

General Interface Solution (GIS) Holding Limited

公司註冊編號：250154

2026年股東常會議事錄

召開方式：視訊輔助股東會(採實體股東會並以視訊輔助方式召開)

時間：西元2026年5月27日(星期三)上午九時整

地點：臺中市后里區后科南路2號

視訊會議平台：臺灣集中保管結算所股份有限公司「股東e服務」

([https:// stockservices.tdcc.com.tw](https://stockservices.tdcc.com.tw))

出席股數：出席股東及股東代理人所代表之股數共計183,169,465股(含以電子方式行使表決權股數163,727,715股及視訊方式行使表決權股數190,000股)，佔本公司已發行股份總數(扣除公司法第179條無表決權股數)334,075,800股之54.82%。

出席董事：

周賢穎 董事長、永續發展委員會召集人、公司治理暨提名委員會委員

謝明惠 獨立董事、審計委員會召集人、薪資報酬委員會、永續發展委員會及公司治理暨提名委員會委員

江聰培 獨立董事、薪資報酬委員會及公司治理暨提名委員會召集人、審計委員會及永續發展委員會委員

陳俐吟 獨立董事、審計委員會及薪資報酬委員會委員

徐同炤 董事暨總經理

列席：胡智華 資誠聯合會計師事務所會計師

林原平 財務長

主席：周賢穎 董事長

紀錄：邱久珍 公司治理主管

一、宣布開會：報告出席股份總數已達法定數額，宣布開會。

二、主席致詞：(略)

三、報告事項：

(一) 2025年度營業報告(略)

(二) 2025年度審計委員會查核報告(略)

(三) 2025年度董事酬金給付情形報告(略)

(四) 2025年度員工酬勞分派情形報告(略)

(五) 買回本公司股份決議及執行情形報告(略)

四、承認事項

【第一案】

案由：承認2025年度營業報告書及合併財務報表案。（董事會提）

說明：一、本公司2025年度合併財務報告業經資誠聯合會計師事務所胡智華會計師及徐潔如會計師查核完竣。

二、本公司2025年度營業報告書及會計師查核報告暨合併財務報表，請參閱附件一及附件四。

決議：經表決結果，本案照案通過，表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：183,169,465權(含以電子方式行使表決權數163,727,715權及視訊方式行使表決權數190,000權)。

表決結果	權數	占出席股東表決權數%
贊成	157,410,033	85.93
反對	296,436	0.16
無效	0	0.00
棄權/未投票	25,462,996	13.90

【第二案】

案由：承認2025年度虧損撥補案。（董事會提）

說明：一、本公司2025年度期初未分配盈餘為新台幣15,064,680,325元，扣除2025年度稅後淨損及認列權益法投資之調整數後，本公司2025年度期末未分配盈餘為新台幣14,792,039,319元。

二、本年度不分配股利。

三、2025年度虧損撥補表，請參閱附件五。

決議：經表決結果，本案照案通過，表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：183,169,465權(含以電子方式行使表決權數163,727,715權及視訊方式行使表決權數190,000權)。

表決結果	權數	占出席股東表決權數%
贊成	157,982,279	86.24
反對	313,780	0.17
無效	0	0.00
棄權/未投票	24,873,406	13.57

五、選舉事項

【第一案】

案由：選舉第六屆董事七名（含四名獨立董事）。（董事會提）

說明：一、本公司第五屆董事任期將於2026年5月29日屆滿，擬提請2026年股東常會改選董事七名（含四名獨立董事），任期三年，自2026年5月27日至2029年5月26日止。新任董事於本次股東常會會後立即就任。

二、依本公司章程規定，董事（包含獨立董事）之選舉採候選人提名制度，提名及選任方式悉依相關法令辦理，股東應就董事候選人名單中選任之，其學歷、經歷及其他相關資料請參閱附件六。

選舉結果：董事(含獨立董事)當選名單及當選權數如下：

職稱	姓名	當選權數
董事	周賢穎	253,505,881
董事	High Precision Holdings Limited 代表人：方光宇	192,544,833
董事	徐同炤	154,148,180
獨立董事	謝明惠	121,181,525
獨立董事	溫麗琪	120,054,821
獨立董事	吳永順	119,560,586
獨立董事	陳俐吟	119,206,092

六、討論事項

【第一案】

案由：解除董事競業限制案。（董事會提）

說明：一、依本公司章程第46.4條規定，董事為自己或他人為屬於本公司營業範圍內之行為者，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可。

