

樟翔精密股份有限公司
一一一年股東常會議事錄

時間：中華民國一一一年六月十四日（星期二）上午九時整

地點：新北市土城區三民路四號（經濟部工業局土城工業區服務中心三樓會議室）。

出席：總出席股數95,569,861股（佔已發行有表決權股份總數149,867,531股之63.76%，無表決權總數0股）。

出席董事：冠筑投資股份有限公司（指派代表人游銘鐘）、郭昭正，計二席。

出席獨立董事：陳文郁（兼審計委員會及薪資報酬委員會委員）、謝芳菊（兼審計委員會及薪資報酬委員會委員），計二席。

列席：總經理 郭昭正、會計主管 許宸語、大中國際聯合會計師事務所 林月霞會計師、祐法律事務所 楊俊雄律師。

主席：冠筑投資股份有限公司（指派代表人游銘鐘）



紀錄：張素如



一、宣佈開會：（報告出席股份總數，已達法定開會股數，主席宣佈開會）

二、主席致詞：（略）

三、報告事項

- （一）一一〇年度營業狀況報告，詳如【附件一】。
- （二）審計委員會審查一一〇年度決算表冊報告，詳如【附件二】。
- （三）一一〇年度轉投資大陸執行報告，詳如【附件三】。
- （四）一一〇年度員工及董事酬勞分派情形報告，詳如【附件四】。
- （五）一一〇年度董事酬金領取情形報告，詳如【附件五】。
- （六）一一〇年度現金股利分派情形報告：

說明：1. 依公司法第二百四十條及本公司章程第二十條規定，盈餘分派以現金發放者，由董事會決議辦理並於股東會報告。

2. 本公司於111年2月24日董事會決議通過，從累計盈餘提撥現金股利新台幣29,973,506元，每股配發新台幣0.2元，並訂定111年6月20日為除息基準日，擬於111年7月5日發放。

四、承認事項

第一案（董事會提）

案由：本公司一一〇年度決算表冊案，敬請 承認。

說明：1. 本公司一一〇年度財務報表，業經大中國際聯合會計師事務所張榕枝會計師及李聰明會計師查核竣事，併同營業報告書及盈餘分配表，經董事會決議通過在案，並已送請審計委員會審查，出具審查報告書在案。

2. 一一〇年度營業報告書、審計委員會審查報告書、會計師查核報告及財務報表，詳如【附件一】、【附件二】、【附件六】及【附件七】。

3. 敬請 承認。

決議：經投票表決結果(含電子投票)，贊成權數：92,757,622權，占表決總權數97.06%，反對權數：60,936權，無效權數：0權，棄權/未投票權數：2,751,303權，本案照案通過。

第二案（董事會提）

案由：本公司一一〇年度虧損撥補案，敬請 承認。

說明：1. 本案業經董事會決議通過。

2. 一一〇年度虧損撥補表，詳如【附件八】。

3. 敬請 承認。

決議：經投票表決結果(含電子投票)，贊成權數：92,870,807權，占表決總權數97.18%，反對權數：73,336權，無效權數：0權，棄權/未投票權數：2,625,718權，本案照案通過。

五、臨時動議：(無)

六、散會(同日九時二十三分)

本次股東會紀錄僅載明會議進行要旨，且僅載明對議案之結果；會議進行內容、程序及股東發言仍以會議影音為準。

(附件一)

營業報告書

110 年新冠疫情依舊延燒，世界各國仍採取封城或邊境管制，不僅重挫各國經濟成長，衝擊全球貿易，全球至今仍然陷於經濟衰退中，連接器產業亦受此影響。且因消費性電子產品更迭速度快及原物料價格波動大，致使投入研發成本高。故本公司近年致力於開發工業用、網通產業及汽車等相關週邊產品，以增加市場競爭力。唯當前國際經濟仍面臨諸多風險變數，包括新冠肺炎疫情發展與各國封鎖措施放寬時程、國際油價走勢，金融市場波動，以及地緣政治等，皆影響國際經濟前景，本公司將持續關注情勢，適時與客戶溝通，以降低對本公司營運的影響。

一、一一〇年度營業報告

(一)營業計畫實施成果

本公司 110 年度合併營業收入為 525,506 仟元，較 109 年度之 711,500 仟元減少 26.14%；110 年度合併營業毛利為 113,967 仟元，較 109 年度之 173,578 仟元減少 34.34%；110 年度合併本期淨利為(99,928)仟元，較 109 年度之(89,454)仟元減少 11.71%，110 年每股盈餘為(0.67)元。

(二)預算執行情形：無。

(三)財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元；%

| 項 | 目 | 109 年度 | 110 年度 |
|----------------------|---------------|----------|-----------|
| 合併 財務 收支 | 營業利益 | (72,303) | (117,127) |
| | 營業外收入及支出 | (20,577) | 17,254 |
| | 稅前淨利 | (92,880) | (99,873) |
| | 本期淨利 | (89,454) | (99,928) |
| 合併 獲利 能力 分析 | 資產報酬率 | (3.01) | (3.78) |
| | 權益報酬率 | (3.86) | (4.62) |
| | 稅前純益占實收資本額比率 | (6.19) | (6.66) |
| | 純益率 | (12.57) | (19.01) |
| | 基本每股盈餘(元)－追溯後 | (0.60) | (0.67) |

(四)研究發展狀況

本公司主要研發各式板對板連接器與 USB 等數位與網路用連接器產品。111 年產品發展重點為客製化規格連接器開發，鎖定產業包括：工業用相關的週邊設備、電源供應器、網通設備以及汽車等電子產品相關連接器。

二、一一一年度營業計畫概要

(一)經營方針

本公司 111 年將以更積極的態度落實「研究發展，創新技術」、「全員品管，精益求精」、「提高效能，降低成本」之經營理念，符合 ISO 之品管要求；提升更高水準之全面品質經營，加強內部經營管理，發展高附加價值之產品。

(二)預期銷售數量及其依據

本公司依據 110 年度實際數、近期接單情形與產業資訊判斷，預計 111 年度之合併銷售數量與 110 年度相比將明顯成長。

(三)重要產銷政策

1. 掌握市場，快速導入產品。
2. 實施成本降低計劃，加大自動化生產比例及提升產銷機能及時效性。
3. 有效控制成本，提高產品利潤。
4. 改善產品製程，提供及時服務。

三、未來公司發展策略、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

在本公司發展策略上，將目標鎖定在重點產業客戶，以提高附加價值為方針，鎖定利基型產品為指導原則；因應 AIoT 技術應用，資訊傳輸流量大增，帶動對「高頻高速」的需求，本公司將著重對此類產品之開發。

