



110年股東常會議事手冊

時間:中華民國110年6月25日(星期五)上午九時

地點:臺北市濟南路一段2-1號3樓(台大校友會館3樓會議室)

目錄

	<u>頁次</u>
壹、會議議程-----	002
一、報告事項-----	003
二、承認事項-----	004
三、討論事項-----	006
四、臨時動議-----	010
貳、附件	
一、一〇九年度營業報告書-----	011
二、審計委員會查核報告書-----	015
三、會計師查核報告書及財務報表-----	016
四、「公司章程」修正條文對照表-----	037
五、「取得或處分資產處理程序」修正條文對照表-----	038
六、「背書保證作業程序」修正條文對照表-----	039
七、「股東會議事規則管理辦法」修正條文對照表-----	040
參、附錄	
一、「全體董事持有股數情形」-----	042

匯鑽科技股份有限公司

一一〇年股東常會會議議程

時間：中華民國 110 年 6 月 25 日(星期五)上午九時

地點：臺北市濟南路一段 2-1 號 3 樓(台大校友會館 3 樓會議室)

一、 報告出席股數

二、 宣佈開會

三、 主席致詞

四、 報告事項

1. 一〇九年度營業報告。
2. 審計委員會審查一〇九年度決算表冊報告。
3. 一〇九年度員工及董監酬勞分派情形報告。
4. 資金貸與逾期改善執行情況報告。

五、 承認事項

1. 承認一〇九年度決算表冊案。
2. 承認一〇九年度盈餘分配案。

六、 討論事項

1. 修訂「公司章程」案。
2. 修訂「取得或處分資產處理程序」案。
3. 修訂「背書保證作業程序」案。
4. 修訂「股東會議事規則管理辦法」案。

七、 臨時動議

八、 散會

報告事項

一、一〇九年度營業報告，敬請 公鑒。

說明：

1. 本公司一〇九年度營業報告書請參閱附件一(第 11~14 頁)。
2. 敬請 公鑒。

二、審計委員會審查一〇九年度決算表冊報告，敬請 公鑒。

說明：

1. 審計委員會審查決算表冊報告請參閱附件二 (第 15 頁)。
2. 敬請 公鑒。

三、一〇九年度員工及董監酬勞分派情形報告，敬請 公鑒。

說明：

1. 本公司依公司章程規定董監酬勞不高於可分配盈餘之百分之五、員工酬勞為可分配盈餘之百分之五至百分之十，故 109 年度配發之董監酬勞及員工酬勞分為新台幣 3,837,054 元及 6,395,090 元。
2. 敬請 公鑒。

四、資金貸與逾期改善執行情況報告，敬請 公鑒。

說明：

1. 本公司依金融監督管理委員會一一〇年四月九日金管證審字第一一〇〇三三七三二〇號函指示辦理，依據已提交之「資金貸與逾期改善計畫」執行還款進度，茲報告進度。
2. 敬請 公鑒。

承認事項(一)

董事會提

案由：承認一〇九年度決算表冊案，謹請 承認。

說明：

1. 本公司一〇九年度財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所陳招美會計師與虞成全會計師查核完竣，連同營業報告書經本公司一一〇年第一次董事會決議通過後，並送請審計委員會查核竣事(請參閱第 15 頁附件二及第 16~36 頁附件三)。
2. 謹請 承認。

決議：

承認事項(二)

董事會提

案由：承認一〇九年度盈餘分配案，謹請 承認。

說明：

1. 本公司 109 年決算後稅後淨利為新台幣 106,603,811 元，提存百分之十為法定盈餘公積及提列特別盈餘公積後，加計期初未分配盈餘新台幣 0 元及對子公司所有權權益變動-4,003,990 元後，可供分配盈餘為新台幣 57,582,702 元，本年度依法令及章程規定，擬配發股東之現金股利為每股 0.8 元，總金額為新台幣 35,513,186 元。
2. 前項盈餘分配係按 110 年 3 月 22 日扣除庫藏股後之流通在外股數 44,391,482(=44,455,482-64,000)股計算，嗣後如因本公司現金增資發行新股、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配息率發生變動時，擬請股東會授權董事會全權調整之。

3. 109 年度盈餘分配表如下：

單位：新台幣元

項目	金額
期初未分配盈餘	0
加:109 年度稅後淨損	106,603,811
加:對子公司所有權權益變動	(4,003,990)
提列法定盈餘公積	(10,259,982)
提列特別盈餘公積	(34,757,137)
加:迴轉資本公積-股票發行溢價	83,361,323
可供分配盈餘	57,582,702
現金股利(每股 0.8 元)	(35,513,186)
期末未分配盈餘	22,069,516
附註：	
(1)董監酬勞 3,837,054 元	
(2)員工酬勞 6,395,090 元	

4. 謹請 承認。

決 議：

討論事項(一)

審計委員會提

案由：修訂本公司「公司章程」，謹請 公決。

說明：

1. 配合公司實務運作需求，修訂本公司「公司章程」部分條文，修正前後條文對照表，請參閱附件四(第 37 頁)。
2. 謹請 公決。

決 議：

討論事項(二)

