

  
**倉和股份有限公司**  
**一一一年股東常會議事錄**

時 間：中華民國一一一年六月廿一日（星期二）上午十時整。

地 點：桃園市龜山區自強北路 17 巷 31 號（本公司 B1 會議室）

召開方式：實體股東會

出席股數：親自出席及委託代理出席股份總數為 22,980,132 股（其中以電子方式出席 944,642 股），佔本公司實際發行股份總數 37,269,000 股之 61.66%。

出席董事：董事長蔡富得、董事王建盛、董事陳柑富、獨立董事姚文勝、獨立董事謝明仁、獨立董事莊世任、獨立董事黃瓊玉。

列席人員：勤業眾信會計師 池瑞全。

主 席：蔡富得

記 錄：林鳳英



一、宣佈開會：出席股數已達法定開會數額，主席依法宣佈開會。

二、主席致詞：略。

三、報告事項：

第一案

案 由：110 年度營業報告，報請 公鑒。

說 明：110 年度營業報告書，請參閱附件一（第 6-9 頁）。

第二案

案 由：審計委員會審查報告，報請 公鑒。

說 明：審計委員會審查報告書，請參閱附件二（第 10 頁）。

第三案

案 由：110 年度盈餘分派情形報告，報請 公鑒。

說 明：1. 本案係依據公司章程第 25 條之 1 規定，分派股息及紅利全部或一部如以發放現金之方式為之，授權董事會以三分之二董事之出席，及出席董事過半數同意後為之，並報告股東會。

2. 分配現金股利新台幣 93,172,500 元（即每股配發現金股利新台幣 2.5 元）。

3. 本案業經董事會決議通過，授權董事長另訂除息基準日、發放日及其他相關事宜；嗣後如因本公司流通在外普通股股數發生變動，致使配息率因此發生變動時，亦由董事長全權調整之。

4. 110 年盈餘分配表，請參閱附件三（第 11 頁）。

第四案

案 由：110 年度員工酬勞及董事酬勞分派情形報告，報請 公鑒。

說 明：1. 本案係依據公司章程第 25 條規定處理。

2. 本公司 110 年稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益為新台幣 232,540 仟元，擬配發 110 年度員工酬勞新台幣 15,000 仟元及董事酬勞新台幣 3,000 仟元，與帳上估列無差異。

3. 員工酬勞及董事酬勞相關資訊，請參閱附件四（第 12 頁）。



#### 四、【承認事項】

##### 第一案（董事會提）

案 由：110 年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

說 明：1.本公司 110 年度財務報表，包括：資產負債表、綜合損益表、權益變動表及現金流量表，業經勤業眾信聯合會計師事務所謝明忠會計師、池瑞全會計師查核完竣。

2.營業報告書，請參閱附件一(第 6-9 頁)。

3.會計師查核報告、財務報表暨合併財務報表及盈餘分配表，請參閱附件五(第 13-32 頁)。

決 議：本案依董事會所提議案照案承認。

表決結果如下：表決時出席股東加計電子方式行使表決總權數 22,980,132 權。

| 表 決 結 果           | 佔表決總權數 |
|-------------------|--------|
| 贊成權數：22,956,287 權 | 99.89% |
| 反對權數：4,371 權      | 0.01%  |
| 無效票權數：0 權         | 0.00%  |
| 棄權/未投票權數：19,474 權 | 0.08%  |

#### 五、【討論事項】

##### 第一案（董事會提）

案 由：修訂「公司章程」部分條文案，提請 討論。

說 明：1.配合公司法第一百七十二條之二於 110 年 12 月 29 日公布修正，開放公開發行公司得適用股東會視訊會議之規定，修改本公司之公司章程。

2.修正前後條文對照表，請參閱附件六（第 33-34 頁）。

決 議：本案依董事會所提議案照案通過。

表決結果如下：表決時出席股東加計電子方式行使表決總權數 22,980,132 權。

| 表 決 結 果           | 佔表決總權數 |
|-------------------|--------|
| 贊成權數：22,971,256 權 | 99.96% |
| 反對權數：4,402 權      | 0.01%  |
| 無效票權數：0 權         | 0.00%  |
| 棄權/未投票權數：4,474 權  | 0.01%  |

##### 第二案（董事會提）

案 由：修訂「股東會議事規則」部分條文案，提請 討論。

說 明：1.配合公司章程修正，使股東會召開方式更具彈性，修正本規則部分條文內容。

2.修正前後條文對照表，請參閱附件七（第 35-45 頁）。

決 議：本案依董事會所提議案照案通過。

表決結果如下：表決時出席股東加計電子方式行使表決總權數 22,980,132 權。

| 表 決 結 果           | 佔表決總權數 |
|-------------------|--------|
| 贊成權數：22,971,256 權 | 99.96% |

|                  |       |
|------------------|-------|
| 反對權數：4,402 權     | 0.01% |
| 無效票權數：0 權        | 0.00% |
| 棄權/未投票權數：4,474 權 | 0.01% |

### 第三案（董事會提）

案 由：修訂「取得或處分資產處理準則」部分條文案，提請 討論。

說 明：1.依據金融監督管理委員會 111 年 1 月 28 日金管證發字第 1110380465 號函規定修改本公司之相關辦法。

2.修正前後條文對照表，請參閱附件八（第 46-49 頁）。

決 議：本案依董事會所提議案照案通過。

表決結果如下：表決時出席股東加計電子方式行使表決總權數 22,980,132 權。

| 表 決 結 果           | 佔表決總權數 |
|-------------------|--------|
| 贊成權數：22,971,286 權 | 99.96% |
| 反對權數：4,372 權      | 0.01%  |
| 無效票權數：0 權         | 0.00%  |
| 棄權/未投票權數：4,474 權  | 0.01%  |

### 第四案（董事會提）

案 由：擬發行限制員工權利新股案，提請 討論。

說 明：1.依據公司法第 267 條及金融監督管理委員會發佈之「發行人募集與發行有價證券處理準則」等相關規定，擬發行限制員工權利新股普通股 1,000,000 股，每股票面金額新台幣 10 元，發行總額新台幣 10,000,000 元。

2.本次發行條件、員工資格條件及得獲配之股數、辦理本次限制員工權利新股之必要理由、可能費用化之金額、對公司每股盈餘稀釋情形、其他對股東權益影響事項及本次「限制員工權利新股發行辦法」，請參閱附件九（第 50-54 頁）。

3.本次擬發行之限制員工權利新股自股東會決議之日起一年內一次或分次申報辦理，並於主管機關申報生效通知到達之翌日起一年內一次或分次發行，實際發行日期由董事會授權董事長訂定之。

決 議：本案依董事會所提議案照案通過。

表決結果如下：表決時出席股東加計電子方式行使表決總權數 22,980,132 權。

| 表 決 結 果           | 佔表決總權數 |
|-------------------|--------|
| 贊成權數：22,969,263 權 | 99.95% |
| 反對權數：4,395 權      | 0.01%  |
| 無效票權數：0 權         | 0.00%  |
| 棄權/未投票權數：6,474 權  | 0.02%  |

六、臨時動議：經主席徵詢全體出席股東，無臨時動議提出。

七、散會：同日上午十時廿八分。

【本股東常會議事錄僅載明會議進行要旨，會議進行內容及程序仍以會議影音記錄為準。】

# 倉和股份有限公司 一一〇年度營業報告書

## 一、一一〇年度營業計畫實施成果

近年來全球對環境暖化的關注度提升，各國祭出提高再生能源的投資政策，降低對環境的衝擊，推升 2021 年（2021 年 1-12 月）全球太陽能電池市場需求規模達 191GW，相較 2020 年 144GW 增長 32.6%，使全球太陽能廠對於「降本提效」之需求越發強烈，加上平價電價政策的推動，促使太陽能產品技術不斷提升，從 P 型單晶 SE+PERC 製程，逐步轉成更高轉換效率的 N 型電池，另外 HJT、TOPCon 等新製程也陸續有廠家投入生產。

2021 年中國大陸市場仍是主要需求者及供應者，因中國大陸「能耗雙控」的影響，導致太陽能電池上游原物料不斷上漲，產業皆受到衝擊，導致太陽能產線總開線率下降，加上同業製程能力追趕及削價競爭下，使得本公司市占率下降。

本公司暨子公司 2021 年合併營收新台幣 13.22 億，較 2020 年下滑 32%，2021 年合併稅後淨利新台幣 1.54 億，每股盈餘 4.13 元。

## 二、預算執行情形(本公司並未對外公開財務預測)

### (一)營業收入部份

2021 年合併營業收入新台幣 13.22 億元，較 2020 年下滑 32%，主因已於前段說明。

### (二)營業毛利部份

2021 年合併毛利率 41%，較 2020 年毛利率 50% 下滑 9%。

### (三)營業費用部份

2021 年合併營業支出約新台幣 3.37 億元，較 2020 年下滑約 5%，主因營業規模衰退，節省營運相關費用及人事成本所致。

### 三、財務收支及獲利能力分析

#### (一)簡易損益表:

單位：新臺幣仟元；每股盈餘元

| 項目   | 2021 年  |           | 2020 年  |           | 增(減)數     |           | 增(減)率%   |          |
|------|---------|-----------|---------|-----------|-----------|-----------|----------|----------|
|      | 個體      | 合併        | 個體      | 合併        | 個體        | 合併        | 個體       | 合併       |
| 營業收入 | 714,930 | 1,321,757 | 903,999 | 1,938,460 | (189,069) | (616,703) | (20.91%) | (31.81%) |
| 營業毛利 | 218,111 | 539,690   | 274,879 | 980,583   | (56,768)  | (440,893) | (20.65%) | (44.96%) |
| 營業淨利 | 55,509  | 202,610   | 97,451  | 626,451   | (41,942)  | (423,841) | (43.04%) | (67.66%) |
| 稅前淨利 | 197,382 | 214,540   | 537,565 | 596,126   | (340,183) | (381,586) | (63.28%) | (64.01%) |
| 稅後淨利 | 153,999 | 153,999   | 429,255 | 429,255   | (275,256) | (275,256) | (64.12%) | (64.12%) |
| 每股盈餘 | 4.13    | 4.13      | 11.52   | 11.52     | (7.39)    | (7.39)    | (64.15%) | (64.15%) |

#### (二)獲利能力：

| 項目         | 2021 年 | 2020 年 |
|------------|--------|--------|
| 資產報酬率(%)   | 6.47%  | 19.23% |
| 股東權益報酬率(%) | 8.91%  | 26.81% |
| 純益率(%)     | 11.65% | 22.14% |

### 四、研究發展狀況

本公司持續創新與優化 PI 網版，持續為客戶提供最佳的服務，替股東創造最大的價值，為環境節能減碳貢獻一份心力。

#### (一)產品研發：

因應市場太陽能電池 TOPCon 及 HJT 新技術需求，持續優化 F9900 製程開發，積極導入 CF 系列產品直網與斜網無網結的網版，提升產品細線可印刷能力，降低銀漿耗量，以滿足客戶對於網版的需求。

#### (二)製程研發：

持續設備升級並優化製程良率，提升品質與效能，發揮 F9900 製程優勢，更積極與國內外銀漿廠商進行技術合作，提升產品性價比，達成降本提效的需求，提升客戶轉換效率並節省銀漿耗量，達成顧客與本公司互利雙贏的目標。

### 五、本年度營業計畫概要及未來發展策略

近年來，國際間對於淨零碳排的追求更顯積極，多數主要國家都設下了 2050-2060 年達到淨零碳排的目標，帶動長期太陽能的需求，未來展望樂觀並逐年攀升。

2022 年市場需求樂觀，主要支撐的市場是中國大陸、歐洲、美國等三大市場。全年需求有望落在 210-226GW 之間。

電池片製造商技術應用方面，2022 年持續以大尺寸矽晶片(182mm、210mm)及縮小線寬來提升轉換效率，並降低銀漿耗量進而節省成本。另外，中國大陸市場競爭對手 PI 生產能力的追趕，使市場競爭更加激烈。