近年來，受益於數位通信、電腦及週邊、消費電子、汽車等下游行業的持續發展，全球連接器市場需求保持著穩定增長的態勢。數據顯示，連接器的全球市場規模已從 2016 年的 544 億美元增長到 2019 年的 722 億美元，年均復合增長率為 9.9%。其中，中商產業研究院預測 2022 年全球連接器市場規模約可達 904 億美元。

展望未來，面對新冠肺炎新的變種病毒風險，各國抗疫政策不同，導致貿易運輸延宕，全球供應鏈紊亂以及商品供給瓶頸。國際貨幣基金組織(IMF)及經濟合作暨發展組織(OECD)皆於近期調降全球經濟成長率和調高通膨預測值，顯示經濟復甦的不確定性擴大。另外，消費者面臨通膨壓力漸增，以及主要國家緊縮貨幣政策對金融市場的波動。綜上，考量不確定因素與預測誤差下，預測臺灣 2022 年全年實質 GDP 成長率的 50%信賴區間為 (2.77%, 5.06%)。

未來本公司仍將秉持誠信與專業之經營理念，全體同仁在面對瞬息萬變經營環境下，仍能不斷自我要求，致力提昇產品品質，共創佳績。

董事長：



經理人：



會計主管：



(附件二)

幃翔精密股份有限公司

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、個體財務報告暨合併財務報告及虧損撥補等議案，其中個體財務報告暨合併財務報告嗣經董事會委任大中國際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、個體財務報告暨合併財務報告及虧損撥補等議案經本審計委員會查核，認為符合相關法令規定，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定備具報告書，敬請 鑒核。

此致

幃翔精密股份有限公司 民國一一一年度股東常會

審計委員會召集人：



中 華 民 國 一 一 一 年 二 月 二 十 四 日

(附件三)

偉翔精密股份有限公司
大陸投資資訊

民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣/仟元；美元/元

| 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額 | 投資方式 | 本期末初自台灣匯出累積投資金額 | 本期末自台灣匯出或收回投資金額 | 本期末自台灣匯出累積投資金額 | 被投資公司本期損益 | 本公司或間接投資之持股比例 | 本期認列投資損益 | 期末投資價值 | 截至本已匯回投資收益 |
|--------------|---|-------------------------------|------|-------------------------------|-----------------|-------------------------------|-----------|---------------|-------------------|-----------------|------------|
| | | | | | | | | | | | |
| 偉翔科技(蘇州)有限公司 | 承接連接五金沖設、精密五金、電子類零件、精密研產同類儀器、熱燈具、從生、散、照、產、銷、售、本及進出口業務 | 166,144 (USD5,000,000.00) | (註一) | 166,144 (USD5,000,000.00) | - | 166,144 (USD5,000,000.00) | 7,519 | 100.00% | 7,519 (註二) | 426,259 (註二) | - |
| 華擎科技(深圳)有限公司 | 電子產品、技術服務、銷售、技術進出口(除拍賣外) | 405,488 (USD12,152,460.39) | (註一) | 346,146 (USD10,343,460.39) | - | 346,146 (USD10,343,460.39) | 11,954 | 100.00% | 11,954 (註二) | 374,288 (註二) | 90,308 |
| 偉翔科技(安徽)有限公司 | 儀表、散熱器、機件、生、產、車、機、膠、模、具、配、屬、工、件、及、進、出口業務 | 922,982 (USD30,000,000.00) | (註一) | 624,478 (USD20,300,000.00) | - | 624,478 (USD20,300,000.00) | (117,699) | 100.00% | (117,699) (註二) | 638,860 (註二) | - |

| 本期末大陸地區累計自台灣匯出金額 | 經濟部投資審核金額 | 依經濟部投資審核規定赴大陸金額 | 地區 |
|---------------------------------|---------------------------------|-----------------|----|
| NTD1,154,006 (USD36,218,550.79) | NTD1,263,081 (USD40,159,105.49) | 1,252,632 | |

註一：投資方式：係透過第三地區公司再投資大陸公司。

註二：係以該公司當期經母會計師核閱之財務報表計算認列。

註三：合併報表表達：業已合併沖銷。

(附件四)

員工及董事酬勞分派情形

一、員工及董事酬勞提撥比率：

依公司章程第二十條規定，本公司每年度決算如有獲利，應提撥員工酬勞不低於百分之一點五，董監事酬勞不高於百分之二。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

二、員工及董事酬勞分派金額：

本公司 110 年度員工酬勞及董事酬勞業經 111 年 2 月 24 日薪資報酬委員會及董事會決議通過，因 110 年度虧損，員工酬勞分派提撥金額為 0；董事酬勞依分派原則規定，獨立董事每月支領新台幣 5,000 元報酬，非獨立董事則不支領酬勞，擬分派董事酬勞提撥金額為新台幣 180,000 元。

三、董事會通過分派金額與認列年度估列金額差異情形：

單位：新台幣元

| 分派項目 分派情形 | 員工酬勞-股票 | 員工酬勞-現金 | 董事酬勞 |
|--------------|---------|---------|-----------------------------|
| 董事會通過分派金額 | - | - | 180,000 |
| 認列費用年度估列金額 | - | - | - |
| 差異數 | - | - | 180,000 |
| 原因及處理情形 | 不適用 | 不適用 | 帳列估列數與董事會決議不同，擬調整於 111 年損益。 |

(附件五)

董事酬金領取情形

一、本公司董事及獨立董事酬金給付政策及與績效評估結果之關聯性：

1. 依本公司章程第十六條及第二十條規定，本公司董事之報酬，依其對公司營運參與程度及貢獻之價值，並參酌同業水準，授權由董事會議定之。本公司每年度決算如有獲利，應提撥員工酬勞不低於百分之一點五，董監事酬勞不高於百分之二。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。
2. 本公司董事酬金給付係依據「薪資報酬委員會組織規程」及「董事會績效評估辦法」之評估結果運用，考量個別擔負職責、風險、投入時間等因素，並經薪酬委員會通過後，提報董事會決議。前述評估結果將作為遴選或提名董事時之參考依據。