董事會提

案由：增訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案，謹請 公決。

說明：

1. 配合本集團的匯鉞(香港)有限公司及匯鋆科技(深圳)有限公司，已完成清算程序，業已發函予櫃買中心核備，並進行「取得或處分資產處理程序」內上櫃承諾事項修訂。
2. 配合公司實務運作需求，修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文，修正前後條文對照表，請參閱附件五(第 38 頁)。
3. 謹請 公決。

決 議：

討論事項(三)

董事會提

案由：增訂本公司「背書保證作業程序」部分條文案，謹請 公決。

說明：

1. 配合公司實務運作需求，修訂本公司「背書保證作業程序」部分條文，修正前後條文對照表，請參閱附件六(第 39 頁)。
2. 謹請 公決。

決 議：

決 議：

討論事項(四)

董事會提

案由：修訂本公司「股東會議事規則管理辦法」，謹請 公決。

說明：

3. 配合法令修訂及公司實務運作需求，修訂本公司「股東會議事規則管理辦法」部分條文，修正前後條文對照表，請參閱附件七(第 40~41 頁)。
4. 謹請 公決。

決 議：

臨時動議

散會

匯鑽科技股份有限公司

營業報告書

一、109年度營業報告

(一) 營業計畫實施成果

單位:新台幣仟元；每股稅後損益新台幣元

項 目	109年度	108年度	增(減)比率%
營業收入淨額	1,039,891	785,125	32.45
營業毛利	302,283	52,828	472.20
稅後淨(損)利	106,603	(82,205)	-
每股稅後盈虧(元)	2.40	(1.85)	-

(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109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		109年度	108年度
營業活動之淨現金流入(仟元)		129,005	20,662
負債佔總資產比率(%)		36.80	39.71
償債 能力	流動比率(%)	159.20	138.16
	速動比率(%)	156.85	131.78
獲利 能力	資產報酬率(%)	8.12	(5.31)
	股東權益報酬率(%)	6.13	(9.56)
	純益率(%)	10.25	(10.47)
	每股稅後盈虧(元)	2.40	(1.85)

(四) 研究發展狀況：

1. 持續擴充各類電鍍工藝之能力與業務，分散產品所佔整體營收之比重。
2. 爭取貴金屬相關業務，提升人均業績。
3. 研究穿戴式、外觀門檻、客製化產品相關技術，以增加未來競爭力，提高附加價值。
4. 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。
5. 持續改善藥水體系、生產系統及設備，精進效率良率。
6. 針對用水、用電、排汙減量做持續的監督，成為綠能企業。
7. 拓展上下游的技術，如：原材料的開發、廢棄物的回收與處理。
8. 利用各類e化工具，因應疫情防控往來不易的情況下，相關管理制度與方法。

二、110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. 瞭解全球市場與匯率變化，擬定因應對策。
2. 開拓新的業務種類與應用，降低企業風險，增加因應能力。
3. 嚴格跟進終端需求，客戶在產業鏈的位置，競爭對手狀況，最大程度準備供應能力，搶佔市場佔有率。
4. 關注匯率與原物料波動趨勢。

三、未來公司發展策略

- (一) 深耕既有市場，加強客戶合作關係，垂直整合服務範疇。
- (二) 開拓高成長/貴金屬市場，增加人均業績。
- (三) 加大研發收入，增加研發人員。
- (四) 擴張泰國市場，佈局台灣市場，避開國際貿易風險。
- (五) 應用自動化技術，增加對於市場波動的反應速度並減少人力的依賴。

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. 各地政府對污染產生企業，持續緊縮污染物排放標準，對環境保護法規更嚴謹執行。營運商必須不斷升級設備及系統，導致成本支出增加。
2. 中國人口結構變化造成招工困難，工廠缺工的狀態將是常態。
3. 美國對中國徵收關稅清單，涉及資訊、通信技術、能源、智能、汽車及醫療設備有關的貨物和半導體設備、激光設備及機械部件等產品，將間接影響電鍍產業的發展與形成挑戰。

本集團在中國深圳是唯一以電鍍廠身分榮獲綠色環保企業的專業表面處理集團，在泰國也是在建廠初期就以超高環保標準自我要求成為當地環保示範企業。憑藉著金屬表面處理的豐厚經驗及長年積累的製程技術，目前展現的品質與服務明顯優於競爭對手，居於絕對地領先地位。近年更是引進東南亞廉價勞動力與自動化技術開發在改善人力缺口的同時優化成本競爭力。

(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，近期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：

匯鑽科技集團致力於硬碟及3C產品零組件、汽車零組件及醫療器材零組件為主，近年來因外在經營環境變遷，主要有大陸勞動成本持續增加、稅賦優惠措施逐步減少及匯率波動幅度較以往為大等因素影響，對總體經營環境產生衝擊，具體影響如下：

1. 受惠於3C產品進入量產，預期未來幾年業績呈現成長趨勢；然消費3C市場變化大，須趁機發展其他領域，尤其致力跨入電動汽車相關領域。
2. 硬碟市場平穩緩增，將以此為契機在業務上尋求突破機會。
3. 穿戴式產品的逐漸崛起更會增加表面處理的需求。
4. 中國受到貿易戰，疫情影響，中國政府將會釋出各類鼓勵與優惠補貼政策與稅務節約，需要持續保持關注爭取優惠補助。
5. 勞動力急劇減少，招工日益艱難，因此將引進新勞動力與發展自動化。

