

樟翔精密股份有限公司
一一〇年股東常會議事錄

時間：中華民國一一〇年七月十五日（星期四）上午九時整

地點：新北市土城區中央路三段6號2樓(青青餐廳)。

出席：總出席股數 91,198,759 股(佔已發行有表決權股份總數 149,867,531 股之 60.85%，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)，計一席。

出席獨立董事：謝芳菊(兼審計委員會及薪資報酬委員會委員)，計一席。

列席：大中國際聯合會計師事務所 林月霞會計師、祐法法律事務所 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：陳雅玲



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)一〇九年度營業狀況報告，詳如【附件一】。

(二)一〇九年度審計委員會審查報告，詳如【附件二】。

(三)一〇九年度轉投資大陸執行報告，詳如【附件三】。

(四)一〇九年度員工及董監事酬勞分派情形報告，詳如【附件四】。

(五)修訂「道德行為準則」部分條文案，詳如【附件五】。

(六)一〇九年度現金股利分派情形報告：

說明：1. 本公司於 110 年 5 月 4 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，每股配發現金股利新台幣 0.2 元。

2. 現金股利訂 110 年 6 月 22 日為除息基準日，擬於 110 年 7 月 7 日發放。

四、承認事項

第一案(董事會提)

案由：本公司一〇九年度決算表冊案，敬請 承認。

說明：1. 本公司一〇九年度財務報表，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，併同營業報告書及虧損撥補表，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. 一〇九年度營業報告書、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，贊成權數：89,205,395 權，占表決總權數 99.33%，反對權數：40,382 權，無效權數：0 權，棄權/未投票權數：555,982 權，本案照案通過。

第二案（董事會提）

案由：本公司一〇九年度虧損撥補案，敬請 承認。

說明：1. 本案業經董事會決議通過。

2. 一〇九年度虧損撥補表，詳如【附件八】。

3. 敬請 承認。

決議：經投票表決結果，贊成權數：89,329,978 權，占表決總權數 99.47%，反對權數：45,068 權，無效權數：0 權，棄權/未投票權數：426,713 權，本案照案通過。

五、討論事項

第一案（董事會提）

案由：修訂本公司取得或處分資產處理程序部分條文案，提請 核議。

說明：1. 為配合公司營運需要，擬修訂本公司取得或處分資產處理程序部分條文。

2. 取得或處分資產處理程序修訂前後對照表，詳如【附件九】。

3. 提請 核議。

決議：經投票表決結果，贊成權數：89,334,108 權，占表決總權數 97.95%，反對權數：41,995 權，無效權數：0 權，棄權/未投票權數：1,822,656 權，本案照案通過。

第二案（董事會提）

案由：修訂本公司股東會議事規則部分條文案，提請 核議。

說明：1. 為符合金管證發字第 1090150567 號函規定，擬修訂本公司股東會議事規則部分條文。

2. 股東會議事規則修訂前後對照表，詳如【附件十】。

3. 提請 核議。

決議：經投票表決結果，贊成權數：89,332,452 權，占表決總權數 97.95%，反對權數：42,531 權，無效權數：0 權，棄權/未投票權數：1,823,776 權，本案照案通過。

六、臨時動議：（無）

七、散會（同日九時二十七分）

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

展望 2021 年台灣經濟，疫情影響可望在 2021 年逐步淡化，加上低基期因素，國際主要預測機構皆認為 2021 年全球經貿成長將明顯優於 2020 年表現。受到疫情影響可能逐漸緩解、部分生產線轉移回台、新興科技需求暢旺等影響，使得台灣出口表現將大幅成長。其次，半導體廠商持續投資先進製程，加上受惠全球供應鏈重組，政府大力推動綠能建設，吸引外商來台投資，均有助於帶動內需表現。整體來看，內外需同步轉好，使得 2021 全年經濟成長幅度較 2020 年為高。根據台經院於 2020 年 11 月公布之最新預測，2021 年 GDP 成長率為 4.01%，較 2020 年更新後 1.91% 增加 2.10 個百分點。

