

汎銓科技股份有限公司 111 年股東常會議事錄

時間：民國一一一年六月二十七日（星期一）上午十時整

地點：新竹市工業東二路 1 號 2 樓（集思會議中心愛因斯坦廳）

出席：出席股東及股東代理人所代表之股數計 37,769,232 股，佔本公司已發行股份總數 41,277,175 股之 91.5%

主席：柳紀綸

記錄：徐家欣

壹、宣佈開會：出席股東及股東代理人所代表之股數已達法定數額，依法宣佈開會。

貳、報告事項

一、一一〇年度營業報告，請參閱附件一。

二、審計委員會審查一一〇年度決算表冊報告，請參閱附件二。

三、一一〇年度員工及董監酬勞分派情形報告，敬請鑒察。

說明：1、本公司章程第 17 條規定，年度獲利應提撥不低於 10% 為員工酬勞及不高於 5% 為董事酬勞。

2、110 年度員工酬勞擬提撥計新台幣 33,851,147 元，佔稅前利益之 10.49%，以現金發放並授權董事長全權處理發放事宜。

3、110 年度董監事酬勞擬提撥計新台幣 10,170,342 元，佔稅前利益之 3.15%，監察人酬勞依本公司 110 年審計委員會設置前監察人任期佔該年度比例計算發放之。

參、承認事項

第一案（董事會提）

案由：一一〇年度營業報告書及財務報告案，提請承認。

說明：1、本公司一一〇年度個體財務報告暨合併財務報告，業經 111 年 3 月 31 日董事會決議通過，並經勤業眾信聯合會計師事務所張耿禧會計師及薛峻泯會計師查核完竣。上述表冊及營業報告書，並經審計委員會審查完竣，出具審查報告書在案。

2、營業報告書、會計師查核報告及財務報表，請參閱附件一及附件三。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數 37,769,232 權，贊成權數 37,761,074 票，棄權及未投票為 8,158 權，本案照原案表決通過。

第二案（董事會提）

案由：一一〇年度盈餘分配案，提請承認。

說明：1、本公司 110 年度稅後淨利計新台幣 252,493,557 元，擬具盈餘分配表，請參閱附件四。

2、擬分派股東現金股利每股 4.5 元，發放至元為止，元以下無條件捨去，發放後不足一元之畸零款計入本公司其他收入。現金股利分派俟股東常會通過後授權董事長另訂除息基準日及發放日配發之。

3、本次盈餘分派係優先分配民國 110 年度可分配保留盈餘。

4、嗣後如因員工認股權、現金增資等原因影響流通在外股份數量，致股東配息率因此發生變動時，提請股東會授權董事長依本案決議之盈餘分配總額，按配息基準日之本公司實際流通在外股數調整配息比率。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數 37,769,232 權，贊成權數 37,761,074 票，棄權及未投票為 8,158 權，本案照原案表決通過。

肆、討論事項

第一案（董事會提）

案由：修訂「公司章程」，提請討論。

說明：1、為因應營運所需，擬修訂本公司「公司章程」部份條文。

2、「公司章程」修訂前後條文對照表，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數 37,769,232 權，贊成權數 37,761,074 票，棄權及未投票為 8,158 權，本案照原案表決通過。

第二案（董事會提）

案由：修訂「取得或處分資產處理程序」，提請討論。

說明：1、依據金管會 111 年 1 月 28 日金管證發字第 1110380465 號函，擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部份條文。

2、「取得或處分資產處理程序」修訂前後條文對照表，請參閱附件六。

決議：議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數數 37,769,232 權，贊成權數 37,761,074 票，棄權及未投票為 8,158 權，本案照原案表決通過。

第三案（董事會提）

案由：修訂「股東會議事規則」，提請討論。

說明：1、依據櫃買中心 111 年 3 月 11 日證櫃監字第 11100543771 號函，擬修訂本公司「股東會議事規則」部份條文。

2、「股東會議事規則」修訂前後條文對照表，請參閱附件七。

決議：議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數數 37,769,232 權，贊成權數 37,761,074 票，棄權及未投票為 8,158 權，本案照原案表決通過。

伍、臨時動議：無

陸、散會：上午十時十六分。

汎銓科技股份有限公司 一一〇年度營業報告書

一、110 年度營運成果

1. 營業計畫實施成果

本公司民國 110 年營業收入及稅後純益分別為新台幣 1,469,881 千元及 252,493 千元，分別較 109 年度增加 32.04% 及增加 58.69%，110 年度因受惠於半導體產業資本支出持續成長，以及先進製程技術節點不斷往前推進，帶動材料分析需求大幅成長，使整體獲利增加。本公司配合營運規模拓展，擴充人力資源，投入研發築起分析技術高牆，以增加客戶委案之黏著度，並同步擴大海內外客戶群經營，未來將秉持誠信穩健經營原則，保持穩定成長及獲利為目標，期許本公司營運續創佳績。

2. 預算執行情形：本公司並未編製對外公開財務預測，故不適用。

3. 財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣千元

| 項 目 | | 109 年度 | 110 年度 | 增(減)比例 | |
|------------|--------------|-----------|-----------|--------|--------|
| 財務收支 | 營業收入 | 1,113,184 | 1,469,881 | 32.04% | |
| | 營業毛利 | 410,323 | 555,106 | 35.29% | |
| | 稅後淨利 | 159,106 | 252,493 | 58.69% | |
| | 資產報酬率 | 7.46% | 9.93% | 33.10% | |
| | 權益報酬率 | 10.40% | 14.63% | 40.67% | |
| 獲利能力 分析 | 佔實收資本比率(%) | 營業利益 | 49.36% | 71.66% | 45.18% |
| | | 稅前純益 | 47.88% | 71.41% | 48.75% |
| | 純益率 | 14.29% | 17.18% | 20.22% | |
| | 每股盈餘(分配前)(元) | 4.05 元 | 6.21 元 | 53.33% | |

4. 研究發展狀況

本公司期許為全球專業材料分析技術領導廠商，多年來持續投入研發能量，研發費用逐年增加，目前已取得 6 項重要發明專利，國內外申請中之發明專利亦達 12 項之多，均為分析檢測產業中核心的發明專利，為材料分析技術築起一道又一道的高牆，墊高競爭者跨入技術門檻，本公司未來將佈局更多的分析專利，提供客戶最先進的分析工法，以縮短客戶研發時程，成為客戶研發各先進製程節點不可或缺的重要研發夥伴。

二、111 年度營運計畫概要

1. 經營方針及實施概況

本公司自設立以來，即深耕半導體先進製程材料分析技術，提供全球半導體客戶品質一致且正確數據的分析報告，並且透過自行研發之自動排程系統，給予客戶最佳報告交期，讓客戶縮短研發時程。本公司近期除了積極尋覓合適場地以持續擴充分析產能外，亦將投入更多的研發能量，超前佈局未來更先進製程

材料分析技術，可全面提升委案客戶黏著度，使本公司之獲利能力呈現穩健成長趨勢，以創造更多的股東價值。

此外，本公司秉持著取之於社會、用之於社會之回饋理念，多年來堅持持續投入社會公益照顧各年齡層之弱勢團體。另外，目前整體半導體產業均極缺優秀人才，本公司亦與學界進行各項的研發產學合作、全職實習生合作專案及業界導師教學等各項方案，深入校園以培育更多優秀年輕種子加入汎銓工作團隊。

2. 重要產銷政策

(1) 持續開發更多先進的分析工法服務品項，以滿足客戶在研發先進製程過程中對分析檢測上的需求，並增加客戶黏著度，形成長期相互合作及依存的夥伴關係。

(2) 本公司自行開發一套「智慧 e 系統」，透過自動排程系統提供最有效率的生產排程，快速提供客戶精確的報告品質及交期，以協助客戶縮短研發時程。

(3) 本公司將積極規劃擴充國內外各營運據點，以增加分析檢測產能，除可就近服務客戶外，亦可滿足客戶在委外分析服務上的需求。

三、競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

1. 競爭情形

全球先進製程 3 奈米技術節點時代即將來臨，製造一個晶片從過去幾百道製程演變至今已複雜化達上千道之譜，之所以半導體製造技術的困難之處，在於每一道製程都需要精雕細琢，且往往些微的問題即造成良率的崩壞，故材料分析所扮演的角色是研發過程中不可或缺的夥伴，而每一道製程都須依賴材料分析來檢驗其優劣，其中更有數十道關鍵製程，必須倚賴大量的穿透式電子顯微鏡分析服務來檢驗數據，配合量化分析來驗證製程的穩定性與良率優化的成果，然而設備不是問題，重點在於各家專業分析檢測公司自行開發之分析工法能否配合客戶研發最先進製程技術節點的材料、結構、成分的不同而提供相對應的分析服務，這是重要的競爭門檻；此外，能否在短時間內量產提供品質一致且精確的分析報告又是另一項技術門檻，也形成本公司在先進製程材料分析領域中重要發展利基。

2. 法規環境

本公司遵循誠信經營理念，貫徹執行承諾準則為本公司重要政策之一，故經營向來遵行法規、誠信、企業社會責任為基本前提。除隨時留意及蒐集國內外政經環境及法令變動趨勢外，並即時建立、更新、調整內部管理程序規章，以隨時因應調整營運策略。

3. 總體經營環境

本公司主要服務對象涵蓋半導體上、中、下游產業、光電產業及網通產業等，由於分析檢測產業即是半導體整體供應鏈中重要的一環，分析產業整體市場將受半導體產業之「資本支出」影響甚大，尤其在「半導體先進製程演進」、「第三代(類)半導體材料開發」與「IC 先進封裝技術」等領域息息相關，根據 Gartner 研調機構預估 2021 年全球半導體產值已達 4,741.2 億美元，預估 2022 年將突破 5,000 億美元之產值，顯示整體半導體產業發展將呈現穩定成長趨勢，

有利總體經營環境發展。

四、未來公司發展策略

半導體產業已經是台灣重要的國防工業，為國家重點扶植之重點產業，本公司扮演半導體產業先進製程必要的「領航者」的角色，先進製程研發的火車頭，可加速半導體廠商先進製程研發速度，協助半導體廠商於全球先進製程競賽中取得先機，成為半導體先進製程持續領先全球的重要隱形推手。