二、本公司新任董事或有從事競業情形，在無損及本公司利益之前提下，擬請股東會解除其競業禁止之限制，提請解除競業限制項目如下：

姓名	解除競業限制項目
方光宇	樺漢科技股份有限公司法人董事代表人
謝明惠	品睿精密股份有限公司財務長
吳永順	平光科技有限公司董事暨執行長

決議：經表決結果，本案照案通過，表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：183,169,465 權(含以電子方式行使表決權數163,727,715 權及視訊方式行使表決權數190,000 權)。

表決結果	權數	占出席股東表決權數%
贊成	155,127,546	84.69
反對	1,674,620	0.91
無效	0	0.00
棄權/未投票	26,367,299	14.39

六、臨時動議：經詢無臨時動議，主席宣布議畢散會。

七、散會：上午九時十七分。

本次股東常會全場(含視訊會議平台)並無股東提問。

(贊成、反對、無效、棄權/未投票權數占出席股東表決權數之比例，係計算至小數點後第二位無條件捨去，故可能有小數尾差，致其比例合計數不等於100.00%)



主席：周 賢 穎



紀錄：邱 久 珍

附件一

General Interface Solution (GIS) Holding Limited

營業報告書

2025年是自疫情以來國際經濟情勢起伏最激烈的一年，自4月初美國總統宣布實施「對等關稅」開始，迅速變化的政策使各經濟體以及各國企業營運受到重大干擾，對原本供應鏈所習以為常的全球化專業分工體系產生深遠影響，各公司因此更積極規畫重組供應鏈體系及資源分配，其影響仍持續發酵中；而另一方面，受惠於人工智慧AI的蓬勃興起，資本市場雖於2025年上半年受到關稅不確定性影響衝擊，但2025年下半年因為AI的爆炸性成長使得資本市場逐漸走出陰霾，國際主要大盤股市指數紛紛創下高點，AI產業襲捲整個資本市場，其對各產業生態、製造及人力資源配置等影響正火速改變經濟及產業秩序。而中國大陸仍面對諸多挑戰，國內消費、投資以及房地產等內需仍仰賴政策刺激支撐，外部則面臨美國施加之關稅談判等不間斷的壓力，衝擊大陸經濟表現，惟出口數據顯示2025年大陸出口增長率仍達6.1%，顯示雖面臨中美貿易衝突，但透過對東協、歐洲及拉丁美洲等其他國家分散出口等策略，有效緩解了相關的衝擊。

在上述國際以及中國大陸經濟情勢變化之下，2025年全球電子科技產品中，除了人工智慧AI相關之半導體、光通、記憶體及伺服器零組件等產業爆發外，其他如平板電腦及筆記型電腦等需求成長仍為個位數百分比微幅成長，使得本公司以筆電及平板電腦為主的營收動能表現持平。

為求積極轉型，本公司2025年依然專注半導體光學(Semi-Optics)裝置，如Micro LED、SRG Waveguide(浮雕光柵光波導)、Waveguide HUD(車用光波導抬頭顯示器)、Optical Lens等，以及指紋辨識與半導體封裝等新技術領域研發和投資，並積極與數家國際大品牌客戶共同開發新一代產品，公司也持續加碼投資AR眼鏡光波導設計及Micro LED光機設計等，且與國際上下游關鍵公司進行更深之策略合作；車載方面相關營收亦穩步成長，國際車載大廠(Tier 1)訂單持續穩定。

而為分散前述國際地緣政治的風險，本公司越南新廠已於2025年第三季正式動工興建，預計將於2026年底前完成相關布建並正式開始營運生產。

一、營運表現與研發成果

因應營運的挑戰，本公司自2024年起即持續積極採取人員與組織重組、降低營運成本、聚焦轉型等有效管控措施，2025年營收雖較2024年減少，但全年稅前損益仍小幅獲利，稅後損益因受各營運所在地政府租稅措施影響，使得稅後小幅虧損。2025年度營業收入為新台幣667.8億元，較2024年度減少約4.5%，全年度稅後歸屬母公司淨損為新台幣2.6億元。2025年底現金及約當現金(含按攤銷後成本衡量之金融資產)扣除含息負債之淨現金水位約為新台幣125.3億元，流動比率為173.8%、負債比率為54.3%，財務結構穩健。