為因應市場降本提效需求及競爭者技術追趕的雙重壓力下，2022 年經營方針聚焦在產品力之提升，應用直網與斜網無網結、高網目數、極細線化的網版製程技術，使產品創造提升轉換效率及降低銀漿的耗量，擴大與競爭者之差距，持續增加市場佔有率。

本公司 2022 年營運計畫將聚焦：

(一)研發面：

以因應市場多元化發展需求，持續投入資源在技術創新研發，太陽能電池領域積極開發具優勢新產品，滿足市場印刷需求。同時，本公司成立精密電子印刷事業部，積極擴展 F9900 非太陽能領域及新產品技術應用發展，強化顧客價值。

(二)市場面：

持續推動直網與斜網無網結網版，擴大 F9900 產品在全球太陽能市場的滲透率，並結合新一代雷射製程拓展非太陽能領域的網版應用面，並尋求精密電子印刷的成長及跨產業的投資機會。

(三)製造面：

持續提升生產技術及製造能力，優化製造成本，落實產銷管理機制，完成資訊化系統管理模組。

(四)管理面：

強化公司治理運作、降本提效、人才佈局、營運管理資訊系統化，以提升公司競爭力。

## 六、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

本公司致力於健全的公司治理並追求獲利成長，更重視所有利害關係人的利益，積極實踐企業社會責任，並持續精進於公司治理發展，期盼透過攜手上下游廠商成為綠色供應鏈，並共同提升產業的社會責任與社會公民認知。本公司亦隨時關切全球各個主要市場的總體經濟發展與國內、外政策趨勢，以因應市場環境變化，強化全球化的競爭力。

2022 年經營團隊持續朝強化公司治理運作、跨領域的市場開拓等方向努力，在 F9900 製程上持續創新製程，精進產品技術及專利佈局，並推出 CF 系列產品的直、斜網無網結細線化開發設計應用，擴大與競爭者的技術差距，進而提高市占率，目前已有成效；另外，針對非太陽能領域技術發展，產品應用將以 F9900 為基礎，朝向低紗厚/低膜厚/高精度/細線化的方向開發，並投資佈局新興科技產業，為未來分散經營不同領域做準備。全體成員必將竭盡所能達成公司的目標，並以更優異的營運成績回報各位股東。

最後，敬請各位股東繼續給予經營團隊支持與鼓勵，萬分感謝。

董事長：



經理人：



會計主管：



倉和股份有限公司  
審計委員會審查報告書

董事會造具本公司民國一一〇年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經委託勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會審查，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，報請 鑒核。

此 致

本公司民國一一一年股東常會

審計委員會召集人：



中 華 民 國 一 一 一 年 三 月 二 十 四 日

附件三

倉和股份有限公司  
一一〇年度盈餘分配表

單位：新台幣元

| 項 目                        | 金 額          |
|----------------------------|--------------|
| 期初未分配盈餘                    | 545,361,970  |
| 期初調整數                      |              |
| 加:本年度稅後淨利                  | 153,998,537  |
| 減:認列於其他綜合損益之確定福利計<br>劃精算損益 | (402,281)    |
| 截至本年度累積可供未分配盈餘             | 698,958,226  |
| 減:提列法定盈餘公積                 | (15,359,626) |
| 減:提列特別盈餘公積                 | (9,022,589)  |
| 可供未分配盈餘                    | 674,576,011  |
| 分配項目                       |              |
| 股東現金股利(每股 2.5 元)           | (93,172,500) |
| 期末未分配盈餘                    | 581,403,511  |

負責人：



經理人：



主辦會計：



## 倉和股份有限公司

### 員工酬勞及董事酬勞相關資訊

#### 一、本公司章程第 25 條規定：

本公司年度如有獲利(所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益)，應提撥不低於百分之二為員工酬勞及不高於百分之二為董事酬勞。但公司尚有累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)時，應預先保留彌補數額。

前項員工酬勞得以股票或現金為之，其給付對象得包括符合董事會所訂條件之從屬公司員工。前項董事酬勞僅得以現金為之。

前二項應由董事會決議行之，並報告股東會。

#### 二、董事會通過配發員工酬勞及董事酬勞等資訊：

考量公司整體營運狀況，提撥比率分別為 6.45%及 1.29%。

1. 配發員工酬勞：新台幣 15,000,000 元。
2. 配發董事酬勞：新台幣 3,000,000 元。
3. 發放方式：均以現金發放。

#### 三、差異原因：

本公司配發 110 年度員工酬勞 15,000,000 元及董事酬勞 3,000,000 元，與 110 年帳上估列數無差異。



## 勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所  
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche  
20F, Taipei Nan Shan Plaza  
No. 100, Songren Rd.,  
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

Tel : +886 (2) 2725-9988  
Fax: +886 (2) 4051-6888  
www.deloitte.com.tw

### 會計師查核報告

倉和股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

倉和股份有限公司民國 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，足以允當表達倉和股份有限公司民國 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，與倉和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，對倉和股份有限公司民國 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。

茲對倉和股份有限公司民國 110 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

**關鍵查核事項：部分特定客戶之出貨真實性**

倉和股份有限公司主係從事印刷用網版及網印耗材買賣，基於重要性及審計準則對收入認列預設存有顯著風險；本會計師認為倉和股份有限公司之主要部分特定客戶群之銷貨收入是否發生，對財務報表之影響實屬重大，故本會計師將部分特定客戶銷貨收入之出貨真實性列為關鍵查核事項。

本會計師除測試相關內部控制外，並執行下列主要查核程序：

1. 抽核特定客戶群之銷貨收入交易明細，核對相對應之佐證文件、立沖帳傳票及收款情況，以確認銷貨交易確實發生。
2. 執行特定客戶資產負債表日後是否有重大銷貨退回及折讓測試，確認前述交易之發生真實性及退貨折讓是否合理。

**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倉和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倉和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。

倉和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，惟其目的非對倉和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，以及使倉和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倉和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. 對於倉和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，並負責形成倉和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，決定對倉和股份有限公司民國 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 謝 明 忠

謝明忠



會計師 池 瑞 全

池瑞全



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1000028068 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1060023872 號

中 華 民 國 111 年 3 月 24 日

倉和股份有限公司  
個體資產負債表  
民國 110 年及 109 年 12 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（附註六及二九）                  | \$ 457,228   | 21   | \$ 265,682   | 11   |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註七及二九）      | 9,001        | 1    | -            | -    |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註九、十及二九）       | 180,635      | 8    | 286,640      | 12   |
| 1150 | 應收票據（附註十一及二九）                    | 8,879        | -    | 12,324       | 1    |
| 1170 | 應收帳款－非關係人（附註十一及二九）               | 105,167      | 5    | 139,161      | 6    |
| 1180 | 應收帳款－關係人（附註十一、二九及三十）             | 74,203       | 3    | 105,836      | 5    |
| 1200 | 其他應收款－非關係人（附註十一及二九）              | 340          | -    | 316          | -    |
| 1210 | 其他應收款－關係人（附註十一、二九及三十）            | 7,145        | -    | 12,478       | 1    |
| 130X | 存貨（附註十二）                         | 41,381       | 2    | 42,379       | 2    |
| 1410 | 預付款項（附註十七）                       | 3,204        | -    | 3,647        | -    |
| 1479 | 其他流動資產－其他（附註十七）                  | -            | -    | 724          | -    |
| 11XX | 流動資產總計                           | 887,183      | 40   | 869,187      | 38   |
|      | 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（附註八及二九） | 106,483      | 5    | 19,355       | 1    |
| 1550 | 採用權益法之投資（附註十三）                   | 1,008,861    | 45   | 1,244,854    | 54   |
| 1600 | 不動產、廠房及設備（附註十四及三一）               | 101,568      | 4    | 98,542       | 4    |
| 1755 | 使用權資產（附註十五）                      | 37,391       | 2    | 48,841       | 2    |
| 1780 | 電腦軟體淨額（附註十六）                     | 3,440        | -    | 1,998        | -    |
| 1840 | 遞延所得稅資產（附註二五）                    | 21,341       | 1    | 21,862       | 1    |
| 1915 | 預付設備款（附註十七）                      | 12,328       | 1    | 3,895        | -    |
| 1920 | 存出保證金（附註十七及二九）                   | 7,550        | -    | 8,350        | -    |
| 1990 | 其他非流動資產（附註十七及三二）                 | 52,000       | 2    | -            | -    |
| 15XX | 非流動資產總計                          | 1,350,962    | 60   | 1,447,697    | 62   |
| 1XXX | 資 產 總 計                          | \$ 2,238,145 | 100  | \$ 2,316,884 | 100  |
|      | 負債及權益                            |              |      |              |      |
|      | 流動負債                             |              |      |              |      |
| 2100 | 短期借款（附註十八、二七、二九及三一）              | \$ 90,000    | 4    | \$ 50,000    | 2    |
| 2130 | 合約負債－流動（附註二三）                    | 335          | -    | 1,731        | -    |
| 2150 | 應付票據（附註十九及二九）                    | 18,367       | 1    | 18,503       | 1    |
| 2170 | 應付帳款－非關係人（附註十九及二九）               | 82,360       | 4    | 98,312       | 4    |
| 2180 | 應付帳款－關係人（附註十九、二九及三十）             | 500          | -    | 1,191        | -    |
| 2280 | 租賃負債－流動（附註十五及二七）                 | 11,931       | -    | 12,263       | 1    |
| 2200 | 其他應付款－非關係人（附註二十及二九）              | 61,905       | 3    | 73,699       | 3    |
| 2230 | 本期所得稅負債（附註二五）                    | 32,837       | 1    | 30,046       | 1    |
| 2399 | 其他流動負債（附註二十）                     | 434          | -    | 449          | -    |
| 21XX | 流動負債總計                           | 298,669      | 13   | 286,194      | 12   |
|      | 非流動負債                            |              |      |              |      |
| 2580 | 租賃負債－非流動（附註十五及二七）                | 26,337       | 1    | 37,094       | 2    |
| 2570 | 遞延所得稅負債（附註二五）                    | 174,257      | 8    | 187,216      | 8    |
| 2640 | 淨確定福利負債－非流動（附註二一）                | 18,085       | 1    | 19,535       | 1    |
| 2670 | 其他非流動負債（附註二十及二九）                 | 51,261       | 2    | 1,000        | -    |
| 25XX | 非流動負債總計                          | 269,940      | 12   | 244,845      | 11   |
| 2XXX | 負債總計                             | 568,609      | 25   | 531,039      | 23   |
|      | 權益（附註二二）                         |              |      |              |      |
|      | 股本                               |              |      |              |      |
| 3110 | 普通股                              | 372,690      | 17   | 372,690      | 16   |
| 3200 | 資本公積                             | 412,980      | 18   | 412,980      | 18   |
|      | 保留盈餘                             |              |      |              |      |
| 3310 | 法定盈餘公積                           | 193,930      | 9    | 151,351      | 6    |
| 3320 | 特別盈餘公積                           | 17,324       | 1    | 36,837       | 2    |
| 3350 | 未分配盈餘                            | 698,959      | 31   | 829,311      | 36   |
| 3300 | 保留盈餘總計                           | 910,213      | 41   | 1,017,499    | 44   |
|      | 其他權益                             |              |      |              |      |
| 3410 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額                | ( 33,330)    | ( 1) | ( 26,179)    | ( 1) |
| 3420 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益        | 6,983        | -    | 8,855        | -    |
| 3400 | 其他權益總計                           | ( 26,347)    | ( 1) | ( 17,324)    | ( 1) |
| 3XXX | 權益總計                             | 1,669,536    | 75   | 1,785,845    | 77   |
|      | 負 債 與 權 益 總 計                    | \$ 2,238,145 | 100  | \$ 2,316,884 | 100  |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：蔡富得