董事長：柳紀綸



總經理：柳紀綸



主辦會計：蘇靖棋



汎銓科技股份有限公司審計委員會審查報告書

董事會造送本公司110年度營業報告書、財務報告及盈餘分配議案，其中110年度財務報表經董事會委任之勤業眾信聯合會計師事務所張耿禧會計師及薛浚泯會計師查核完竣，並出具查核報告。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二一九條之規定備具報告書，送請 鑒核。

此 致

汎銓科技股份有限公司111年股東常會

汎銓科技股份有限公司審計委員會召集人：袁鴻昌



中 華 民 國 1 1 1 年 0 3 月 3 1 日

汎銓科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

汎銓科技股份有限公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 110 年及 109 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，足以允當表達汎銓科技股份有限公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 110 年及 109 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查核簽證財務報表規則及一般公認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會計師職業道德規範，與汎銓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。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，對汎銓科技股份有限公司民國 110 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。

茲對汎銓科技股份有限公司民國 110 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

特定客戶營業收入發生之真實性

汎銓科技股份有限公司民國 110 年度營業收入為 1,336,466 仟元，整體營收成長率約 23%，惟年度銷售金額重大之客戶（不含子公司）中營收成長率高於整體營收成長率者之營業收入合計數佔整體營業收入比例約 48%，對個體財務報表之影響係屬重大，故本會計師認為主要風險在於其年度銷售金額重大之客戶且營收成長率超過整體營收成長率者之營業收入發生之真實性，而將其列入本年度個體財務報表關鍵查核事項。有關收入認列政策之說明請參閱本個體財務報表附註四所述。

本會計師對此之查核程序包括：

1. 本會計師藉由瞭解有關銷售循環之相關內部控制制度及作業程序，據以設計因應相關營業收入認列之內部控制查核程序，以確認並評估進行銷售交易時之相關內部控制作業之設計及執行是否有效。
2. 取得民國 110 年度上述客戶名單，檢視其相關背景、交易金額及授信額度與其公司規模是否合理。
3. 本會計師自上述客戶收入明細選取樣本，取得客戶基本資料表、服務委託單、客戶驗收確認信、銷售發票、收款憑證等資料，以確認營業收入發生之真實性。

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汎銓科技股份有限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汎銓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。

汎銓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，惟依照一般公認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。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。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，惟其目的非對汎銓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，以及使汎銓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汎銓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. 對於汎銓科技股份有限公司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。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成汎銓科技股份有限公司查核意見。

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）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對汎銓科技股份有限公司民國 110 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。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 張 耿 禧



張耿禧

會計師 薛 峻 泯



薛峻泯

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1090358185 號函

中 華 民 國 1 1 1 年 3 月 3 1 日

| 代 碼 | 資 產 | 110年12月31日 | | 109年12月31日 | |
|------|----------------------------------|--------------------|------------|--------------------|------------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 流動資產 | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 (附註四及六) | \$ 386,476 | 14 | \$ 225,116 | 10 |
| 1150 | 應收票據 (附註四、九及二十) | 283 | - | 1,378 | - |
| 1170 | 應收帳款 (附註四、五、九及二十) | 383,538 | 13 | 295,338 | 13 |
| 1180 | 應收帳款－關係人 (附註四、五、二十及二八) | 152 | - | 2,756 | - |
| 1200 | 其他應收款 (附註四、九及二五) | - | - | 110 | - |
| 1210 | 其他應收款－關係人 (附註四及二八) | - | - | 34 | - |
| 130X | 存貨 (附註四及十) | - | - | - | - |
| 1410 | 預付款項 (附註十五) | 69,952 | 2 | 74,025 | 3 |
| 11XX | 流動資產總計 | <u>840,401</u> | <u>29</u> | <u>598,757</u> | <u>26</u> |
| | 非流動資產 | | | | |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 (附註四及八) | - | - | - | - |
| 1550 | 採用權益法之投資 (附註四及十一) | 481,133 | 17 | 363,556 | 16 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 (附註四、十二、二八及二九) | 1,273,875 | 45 | 988,262 | 42 |
| 1755 | 使用權資產 (附註四及十三) | 124,094 | 4 | 133,513 | 6 |
| 1780 | 其他無形資產 (附註四及十四) | 7,040 | - | 1,716 | - |
| 1840 | 遞延所得稅資產 (附註四及二二) | 9,740 | - | 6,833 | - |
| 1900 | 其他非流動資產 (附註四及十五) | 127,964 | 5 | 225,910 | 10 |
| 15XX | 非流動資產總計 | <u>2,023,846</u> | <u>71</u> | <u>1,719,790</u> | <u>74</u> |
| 1XXX | 資 產 總 計 | <u>\$2,864,247</u> | <u>100</u> | <u>\$2,318,547</u> | <u>100</u> |
| | 負債及權益 | | | | |
| | 流動負債 | | | | |
| 2120 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動 (附註四及七) | \$ - | - | \$ 3,486 | - |
| 2130 | 合約負債－流動 (附註四及二十) | 13,935 | - | 11,142 | 1 |
| 2170 | 應付帳款 | 25,948 | 1 | 12,009 | 1 |
| 2200 | 其他應付款 (附註十七及二五) | 190,270 | 7 | 142,778 | 6 |
| 2230 | 本期所得稅負債 (附註四) | 17,824 | - | 27,212 | 1 |
| 2280 | 租賃負債－流動 (附註四及十三) | 28,627 | 1 | 24,892 | 1 |
| 2313 | 遞延收入－流動 (附註四、十七及二四) | 1,773 | - | 373 | - |
| 2320 | 一年內到期之長期借款 (附註四、十六、二四及二九) | 79,393 | 3 | 78,240 | 3 |
| 2365 | 退款負債－流動 (附註四、十七及二十) | 23,630 | 1 | 15,008 | 1 |
| 2399 | 其他流動負債 (附註十七) | 7,488 | - | 6,361 | - |
| 21XX | 流動負債總計 | <u>388,888</u> | <u>13</u> | <u>321,501</u> | <u>14</u> |
| | 非流動負債 | | | | |
| 2540 | 長期借款 (附註四、十六、二四及二九) | 486,321 | 17 | 308,941 | 13 |
| 2580 | 租賃負債－非流動 (附註四及十三) | 99,337 | 4 | 111,699 | 5 |
| 2570 | 遞延所得稅負債 (附註四及二二) | 4,330 | - | - | - |
| 2630 | 遞延收入－非流動 (附註四、十七及二四) | 5,645 | - | 3,421 | - |
| 25XX | 非流動負債總計 | <u>595,633</u> | <u>21</u> | <u>424,061</u> | <u>18</u> |
| 2XXX | 負債總計 | <u>984,521</u> | <u>34</u> | <u>745,562</u> | <u>32</u> |
| | 權益 (附註四及十九) | | | | |
| | 股本 | | | | |
| 3110 | 普通股 | 412,772 | 14 | 392,772 | 17 |
| 3200 | 資本公積 | 854,066 | 30 | 714,066 | 31 |
| | 保留盈餘 | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 85,211 | 3 | 70,020 | 3 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | 8,388 | - | - | - |
| 3350 | 未分配盈餘 | 530,236 | 19 | 404,515 | 17 |
| 3300 | 保留盈餘總計 | <u>623,835</u> | <u>22</u> | <u>474,535</u> | <u>20</u> |
| 3400 | 其他權益 | (10,947) | - | (8,388) | - |
| 3XXX | 權益總計 | <u>1,879,726</u> | <u>66</u> | <u>1,572,985</u> | <u>68</u> |
| | 負債及權益總計 | <u>\$2,864,247</u> | <u>100</u> | <u>\$2,318,547</u> | <u>100</u> |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：柳紀綸



經理人：柳紀綸



會計主管：蘇靖棋



汎銓科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

 單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

| 代 碼 | | 110年度 | | 109年度 | |
|------|-------------------------------|-------------|-------|-------------|-------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 營業收入 | | | | |
| 4600 | 勞務收入（附註四及、 二十及二八） | \$1,336,466 | 100 | \$1,088,079 | 100 |
| | 營業成本 | | | | |
| 5600 | 勞務成本（附註二一及 二八） | (883,873) | (66) | (683,015) | (63) |
| 5800 | 其他營業成本（附註 十） | - | - | (685) | - |
| 5000 | 營業成本合計 | (883,873) | (66) | (683,700) | (63) |
| 5900 | 營業毛利 | 452,593 | 34 | 404,379 | 37 |
| | 營業費用（附註九及二一） | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | (27,501) | (2) | (23,203) | (2) |
| 6200 | 管理費用 | (158,277) | (12) | (124,593) | (12) |
| 6300 | 研究發展費用 | (51,715) | (4) | (47,998) | (4) |
| 6450 | 預期信用減損損失 | - | - | (316) | - |
| 6000 | 營業費用合計 | (237,493) | (18) | (196,110) | (18) |
| 6900 | 營業淨利 | 215,100 | 16 | 208,269 | 19 |
| | 營業外收入及支出（附註 四、二一、二四及二八） | | | | |
| 7100 | 利息收入 | 111 | - | 121 | - |
| 7010 | 其他收入 | 2,993 | - | 1,621 | - |
| 7020 | 其他利益及損失 | 4,250 | - | (425) | - |
| 7050 | 財務成本 | (8,596) | - | (6,804) | (1) |
| 7070 | 採用權益法之子公司、 關聯企業及合資損益 份額 | 64,826 | 5 | (14,741) | (1) |
| 7000 | 營業外收入及支出 合計 | 63,584 | 5 | (20,228) | (2) |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼 | | 110年度 | | 109年度 | |
|------|---------------------------|-------------------|-----------|-------------------|-----------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 7900 | 繼續營業單位稅前淨利 | \$ 278,684 | 21 | \$ 188,041 | 17 |
| 7950 | 所得稅費用 (附註四及二 二) | (26,191) | (2) | (28,935) | (2) |
| 8200 | 本年度淨利 | <u>252,493</u> | <u>19</u> | <u>159,106</u> | <u>15</u> |
| | 其他綜合損益 (附註四、十 九及二二) | | | | |
| | 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 | (3,199) | - | 6,899 | - |
| 8399 | 與可能重分類之項 目相關之所得稅 | <u>640</u> | <u>-</u> | (<u>1,380</u>) | <u>-</u> |
| 8360 | | (<u>2,559</u>) | <u>-</u> | <u>5,519</u> | <u>-</u> |
| 8300 | 本年度其他綜合損 益 (稅後淨額) | (<u>2,559</u>) | <u>-</u> | <u>5,519</u> | <u>-</u> |
| 8500 | 本年度綜合損益總額 | <u>\$ 249,934</u> | <u>19</u> | <u>\$ 164,625</u> | <u>15</u> |
| | 每股盈餘 (附註二三) | | | | |
| | 來自繼續營業單位 | | | | |
| 9710 | 基 本 | <u>\$ 6.21</u> | | <u>\$ 4.05</u> | |
| 9810 | 稀 釋 | <u>\$ 6.17</u> | | <u>\$ 3.98</u> | |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：柳紀綸