研發成果方面，2025年本公司研發團隊持續聚焦「XR」與「智慧車載」相關關鍵技術之開發與整合，並以光波導(Waveguide)為核心，強化從光學設計、材料開發、微結構製造到模組組裝之End-to-End整合服務能力。在「XR」市場佈局上，本公司著重於光學元件與光機模組的量產化開發，光學元件包含高品質Pancake Lens、精密光學膜貼合與先進光波導透鏡等關鍵技術，並進一步導入繞射光學(Diffractive Optics)設計驗證、奈米級微結構製程整合(如奈米壓印與蝕刻)及主動式對位(Active Alignment)等量產關鍵能力，同步推進高折射率材料與表面處理技術，以提升光效率、影像品質與製程良率；在製造端亦持續優化製程參數與生產效率，以確保量產一致性與交付效率。另隨智慧座艙顯示需求提升，車載顯示系統對高亮度、低反射與高可靠度之要求提高，本公司針對「大型化、一貼多、超低反射鍍膜」等技術持續精進，提出高階顯示器OLED替代方案，具更高亮度、清晰、可靠、省電，以及一體黑等特色，持續獲國際客戶肯定。另一方面，車用抬頭顯示器(HUD)研發仍朝向大視角、遠焦距、小體積方向推進，並由幾何光學走向繞射光學路線，以縮小光機體積、提升整合彈性與產品導入終端市場的機會。此外，本公司亦同步佈局Micro LED微顯示與光通訊等新興領域，逐步建立光電整合與模組化能力，擴展公司跨應用技術版圖與未來成長動能。

截至2025年底，本公司申請專利總件數為3,613件，較前一年底增加4.8%，未來將持續進行專利佈局以有效保障公司智慧財產權及競爭優勢。

二、年度營運計畫與未來發展策略

我們預期2026年將是本公司轉型關鍵的一年，除了與國際客戶開發既定之光學產品持續按計畫進行外，為增強公司核心競爭力，將持續擴大Semi-Optics相關人才與技術資源等投資布建，並應用於更多AI相關之AR/VR、光通與車載等產品。另基於分散國際供應鏈風險所需，亦積極投入人力啟動越南新廠正式營運之相關準備，藉由增加海外生產基地，以增加國際客戶的選擇彈性。而為加強吸引人才，本公司除持續原有的員工激勵獎酬方案外，亦實施員工持股信託等福利措施，期能在競爭的產業環境中留住關鍵人才。

關於ESG表現，依2025年4月臺灣證券交易所公布之公司治理評鑑結果，本公司公司治理評鑑獲上市公司排名前6~20%，且連續三年榮獲台灣企業永續獎(Taiwan Corporate Sustainability Awards, TCSA)：分別為「台灣永續外商企業績優獎」及「永續報告書獎」(1金2銀)，展現公司在人權、環境保護、社會共融等方面積極主動之永續行動，並再次獲得RBA(Responsible Business Alliance，責任商業聯盟)銀級認證。同時，在國際倡議及評比方面亦不落人後，持續支持與承諾國際倡議，為減緩全球氣候變遷與溫室氣體減排共同努力，如：S&P CSA問卷評分獲得同產業排名前8%、MSCI獲得BBB評級、CDP氣候問卷及水安全問卷更榮獲領導等級。


展望未來，公司將持續在經濟、環境與社會各面向展現永續實力，亦會繼續秉持誠信正直的企業核心價值，肩負對各利害關係人與社會之長期永續責任，並致力以科技驅動永續，以創新實現共好，與供應鏈攜手打造更具韌性的未來。

三、外部競爭及總體環境因應與展望

2026年將是GIS轉型關鍵的一年，除了維持既有的觸控顯示業務外，公司上下資源投入半導體光學(Semi-Optics)產品相關的布建，以迎接未來AI應用無所不在的新世界，而國際政經局勢仍將持續不停變化，對供應鏈佈局和成本的影響變數增多。面對未來產業及整體需求環境變化所產生的挑戰，經營團隊仍予以沉著應變，提升組織及生產營運效率，強化競爭優勢，同時透過策略結盟、技術開發合作，積極改善營運及獲利，為股東創造價值。

董事長：

經理人：

會計主管：

附件二

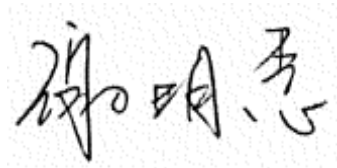
審計委員會查核報告書

本公司董事會造具2025年度營業報告書、合併財務報表及虧損撥補議案，其中合併財務報表業經資誠聯合會計師事務所胡智華會計師及徐潔如會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、合併財務報表及虧損撥補議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條規定報告，敬請 鑒核。