二、110 年度董事酬金領取金額：

單位：新台幣仟元

| 職稱 | 姓名 | 董事酬金 | | | | | | | | A、B、C及D 等四項總額 占稅後純益 之比例 | | 兼任員工領取相關酬金 | | | | | | A、B、C、D、E、F 及G等七項總額占 稅後純益之比例 | | 有無 領取 來自 子公 司以 外轉 投資 事業 酬金 | | |
|----------|-------------------------------|-------------|---|--------------|---|-------------|---|---------------|---|----------------------------------|---|--------------|---|-------------|---|-------------|---|------------------------------------|---|--|---------|---|
| | | 報酬 (A) | | 退職退休 金(B) | | 董事酬勞 (C) | | 業務執行 費用(D) | | 薪資、獎金及 特支費等(E) | | 退職退休 金(F) | | 員工酬勞 (G) | | | | | | | | |
| | | 本 公 司 | 財 務 報 告 內 所 有 公 司 | 本 公 司 | 財 務 報 告 內 所 有 公 司 | 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 | | | | | |
| 董事長 | 春田投資(股)公司 代表人 陳文鏗 | 3,235 | 3,235 | 195 | 195 | - | - | 70 | 70 | (3.50%) | (3.50%) | - | 523 | - | - | - | - | - | - | (3.50%) | (4.02%) | 無 |
| 董事 | 冠筑投資(股)公司 指派代 表人 游銘鐘 | - | - | - | - | - | - | 70 | 70 | (0.07%) | (0.07%) | - | - | - | - | - | - | - | - | (0.07%) | (0.07%) | 無 |
| 董事 | 郭昭正 | - | - | - | - | - | - | 70 | 70 | (0.07%) | (0.07%) | 2,379 | 2,379 | 144 | 144 | - | - | - | - | (2.59%) | (2.59%) | 無 |
| 董事 | 吳建東 | - | - | - | - | - | - | 70 | 70 | (0.07%) | (0.07%) | - | - | - | - | - | - | - | - | (0.07%) | (0.07%) | 無 |
| 獨立 董事 | 陳文郁 | 1 | 1 | - | - | 60 | 60 | 140 | 140 | (0.20%) | (0.20%) | - | - | - | - | - | - | - | - | (0.20%) | (0.20%) | 無 |
| 獨立 董事 | 謝芳菊 | 1 | 1 | - | - | 60 | 60 | 140 | 140 | (0.20%) | (0.20%) | - | - | - | - | - | - | - | - | (0.20%) | (0.20%) | 無 |
| 獨立 董事 | 呂福氣 | - | - | - | - | 33 | 33 | 140 | 140 | (0.17%) | (0.17%) | - | - | - | - | - | - | - | - | (0.17%) | (0.17%) | 無 |

(附件六)

天中國際聯合會計師事務所
PKF Taiwan

PKF

Certified Public
Accountants & advisers

會計師查核報告

樟翔精密股份有限公司 公鑒

查核意見

樟翔精密股份有限公司民國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、個體權益變動表及個體現金流量表，以及個體財務報告附註（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，上開個體財務報告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，足以允當表達樟翔精密股份有限公司民國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告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，與樟翔精密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，對樟翔精密股份有限公司民國110年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告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。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、銷售收入認列及截止

收入認列之會計政策請詳個體財務報告附註四(十五)；收入認列之會計估計及假設不確定性請詳個體財務報告附註五(一)；收入認列之說明請詳個體財務報告附註六(十八)。

1. 關鍵查核事項之說明：

樟翔精密股份有限公司銷售型態主要由負責生產製造之工廠依約定之貿易條件直接出貨予客戶，收入於滿足各履約義務時認列，惟可能因貨物尚未實際交付或依個別銷售合約交易條件不同，致存貨之所有權及損失風險尚未移轉而致收入認列時點不恰當，因此本會計師認為銷貨收入之截止及認列為查核中高度關注之領域。

台北市 114 內湖區行善路 118 號 4 樓
4F, No. 118, Xingshan Rd., Neihu Dist., Taipei 114, Taiwan, R.O.C.
<http://www.pkf.com.tw>
Tel 電話: (02) 8792-2628 Fax 傳真: (02) 8791-0859

The PKF International Association is an association of legally independent firms.

2. 本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：

- (1) 詢問管理當局以瞭解及檢視銷貨收入認列之程序並於財務報表比較期間一致的採用。
- (2) 瞭解並測試銷貨收入內部控制設計及執行之有效性。
- (3) 選定資產負債表日前後一段期間核對各項憑證，以確定銷貨及銷貨退回、銷貨折讓已為適當截止。
- (4) 抽核工廠出貨文件及銷售訂單，確認交易條件及收入認列時點之正確性。

二、存貨評價

存貨之會計政策請詳個體財務報告附註四(七)；存貨評價之會計估計及假設不確定性請詳個體財務報告附註五(二)；存貨認列之說明請詳個體財務報告附註六(五)。

1. 關鍵查核事項之說明：

存貨價值可能受到市場需求之波動，造成呆滯或過時之損失，當存貨過時或售價下跌時，該存貨成本可能無法收回。由於認定減損之可能性涉及管理階層之主觀判斷，因此，本會計師認為存貨跌價損失評估之合理性為查核中高度關注之領域。

2. 本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：

- (1) 詢問管理當局以瞭解及檢視備抵存貨跌價損失提列之程序並於財務報表比較期間一致的採用。
- (2) 比較分析以往年度備抵存貨跌價損失提列數與實際發生報廢或沖轉之差異，評估備抵存貨跌價損失提列政策之合理性。
- (3) 驗證管理階層用以評價之存貨庫齡報表系統邏輯之適當性，以確認超過一定庫齡之過時存貨項目均已列入該報表。
- (4) 評估管理階層所個別辨認之過時或損毀存貨項目之合理性及與相關佐證文件核對。
- (5) 抽核期末存貨最近期之銷售或採購價格，以確認存貨已按成本與淨變現價值孰低法評價。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估幃翔精密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幃翔精密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。

幃翔精密股份有限公司之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告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告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告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告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，惟其目的非對幃翔精密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，以及使幃翔精密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告使用者注意個體財務報告之相關揭露，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幃翔精密股份有限公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。


6. 對於幃翔精密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。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。


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，決定對樟翔精密股份有限公司民國110年度個體財務報告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。