經理人：柳紀綸



會計主管：蘇靖棋





單位：新台幣仟元

| 代碼 | | 股 本 | | 保 留 盈 餘 | | | 其 他 權 益 項 目 | | 權 益 總 額 |
|----|----------------------|------------|------------|-------------|-------------|------------|-----------------------------------|---|-------------|
| | | 普 通 股 | 本 公 積 | 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 | 109 年 1 月 1 日 餘 額 | \$ 392,772 | \$ 714,066 | \$ 60,841 | \$ - | \$ 333,142 | (\$ 9,657) | (4,250) | \$1,486,914 |
| | 108 年度盈餘指撥及分配 (附註十九) | | | | | | | | |
| B1 | 法定盈餘公積 | - | - | 9,179 | - | (9,179) | - | - | - |
| B5 | 股東現金股利 | - | - | - | - | (78,554) | - | - | (78,554) |
| D1 | 109 年度淨利 | - | - | - | - | 159,106 | - | - | 159,106 |
| D3 | 109 年度稅後其他綜合損益 | - | - | - | - | - | 5,519 | - | 5,519 |
| D5 | 109 年度綜合損益總額 | - | - | - | - | 159,106 | 5,519 | - | 164,625 |
| Z1 | 109 年 12 月 31 日 餘 額 | 392,772 | 714,066 | 70,020 | - | 404,515 | (4,138) | (4,250) | 1,572,985 |
| | 109 年度盈餘指撥及分配 (附註十九) | | | | | | | | |
| B1 | 法定盈餘公積 | - | - | 15,191 | - | (15,191) | - | - | - |
| B3 | 特別盈餘公積 | - | - | - | 8,388 | (8,388) | - | - | - |
| B5 | 股東現金股利 | - | - | - | - | (103,193) | - | - | (103,193) |
| E1 | 現金增資 (附註十九) | 20,000 | 140,000 | - | - | - | - | - | 160,000 |
| D1 | 110 年度淨利 | - | - | - | - | 252,493 | - | - | 252,493 |
| D3 | 110 年度稅後其他綜合損益 | - | - | - | - | - | (2,559) | - | (2,559) |
| D5 | 110 年度綜合損益總額 | - | - | - | - | 252,493 | (2,559) | - | 249,934 |
| Z1 | 110 年 12 月 31 日 餘 額 | \$ 412,772 | \$ 854,066 | \$ 85,211 | \$ 8,388 | \$ 530,236 | (\$ 6,697) | (\$ 4,250) | \$1,879,726 |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：柳紀煥 

經理人：柳紀煥 

會計主管：蘇瑋琪 

汎銓科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | | 110年度 | 109年度 |
|--------|---------------------------|------------|------------|
| | 營業活動之現金流量 | | |
| A10000 | 本年度稅前淨利 | \$ 278,684 | \$ 188,041 |
| A20010 | 收益費損項目： | | |
| A20100 | 折舊費用 | 377,470 | 307,926 |
| A20200 | 攤銷費用 | 2,318 | 630 |
| A20300 | 預期信用減損損失 | - | 316 |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量之金 融負債淨損失 | 600 | 2,591 |
| A20900 | 財務成本 | 8,596 | 6,804 |
| A21200 | 利息收入 | (111) | (121) |
| A22400 | 採用權益法之子公司、關聯企 業及合資損益份額 | (64,826) | 14,741 |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備利益 | (464) | (553) |
| A23700 | 存貨跌價及呆滯損失 | - | 685 |
| A24100 | 外幣兌換淨損失 | 1,576 | 1,248 |
| A29900 | 政府補助收入 | (1,234) | (136) |
| A29900 | 已實現代購利益 | - | (1,525) |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數 | | |
| A31130 | 應收票據 | 1,095 | (88) |
| A31150 | 應收帳款 | (87,982) | (21,904) |
| A31160 | 應收帳款－關係人 | 2,599 | (2,756) |
| A31180 | 其他應收款 | - | 1,499 |
| A31230 | 預付款項 | (10,941) | (43,560) |
| A32110 | 持有供交易之金融負債 | (4,086) | 895 |
| A32125 | 合約負債 | 2,793 | 1,329 |
| A32130 | 應付票據 | - | (310) |
| A32150 | 應付帳款 | 13,939 | (3,099) |
| A32180 | 其他應付款 | 47,175 | 24,804 |
| A32230 | 退款負債 | 8,622 | 3,803 |
| A32230 | 其他流動負債 | 1,127 | 1,620 |
| A33000 | 營運產生之現金 | 576,950 | 482,880 |
| A33100 | 收取之利息 | 111 | 121 |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 110年度 | 109年度 |
|-----------|-----------------|-------------------|-------------------|
| A33300 | 支付之利息 | (\$ 6,823) | (\$ 6,555) |
| A33500 | 支付之所得稅 | (33,516) | (17,080) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入 | <u>536,722</u> | <u>459,366</u> |
| 投資活動之現金流量 | | | |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備 | (484,566) | (220,741) |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款 | 22,092 | 349 |
| B03700 | 存出保證金增加 | (981) | (1,906) |
| B04400 | 其他應收款—關係人減少 | 34 | 23,304 |
| B04500 | 購置無形資產 | (2,984) | (701) |
| B07100 | 預付設備款增加 | (63,052) | (175,613) |
| BBBB | 投資活動之淨現金流出 | <u>(529,457)</u> | <u>(375,308)</u> |
| 籌資活動之現金流量 | | | |
| C01600 | 舉借長期借款 | 263,000 | 216,581 |
| C01700 | 償還長期借款 | (81,382) | (142,640) |
| C04020 | 租賃負債本金償還 | (26,811) | (18,150) |
| C04500 | 支付股利 | (103,193) | (78,554) |
| C04600 | 現金增資 | 160,000 | - |
| C05400 | 取得子公司股權 | (55,730) | (89,514) |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流入(出) | <u>155,884</u> | <u>(112,277)</u> |
| DDDD | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | (1,789) | (944) |
| EEEE | 現金及約當現金淨增加(減少) | 161,360 | (29,163) |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額 | <u>225,116</u> | <u>254,279</u> |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額 | <u>\$ 386,476</u> | <u>\$ 225,116</u> |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：柳紀綸



經理人：柳紀綸



會計主管：蘇靖棋



關係企業合併財務報表聲明書

本公司 110 年度（自 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 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 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，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告中均已揭露，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：汎銓科技股份有限公司



負責人：柳 紀 綸



中 華 民 國 111 年 3 月 31 日

會計師查核報告

汎銓科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

汎銓科技股份有限公司及其子公司（汎銓集團）民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 110 年及 109 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及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，足以允當表達汎銓集團民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 110 年及 109 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查核簽證財務報表規則及一般公認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會計師職業道德規範，與汎銓集團保持超然獨立，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，對汎銓集團民國 110 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。

茲對汎銓集團民國 110 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

特定客戶營業收入發生之真實性

汎銓集團民國 110 年度合併營業收入為 1,469,881 仟元，其中年度銷貨金額重大之客戶佔合併營業收入比例高達 77%，另本年度合併營收大幅成長（約 32%），故本會計師認為主要風險在於其年度銷貨金額重大客戶且營收成長率大於合併營收成長率者之營業收入發生之真實性，而將其列入本年度合併財務報表關鍵查核事項。有關收入認列政策之說明請參閱本合併財務報表附註四所述。

本會計師對此之查核程序包括：

1. 本會計師藉由瞭解有關銷售循環之相關內部控制制度及作業程序，據以設計因應相關營業收入認列之內部控制查核程序，以確認並評估進行銷售交易時之相關內部控制作業之設計及執行是否有效。
2. 取得民國 110 年度上述客戶名單，評估其相關背景、交易金額及授信額度與其公司規模是否合理。
3. 本會計師自上述客戶收入明細選取樣本，檢視客戶基本資料表、服務委託單、客戶驗收確認信、銷售發票、收款憑證等資料，以確認營業收入發生之真實性。

其他事項

汎銓科技股份有限公司業已編製民國 110 及 109 年度之個體財務報表，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及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汎銓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汎銓集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

汎銓集團之治理單位（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，惟依照一般公認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。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。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，惟其目的非對汎銓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，以及使汎銓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汎銓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）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對汎銓集團民國 110 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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 張 耿 禧