董事長：李素白



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

董事會造具本公司一〇九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一一〇年股東常會

審計委員會召集人：王佑生



中 華 民 國 一 一 〇 年 三 月 二 十 二 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 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 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，足以允當表達匯鑽集團民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 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

本會計師民國 109 年度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；民國 108 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則、金融監督管理委員會 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函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，與匯鑽集團保持超然獨立，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，對匯鑽集團民國 109 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 109 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

主要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，民國 109 年度受化學鎳產品主要客戶及珍珠鎳產品主要客戶訂單增加影響，致匯鑽集團加工收入大幅成長，故列為民國 109 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(十三)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. 評估上述客戶之相關背景、交易金額及授信額度與其公司規模是否合理。
3. 自匯鑽集團對上述客戶加工收入明細選取樣本，檢視來料單、出貨單、銷貨發票及期後收款等情形，以確認交易發生之真實性。
4. 分析匯鑽集團對上述客戶加工收入與相關主要生產原物料及成本之變動趨勢。

其他事項

匯鑽科技股份有限公司業已編製民國 109 及 108 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 109 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 陳 招 美

陳 招 美



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 0920123784 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 110 年 3 月 22 日

代 碼	資 產	109年12月31日		108年12月31日	
		金	額 %	金	額 %
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註四、六及二七）	\$ 156,174	10	\$ 109,015	8
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動（附註四及七）	26,126	2	5,360	-
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）	489	-	251	-
1150	應收票據（附註四、五、九及二三）	670	-	-	-
1170	應收帳款（附註四、五、九、二三及二七）	466,254	31	323,894	24
1180	應收帳款—關係人（附註四、五、二三及三一）	1,924	-	3,316	-
1200	其他應收款（附註四、五、九、二七及二八）	77	-	10,746	1
1220	本期所得稅資產（附註四、二五及二七）	10,417	1	632	-
130X	存貨（附註四、十及二七）	10,507	1	15,434	1
1410	預付款項（附註十六及二七）	11,706	1	28,701	2
1476	其他金融資產—流動（附註四、十六及三二）	99,303	7	104,990	8
1479	其他流動資產（附註十六）	9,358	1	18,993	2
11XX	流動資產總計	793,005	54	621,332	46
	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）	30,538	2	24,770	2
1550	採用權益法之投資（附註四、十二、三一及三二）	39,495	3	28,869	2
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十三、二七及三二）	461,836	31	475,925	36
1755	使用權資產（附註四、十四、三一及三二）	65,432	4	90,465	7
1780	其他無形資產（附註四及十五）	3,478	-	4,789	-
1840	遞延所得稅資產（附註四、二五及二七）	14,659	1	28,544	2
1990	其他非流動資產（附註四、十六、二七、三一及三二）	67,054	5	64,690	5
15XX	非流動資產總計	682,492	46	718,052	54
1XXX	資 產 總 計	\$ 1,475,497	100	\$ 1,339,384	100
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款（附註四、十七及三二）	\$ 159,681	11	\$ 126,830	9
2130	合約負債—流動（附註二三及二七）	102	-	45	-
2170	應付帳款（附註十八及二七）	94,593	6	90,816	7
2200	其他應付款（附註十九、二七及二八）	179,660	12	156,005	12
2230	本期所得稅負債（附註四及二五）	14,255	1	12,821	1
2280	租賃負債—流動（附註四、十四及三一）	23,637	2	22,257	2
2320	一年內到期之長期借款（附註四、十七及三二）	6,634	1	21,799	2
2399	其他流動負債（附註四、十九及二七）	19,550	1	19,154	1
21XX	流動負債總計	498,112	34	449,727	34
	非流動負債				
2540	長期借款（附註四、十七及三二）	9,952	1	22,941	2
2550	負債準備—非流動（附註四、二十及二七）	2,949	-	3,278	-
2570	遞延所得稅負債（附註四及二五）	591	-	149	-
2580	租賃負債—非流動（附註四、十四及三一）	31,390	2	55,713	4
25XX	非流動負債總計	44,882	3	82,081	6
2XXX	負債總計	542,994	37	531,808	40
	歸屬於本公司業主之權益（附註四及二二）				
	股本				
3110	普通股	444,555	30	444,555	33
3200	資本公積	324,954	22	408,316	31
	保留盈餘				
3350	未分配盈餘（待彌補虧損）	102,599	7	(83,362)	(6)
3400	其他權益	(34,757)	(3)	(37,472)	(3)
3500	庫藏股票	(3,119)	-	-	-
31XX	本公司業主權益總計	834,232	56	732,037	55
36XX	非控制權益（附註四、十一及二二）	98,271	7	75,539	5
3XXX	權益總計	932,503	63	807,576	60
	負債及權益總計	\$ 1,475,497	100	\$ 1,339,384	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：李素白



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 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股
盈餘（虧損）為元