一、一〇九年度營業報告

(一)營業計畫實施成果

本公司 109 年度合併營業收入為 711,500 仟元，較 108 年度之 1,001,580 仟元減少 28.96%；109 年度合併營業毛利為 173,578 仟元，較 108 年度之 316,995 仟元減少 45.24%；109 年度合併本期淨利為(89,454)仟元，較 108 年度之 57,569 仟元減少 255.39%，109 年每股盈餘為(0.60)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	108 年度	109 年度
合併 財務 收支	營業利益	67,837	(72,303)
	營業外收入及支出	27,350	(20,577)
	稅前淨利	95,187	(92,880)
	本期淨利	57,569	(89,454)
合併 獲利 能力 分析	資產報酬率	1.98	(3.01)
	權益報酬率	2.47	(3.86)
	稅前純益占實收資本額比率	6.35	(6.19)
	純益率	5.74	(12.57)
	基本每股盈餘(元)－追溯後	0.42	(0.60)

(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。110 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，以及網通設備等電子產品相關連接器。

二、一一〇年度營業計畫概要

(一)經營方針

本公司 110 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 109 年度實際數、近期接單情形與產業資訊判斷，預計 110 年度之合併銷售數量約與 109 年度相當。

(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；因應物聯網時代來臨，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。

在 2020 年 1 月，美、中簽署第一階段協議，重點內容包括：貿易平衡、市場准入、匯率穩定、強迫技術轉讓、智慧財產權、保障檢核機制與撤銷加徵關稅等，美中貿易戰緊張局勢獲得抒解；然而，之後由於武漢肺炎疫情由中國武漢擴大蔓延至全球許多國家，美國也成為疫情受創最大的國家，導致部分國家出現「反中情結」，美國也因此間歇傳出消息擬對中國大陸採取部分新的貿易措施，在內容上比較偏向於針對性的科技戰措施。

2020 年全球連接器市場有三大重要應用有智慧手機、汽車、遊戲機。其中連接器應用在智慧手機產值約 1 2 0 . 3 億美元、汽車用約 1 3 2 . 5 億美元、遊戲機約 8 . 9 億美元。市場驅動因素包括 U S B - I F 協會制定 U S B T y p e C 連接器，將驅使資料、影音、電力傳輸介面趨於統一汽車電子化與通訊高速化需求，帶動諸多高頻傳輸連接器商機。未來可積極布局中高階相關連接器所需之高頻傳輸、材料與製程技術，以掌握下階段可觀的 I o T 市場商機，包括車用先進駕駛輔助系統(A D A S)興起，衍生影像感測模組整合連接器產品需求。

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，竭力創造輝煌佳績。

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109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表等，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，爰依中華民國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，敬請 鑒核。

此致

幃翔精密股份有限公司 110 年股東常會

幃翔精密股份有限公司

審計委員會召集人：



中 華 民 國 一 一 〇 年 五 月 四 日

(附件三)

偉翔精密股份有限公司

大陸投資資訊

民國 109 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	本期匯出投資金額		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	期末投資價值帳面	本已截止回投資收益
					匯出	收回						
大陸被投資公司 偉翔電子科技(蘇州)有限公司	新型儀表元件、光纖連接線、照像機組、精密五金沖壓模、銷售；從事電子產品的批發及進出口業務	166,144 (USD5,000,000.00)	(註一)	166,144 (USD5,000,000.00)	-	-	166,144 (USD5,000,000.00)	2,058	100.00%	2,058 (註二)	420,997 (註二)	-
華肇科技(深圳)有限公司	經營塑膠模具、五金模具、邊架、電腦機床、精密工程塑料及用器元件、電控器、數控器、精密儀器	405,488 (USD12,152,460.39)	(註一)	346,146 (USD10,343,460.39)	-	-	346,146 (USD10,343,460.39)	(122,290)	100.00%	(122,290) (註二)	364,292 (註二)	73,755
偉翔電子安徽有限公司	研發、生產、銷售精密五金、電控器、數控器、精密儀器、汽車接插件、精密五金、電控器、數控器、精密儀器、五金、電控器、數控器、精密儀器	922,982 (USD30,000,000.00)	(註一)	624,478 (USD20,300,000.00)	-	-	624,478 (USD20,300,000.00)	(54,167)	100.00%	(54,167) (註二)	760,525 (註二)	-