張耿禧



會計師 薛 峻 泯

薛峻泯



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1090358185 號函

中 華 民 國 111 年 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | 資 產 | 110年12月31日 | | 109年12月31日 | |
|------|---------------------------------|--------------------|------------|--------------------|------------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 流動資產 | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金（附註四及六） | \$ 477,961 | 16 | \$ 297,562 | 13 |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註四、九及十） | 13,029 | - | - | - |
| 1150 | 應收票據（附註四、十一及二二） | 283 | - | 1,378 | - |
| 1170 | 應收帳款（附註四、五、十一及二二） | 451,500 | 16 | 315,938 | 13 |
| 1200 | 其他應收款（附註四、十一及二七） | 231 | - | 119 | - |
| 130X | 存貨（附註四及十二） | - | - | - | - |
| 1410 | 預付款項（附註十七） | 77,431 | 3 | 93,164 | 4 |
| 11XX | 流動資產總計 | <u>1,020,435</u> | <u>35</u> | <u>708,161</u> | <u>30</u> |
| | 非流動資產 | | | | |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註四及八） | - | - | - | - |
| 1600 | 不動產、廠房及設備（附註四、十四及三一） | 1,601,082 | 55 | 1,246,543 | 54 |
| 1755 | 使用權資產（附註四及十五） | 128,092 | 5 | 139,146 | 6 |
| 1780 | 其他無形資產（附註四及十六） | 7,270 | - | 2,126 | - |
| 1840 | 遞延所得稅資產（附註四及二四） | 11,584 | - | 8,773 | - |
| 1900 | 其他非流動資產（附註四及十七） | 128,385 | 5 | 226,459 | 10 |
| 15XX | 非流動資產總計 | <u>1,876,413</u> | <u>65</u> | <u>1,623,047</u> | <u>70</u> |
| 1XXX | 資 產 總 計 | <u>\$2,896,848</u> | <u>100</u> | <u>\$2,331,208</u> | <u>100</u> |
| 代 碼 | 負 債 及 權 益 | | | | |
| | 流動負債 | | | | |
| 2120 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動（附註四及七） | \$ - | - | \$ 3,486 | - |
| 2130 | 合約負債－流動（附註四及二二） | 20,059 | - | 11,142 | 1 |
| 2170 | 應付帳款 | 26,076 | 1 | 13,125 | 1 |
| 2200 | 其他應付款（附註十九及二七） | 198,522 | 7 | 147,335 | 6 |
| 2230 | 本期所得稅負債（附註四） | 29,875 | 1 | 27,212 | 1 |
| 2280 | 租賃負債－流動（附註四及十五） | 28,815 | 1 | 27,533 | 1 |
| 2313 | 遞延收入－流動（附註四、十九及二六） | 1,773 | - | 373 | - |
| 2320 | 一年內到期之長期借款（附註四、十八、二六及三一） | 79,393 | 3 | 78,240 | 3 |
| 2365 | 退款負債－流動（附註四、十九及二二） | 23,630 | 1 | 15,008 | 1 |
| 2399 | 其他流動負債（附註十九） | 7,488 | - | 6,361 | - |
| 21XX | 流動負債總計 | <u>415,631</u> | <u>14</u> | <u>329,815</u> | <u>14</u> |
| | 非流動負債 | | | | |
| 2540 | 長期借款（附註四、十八、二六及三一） | 486,321 | 17 | 308,941 | 14 |
| 2580 | 租賃負債－非流動（附註四及十五） | 99,337 | 4 | 114,106 | 5 |
| 2570 | 遞延所得稅負債（附註四及二四） | 10,188 | - | 1,940 | - |
| 2630 | 遞延收入－非流動（附註四、十九及二六） | 5,645 | - | 3,421 | - |
| 25XX | 非流動負債總計 | <u>601,491</u> | <u>21</u> | <u>428,408</u> | <u>19</u> |
| 2XXX | 負債總計 | <u>1,017,122</u> | <u>35</u> | <u>758,223</u> | <u>33</u> |
| | 歸屬於本公司業主之權益（附註四及二一） | | | | |
| | 股 本 | | | | |
| 3110 | 普 通 股 | <u>412,772</u> | <u>14</u> | <u>392,772</u> | <u>17</u> |
| 3200 | 資本公積 | <u>854,066</u> | <u>29</u> | <u>714,066</u> | <u>30</u> |
| | 保留盈餘 | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 85,211 | 3 | 70,020 | 3 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | 8,388 | - | - | - |
| 3350 | 未分配盈餘 | 530,236 | 19 | 404,515 | 17 |
| 3300 | 保留盈餘總計 | <u>623,835</u> | <u>22</u> | <u>474,535</u> | <u>20</u> |
| 3400 | 其他權益 | (10,947) | - | (8,388) | - |
| 3XXX | 權益總計 | <u>1,879,726</u> | <u>65</u> | <u>1,572,985</u> | <u>67</u> |
| | 負 債 及 權 益 總 計 | <u>\$2,896,848</u> | <u>100</u> | <u>\$2,331,208</u> | <u>100</u> |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：柳紀倫



經理人：柳紀倫



會計主管：蘇瑋祺



汎銓科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

 單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

| 代 碼 | 110年度 | | | 109年度 | |
|------|-------------------------|-------------|-------|-------------|-------|
| | 金 額 | % | 金 額 | 額 | % |
| | 營業收入 | | | | |
| 4600 | 勞務收入（附註四及二 二） | \$1,469,881 | 100 | \$1,113,184 | 100 |
| | 營業成本 | | | | |
| 5600 | 勞務成本（附註二三） | 914,775) | (62) | 702,176) | (63) |
| 5800 | 其他營業成本（附註十 二） | - | - | 685) | - |
| 5000 | 營業成本合計 | (914,775) | (62) | (702,861) | (63) |
| 5900 | 營業毛利 | 555,106 | 38 | 410,323 | 37 |
| | 營業費用（附註十一及二 三） | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | (34,258) | (2) | (26,567) | (3) |
| 6200 | 管理費用 | (173,356) | (12) | (133,400) | (12) |
| 6300 | 研究發展費用 | (51,715) | (4) | (47,998) | (4) |
| 6450 | 預期信用減損損失 | - | - | (8,504) | (1) |
| 6000 | 營業費用合計 | (259,329) | (18) | (216,469) | (20) |
| 6900 | 營業淨利 | 295,777 | 20 | 193,854 | 17 |
| | 營業外收入及支出（附註 四、二三及二六） | | | | |
| 7100 | 利息收入 | 473 | - | 199 | - |
| 7010 | 其他收入 | 2,997 | - | 2,987 | - |
| 7020 | 其他利益及損失 | 4,244 | - | (1,921) | - |
| 7050 | 財務成本 | (8,749) | - | (7,078) | - |
| 7000 | 營業外收入及支出 合計 | (1,035) | - | (5,813) | - |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼 | | 110年度 | | 109年度 | |
|------|---------------------------|-------------------|-----------|-------------------|-----------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 7900 | 繼續營業單位稅前淨利 | \$ 294,742 | 20 | \$ 188,041 | 17 |
| 7950 | 所得稅費用 (附註四及二 四) | (42,249) | (3) | (28,935) | (3) |
| 8200 | 本年度淨利 | <u>252,493</u> | <u>17</u> | <u>159,106</u> | <u>14</u> |
| | 其他綜合損益 (附註四、二 一及二四) | | | | |
| | 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 | (3,199) | - | 6,899 | 1 |
| 8399 | 與可能重分類之項 目相關之所得稅 | <u>640</u> | <u>-</u> | (<u>1,380</u>) | <u>-</u> |
| 8360 | | (<u>2,559</u>) | <u>-</u> | <u>5,519</u> | <u>1</u> |
| 8300 | 本年度其他綜合損 益 (稅後淨額) | (<u>2,559</u>) | <u>-</u> | <u>5,519</u> | <u>1</u> |
| 8500 | 本年度綜合損益總額 | <u>\$ 249,934</u> | <u>17</u> | <u>\$ 164,625</u> | <u>15</u> |
| | 每股盈餘 (附註二五) | | | | |
| | 來自繼續營業單位 | | | | |
| 9710 | 基 本 | <u>\$ 6.21</u> | | <u>\$ 4.05</u> | |
| 9810 | 稀 釋 | <u>\$ 6.17</u> | | <u>\$ 3.98</u> | |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：柳紀倫



經理人：柳紀倫



會計主管：蘇靖棋




 汎益材料股份有限公司及子公司
 合併財務報表
 民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代碼 | 歸屬於本公司業主之權益 | 歸屬於本公司業主之權益 | | | | | 其他權益項目 | | 權益總額 |
|----|----------------------|-------------|------------|-----------|----------|------------|-------------------|-----------------------------|-------------|
| | | 股本 | 資本公積 | 保留盈餘 | 盈餘 | 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 | |
| | | 普通股 | 資本公積 | 法定盈餘公積 | 特別盈餘公積 | 未分配盈餘 | 之兌換差額 | 之金融資產未實現評價損益 | 權益總額 |
| A1 | 109 年 1 月 1 日餘額 | \$ 392,772 | \$ 714,066 | \$ 60,841 | \$ - | \$ 333,142 | (\$ 9,657) | (\$ 4,250) | \$1,486,914 |
| | 108 年度盈餘指撥及分配 (附註二一) | | | | | | | | |
| B1 | 法定盈餘公積 | - | - | 9,179 | - | (9,179) | - | - | - |
| B5 | 股東現金股利 | - | - | - | - | (78,554) | - | - | (78,554) |
| D1 | 109 年度淨利 | - | - | - | - | 159,106 | - | - | 159,106 |
| D3 | 109 年度稅後其他綜合損益 | - | - | - | - | - | 5,519 | - | 5,519 |
| D5 | 109 年度綜合損益總額 | - | - | - | - | 159,106 | 5,519 | - | 164,625 |
| Z1 | 109 年 12 月 31 日餘額 | 392,772 | 714,066 | 70,020 | - | 404,515 | (4,138) | (4,250) | 1,572,985 |
| | 109 年度盈餘指撥及分配 (附註二一) | | | | | | | | |
| B1 | 法定盈餘公積 | - | - | 15,191 | - | (15,191) | - | - | - |
| B3 | 特別盈餘公積 | - | - | - | 8,388 | (8,388) | - | - | - |
| B5 | 股東現金股利 | - | - | - | - | (103,193) | - | - | (103,193) |
| E1 | 現金增資 (附註二一) | 20,000 | 140,000 | - | - | - | - | - | 160,000 |
| D1 | 110 年度淨利 | - | - | - | - | 252,493 | - | - | 252,493 |
| D3 | 110 年度稅後其他綜合損益 | - | - | - | - | - | (2,559) | - | (2,559) |
| D5 | 110 年度綜合損益總額 | - | - | - | - | 252,493 | (2,559) | - | 249,934 |
| Z1 | 110 年 12 月 31 日餘額 | \$ 412,772 | \$ 854,066 | \$ 85,211 | \$ 8,388 | \$ 530,236 | (\$ 6,697) | (\$ 4,250) | \$1,879,726 |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：柳紀倫