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、二三及三一）	\$ 1,039,891	100	\$ 785,125	100
5000	營業成本（附註十及二四）	(737,608)	(71)	(732,297)	(93)
5900	營業毛利	302,283	29	52,828	7
	營業費用（附註九、二四及三一）				
6100	推銷費用	(3,216)	-	(3,770)	-
6200	管理費用	(129,282)	(13)	(107,685)	(14)
6300	研究發展費用	(10,049)	(1)	(8,019)	(1)
6450	預期信用減損損失	(1,555)	-	(5,990)	(1)
6000	營業費用合計	(144,102)	(14)	(125,464)	(16)
6900	營業淨利（損）	158,181	15	(72,636)	(9)
	營業外收入及支出（附註四、十二、二十、二四、二七及三一）				
7100	利息收入	2,584	-	2,115	-
7010	其他收入	6,668	1	6,386	1
7020	其他利益及損失	(5,087)	-	(23,445)	(3)
7050	財務成本	(9,543)	(1)	(11,495)	(2)
7060	採用權益法認列之關聯企業損益之份額	(6,538)	(1)	(1,963)	-
7000	營業外收入及支出合計	(11,916)	(1)	(28,402)	(4)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利 (損)	\$ 146,265	14	(\$ 101,038)	(13)
7950	所得稅費用 (附註四及二五)	(17,060)	(2)	(2,105)	-
8200	本年度淨利 (損)	<u>129,205</u>	<u>12</u>	<u>(103,143)</u>	<u>(13)</u>
	其他綜合損益 (附註四、二 二及二五)				
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	238	-	97	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	(48)	-	(20)	-
		<u>190</u>	<u>-</u>	<u>77</u>	<u>-</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	(718)	-	(4,658)	(1)
8399	與可能重分類之項 目相關之所得稅	(631)	-	1,612	-
		<u>(1,349)</u>	<u>-</u>	<u>(3,046)</u>	<u>(1)</u>
8300	本年度其他綜合損 益 (稅後淨額)	<u>(1,159)</u>	<u>-</u>	<u>(2,969)</u>	<u>(1)</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 128,046</u>	<u>12</u>	<u>(\$ 106,112)</u>	<u>(14)</u>
8600	淨利 (損) 歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 106,603	10	(\$ 82,205)	(10)
8620	非控制權益	<u>22,602</u>	<u>2</u>	<u>(20,938)</u>	<u>(3)</u>
		<u>\$ 129,205</u>	<u>12</u>	<u>(\$ 103,143)</u>	<u>(13)</u>
8700	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 109,318	10	(\$ 88,581)	(12)
8720	非控制權益	<u>18,728</u>	<u>2</u>	<u>(17,531)</u>	<u>(2)</u>
		<u>\$ 128,046</u>	<u>12</u>	<u>(\$ 106,112)</u>	<u>(14)</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
	每股盈餘(虧損)(附註二六)				
9750	基 本	\$ 2.40		(\$ 1.85)	
9850	稀 釋	\$ 2.39		(\$ 1.85)	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：李素白



經理人：王信為



會計主管：李昱璇





匯豐科技股份有限公司及子公司

合併權益調整項目

民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼	歸 屬	於	本	公 積	未 分 配 盈 餘 (待彌補虧損)	其 他 權 益 項 目			主 之	權 益	總 計	非 控 制 權 益	權 益 總 額
						保 留 盈 餘 (待彌補虧損)	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	108 年 1 月 1 日餘額	\$ 448,065	\$ 501,463	\$ 84,132	(\$ 31,206)	\$ 110	(\$ 4,298)	\$ 830,002	\$ 82,756	\$ 912,758			
C11	資本公積彌補虧損 (附註二)	-	(84,132)	84,132	-	-	-	-	-	-			-
D1	108 年度淨損	-	-	(82,205)	-	-	-	(82,205)	(20,938)	(103,143)			
D3	108 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	(6,453)	77	-	(6,376)	3,407	(2,969)			
D5	108 年度綜合損益總額	-	-	(82,205)	(6,453)	77	-	(88,581)	(17,531)	(106,112)			
L1	庫藏股買回 (附註二)	-	-	-	-	-	(8,227)	(8,227)	-	(8,227)			
L3	庫藏股註銷 (附註二)	(3,510)	(9,015)	-	-	-	12,525	-	-	-			-
M7	對子公司所有權權益變動 (附註十一及二)	-	-	(1,157)	-	-	-	(1,157)	1,157	-			-
O1	非控制權益增加 (附註十一及二)	-	-	-	-	-	-	-	9,157	9,157			
Z1	108 年 12 月 31 日餘額	444,555	408,316	(83,362)	(37,659)	187	-	732,037	75,539	807,576			
C11	資本公積彌補虧損 (附註二)	-	(83,362)	83,362	-	-	-	-	-	-			-
D1	109 年度淨利	-	-	106,603	-	-	-	106,603	22,602	129,205			
D3	109 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	2,525	190	-	2,715	(3,874)	(1,159)			
D5	109 年度綜合損益總額	-	-	106,603	2,525	190	-	109,318	18,728	128,046			
L1	庫藏股買回 (附註二)	-	-	-	-	-	(3,119)	(3,119)	-	(3,119)			
M7	對子公司所有權權益變動 (附註十一及二)	-	-	(4,004)	-	-	-	(4,004)	4,004	-			
Z1	109 年 12 月 31 日餘額	\$ 444,555	\$ 324,954	\$ 102,599	(\$ 35,134)	377	(\$ 3,119)	\$ 834,232	\$ 98,271	\$ 932,503			