本期末大陸地區計自台灣匯出投資金額	經濟部投資審核金額	經濟部投資審議會金額	依經濟部投資審議會規定赴大陸金額
NTD1,154,006 (USD36,218,550.79)	NTD1,266,233 (USD40,159,105.49)	1,338,689	

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查核簽證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)

員工及董監事酬勞分派情形

一、員工及董監事酬勞提撥比率：

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、員工及董監事酬勞分派金額：

本公司 109 年度員工酬勞及董監事酬勞業經 110 年 2 月 26 日薪資報酬委員會及董事會決議通過，因 109 年度虧損，員工酬勞分派提撥金額為 0；董監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，擬分派董監事酬勞提撥金額為新台幣 152,500 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	董監事酬勞
董事會通過分派金額	-	-	152,500
認列費用年度估列金額	-	-	-
差異數	-	-	152,500
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 110 年損益。

(附件五)

幃翔精密股份有限公司「道德行為準則」修訂前後對照表

項次	修訂後內容	原內容	修正說明
第一條	<p>(目的及適用範圍)</p> <p>為導引本公司人員之行為符合道德標準，並使公司利害關係人更加瞭解本公司道德標準，特訂定本準則，以資遵循。</p> <p>本公司之各子公司得依管理需求，參酌本準則及當地相關法令訂定內部道德行為準則。</p> <p>本準則僅為公司內部之自律規範。</p>	<p>(目的及適用範圍)</p> <p>為導引本公司人員之行為符合道德標準，並使公司利害關係人更加瞭解本公司道德標準，特訂定本準則，以資遵循。</p> <p>本公司之各子公司得依管理需求參酌本準則及當地相關法令訂定內部道德行為準則。</p> <p>本準則僅為公司內部之自律規範。</p>	增加標點符號，明確表達文句的意義。
第二條	<p>(適用對象)</p> <p>本準則適用於本公司人員，包括本公司董事、經理人及其他員工（以下簡稱本公司人員）。</p> <p>本準則所稱經理人包括總經理及相當等級者、副總經理及相當等級者、協理及相當等級者、財務部門主管、會計部門主管、以及其他有為公司管理事務及簽名權利之人。</p>	<p>(適用對象)</p> <p>本準則適用於本公司人員，包括本公司董事、<u>監察人</u>、經理人及其他員工（以下簡稱本公司人員）。</p> <p>本準則所稱經理人包括總經理及相當等級者、副總經理及相當等級者、協理及相當等級者、財務部門主管、會計部門主管、以及其他有為公司管理事務及簽名權利之人。</p>	配合公司組織調整，酌作文字修正。
第四條	<p>(防止利益衝突)</p> <p>本公司人員應避免個人利益介入或可能介入公司整體利益之利害衝突，並應恪守下列原則：</p> <p>一、應以客觀及有效率的方式處理公務。</p> <p>二、應避免基於其其在公司擔任之職位而使得其自身、配偶或二親等以內之親屬獲致不當利益。</p> <p>三、應主動說明其與公司有無潛在之利益衝突。</p> <p>四、應避免其他類似利害衝突。</p> <p>前項人員或其所屬關係企業與本公司為資金貸與或為其提供保證、重大資產交易、進（銷）貨往來之情事時，相關人員應主動向公司說明其與公司有無潛在之利益衝突。</p> <p>涉及潛在利益衝突人員若屬本公司董事或經理人者，應交由董事會直接審查，其他員工則依本公司相關規章審</p>	<p>(防止利益衝突)</p> <p>本公司人員應避免個人利益介入或可能介入公司整體利益之利害衝突，並應恪守下列原則：</p> <p>一、應以客觀及有效率的方式處理公務。</p> <p>二、應避免基於其其在公司擔任之職位而使得其自身、配偶、<u>父母、子女</u>或二親等以內之親屬獲致不當利益。</p> <p>三、應主動說明其與公司有無潛在之利益衝突。</p> <p>四、應避免其他類似利害衝突。</p> <p>前項人員或其所屬關係企業與本公司為資金貸與或為其提供保證、重大資產交易、進（銷）貨往來之情事時，相關人員應主動向公司說明其與公司有無潛在之利益衝突。</p> <p>涉及潛在利益衝突人員若屬本公司董事、<u>監察人</u>或經理人者，應交由董事</p>	<p>1. 考量父母、子女均屬二親等以內之親屬，酌予精簡文字。</p> <p>2. 配合公司組織調整，酌作文字修正。</p>