經理人：陳柑富



會計主管：李正珉



倉和股份有限公司

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        | %     |
| 4000 | 營業收入（附註二三）       | \$ 714,930 | 100   | \$ 903,999 | 100   |
| 5000 | 營業成本（附註十二、二四及三十） | ( 508,958) | ( 71) | ( 615,526) | ( 68) |
| 5900 | 營業毛利             | 205,972    | 29    | 288,473    | 32    |
| 5910 | 未實現銷貨利益          | ( 1,735)   | ( 1)  | ( 20,010)  | ( 2)  |
| 5920 | 已實現銷貨利益          | 13,874     | 2     | 6,416      | 1     |
| 5950 | 已實現營業毛利          | 218,111    | 30    | 274,879    | 31    |
|      | 營業費用（附註二四）       |            |       |            |       |
| 6100 | 推銷費用             | ( 45,022)  | ( 6)  | ( 55,490)  | ( 6)  |
| 6200 | 管理費用             | ( 74,377)  | ( 11) | ( 89,052)  | ( 10) |
| 6300 | 研究發展費用           | ( 43,203)  | ( 6)  | ( 32,886)  | ( 4)  |
| 6000 | 營業費用合計           | ( 162,602) | ( 23) | ( 177,428) | ( 20) |
| 6900 | 營業淨利             | 55,509     | 7     | 97,451     | 11    |
|      | 營業外收入及支出（附註二四）   |            |       |            |       |
| 7100 | 利息收入             | 1,256      | -     | 2,047      | -     |
| 7010 | 其他收入             | 20,154     | 3     | 25,487     | 3     |
| 7020 | 其他利益及損失          | ( 6,934)   | ( 1)  | ( 12,141)  | ( 2)  |
| 7050 | 財務成本             | ( 2,425)   | -     | ( 2,368)   | -     |
| 7070 | 採用權益法認列之子公司損益份額  | 129,822    | 18    | 427,089    | 47    |
| 7000 | 營業外收入及支出合計       | 141,873    | 20    | 440,114    | 48    |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼  |               | 110年度             |           | 109年度             |           |
|------|---------------|-------------------|-----------|-------------------|-----------|
|      |               | 金 額               | %         | 金 額               | %         |
| 7900 | 稅前淨利          | \$ 197,382        | 27        | \$ 537,565        | 59        |
| 7950 | 所得稅費用 (附註二五)  | ( 43,383)         | ( 6)      | ( 108,310)        | ( 12)     |
| 8200 | 本年度淨利         | <u>153,999</u>    | <u>21</u> | <u>429,255</u>    | <u>47</u> |
|      | 其他綜合損益 (附註二五) |                   |           |                   |           |
|      | 不重分類至損益之項     |                   |           |                   |           |
|      | 目：            |                   |           |                   |           |
| 8311 | 確定福利計畫之再      |                   |           |                   |           |
|      | 衡量數           | ( 402)            | -         | ( 6,308)          | ( 1)      |
| 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       | ( 1,872)          | -         | 3,959             | 1         |
| 8310 |               | ( 2,274)          | -         | ( 2,349)          | -         |
|      | 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            | ( 8,938)          | ( 1)      | 22,999            | 3         |
| 8399 | 與可能重分類之項      |                   |           |                   |           |
|      | 目相關之所得稅       | 1,787             | -         | ( 4,600)          | ( 1)      |
| 8360 |               | ( 7,151)          | ( 1)      | 18,399            | 2         |
| 8300 | 本年度其他綜合損      |                   |           |                   |           |
|      | 益 (稅後淨額)      | ( 9,425)          | ( 1)      | 16,050            | 2         |
| 8500 | 本年度綜合損益總額     | <u>\$ 144,574</u> | <u>20</u> | <u>\$ 445,305</u> | <u>49</u> |
|      | 每股盈餘 (附註二六)   |                   |           |                   |           |
|      | 來自繼續營業單位      |                   |           |                   |           |
| 9710 | 基 本           | <u>\$ 4.13</u>    |           | <u>\$ 11.52</u>   |           |
| 9810 | 稀 釋           | <u>\$ 4.11</u>    |           | <u>\$ 11.47</u>   |           |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：蔡富得



經理人：陳柑富



會計主管：李正珉



倉和股份有限公司  
個體損益表  
民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 |                            | 股<br>股 數 ( 仟 股 ) | 本<br>金 額   | 資 本 公 積    | 保<br>法 定 盈 餘 公 積 | 留<br>特 別 盈 餘 公 積 | 盈<br>未 分 配 盈 餘 | 其 他 權 益 項 目                             |                                                            |              |
|-----|----------------------------|------------------|------------|------------|------------------|------------------|----------------|-----------------------------------------|------------------------------------------------------------|--------------|
|     |                            |                  |            |            |                  |                  |                | 國 外 營 運 機 構<br>財 務 報 表 換 算<br>之 兌 換 差 額 | 透 過 其 他 綜 合<br>損 益 按 公 允 價 值<br>衡 量 之 金 融 資 產<br>未 實 現 損 益 | 權 益 總 額      |
| A1  | 109 年 1 月 1 日餘額            | 30,300           | \$ 303,000 | \$ 412,980 | \$ 122,910       | \$ 10,642        | \$ 603,594     | (\$ 44,578)                             | \$ 7,742                                                   | \$ 1,416,290 |
|     | 108 年度盈餘指撥及分配              |                  |            |            |                  |                  |                |                                         |                                                            |              |
| B1  | 法定盈餘公積                     | -                | -          | -          | 28,441           | -                | ( 28,441)      | -                                       | -                                                          | -            |
| B3  | 特別盈餘公積                     | -                | -          | -          | -                | 26,195           | ( 26,195)      | -                                       | -                                                          | -            |
| B5  | 本公司股東現金股利                  | -                | -          | -          | -                | -                | ( 75,750)      | -                                       | -                                                          | ( 75,750)    |
| B9  | 本公司股東股票股利                  | 6,969            | 69,690     | -          | -                | -                | ( 69,690)      | -                                       | -                                                          | -            |
| D1  | 109 年度淨利                   | -                | -          | -          | -                | -                | 429,255        | -                                       | -                                                          | 429,255      |
| D3  | 109 年度稅後其他綜合損益             | -                | -          | -          | -                | -                | ( 6,308)       | 18,399                                  | 3,959                                                      | 16,050       |
| D5  | 109 年度綜合損益總額               | -                | -          | -          | -                | -                | 422,947        | 18,399                                  | 3,959                                                      | 445,305      |
| Q1  | 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量<br>之權益工具 | -                | -          | -          | -                | -                | 2,846          | -                                       | ( 2,846)                                                   | -            |
| Z1  | 108 年 12 月 31 日餘額          | 37,269           | 372,690    | 412,980    | 151,351          | 36,837           | 829,311        | ( 26,179)                               | 8,855                                                      | 1,785,845    |
|     | 109 年度盈餘指撥及分配              |                  |            |            |                  |                  |                |                                         |                                                            |              |
| B1  | 法定盈餘公積                     | -                | -          | -          | 42,579           | -                | ( 42,579)      | -                                       | -                                                          | -            |
| B3  | 特別盈餘公積                     | -                | -          | -          | -                | ( 19,513)        | 19,513         | -                                       | -                                                          | -            |
| B5  | 本公司股東現金股利                  | -                | -          | -          | -                | -                | ( 260,883)     | -                                       | -                                                          | ( 260,883)   |
| B9  | 本公司股東股票股利                  | -                | -          | -          | -                | -                | -              | -                                       | -                                                          | -            |
| D1  | 110 年度淨利                   | -                | -          | -          | -                | -                | 153,999        | -                                       | -                                                          | 153,999      |
| D3  | 110 年度稅後其他綜合損益             | -                | -          | -          | -                | -                | ( 402)         | ( 7,151)                                | ( 1,872)                                                   | ( 9,425)     |
| D5  | 110 年度綜合損益總額               | -                | -          | -          | -                | -                | 153,597        | ( 7,151)                                | ( 1,872)                                                   | 144,574      |
| Q1  | 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量<br>之權益工具 | -                | -          | -          | -                | -                | -              | -                                       | -                                                          | -            |
| Z1  | 110 年 12 月 31 日餘額          | 37,269           | \$ 372,690 | \$ 412,980 | \$ 193,930       | \$ 17,324        | \$ 698,959     | (\$ 33,330)                             | \$ 6,983                                                   | \$ 1,669,536 |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：蔡富得



經理人：陳柑富



會計主管：李正珉



倉和股份有限公司

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                 | \$ 197,382 | \$ 537,565 |
| A20010 | 收益費損項目                  |            |            |
| A20100 | 折舊費用                    | 41,930     | 58,801     |
| A20200 | 攤銷費用                    | 1,638      | 1,788      |
| A20900 | 財務成本                    | 2,425      | 2,368      |
| A21300 | 股利收入                    | ( 280)     | -          |
| A22400 | 採用權益法之子公司損益之份額          | ( 129,822) | ( 427,089) |
| A21200 | 利息收入                    | ( 1,256)   | ( 2,047)   |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備利益           | -          | ( 1,626)   |
| A22900 | 租賃修改利益                  | -          | ( 392)     |
| A23800 | 存貨跌價及呆滯（回升利益）損失         | ( 1,817)   | 4,913      |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融資產之淨（利益）損失 | ( 1)       | 2,775      |
| A23900 | 與子公司之未實現利益              | 1,735      | 20,010     |
| A24000 | 與子公司之已實現利益              | ( 13,874)  | ( 6,416)   |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數            |            |            |
| A31130 | 應收票據                    | 3,445      | ( 2,944)   |
| A31150 | 應收帳款                    | 65,627     | ( 4,986)   |
| A31180 | 其他應收款                   | 5,309      | ( 1,331)   |
| A31200 | 存 貨                     | 2,815      | 2,977      |
| A31230 | 預付款項                    | 443        | 8,122      |
| A31240 | 其他流動資產                  | 724        | ( 665)     |
| A32130 | 應付票據                    | ( 136)     | 1,975      |
| A32125 | 合約負債                    | ( 1,396)   | 1,306      |
| A32150 | 應付帳款                    | ( 16,643)  | 2,305      |
| A32180 | 其他應付款                   | ( 11,826)  | 9,852      |
| A32240 | 淨確定福利負債                 | ( 1,852)   | ( 12,284)  |
| A32230 | 其他流動負債                  | ( 15)      | 161        |
| A33000 | 營運產生之現金                 | 144,555    | 195,138    |
| A33300 | 支付之利息                   | ( 1,256)   | ( 1,349)   |
| A33500 | 支付之所得稅                  | ( 51,244)  | 504        |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流入              | 92,055     | 194,293    |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼    |                            | 110年度             | 109年度             |
|--------|----------------------------|-------------------|-------------------|
|        | 投資活動之現金流量                  |                   |                   |
| B00010 | 取得透過其他綜合損益按公允價值<br>衡量之金融資產 | (\$ 89,000)       | \$ -              |
| B00020 | 出售透過其他綜合損益按公允價值<br>衡量之金融資產 | -                 | 7,048             |
| B00040 | 取得按攤銷後成本衡量之金融資產            | ( 9,000)          | ( 1,650)          |
| B00050 | 處分按攤銷後成本衡量之金融資產            | 106,005           | -                 |
| B00100 | 取得透過損益按公允價值衡量之金<br>融資產     | -                 | ( 5,000)          |
| B00200 | 處分透過損益按公允價值衡量之金<br>融資產     | -                 | 26,035            |
| B02000 | 預付投資款增加                    | ( 5,000)          | -                 |
| B02400 | 採用權益法之被投資公司減資退回<br>股款      | 174,397           | -                 |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備                | ( 28,866)         | ( 41,245)         |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款              | -                 | 12,595            |
| B03800 | 存出保證金減少                    | 800               | 580               |
| B04500 | 購置無形資產                     | ( 3,080)          | ( 2,471)          |
| B06800 | 其他非流動資產減少                  | ( 47,000)         | -                 |
| B07100 | 預付設備款增加                    | ( 11,627)         | ( 3,777)          |
| B07500 | 收取之利息                      | 1,256             | 2,047             |
| B07600 | 收取子公司股利                    | 194,620           | 42,675            |
| B09900 | 收取其他股利                     | 280               | -                 |
| BBBB   | 投資活動之淨現金流入                 | <u>283,785</u>    | <u>36,837</u>     |
|        | 籌資活動之現金流量                  |                   |                   |
| C00100 | 短期借款增加                     | 40,000            | -                 |
| C00200 | 短期借款減少                     | -                 | ( 50,000)         |
| C04020 | 租賃本金償還                     | ( 13,672)         | ( 13,812)         |
| C03000 | 收取存入保證金                    | 50,261            | 1,000             |
| C04500 | 支付股利                       | ( 260,883)        | ( 75,750)         |
| CCCC   | 籌資活動之淨現金流出                 | <u>( 184,294)</u> | <u>( 138,562)</u> |
| EEEE   | 現金及約當現金淨增加                 | 191,546           | 92,568            |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額                | <u>265,682</u>    | <u>173,114</u>    |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額                | <u>\$ 457,228</u> | <u>\$ 265,682</u> |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：蔡富得