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：李素白



經理人：王信為



會計主管：李昞璇

匯鑽科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		109年度	108年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利（損）	\$ 146,265	(\$ 101,038)
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	104,393	112,932
A20200	攤銷費用	1,337	1,622
A20300	預期信用減損損失	1,555	5,990
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融 資產淨（利益）損失	(2,689)	615
A20900	財務成本	9,543	11,495
A21200	利息收入	(2,584)	(2,115)
A21300	股利收入	(7)	(1,471)
A22300	採用權益法認列之關聯企業損益 之份額	6,538	1,963
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	1,321	2,403
A23700	存貨跌價及呆滯損失	1,545	2,118
A24100	外幣兌換淨損失（利益）	2,125	(1,886)
A24600	處分子公司損失	-	15,210
A29900	迴轉負債準備	(407)	-
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	(23,394)	(6,488)
A31130	應收票據	(670)	-
A31150	應收帳款	(141,429)	(6,379)
A31160	應收帳款－關係人	1,408	(1,879)
A31180	其他應收款	(77)	-
A31200	存 貨	3,168	7,657
A31230	預付款項	16,427	(15,017)
A32125	合約負債	55	(643)
A32150	應付帳款	3,629	17,599
A32180	其他應付款	19,458	(13,528)
A32230	其他流動負債	184	(803)
A33000	營運產生之現金流入	147,694	28,357
A33100	收取之利息	2,584	2,115
A33300	支付之利息	(9,529)	(11,648)
A33500	（支付）退還之所得稅	(11,744)	1,838
AAAA	營業活動之淨現金流入	129,005	20,662

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		109年度	108年度
	投資活動之現金流量		
B01800	取得關聯企業	(\$ 16,775)	(\$ 4,596)
B02300	處分子公司之淨現金流入(出)(附註二七)	10,651	(4,795)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(50,768)	(69,377)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	27,085
B03700	存出保證金增加	(11,257)	(10,471)
B03800	存出保證金減少	19,946	10,499
B04500	購置無形資產	(26)	(26)
B06500	其他金融資產增加	(13,990)	(9,188)
B06600	其他金融資產減少	15,120	10,692
B07100	預付設備款增加	(23,047)	(12,219)
B07600	收取其他股利	7	1,471
BBBB	投資活動之淨現金流出	(70,139)	(60,925)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	54,551	47,048
C00200	短期借款減少	(15,628)	(4,705)
C01600	舉借長期借款	-	2,493
C01700	償還長期借款	(26,730)	(22,132)
C04020	租賃負債本金償還	(21,642)	(26,065)
C04900	庫藏股票買回成本	(3,119)	(8,227)
C05800	非控制權益變動	-	9,157
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(12,568)	(2,431)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	861	112
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)數	47,159	(42,582)
E00100	年初現金及約當現金餘額	109,015	151,597
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 156,174	\$ 109,015

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：李素白



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 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 109 年及 108 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，足以允當表達匯鑽科技股份有限公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 109 年及 108 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

本會計師民國 109 年度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；民國 108 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則、金融監督管理委員會 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函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。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 109 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 109 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

採用權益法投資之子公司對其主要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，民國 109 年度受子公司之化學鎳產品主要客戶及珍珠鎳產品主要客戶訂單增加影響，致對其主要客戶之加工收入大幅成長，故列為民國 109 年度關鍵查核事項。

本會計師對此之查核程序包括：

1. 瞭解採用權益法投資之子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. 評估上述客戶之相關背景、交易金額及授信額度與其公司規模是否合理。
3. 自採用權益法投資之子公司對上述客戶加工收入明細選取樣本，檢視來料單、出貨單、銷貨發票及期後收款等情形，以確認交易發生之真實性。
4. 分析採用權益法投資之子公司對上述客戶加工收入與相關主要生產原物料及成本之變動趨勢。

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 109 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 陳 招 美

陳 招 美



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 0920123784 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 110 年 3 月 22 日

匯鑽科技股份有限公司

個體資產負債表

民國 109 年及 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	109年12月31日		108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）	\$ 14,864	2	\$ 11,680	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）	-	-	5,360	1
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）	489	-	251	-
1170	應收帳款（附註四、九及十八）	46	-	-	-
1180	應收帳款－關係人（附註四、十八、二二及二五）	10,256	1	27,424	4
1200	其他應收款（附註四及九）	63	-	-	-
1210	其他應收款－關係人（附註四、二二及二五）	90,608	11	91,384	12
1220	本期所得稅資產（附註四及二十）	998	-	632	-
1476	其他金融資產－流動（附註四、十四及二六）	84,863	10	89,723	12
11XX	流動資產總計	202,187	24	226,454	30
	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）	30,538	4	24,770	3
1550	採用權益法之投資（附註四、十及二二）	581,975	68	455,721	60
1600	不動產、廠房及設備（附註四及十一）	1,227	-	1,162	-
1755	使用權資產（附註四、十二及二五）	1,387	-	2,428	-
1780	其他無形資產（附註四及十三）	3,478	-	4,781	1
1840	遞延所得稅資產（附註四及二十）	12,537	2	24,837	3
1990	其他非流動資產（附註四、十四、二五及二六）	20,151	2	21,285	3
15XX	非流動資產總計	651,293	76	534,984	70
1XXX	資 產 總 計	\$ 853,480	100	\$ 761,438	100
	負債及權益				
	流動負債				
2200	其他應付款（附註十五）	\$ 14,557	2	\$ 21,169	3
2230	本期所得稅負債（附註四及二十）	2,401	-	5,408	1
2280	租賃負債－流動（附註四、十二及二五）	1,091	-	1,028	-
2399	其他流動負債（附註十五）	230	-	178	-
21XX	流動負債總計	18,279	2	27,783	4
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債（附註四及二十）	591	-	149	-
2580	租賃負債－非流動（附註四、十二及二五）	378	-	1,469	-
25XX	非流動負債總計	969	-	1,618	-
2XXX	負債總計	19,248	2	29,401	4
	權益（附註四及十七）				
	股 本				
3110	普 通 股	444,555	52	444,555	58
3200	資本公積	324,954	38	408,316	54
	保留盈餘				
3350	未分配盈餘（待彌補虧損）	102,599	12	(83,362)	(11)
3400	其他權益	(34,757)	(4)	(37,472)	(5)
3500	庫藏股票	(3,119)	-	-	-
3XXX	權益總計	834,232	98	732,037	96
	負 債 及 權 益 總 計	\$ 853,480	100	\$ 761,438	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：李素白