項次	修訂後內容	原內容	修正說明
	查，審查結果如認為不致造成本公司損害，相關行為得被允許。	會直接審查，其他員工則依本公司相關規章審查，審查結果如認為不致造成本公司損害，相關行為得被允許。	
第六條	<p>(保密責任)</p> <p>本公司人員對於公司本身技術性及非技術性之資訊，或其進(銷)貨客戶之資訊，除經授權或法律規定公開外，應負有保密義務，離職後亦同。前項所稱應保密資訊包括所有可能被競爭對手利用或洩漏之後，對公司或客戶有損害之未公開資訊。</p>	<p>(保密責任)</p> <p>本公司人員對於公司本身技術性及非技術性之資訊，或其進(銷)貨客戶之資訊，除經授權或法律規定公開外，應負有保密義務，離職後亦同。前項所稱應保密資訊包括所有可能被競爭對手利用或洩漏之後對公司或客戶有損害之未公開資訊。</p>	增加標點符號，明確表達文句的意義。
第七條	<p>(公平交易)</p> <p>本公司人員應公平對待公司進(銷)貨客戶、競爭對手及員工，不得透過操縱、隱匿、濫用其基於職務所獲悉之資訊、對重要事項做不實陳述或其他不公平之交易方式，而獲取不當利益；與關係人進行交易時，亦應本於公平待遇原則，不得有特別優惠之情事。</p>	<p>(公平交易)</p> <p>本公司人員應公平對待公司進(銷)貨客戶、競爭對手及員工，不得透過操縱、隱匿、濫用其基於職務所獲悉之資訊、對重要事項做不實陳述或其他不公平之交易方式而獲取不當利益；與關係人進行交易時，亦應本於公平待遇原則，不得有特別優惠之情事。</p>	增加標點符號，明確表達文句的意義。
第八條	<p>(保護並適當使用公司資產)</p> <p>本公司人員均有責任保護公司資產，並確保其能有效合法地使用於公務上，避免被偷竊、疏忽或浪費，而直接或間接影響到公司之獲利能力。本公司人員執行職務時，尤應避免資料、資訊系統、網路設備等資源遭受任何因素之干擾、破壞、入侵，以保障本公司各項資訊之機密性、完整性及可用性。</p>	<p>(保護並適當使用公司資產)</p> <p>本公司人員均有責任保護公司資產，並確保其能有效合法地使用於公務上，避免被偷竊、疏忽或浪費而直接或間接影響到公司之獲利能力。本公司人員執行職務時，尤應避免資料、資訊系統、網路設備等資源遭受任何因素之干擾、破壞、入侵，以保障本公司各項資訊之機密性、完整性及可用性。</p>	增加標點符號，明確表達文句的意義。
第九條	本公司人員應遵守所有規範本公司之法令規章；董事及經理人應加強公司法、證券交易法及其他相關法令規章之遵循。	本公司人員應遵守所有規範本公司之法令規章；董事、 <u>監察人</u> 及經理人應加強公司法、證券交易法及其他相關法令規章之遵循。	配合公司組織調整，酌作文字修正。
第十條	<p>(鼓勵呈報任何非法或違反道德行為準則之行為)</p> <p>本公司各級主管應加強宣導道德觀念，本公司人員若發現或懷疑有違反法令規章或本準則之行為時，應檢具足夠資訊向經理人、內部稽核主管或其他適當主管檢舉呈報，檢舉案經查明確認後，公司將依獎懲辦法酌情獎勵</p>	<p>(鼓勵呈報任何非法或違反道德行為準則之行為)</p> <p>本公司各級主管應加強宣導道德觀念，本公司人員若發現或懷疑有違反法令規章或本準則之行為時，應檢具足夠資訊向<u>監察人</u>、經理人、內部稽核主管或其他適當主管檢舉呈報，檢舉案經查明確認後，公司將依獎懲辦法</p>	配合公司組織調整，酌作文字修正。

