

# 匯鑽科技股份有限公司

## 一一四年股東常會議事錄

時間：中華民國 114 年 6 月 20 日(星期五)上午 9 點

地點：台北市內湖區堤頂大道二段 207 號(學學文創-四樓 4A 教室)

出席股數：總發行股份 44,391,482 股，扣除公司法 179 條規定無表決權之股數後，有表決權股數為 43,518,482 股，出席股數為 24,980,562 股，其中以電子方式出席行使表決權者為 1,415,112 股，出席比例為 57.40%

出席董事：花鐺哲(家全投資股份有限公司代表人)、張秀鄉(裕宜投資股份有限公司代表人)、王佑生、龐逸茂、江采琳

列席人員：財務長 陳慧嫻、董事長特助 俞伯璋、

勤業眾信會計師事務所梁盛泰會計師、博鑫國際法律事務所 陳錦旋律師

主席：花鐺哲



紀錄：鍾毓璇



一、報告出席股數

二、宣佈開會

三、主席致詞

四、報告事項

1. 113 年度營業報告。
2. 審計委員會審查 113 年度決算表冊報告。
3. 113 年度盈餘分配現金情形報告。
4. 113 年度員工及董事酬勞分派情形報告。
5. 本公司 113 年度董事酬金報告。
6. 修訂第五次「買回股份轉讓員工辦法」報告。
7. 第六次買回本公司股份執行情形報告。

議事經過：以上報告事項請股東洽悉。

## 五、承認事項

### 第一案

案由：承認 113 年度營業報告書及財務報表案，謹請 承認(董事會提)。

說明：

1. 113 年度財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所梁盛泰會計師與虞成全會計師查核完竣，連同營業報告書送請審計委員會查核竣事出具審查報告書在案，請參閱附件一至附件三(第 6-29 頁)。
2. 謹請 承認。

議事經過：以上無股東發言。

決議：本議案經投票表決結果如下：

投票時出席股東表決權數：24,980,562 權

表決結果	佔出席股東表決權數
贊成權數：21,976,017 權	87.97%
反對權數：134,452 權	0.54%
無效權數：0 權	0.00%
棄權與未投票權數：2,870,093 權	11.49%

同意通過表決權數佔出席股東表決權數 87.97%，本案照原案表決通過。

### 第二案

案由：承認 113 年度盈餘分配案，謹請 承認(董事會提)。

說明：

1. 依本公司公司章程第 28 條之 2 規定，擬具 113 年度盈餘分配表，請參閱附件五(第 31 頁)。
2. 謹請 承認。

議事經過：以上無股東發言。

決議：本議案經投票表決結果如下：

投票時出席股東表決權數：24,980,562 權

表決結果	佔出席股東表決權數
贊成權數：21,976,009 權	87.97%
反對權數：134,459 權	0.54%
無效權數：0 權	0.00%
棄權與未投票權數：2,870,094 權	11.49%

同意通過表決權數佔出席股東表決權數 87.97%，本案照原案表決通過。

## 六、討論事項：

### 第一案

案由：辦理 113 年下半年度盈餘轉增資發行新股案，提請 討論。(董事會提)

說明：

1. 本公司為配合業務需要，擬自 113 年度可分配盈餘中提撥股票股利 43,868,490 元，發行新股 4,386,849 股，每股配發股票股利 1 元(即每仟股配發 100 股)，每股面額 10 元整。
2. 本次盈餘分派按配股基準日股東名冊記載之股東及其持有股數依比率計算之，配發不足一股之畸零股股東得於配股停止過戶日起五日內向本公司股務代理機構辦理拼湊成整股，逾期未拼湊或拼湊後仍不足一股之畸零股按面額折發現金(計算至元，元以下捨去)；累積畸零股數由董事會授權董事長洽特定人按面額認購，凡參加帳簿劃撥配發股票之股東，其未滿一股之畸零股款，將做為處理帳簿劃撥之費用。如嗣後因本公司現金增資、買回本公司股份或庫藏股轉讓員工等作業造成實際流通在外股數變動致股東配股率因此發生變動者，擬請股東會授權董事會辦理調整相關事宜。
3. 本次盈餘轉增資案俟股東會通過並報奉主管機關核准後，或嗣後如因實際作業需要而須調整發放日時，擬請股東會授權董事會訂定配股基準日等相關事宜。
4. 本增資案所訂各項要件如經主管機關核示必須變更，擬請股東會授權董事會全權處理。
5. 本次增資發行新股之權利義務與原發行股份相同。
6. 提請 討論。

議事經過：以上無股東發言。

決議：本議案經投票表決結果如下：

投票時出席股東表決權數：24,980,562 權

表決結果	佔出席股東表決權數
贊成權數：21,975,941 權	87.97%
反對權數：134,524 權	0.54%
無效權數：0 權	0.00%
棄權與未投票權數：2,870,097 權	11.49%

同意通過表決權數佔出席股東表決權數 87.97%，本案照原案表決通過。

## 第二案

案由：修訂「公司章程」案，謹請 討論。(董事會提)

說明：

1. 配合證券交易法第 14 條第 6 項修正，修訂本公司「公司章程」部分條文，修正前後條文對照表，請參閱附件六(第 32 頁)。
2. 謹請 討論。

議事經過：以上無股東發言。

決議：本議案經投票表決結果如下：

投票時出席股東表決權數：24,980,562 權

表決結果	佔出席股東表決權數
贊成權數：21,855,979 權	87.49%
反對權數：254,490 權	1.02%
無效權數：0 權	0.00%
棄權與未投票權數：2,870,093 權	11.49%

同意通過表決權數佔出席股東表決權數 87.49%，本案照原案表決通過。

## 七、選舉事項：

### 第一案

案由：補選本公司董事案，謹請 選舉。(董事會提)