經理人：柳紀倫



會計主管：蘇靖琪



汎銓科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | | 110年度 | 109年度 |
|--------|-------------------------|----------------|----------------|
| | 營業活動之現金流量 | | |
| A10000 | 本年度稅前淨利 | \$ 294,742 | \$ 188,041 |
| A20010 | 收益費損項目： | | |
| A20100 | 折舊費用 | 407,638 | 327,518 |
| A20200 | 攤銷費用 | 2,495 | 797 |
| A20300 | 預期信用減損損失 | - | 8,504 |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量之金 融負債淨損失 | 600 | 2,591 |
| A20900 | 財務成本 | 8,749 | 7,078 |
| A21200 | 利息收入 | (473) | (199) |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備利益 | - | (233) |
| A23700 | 存貨跌價及呆滯損失 | - | 685 |
| A24100 | 外幣兌換淨損失 | 2,414 | 3,401 |
| A29900 | 政府補助收入 | (1,234) | (136) |
| A29900 | 租賃修改利益 | (740) | - |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數 | | |
| A31130 | 應收票據 | 1,095 | (88) |
| A31150 | 應收帳款 | (135,488) | (41,410) |
| A31180 | 其他應收款 | (5) | 1,532 |
| A31230 | 預付款項 | 566 | (29,947) |
| A32110 | 持有供交易之金融負債 | (4,086) | 895 |
| A32125 | 合約負債 | 8,915 | 1,329 |
| A32130 | 應付票據 | - | (310) |
| A32150 | 應付帳款 | 12,970 | (2,171) |
| A32180 | 其他應付款 | 52,182 | 26,729 |
| A32230 | 退款負債 | 8,622 | 3,803 |
| A32230 | 其他流動負債 | 1,127 | 1,620 |
| A33000 | 營運產生之現金 | 660,089 | 500,029 |
| A33100 | 收取之利息 | 256 | 199 |
| A33300 | 支付之利息 | (6,848) | (6,829) |
| A33500 | 支付之所得稅 | (33,516) | (17,080) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入 | <u>619,981</u> | <u>476,319</u> |

(接次頁)

| 代 碼 | | 110年度 | 109年度 |
|--------|-----------------|-------------|------------|
| | 投資活動之現金流量 | | |
| B00040 | 取得按攤銷後成本衡量之金融資產 | (\$ 13,058) | \$ - |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備 | (563,362) | (266,060) |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款 | 112 | 349 |
| B03700 | 存出保證金增加 | (981) | (1,969) |
| B03800 | 存出保證金減少 | 125 | - |
| B04500 | 購置無形資產 | (2,984) | (997) |
| B05350 | 取得使用權資產 | (3,763) | - |
| B07100 | 預付設備款增加 | (63,052) | (175,613) |
| BBBB | 投資活動之淨現金流出 | (646,963) | (444,290) |
| | 籌資活動之現金流量 | | |
| C01600 | 舉借長期借款 | 263,000 | 216,581 |
| C01700 | 償還長期借款 | (81,382) | (142,640) |
| C04020 | 租賃負債本金償還 | (27,530) | (20,425) |
| C04500 | 支付股利 | (103,193) | (78,554) |
| C04600 | 現金增資 | 160,000 | - |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流入(出) | 210,895 | (25,038) |
| DDDD | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | (3,514) | (1,212) |
| EEEE | 現金及約當現金淨增加 | 180,399 | 5,779 |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額 | 297,562 | 291,783 |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額 | \$ 477,961 | \$ 297,562 |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：柳紀綸



經理人：柳紀綸



會計主管：蘇靖棋



110 年度盈餘分配表

單位：元

| | |
|-----------------|--------------|
| 期初未分配盈餘 | 277,742,288 |
| 加：本期稅後淨利 | 252,493,557 |
| 減：法定盈餘公積 | (25,249,356) |
| 減：特別盈餘公積 | (2,559,143) |
| 本期可分配 | 502,427,346 |
| <hr/> | |
| 分配項目 | |
| 股東現金股利-每股 4.5 元 | 185,747,288 |
| 期末未分配盈餘 | 316,680,058 |

董事長：柳紀綸



經理人：柳紀綸



會計主管：蘇靖棋



汎銓科技股份有限公司
公司章程修訂前後條文對照表

| 條次 | 修訂前條文 | 修訂後條文 | 修訂原因 |
|-------|--|--|--|
| 第五條 | <p>本公司資本總額定為新台幣陸億元正，分為陸仟萬股，每股金額新台幣壹拾元正，分次發行。其中伍佰萬股保留為員工認股權憑證行使認股權使用，授權董事會視需要分次發行，並依相關法令辦理。</p> <p><u>本公司所發行員工認股權憑證，其發行價格若低於市價(每股淨值)時，應有代表已發行股份總數過半數股東出席股東會，出席股東表決權三分之二以上同意後，始得發行。</u></p> <p><u>本公司以低於實際買回股份之平均價格轉讓予員工時，應於轉讓前，提請最近一次股東會有代表已發行股份總數過半數股東之出席，出席股東表決權三分之二以上同意。</u></p> | <p>本公司資本總額定為新台幣陸億元正，分為陸仟萬股，每股金額新台幣壹拾元正，分次發行。其中伍佰萬股保留為員工認股權憑證行使認股權使用，授權董事會視需要分次發行，並依相關法令辦理。</p> <p><u>本公司應有股東會代表已發行股份總數過半數股東之出席，出席股東表決權三分之二以上之同意，以低於發行日之本公司普通股股票之收盤價(興櫃階段以低於發行日前一段時間普通股加權平均成交價格，且不得低於最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報告每股淨值)發行員工認股權憑證及以低於實際買回股份之平均價格轉讓予員工。</u></p> | <p>為明確本公司上市櫃前後之員工獎酬相關辦理，爰依據發行人募集與發行有價證券處理準則第五十六條之一及上市上櫃公司買回本公司股份辦法第十條之一修訂。</p> |
| 第七條 | <p>本公司股東名簿之記載變更，依公司法第一百六十五條規定辦理。</p> <p><u>股票轉讓、過戶、繼承、贈與及遺失或燬滅等情事，悉依公司法及相關法令辦理之。印鑑卡之設置、廢止、更新等悉依主管機關之規定辦理。</u></p> | <p>本公司股東名簿之記載變更，依公司法第一百六十五條規定辦理。其他股務處理悉依公司法、公開發行公司股務處理準則及相關法令辦理之。</p> | <p>為完整本公司股務作業規範及簡化表達依據修訂。</p> |
| 第七之一條 | <p><u>股份轉讓應向本公司申請過戶，在轉讓手續完成之前，不得以其轉讓對抗本公司。</u></p> | <p>(刪除)</p> | <p>公司法第 165 條已載明，爰刪除本條款。</p> |

| | | | | |
|-------|--|--|--|--|
| 第七之二條 | <p>本公司依法買回之股份，轉讓之對象包括符合一定條件之控制或從屬公司員工。</p> <p>本公司員工認股權憑證發給對象，包括符合一定條件之控制或從屬公司員工。</p> <p>本公司發行新股時，承購股份之員工包括符合一定條件之控制或從屬公司員工。</p> <p>本公司發行限制員工權利新股之對象包括符合一定條件之控制或從屬公司員工。</p> | (第七之一條) | | 條次修訂。 |
| 第七之三條 | <p>本公司公開發行後，股務處理悉依主管機關所頒布之「<u>公開發行公司股務處理準則</u>」規定辦理。</p> | (刪除) | | 配合本公司已公開發行修訂，並移列內容至第七條後段。 |
| 第八條 | <p>股東會分常會及臨時會二種，股東常會每年召開一次，於每會計年度終結後六個月內召開，股東臨時會於必要時依法召集之。</p> <p><u>股東會之召集通知經股東同意者，得以電子方式為之。</u></p> <p>本公司股東會之召集及公告依公司法第一百七十二條規定辦理之。股東會議事之進行，應依本公司「股東會議事規則」辦理。</p> | <p>股東會分常會及臨時會二種，股東常會每年召集一次，於每會計年度終結後六個月內召開，股東臨時會於必要時依法召集之。</p> <p><u>股東會之召開方式得以視訊方式或其他經主管機關公告方式為之。</u></p> <p>本公司股東會之召集依公司法第一百七十二條規定辦理之，<u>召集通知經相對人同意者，得以電子方式為之。</u>股東會議事之進行，應依本公司「股東會議事規則」辦理。</p> | | <ol style="list-style-type: none"> 1. 依據公司法第 170 條酌作文字修訂本條第一項。 2. 依據公司法第 172 條之 2 新增本條第二項。 3. 依據公司法第 172 條修訂本條第二項並移列至第三項。 |
| 第十條 | <p>公司股東之股份除有公司法第 179 條第二項及受限制情形外，每股有一表決權。本公司<u>股票上市(櫃)後，或</u></p> | <p>本公司股東之股份除有公司法第 179 條第二項及受限制情形外，每股有一表決權。本公司召開股東會時，應將電子</p> | | <ol style="list-style-type: none"> 1. 依據金管會 111 年 1 月 18 日金管證交字 |