經理人：陳柑富



會計主管：李正珉



### 會計師查核報告

倉和股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

倉和股份有限公司及其子公司（倉和集團）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，足以允當表達倉和集團民國 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，與倉和集團保持超然獨立，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，對倉和集團民國 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。

茲對倉和集團民國 110 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

**關鍵查核事項：部分特定客戶之出貨真實性**

倉和集團主係從事印刷用網版及網印耗材買賣，基於重要性及審計準則對收入認列預設存有顯著風險；本會計師認為倉和集團之主要部分特定客戶群之銷貨收入是否發生，對財務報表之影響實屬重大，故本會計師將部分特定客戶銷貨收入之出貨真實性列為關鍵查核事項。

本會計師除測試相關內部控制外，並執行下列主要查核程序：

1. 抽核特定客戶群之銷貨收入交易明細，核對相對應之佐證文件、立沖帳傳票及收款情況，以確認銷貨交易確實發生。
2. 執行特定客戶資產負債表日後是否有重大銷貨退回及折讓測試，確認前述交易之發生真實性及退貨折讓是否合理。

**其他事項**

倉和股份有限公司業已編制民國 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倉和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倉和集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

倉和集團之治理單位（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，惟其目的非對倉和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，以及使倉和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，則須於合併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倉和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，決定對倉和集團民國 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 謝 明 忠

謝 明 忠



會計師 池 瑞 全

池 瑞 全



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1000028068 號

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1060023872 號

中 華 民 國 111 年 3 月 24 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（附註六及二九）                  | \$ 945,082          | 40          | \$ 643,469          | 26          |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動（附註七及二九）      | 9,001               | -           | -                   | -           |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動（附註九、十及二九）       | 180,635             | 7           | 286,640             | 12          |
| 1150 | 應收票據（附註十一及二九）                    | 255,944             | 11          | 499,842             | 20          |
| 1170 | 應收帳款（附註十一及二九）                    | 289,116             | 12          | 462,065             | 19          |
| 1200 | 其他應收款（附註十一及二九）                   | 370                 | -           | 2,241               | -           |
| 130X | 存貨（附註十二）                         | 135,218             | 6           | 127,637             | 5           |
| 1410 | 預付款項（附註十七）                       | 13,983              | 1           | 11,626              | 1           |
| 1479 | 其他流動資產—其他（附註十七）                  | 458                 | -           | 1,432               | -           |
| 11XX | 流動資產總計                           | <u>1,829,807</u>    | <u>77</u>   | <u>2,034,952</u>    | <u>83</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（附註八及二九） | 106,483             | 5           | 19,355              | 1           |
| 1600 | 不動產、廠房及設備（附註十四及三一）               | 279,134             | 12          | 290,728             | 12          |
| 1755 | 使用權資產（附註十五）                      | 55,298              | 2           | 70,220              | 3           |
| 1801 | 電腦軟體淨額（附註十六）                     | 4,055               | -           | 3,525               | -           |
| 1840 | 遞延所得稅資產（附註二五）                    | 28,646              | 1           | 30,329              | 1           |
| 1915 | 預付設備款（附註十七）                      | 15,891              | 1           | 5,481               | -           |
| 1920 | 存出保證金（附註十七及二九）                   | 7,734               | -           | 8,458               | -           |
| 1990 | 其他非流動資產（附註十七及三二）                 | 54,024              | 2           | 2,222               | -           |
| 15XX | 非流動資產總計                          | <u>551,265</u>      | <u>23</u>   | <u>430,318</u>      | <u>17</u>   |
| 1XXX | 資 產 總 計                          | <u>\$ 2,381,072</u> | <u>100</u>  | <u>\$ 2,465,270</u> | <u>100</u>  |
|      | 流動負債                             |                     |             |                     |             |
| 2100 | 短期借款（附註十八、二七、二九及三一）              | \$ 98,425           | 4           | \$ 51,384           | 2           |
| 2130 | 合約負債（附註二三）                       | 1,270               | -           | 1,775               | -           |
| 2150 | 應付票據（附註十九及二九）                    | 18,367              | 1           | 18,503              | 1           |
| 2170 | 應付帳款（附註十九及二九）                    | 115,949             | 5           | 120,938             | 5           |
| 2280 | 租賃負債—流動（附註十五及二七）                 | 11,931              | -           | 15,117              | 1           |
| 2200 | 其他應付款（附註二十及二九）                   | 156,933             | 7           | 191,011             | 8           |
| 2230 | 本期所得稅負債（附註二五）                    | 34,995              | 1           | 34,944              | 1           |
| 2399 | 其他流動負債—其他（附註二十及二九）               | 435                 | -           | 447                 | -           |
| 21XX | 流動負債總計                           | <u>438,305</u>      | <u>18</u>   | <u>434,119</u>      | <u>18</u>   |
|      | 非流動負債                            |                     |             |                     |             |
| 2580 | 租賃負債—非流動（附註十五及二七）                | 26,337              | 1           | 37,095              | 1           |
| 2570 | 遞延所得稅負債（附註二五）                    | 177,548             | 8           | 187,676             | 8           |
| 2640 | 淨確定福利負債—非流動（附註二一）                | 18,085              | 1           | 19,535              | 1           |
| 2670 | 其他非流動負債（附註二十）                    | 51,261              | 2           | 1,000               | -           |
| 25XX | 非流動負債總計                          | <u>273,231</u>      | <u>12</u>   | <u>245,306</u>      | <u>10</u>   |
| 2XXX | 負債總計                             | <u>711,536</u>      | <u>30</u>   | <u>679,425</u>      | <u>28</u>   |
|      | 歸屬於本公司業主權益（附註二二）                 |                     |             |                     |             |
|      | 股 本                              |                     |             |                     |             |
| 3110 | 普 通 股                            | 372,690             | 16          | 372,690             | 15          |
| 3200 | 資本公積                             | 412,980             | 17          | 412,980             | 17          |
|      | 保留盈餘                             |                     |             |                     |             |
| 3310 | 法定盈餘公積                           | 193,930             | 8           | 151,351             | 6           |
| 3320 | 特別盈餘公積                           | 17,324              | 1           | 36,837              | 1           |
| 3350 | 未分配盈餘                            | 698,959             | 29          | 829,311             | 34          |
| 3300 | 保留盈餘總計                           | <u>910,213</u>      | <u>38</u>   | <u>1,017,499</u>    | <u>41</u>   |
|      | 其他權益                             |                     |             |                     |             |
| 3410 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額                | ( 33,330)           | ( 1)        | ( 26,179)           | ( 1)        |
| 3420 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益        | 6,983               | -           | 8,855               | -           |
| 3400 | 其他權益總計                           | <u>( 26,347)</u>    | <u>( 1)</u> | <u>( 17,324)</u>    | <u>( 1)</u> |
| 3XXX | 權益總計                             | <u>1,669,536</u>    | <u>70</u>   | <u>1,785,845</u>    | <u>72</u>   |
|      | 負 債 與 權 益 總 計                    | <u>\$ 2,381,072</u> | <u>100</u>  | <u>\$ 2,465,270</u> | <u>100</u>  |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：蔡富得



經理人：陳柑富



會計主管：李正珉



倉和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                | %             |
| 4000 | 營業收入（附註二三及三八）  | \$ 1,321,757       | 100           | \$ 1,938,460       | 100           |
| 5000 | 營業成本（附註十二及二四）  | ( 782,067 )        | ( 59 )        | ( 957,877 )        | ( 50 )        |
| 5900 | 營業毛利           | <u>539,690</u>     | <u>41</u>     | <u>980,583</u>     | <u>50</u>     |
|      | 營業費用（附註二四）     |                    |               |                    |               |
| 6100 | 推銷費用           | ( 93,255 )         | ( 7 )         | ( 117,317 )        | ( 6 )         |
| 6200 | 管理費用           | ( 124,497 )        | ( 10 )        | ( 137,141 )        | ( 7 )         |
| 6300 | 研究發展費用         | ( 119,475 )        | ( 9 )         | ( 105,072 )        | ( 5 )         |
| 6450 | 預期信用減損利益       | <u>147</u>         | <u>-</u>      | <u>5,398</u>       | <u>-</u>      |
| 6000 | 營業費用合計         | ( <u>337,080</u> ) | ( <u>26</u> ) | ( <u>354,132</u> ) | ( <u>18</u> ) |
| 6900 | 營業淨利           | <u>202,610</u>     | <u>15</u>     | <u>626,451</u>     | <u>32</u>     |
|      | 營業外收入及支出（附註二四） |                    |               |                    |               |
| 7100 | 利息收入           | 7,078              | -             | 3,849              | -             |
| 7010 | 其他收入           | 10,714             | 1             | 10,263             | 1             |
| 7020 | 其他利益及損失        | ( 2,436 )          | -             | ( 37,365 )         | ( 2 )         |
| 7050 | 財務成本           | ( <u>3,426</u> )   | <u>-</u>      | ( <u>7,072</u> )   | <u>-</u>      |
| 7000 | 營業外收入及支出合計     | <u>11,930</u>      | <u>1</u>      | ( <u>30,325</u> )  | ( <u>1</u> )  |
| 7900 | 稅前淨利           | 214,540            | 16            | 596,126            | 31            |
| 7950 | 所得稅費用（附註二五）    | ( <u>60,541</u> )  | ( <u>4</u> )  | ( <u>166,871</u> ) | ( <u>9</u> )  |
| 8200 | 本年度淨利          | <u>153,999</u>     | <u>12</u>     | <u>429,255</u>     | <u>22</u>     |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼  |                                           | 110年度             |           | 109年度             |           |
|------|-------------------------------------------|-------------------|-----------|-------------------|-----------|
|      |                                           | 金 額               | %         | 金 額               | %         |
|      | 其他綜合損益                                    |                   |           |                   |           |
|      | 不重分類至損益之項目：                               |                   |           |                   |           |
| 8311 | 確定福利計畫之再<br>衡量數                           | (\$ 402)          | -         | (\$ 6,308)        | -         |
| 8316 | 透過其他綜合損益<br>按公允價值衡量<br>之權益工具投資<br>未實現評價損益 | ( 1,872)          | -         | 3,959             | -         |
| 8310 |                                           | ( 2,274)          | -         | ( 2,349)          | -         |
|      | 後續可能重分類至損益<br>之項目：                        |                   |           |                   |           |
| 8361 | 國外營運機構財務<br>報表換算之兌換<br>差額                 | ( 8,938)          | ( 1)      | 22,999            | 1         |
| 8399 | 與可能重分類之項<br>目相關之所得稅                       | 1,787             | -         | ( 4,600)          | -         |
| 8360 |                                           | ( 7,151)          | ( 1)      | 18,399            | 1         |
| 8300 | 本期其他綜合損益<br>(稅後淨額)                        | ( 9,425)          | ( 1)      | 16,050            | 1         |
| 8500 | 本年度綜合損益總額                                 | <u>\$ 144,574</u> | <u>11</u> | <u>\$ 445,305</u> | <u>23</u> |
|      | 淨利歸屬於：                                    |                   |           |                   |           |
| 8610 | 本公司業主                                     | \$ 153,999        | 12        | \$ 429,255        | 22        |
| 8620 | 非控制權益                                     | -                 | -         | -                 | -         |
| 8600 |                                           | <u>\$ 153,999</u> | <u>12</u> | <u>\$ 429,255</u> | <u>22</u> |
|      | 綜合損益總額歸屬於：                                |                   |           |                   |           |
| 8710 | 本公司業主                                     | \$ 144,574        | 11        | \$ 445,305        | 23        |
| 8720 | 非控制權益                                     | -                 | -         | -                 | -         |
| 8700 |                                           | <u>\$ 144,574</u> | <u>11</u> | <u>\$ 445,305</u> | <u>23</u> |
|      | 每股盈餘 (附註二六)                               |                   |           |                   |           |
| 9710 | 基 本                                       | <u>\$ 4.13</u>    |           | <u>\$ 11.52</u>   |           |
| 9810 | 稀 釋                                       | <u>\$ 4.11</u>    |           | <u>\$ 11.47</u>   |           |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：蔡富得