說明：

1. 擬補選第 6 屆董事 2 席。自股東會改選後起即就任，至 115 年 6 月 8 日止。
2. 董事候選名單業經本公司 114 年 3 月 14 日董事會決議通過，候選人名單請詳附件七(第 33 頁)。
3. 謹請 選舉。

議事經過：以上無股東發言。

選舉結果：當選人名單如下：

當選身分	戶號/身分證統一編號	戶名	得票權數
董事	11268/J102XXX914	吳家權	21,853,380
董事	47189/F222XXX102	王文珊	21,920,068

## 八、臨時動議：

議事經過：

股東戶號 51360 發言摘要：肯定公司經營團隊之努力與表現。

主席回復摘要：經營團隊會持續努力於公司業務發展等，以增進股東權益。

九、散會(上午 09 點 25 分)。

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

## 匯鑽科技股份有限公司

## 營業報告書

一、2024年度營業報告

## (一) 營業計畫實施成果

單位:新台幣仟元;基本每股盈餘新台幣元

項 目	2024年	2023年	增(減)比率%
營業收入淨額	1,028,623	922,521	11.50%
營業毛利	277,174	209,743	32.15%
稅後淨利	59,318	18,172	226.43%
淨利歸屬於本公司	54,875	25,819	112.54%
基本每股盈餘(元)	1.26	0.59	113.56%

## (二) 預算執行情形

依據「公開發行公司財務預測資訊處理準則」規範，本公司無須公開民國2023年度財務預測資訊，故不適用。

## (三) 財務收支及獲利能力分析情況

項 目		2024年	2023年
營業活動之淨現金流入(仟元)		111,893	140,534
負債佔總資產比率(%)		31.10	31.93
償債 能力	流動比率(%)	200.49	178.68
	速動比率(%)	175.92	158.67
獲利 能力	資產報酬率(%)	4.07	1.68
	股東權益報酬率(%)	5.38	1.72
	純益率(%)	5.77	1.97
	基本每股盈餘(元)	1.26	0.59

#### (四) 研究發展狀況：

1. 擴充各類表面處理工藝能力，滿足更高階、更複雜的客戶需求，拉大與競爭者的差距。
2. 整合過去改善、節約及機械手臂應用的經驗，設計新治具及新產線。
3. 增加自動化生產設備，減少對於人力的依賴程度，以及縮短反應速度。
4. 針對用水、用電、排汙減量做持續的監督，成為綠能企業。
5. 持續改善藥水體系、生產系統及設備，精進效率良率。

## 二、2025年度營業計畫概要

#### (一) 經營方針：

1. 嚴格遵守各地法令，遠離法律風險，持續投入環安系統進行改善。
2. 招募/培育人才，建立知識管理體系，充實團隊質與量，以利拓展業務。
3. 以成本與速度優勢為客戶創造最大價值。

#### (二) 重要之產銷政策：

1. 開拓新業務、新客戶，尋找新泛用領域的表面處理業務。
2. 關注物料、匯率波動，做最好、最快的反應。
3. 多元化、複合式及多地化的發展。

## 三、未來公司發展策略

- (一) 擴張越南、泰國及東莞工廠，跟進客戶需求，趕搭OOC熱潮，並分散風險。
- (二) 加大研發投入，招募技術人才，提升技術實力。
- (三) 強化自動化及自働化，提升基礎能力、反應速度，以應對多變環境。
- (四) 開拓高成長/貴金屬市場，增加人均業績。
- (五) 強化信息化、資訊安全管理。
- (六) 跟進客戶及法令之環保、綠能需求。

#### 四、外部競爭環境、法規環境及整體經濟環境之影響

##### (一) 外部競爭環境：

1. 消費性市場回暖，整體2025年較2024年樂觀。
2. 中美貿易戰持續，電子產業遷移方向確立，供應鏈有變化。
3. 國際局勢不明，匯率物價變化快。
4. 綠色概念抬頭，能源價格逐漸上揚。

基於外部環境動盪，嚴控非立即需求支出，加強關注供應鏈變化，應事先佈局，加強應變能力，檢視自身，強化基本功，待時突破，尋求新機會。

##### (二) 法規環境：

中國政府政策在環保標準不斷收緊及利用工業園區有效控制廢水排放背景下，中華人民共和國生態環境部發布《危險廢物管理計劃和管理台帳制定技術導則》，加強控管危險廢物申報及監管；中國國家市場監督管理總局(國家標準化管理委員會)批准《電鍍污泥處理處置分類》和《含銅污泥處理處置方法》等343項國家標準和2項國家標準修改單，其中《電鍍污泥處理處置分類》於2020年9月1日起施行。自2007年起大陸政府陸續發布多項經貿措施或法規，加工貿易政策有關的調整、修訂「外商投資產業指導目錄」、實施「企業所得稅法」、「勞動合同法」等法規，將直接增加營運成本及經營難度，加上近來美中貿易對雙方關稅的加徵，給出口廠商所帶來的營運衝擊，本公司將會更專注於法規的更新及研究，以保守的策略應對以確保股東權益。

##### (三) 整體經營環境之影響：

匯鑽科技集團以3C產品、硬碟相關產業為主，這幾年在既有領域之外，積極尋求如：車用、散熱...等新的機會，新開發案得到客戶認可，於2025年啟動，今年會有一定的業績貢獻；原有產品也會較2024年有明顯好轉，列示總體經營環境具體影響如下：

1. 3C產品消費回暖，比2024年有感成長。
2. 客戶予以很多新機會，研發成本將會增加。
3. 中國政府一邊加強對企業的監控，一邊釋放機會與福利，應會有新一輪淘汰。
4. 泰國廠受惠硬碟回穩，OOC效應將逐步回歸正常運營。
5. 目前中國原有生意暫不受轉移影響。