大中國際聯合會計師事務所

張 榕 枝 會計師 張榕枝 

李 聰 明 會計師 李聰明 

金管會證期局(原財政部證期會)核准簽證

字號：金管證審字第 1030006182 號函及(90)台

財證(六)第 145560 號函

中 華 民 國 1 1 1 年 2 月 2 4 日

單位：新台幣仟元

| 代碼 | 資產 | 110.12.31 | | 109.12.31 | | 附註 | 負債及權益 | | 110.12.31 | | 109.12.31 | |
|------|--------------------------|--------------|--------|--------------|--------|------|-------------|--------------|-----------|--------------|-----------|---|
| | | 金額 | % | 金額 | % | | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % |
| 11XX | 流動資產 | | | | | | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | \$ 150,236 | 6.52 | \$ 87,074 | 3.50 | 2150 | 應付票據 | \$ 28 | - | \$ 58 | - | |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 27,967 | 1.21 | 45,446 | 1.82 | 2170 | 應付帳款 | 588 | 0.02 | 723 | 0.03 | |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產-流動 | 117,685 | 5.10 | 163,040 | 6.54 | 2180 | 應付帳款-關係人 | 30,707 | 1.33 | 35,646 | 1.43 | |
| 1150 | 應收票據淨額 | 3,691 | 0.16 | 1,922 | 0.08 | 2200 | 其他應付款 | 9,603 | 0.42 | 8,990 | 0.36 | |
| 1170 | 應收帳款淨額 | 27,438 | 1.19 | 60,173 | 2.42 | 2230 | 本期所得稅負債 | 2,954 | 0.13 | 11,187 | 0.45 | |
| 1210 | 其他應收款-關係人 | 1,402 | 0.06 | 1,531 | 0.06 | 2399 | 其他流動負債-其他 | 1,198 | 0.05 | 1,411 | 0.06 | |
| 1300 | 存貨淨額 | 6,671 | 0.29 | 3,235 | 0.13 | | 流動負債合計 | 45,078 | 1.95 | 58,015 | 2.33 | |
| 1410 | 預付款項 | 265 | 0.01 | 262 | 0.01 | | | | | | | |
| 1476 | 其他金融資產-流動 | 317 | 0.02 | 315 | 0.01 | 25XX | 非流動負債 | | | | | |
| 1479 | 其他流動資產-其他 | 31 | 0.01 | 232 | 0.01 | 2572 | 遞延所得稅負債-所得稅 | 173,687 | 7.53 | 202,110 | 8.11 | |
| | 流動資產合計 | 335,983 | 14.57 | 363,230 | 14.58 | 2645 | 存入保證金 | 180 | 0.01 | 180 | 0.01 | |
| | | | | | | | 非流動負債合計 | 173,867 | 7.54 | 202,290 | 8.12 | |
| | | | | | | 2XXX | 負債合計 | 218,945 | 9.49 | 260,305 | 10.45 | |
| 15XX | 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 | 19,402 | 0.84 | 15,615 | 0.63 | 3100 | 權益 | | | | | |
| 1550 | 採用權益法之投資 | 1,872,864 | 81.19 | 2,040,345 | 81.89 | 3110 | 股本 | 1,488,675 | 64.97 | 1,488,675 | 60.15 | |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 | 22,430 | 0.97 | 22,184 | 0.89 | 3200 | 資本公積 | | | | | |
| 1760 | 投資性不動產淨額 | 24,271 | 1.05 | 24,513 | 0.98 | 3210 | 資本公積-發行溢價 | 15,002 | 0.65 | 15,002 | 0.60 | |
| 1801 | 電腦軟體淨額 | 140 | 0.01 | 31 | - | 3220 | 資本公積-庫藏股票交易 | 33,529 | 1.45 | 33,529 | 1.35 | |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | 31,366 | 1.36 | 25,326 | 1.02 | 3271 | 資本公積-員工認股權 | 6,060 | 0.26 | 6,060 | 0.24 | |
| 1920 | 存出保證金 | 210 | 0.01 | 210 | 0.01 | 3300 | 保留盈餘 | | | | | |
| | 非流動資產合計 | 1,970,683 | 85.43 | 2,128,224 | 85.42 | 3310 | 法定盈餘公積 | 411,916 | 17.86 | 411,916 | 16.53 | |
| | | | | | | 3320 | 特別盈餘公積 | 97,040 | 4.21 | 97,018 | 3.89 | |
| | | | | | | 3350 | 未分配盈餘 | 136,065 | 5.90 | 265,989 | 10.68 | |
| | | | | | | 3400 | 其他權益 | (110,566) | (4.79) | (97,040) | (3.89) | |
| 1XXX | 資產總計 | \$ 2,306,666 | 100.00 | \$ 2,491,454 | 100.00 | 3XXX | 權益合計 | 2,087,721 | 90.51 | 2,231,149 | 89.55 | |
| | | | | | | 1XXX | 負債及權益總計 | \$ 2,306,666 | 100.00 | \$ 2,491,454 | 100.00 | |



會計主管：

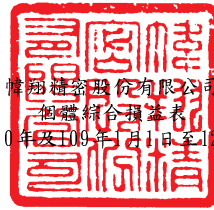


經理人：



董事長：

(參閱財務報表附註及附表)



聯通證券股份有限公司
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(每股盈餘為新台幣元)

| 代 碼 | 會計科目 | 附註 | 110年度 | | 109年度 | |
|------|--|-----------|--------------|---------|-------------|---------|
| | | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4100 | 銷貨收入淨額 | 四及六(十八) | \$ 198,667 | 100.00 | \$ 513,120 | 100.00 |
| 5110 | 銷貨成本 | 七 | 158,248 | 79.66 | 413,922 | 80.67 |
| 5900 | 銷貨毛利 | | 40,419 | 20.34 | 99,198 | 19.33 |
| 5910 | 未實現銷貨利益 | | (103) | (0.05) | - | - |
| 5920 | 已實現銷貨利益 | | - | - | 257 | 0.05 |
| 5950 | 銷貨毛利淨額 | | 40,316 | 20.29 | 99,455 | 19.38 |
| 6000 | 營業費用 | | 35,531 | 17.88 | 42,266 | 8.24 |
| 6100 | 推銷費用 | | 10,360 | 5.21 | 12,356 | 2.41 |
| 6200 | 管理費用 | | 25,384 | 12.78 | 29,764 | 5.80 |
| 6300 | 研究發展費用 | | 316 | 0.16 | 394 | 0.08 |
| 6450 | 預期信用減損利益 | | (529) | (0.27) | (248) | (0.05) |
| 6900 | 營業利益 | | 4,785 | 2.41 | 57,189 | 11.14 |
| 7000 | 營業外收入及支出 | | | | | |
| 7100 | 利息收入 | 四及六(十九) | 3,949 | 1.99 | 2,350 | 0.46 |
| 7010 | 其他收入 | 四及六(二十)及七 | 5,016 | 2.52 | 3,165 | 0.62 |
| 7020 | 其他利益及損失 | 四及六(二十一) | (11,982) | (6.03) | (8,678) | (1.69) |
| 7375 | 採用權益法認列之子公司、關聯企業 及合資損益之份額 | 四及六(八) | (129,184) | (65.03) | (161,662) | (31.51) |
| | 營業外收入及支出合計 | | (132,201) | (66.55) | (164,825) | (32.12) |
| 7900 | 稅前淨損 | | (127,416) | (64.14) | (107,636) | (20.98) |
| 7950 | 所得稅利益 | 四及六(十四) | 27,488 | 13.84 | 18,182 | 3.54 |
| 8200 | 本期淨損 | | (99,928) | (50.30) | (89,454) | (17.44) |
| 8300 | 其他綜合損益(淨額) | | | | | |
| 8310 | 不重分類至損益之項目 | | | | | |
| 8316 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權 益工具投資未實現評價損益 | 四及六(七) | 3,787 | 1.91 | - | - |
| 8349 | 與不重分類之項目相關之所得稅 | | - | - | - | - |
| | 不重分類至損益項目合計 | | 3,787 | 1.91 | - | - |
| 8360 | 後續可能重分類至損益之項目 | | | | | |
| 8381 | 採用權益法認列子公司、關聯企業及合資 之國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | | (21,641) | (10.90) | (28) | - |
| 8399 | 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅 | 四及六(十四) | 4,328 | 2.18 | 6 | - |
| | 後續可能重分類至損益之項目合計 | | (17,313) | (8.72) | (22) | - |
| | 本期其他綜合損益(稅後淨額) | | (13,526) | (6.81) | (22) | - |
| 8500 | 本期綜合損益總額 | | \$ (113,454) | (57.11) | \$ (89,476) | (17.44) |
| 9750 | 基本每股虧損 | 四及六(十六) | \$ (0.67) | | \$ (0.60) | |
| 9850 | 稀釋每股虧損 | 四及六(十六) | \$ (0.67) | | \$ (0.60) | |