此致

General Interface Solution (GIS) Holding Limited 2026年股東常會

審計委員會召集人：



西 元 二〇二六 年 三 月 六 日

附件三 2025 年度董事酬金

單位：新臺幣仟元；仟股

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等 四項總額及占稅後 純益(損)之比例 (%) (註7)		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、 F及G等七項總額 及占稅後純益(損)之 比例(%) (註7)	領取來 自子公 司以外 投資或 轉投資 事業或 母公司 酬金						
		報酬 (A)(註1)		退職退休金 (B)(註2)		董事酬勞 (C)(註3)		業務執行費 用(D)(註4)		薪資、獎金 及特支費等 (E)(註5)		退職退休金 (F)(註2)		員工酬勞 (G)(註6)													
		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本公司		財務報告內 所有公司		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司								
金 額	金 額	金 額	金 額	金 額	金 額	金 額	金 額	金 額	金 額	金 額	金 額	金 額	金 額	金 額	金 額	金 額	金 額	金 額	金 額								
董事長	周賢穎	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	999	0	36	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00%	1,035 (0.39)%	無
法人 董事	High Precision Holdings Limited	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00%	0 0.00%	無
法人董事 代表人	陳偉銘	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00%	0 0.00%	無
董事	游象燉	960	960	0	0	0	0	35	35	995 (0.38)%	995 (0.38)%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	995 (0.38)%	995 (0.38)%	無
董事	徐同炤	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3,869	0	108	0	0	330	0	0	0	0	0	0	0	0.00%	4,307 (1.64)%	無
獨立 董事	謝明惠	1,080	1,080	0	0	0	0	45	45	1,125 (0.43)%	1,125 (0.43)%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,125 (0.43)%	1,125 (0.43)%	無
獨立 董事	江聰培	1,080	1,080	0	0	0	0	45	45	1,125 (0.43)%	1,125 (0.43)%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,125 (0.43)%	1,125 (0.43)%	無
獨立 董事	陳俐吟	960	960	0	0	0	0	45	45	1,005 (0.38)%	1,005 (0.38)%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,005 (0.38)%	1,005 (0.38)%	無

1. 說明一般董事及獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：
本公司董事酬金給付政策係依其所承擔之職責、對營運參與程度及貢獻價值，並參酌公司營運績效及參考同業通常給付水準後制定，定期由薪資報酬委員會評定後，提報董事會核定。公司年度如有獲利時，由董事會依公司章程之規定，決議董事酬勞金額。董事薪資報酬依同業給付水準和兼任功能性委員會委員而加給，且董事酬勞及薪資報酬會由董事會參酌每年董事績效評估結果以及承擔職責和風險不同，給予不同之合理酬金。

2. 除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

註1：係屬2025年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。本公司之自然人董事或法人董事代表人具有員工身份者、或為關係企業或與本公司有投資關係之員工，不支領董事薪酬及車馬費。

註2：係屬2025年度依法提繳之退休金。

註3：係屬2025年度董事酬勞，經2026年董事會決議通過不發放董事酬勞。

註4：係指2025年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。

註5：係指2025年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。依IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得庫藏股、員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註6：2025年度員工酬勞分派金額經2026年董事會決議通過，本表係參照例年分派原則或實際分派比例計算擬議數。

註7：稅後純益(損)係指2025年度合併財務報表中歸屬於母公司業主之淨利(損)。

註8：本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

附件四

會計師查核報告

(115)財審報字第25003470號

General Interface Solution (GIS) Holding Limited 公鑒：

查核意見

General Interface Solution (GIS) Holding Limited 及子公司（以下簡稱「GIS 集團」）民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達 GIS 集團民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與 GIS 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 GIS 集團民國 114 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。

GIS 集團民國 114 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

銷貨之收入截止

事項說明

收入認列會計政策請詳合併財務報告附註四、(三十)；營業收入會計項目說明，請詳合併財務報告附註六、(十九)。

GIS 集團之銷貨型態主要分為工廠直接出貨、目的地銷貨收入以及發貨倉銷貨收入三類。其中，目的地及發貨倉銷貨收入於送貨至目的地或是銷貨客戶提貨時(產品之控制移轉)始認列收入。GIS 集團主要依交貨目的地公司之簽收單、發貨倉保管人所提供報表或其他資訊，以目的地公司收貨紀錄或是發貨倉之存貨異動情形做為認列收入之依據，因此等認列收入流程通常涉及許多人工作業，可能造成收入認列時點不一致

之情形。

由於 GIS 集團於財務報表結束日前後目的地及發貨倉銷貨之交易金額對財務報表之影響至為重大，且收入認列亦涉及諸多人工作業，因此，本會計師將目的地及發貨倉銷貨之收入截止列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師已執行之查核程序如下：

1. 已評估及測試 GIS 集團銷貨收入認列之內部控制。
2. 針對期末截止日前後一定期間之目的地及發貨倉銷貨收入交易已執行截止測試，包含核對目的地公司收貨紀錄、發貨倉保管人之佐證文件，以及帳載存貨異動與銷貨成本結轉已記錄於適當期間。
3. 針對發貨倉之庫存數量已執行發函詢證或實地盤點觀察，以及核對帳載庫存數量。