董事長：花鏞哲



總經理：王信為



會計主管：李昱璇





## 匯鑽科技股份有限公司 審計委員會查核報告書

董事會造具本公司一一三年度經勤業眾信聯合會計事務所查核簽證之財務報表暨合併財務報表、盈餘分派議案及營運報告書等，業經本審計委員會查核完竣，認為符合公司法相關法令規定，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報告如上。

敬請 鑒核

此致

匯鑽科技股份有限公司一一四年股東常會

審計委員會召集人：王佑生 王佑生

中 華 民 國 一 一 四 年 三 月 十 四 日

## 會計師查核報告

匯鑽科技股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

匯鑽科技股份有限公司及其子公司（匯鑽集團）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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則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，足以允當表達匯鑽集團民國 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，與匯鑽集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對匯鑽集團民國 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。

茲對匯鑽集團民國 113 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

特定客戶加工收入發生之真實性

由於匯鑽科技股份有限公司為上櫃公司，故預期管理階層有達成預計財務目標之壓力，其中營業收入係判斷獲利能力及經營績效的重要指標之一，且收入認列具有先天上較高之風險，匯鑽集團民國 113 年度加工收入較去年度成長，且部分銷售金額重大客戶之營收成長率高於集團營收成長率，上述客戶之營業收入合計數佔合併營業收入比例約 65%，對合併財務報表之影響係屬重大，故列為民國 113 年度關鍵查核事項。有關收入認列政策之說明，請參閱合併財務報表附註四(十四)所述。

本會計師對此之查核程序包括：

1. 瞭解匯鑽集團對上述交易循環之相關內部控制制度及作業程序，據以設計因應相關收入發生之內部控制查核程序，以確認並評估相關內部控制作業之設計及執行是否有效。
2. 針對上述特定客戶執行比較本年度和以前年度營業收入變化及應收帳款週轉天數與授信條件差異分析，並評估其合理性。
3. 自匯鑽集團對上述特定客戶加工收入明細選取樣本，檢視來料單、出貨單、銷貨發票及收款情形等，以確認交易發生之真實性。

**其他事項**

列入匯鑽集團合併財務報表之合資公司，有關長鑽科技股份有限公司民國 113 及 112 年度之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關長鑽科技股份有限公司民國 113 及 112 年度財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。匯鑽集團民國 113 年及 112 年 12 月 31 日採用權益法之合資分別為新台幣 11,570 仟元及 20,229 仟元，皆占資產總額之 1%，以及民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日相關之採用權益法認列之合資損益份額分別為新台幣 (8,659) 仟元及 (19,258) 仟元，分別占稅前淨利之 (10%) 及 (52%)。

匯鑽科技股份有限公司業已編製民國 113 及 112 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段落之查核報告在案，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匯鑽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匯鑽集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

匯鑽集團之治理單位（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，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對匯鑽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，以及使匯鑽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匯鑽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，決定對匯鑽集團民國 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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 梁 盛 泰

梁盛泰



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1100356048 號

會計師 虞 成 全

虞成全



證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 114 年 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	113年12月31日			112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）	\$	236,671	14	\$	273,792	17
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及七）		-	-		77,920	5
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及八）		298	-		269	-
1140	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註四、九及三四）		9,580	1		6,837	-
1170	應收帳款（附註四、十及二四）		438,785	26		275,097	18
1180	應收帳款－關係人（附註四、二四及三三）		1,370	-		2,406	-
1200	其他應收款（附註四及十）		3,738	-		22	-
1210	其他應收款－關係人（附註四及三三）		-	-		219	-
1220	本期所得稅資產（附註四及二六）		12,072	1		12,936	1
130X	存貨（附註四及十一）		73,276	4		57,280	4
1410	預付款項		25,124	2		24,896	2
1479	其他流動資產（附註四及十七）		1,979	-		2,006	-
11XX	流動資產總計		<u>802,893</u>	<u>48</u>		<u>733,680</u>	<u>47</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（附註四及七）		23,644	1		26,406	2
1550	採用權益法之投資（附註四、十三及三四）		64,684	4		70,833	5
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十四及三四）		545,151	33		543,857	35
1755	使用權資產（附註四、十五、三三及三四）		110,531	7		95,763	6
1780	其他無形資產（附註四及十六）		907	-		1,481	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二六）		19,519	1		21,990	1
1990	其他非流動資產（附註四、十七及三三）		93,281	6		63,713	4
15XX	非流動資產總計		<u>857,717</u>	<u>52</u>		<u>824,043</u>	<u>53</u>
1XXX	資 產 總 計		<u>\$ 1,660,610</u>	<u>100</u>		<u>\$ 1,557,723</u>	<u>100</u>
	流動負債						
2100	短期借款（附註四、十八及三四）	\$	143,207	9	\$	167,101	11
2130	合約負債－流動（附註四及二四）		-	-		1	-
2170	應付帳款（附註十九）		55,572	3		41,811	3
2200	其他應付款（附註二十及三十）		118,970	7		114,984	7
2220	其他應付款－關係人（附註三三）		6,962	-		3,850	-
2230	本期所得稅負債（附註四及二六）		23,924	2		9,125	1
2280	租賃負債－流動（附註四、十五及三三）		28,636	2		37,660	2
2320	一年內到期之長期借款（附註四、十八及三四）		16,693	1		30,174	2
2399	其他流動負債（附註二十）		6,502	-		5,905	-
21XX	流動負債總計		<u>400,466</u>	<u>24</u>		<u>410,611</u>	<u>26</u>
	非流動負債						
2540	長期借款（附註四、十八及三四）		28,886	2		27,939	2
2550	負債準備－非流動（附註四及二一）		3,290	-		3,138	-
2570	遞延所得稅負債（附註四及二六）		29,028	2		19,802	1
2580	租賃負債－非流動（附註四、十五及三三）		54,769	3		35,824	3
25XX	非流動負債總計		<u>115,973</u>	<u>7</u>		<u>86,703</u>	<u>6</u>
2XXX	負債總計		<u>516,439</u>	<u>31</u>		<u>497,314</u>	<u>32</u>
	歸屬於本公司業主之權益（附註四及二三）						
	股 本						
3110	普 通 股		443,915	27		443,915	28
3200	資本公積		328,899	20		322,843	21
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		34,248	2		31,912	2
3320	特別盈餘公積		11,580	-		41,825	3
3350	未分配盈餘		210,876	13		141,142	9
3300	保留盈餘總計		256,704	15		214,879	14
3400	其他權益	(	340	-	(	28,722	( 2)
3500	庫藏股票	(	30,438	( 2)	(	49,467	( 3)
31XX	本公司業主權益總計		998,740	60		903,448	58
36XX	非控制權益（附註四、十二、二三及二九）		145,431	9		156,961	10
3XXX	權益總計		<u>1,144,171</u>	<u>69</u>		<u>1,060,409</u>	<u>68</u>
	負 債 及 權 益 總 計		<u>\$ 1,660,610</u>	<u>100</u>		<u>\$ 1,557,723</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：花鑑哲