經理人：陳柑富



會計主管：李正珉



倉和股份有限公司及子公司  
合併權益變動表  
民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

|     |                        | 歸 屬 於 本 公 司 業 主 之 權 益 |            |            |             |             |            |             | 其 他 權 益 項 目                             |              |
|-----|------------------------|-----------------------|------------|------------|-------------|-------------|------------|-------------|-----------------------------------------|--------------|
|     |                        |                       |            |            |             |             |            |             | 透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 |              |
|     |                        |                       |            |            |             |             |            |             | 國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兒 換 差 額       |              |
|     |                        |                       |            |            |             |             |            |             | 未 實 現 損 益                               |              |
|     |                        |                       |            |            |             |             |            |             | 權 益 總 額                                 |              |
| 代 碼 |                        | 股 數 ( 仟 股 )           | 金 額        | 資 本 公 積    | 法 定 盈 餘 公 積 | 特 別 盈 餘 公 積 | 未 分 配 盈 餘  |             |                                         |              |
| A1  | 109 年 1 月 1 日餘額        | 30,300                | \$ 303,000 | \$ 412,980 | \$ 122,910  | \$ 10,642   | \$ 603,594 | (\$ 44,578) | \$ 7,742                                | \$ 1,416,290 |
|     | 108 年度盈餘指撥及分配          |                       |            |            |             |             |            |             |                                         |              |
| B1  | 法定盈餘公積                 | -                     | -          | -          | 28,441      | -           | ( 28,441)  | -           | -                                       | -            |
| B3  | 特別盈餘公積                 | -                     | -          | -          | -           | 26,195      | ( 26,195)  | -           | -                                       | -            |
| B5  | 本公司股東現金股利              | -                     | -          | -          | -           | -           | ( 75,750)  | -           | -                                       | ( 75,750)    |
| B9  | 本公司股東股票股利              | 6,969                 | 69,690     | -          | -           | -           | ( 69,690)  | -           | -                                       | -            |
| D1  | 109 年度淨利               | -                     | -          | -          | -           | -           | 429,255    | -           | -                                       | 429,255      |
| D3  | 109 年度稅後其他綜合損益         | -                     | -          | -          | -           | -           | ( 6,308)   | 18,399      | 3,959                                   | 16,050       |
| D5  | 109 年度綜合損益總額           | -                     | -          | -          | -           | -           | 422,947    | 18,399      | 3,959                                   | 445,305      |
| Q1  | 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 | -                     | -          | -          | -           | -           | 2,846      | -           | ( 2,846)                                | -            |
| Z1  | 109 年 12 月 31 日餘額      | 37,269                | 372,690    | 412,980    | 151,351     | 36,837      | 829,311    | ( 26,179)   | 8,855                                   | 1,785,845    |
|     | 109 年度盈餘指撥及分配          |                       |            |            |             |             |            |             |                                         |              |
| B1  | 法定盈餘公積                 | -                     | -          | -          | 42,579      | -           | ( 42,579)  | -           | -                                       | -            |
| B3  | 特別盈餘公積                 | -                     | -          | -          | -           | ( 19,513)   | 19,513     | -           | -                                       | -            |
| B5  | 本公司股東現金股利              | -                     | -          | -          | -           | -           | ( 260,883) | -           | -                                       | ( 260,883)   |
| D1  | 110 年度淨利               | -                     | -          | -          | -           | -           | 153,999    | -           | -                                       | 153,999      |
| D3  | 110 年度稅後其他綜合損益         | -                     | -          | -          | -           | -           | ( 402)     | ( 7,151)    | ( 1,872)                                | ( 9,425)     |
| D5  | 110 年度綜合損益總額           | -                     | -          | -          | -           | -           | 153,597    | ( 7,151)    | ( 1,872)                                | 144,574      |
| Z1  | 110 年 12 月 31 日餘額      | 37,269                | \$ 372,690 | \$ 412,980 | \$ 193,930  | \$ 17,324   | \$ 698,959 | (\$ 33,330) | \$ 6,983                                | \$ 1,669,536 |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：蔡富得



經理人：陳柑富



會計主管：李正珉



倉和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                     | \$ 214,540 | \$ 596,126 |
| A20010 | 收益費損項目                      |            |            |
| A20100 | 折舊費用                        | 104,139    | 127,922    |
| A20200 | 攤銷費用                        | 2,538      | 3,343      |
| A20300 | 預期信用減損迴轉利益                  | ( 147)     | ( 5,398)   |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融<br>資產之淨（利益）損失 | ( 1)       | 2,775      |
| A20900 | 財務成本                        | 3,426      | 7,072      |
| A21200 | 利息收入                        | ( 7,078)   | ( 3,849)   |
| A21300 | 股利收入                        | ( 280)     | -          |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備（利<br>益）損失       | ( 700)     | 837        |
| A22900 | 租賃修改損失（利益）                  | 131        | ( 392)     |
| A24100 | 外幣兌換淨損失                     | 2,502      | 20,070     |
| A23700 | 不動產、廠房及設備減損損失               | -          | 20,387     |
| A23800 | 存貨跌價及呆滯（回升利益）<br>損失         | ( 1,034)   | 8,138      |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數                |            |            |
| A31130 | 應收票據                        | 243,898    | ( 233,149) |
| A31150 | 應收帳款                        | 172,986    | 98,005     |
| A31180 | 其他應收款                       | 1,871      | ( 977)     |
| A31200 | 存 貨                         | ( 6,642)   | ( 16,051)  |
| A31230 | 預付款項                        | ( 2,357)   | 7,945      |
| A31240 | 其他流動資產                      | 974        | ( 948)     |
| A32125 | 合約負債                        | ( 505)     | 1,178      |
| A32130 | 應付票據                        | ( 136)     | 1,975      |
| A32150 | 應付帳款                        | ( 4,989)   | 7,221      |
| A32180 | 其他應付款                       | ( 39,697)  | 12,561     |
| A32230 | 其他流動負債                      | ( 12)      | 160        |
| A32240 | 淨確定福利負債                     | ( 1,852)   | ( 12,284)  |
| A33000 | 營運產生之現金                     | 681,575    | 642,667    |
| A33300 | 支付之利息                       | ( 2,242)   | ( 6,106)   |
| A33500 | 支付之所得稅                      | ( 67,234)  | ( 67,351)  |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流入                  | 612,099    | 569,210    |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼    |                            | 110年度              | 109年度              |
|--------|----------------------------|--------------------|--------------------|
|        | 投資活動之現金流量                  |                    |                    |
| B00010 | 取得透過其他綜合損益按公允價值<br>衡量之金融資產 | (\$ 89,000)        | \$ -               |
| B00020 | 出售透過其他綜合損益按公允價值<br>衡量之金融資產 | -                  | 7,048              |
| B00040 | 取得按攤銷後成本衡量之金融資產            | -                  | 10,580             |
| B00050 | 處分按攤銷後成本衡量之金融資產            | 106,005            | -                  |
| B00100 | 取得透過損益按公允價值衡量之金<br>融資產     | ( 9,000)           | ( 5,000)           |
| B00200 | 出售透過損益按公允價值衡量之金<br>融資產     | -                  | 26,035             |
| B02000 | 預付投資款增加                    | ( 5,000)           | -                  |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備                | ( 82,323)          | ( 78,013)          |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款              | 13,836             | 12,009             |
| B03800 | 存出保證金減少                    | 724                | 587                |
| B04500 | 購置無形資產                     | ( 3,080)           | ( 2,470)           |
| B06800 | 其他非流動資產(增加)減少              | ( 46,802)          | 141                |
| B07100 | 預付設備款                      | ( 13,605)          | ( 4,862)           |
| B07500 | 收取之利息                      | 7,078              | 3,849              |
| B07600 | 收取之股利                      | 280                | -                  |
| BBBB   | 投資活動之淨現金流出                 | ( <u>120,887</u> ) | ( <u>30,096</u> )  |
|        | 籌資活動之現金流量                  |                    |                    |
| C00100 | 短期借款增加                     | 47,041             | -                  |
| C00200 | 短期借款減少                     | -                  | ( 80,515)          |
| C04020 | 租賃本金償還                     | ( 16,648)          | ( 16,722)          |
| C04500 | 支付本公司業主股利                  | ( 260,883)         | ( 75,750)          |
| C03000 | 收取存入保證金                    | 50,261             | 1,000              |
| CCCC   | 籌資活動之淨現金流出                 | ( <u>180,229</u> ) | ( <u>171,987</u> ) |
| DDDD   | 匯率變動對現金及約當現金之影響            | ( <u>9,370</u> )   | ( <u>773</u> )     |
| EEEE   | 現金及約當現金淨增加                 | 301,613            | 366,354            |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額                | <u>643,469</u>     | <u>277,115</u>     |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額                | <u>\$ 945,082</u>  | <u>\$ 643,469</u>  |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：蔡富得