(參閱財務報表附註及附表)

董事長：

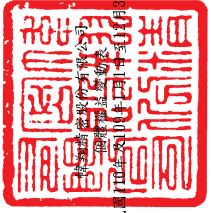


經理人：



會計主管：





民國110年12月31日

單位：新台幣仟元

| 股 本 | 資本公積 | | | | 保留盈餘 | | | 其他權益項目 | | | 權益合計 |
|--------------|-----------|-----------|------------------------|----------|------------|-----------|------------|-------------------|---------------------------|-------------|--------------|
| | 發行溢價 | 庫藏股票交易 | 採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數 | 員工認股權 | 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損益 | 其他權益合計 | |
| \$ 1,498,675 | \$ 15,002 | \$ 33,329 | \$ 663 | \$ 6,060 | \$ 406,159 | \$ 26,917 | \$ 506,329 | \$ (97,018) | \$ - | \$ (97,018) | \$ 2,396,316 |
| - | - | - | - | - | 5,757 | - | (5,757) | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - | 70,101 | (70,101) | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | (74,934) | - | - | - | (74,934) |
| - | - | - | - | - | - | - | (89,454) | - | - | - | (89,454) |
| - | - | - | - | - | - | - | (89,454) | (22) | - | (22) | (89,454) |
| - | - | - | - | - | - | - | (89,454) | (22) | - | (22) | (89,476) |
| - | - | - | (663) | - | - | - | (94) | - | - | - | (757) |
| 1,498,675 | 15,002 | 33,329 | - | 6,060 | 411,916 | 97,018 | 265,989 | (97,040) | - | (97,040) | 2,231,149 |
| - | - | - | - | - | - | 22 | (22) | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | (29,974) | - | - | - | (29,974) |
| - | - | - | - | - | - | - | (99,928) | - | - | - | (99,928) |
| - | - | - | - | - | - | - | - | (17,313) | 3,787 | (13,526) | (13,526) |
| \$ 1,498,675 | \$ 15,002 | \$ 33,329 | \$ - | \$ 6,060 | \$ 411,916 | \$ 97,040 | \$ 136,065 | \$ (17,313) | \$ 3,787 | \$ (13,526) | \$ (13,454) |
| | | | | | | | | | | | \$ 2,087,721 |

民國109年1月1日餘額

民國108年度盈餘指撥及分配：
 採列法定盈餘公積
 採列特別盈餘公積
 普通現金股利
 民國109年度淨損
 民國109年度其他綜合損益(稅後淨額)
 民國109年度綜合損益總額

採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數

民國109年12月31日餘額

民國110年度盈餘指撥及分配：
 採列特別盈餘公積
 普通現金股利
 民國110年度淨損
 民國110年度其他綜合損益(稅後淨額)
 民國110年度綜合損益總額
 民國110年12月31日餘額

(參閱財務報表附註及附表)



董事長：



經理人：



會計主管：



樟翔精密股份有限公司

個體現金流量表

民國110年及109年7月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

| | 110年度 | 109年度 |
|--------------------------|--------------|--------------|
| 營業活動之現金流量： | | |
| 本期稅前淨損 | \$ (127,416) | \$ (107,636) |
| 調整項目： | | |
| 收益費損項目 | | |
| 折舊費用 | 745 | 737 |
| 攤銷費用 | 71 | 80 |
| 預期信用減損利益數 | (529) | (248) |
| 利息收入 | (3,949) | (2,350) |
| 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失之份額 | 129,184 | 161,662 |
| 處分採用權益法之投資損失 | - | 6,730 |
| 已實現銷貨利益 | - | (3,445) |
| 未實現銷貨利益 | 103 | - |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數： | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產(增加)減少 | 17,479 | (45,446) |
| 應收票據增加 | (1,769) | (620) |
| 應收帳款減少 | 33,264 | 203,454 |
| 其他應收款-關係人減少 | 129 | 9,173 |
| 存貨(增加)減少 | (3,436) | 7,760 |
| 預付款項(增加)減少 | (3) | 4,540 |
| 其他金融資產-流動增加 | (2) | (3) |
| 其他流動資產增加 | (64) | (20) |
| 應付票據減少 | (30) | (1,228) |
| 應付帳款增加(減少) | (135) | 292 |
| 應付帳款-關係人減少 | (4,939) | (155,857) |
| 其他應付款增加(減少) | 613 | (8,319) |
| 其他流動負債增加(減少) | (213) | 409 |
| 營運產生之現金流入 | 39,103 | 69,665 |
| 收取之利息 | 3,934 | 2,562 |
| 支付之所得稅 | (10,880) | (5,092) |
| 營業活動之淨現金流入 | 32,157 | 67,135 |
| 投資活動之現金流量： | | |
| 取得按攤銷後成本衡量之金融資產 | (117,685) | (163,040) |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產到期還本 | 163,040 | 117,975 |
| 取得採用權益法之投資 | - | (908) |
| 處分採用權益法之投資 | - | 914 |
| 取得不動產、廠房及設備 | (799) | - |
| 處分不動產、廠房及設備 | 50 | - |
| 取得無形資產 | (180) | - |
| 存出保證金減少 | - | 3 |
| 收取之股利 | 16,553 | - |
| 投資活動之淨現金流入(出) | 60,979 | (45,056) |
| 籌資活動之現金流量： | | |
| 發放現金股利 | (29,974) | (74,934) |
| 籌資活動之現金流出 | (29,974) | (74,934) |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數 | 63,162 | (52,855) |
| 期初現金及約當現金餘額 | 87,074 | 139,929 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 150,236 | \$ 87,074 |

(參閱財務報表附註及附表)