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 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股
盈餘（虧損）為元

代 碼	109年度		108年度	
	金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四、十八及二五）			
4600	勞務收入	\$ 15,687 96	\$ 25,012 73	
4800	其他營業收入	595 4	9,147 27	
4000	營業收入合計	16,282 100	34,159 100	
	營業成本（附註十九）			
5600	勞務成本	(14,124) (87)	(19,178) (56)	
5000	營業成本合計	(14,124) (87)	(19,178) (56)	
5900	營業毛利	2,158 13	14,981 44	
5920	與子公司之已實現利益	- -	1,596 5	
5950	已實現營業毛利	2,158 13	16,577 49	
	營業費用（附註十九）			
6200	管理費用	(27,935) (171)	(18,084) (53)	
6000	營業費用合計	(27,935) (171)	(18,084) (53)	
6900	營業淨損	(25,777) (158)	(1,507) (4)	
	營業外收入及支出（附註四、十九及二五）			
7100	利息收入	1,832 11	1,440 4	
7010	其他收入	19 -	1,702 5	
7020	其他利益及損失	(7,706) (47)	(2,979) (9)	
7050	財務成本	(114) (1)	(172) -	
7070	採用權益法之子公司損益份額	149,415 918	(84,762) (248)	
7000	營業外收入及支出合計	143,446 881	(84,771) (248)	

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利 (損)	\$ 117,669	723	(\$ 86,278)	(252)
7950	所得稅 (費用) 利益 (附註四及二十)	(11,066)	(68)	4,073	12
8200	本年度淨利 (損)	106,603	655	(82,205)	(240)
	其他綜合損益 (附註四、十七及二十)				
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	238	1	97	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	(48)	-	(20)	-
		190	1	77	-
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	3,156	19	(8,065)	(24)
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	(631)	(4)	1,612	5
		2,525	15	(6,453)	(19)
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)	2,715	16	(6,376)	(19)
8500	本年度綜合損益總額	\$ 109,318	671	(\$ 88,581)	(259)
	每股盈餘 (虧損) (附註二一)				
9710	基 本	\$ 2.40		(\$ 1.85)	
9810	稀 釋	\$ 2.39		(\$ 1.85)	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：李素白



經理人：王信為



會計主管：李昱璇





國研投股份有限公司

108年度盈餘分配表

民國 109 年 12 月 31 日至 108 年 1 月 1 日

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

代碼	其 他 權 益 項 目	保 留 盈 餘	透 過 其 他 綜 合	庫 藏 股 票 權 益 總 額
		未 分 配 盈 餘 (待 彌 補 虧 損)	損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 未 實 現 評 價 損 益	
		(\$ 84,132)	(\$ 31,206)	(\$ 4,298)
股 份	資 本 公 積 金	資 本 公 積 金	資 本 公 積 金	資 本 公 積 金
	\$ 501,463	\$ 501,463	\$ 501,463	\$ 501,463
A1	108 年 1 月 1 日 餘 額			\$ 830,002
C11	資本公積彌補虧損 (附註十七)	(84,132)	-	-
D1	108 年度淨損	(82,205)	-	(82,205)
D3	108 年度稅後其他綜合損益	-	(6,453)	(6,376)
D5	108 年度綜合損益總額	(82,205)	(6,453)	(88,581)
L1	庫藏股買回 (附註十七)	-	-	(8,227)
L3	庫藏股註銷 (附註十七)	(9,015)	-	12,525
M7	對子公司所有權益變動 (附註十)	(1,157)	-	(1,157)
Z1	108 年 12 月 31 日 餘 額	408,316	(37,659)	732,037
C11	資本公積彌補虧損 (附註十七)	(83,362)	-	-
D1	109 年度淨利	106,603	-	106,603
D3	109 年度稅後其他綜合損益	-	2,525	2,715
D5	109 年度綜合損益總額	106,603	2,525	109,318
L1	庫藏股買回 (附註十七)	-	-	(3,119)
M7	對子公司所有權益變動 (附註十)	(4,004)	-	(4,004)
Z1	109 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 324,954	(\$ 35,134)	\$ 834,232