項次	修訂後內容	原內容	修正說明
	<p>。本公司以保密負責之方式適當處理上述檢舉呈報資料，並將盡全力保護善意檢舉者之安全，使其免於遭受任何形式之報復。</p>	<p>酌情獎勵。 本公司以保密負責之方式適當處理上述檢舉呈報資料，並將盡全力保護善意檢舉者之安全，使其免於遭受任何形式之報復。</p>	
<p>第十一條</p>	<p>(懲戒措施) 本公司人員若有違反本準則之情事，經查明後，除依本公司獎懲辦法懲處外，並應依法負一切民事、刑事或行政責任。 若違反人員屬本公司董事或經理人，應依規定即時於公開資訊觀測站揭露違反人員之違反日期、違反事由、違反準則及處理情形等資訊。 本公司人員因違反本準則之規定而受懲處者，得向管理部提出申訴。若因非蓄意或無意而影響到公司利益，當事人須檢具證明文件向董事會說明，證明非屬故意之情事，本公司可參酌調整懲處內容。</p>	<p>(懲戒措施) 本公司人員若有違反本準則之情事，經查明後，除依本公司獎懲辦法懲處外，並應依法負一切民事、刑事或行政責任。 若違反人員屬本公司董事、<u>監察人</u>或經理人，應依規定即時於公開資訊觀測站揭露違反人員之違反日期、違反事由、違反準則及處理情形等資訊。 本公司人員因違反本準則之規定而受懲處者，得向管理部提出申訴。若因非蓄意或無意而影響到公司利益，當事人須檢具證明文件向董事會說明，證明非屬故意之情事，本公司可參酌調整懲處內容。</p>	<p>配合公司組織調整，酌作文字修正。</p>
<p>第十二條</p>	<p>(豁免適用之程序) 本公司人員如有豁免遵循本準則規定之必要時，應於行為前提請董事會決議通過，若被豁免人員屬本公司董事或經理人者，並應即時於公開資訊觀測站揭露董事會通過豁免之日期、獨立董事之反對或保留意見、豁免適用之期間、豁免適用之原因及豁免適用之準則等資訊。</p>	<p>(豁免適用之程序) 本公司人員如有豁免遵循本準則規定之必要時，應於行為前提請董事會決議通過，若被豁免人員屬本公司董事、<u>監察人</u>或經理人者，並應即時於公開資訊觀測站揭露董事會通過豁免之日期、獨立董事之反對或保留意見、豁免適用之期間、豁免適用之原因及豁免適用之準則等資訊。</p>	<p>配合公司組織調整，酌作文字修正。</p>
<p>第十四條</p>	<p>(實施及增修訂紀錄) 本準則經董事會通過後實施，並提報股東會，修正時亦同。 本準則訂立於民國一〇三年十二月二十三日。 第一次修訂於民國一〇四年三月十二日。 第二次修訂於民國一〇九年十一月三日。</p>	<p>(實施及增修訂紀錄) 本準則經董事會通過後實施，並提報股東會，修正時亦同。 本準則訂立於民國一〇三年十二月二十三日。 第一次修訂於民國一〇四年三月十二日。</p>	<p>增加沿革。</p>

(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109年及108年12月31日之個體資產負債表，暨民國109年及108年1月1日至12月31日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開個體財務報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109年及108年12月31日之個體財務狀況，暨民國109年及108年1月1日至12月31日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則、金融監督管理委員會109年2月25日金管證審字第1090360805號函（僅適用於108年度財務報表之查核）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。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對樟翔精密股份有限公司民國109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