董事長：



經理人：



會計主管：



(附件七)

大中國際聯合會計師事務所
PKF Taiwan

PKF

Certified Public
Accountants & advisers

會計師查核報告

緯翔精密股份有限公司 公鑒

查核意見

緯翔精密股份有限公司及其子公司（緯翔集團）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、合併權益變動表及合併現金流量表，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，足以允當表達緯翔集團民國 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，與緯翔集團保持超然獨立，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，對緯翔集團民國 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。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、銷售收入認列及截止

收入認列之會計政策請詳合併財務報表附註四(十六)；收入認列之會計估計及假設不確定性請詳合併財務報表附註五(一)；收入認列之說明請詳合併財務報表附註六(十八)。

1. 關鍵查核事項之說明：

緯翔集團銷售型態主要由負責生產製造之工廠依約定之貿易條件直接出貨予客戶，收入於滿足各履約義務時認列，惟可能因貨物尚未實際交付或依個別銷售合約交易條件不同，致存貨之所有權及損失風險尚未移轉而致收入認列時點不恰當，因此本會計師認為銷貨收入之截止及認列為查核中高度關注之領域。

台北市 114 內湖區行善路 118 號 4 樓
4F, No. 118, Xingshan Rd., Neihu Dist., Taipei 114, Taiwan, R.O.C.
<http://www.pkf.com.tw>
Tel 電話：(02) 8792-2628 Fax 傳真：(02) 8791-0859

The PKF International Association is an association of legally independent firms.

2. 本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：

- (1) 詢問管理當局以瞭解及檢視銷貨收入認列之程序並於財務報表比較期間一致的採用。
- (2) 瞭解並測試銷貨收入內部控制設計及執行之有效性。
- (3) 選定資產負債表日前後一段期間核對各項憑證，以確定銷貨及銷貨退回、銷貨折讓已為適當截止。
- (4) 抽核工廠出貨文件及銷售訂單，確認交易條件及收入認列時點之正確性。

二、存貨評價

存貨之會計政策請詳合併財務報表附註四(八)；存貨之會計估計及假設不確定性請詳合併財務報表附註五(二)；存貨認列之說明請詳合併財務報表附註六(五)。

1. 關鍵查核事項之說明：

存貨價值可能受到市場需求之波動，造成呆滯或過時之損失，當存貨過時或售價下跌時，該存貨成本可能無法收回。由於認定減損之可能性涉及管理階層之主觀判斷，因此，本會計師認為存貨跌價損失評估之合理性為查核中高度關注之領域。

2. 本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：

- (1) 詢問管理當局以瞭解及檢視備抵存貨評價損失提列之程序並於財務報表比較期間一致的採用。
- (2) 比較分析以往年度備抵存貨跌價損失提列數與實際發生報廢或沖轉之差異，評估備抵存貨跌價損失提列政策之合理性。
- (3) 驗證管理階層用以評價之存貨庫齡報表系統邏輯之適當性，以確認超過一定庫齡之過時存貨項目均已列入該報表。
- (4) 評估管理階層所個別辨認之過時或損毀存貨項目之合理性及與相關佐證文件核對。
- (5) 抽核期末存貨最近期之銷售或採購價格，以確認存貨已按成本與淨變現價值孰低法評價。

其他事項-個體財務報告

幃翔精密股份有限公司業已編製民國 110 年及 109 年度之個體財務報告，並均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幃翔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幃翔集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

幃翔集團之治理單位（含監察人）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，惟其目的非對幃翔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，以及使幃翔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幃翔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）。

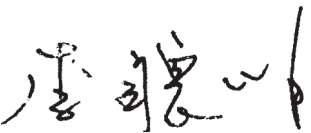
本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對緯翔集團民國 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。