經理人：王信為



會計主管：李昱璇



匯鑽科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 113 年及 112 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		113年度		112年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、二四及三三）	\$ 1,028,623	100	\$ 922,521	100
5000	營業成本（附註十一、二五及三三）	( 751,449 )	( 73 )	( 712,778 )	( 77 )
5900	營業毛利	277,174	27	209,743	23
	營業費用（附註十、二五及三三）				
6100	推銷費用	( 4,884 )	( 1 )	( 4,858 )	( 1 )
6200	管理費用	( 176,642 )	( 17 )	( 158,702 )	( 17 )
6300	研究發展費用	( 13,277 )	( 1 )	( 10,833 )	( 1 )
6450	預期信用減損利益	1	-	11	-
6000	營業費用合計	( 194,802 )	( 19 )	( 174,382 )	( 19 )
6900	營業淨利	82,372	8	35,361	4
	營業外收入及支出（附註四、十三、二一、二五及三三）				
7100	利息收入	4,222	1	4,630	-
7010	其他收入	14,338	1	10,835	1
7020	其他利益及損失	623	-	9,084	1
7050	財務成本	( 7,758 )	( 1 )	( 10,930 )	( 1 )
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益份額	( 7,748 )	( 1 )	( 12,012 )	( 1 )
7000	營業外收入及支出合計	3,677	-	1,607	-
7900	稅前淨利	86,049	8	36,968	4
7950	所得稅費用（附註四及二六）	( 26,731 )	( 2 )	( 18,796 )	( 2 )
8200	本年度淨利	59,318	6	18,172	2

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		113年度		112年度	
		金	額 %	金	額 %
	其他綜合損益（附註四、二三及二六）				
8310	不重分類至損益之項目：				
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	29	-	4	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	( <u>6</u> )	-	( <u>1</u> )	-
		<u>23</u>	-	<u>3</u>	-
8360	後續可能重分類至損益之項目：				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	45,839	5	2,532	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	( <u>7,090</u> )	( <u>1</u> )	( <u>126</u> )	-
		<u>38,749</u>	<u>4</u>	<u>2,406</u>	-
8300	本年度其他綜合損益（稅後淨額）	<u>38,772</u>	<u>4</u>	<u>2,409</u>	-
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 98,090</u>	<u>10</u>	<u>\$ 20,581</u>	<u>2</u>
8600	淨利（損）歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 54,875	5	\$ 25,819	3
8620	非控制權益	<u>4,443</u>	<u>1</u>	( <u>7,647</u> )	( <u>1</u> )
		<u>\$ 59,318</u>	<u>6</u>	<u>\$ 18,172</u>	<u>2</u>
8700	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 83,257	8	\$ 26,328	3
8720	非控制權益	<u>14,833</u>	<u>2</u>	( <u>5,747</u> )	( <u>1</u> )
		<u>\$ 98,090</u>	<u>10</u>	<u>\$ 20,581</u>	<u>2</u>
	每股盈餘（附註二七）				
9750	基 本	<u>\$ 1.26</u>		<u>\$ 0.59</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 1.26</u>		<u>\$ 0.59</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：花鐺哲