收入認列之會計政策請詳個體財務報告附註四(十五)；收入認列之說明請詳個體財務報告附註六(十九)。

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。

其他事項

列入上開個體財務報表中，有關 108 年度採用權益法之被投資公司昇業科技股份有限公司及 SYT HOLDING LIMITED 之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關對前述採用權益法之投資及採用權益法之關聯企業綜合損益之份額暨轉投資事業之相關資訊係依據其他會計師之查核報告認列及揭露，民國 108 年 12 月 31 日對前述採用權益法之投資為新台幣 23,116 仟元，占資產總額 0.81%；民國 108 年度對前述採用權益法之關聯企業綜合損失之份額為 6,735 仟元，占綜合損失總額之 53.74%。

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)。

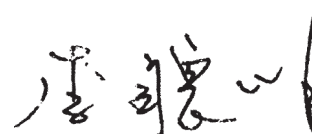
本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對幃翔精密股份有限公司民國109年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

大中國際聯合會計師事務所

張 榕 枝 會計師



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 0 年 2 月 2 6 日



單位：新台幣千元

代碼	附註	109.12.31		108.12.31		附註	109.12.31		108.12.31	
		金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
11XX	資產					負債及權益				
	流動資產					流動負債				
1100	現金及約當現金	\$ 87,074	3.50	\$ 139,929	4.92	應付票據	\$ 58	-	\$ 1,286	0.05
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	45,446	1.82	-	-	應付帳款	723	0.03	431	0.02
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	163,040	6.54	117,975	4.15	應付帳款-關係人	35,646	1.43	191,503	6.73
1150	應收票據淨額	1,922	0.08	1,302	0.05	其他應付款	8,990	0.36	17,309	0.61
1170	應收帳款淨額	60,173	2.42	263,379	9.25	本期所得稅負債	11,187	0.45	4,939	0.17
1210	其他應收款-關係人	1,531	0.06	10,704	0.38	其他流動負債-其他	1,411	0.06	1,002	0.03
1300	存貨淨額	3,235	0.13	10,995	0.39	流動負債合計	58,015	2.33	216,470	7.61
1410	預付款項	262	0.01	4,802	0.17					
1476	其他金融資產-流動	315	0.01	312	0.01	非流動負債				
1479	其他流動資產-其他	232	0.01	424	-	遞延所得稅負債-所得稅	202,110	8.11	232,790	8.18
	流動資產合計	363,230	14.58	549,822	19.32	存入保證金	180	0.01	180	0.01
						非流動負債合計	202,290	8.12	232,970	8.19
						負債合計	260,305	10.45	449,440	15.80
15XX	非流動資產					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	15,615	0.63	-	-	股本	1,498,675	60.15	1,498,675	52.66
1550	採用權益法之投資	2,040,345	81.89	2,221,698	78.07	資本公積	15,002	0.60	15,002	0.53
1600	不動產、廠房及設備	22,184	0.89	22,679	0.80	資本公積-發行溢價	33,529	1.35	33,529	1.18
1760	投資性不動產淨額	24,513	0.98	24,755	0.87	資本公積-庫藏股票交易	-	-	-	-
1801	電腦軟體淨額	31	-	111	-	資本公積-採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數	6,060	0.24	6,060	0.21
1840	遞延所得稅資產	25,326	1.02	26,478	0.93	資本公積-員工認股權	-	-	-	-
1920	存出保證金	210	0.01	213	0.01	保留盈餘	411,916	16.53	406,159	14.27
	非流動資產合計	2,128,224	85.42	2,295,934	80.68	法定盈餘公積	97,018	3.89	26,917	0.95
19XX	資產總計	\$ 2,491,454	100.00	\$ 2,845,756	100.00	特別盈餘公積	265,989	10.68	506,329	17.79
						未分配盈餘	(97,040)	(3.89)	(97,018)	(3.41)
						其他權益	2,231,149	89.55	2,396,316	84.20
						負債及權益總計	\$ 2,491,454	100.00	\$ 2,845,756	100.00