經理人：陳柑富



會計主管：李正珉



## 倉和股份有限公司 公司章程修正條文對照表

| 修正後條文                                                                                                                                                                                                                         | 修正前條文                                                                                                                                                                        | 說明      |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|
| <p>第十一條：股東會分常會及臨時會二種，常會每年至少召集一次，於每會計年度終了後六個月內由董事會依法召開，臨時會於必要時依法召集之。<u>股東會召開，經董事會決議，得以實體股東會、視訊輔助股東會或視訊股東會等形式為之，並依主管機關所頒佈之「公開發行股票公司股務處理準則」規定辦理。</u></p> <p>股東常會之召集，應於三十日前通知各股東，股東臨時會之召集應於十五日前通知各股東。股東會之召集通知經股東同意者，得以電子方式為之。</p> | <p>第十一條：股東會分常會及臨時會二種，常會每年至少召集一次，於每會計年度終了後六個月內由董事會依法召開，臨時會於必要時依法召集之。股東常會之召集，應於三十日前通知各股東，股東臨時會之召集應於十五日前通知各股東。股東會之召集通知經股東同意者，得以電子方式為之。</p>                                      | 配合公司法修訂 |
| <p>本章程訂立於中華民國八十三年三月二十五日；第一次修訂於中華民國八十四年三月六日；第二次修訂於中華民國八十四年十二月一日；第三次修訂於中華民國八十五年十二月二日；第四次修訂於中華民國九十年二月二十七日；第五次修訂於中華民國九十二年一月十三日；第六次修訂於中華民國九十八年九月二十八日；第七次修訂於中華民國九十九年五月十九日；第八次修</p>                                                  | <p>本章程訂立於中華民國八十三年三月二十五日；第一次修訂於中華民國八十四年三月六日；第二次修訂於中華民國八十四年十二月一日；第三次修訂於中華民國八十五年十二月二日；第四次修訂於中華民國九十年二月二十七日；第五次修訂於中華民國九十二年一月十三日；第六次修訂於中華民國九十八年九月二十八日；第七次修訂於中華民國九十九年五月十九日；第八次修</p> | 新增修訂日   |

| 修正後條文                                                                                                                                                                                                                                                                      | 修正前條文                                                                                                                                                                                                                                      | 說明 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 訂於中華民國一百年四月十八日；第九次修訂於中華民國一百年八月十五日；第十次修訂於中華民國一百零一年十二月七日；第十一次修訂於中華民國一百零二年六月十五日；第十二次修訂於中華民國一百零二年九月十四日；第十三次修訂於中華民國一百零三年六月二十一日；第十四次修訂於中華民國一百零四年四月十七日；第十五次修訂於中華民國一百零五年六月二十一日；第十六次修訂於中華民國一百零六年六月二十日；第十七次修訂於中華民國一百零七年六月二十一日；第十八次修訂於中華民國一零八八年六月二十日； <u>第十九次修訂於中華民國一百一十一年六月二十一日。</u> | 訂於中華民國一百年四月十八日；第九次修訂於中華民國一百年八月十五日；第十次修訂於中華民國一百零一年十二月七日；第十一次修訂於中華民國一百零二年六月十五日；第十二次修訂於中華民國一百零二年九月十四日；第十三次修訂於中華民國一百零三年六月二十一日；第十四次修訂於中華民國一百零四年四月十七日；第十五次修訂於中華民國一百零五年六月二十一日；第十六次修訂於中華民國一百零六年六月二十日；第十七次修訂於中華民國一百零七年六月二十一日；第十八次修訂於中華民國一零八八年六月二十日。 |    |

## 倉和股份有限公司 股東會議事規則修正條文對照表

| 修正後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 修正前條文                                                                                                                                                                    | 說明                                                                                                                                                                                                                                    |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>第二條</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>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，……製作電子檔案傳送至公開資訊觀測站。<u>但本公司於最近會計年度終了日實收資本額達新臺幣一百億元以上或最近會計年度召開股東常會其股東名簿記載之外資及陸資持股比率合計達百分之三十以上者，應於股東常會開會三十日前完成前開電子檔案之傳送。</u>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，<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>一、<u>召開實體股東會時，應於股東會現場發放。</u></p> | <p>第二條</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>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，……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>一、第一項、第三項至第十項未修正。</p> <p>二、為使股東得以知悉股東會召開方式發生變更，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，增訂第二項。</p> <p>三、增加實收資本達新臺幣一百億元以上或外資及陸資持股比率合計達百分之三十以上者，應於股東常會開會三十日前完成議事手冊電子檔上傳。</p> <p>四、議事手冊及會議補充資料，公司於股東會開會當日應依下列方式提供股東參閱修改為依不同開會方式提供開會資料。</p> |

| 修正後條文                                                                                                                                          | 修正前條文                                                                                                                        | 說明                                                               |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
| <p>二、<u>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>三、<u>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>第四項至第十項未修正:略。</p>                           | <p>第四項至第十項未修正:略。</p>                                                                                                         |                                                                  |
| <p>第三條</p> <p>第一、二項未修正:略。</p> <p>委託書送達本公司後，股東欲親自出席股東會、<u>以視訊方式出席股東會</u>或欲以書面或電子方式行使表決權者，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。</p> | <p>第三條</p> <p>第一、二項未修正:略。</p> <p>委託書送達本公司後，股東欲親自出席股東會或欲以書面或電子方式行使表決權者，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。</p> | <p>一、第一項至第二項未修正。</p> <p>二、第三項將股東以視訊方式出席股東會加入條文中。</p>             |
| <p>第四條</p> <p>第一項未修正:略。</p> <p><u>本公司召開視訊股東會時，不受前項召開地點之限制。</u></p>                                                                             | <p>第四條</p> <p>第一項未修正:略。</p>                                                                                                  | <p>一、現行條文移列第一項，內容未修正。</p> <p>二、增訂第二項，明定公司召開視訊股東會時，不受開會地點之限制。</p> |
| <p>第五條</p> <p>本公司應於開會通知書載明受理<u>股東、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</p>            | <p>第五條</p> <p>本公司應於開會通知書載明受理<u>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</p>          | <p>一、明定股東的含蓋範圍，爰修正第一項。</p>                                       |

| 修正後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 修正前條文                                                                                                                                           | 說明                                                                                                                                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><u>員辦理之；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，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。</u></p> <p>第四項至第六項未修正：略。</p> <p><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></p> | <p>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>第四項至第六項未修正：略。</p> | <p>二、為明訂視訊出席之股東辦理報到之時間及程序，爰修正第二項。</p> <p>三、配合股東簡稱於第一項訂定，修正第三項。</p> <p>四、第四項至第六項未修正。</p> <p>五、股東擬以視訊方式出席股東會者，應於股東會開會二日前向公司登記，增訂第七項。</p> <p>六、為使採視訊方式出席之股東得以閱覽議事手冊及年報等相關資料，公司應將之上傳至股東會視訊會議平台，爰增訂第八項。</p> |
| <p><u>第五條之一</u></p> <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</u></p>                                                                                                                                                                                                     | <p>無</p>                                                                                                                                        | <p>一、本條新增。</p> <p>公司召開股東會視訊會議，應於股東會召集通知載明行使權利及發生不可抗力情事致視訊會議平台障礙之因應方式。</p>                                                                                                                              |

| 修正後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 修正前條文                         | 說明                                                                                                                     |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><u>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> |                               |                                                                                                                        |
| <p>第七條</p> <p>第一、二項未修正:略。</p> <p><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>第七條</p> <p>第一、二項未修正:略。</p> | <p>一、第一項、第二項未修正。</p> <p>二、參考公司法第一百八十三條及公開發行董事會議事辦法第十八條規定，明定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，並要求公司應對視訊會議進行全程不間</p> |

| 修正後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 修正前條文                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 說明                                                                                                                                                                                  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <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><u>股東會以視訊會議召開者，本公司宜對視訊會議平台後台操作介面進行錄音錄影。</u></p>                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                        | <p>斷錄音及錄影，並應於公司存續期間妥善保存，並同時提供受託辦理視訊會議事務者保存，爰增訂第三項及第四項。</p> <p>三、本項新增。增加對視訊會議平台後台操作介面進行錄音錄影。</p>                                                                                     |
| <p>第八條</p> <p>股東會之出席，應以股份為計算基準。出席股數依簽名簿或繳交之簽到卡及<u>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>第二項未修正:略。</p> <p>惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，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</u></p> | <p>第八條</p> <p>股東會之出席，應以股份為計算基準。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>第二項未修正:略。</p> <p>惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，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。</p> | <p>一、為明訂公司股東會以視訊會議方式為之時，計算出席股份總數時應加計以視訊方式完成報到股東之股數，爰修正第一項。</p> <p>第二項未修正。</p> <p>二、公司股東會以視訊會議方式為之時，如遇主席宣布流會，公司應另於股東會視訊會議平台公告流會，以即時週知股東，爰修正第三項。</p> <p>三、公司假決議另行召集股東會，股東欲以視訊方式出席</p> |

| 修正後條文                                                                                                                                                                                                                                | 修正前條文                                                                                                                               | 說明                                                                                                                                                                                        |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><u>者，應依第五條向本公司重行登記。</u></p> <p>第五項未修正:略。</p>                                                                                                                                                                                      | <p>第五項未修正:略。</p>                                                                                                                    | <p>者，應向本公司登記，爰修正第四項。</p> <p>第五項未修正。</p>                                                                                                                                                   |
| <p>第十條</p> <p>第一項至第六項未修正:略。</p> <p><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。</u></p> <p><u>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>                               | <p>第十條</p> <p>第一項至第六項未修正:略。</p>                                                                                                     | <p>一、第一項至第六項未修正。</p> <p>二、為明訂以視訊方式參與股東會之股東，其提問之方式、程序與限制，爰增訂第七項。</p> <p>三、為有助其他股東均能了解提問股東之提問內容，公司除對與股東會各項議題無關之提問得予以篩選外，其餘股東提問問題宜於視訊平台揭露，爰增訂第八項。</p>                                        |
| <p>第十二條</p> <p>第一項至第三項未修正:略。</p> <p>股東以書面或電子方式行使表決權後，如欲親自<u>或以視訊方式</u>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；(以下略)</p> <p>第五項至第八項未修正:略。</p> <p>本公司召開股東會視訊會議，以<u>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</u></p> | <p>第十二條</p> <p>第一項至第三項未修正:略。</p> <p>股東以書面或電子方式行使表決權後，如欲親自出席股東會者，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；(以下略)</p> <p>第五項至第八項未修正:略。</p> | <p>一、第一項至第三項及第五項至第八項未修正。</p> <p>二、為明訂股東以書面或電子方式行使表決權後，欲改以<u>視訊方式</u>出席股東會，應先以與行使表決權相同之方式撤銷，爰修正第四項。</p> <p>第五項至第八項未修正。</p> <p>三、本條新增<br/>視訊會議平台進行各項議案表決及選舉議案之投票，應於主席宣布投票結束前完成，逾時者視為棄權。</p> |

| 修正後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 修正前條文                         | 說明                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><u>東前完成，逾時者視為棄權。</u></p> <p><u>股東會以視訊會議召集者，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。</u></p> <p><u>本公司召開視訊輔助股東會時，已依第五條規定登記以視訊方式出席股東會之股東、徵求人或受託代理人，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，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>四、股東會以視訊會議召開者，可進行各項原議案之投票，其計票作業須為一次性計票始可配合以視訊參與股東之投票時間，爰增訂第九項。</p> <p>五、視訊輔助股東會之股東，已辦理以視訊方式出席之登記如欲改為親自出席實體股東會，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，僅得以視訊方式參與股東會，爰增訂第十項。</p> <p>六、第十一項明訂，以書面或電子方式行使表決權之股東，未撤銷其意思表示時，仍得登記以視訊方式參與股東會，但除對臨時動議可提出並行使表決權外，不得對原議案或原議案之修正進行投票，且不得提出原議案之修正</p> |
| <p>第十四條<br/>第一項至第三項未修正:略。</p> <p><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></p>                                                                                                                                               | <p>第十四條<br/>第一項至第三項未修正:略。</p> | <p>一、第一項至第三項未修正。</p> <p>二、為利股東了解視訊會議之召開結果，對數位落差股東之替代措施及發生斷訊處理方式及處理情形，要求公司於製作股東會議事錄時，除依第三項規定應記載之事項外，亦應記載會議之起迄時間、會議之召開方式、主席及記錄之姓名、及處理情形，爰增訂第四項。增加及因天災、事變或其</p>                                                                                                                       |