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：李素白



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 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		109年度	108年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利（損）	\$ 117,669	(\$ 86,278)
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	1,227	1,681
A20200	攤銷費用	1,329	1,550
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產淨（利益）損失	(2,301)	615
A20900	財務成本	114	172
A21200	利息收入	(1,832)	(1,440)
A21300	股利收入	(7)	(1,471)
A22400	採用權益法之子公司損益份額	(149,415)	84,762
A24000	與子公司之已實現利益	-	(1,596)
A24100	外幣兌換淨損失	9,921	2,799
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	1,893	(6,488)
A31150	應收帳款	(46)	-
A31160	應收帳款－關係人	8,243	402
A31180	其他應收款	(63)	-
A31230	預付款項	-	55
A32180	其他應付款	(7,025)	5,069
A32230	其他流動負債	52	(14)
A33000	營運產生之現金	(20,241)	(182)
A33100	收取之利息	1,832	1,440
A33300	支付之利息	(114)	(172)
A33500	支付之所得稅	(2,376)	(2,412)
AAAA	營業活動之淨現金流（出）入	(20,899)	(1,326)
	投資活動之現金流量		
B02400	採用權益法之子公司減資退回股款	36,929	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(251)	(36)
B03800	存出保證金減少	-	943
B04300	其他應收款－關係人增加	(8,315)	(45,895)
B04500	購置無形資產	(26)	(26)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		109年度	108年度
B06500	其他金融資產增加	(\$ 13,990)	(\$ 44,395)
B06600	其他金融資產減少	15,115	61,400
B07600	收取其他股利	<u>7</u>	<u>1,471</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>29,469</u>	(<u>26,538</u>)
	籌資活動之現金流量		
C04020	租賃負債本金償還	(1,028)	(1,124)
C04900	購買庫藏股票	(<u>3,119</u>)	(<u>8,227</u>)
CCCC	籌資活動之現金流出	(<u>4,147</u>)	(<u>9,351</u>)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(<u>1,239</u>)	<u>142</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)數	3,184	(37,073)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>11,680</u>	<u>48,753</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 14,864</u>	<u>\$ 11,680</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：李素白



經理人：王信為



會計主管：李昱璇



匯鑽科技股份有限公司章程

修正條文對照表

條次	原條文	修訂後條文	說明
第二十八條之二	<p>本公司每屆決算如有盈餘應先彌補虧損，次提存百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本額時，不在此限，再依法令或主管機關規定提列特別盈餘公積或迴轉特別盈餘公積後，如尚有盈餘，連同期初累積未分配盈餘及當年度未分配盈餘，董事會應參考過去年度盈餘發放率及未來業務狀況酌予保留一部分，再就保留之盈餘擬具分配之盈餘不低於可分配盈餘之10%。但前述決議分配之每股股利若低於0.3元時，得經股東會承認。</p>	<p>本公司每屆決算如有盈餘應先彌補虧損，次提存百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本額時，不在此限，再依法令或主管機關規定提列特別盈餘公積或迴轉特別盈餘公積後，<u>；特別盈餘公積之提列，就前期累積之其他權益減項淨額或前期累積之投資性不動產公允價值淨增加數額提列特別盈餘公積時，若前期未分配盈餘不足提列，將自當期稅後淨利加計稅後淨利以外項目計入當期未分配盈餘之數額提列。</u>如尚有盈餘，連同期初累積未分配盈餘及當年度未分配盈餘調整數額為可分配盈餘，董事會應參考過去年度盈餘發放率及未來業務狀況酌予保留一部分，再就保留後之餘額擬具分派議案，提請股東會決議分派之。分配之盈餘不低於可分配盈餘之10%。但前述決議分配之每股股利若低於0.3元時，得經董事會擬議不分配，並經股東會承認。</p>	按公司實務運作需求修訂章程內容。

取得或處分資產處理程序修正條文對照表

條次	原條文	修訂後條文	說明
第九條二、(四)	<p>公司不得放棄對 Superior Plating Corp.(BVI)(以下簡稱 SP)未來各年度之增資；SP 不得放棄對 Extensive Management Consultant Inc.(Samoa)(以下簡稱 EMC)未來各年度之增資；SP 不得放棄對匯鑽實業(香港)有限公司(以下簡稱匯鑽(香港))、匯鉦(香港)有限公司(以下簡稱匯鉦(香港))及 Superior Plating Technology Holding (Thailand) CO., LTD(以下簡稱 SPT)未來各年度之增資；匯鑽(香港)、匯鉦(香港)及 SPT 分別不得放棄對匯鑽實業(深圳)有限公司、匯鉦科技(深圳)有限公司及 Superior Plating Technology (Thailand) CO., LTD 未來各年度之增資；EMC 不得放棄對頂群科技(深圳)有限公司未來各年度之增資；未來若各該公司因策略聯盟考量或其他經櫃買中心同意者，而須放棄對上開公司之增資或處分上開公司，須經公司董事會特別決議通過。</p>	<p>公司不得放棄對 Superior Plating Corp.(BVI)(以下簡稱 SP)未來各年度之增資；SP 不得放棄對 Extensive Management Consultant Inc.(Samoa)(以下簡稱 EMC)未來各年度之增資；SP 不得放棄對匯鑽實業(香港)有限公司(以下簡稱匯鑽(香港))、匯鉦(香港)匯鉦有限公司(以下簡稱匯鉦(香港))及 Superior Plating Technology Holding (Thailand) CO., LTD(以下簡稱 SPT)未來各年度之增資；匯鑽(香港)、匯鉦(香港)匯鉦及 SPT 分別不得放棄對匯鑽實業(深圳)有限公司、匯鉦科技(深圳)有限公司匯鉦有限公司及 Superior Plating Technology (Thailand) CO., LTD 未來各年度之增資；EMC 不得放棄對頂群科技(深圳)有限公司未來各年度之增資；未來若各該公司因策略聯盟考量或其他經櫃買中心同意者，而須放棄對上開公司之增資或處分上開公司，須經公司董事會特別決議通過。</p>	<p>因應集團內匯鉦(香港)有限公司及匯鉦科技(深圳)有限公司已經完成清算程序，修改上櫃承諾事項。</p>