備抵存貨評價損失之評估

事項說明

存貨評價之會計政策，請詳合併財務報告附註四、(十三)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳財務報告附註五；存貨會計項目說明，請詳合併財務報告附註六、(七)，民國 114 年 12 月 31 日存貨及備抵存貨評價損失餘額各為新台幣 6,444,773 仟元及新台幣 184,436 仟元。

GIS 集團主要製造並銷售應用於 3C 電子產品之觸控及顯示器模組相關產品，該等存貨因科技快速變遷，生命週期短且易受市場價格波動，產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高。GIS 集團對存貨係以成本與淨變現價值孰低者衡量，其中，GIS 集團係以超過特定期間貨齡及個別辨認方式決定過時陳舊或毀損之存貨，其淨變現價值係依據存貨去化程度與折價幅度之歷史資訊推算而得。上開備抵存貨評價損失主要係過時陳舊或毀損之存貨所致。

由於 GIS 集團存貨金額重大，項目眾多，且過時陳舊或毀損存貨項目之辨認及其淨變現價值之決定常涉及管理階層主觀判斷，亦屬查核中需進行判斷之領域，因此本會計師對 GIS 集團之備抵存貨評價損失之評估列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師已執行之查核程序如下：

1. 比較財務報表期間對備抵存貨評價損失之提列政策係一致採用，且評估其提列政策亦屬合理。
2. 驗證管理階層用以評價之存貨貨齡報表系統邏輯之適當性，以確認超過一定貨齡之過時存貨項目已列入該報表。
3. 評估管理階層所個別辨認之過時陳舊或毀損存貨項目之合理性及相關佐證文件，並與觀察存貨盤點所獲得資訊核對。
4. 就過時陳舊或毀損之存貨項目所評估淨變現價值，與管理階層討論並取得佐證文

件，並加以計算。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估 GIS 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 GIS 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。

GIS 集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對 GIS 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 GIS 集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致 GIS 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. 對於集團內組成之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意

見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對 GIS 集團民國 114 年合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

胡智華

胡智華



會計師

徐潔如

徐潔如



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第1120348565號

金管證審字第1100348083號

中 華 民 國 115 年 3 月 6 日

General Interface Solution (GIS) Holding Limited 及子公司

合併資產負債表

民國 114 年及 113 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資 產	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日	
	金 額	%	金 額	%
流動資產				
1100 現金及約當現金	\$ 9,460,900	15	\$ 11,782,226	17
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產				
— 流動	144,978	—	165,559	—
1136 按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	15,720,488	24	14,175,295	20
1170 應收帳款淨額	9,471,900	15	11,293,254	16
1180 應收帳款—關係人淨額	6,458,387	10	9,771,915	14
1200 其他應收款	200,539	—	180,065	—
1210 其他應收款—關係人	387,442	1	74,124	—
130X 存貨	6,260,337	9	6,322,700	9
1479 其他流動資產-其他	418,998	1	417,623	1
11XX 流動資產合計	48,523,969	75	54,182,761	77
非流動資產				
1510 透過損益按公允價值衡量之金融資產				
— 非流動	605,951	1	419,508	1
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之				
金融資產—非流動	224,875	—	220,139	—
1550 採用權益法之投資	239,217	—	175,099	—
1600 不動產、廠房及設備	13,057,141	20	13,806,983	19
1755 使用權資產	1,171,650	2	849,447	1
1780 無形資產	28,531	—	22,841	—
1840 遞延所得稅資產	1,034,882	2	1,151,995	2
1900 其他非流動資產	159,470	—	144,152	—
15XX 非流動資產合計	16,521,717	25	16,790,164	23
1XXX 資產總計	\$ 65,045,686	100	\$ 70,972,925	100

(續次頁)