| 修正後條文                                                                                                                                                                                                                                                               | 修正前條文                                                                                            | 說明                                                                                                                                                                                                                 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><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></p>                                                                                                                                                                                              |                                                                                                  | <p>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時之處理方式及處理情形，爰增定第四項。</p> <p>三、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適當之替代措施式，爰增訂第五項。</p>                                                                                    |
| <p>第十五條</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，應將股東出席權數，揭露於視訊會議平台。如開會中另有統計出席權數者，亦同。</u></p> <p><u>原第二項修正為第三項，內容不變。</u></p> | <p>第十五條</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>原第二項修正為第三項。</p> | <p>一、為使股東得知悉徵求人徵得之股數及受託代理人代理之股數，以及採書面或電子方式出席之股數，公司應於股東會內明確揭示。若公司以視訊會議召開者，則應上傳至股東會視訊會議平台，爰修正第一項。</p> <p>二、為使參與股東會視訊會議之股東可同步知悉股東出席權數是否達股東會開會之門檻，明定公司應於宣布開會時，將股東出席權數，揭露於視訊會議平台，其後如再有統計股東出席權數，亦應再揭露於視訊會議平台，爰增訂第二項。</p> |
| <p>第十八條</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</u></p>                                                                                                                                                                                                         | <p>無</p>                                                                                         | <p>一、本條新增。</p> <p>二、為使參與股東會視訊會議之股東得即時知悉各項議案</p>                                                                                                                                                                    |

| 修正後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 修正前條文 | 說明                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <u>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>                                                                                                                                                                                                                                                                              |       | 之表決情形及選舉結果，規範充足之資訊揭露時間，爰增訂本條文。                                                                                                                                                                                                                                                                |
| <p><u>第十九條</u></p> <p><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></p>                                                                                                                                                                                                                                                   | 無     | <p>一、本條新增。</p> <p>二、於股東會以視訊會議方式為之，且無實體開會地點時，主席應在我國境內主持會議，另為使股東得知悉主席所在地點，主席應於開會時宣布其所在地之地址，爰增訂之。</p>                                                                                                                                                                                            |
| <p><u>第二十條</u></p> <p><u>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>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二十四第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> | 無     | <p>一、本條新增。</p> <p>二、為減少視訊會議之通訊問題，參酌國外實務，得於會前提供連線測試，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，增訂第一項。</p> <p>三、考量公司召開視訊股東會時，除公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之二十四第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若視訊會議平台或公司主會場之系統發生斷訊，持續達三十分鐘以上時，爰明定主席應於開會時應採行相關措施，爰增訂第二項。</p> <p>四、增訂項目。發生前項，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。</p> |

| 修正後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 修正前條文 | 說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><u>依第二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>依第二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，發生第二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決議之法定定額者，股東會仍得繼續進行，無須依第二項規定延期或續行集會。</u></p> <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>本公司依第二項規定延期或續行集會，應依公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之二十第七項所列規定，依原股東會日期及各該條規定辦理相關</u></p> |       | <p>五、增訂項目。依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。</p> <p>六、針對因發生通訊障礙無法續行會議，而須延期或續行召開股東會時，對於前次會議已完成投票及計票，並宣布表決結果或董事當選名單之議案，得視為已完成決議。訂定第本項。</p> <p>七、考量前開斷訊而延期或續行集會與原股東會實具有同一性，爰無須因股東會延期或續行集會之日期，無需再依相關席股東會之股東有權出席股東會。</p> <p>八、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。</p> <p>九、另考量股東會視訊會議已延期時，就公開發行公司出席股東會使用委託書規則、公開發行股票公司股務處理準則有關股東會當天須公告揭露事項，仍須於延期或續行會議當天再揭露予股東知悉。</p> <p>十、考量視訊輔助股東會同時有實體會議及視訊會議進</p> |

| 修正後條文                                                                                                                                           | 修正前條文                                                                           | 說明                                                                                     |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><u>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，本公司應依第二項規定延期或續行集會之股東會日期辦理。</u></p> |                                                                                 | 行，如發生障礙時，因尚有實體股東會進行，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決議之法定定額者，股東會仍得繼續進行，無須依第二項規定延期或續行集會。 |
| <p><u>第廿一條</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>                                                                      | 無                                                                               | <p>一、本條新增。</p> <p>二、公司召開視訊股東會時，應提供股東適當替代措施，如書面方式行使表決權或提供股東租借參與會議之必要設備等，</p>            |
| <p><u>第廿二條</u></p> <p>本規則經股東會通過後施行，修正時亦同。</p> <p>第六次修正於民國 110 年 8 月 11 日經股東會通過後施行。</p> <p>第七次修正於民國 111 年 6 月 21 日經股東會通過後施行。</p>                 | <p>第十八條</p> <p>本規則經股東會通過後施行，修正時亦同。</p> <p>第六次修正於民國 110 年 8 月 11 日經股東會通過後施行。</p> | <p>配合本次增訂條文，調整條次。</p> <p>增訂修改日期。</p>                                                   |

## 倉和股份有限公司

### 取得或處分資產處理準則修正條文對照表

| 修正後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 修正前條文                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 說明                                                                                                                    |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>第四條、第一~三項(略)</p> <p>前項人員於出具估價報告或意見書時，應依其所屬各同業公會之自律規範及下列事項辦理：</p> <p>1.承接案件前，應審慎評估自身專業能力、實務經驗及獨立性。</p> <p>2.執行案件時，應妥善規劃及執行適當作業流程，以形成結論並據以出具報告或意見書；並將所執行程序、蒐集資料及結論，詳實登載於案件工作底稿。</p> <p>3.對於所使用之資料來源、參數及資訊等，應逐項評估其適當性及合理性，以做為出具估價報告或意見書之基礎。</p> <p>4.聲明事項，應包括相關人員具備專業性與獨立性、已評估所使用之資訊為適當且合理及遵循相關法令等事項。</p> | <p>第四條、第一~三項(略)</p> <p>前項人員於出具估價報告或意見書時，應依下列事項辦理：</p> <p>1.承接案件前，應審慎評估自身專業能力、實務經驗及獨立性。</p> <p>2.查核案件時，應妥善規劃及執行適當作業流程，以形成結論並據以出具報告或意見書；並將所執行程序、蒐集資料及結論，詳實登載於案件工作底稿。</p> <p>3.對於所使用之資料來源、參數及資訊等，應逐項評估其完整性、正確性及合理性，以做為出具估價報告或意見書之基礎。</p> <p>4.聲明事項，應包括相關人員具備專業性與獨立性、已評估所使用之資訊為合理與正確及遵循相關法令等事項。</p> | <p>基於外部專家所屬各同業公會業對其承辦相關業務定有相關規範，新增此項說明。</p> <p>非指財務報告之查核工作故修改文字用法。</p> <p>考量外部專家對於所使用之資料來源、參數及資訊等實際評估情形，參酌修改文字用法。</p> |
| <p>第九條、第一~二項(略)</p> <p>三、專業估價者之估價結果有下列情形之一者，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，</p>                                                                                                                                                                                                                     | <p>第九條、第一~二項(略)</p> <p>三、專業估價者之估價結果有下列情形之一者，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</p>                                                                                                                                                                                                                    | <p>考量第四條已修正增訂要求外部專家出具意見書應遵循其所屬同業公會之</p>                                                                               |

| 修正後條文                                                                                                                                              | 修正前條文                                                                                                                                                        | 說明                                    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|
| <p>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：<br/>(以下略)</p>                                                                                                       | <p>均低於交易金額外，應洽請會計師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)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：<br/>(以下略)</p>                                                    | <p>自律規範，已涵蓋會計師出具意見書應執行程序，故刪除原文敘述。</p> |
| <p>第十一條、重大會員證或無形資產之評估程序</p> <p>取得或處分會員證或無形資產或其使用權資產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>                         | <p>第十一條、重大會員證或無形資產之評估程序</p> <p>取得或處分會員證或無形資產或其使用權資產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，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。</p> | <p>修正理由同第九條說明。</p>                    |
| <p>第十三條、第一項(略)</p> <p>公司與具控制力之轉投資公司間，取得或處分供營業使用之機器設備，董事會得授權董事長在一定額度內決行，事後再提報最近期之董事會追認。</p> <p>公司如已設置獨立董事者，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</p> | <p>第十三條、第一項(略)</p> <p><del>前項交易金額之計算，應依第十一條之一規定辦理，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審計委員會及董事會通過部分免再計入。</del></p> <p>公司與具控制力之轉投資公司間，取得或處分供營業使用之機</p>    | <p>現行條文第三項至五項移列為修正條文第二項至四項。</p>       |

| 修正後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 修正前條文                                                                                                                                                                                                     | 說明                                                   |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
| <p>對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。</p> <p>公司如已設置審計委員會者，依第一項規定應經監察人承認事項，應先經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議，準用第五條第四項及第五項規定。</p> <p><u>公司或非屬國內公開發行公司之子公司有第一項交易，交易金額達公司總資產百分之十以上者，公司應將第二項所列各款資料提交股東會同意後，始得簽訂交易契約及支付款項。但公司與具控制力之轉投資公司彼此間交易，不在此限。</u></p> <p><u>第一項及前項交易金額之計算，應依第三十一條之二規定辦理，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股東會、董事會及審計委員會通過部分免再計入。</u></p> | <p>器設備，董事會得授權董事長在一定額度內決行，事後再提報最近期之董事會追認。</p> <p>公司如已設置獨立董事者，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。</p> <p>公司如已設置審計委員會者，依第一項規定應經監察人承認事項，應先經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議，準用第五條第四項及第五項規定。</p> | <p>增訂第五項。</p> <p>現行條文第二項移列為修正條文第六項並配合第五項之增訂修正內容。</p> |
| <p>第三十一條、第一項第一~六款(略)</p> <p>七、除前六款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其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。但下列情形不在此限：</p> <p>1. <u>買賣國內公債或信用評等不低於我國主權評等等級之外國公債。</u></p>                                                                                                                                                                                        | <p>第三十一條、第一項第一~六款(略)</p> <p>七、除前六款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其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。但下列情形不在此限：</p> <p>1. 買賣國內公債。</p>                                                                                  | <p>放寬其買賣債券發行評等不低於我國</p>                              |

| 修正後條文                                                                                                                                                                                                                                                      | 修正前條文                                                                                                                                                                                                                                                 | 說明                                                                               |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|
| <p>2.以投資為專業者，於證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣，或於初級市場認購<u>外國公債或募集發行之普通公司債及未涉及股權之一般金融債券（不含次順位債券）</u>，或申購或買回證券投資信託基金或期貨信託基金，<u>或申購或賣回指數投資證券</u>，或證券商因承銷業務需要、擔任興櫃公司輔導推薦證券商依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心規定認購之有價證券。</p> <p>3.買賣附買回、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。</p> <p>(以下略)</p> | <p>2.以投資為專業者，於<del>海內外</del>證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣，或於<del>國內</del>初級市場認購募集發行之普通公司債及未涉及股權之一般金融債券（不含次順位債券），或申購或買回證券投資信託基金或期貨信託基金，或證券商因承銷業務需要、擔任興櫃公司輔導推薦證券商依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心規定認購之有價證券。</p> <p>3.買賣附買回、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。</p> <p>(以下略)</p> | <p>主權評等等級之外國公債，得豁免辦理公告申報。</p> <p>放寬以投資為專業者於初級市場認購國外公債、申購或賣回指數投資證券，得豁免辦理公告申報。</p> |
| <p>本程序於中華民國 103 年 6 月 21 日經股東會通過後施行。</p> <p>第一次修正於中華民國 106 年 6 月 20 日經股東會通過後施行。</p> <p>第二次修正於中華民國 107 年 6 月 21 日經股東會通過後施行。</p> <p>第三次修正於中華民國 108 年 6 月 20 日經股東會通過後施行。</p> <p><u>第四次修正於中華民國 111 年 6 月 21 日經股東會通過後施行。</u></p>                                | <p>本程序於中華民國 103 年 6 月 21 日經股東會通過後施行。</p> <p>第一次修正於中華民國 106 年 6 月 20 日經股東會通過後施行。</p> <p>第二次修正於中華民國 107 年 6 月 21 日經股東會通過後施行。</p> <p>第三次修正於中華民國 108 年 6 月 20 日經股東會通過後施行。</p>                                                                             | <p>新增修訂日</p>                                                                     |