| | | | |
|--------|--|---|---|
| | 於登錄興櫃自 112 年起召開股東會時，應將電子方式列為股東行使表決權管道之一，股東得採行以書面或電子方式行使表決權， <u>以書面或電子方式行使表決權之股東視為親自出席，但就該次股東會之臨時動議及原議案之修正，視為棄權。以書面或電子方式行使表決權時其行使方法應載明於股東會召集通知。</u> | 方式列為股東行使表決權管道之一，股東得採行以書面或電子方式行使表決權，其行使方法應載明於股東會召集通知。 | 第 1110380064 號令，本公司應自 112 年起將電子方式列為股東表決權行使管道之一修訂。 2. 刪除已於股東會議事規則規範之事項。 |
| 第十七條之一 | 本公司年度總決算如有本期稅後淨利，應先彌補累積虧損(包含調整未分配盈餘金額)，依法提撥百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。 | 本公司年度總決算如有本期稅後淨利，應先彌補累積虧損(包含調整未分配盈餘金額)，依法提撥百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限，其餘再依法提列特別盈餘公積時，對於『前期累積之投資性不動產公允價值淨增加數額』及『前期累積之其他權益減項淨額』之提列不足數額，於盈餘分派前，應先自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，如仍有不足之情形，再自當期稅後淨利加計當期稅後淨利以外項目計入當期未分配盈餘之數額提列；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。 | 依金管會 110 年 3 月 31 日金管證發字第 10901500221 號及 1090150022 號令 |
| 第十九條 | 本章程訂立於民國 94 年 07 月 15 日。 第一次修正於民國 95 年 11 月 01 日。 第二次修正於民國 96 年 06 月 22 日。 第三次修正於民國 97 年 09 月 01 日。 第四次修正於民國 98 年 06 月 12 日。 | 本章程訂立於民國 94 年 07 月 15 日。 第一次修正於民國 95 年 11 月 01 日。 第二次修正於民國 96 年 06 月 22 日。 第三次修正於民國 97 年 09 月 01 日。 第四次修正於民國 98 年 06 月 12 日。 | 增訂修訂日期及次數。 |

| | | | |
|--|---|---|--|
| | <p>第五次修正於民國 99 年 04 月 23 日。 第六次修正於民國 99 年 08 月 03 日。 第七次修正於民國 100 年 06 月 28 日。 第八次修正於民國 101 年 06 月 18 日。 第九次修正於民國 104 年 06 月 15 日。 第十次修正於民國 106 年 09 月 26 日。 第十一次修正於民國 108 年 6 月 12 日。 第十二次修正於民國 109 年 6 月 24 日。</p> | <p>第五次修正於民國 99 年 04 月 23 日。 第六次修正於民國 99 年 08 月 03 日。 第七次修正於民國 100 年 06 月 28 日。 第八次修正於民國 101 年 06 月 18 日。 第九次修正於民國 104 年 06 月 15 日。 第十次修正於民國 106 年 09 月 26 日。 第十一次修正於民國 108 年 6 月 12 日。 第十二次修正於民國 109 年 6 月 24 日。 第十三次修正於民國 110 年 7 月 01 日。 第十四次修訂於民國 111 年 6 月 27 日。</p> | |
|--|---|---|--|

汎銓科技股份有限公司
取得或處分資產處理程序修訂前後條文對照表

| 條次 | 修訂前條文 | 修訂後條文 | 備註 |
|------|--|--|--------|
| 制定部門 | 財會處 | 財會單位 | |
| 第四條 | <p>本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產，除與國內政府機構交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之機器設備或其使用權資產外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：</p> <p>一、因特殊原因須以限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過；其嗣後有交易條件變更者時，亦同。</p> <p>二、交易金額達新臺幣十億元以上者，應請二家以上之專業估價者估價。</p> <p>三、專業估價者之估價結果有下列情形之一，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師<u>依財團法人中華民國會計研究發展基金會（以下簡稱會計研究發展基金會）</u>所發布之審計準則公報第二十號規定辦理，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：</p> <p>（一）估價結果與交易金額差距達交易金額百分之二十以上。</p> <p>（二）二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金</p> | <p>本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產，除與國內政府機構交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之機器設備或其使用權資產外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：</p> <p>一、因特殊原因須以限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過；其嗣後有交易條件變更者時，亦同。</p> <p>二、交易金額達新臺幣十億元以上者，應請二家以上之專業估價者估價。</p> <p>三、專業估價者之估價結果有下列情形之一，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：</p> <p>（三）估價結果與交易金額差距達交易金額百分之二十以上。</p> <p>（四）二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上。</p> <p>四、專業估價者出具報告日期與契約成立日期不得逾三個月。但如其適用同一期公告現值且未逾六個月，</p> | 因應法令修訂 |

| 條次 | 修訂前條文 | 修訂後條文 | 備註 |
|-----|---|---|--------|
| | <p>額百分之十以上。</p> <p>四、專業估價者出具報告日期與契約成立日期不得逾三個月。但如其適用同一期公告現值且未逾六個月，得由原專業估價者出具意見書。</p> | <p>得由原專業估價者出具意見書。</p> | |
| 第五條 | <p>本公司取得或處分有價證券，應於事實發生日前取具標的公司最近期財務報表作為評估交易價格之參考。另交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，<u>會計師若需採用專家報告者，應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。</u>但該有價證券具活絡市場之公開報價或證券主管機關另有規定者，不在此限。</p> | <p>本公司取得或處分有價證券，應於事實發生日前取具標的公司最近期財務報表作為評估交易價格之參考。另交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見但該有價證券具活絡市場之公開報價或證券主管機關另有規定者，不在此限。</p> | 因應法令修訂 |
| 第六條 | <p>本公司取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與國內政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，<u>會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。</u></p> | <p>本公司取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與國內政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見。</p> | 因應法令修訂 |
| 第九條 | <p>本公司向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將下列資料提交董事會通過後，始得簽訂交易契約及支付款項：</p> | <p>本公司向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將下列資料提交董事會通過及審計委員會全體成員二分之一以上同意後，始得簽</p> | 因應法令修訂 |

| 條次 | 修訂前條文 | 修訂後條文 | 備註 |
|----|--|--|----|
| | <p>一、取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。</p> <p>二、選定關係人為交易對象之原因。</p> <p>三、向關係人取得不動產或其使用權資產，依本程序規定評估預定交易條件合理性之相關資料。</p> <p>四、關係人原取得日期及價格、交易對象及其與公司和關係人之關係等事項。</p> <p>五、預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性。</p> <p>六、依第九條之一規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。</p> <p>七、本次交易之限制條件及其他重要約定事項。</p> <p>前項交易金額之計算，應依第二條之一規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本程序規定提交董事會通過承認部分免再計入。</p> <p>本公司與子公司，或本公司直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間從事下列交易，董事會得授權董事長依核決權限先行決行，事後再提報最近期之董事會追認：</p> <p>一、取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產。</p> <p>二、取得或處分供營業使用之不動產使用權資產。</p> | <p>訂交易契約及支付款項：</p> <p>一、取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。</p> <p>二、選定關係人為交易對象之原因。</p> <p>三、向關係人取得不動產或其使用權資產，依本程序規定評估預定交易條件合理性之相關資料。</p> <p>四、關係人原取得日期及價格、交易對象及其與公司和關係人之關係等事項。</p> <p>五、預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性。</p> <p>六、依第九條之一規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。</p> <p>七、本次交易之限制條件及其他重要約定事項。</p> <p>本公司與子公司，或本公司直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間從事下列交易，董事會得授權董事長依核決權限先行決行，事後再提報最近期之董事會追認：</p> <p>一、取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產。</p> <p>二、取得或處分供營業使用之不動產使用權資產。</p> <p><u>已依法設置獨立董事者，依第一項規定提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。</u></p> <p><u>本公司或其非屬國內公開發行公司之子公司有第一項交易，交易金額達本公司總資產百分之十以上者，本公司應將第一項所列各款資料提交股東會同意後，始得簽訂</u></p> | |

| 條次 | 修訂前條文 | 修訂後條文 | 備註 |
|----|-------|---|----|
| | | <p><u>交易契約及支付款項。但本公司與子公司，或子公司彼此間交易，不在此限。</u></p> <p><u>第一項及前項交易金額之計算，應依第二條之一規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依規定提交股東會、董事會通過審計委員會全體成員二分之一以上同意部分免再計入。</u></p> | |

汎銓科技股份有限公司
股東會議事規則修訂前後條文對照表

| 條次 | 修訂前條文 | 修訂後條文 | 修訂原因 |
|-----|--|--|--------|
| 第二條 | <p>本公司應於開會通知書載明受理股東報到時間、報到處地點及其他應注意事項。</p> <p>前項受理股東報到時間至少應於會議開始前三十分鐘辦理之；報到處應有明確標示，並派適足適任人員辦理之。</p> <p>股東本人或股東所委託之代理人（以下稱股東）應憑出席證、出席簽到卡或其他出席證件出席股東會，本公司對股東出席所憑依之證明文件不得任意增列要求提供其他證明文件；屬徵求委託書之徵求人並應攜帶身分證明文件，以備核對。</p> <p>本公司應設簽名簿供出席股東簽到，或由出席股東繳交簽到卡以代簽到。</p> <p>本公司應將議事手冊、年報、出席證、發言條、表決票及其他會議資料，交付予出席股東會之股東；有選舉董事者，應另附選舉票。</p> <p>政府或法人為股東時，出席股東會之代表人不限於一人。法人受託出席股東會時，僅得指派一人代表出席。</p> | <p>本公司應於開會通知書載明受理股東、<u>徵求人、受託代理人（以下簡稱股東）</u>報到時間、報到處地點及其他應注意事項。</p> <p>前項受理股東報到時間至少應於會議開始前三十分鐘辦理之；報到處應有明確標示，並派適足適任人員辦理之。<u>股東會視訊會議應於會議開始前三十分鐘，於股東會視訊會議平台受理報到，完成報到之股東，視為親自出席股東會。</u></p> <p><u>股東應憑出席證、出席簽到卡或其他出席證件出席股東會，</u>本公司對股東出席所憑依之證明文件不得任意增列要求提供其他證明文件；屬徵求委託書之徵求人並應攜帶身分證明文件，以備核對。</p> <p>本公司應設簽名簿供出席股東簽到，或由出席股東繳交簽到卡以代簽到。</p> <p>本公司應將議事手冊、年報、出席證、發言條、表決票及其他會議資料，交付予出席股東會之股東；有選舉董事者，應另附選舉票。</p> <p>政府或法人為股東時，出席股東會之代表人不限於一人。法人受託出席股東會時，僅得指派一人代表出席。<u>股東會以視訊會議召開者，股東欲以視訊方式出席者，應於股東會開會二日前，向本公司登記。</u></p> <p><u>股東會以視訊會議召開者，本公司至少應於會議開始前</u></p> | 因應法令修訂 |