General Interface Solution (GIS) Holding Limited 及子公司

合併資產負債表

民國 114 年及 113 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

負債及權益	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日	
	金額	%	金額	%
流動負債				
2100 短期借款	\$ 1,632,675	3	\$ 1,100,105	2
2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債				
一流動	3,160	—	—	—
2170 應付帳款	10,505,126	16	13,145,571	19
2180 應付帳款—關係人	7,622,555	11	10,468,826	14
2200 其他應付款	3,230,602	5	3,953,472	6
2220 其他應付款—關係人	85,796	—	64,759	—
2230 本期所得稅負債	15,537	—	57,789	—
2280 租賃負債—流動	130,525	—	73,290	—
2320 一年或一營業週期內到期長期負債	4,338,809	7	697,038	1
2399 其他流動負債—其他	360,269	1	293,082	—
21XX 流動負債合計	27,925,054	43	29,853,932	42
非流動負債				
2540 長期借款	6,678,997	10	10,153,776	14
2570 遞延所得稅負債	99,611	—	247,172	—
2580 租賃負債—非流動	359,577	1	360,222	1
2670 其他非流動負債—其他	283,754	—	437,377	1
25XX 非流動負債合計	7,421,939	11	11,198,547	16
2XXX 負債總計	35,346,993	54	41,052,479	58
權益				
歸屬於母公司業主之權益				
股本				
3110 普通股股本	3,379,398	5	3,379,398	5
資本公積				
3200 資本公積	8,197,677	13	8,206,867	12
保留盈餘				
3310 法定盈餘公積	3,114,393	5	3,098,759	4
3320 特別盈餘公積	1,551,937	2	1,581,719	2
3350 未分配盈餘	14,792,040	23	15,050,533	21
其他權益				
3400 其他權益	(1,201,292)	(2)	(1,551,937)	(2)
3500 庫藏股票	(176,665)	—	—	—
31XX 歸屬於母公司業主之權益合計	29,657,488	46	29,765,339	42
36XX 非控制權益	41,205	—	155,107	—
3XXX 權益總計	29,698,693	46	29,920,446	42
重大或有負債及未認列之合約承諾				
重大之期後事項				
3X2X 負債及權益總計	\$ 65,045,686	100	\$ 70,972,925	100

董事長：周賢穎



經理人：徐同炤



會計主管：林原平



General Interface Solution (GIS) Holding Limited 及子公司

合併綜合損益表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股(虧損)盈餘為新台幣元外)

項 目	114 年度		113 年度	
	金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	\$ 66,784,304	100	\$ 69,986,418	100
5000 營業成本	(62,425,325)	(93)	(64,857,046)	(93)
5900 營業毛利	4,358,979	7	5,129,372	7
營業費用				
6100 推銷費用	(416,874)	(1)	(444,262)	(1)
6200 管理費用	(2,102,083)	(3)	(2,313,495)	(3)
6300 研究發展費用	(2,278,119)	(3)	(2,772,945)	(4)
6000 營業費用合計	(4,797,076)	(7)	(5,530,702)	(8)
6900 營業利益(損失)	(438,097)	—	(401,330)	(1)
營業外收入及支出				
7100 利息收入	664,681	1	822,485	1
7010 其他收入	392,622	1	603,587	1
7020 其他利益及損失	87,319	—	(11,615)	—
7050 財務成本	(541,052)	(1)	(633,721)	(1)
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	(18,819)	—	5,889	—
7000 營業外收入及支出合計	584,751	1	786,625	1
7900 稅前淨利(淨損)	146,654	1	385,295	—
7950 所得稅費用	(408,820)	(1)	(269,234)	—
8200 本期淨利(淨損)	\$ (262,166)	—	\$ 116,061	—
其他綜合損益(淨額)				
不重分類至損益之項目				
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	\$ 1,301	—	\$ 15,744	—
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	350,065	1	724,238	1
8300 其他綜合損益(淨額)	\$ 351,366	1	\$ 739,982	1
8500 本期綜合損益總額	\$ 89,200	1	\$ 856,043	1
淨利(損)歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ (262,938)	—	\$ 156,338	—
8620 非控制權益	772	—	(40,277)	—
	\$ (262,166)	—	\$ 116,061	—
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ 87,707	—	\$ 915,431	1
8720 非控制權益	1,493	—	(59,388)	—
	\$ 89,200	—	\$ 856,043	1
基本每股(虧損)盈餘				
9750 基本每股(虧損)盈餘	\$ (0.79)		\$ 0.46	
稀釋每股(虧損)盈餘				
9850 稀釋每股(虧損)盈餘	\$ (0.79)		\$ 0.46	