經理人：王信為



會計主管：李昱璇







匯豐銀行有限公司

民國 113 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	歸屬	於	本	公	司	業		主	之	權	益
						其	他				
A1	112 年 1 月 1 日餘額	\$ 444,555	\$ 325,322	\$ 31,384	\$ 35,029	\$ 126,997	\$ 29,429	\$ 198	\$ 52,586	\$ 881,470	\$ 1,047,611
B1	盈餘指撥及分配 (附註二三)	-	-	528	-	( 528)	-	-	-	-	-
B3	法定盈餘公積	-	-	-	-	( 6,796)	-	-	-	-	-
B5	特別盈餘公積	-	-	-	-	( 4,350)	-	-	-	( 4,350)	( 4,350)
D1	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	112 年度淨利	-	-	-	-	25,819	-	-	-	25,819	18,172
D3	112 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	506	3	-	509	2,409
D5	112 年度綜合損益總額	-	-	-	-	25,819	506	3	-	26,328	20,581
L3	庫藏股註銷 (附註二三)	( 640)	( 2,479)	-	-	-	-	-	3,119	-	-
O1	子公司股東現金股利 (附註二三)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 3,433)
Z1	112 年 12 月 31 日餘額	443,915	322,843	31,912	41,825	141,142	( 28,923)	201	( 49,467)	903,448	1,060,409
B1	盈餘指撥及分配 (附註二三)	-	-	2,336	-	( 2,336)	-	-	-	-	-
B3	法定盈餘公積	-	-	-	( 30,245)	30,245	-	-	-	-	-
B5	特別盈餘公積	-	-	-	-	( 13,050)	-	-	-	( 13,050)	( 13,050)
D1	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	113 年度淨利	-	-	-	-	54,875	-	-	-	54,875	59,318
D3	113 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	28,359	23	-	28,382	38,772
D5	113 年度綜合損益總額	-	-	-	-	54,875	28,359	23	-	83,257	98,090
M7	對子公司所有權權益變動 (附註二三及二九)	-	2,601	-	-	-	-	-	-	2,601	( 23,762)
N1	認列員工認股權酬勞成本 (附註二三、二五及二八)	-	3,437	-	-	-	-	-	-	3,437	3,437
T1	庫藏股轉讓員工 (附註二三及二八)	-	18	-	-	-	-	-	19,029	19,047	19,047
Z1	113 年 12 月 31 日餘額	443,915	328,899	34,248	11,580	210,876	( 564)	224	( 30,438)	998,740	1,144,171

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

經理人：王信為

董事長：花鍾哲

會計主管：李昱璇



匯鑽科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		113年度	112年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 86,049	\$ 36,968
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	132,111	126,880
A20200	攤銷費用	831	812
A20300	預期信用迴轉利益	( 1)	( 11)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融 資產淨損失(利益)	1,492	( 3,344)
A20900	財務成本	7,758	10,930
A21200	利息收入	( 4,222)	( 4,630)
A21300	股利收入	( 6,063)	( 3,161)
A21900	員工認股酬勞成本	3,437	-
A22300	採用權益法認列之關聯企業及合 資損益份額	7,748	12,012
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	( 431)	( 237)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	1,425	1,597
A24100	外幣兌換淨利益	( 902)	( 851)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之 金融資產	47,591	23,342
A31150	應收帳款	( 152,776)	13,607
A31160	應收帳款－關係人	1,102	( 383)
A31180	其他應收款	( 3,707)	-
A31200	存 貨	( 15,297)	( 4,674)
A31230	預付款項	614	( 7,774)
A32125	合約負債	( 1)	( 75)
A32150	應付帳款	12,096	( 20,222)
A32160	應付帳款－關係人	-	( 2,054)
A32180	其他應付款	( 275)	( 4,356)
A32190	其他應付款－關係人	2,974	3,866
A32230	其他流動負債	368	( 77)
A33000	營運產生之現金流入	121,921	178,165
A33100	收取之利息	4,222	4,630
A33300	支付之利息	( 7,705)	( 11,375)
A33500	支付之所得稅	( 6,545)	( 30,886)
AAAA	營業活動之淨現金流入	111,893	140,534

( 接次頁 )

(承前頁)

代 碼		113年度	112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	( 2,421 )	( 6,590 )
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	1	33,963
B00060	按攤銷後成本衡量之金融資產到期還本	-	13,009
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	( 28,500 )
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	32,797	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 39,729 )	( 75,509 )
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	457	538
B03700	存出保證金增加	( 2,433 )	( 4,083 )
B03800	存出保證金減少	1,975	4,840
B04300	其他應收款－關係人增加	-	( 219 )
B04400	其他應收款－關係人減少	219	-
B04500	購置無形資產	( 256 )	( 137 )
B07100	預付設備款增加	( 55,556 )	( 12,613 )
B07600	收取其他股利	<u>6,063</u>	<u>3,161</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	( <u>58,883</u> )	( <u>72,140</u> )
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	111,566	163,142
C00200	短期借款減少	( 138,691 )	( 178,390 )
C01700	償還長期借款	( 13,383 )	( 16,160 )
C03100	存入保證金返還	-	( 64 )
C04020	租賃負債本金償還	( 41,743 )	( 35,000 )
C04500	支付本公司業主股利	( 13,050 )	( 13,124 )
C05100	員工購買庫藏股	19,047	-
C05400	取得子公司股權	( 23,762 )	-
C09900	支付非控制權益現金股利	<u>-</u>	( <u>3,433</u> )
CCCC	籌資活動之淨現金流出	( <u>100,016</u> )	( <u>83,029</u> )
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>9,885</u>	<u>2,414</u>
EEEE	現金及約當現金淨減少數	( 37,121 )	( 12,221 )
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>273,792</u>	<u>286,013</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 236,671</u>	<u>\$ 273,792</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：花鐺哲



經理人：王信為



會計主管：李昱璇



## 會計師查核報告

匯鑽科技股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

匯鑽科技股份有限公司民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 113 年及 112 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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達匯鑽科技股份有限公司民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

### 查核意見之基礎

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

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對匯鑽科技股份有限公司民國 113 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。

茲對匯鑽科技股份有限公司民國 113 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

特定客戶加工收入發生之真實性

由於匯鑽科技股份有限公司為上櫃公司，故預期管理階層有達成預計財務目標之壓力，其中營業收入係判斷獲利能力及經營績效的重要指標之一，且收入認列具有先天上較高之風險，其中特定客戶銷售金額重大且營收持續成長者佔營業收入比率約 37%，對個體財務報表係屬重大，故將前述特定客戶加工收入發生之真實性列為民國 113 年度關鍵查核事項。