## 限制員工權利新股發行對股東權益可能稀釋情形

發行總額：普通股 1,000,000 股，於股東會決議之日起一年內一次或分次申報辦理，每股票面金額新台幣 10 元，發行總額新台幣 10,000,000 元。

發行價格：每股以新台幣 0 元發行，即無現金對價之無償配發予員工。

可能費用化之金額、對公司每股盈餘稀釋情形及其他對股東權益影響事項：

### 1. 可能費用化之金額：

以本公司 111 年 5 月 3 日普通股股票收盤價及考量精算假設預估等因素，代入選擇權評價模型計算，於 111 年度至 114 年度每年分攤之費用化金額：

22,983,838 元、22,672,289 元、10,888,709 元及 2,637,534 元，合計 59,182,370 元。

### 2. 對公司每股盈餘稀釋情形：

以本公司 111 年 5 月 3 日收盤價及考量精算假設預估等因素，每年對每股盈餘稀釋於 111 年度至 114 年度為 0.62 元、0.61 元、0.29 元及 0.07 元。

### 3. 其他對股東權益影響事項：

本次預計發行股數佔公司已發行股份總數(以民國 111 年 5 月 3 日之已發行股份 37,269,000 股)計算，比率約為 2.68%，對本公司每股盈餘稀釋尚屬有限，故對股東權益尚無重大影響。

## 限制員工權利新股發行辦法

### 一、發行目的

為兼顧吸引及留任公司所需之專業人才、激勵員工共同努力達成未來公司與個人績效，以期共同創造更高公司及股東之利益，本公司依據公司法第二百六十七條及金融監督管理委員會發佈之「發行人募集與發行有價證券處理準則」等相關規定，訂定本公司限制員工權利新股發行辦法(以下稱「本辦法」)。

### 二、申報及發行期間

於股東會決議之日起一年內一次或分次申報辦理，並於主管機關申報生效通知到達之翌日起一年內一次或分次發行，實際發行日期由董事會授權董事長訂定之。

### 三、員工之資格條件及獲配股數

(一)以本公司及本公司國內外控制或從屬公司之全職員工為限；所稱控制或從屬公司，係依公司法第三百六十九條之二、第三百六十九條之三、第三百六十九條之九第二項及第三百六十九條之十一之標準認定之。

(二)獲配資格員工限為以下各類員工：

1. 與集團未來發展相關之關鍵人員。

2. 個人表現對公司具相當價值。

3. 核心新進員工。

實際得獲配限制員工權利新股之數量，將參酌其年資、職級、工作績效、整體貢獻、特殊功績或其他管理上需參考之條件等因素，由總經理擬訂並轉呈董事長核定後，提報董事會經三分之二以上董事出席及出席董事過半數同意；惟具員工身份之董事及(或)經理人身分者應先經薪資報酬委員會審議通過後，提報董事會核議。

(三)單一員工累計取得限制員工權利新股加計其累計被給予本公司依發行人募集與發行有價證券處理準則第五十六條之一第一項規定發行之員工認股權憑證合計數，不得超過本公司已發行股份總數之千分之三，且加計其累計被給予本公司依發行人募集與發行有價證券處理準則第五十六條第一項規定發行之員工認股權憑證得認購股數，不得超過本公司已發行股份總數之百分之一。

#### 四、發行總額

依本辦法發行之限制員工權利新股為普通股 1,000,000 股，每股票面金額新台幣 10 元，發行總額新台幣 10,000,000 元。

#### 五、發行條件

(一)發行價格：每股以新台幣 0 元發行，即無現金對價之無償配發予員工。

(二)績效衡量期間：自西元 2023 年 1 月 1 日至西元 2025 年 12 月 31 日。

(三)既得條件：必須同時符合以下服務條件及績效條件：

##### 1. 服務條件：

自簽署「限制員工權利新股受領同意書」之日起滿 3 年，且西元 2026 年 6 月 30 日仍在職，以及未曾有違反勞動契約、員工管理規章及工作規則等情事者。

##### 2. 績效條件：

2.1 個人：員工自簽署「限制員工權利新股受領同意書」後，個人績效條件須達成考績等級 A (含) 以上；考績等級低於 A 者，則視為未達既得條件。

##### 2.2 公司：

###### 2.2.1 部副理 (不含) 以下員工：

公司將以既得期間屆滿之最近一年度之合併財務報表中營業收入及每股盈餘為基礎如下，做為公司績效條件：

2.2.1.1 第一年：營業收入相較公司前一年度成長 12% (含) 以上，或每股盈餘相較公司前一年度成長 22% (含) 以上，兩者擇一。

2.2.1.2 第二年：營業收入相較公司前一年度成長 12% (含) 以上，或每股盈餘相較公司前一年度成長 22% (含) 以上，兩者擇一。

2.2.1.3 第三年：營業收入相較公司前一年度成長 12% (含) 以上，或每股盈餘相較公司前一年度成長 22% (含) 以上，兩者擇一。

2.2.1.4 上述各年度公司績效條件未達成，則視為該年度未達成既得條件。

###### 2.2.2 部副理 (含) 以上員工：

公司將以既得期間屆滿之最近一年度之合併財務報表中營業收入及每股盈餘為基礎如下，做為公司績效條件：

2.2.2.1 第一年：營業收入相較公司前一年度成長 15%（含）以上，或每股盈餘相較公司前一年度成長 25%（含）以上，兩者擇一。

2.2.2.2 第二年：營業收入相較公司前一年度成長 15%（含）以上，或每股盈餘相較公司前一年度成長 25%（含）以上，兩者擇一。

2.2.2.3 第三年：營業收入相較公司前一年度成長 15%（含）以上，或每股盈餘相較公司前一年度成長 25%（含）以上，兩者擇一。

2.2.2.4 上述各年度公司績效條件未達成，則視為未達成既得條件；但三年度累計結算之營業收入或每股盈餘兩者擇一有達成【2.2.2.1】至【2.2.2.3】標準累計合計值時，則視為第一年至第三年均達成既得條件。惟遇特殊情形或事由時，得由總經理提出具體事由予董事會決議之。

2.3 上開每股盈餘應以經會計師查核簽證之財務報表揭露之數額為準。

3. 既得日及各期既得股份比例（計算結果到股為止，未滿一股者無條件捨去）：

3.1 部副理（不含）以下員工：

3.1.1 既得日：西元 2026 年 6 月 30 日。

3.1.2 各期分配股份比例：自簽署「限制員工權利新股受領同意書」之日起，屆滿一年，獲配股數之 1/3；  
屆滿二年，獲配股數之 1/3；  
屆滿三年，獲配股數之 1/3。

3.2 部副理（含）以上員工：

3.2.1 既得日：西元 2026 年 6 月 30 日。

3.2.2 各期分配股份比例：自簽署「限制員工權利新股受領同意書」之日起，  
屆滿一年，獲配股數之 1/3；  
屆滿二年，獲配股數之 1/3；  
屆滿三年，獲配股數之 1/3。

3.2.3 【2.2.2.1】至【2.2.2.3】雖未全部達成，但另達成【2.2.2.4】時，仍累計既得獲配股數的 100%。

（四）發行股份之種類：本公司普通股新股。

（五）未符既得條件之事由及處理方式：

1. 自願離職或解僱：

於生效日起即視為全部未達成既得條件，由本公司無償收回並予以註銷。

2. 退休：

自退休生效日起即視為全部未達成既得條件，由本公司無償收回並予以註銷。

3. 留職停薪：

於留職停薪生效日起即視為全部未達成既得條件，由本公司無償收回並予以註銷。

4. 一般死亡：

於死亡當日即視為全部未達成既得條件，由本公司無償收回並予以註銷。

5. 因受職業災害殘疾或死亡者：

- 5.1 因受職業災害致身體殘疾而無法繼續任職者，其尚未達成既得條件之限制員工權利新股將依簽署「限制員工權利新股受領同意書」起之實際在職月數比例計算之；惟仍應於既得日屆至時，始得全數領回。
- 5.2 因受職業災害致死者，應自該員工死亡日當日，視為達成所有既得條件，由法定繼承人依民法繼承編及「公開發行股票公司股務處理準則」等規定完成法定之必要程序並提供相關證明文件，得以申請領受其應繼承之股份及股利股息；惟就其尚未既得之股份及股利股息，仍應於既得日屆至時，始得由繼承人全數領回。
6. 資遣：尚未達成既得條件之限制員工權利新股將依簽署「限制員工權利新股受領同意書」起之實際在職月數比例計算之；惟仍應於既得日屆至時，始得全數領回。
7. 調職：
- 如員工請調至關係企業或其他公司(子公司除外)時，其尚未達成既得條件之限制員工權利新股應比照離職人員方式處理。惟因本公司營運所需，經本公司指派轉任本公司關係企業或其他公司之員工者，得由總經理擬訂後轉呈董事長核定依簽署「限制員工權利新股受領同意書」後之實際在職月數比例計算之；惟仍應於既得日始得全數領回。

#### 六、獲配限制員工權利新股之程序

- (一) 員工於獲配限制員工權利新股後，本公司將於增資基準日將其獲配之股數依相關法令規定登載於本公司股東名簿，以帳簿劃撥方式交付本公司新發行之普通股。
- (二) 本公司依本辦法發行之限制員工權利新股，依法辦理變更登記。

#### 七、獲配新股後未達既得條件及既得日前股份受限制之權利

本辦法所發行之限制員工權利新股於未達既得條件及既得日前受限制之權利如下：

- (一) 員工獲配新股後未達既得條件及既得日前，除繼承外，不得將該限制員工權利新股出售、質押、轉讓、贈與、請求公司買回，或作其他方式之處分。
- (二) 股東會之出席、提案、發言、表決及選舉權等應依信託保管契約執行之。除前述限制外，員工依本辦法獲配之限制員工權利新股，於未達既得條件及既得日前之其他權利，包括但不限於：股息、紅利及資本公積之受配權、現金增資之認股權及表決權等，均與本公司已發行之普通股股份相同。但自無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日前十五個營業日起，至權利分派基準日止，此期間如遇有依本辦法本公司得無償收回辦理註銷之情形者，其未達成既得條件之股票不享有配股配息權利。
- (三) 限制員工權利新股發行後，應立即將之交付信託，且於既得條件及既得日均未達成前，員工不得以任何理由或方式向受託人請求返還限制員工權利新股。
- (四) 於既得日前如本公司辦理現金減資等非因法定減資之減少資本，限制員工權利新股應依減資比例註銷。如係現金減資，因此退還之現金應交付信託，於既得日屆至時始交付員工；惟若未達既得條件者，本公司將收回該等現金。

#### 八、其他重要事項(含股票信託保管等)

- (一) 本公司依本辦法所發行之限制員工權利新股，於達成既得條件及既得日前，其國籍為中華民國籍之員工以股票信託方式保管，其他國籍之員工則以委任銀行保管方式保管。
- (二) 限制員工權利新股交付信託期間應由本公司全權代理員工與股票信託/保管機構進行（包括但不限於）信託/保管契約之商議、簽署、修訂、展延、解決、終止及信託/保管財產之交付、運用及處分指示。
- (三) 本辦法經董事會三分之二以上董事出席及出席董事過半數同意，並報經主管機關核准後生效，限制員工權利新股發行前如有修改時亦同。若於送件審核過程中，因主管機關審核之要求而須做修正時，授權董事長修訂本辦法，嗣後再提董事會追認後始得施行。
- (四) 本辦法如有未盡事宜，悉依相關法令規定辦理。

九、本辦法經股東會通過後施行，修正時亦同。

本辦法訂立於民國 111 年 6 月 21 日經股東會通過後施行。