董事長：周賢穎



經理人：徐同炤



會計主管：林原平



General Interface Solution (GIS) Holding Limited 及子公司

合併權益變動表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	歸屬於母公司業主之權益										
	保留盈餘					其他權益					
	普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益	庫藏股票	總計	非控制權益	權益總額
民國 113 年											
113 年 1 月 1 日餘額	\$ 3,379,398	\$ 8,206,582	\$ 3,098,759	\$ 1,581,719	\$ 14,905,880	\$ (2,313,544)	\$ 2,514	\$ —	\$ 28,861,308	\$ 202,810	\$ 29,064,118
本期(損)益	—	—	—	—	156,338	—	—	—	156,338	(40,277)	116,061
其他綜合損益	—	—	—	—	—	743,349	15,744	—	759,093	(19,111)	739,982
本期綜合損益總額	—	—	—	—	156,338	743,349	15,744	—	915,431	(59,388)	856,043
非控制權益變動	—	—	—	—	(11,685)	—	—	—	(11,685)	11,685	—
採用權益法之關聯企業權益變動	—	285	—	—	—	—	—	—	285	—	285
113 年 12 月 31 日餘額	\$ 3,379,398	\$ 8,206,867	\$ 3,098,759	\$ 1,581,719	\$ 15,050,533	\$ (1,570,195)	\$ 18,258	\$ —	\$ 29,765,339	\$ 155,107	\$ 29,920,446
民國 114 年											
114 年 1 月 1 日餘額	\$ 3,379,398	\$ 8,206,867	\$ 3,098,759	\$ 1,581,719	\$ 15,050,533	\$ (1,570,195)	\$ 18,258	\$ —	\$ 29,765,339	\$ 155,107	\$ 29,920,446
本期(損)益	—	—	—	—	(262,938)	—	—	—	(262,938)	772	(262,166)
其他綜合損益	—	—	—	—	—	349,344	1,301	—	350,645	721	351,366
本期綜合損益總額	—	—	—	—	(262,938)	349,344	1,301	—	87,707	1,493	89,200
113 年度盈餘指撥及分配											
一般公積	—	—	15,634	—	(15,634)	—	—	—	—	—	—
特別公積	—	—	—	(29,782)	29,782	—	—	—	—	—	—
買回庫藏股票	—	—	—	—	—	—	—	(274,322)	(274,322)	—	(274,322)
庫藏股轉讓予員工	—	—	—	—	—	—	—	97,657	97,657	—	97,657
庫藏股轉讓員工認列酬勞成本	—	5,490	—	—	—	—	—	—	5,490	—	5,490
非控制權益變動	—	(37,135)	—	—	(9,703)	—	—	—	(46,838)	(115,395)	(162,233)
採用權益法之關聯企業權益變動	—	22,455	—	—	—	—	—	—	22,455	—	22,455
114 年 12 月 31 日餘額	\$ 3,379,398	\$ 8,197,677	\$ 3,114,393	\$ 1,551,937	\$ 14,792,040	\$ (1,220,851)	\$ 19,559	\$ (176,665)	\$ 29,657,488	\$ 41,205	\$ 29,698,693

董事長：周賢穎



經理人：徐同昭



會計主管：林原平



General Interface Solution (GIS) Holding Limited 及子公司

合 併 現 金 流 量 表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	114 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	113 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
<u>營業活動之現金流量</u>		
本期稅前淨利	\$ 146,654	\$ 385,295
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	3,285,470	3,968,408
攤銷費用	18,562	19,106
預期信用減損損失	2,143	5,287
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之未實現淨利益	(142,356)	(55,281)
財務成本	541,052	633,721
利息收入	(664,681)	(822,485)
股利收入	(6,342)	(3,935)
股份基礎給付之酬勞成本	5,490	—
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	18,819	(5,889)
處分不動產、廠房及設備損益淨額	47,159	104,036
不動產、廠房及設備減損(回升利益)損失	(6,796)	85,788
遞延政府補助收入已實現數	(175,808)	(252,437)
租賃修改利益	—	(2,366)
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
透過損益按公允價值衡量之金融資產	34,969	54,971
應收帳款	1,375,183	(2,683,747)
應收帳款－關係人	3,264,331	(3,680,247)
其他應收款	(34,488)	82,237
其他應收款－關係人	(308,952)	256,337
存貨	20,620	(624,469)
其他流動資產－其他	(59,562)	(43,953)
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付帳款	(2,458,743)	3,359,226
應付帳款－關係人	(2,565,549)	3,573,946
其他應付款	(301,506)	(492,423)
其他應付款－關係人	12,310	(62,095)
其他流動負債	115,161	(20,592)
其他非流動負債－其他	—	(10,250)
營運產生之現金流入	2,163,140	3,768,189
支付之所得稅	(476,676)	(177,878)
收取退稅款	20	397
營運活動之淨現金流入	1,686,484	3,590,708

(續次頁)