本會計師對此之查核程序包括：

1. 瞭解匯鑽科技股份有限公司對上述交易循環之相關內部控制制度及作業程序，據以設計因應相關收入發生之內部控制查核程序，以確認並評估相關內部控制作業之設計及執行是否有效。
2. 針對上述特定客戶執行比較本年度和以前年度營業收入變化及應收帳款週轉天數與授信條件差異分析，並評估其合理性。
3. 自上述特定客戶加工收入明細選取樣本，檢視來料單、出貨單、銷貨發票及收款情形等，以確認交易發生之真實性。

**其他事項**

列入匯鑽科技股份有限公司個體財務報表之合資公司，有關長鑽科技股份有限公司民國 113 及 112 年度之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關長鑽科技股份有限公司民國 113 及 112 年度財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。匯鑽科技股份有限公司民國 113 年及 112 年 12 月 31 日採用權益法之合資分別為新台幣 11,570 仟元及 20,229 仟元，分別占資產總額之 1%及 2%，以及民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日相關之採用權益法認列之合資損益份額分別為新台幣(8,659)仟元及(19,258)仟元，分別占稅前淨利之(14%)及(58%)。

**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匯鑽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匯鑽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。

匯鑽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，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對匯鑽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，以及使匯鑽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匯鑽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. 對於匯鑽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，並負責形成匯鑽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）。

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對匯鑽科技股份有限公司民國 113 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 梁 盛 泰



會計師 虞 成 全



金融監督管理委員會核准文號  
管證審字第 1100356048 號

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 114 年 3 月 31 日





民國 113 年及 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	113年12月31日			112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）	\$	22,763	2	\$	13,017	1
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及七）		-	-		31,650	3
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及八）		298	-		269	-
1140	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註四、九及三十）		3	-		3	-
1170	應收帳款（附註四、十及二十）		4,839	1		4,868	1
1180	應收帳款－關係人（附註四、二十及二九）		16,212	1		9,828	1
1200	其他應收款（附註四及十）		2,359	-		-	-
1210	其他應收款－關係人（附註四及二九）		-	-		598	-
1220	本期所得稅資產（附註四及二二）		1,380	-		1,380	-
1410	預付款項		41	-		40	-
11XX	流動資產總計		<u>47,895</u>	<u>4</u>		<u>61,653</u>	<u>6</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（附註四及七）		23,644	2		26,406	3
1550	採用權益法之投資（附註四及十一）		1,061,964	93		934,666	90
1600	不動產、廠房及設備（附註四及十二）		1,056	-		1,218	-
1755	使用權資產（附註四及十三）		7,761	1		4,934	-
1780	其他無形資產（附註四及十四）		888	-		1,481	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二二）		3,296	-		8,528	1
1990	其他非流動資產（附註四、十五及二九）		<u>3,200</u>	-		<u>2,880</u>	-
15XX	非流動資產總計		<u>1,101,809</u>	<u>96</u>		<u>980,113</u>	<u>94</u>
1XXX	資 產 總 計		<u>\$ 1,149,704</u>	<u>100</u>		<u>\$ 1,041,766</u>	<u>100</u>
代 碼	負 債 及 權 益						
	流動負債						
2100	短期借款（附註四及十六）	\$	70,000	6	\$	70,000	7
2180	應付帳款－關係人（附註二九）		13,149	1		7,273	1
2200	其他應付款（附註十七）		17,036	2		10,062	1
2220	其他應付款－關係人（附註二九）		2,590	-		3,115	-
2230	本期所得稅負債（附註四及二二）		2,755	-		757	-
2280	租賃負債－流動（附註四、十三及二九）		3,299	-		3,430	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債（附註四及十六）		10,160	1		10,160	1
2399	其他流動負債（附註十七）		<u>160</u>	-		<u>105</u>	-
21XX	流動負債總計		<u>119,149</u>	<u>10</u>		<u>104,902</u>	<u>10</u>
	非流動負債						
2540	長期借款（附註四及十六）		17,779	2		27,939	3
2570	遞延所得稅負債（附註四及二二）		9,540	1		3,918	-
2580	租賃負債－非流動（附註四、十三及二九）		<u>4,496</u>	-		<u>1,559</u>	-
25XX	非流動負債總計		<u>31,815</u>	<u>3</u>		<u>33,416</u>	<u>3</u>
2XXX	負債總計		<u>150,964</u>	<u>13</u>		<u>138,318</u>	<u>13</u>
	權益（附註四及十九）						
	股 本						
3110	普 通 股		<u>443,915</u>	<u>39</u>		<u>443,915</u>	<u>43</u>
3200	資本公積		<u>328,899</u>	<u>29</u>		<u>322,843</u>	<u>31</u>
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		34,248	3		31,912	3
3320	特別盈餘公積		11,580	1		41,825	4
3350	未分配盈餘		<u>210,876</u>	<u>18</u>		<u>141,142</u>	<u>14</u>
3300	保留盈餘總計		<u>256,704</u>	<u>22</u>		<u>214,879</u>	<u>21</u>
3400	其他權益	(	<u>340</u> )	-	(	<u>28,722</u> )	( 3 )
3500	庫藏股票	(	<u>30,438</u> )	( 3 )	(	<u>49,467</u> )	( 5 )
3XXX	權益總計		<u>998,740</u>	<u>87</u>		<u>903,448</u>	<u>87</u>
	負 債 及 權 益 總 計		<u>\$ 1,149,704</u>	<u>100</u>		<u>\$ 1,041,766</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：花鑑哲