大中國際聯合會計師事務所

張 榕 枝 會計師 



李 聰 明 會計師 

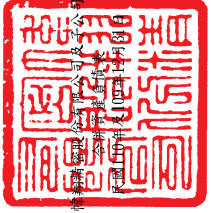


金管會證期局(原財政部證期會)核准簽證

字號：金管證審字第 1030006182 號函及(90)台

財證(六)第 145560 號函

中 華 民 國 1 1 1 年 2 月 2 4 日



單位：新台幣仟元

| 代碼 | 資產 | 110.12.31 | | 109.12.31 | | 附註 | 110.12.31 | | 109.12.31 | | |
|------|--------------------------|------------|--------|------------|--------|------|-------------|-----------|-----------|-----------|--------|
| | | 金額 | % | 金額 | % | | 金額 | % | 金額 | % | |
| 11XX | 流動資產 | | | | | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | \$ 375,437 | 14.79 | \$ 423,977 | 15.51 | 21XX | 流動負債 | \$ 28 | - | \$ 58 | - |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | 70,414 | 2.77 | 80,266 | 2.94 | 2170 | 應付帳款 | 45,055 | 1.78 | 44,966 | 1.65 |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產-流動 | 600,081 | 27.19 | 730,661 | 26.73 | 2200 | 其他應付款 | 69,568 | 2.74 | 77,570 | 2.84 |
| 1150 | 應收票據淨額 | 3,691 | 0.15 | 1,922 | 0.07 | 2230 | 本期所得稅負債 | 13,820 | 0.54 | 23,361 | 0.84 |
| 1170 | 應收帳款淨額 | 167,117 | 6.60 | 172,137 | 6.30 | 2280 | 租賃負債-流動 | 449 | 0.02 | 14,020 | 0.51 |
| 1220 | 本期所得稅資產 | - | - | 36,245 | 1.33 | 2399 | 其他流動負債-其他 | 5,611 | 0.22 | 8,128 | 0.30 |
| 1310 | 存貨淨額 | 119,351 | 4.70 | 92,071 | 3.37 | | 流動負債合計 | 134,531 | 5.30 | 168,103 | 6.14 |
| 1410 | 預付款項 | 70,306 | 2.77 | 89,821 | 3.29 | | | | | | |
| 1476 | 其他金融資產-流動 | 317 | 0.01 | 315 | 0.01 | | | | | | |
| 1479 | 其他流動資產-其他 | 1,300 | 0.05 | 9,145 | 0.33 | 25XX | 非流動負債 | | | | |
| | 流動資產合計 | 1,498,014 | 59.03 | 1,636,560 | 59.88 | 2572 | 遞延所得稅負債-所得稅 | 173,687 | 6.84 | 202,110 | 7.40 |
| | | | | | | 2580 | 租賃負債-非流動 | - | - | 451 | 0.02 |
| | | | | | | 2630 | 長期遞延收入 | 6,823 | 0.27 | - | - |
| | | | | | | 2645 | 存入保證金 | 180 | 0.01 | 180 | 0.01 |
| | | | | | | 2670 | 其他非流動負債-其他 | 134,744 | 5.31 | 130,556 | 4.79 |
| | | | | | | | 非流動負債合計 | 315,434 | 12.43 | 333,697 | 12.22 |
| | | | | | | 2XX | 負債合計 | 449,965 | 17.73 | 501,800 | 18.36 |
| 15XX | 非流動資產 | | | | | 31XX | 歸屬於母公司業主之權益 | | | | |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | 19,402 | 0.76 | 15,615 | 0.57 | 3100 | 股本 | 1,498,675 | 59.06 | 1,498,675 | 54.84 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 | 912,429 | 35.96 | 982,674 | 35.23 | 3110 | 普通股股本 | | | | |
| 1755 | 使用權資產 | 40,691 | 1.60 | 55,236 | 2.02 | 3200 | 資本公積-發行溢價 | 15,002 | 0.59 | 15,002 | 0.55 |
| 1760 | 投資性不動產淨額 | 24,271 | 0.96 | 24,513 | 0.90 | 3220 | 資本公積-庫藏股票交易 | 33,529 | 1.32 | 33,529 | 1.23 |
| 1801 | 電腦軟體淨額 | 2,533 | 0.10 | 1,738 | 0.06 | 3271 | 資本公積-員工認股權 | 6,060 | 0.24 | 6,060 | 0.22 |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | 31,657 | 1.25 | 25,592 | 0.94 | 3300 | 保留盈餘 | | | | |
| 1915 | 存出保證金 | 8,056 | 0.32 | 5,695 | 0.21 | 3310 | 法定盈餘公積 | 411,916 | 16.23 | 411,916 | 15.07 |
| 1920 | 其他非流動資產-其他 | 362 | 0.01 | 5,326 | 0.19 | 3320 | 特別盈餘公積 | 97,040 | 3.83 | 97,040 | 3.55 |
| 1990 | 其他非流動資產-其他 | 271 | 0.01 | - | - | 3350 | 未分配盈餘 | 136,065 | 5.36 | 265,989 | 9.73 |
| | 非流動資產合計 | 1,039,672 | 40.97 | 1,096,389 | 40.12 | 3400 | 其他權益 | (110,566) | (4.36) | (97,040) | (3.55) |
| 1XX | 資產總計 | 2,537,686 | 100.00 | 2,732,949 | 100.00 | 3XXX | 權益合計 | 2,087,721 | 82.27 | 2,231,149 | 81.64 |
| | | | | | | 1XX | 負債及權益總計 | 2,537,686 | 100.00 | 2,732,949 | 100.00 |

(參閱合併財務報表附註及附表)



董事長：



經理人：



會計主管：

緯穎精密股份有限公司及其子公司
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(每股盈餘為新台幣元)

| 代碼 | 會計項目 | 附註 | 110年度 | | 109年度 | |
|------|-------------------------------|-----------|--------------|---------|-------------|---------|
| | | | 金額 | % | 金額 | % |
| 4100 | 銷貨收入淨額 | 四、六(十八)及七 | \$ 525,506 | 100.00 | \$ 711,500 | 100.00 |
| 5110 | 銷貨成本 | | 411,539 | 78.31 | 537,922 | 75.60 |
| 5900 | 營業毛利 | | 113,967 | 21.69 | 173,578 | 24.40 |
| 6000 | 營業費用 | | 231,094 | 43.98 | 245,881 | 34.57 |
| 6100 | 推銷費用 | | 30,586 | 5.82 | 31,848 | 4.48 |
| 6200 | 管理費用 | | 129,176 | 24.58 | 167,473 | 23.54 |
| 6300 | 研究發展費用 | | 71,175 | 13.55 | 46,717 | 6.57 |
| 6450 | 預期信用減損損失(利益) | | 157 | 0.03 | (157) | (0.02) |
| 6900 | 營業損失 | | (117,127) | (22.29) | (72,303) | (10.17) |
| 7000 | 營業外收入及支出 | | | | | |
| 7100 | 利息收入 | 四及六(十九) | 14,349 | 2.73 | 18,133 | 2.55 |
| 7010 | 其他收入 | 四及六(二十) | 18,588 | 3.54 | 12,728 | 1.79 |
| 7020 | 其他利益及損失 | 四及六(二十一) | (15,562) | (2.96) | (50,520) | (7.10) |
| 7050 | 財務成本 | 四及六(二十二) | (121) | (0.02) | (1,266) | (0.18) |
| 7060 | 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額 | 四及六(八) | - | - | 348 | 0.05 |
| | 營業外收入及支出合計 | | 17,254 | 3.29 | (20,577) | (2.89) |
| 7900 | 稅前淨損 | | (99,873) | (19.00) | (92,880) | (13.06) |
| 7950 | 所得稅費用(利益) | 四及六(十四) | 55 | 0.01 | (3,426) | (0.48) |
| 8200 | 本期淨損 | | (99,928) | (19.01) | (89,454) | (12.58) |
| 8300 | 其他綜合損益(淨額) | | | | | |
| 8310 | 不重分類至損益之項目 | | | | | |
| 8316 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益 | | 3,787 | 0.72 | - | - |
| 8349 | 與不重分類之項目相關之所得稅 | | - | - | - | - |
| | 不重分類至損益項目合計 | | 3,787 | 0.72 | - | - |
| 8360 | 後續可能重分類至損益之項目 | | | | | |
| 8361 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | | (21,641) | (4.12) | 328 | 0.05 |
| 8371 | 關聯企業及合資之國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | | - | - | (356) | (0.05) |
| 8399 | 與可能重分類之項目相關之所得稅 | 四及六(十四) | 4,328 | 0.82 | 6 | - |
| | 後續可能重分類至損益之項目合計 | | (17,313) | (3.30) | (22) | - |
| | 本期其他綜合損益(稅後淨額) | | (13,526) | (2.58) | (22) | - |
| 8500 | 本期綜合損益總額 | | \$ (113,454) | (21.59) | \$ (89,476) | (12.58) |
| 8600 | 淨損歸屬於： | | | | | |
| 8610 | 母公司業主 | | \$ (99,928) | | \$ (89,454) | |
| 8620 | 非控制權益 | | - | | - | |
| | | | \$ (99,928) | | \$ (89,454) | |
| 8700 | 綜合損益總額歸屬於： | | | | | |
| 8710 | 母公司業主 | | \$ (113,454) | | \$ (89,476) | |
| 8720 | 非控制權益 | | - | | - | |
| | | | \$ (113,454) | | \$ (89,476) | |
| 9750 | 基本每股虧損 | 四及六(十六) | \$ (0.67) | | \$ (0.60) | |
| 9850 | 稀釋每股虧損 | | \$ (0.67) | | \$ (0.60) | |