General Interface Solution (GIS) Holding Limited 及子公司

合 併 現 金 流 量 表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	114年1月1日 至12月31日	113年1月1日 至12月31日
<u>投資活動之現金流量</u>		
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ (125,346)	\$ (55,652)
透過損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	72,773	—
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(6,661)	(102,441)
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動增加	(25,026,086)	(20,171,208)
按攤銷後成本衡量之金融資產到期還本	23,379,429	6,140,429
取得採用權益法之長期股權投資	(62,866)	(81,415)
購置不動產、廠房及設備	(2,818,495)	(2,136,998)
處分不動產、廠房及設備價款	23,120	40,614
取得使用權資產	(244,025)	—
取得無形資產	(24,164)	(11,470)
存出保證金減少	8,043	18,034
其他非流動資產增加	(20,844)	(478)
收取之利息	676,725	781,596
收取之股利	10,067	6,732
投資活動之淨現金流出	<u>(4,158,330)</u>	<u>(15,572,257)</u>
<u>籌資活動之現金流量</u>		
舉借短期借款	11,459,520	9,073,875
償還短期借款	(10,903,076)	(9,133,128)
舉借長期借款	12,953,480	8,372,940
償還長期借款	(12,470,888)	(7,994,306)
支付之利息	(562,353)	(622,280)
租賃負債本金償還	(123,795)	(124,048)
買回庫藏股票	(274,322)	—
收取員工認購庫藏股款	97,657	—
非控制權益變動	(162,233)	(23,696)
籌資活動之淨現金流入(流出)	<u>13,990</u>	<u>(450,643)</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	136,530	786,141
本期現金及約當現金減少數	(2,321,326)	(11,646,051)
期初現金及約當現金餘額	11,782,226	23,428,277
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 9,460,900</u>	<u>\$ 11,782,226</u>

董事長：周賢穎



經理人：徐同炤



會計主管：林原平



附件五

General Interface Solution (GIS) Holding Limited

2025年度虧損撥補表



單位：新台幣元

項 目	金 額
期初未分配盈餘	15,064,680,325
減：2025 年度稅後淨損	(262,937,819)
減：認列權益法投資之調整數	(9,703,187)
期末未分配盈餘	14,792,039,319

董事長：



經理人：



會計主管：



附件六

董事候選人名單

(由本公司董事會提名)

序號	被提名人選類別	姓名	性別	持有股數 (註)	主要學(經)歷	主要現職
1	董事	周賢穎 (Hsien-Ying Chou)	男	3,340,000	-國立交通大學光電所 -聯友光電研發處長 -群創光電協理 -本公司總經理	-General Interface Solution (GIS) Holding Limited 董事長暨策略長 -Reco Technology Holding Limited 董事
2	董事	High Precision Holdings Limited 代表人：方光宇 (Guang-Yeu Fang)	男	76,500,000 0	-美國紐約大學(NYU) 法學雙碩士 -東吳大學法律學士 -鴻海精密法務長及中央風險管理主管	-樺漢科技法人董事代表人
3	董事	徐同炤 (Tung-Chao Hsu)	男	165,000	-國立中山大學企管所 -友達光電製造課長 -群創光電製造廠長	-General Interface Solution (GIS) Holding Limited 董事暨總經理 -業成科技(成都)董事長暨總經理 -業桓科技(成都)董事長暨總經理
4	獨立董事	謝明惠 (Ming-Hui Hsieh)	女	0	-國立台灣大學會計學系 -國立中興大學 EMBA 及財金系博士 -財團法人證券櫃檯買賣中心專員 -開曼美食達人公司財務長 -凱博聯合會計師事務所會計師	-博群會計師事務所所長 -築間餐飲事業獨立董事 -中傑投資控股獨立董事 -品睿精密財務長
5	獨立董事	陳俐吟 (Li-Yin Chen)	女	0	-國立台灣大學光電工程學研究所博士 -國立中山大學副教務長暨光電工程學系副教授 -國立陽明交通大學田家炳光電研究中心副主任	-國立陽明交通大學光電工程學系教授暨副主任 -台灣女科技人協會理事
6	獨立董事	吳永順	男	0	-國立交通大學光電所	-平光科技董事暨執行長

序號	被提名人選類別	姓名	性別	持有股數(註)	主要學(經)歷	主要現職
		(Yung-Shun Wu)			碩士 -美國聖塔克拉拉大學電機所碩士 -瑞昱科技企劃經理 -英飛凌台灣光通訊部門主管 -正文科技光通訊部門主管	
7	獨立董事	溫麗琪 (Li-Ghyi Wen)	女	0	-美國康乃狄克大學經濟學博士 -國立台灣大學經濟學系 -行政院環境保護署水污染防治基金管理會委員 -行政院環境保護署再生資源回收再利用促進委員會委員 -中華民國全國工業總會能源政策委員會委員 -行政院環境保護署資源回收管理基金管理委員會委員	-中華經濟研究院綠色經濟研究中心首席顧問 -永澧環境管顧 ESG 策略顧問 -行政院國家永續發展委員會委員 -行政院國家發展基金投資評估審議委員會委員 -臺中市政府永續低碳城市及氣候變遷因應推動會委員

註：2026 年股東常會停止過戶日(2026 年 3 月 29 日)持有之股數。