經理人：王信為



會計主管：李昱璇





匯鑽科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 113 年及 112 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		113年度		112年度	
		金	%	金	%
	營業收入（附註四、二十及二九）				
4600	勞務收入	\$ 52,084	99	\$ 42,368	99
4800	其他營業收入	527	1	237	1
4000	營業收入合計	52,611	100	42,605	100
	營業成本（附註二一及二九）				
5600	勞務成本	( 31,536)	( 60)	( 22,032)	( 52)
5000	營業成本合計	( 31,536)	( 60)	( 22,032)	( 52)
5900	營業毛利	21,075	40	20,573	48
	營業費用（附註二一及二四）				
6200	管理費用	( 37,002)	( 70)	( 35,017)	( 82)
6000	營業費用合計	( 37,002)	( 70)	( 35,017)	( 82)
6900	營業淨損	( 15,927)	( 30)	( 14,444)	( 34)
	營業外收入及支出（附註四、二一及二九）				
7100	利息收入	733	1	1,719	4
7010	其他收入	6,073	12	3,204	8
7020	其他利益及損失	( 2,038)	( 4)	2,842	7
7050	財務成本	( 2,449)	( 5)	( 2,474)	( 6)
7070	採用權益法之子公司及合資損益份額	75,858	144	42,162	99
7000	營業外收入及支出合計	78,177	148	47,453	112
7900	稅前淨利	62,250	118	33,009	78
7950	所得稅費用（附註四及二二）	( 7,375)	( 14)	( 7,190)	( 17)
8200	本年度淨利	54,875	104	25,819	61

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		113年度		112年度	
		金	額 %	金	額 %
	其他綜合損益（附註四、十九及二二）				
8310	不重分類至損益之項目：				
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	\$	29 -	\$	4 -
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	(	6)	(	1)
			23 -		3 -
8360	後續可能重分類至損益之項目：				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		35,449 67		632 1
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	(	7,090)	(	126)
			28,359 54		506 1
8300	本年度其他綜合損益（稅後淨額）		28,382 54		509 1
8500	本年度綜合損益總額	\$	83,257 158	\$	26,328 62
	每股盈餘（附註二三）				
9710	基 本	\$	1.26	\$	0.59
9810	稀 釋	\$	1.26	\$	0.59

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：花鐺哲

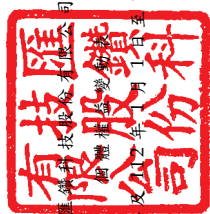


經理人：王信為



會計主管：李昱璇





民國 113 年 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，  
係新台幣仟元

代碼	112 年 1 月 1 日餘額	股本	資本公積	保	留	盈餘	其	他	權	益	項	目	庫	減	股	票	權	益	總	額
A1	112 年 1 月 1 日餘額	\$ 444,555	\$ 325,322	\$ 31,384	\$ 35,029	\$ 126,997	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	198							\$ 52,586	\$ 881,470		
B1	盈餘指撥及分配 (附註十九)	-	-	528	-	( 528 )	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B3	法定盈餘公積	-	-	-	6,796	( 6,796 )	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	特別盈餘公積	-	-	-	-	( 4,350 )	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 4,350 )		
D1	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	112 年度淨利	-	-	-	-	25,819	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25,819		
D3	112 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	506	-	-	-	3	-	-	-	-	-	-	509		
D5	112 年綜合損益總額	-	-	-	-	25,819	506	-	-	-	3	-	-	-	-	-	-	26,328		
L3	庫藏股註銷 (附註十九)	( 640 )	( 2,479 )	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,119	-	-	-	-	-
Z1	112 年 12 月 31 日餘額	443,915	322,843	31,912	41,825	141,142	( 28,923 )	201	( 49,467 )	903,448										
B1	盈餘指撥及分配 (附註十九)	-	-	2,336	-	( 2,336 )	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B3	法定盈餘公積	-	-	-	( 30,245 )	30,245	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	特別盈餘公積	-	-	-	-	( 13,050 )	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 13,050 )		
D1	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	113 年度淨利	-	-	-	-	54,875	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	54,875		
D3	113 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	28,359	23	-	28,382										
D5	113 年綜合損益總額	-	-	-	-	54,875	28,359	23	-	83,257										
M7	對子公司所有權權益變動 (附註十九及二五)	-	2,601	-	-	-	-	-	-	2,601										
N1	認列員工認股權酬勞成本 (附註十九、二一及二四)	-	3,437	-	-	-	-	-	-	3,437										
T1	庫藏股轉讓員工 (附註十九及二四)	-	18	-	-	-	-	-	-	19,029										
Z1	113 年 12 月 31 日餘額	\$ 443,915	\$ 328,899	\$ 34,248	\$ 11,580	\$ 210,876	( \$ 564 )	\$ 224	( \$ 30,438 )	\$ 998,740										

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：花錫哲

經理人：王信為

會計主管：李昱璇



匯鑽科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		113年度	112年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 62,250	\$ 33,009
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	3,743	4,046
A20200	攤銷費用	740	812
A20400	透過損益按公允價值衡量之金 融資產淨損失（利益）	2,290	( 1,412)
A20900	財務成本	2,449	2,474
A21200	利息收入	( 733)	( 1,719)
A21300	股利收入	( 6,063)	( 3,161)
A21900	員工認股酬勞成本	3,437	-
A22400	採用權益法之子公司及合資損 益份額	( 75,858)	( 42,162)
A24100	外幣兌換淨（利益）損失	( 121)	124
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量 之金融資產	( 675)	( 712)
A31150	應收帳款	29	( 3,948)
A31160	應收帳款－關係人	( 6,377)	( 2,706)
A31180	其他應收款	( 2,359)	-
A31230	預付款項	( 1)	( 14)
A32160	應付帳款－關係人	5,869	7,273
A32180	其他應付款	6,944	( 983)
A32230	其他流動負債	55	4
A33000	營運產生之現金	( 4,381)	( 9,075)
A33100	收取之利息	733	1,719
A33300	支付之利息	( 2,449)	( 2,474)
A33500	支付之所得稅	( 1,619)	( 8,981)
AAAA	營業活動之淨現金流出	( 7,716)	( 18,811)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		113年度	112年度
	投資活動之現金流量		
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ -	(\$ 28,500)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	32,797	-
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	-	33,963
B03700	存出保證金增加	( 2,200)	( 800)
B03800	存出保證金減少	1,880	100
B04400	其他應收款－關係人	598	( 66)
B04500	購置無形資產	( 147)	( 137)
B07600	收取其他股利	6,063	3,161
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>38,991</u>	<u>7,721</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	30,000	50,000
C00200	短期借款減少	( 30,000)	( 50,000)
C01700	償還長期借款	( 10,160)	( 1,901)
C03700	其他應付款－關係人(減少)增加	( 525)	3,108
C04020	租賃負債本金償還	( 3,602)	( 3,814)
C04500	支付本公司業主股利	( 13,050)	( 13,124)
C05100	員工購買庫藏股	19,047	-
C05400	取得子公司股權	( 34,655)	-
C09900	採用權益法之被投資公司減資退回股款	21,265	-
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>( 21,680)</u>	<u>( 15,731)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>151</u>	<u>515</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)數	9,746	( 26,306)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>13,017</u>	<u>39,323</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 22,763</u>	<u>\$ 13,017</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：花鐺哲



