款之平均利率並按月計息，如遇特殊情形，得經董事會同意後，依實際狀況需要予以調整。</p> <p>二、 本公司與本公司直接及間接持有表決權股份百分之百子公司間，屬逾期帳款超過授信期間轉列資金貸與性質者，得不計息。</p>	依營運資金規劃提請修改
第九條	<p>已貸與金額之後續控管措施、逾期債權處理程序：</p> <p>一、 貸款撥放後，應經常注意借款人及保證人之財務、業務以及相關信用狀況等，如有提供擔保品者，並應注意其擔保價值有無變動情形，遇有重大變化時，應立刻通報總經理，並依指示為適當之</p>	<p>已貸與金額之後續控管措施、逾期債權處理程序：</p> <p>一、 貸款撥放後，應經常注意借款人及保證人之財務、業務以及相關信用狀況等，如有提供擔保品者，並應注意其擔保價值有無變動情形，遇有重大變化時，應立刻通報總經理，並依指示為適當之</p>	依營運資金規劃提請修改

條次	修正前	修正後	說明
	<p>處理。</p> <p>二、借款人於貸款到期或到期前償還借款時，應先計算應付之利息，連同本金一併清償後，方可將本票借款等註銷歸還借款人或辦理抵押權塗銷。</p> <p>三、借款人於貸款到期時，應即還清本息。如到期未能償還而需延期者，需事先提出請求，並報經董事會核准後為之；違者本公司得就其所提供之擔保品或保證人，依法逕行處分及求償。</p> <p>四、因情事變更，致貸與對象不符規定或餘額超限時，應訂定改善計畫，將相關改善計畫送審計委員會，改善計畫應一併送獨立董事，並依計劃時程完成改善。</p>	<p>處理。</p> <p>二、借款人於貸款到期或到期前償還借款時，應先計算應付之利息，連同本金一併清償後，方可將本票借款等註銷歸還借款人或辦理抵押權塗銷。</p> <p><u>三、本公司因短期資金融通貸與他人至期限屆滿，不得以無實際金流方式償還或經董事會同意展延還款期限。但本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，或本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司對本公司從事資金貸與，如於屆期前經董事會通過展延貸與期限，則無須有實際金流還款，惟展延期間屆至時仍應以實際金流方式償還；違者本公司得就其所提供之擔保品或保證人，依法逕行處分及求償。</u></p> <p>四、因情事變更，致貸與對象不符規定或餘額超限時，應訂定改善計畫，將相關改善計畫送審計委員會，改善計畫應一併送獨立董事，並依計劃時程完成改善。</p>	
第十五條	<p>實施與修訂</p> <p>一、本作業程序經董事會通過並提報股東會同意後實施..(以下略)</p> <p>二~四、(以下略)</p> <p>五、本作業程序於 2020 年 3 月 20 日經股東會同意後實施。</p> <p>第一次修正於 2020 年 6 月 29 日。</p>	<p>實施與修訂</p> <p>一、本作業程序經董事會通過並提報股東會同意後實施..(以下略)</p> <p>二~四、(以下略)</p> <p>五、本作業程序於 2020 年 3 月 20 日經股東會同意後實施。</p> <p>第一次修正於 2020 年 6 月 29 日。</p> <p><u>第二次修正於 2024 年 11 月 7 日，提請 2025 年 6 月 30 日股東會同意通過。</u></p>	增訂修正日期