(參閱合併財務報表附註及附表)

董事長：



經理人：



會計主管：





特種股票
民國109年12月31日

單位：新台幣仟元

| 股 本 | 資本公積 | | | | 保 留 盈 餘 | | | 其他權益項目 | | | 權 益 合 計 |
|--------------|-----------|-------------|---|-----------|-------------|-------------|------------|-----------------------------------|---|-------------|--------------|
| | 發 行 溢 價 | 庫 藏 股 票 交 易 | 採 用 權 益 法 認 列 關 聯 企 業 及 合 資 股 權 淨 值 之 變 動 數 | 員 工 認 股 權 | 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 損 益 | 其 他 權 益 合 計 | |
| \$ 1,498,675 | \$ 15,002 | \$ 33,529 | \$ 663 | \$ 6,060 | \$ 406,159 | \$ 26,917 | \$ 506,329 | \$ (97,018) | \$ - | \$ (97,018) | \$ 2,396,316 |
| - | - | - | - | - | 5,757 | - | (5,757) | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - | 70,101 | (70,101) | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | (74,934) | - | - | - | (74,934) |
| - | - | - | - | - | - | - | (89,454) | - | - | - | (89,454) |
| - | - | - | - | - | - | - | - | (22) | - | (22) | (22) |
| - | - | - | (663) | - | - | - | (89,454) | (22) | - | (22) | (89,476) |
| - | - | - | - | - | - | - | (94) | - | - | - | (757) |
| 1,498,675 | 15,002 | 33,529 | - | 6,060 | 411,916 | 97,018 | 265,989 | (97,040) | - | (97,040) | 2,231,149 |
| - | - | - | - | - | - | 22 | (22) | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | (29,974) | - | - | - | (29,974) |
| - | - | - | - | - | - | - | (99,928) | - | - | - | (99,928) |
| - | - | - | - | - | - | - | (99,928) | (17,313) | 3,787 | (13,526) | (13,526) |
| 1,498,675 | 15,002 | 33,529 | - | 6,060 | 411,916 | 97,040 | 136,065 | (114,353) | 3,787 | (110,566) | 2,087,721 |

民國109年1月1日餘額
108年度盈餘指撥及分配：
採列法定盈餘公積
採列特別盈餘公積
普通股現金股利

109年度淨損
109年度其他綜合損益
109年度綜合損益總額

採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數

民國109年12月31日餘額
109年度盈餘指撥及分配：
採列特別盈餘公積
普通股現金股利

110年度淨損
110年度其他綜合損益
110年度綜合損益總額

民國110年12月31日餘額

(參閱合併財務報表附註及附表)



董事長：



經理人：



會計主管：

韓翔精密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

| | 110年度 | 109年度 |
|------------------------|-------------|-------------|
| 營業活動之現金流量： | | |
| 本期稅前淨損 | \$ (99,873) | \$ (92,880) |
| 調整項目： | | |
| 收益費損項目 | | |
| 折舊費用 | 108,805 | 136,776 |
| 攤銷費用 | 455 | 1,734 |
| 預期信用減損損失(利益)數 | 157 | (157) |
| 利息費用 | 121 | 1,266 |
| 利息收入 | (14,349) | (18,133) |
| 採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額 | - | (348) |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益) | (193) | 19,030 |
| 處分採用權益法之投資損失 | - | 6,730 |
| 其他項目-遞延政府補助收入已實現 | (2,029) | - |
| 其他項目-租賃修改利益 | (753) | - |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數 | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產(增加)減少 | 9,852 | (80,266) |
| 應收票據增加 | (1,769) | (620) |
| 應收帳款減少 | 4,869 | 171,893 |
| 存貨(增加)減少 | (27,748) | 5,796 |
| 預付款項減少 | 19,515 | 22,475 |
| 其他流動資產(增加)減少 | 6,813 | (4,461) |
| 其他金融資產增加 | (2) | (3) |
| 應付票據減少 | (30) | (1,228) |
| 應付帳款增加(減少) | 89 | (16,104) |
| 其他應付款減少 | (8,002) | (86,441) |
| 其他流動負債增加(減少) | (2,517) | 3,178 |
| 其他非流動負債-其他增加(減少) | 3,788 | (51,735) |
| 營運產生之現金流入 | (2,801) | 16,502 |
| 收取之利息 | 15,369 | 18,240 |
| 支付之所得稅 | (4,030) | (39,449) |
| 營業活動之淨現金流入(出) | 8,538 | (4,707) |
| 投資活動之現金流量： | | |
| 取得按攤銷後成本衡量之金融資產 | (690,081) | (730,661) |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產到期還本 | 730,661 | 485,693 |
| 取得採用權益法之投資 | - | (908) |
| 處分採用權益法之投資 | - | 914 |
| 取得政府補助款 | 8,858 | - |
| 取得不動產、廠房及設備 | (53,206) | (68,686) |
| 處分不動產、廠房及設備 | 1,433 | 36,222 |
| 存出保證金減少 | 4,964 | 265 |
| 其他非流動資產增加 | (271) | - |
| 無形資產增加 | (1,260) | (404) |
| 預付設備款增加 | (7,965) | (4,763) |
| 投資活動之淨現金流出 | (6,867) | (282,328) |
| 籌資活動之現金流量： | | |
| 發放現金股利 | (29,974) | (74,934) |
| 租賃本金償還 | (4,865) | (28,024) |
| 籌資活動之現金流出 | (34,839) | (102,958) |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響 | (15,372) | (14,278) |
| 本期現金及約當現金減少數 | (48,540) | (404,271) |
| 期初現金及約當現金餘額 | 423,977 | 828,248 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 375,437 | \$ 423,977 |

(參閱合併財務報表附註及附表)

董事長：



經理人：



會計主管：



(附件八)

緯翔精密股份有限公司
盈餘分配表
民國一一〇年度

單位：新台幣元

| 項 目 | 金 額 | 備 註 |
|---------------------------|---------------|-----|
| 民國一一〇年度純損 | (99,928,185) | |
| 減：提列特別盈餘公積 | (13,526,538) | (註) |
| 民國一一〇年度待彌補虧損 | (113,454,723) | |
| 加：以前年度未分配盈餘 | 235,993,097 | |
| 截至民國一一〇年底可供分配餘額 | 122,538,374 | |
| 減：分配項目 股東紅利-現金(0.2元/股) | (29,973,506) | |
| 期末未分配盈餘 | 92,564,868 | |
| 附註： | | |

註：110 年度認列國外營運機構財務報表換算之兌換損失 17,312,954 元及認列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現利益 3,786,416 元，致股東權益-其他權益產生淨負數 13,526,538 元，故提列特別盈餘公積。

董事長：



經理人：



會計主管：