經理人：王信為



會計主管：李昱璇



# 113 年度董事個別酬金

單位:新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金				A、B、C 及 D 等四項總額及占稅後純益之比例(%)		兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F 及 G 等七項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或公司酬金	
		報酬(A)	退職退休金(B)	董事酬勞(C)(註1)	業務執行費用(D)	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	員工酬勞(G)		本公司	財務報告內所有公司		
										本公司	財務報告內所有公司				
															現金金額
董事	李素白(註2)	-	-	918	50	968	1.76%	961	3,745	-	-	-	1,929	4,713	無
	匯鈺投資(股)公司 代表人：盧登禧	-	-	518	0	518	0.94%	-	-	-	-	-	518	518	無
	家全投資(股)公司 代表人：吳家權	-	-	274	10	284	0.52%	-	-	-	-	-	284	284	無
	裕宜投資(股)公司 代表人：張秀鄉	-	-	290	10	300	0.55%	-	-	-	-	-	300	300	無
獨立董事	鳴棋投資(股)公司 代表人：吳茂原	-	-	282	10	292	0.53%	-	-	-	-	-	292	292	無
	花鐺哲(註1)	-	-	242	0	242	0.44%	-	-	-	-	-	242	242	無
	王佑生	720	-	97	60	877	1.60%	-	-	-	-	-	877	877	無
	龐逸茂	720	-	97	60	877	1.60%	-	-	-	-	-	877	877	無
	江采琳	720	-	97	60	877	1.60%	-	-	-	-	-	877	877	無

註1: 花鐺哲於113年2月29日辭任,114年2月13日起擔任家全投資(股)公司代表人,且於114.2.13擔任董事長。

註2: 李素白於114.2.13解除董事長職務,114.3.10自然解任。



匯鑽科技股份有限公司

盈餘分配表

中華民國 113 年度

單位：新台幣元

項目	金額
期初未分配盈餘(113 年 1 月 1 日)	138,859,299
加:113 年年度稅後淨利	54,874,188
提列法定盈餘公積(註 1)	(5,487,419)
迴轉特別盈餘公積(註 2)	28,382,057
可供分配盈餘	216,628,125
現金股利(每股 0.1 元)	(4,386,848)
股票股利(每股 1 元)	(43,868,490)
期末未分配盈餘	168,372,787

董事長：花鐺哲

經理人：王信為

會計主管：李昱璇

花鐺哲

王信為

李昱璇

註 1:113 年上半年提列數為 0，113 年下半年提列數為新台幣 5,487,419。

註 2:113 年上半年迴轉數為 17,142,879，113 年下半年迴轉數為新台幣 11,239,178。

## 公司章程修正條文對照表

條次	原條文	修訂後條文	說明
第七條	本公司資本總額訂為新台幣壹拾億元，分為壹億股，每股新台幣壹拾元，其中未發行之股份，授權董事會分次發行。 前項資本額中保留新台幣伍仟萬元，分為伍佰萬股，每股金額新臺幣壹拾元，供發行員工認股權憑證使用。員工認股憑證之發行，得依董事會決議分次發行。	本公司資本總額訂為新台幣貳拾億元，分為貳億股，每股新台幣壹拾元，其中未發行之股份，授權董事會分次發行。 前項資本額中保留新台幣伍仟萬元，分為伍佰萬股，每股金額新臺幣壹拾元，供發行員工認股權憑證使用。員工認股憑證之發行，得依董事會決議分次發行。	配合實務需要修正
第二十八條	本公司年度稅前如有獲利，應提撥百分之五至百分之十為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之五為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。	本公司年度稅前如有獲利，應提撥百分之五至百分之十為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之五為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。 <u>公司年度稅前如有獲利，應由上開提撥之員工酬勞，保留至少 20%份額分配給基層員工。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。</u>	配合證券交易法第14條第6項修正





## 董事候選人名單

被提名 人類別	姓名	身分證字號 或統一編號	學經歷	所代表之政府 或法人名稱	是否已連續擔 任三屆董事
董事	吳家權	J102XXX914	學歷： 中原大學機械系 資歷： 家全投資股份有限公司董 事長	-	不適用
董事	王文珊	F222XXX102	學歷： 臺灣大學生物產業傳播暨發 展學系博士生 臺北藝術大學建築與古蹟研 究所碩士 資歷： 台灣心智健康協會理事 女性齡活共創共善協會發起 人兼理 曾任臺灣師範大學管理學院 院長秘書 曾任頂鮮台南擔仔麵公關經 理	-	不適用