| 條次 | 修訂前條文 | 修訂後條文 | 修訂原因 |
|-------|--|--|--------|
| | | <u>三十分鐘，將議事手冊、年報及其他相關資料上傳至股東會視訊會議平台，並持續揭露至會議結束。</u> | |
| 第二之一條 | | <p><u>本公司召開股東會視訊會議，應於股東會召集通知載明下列事項：</u></p> <p><u>一、股東參與視訊會議及行使權利方法。</u></p> <p><u>二、因天災、事變或其他不可抗力情事致視訊會議平台或以視訊方式參與發生障礙之處理方式，至少包括下列事項：</u></p> <p><u>(一)發生前開障礙持續無法排除致須延期或續行會議之時間，及如須延期或續行集會時之日期。</u></p> <p><u>(二)未登記以視訊參與原股東會之股東不得參與延期或續行會議。</u></p> <p><u>(三)召開視訊輔助股東會，如無法續行視訊會議，經扣除以視訊方式參與股東會之出席股數，出席股份總數達股東會開會之法定定額，股東會應繼續進行，以視訊方式參與股東，其出席股數應計入出席之股東股份總數，就該次股東會全部議案，視為棄權。</u></p> <p><u>(四)遇有全部議案已宣布結果，而未進行臨時動議之情形，其處理方式。</u></p> <p><u>三、召開視訊股東會，並應載明對以視訊方式參與股東會有困難之股東所提供之適當替代措施。</u></p> | 因應法令新增 |
| 第四條 | 股東會召開之地點，應於本公司所在地或便利股東出席且適合股東會召開之地點為之， | 股東會召開之地點，應於本公司所在地或便利股東出席且適合股東會召開之地點為之，會議開始時間不得早於 | 因應法令修訂 |

| 條次 | 修訂前條文 | 修訂後條文 | 修訂原因 |
|-----|---|---|--------|
| | 會議開始時間不得早於上午九時或晚於下午三時，召開之地點及時間，應充分考量獨立董事之意見。 | 上午九時或晚於下午三時，召開之地點及時間，應充分考量獨立董事之意見。 <u>本公司召開視訊股東會時，不受前項召開地點之限制。</u> | |
| 第五條 | <p>本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。</p> <p>股東會由董事會召集，其主席由董事長擔任之，董事長請假或因故不能行使職權時，由董事長指定董事一人代理之，未指定時，由董事推選一人代理之。</p> <p>前項主席係由董事代理者，以任職六個月以上並瞭解公司財務業務狀況之董事擔任。主席如為法人董事之代表人者，亦同。</p> <p>股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，其主席由該召集權人擔任之，召集權人有二人以上時，應互推一人擔任之。</p> <p>本公司得指派律師、會計師或相關人員列席股東會。</p> | <p>本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。</p> <p><u>本公司股東會召開方式之變更應經董事會決議，並最遲於股東會開會通知書寄發前為之。</u></p> <p>股東會由董事會召集，其主席由董事長擔任之，董事長請假或因故不能行使職權時，由董事長指定董事一人代理之，未指定時，由董事推選一人代理之。</p> <p>前項主席係由董事代理者，以任職六個月以上並瞭解公司財務業務狀況之董事擔任。主席如為法人董事之代表人者，亦同。</p> <p>股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，其主席由該召集權人擔任之，召集權人有二人以上時，應互推一人擔任之。</p> <p>本公司得指派律師、會計師或相關人員列席股東會。</p> | 因應法令修訂 |
| 第六條 | 本公司應於股東常會開會三十日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會開會通知書、委託書用紙、有關承認案、討論案、選任或解任董事等各項議案之案由及說明資料製作成電子檔案傳送至公開資訊觀測站。並於股東常會開會二十一日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會議事手冊及會議補充資 | 本公司應於股東常會開會三十日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會開會通知書、委託書用紙、有關承認案、討論案、選任或解任董事等各項議案之案由及說明資料製作成電子檔案傳送至公開資訊觀測站。並於股東常會開會二十一日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會議事手冊及會議補充資料，製作電子檔案傳送至公開資訊觀測站。股東會開會十五日前，備妥當次股東會 | 因應法令修訂 |

| 條次 | 修訂前條文 | 修訂後條文 | 修訂原因 |
|-----|---|--|--------|
| | <p>料，製作電子檔案傳送至公開資訊觀測站。股東會開會十五日前，備妥當次股東會議事手冊及會議補充資料，供股東隨時索閱，並陳列於本公司及本公司所委任之專業股務代理機構，且應於股東會現場發放。</p> <p>通知及公告應載明召集事由；其通知經相對人同意者，得以電子方式為之。</p> | <p>議事手冊及會議補充資料，供股東隨時索閱，並陳列於本公司及本公司所委任之專業股務代理機構，且應於股東會現場發放。</p> <p><u>前項之議事手冊及會議補充資料，本公司於股東會開會當日應依下列方式提供股東參閱：</u></p> <p><u>一、 召開實體股東會時，應於股東會現場發放。</u></p> <p><u>二、 召開視訊輔助股東會時，應於股東會現場發放，並以電子檔案傳送至視訊會議平台。</u></p> <p><u>三、 召開視訊股東會時，應以電子檔案傳送至視訊會議平台。</u></p> <p>通知及公告應載明召集事由；其通知經相對人同意者，得以電子方式為之。</p> | |
| 第七條 | <p>股東會之出席，以股份為計算基準。出席股數依簽名簿或繳交之簽到卡，加計以書面或電子方式行使表決權之股數計算之。</p> <p>已屆開會時間，主席應即宣佈開會，並同時公布無表決權數及出席股份數等相關資訊。惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣佈延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，由主席宣布流會。</p> <p>前項延後二次仍不足額而有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，得依公司法</p> | <p>股東會之出席，以股份為計算基準。出席股數依簽名簿或繳交之簽到卡<u>及視訊會議平台報到股數</u>，加計以書面或電子方式行使表決權之股數計算之。</p> <p>已屆開會時間，主席應即宣佈開會，並同時公布無表決權數及出席股份數等相關資訊。</p> <p>惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣佈延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，由主席宣布流會；<u>股東會以視訊會議召開者，本公司另應於股東會視訊會議平台公告流會。</u></p> <p>前項延後二次仍不足額而有代表已發行股份總數三分之</p> | 因應法令修訂 |

| 條次 | 修訂前條文 | 修訂後條文 | 修訂原因 |
|-----|--|---|--------|
| | <p>第一百七十五條第一項規定為假決議，並將假決議通知各股東於一個月內再行召集股東會。於當次會議未結束前，如出席股東所代表股數達已發行股份總數過半數時，主席得將作成之假決議，依公司法第一百七十四條規定重新提請股東會表決。</p> <p>徵求人徵得之股數及受託代理人代理之股數，本公司應於股東會開會當日，依規定格式編造之統計表，於股東會場內為明確之揭示。</p> | <p>一以上股東出席時，得依公司法第一百七十五條第一項規定為假決議，並將假決議通知各股東於一個月內再行召集股東會；<u>股東會以視訊會議召開者，股東欲以視訊方式出席者，應依第二條規定向本公司重行登記。</u>於當次會議未結束前，如出席股東所代表股數達已發行股份總數過半數時，主席得將作成之假決議，依公司法第一百七十四條規定重新提請股東會表決。</p> <p><u>徵求人徵得之股數受託代理人代理之股數及股東以書面或電子方式出席之股數，本公司應於股東會開會當日，依規定格式編造之統計表，於股東會場內為明確之揭示；股東會以視訊會議召開者，本公司至少應於會議開始前三十分鐘，將前述資料上傳至股東會視訊會議平台，並持續揭露至會議結束。</u></p> <p><u>本公司召開股東會視訊會議，宣布開會時，應將出席股東股份總數，揭露於視訊會議平台。如開會中另有統計出席股東之股份總數及表決權數者，亦同。</u></p> | |
| 第九條 | <p>出席股東發言前，須先填具發言條載明發言要旨、股東戶號（或出席證編號）及戶名，由主席定其發言順序。出席股東僅提發言條而未發言者，視為未發言。發言內容與發言條記載不符者，以發言內容為準。出席股東發言時，其他股東除經徵得主席及發言股東同意外，不得發言干擾，違反者主席應予制</p> | <p>出席股東發言前，須先填具發言條載明發言要旨、股東戶號（或出席證編號）及戶名，由主席定其發言順序。出席股東僅提發言條而未發言者，視為未發言。發言內容與發言條記載不符者，以發言內容為準。出席股東發言時，其他股東除經徵得主席及發言股東同意外，不得發言干擾，違反者主席應予制止。法人股東指派二人以上之代表出席股東會時，同一議案僅得推由一人發言。</p> | 因應法令修訂 |