背書保證作業程序管理辦法修正條文對照表

條次	原條文	修訂後條文	說明
第四條 第一項	本公司對外背書保證總額以本公司最近期財務報表淨值之百分之兩百為限，對單一企業背書保證之金額則以不超過本公司最近期財務報表淨值之百分之兩百為限。	本公司及子公司對外背書保證總額以提供背保 本公司 最近期財務報表淨值之百分之四十 兩百 為限，對單一企業背書保證之金額則以不超過貸 出本公司 最近期財務報表淨值之百分之四十 兩 百 為限。	依問答集第十題修訂。

股東議事規則管理辦法修正條文對照表

條次	原條文	修訂後條文	說明
第三條 第四項	選任或解任董事、變更章程、減資、申請停止公開發行、董事競業許可、盈餘轉增資、公積轉增資、公司解散、合併、分割或公司法第 185 條第 1 項各款事項，應在召集事由中列舉並說明其主要內容，不得以臨時動議提出；其主要內容得置於證券主管機關或公司指定之網站，並應將其網址載明於通知。	選任或解任董事、變更章程、減資、申請停止公開發行、董事競業許可、盈餘轉增資、公積轉增資、公司解散、合併、分割或公司法第 185 條第 1 項各款之事項、 <u>證券交易法第 26 條之 1、第 43 條之 6、發行人募集與發行有價證券處理準則第 56 條之 1 及第 60 條之 2 之事項</u> ，應在召集事由中列舉並說明其主要內容，不得以臨時動議提出； <u>其主要內容得置於證券主管機關或公司指定之網站，並應將其網址載明於通知。</u>	配合條文規範調整公告方式。
第三條 第六項	持有已發行股份總數 1% 以上股份之股東，得向本公司提出股東常會議案，以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。但股東提案係為敦促公司為增進公共利益或善盡社會責任之建議，董事會仍得列入議案。另股東所提議案有公司法第 172 條之 1 第 4 項各款情形之一，董事會得不列為議案。	持有已發行股份總數百分之二以上股份之股東，得向本公司提出股東常會議案，以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。 <u>另股東所提議案有公司法第 172 條之 1 第 4 項各款情形之一，董事會得不列為議案。股東得提出為敦促公司增進公共利益或善盡社會責任之建議性提案，程序上應依公司法第 172 條之 1 之相關規定以 1 項為限，提案超過 1 項者，均不列入議案。</u>	依據法令修訂。

股東議事規則管理辦法修正條文對照表

條次	原條文	修訂後條文	說明
第九條 第二項	已屆開會時間，主席應即宣布開會，惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以 2 次為限，延後時間合計不得超過 1 小時。延後 2 次仍不足有代表已發行股份總數 1/3(三分之一)以上股東出席時，由主席宣布流會。	已屆開會時間，主席應即宣布開會， 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，主席得宣布延後開會，其延後次數以 2 次為限，延後時間合計不得超過 1 小時。延後 2 次仍不足有代表已發行股份總數 1/3(三分之一)以上股東出席時，由主席宣布流會。	為提升公司治理並維護股東之權益，修正之。
第十四條 第一項	股東會有選舉董事時，應依本公司所訂相關選任規範辦理，並應當場宣布選舉結果，包含當選董事名單與其當選權數。	股東會有選舉董事時，應依本公司所訂相關選任規範辦理，並應當場宣布選舉結果，包含當選董事名單與其當選權數 及落選董事名單及其獲得之選舉權數。	為提升公司治理並維護股東之權益，修正之。

◆附錄一

匯鑽科技股份有限公司

全體董事持有股數情形

(一) 本公司現任董事法定最低持有股數如下：

本公司普通股已發行股數為	44,455,482 股
全體董事應持有法定股數為	3,600,000 股

(二) 截至110年股東常會停止過戶日（110年4月27日），本公司全體董事持有股數如下表：

職 稱	姓 名	股東名簿登記股數	持股比例
董事長	李素白	965,000	2.17%
董事	裕宜投資股份有限公司 法人代表人:張秀鄉	1,976,000	4.45%
董事	家全投資股份有限公司 法人代表人:吳家權	1,947,000	4.38%
董事	鳴棋投資股份有限公司 法人代表人:吳茂原	1,317,592	2.96%
董事	邱郁文	55,000	0.12%
獨立董事	王佑生	-	-
獨立董事	龐逸茂	-	-
獨立董事	江采琳	-	-
全體董事持有股數及持股比率		6,260,592	14.08%