| 條次 | 修訂前條文 | 修訂後條文 | 修訂原因 |
|------|---|---|--------|
| | <p>止。法人股東指派二人以上之代表出席股東會時，同一議案僅得推由一人發言。</p> <p>同一議案每一股東發言，非經主席之同意不得超過二次，每次不得超過五分鐘，惟股東發言違反規定或超出議題範圍者，主席得制止其發言。</p> <p>出席股東發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。</p> | <p>同一議案每一股東發言，非經主席之同意不得超過二次，每次不得超過五分鐘，惟股東發言違反規定或超出議題範圍者，主席得制止其發言。</p> <p>出席股東發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。<u>股東會以視訊會議召開者，以視訊方式參與之股東，得於主席宣布開會後，至宣布散會前，於股東會視訊會議平台以文字方式提問，每一議案提問次數不得超過兩次，每次以二百字為限，不適用第一項至第五項規定。前項提問未違反規定或未超出議案範圍者，宜將該提問揭露於股東會視訊會議平台，以為周知。</u></p> | |
| 第十一條 | <p>本公司應於受理股東報到時起將股東報到過程、會議進行過程、投票計票過程全程連續不間斷錄音及錄影。</p> <p>前項影音資料應至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。</p> | <p>1、本公司應於受理股東報到時起將股東報到過程、會議進行過程、投票計票過程全程連續不間斷錄音及錄影。</p> <p>前項影音資料應至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。</p> <p>3、<u>股東會以視訊會議召開者，本公司應對股東之註冊、登記、報到、提問、投票及公司計票結果等資料進行記錄保存，並對視訊會議全程連續不間斷錄音及錄影。</u></p> <p><u>前項資料及錄音錄影，本公司應於存續期間妥善保存，並將錄音錄影提供受託辦理視訊會議事務者保存。</u></p> <p>4、<u>股東會以視訊會議召開者，本公司宜對視訊會議平</u></p> | 因應法令修訂 |

| 條次 | 修訂前條文 | 修訂後條文 | 修訂原因 |
|----|-------|---|------|
| | | <p><u>台後台操作介面進行錄音錄影。</u></p> <p><u>5、股東會以視訊會議召開者，本公司得於會前提供股東簡易連線測試，並於會前及會議中即時提供相關服務，以協助處理通訊之技術問題。</u></p> <p><u>6、股東會以視訊會議召開者，主席應於宣布開會時，另行宣布除公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之第二十四項所定無須延期或續行集會情事外，於主席宣布散會前，因天災、事變或其他不可抗力情事，致視訊會議平台或以視訊方式參與發生障礙，持續達三十分鐘以上時，應於五日內延期或續行集會之日期，不適用公司法第一百八十二條之規定。</u></p> <p><u>發生前項應延期或續行會議，未登記以視訊參與原股東會之股東，不得參與延期或續行會議。</u></p> <p><u>依第六項規定應延期或續行會議，已登記以視訊參與原股東會並完成報到之股東，未參與延期或續行會議者，其於原股東會出席之股數、已行使之表決權及選舉權，應計入延期或續行會議出席股東之股份總數、表決權數及選舉權數。</u></p> <p><u>依第六項規定辦理股東會延期或續行集會時，對已完成投票及計票，並宣布表決結果或董事當選名單之議案，無須重行討論及決議。</u></p> <p><u>本公司召開視訊輔助股東會，發生第六項無法續行視訊會議時，如扣除以視訊方式出席股東會之出席股數後，出席股份總數仍達股東會開會之法定定額者，股東會應繼續進行，無須依規定延期或續行集會。</u></p> | |

| 條次 | 修訂前條文 | 修訂後條文 | 修訂原因 |
|------|--|--|--------|
| | | <p><u>發生前項應繼續進行會議之情事，以視訊方式參與股東會股東，其出席股數應計入出席股東之股份總數，惟就該次股東會全部議案，視為棄權。</u></p> <p><u>本公司依第六項規定延期或續行集會，應依公開發行公司股票公司股務處理準則第四十四條之二十七項所列規定，依原股東會日期及各該條規定辦理相關前置作業。</u></p> <p><u>公開發行公司出席股東會使用委託書規則第十二條後段及第十三條第三項、公開發行公司股票公司股務處理準則第四十四條之五第二項、第四十四條之十五、第四十四條之十七第一項所定期間，本公司應依第六項規定延期或續行集會之股東會日期辦理。</u></p> <p><u>本公司召開視訊股東會時，應對於以視訊方式出席股東會有困難之股東，提供適當替代措施。</u></p> | |
| 第十三條 | <p>議案之表決，除公司法及本公司章程另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意通過之。表決時，應逐案由主席或其指定人員宣佈出席股東之表決權總數後，由股東逐案進行投票表決，並於股東會召開後當日，將股東同意、反對及棄權之結果輸入公開資訊觀測站。</p> <p>同一議案有修正案或替代案時，由主席併同原案定其表決之順序。如其中一案已獲通過時，其他議案即視為否決，勿庸再行表決。</p> <p>議案表決之監票及計票人員，由主席指定之，但監票人員應具有股東身分。</p> | <p>議案之表決，除公司法及本公司章程另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意通過之。表決時，應逐案由主席或其指定人員宣佈出席股東之表決權總數後，由股東逐案進行投票表決，並於股東會召開後當日，將股東同意、反對及棄權之結果輸入公開資訊觀測站。</p> <p>同一議案有修正案或替代案時，由主席併同原案定其表決之順序。如其中一案已獲通過時，其他議案即視為否決，勿庸再行表決。</p> <p>議案表決之監票及計票人員，由主席指定之，但監票人員應具有股東身分。</p> <p>股東會表決或選舉議案之計票作業應於股東會場內公開處為之，且應於計票完成後，當場宣布表決結果，包含</p> | 因應法令修訂 |

| 條次 | 修訂前條文 | 修訂後條文 | 修訂原因 |
|------|--|---|--------|
| | <p>股東會表決或選舉議案之計票作業應於股東會場內公開處為之，且應於計票完成後，當場宣布表決結果，包含統計之權數，並作成紀錄。</p> | <p><u>統計之權數，並作成紀錄。本公司召開股東會視訊會議，以視訊方式參與之股東，於主席宣布開會後，應透過視訊會議平台進行各項議案表決及選舉議案之投票，並應於主席宣布投票結束前完成，逾時者視為棄權。</u></p> <p><u>股東會以視訊會議召開者，應於主席宣布投票結束後，為一次性計票，並宣布表決及選舉結果。本公司召開視訊輔助股東會時，已依規定登記以視訊方式出席股東會之股東，欲親自出席實體股東會者，應於股東會開會二日前，以與登記相同之方式撤銷登記；逾期撤銷者，僅得以視訊方式出席股東會。</u></p> <p><u>以書面或電子方式行使表決權，未撤銷其意思表示，並以視訊方式參與股東會者，除臨時動議外，不得再就原議案行使表決權或對原議案提出修正或對原議案之修正行使表決權。</u></p> <p><u>股東會以視訊會議召開者，本公司應於投票結束後，即時將各項議案表決結果及選舉結果，依規定揭露於股東會視訊會議平台，並應於主席宣布散會後，持續揭露至少十五分鐘。</u></p> | |
| 第十四條 | <p>會議進行中，主席得酌定時間宣佈休息。發生不可抗拒之情事時，主席得裁定暫時停止會議，並視情況宣布續行開會之時間。</p> <p>股東會排定之議程於議事（含臨時動議）未終結前，開會之場地屆時未能繼續使用，得由股東會決議另覓場地繼續開會。</p> <p>股東會得依公司法第一百八十二條之規定，</p> | <p>本公司召開股東會，若依證券主管機關規定應採行以電子方式行使表決權時，其與以書面方式之行使方法應載明於股東會召集通知。以書面或電子方式行使表決權之股東，視為親自出席股東會。但就該次股東會之臨時動議及原議案之修正，視為棄權，故本公司宜避免提出臨時動議及原議案之修正。</p> <p>前項以書面或電子方式行使表決權者，其意思表示應於</p> | 因應法令修訂 |

| 條次 | 修訂前條文 | 修訂後條文 | 修訂原因 |
|------|---|--|--------|
| | 決議在五日內延期或續行集會。 | 股東會開會二日前送達公司，意思表示有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前意思表示者，不在此限。股東以書面或電子方式行使表決權後，如欲親自或以視訊方式出席股東會者，應於股東會開會二日前以與行使表決權相同之方式撤銷前項行使表決權之意思表示；逾期撤銷者，以書面或電子方式行使之表決權為準。如以書面或電子方式行使表決權並以委託書委託代理人出席股東會者，以委託代理人出席行使之表決權為準。 <u>委託書送達本公司後，股東欲以視訊方式出席股東會，應於股東會開會二日前，以書面向本公司為撤銷委託之通知；逾期撤銷者，以委託代理人出席行使之表決權為準。</u> | |
| 第十七條 | 股東會之決議議事項，應作議事錄，由主席蓋章或簽名，並於會議二十日內，將議事錄分發各股東。議事錄之製作與分發，得以電子方式為之。 前項議事錄之分發，本公司得以輸入公開資訊觀測站之公告方式為之。 議事錄應確實依會議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方法、議事經過之要領及表決結果（包含統計之權數）記載之，有選舉董事時，應揭露每位候選人之得票權數。在本公司存續期間，應永久保存。 股東會決議事項，如有屬法令規定、臺灣證 | 股東會之決議議事項，應作議事錄，由主席蓋章或簽名，並於會議二十日內，將議事錄分發各股東。議事錄之製作與分發，得以電子方式為之。 前項議事錄之分發，本公司得以輸入公開資訊觀測站之公告方式為之。 議事錄應確實依會議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方法、議事經過之要領及表決結果（包含統計之權數）記載之，有選舉董事時，應揭露每位候選人之得票權數。在本公司存續期間，應永久保存。 <u>股東會以視訊會議召開者，其議事錄除依前項規定應記載事項外，並應記載股東會之開會起迄時間、會議之召開方式、主席及紀錄之姓名，及因天災、事變或其他不可抗力情事致</u> | 因應法令修訂 |

| 條次 | 修訂前條文 | 修訂後條文 | 修訂原因 |
|----|---|---|------|
| | <p>券交易所股份有限公司（財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心）規定之重大訊息者，本公司應於規定時間內，將內容傳輸至公開資訊觀測站。</p> | <p><u>視訊會議平台或以視訊方式參與發生障礙時之處理方式及處理情形。</u> <u>本公司召開視訊股東會，除應依前項規定辦理外，並應於議事錄載明，對於以視訊方式參與股東會有困難股東提供之替代措施。</u> <u>本公司召開視訊股東會時，主席及紀錄人員應在國內之同一地點，主席並應於開會時宣布該地點之地址。</u> 股東會決議事項，如有屬法令規定、臺灣證券交易所股份有限公司（財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心）規定之重大訊息者，本公司應於規定時間內，將內容傳輸至公開資訊觀測站。</p> | |