(參閱財務報表附註、附表及會計師查核報告)



董事長：



經理人：



會計主管：



聯翔精密股份有限公司
 個體綜合損益表
 民國109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元(每股盈餘為新台幣元)

代 碼	會計科目	附註	109年度		108年度	
			金 額	%	金 額	%
4100	銷貨收入淨額	四及六(十九)	\$ 513,120	100.00	\$ 850,399	100.00
5110	銷貨成本	七	413,922	80.67	696,052	81.85
5900	銷貨毛利		99,198	19.33	154,347	18.15
5920	已實現銷貨利益		257	0.05	177	0.02
5950	銷貨毛利淨額		99,455	19.38	154,524	18.17
6000	營業費用		42,266	8.24	71,311	8.39
6100	推銷費用		12,356	2.41	23,130	2.72
6200	管理費用		29,764	5.80	48,692	5.73
6300	研究發展費用		394	0.08	570	0.07
6450	預期信用減損利益		(248)	(0.05)	(1,081)	(0.13)
6900	營業利益		57,189	11.14	83,213	9.78
7000	營業外收入及支出					
7100	利息收入	四及六(二十)	2,350	0.46	3,461	0.41
7010	其他收入	四及六(二十一)及七	3,165	0.62	8,251	0.97
7020	其他利益及損失	四、六(二十二)及七	(8,678)	(1.69)	(3,239)	(0.38)
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)	(161,662)	(31.51)	(19,781)	(2.32)
	營業外收入及支出合計		(164,825)	(32.12)	(11,308)	(1.32)
7900	稅前淨利(淨損)		(107,636)	(20.98)	71,905	8.46
7950	所得稅費用(利益)	四及六(十四)	(18,182)	(3.54)	14,336	1.69
8200	本期淨利(淨損)		(89,454)	(17.44)	57,569	6.77
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)	-	-	4,823	0.57
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		-	-	-	-
			-	-	4,823	0.57
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		(28)	-	(93,655)	(11.01)
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅 後續可能重分類至損益之項目合計	四及六(十四)	(6)	-	(18,731)	(2.20)
			(22)	-	(74,924)	(8.81)
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		(22)	-	(70,101)	(8.24)
8500	本期綜合損益總額		\$ (89,476)	(17.44)	\$ (12,532)	(1.47)
9750	基本每股盈餘(虧損)	四及六(十七)	\$ (0.60)		\$ 0.42	
9850	稀釋每股盈餘(虧損)	四及六(十七)	\$ (0.60)		\$ 0.42	

(參閱財務報表附註、附表及會計師查核報告)

董事長：

經理人：

會計主管：



民國109年12月31日

單位：新台幣仟元

	資本公積				保留盈餘				其他權益項目			
	股本	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	權益合計
民國108年1月1日餘額	\$ 1,273,211	\$ -	\$ 33,529	\$ 683	\$ -	\$ 395,440	\$ -	\$ 575,855	\$ (22,094)	\$ (4,823)	\$ (26,917)	\$ 2,251,781
民國107年度盈餘指撥及分配：												
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	10,719	-	(10,719)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	28,917	(26,917)	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	-	(63,661)	-	-	-	(63,661)
普通股股票股利	25,464	-	-	-	-	-	-	(25,464)	-	-	-	-
民國108年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	57,569	-	-	-	57,569
民國108年度其他綜合損益(稅後淨額)	-	-	-	-	-	-	-	-	4,823	4,823	(70,101)	(70,101)
民國108年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	57,569	(74,924)	4,823	(70,101)	(12,532)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	-	-	(334)	-	-	-	(334)
現金增資	200,000	15,002	-	-	-	-	-	-	-	-	-	215,002
股份基礎給付交易	-	-	-	-	6,060	-	-	-	-	-	-	6,060
民國108年12月31日餘額	1,498,675	15,002	33,529	683	6,060	406,159	28,917	506,329	(97,018)	-	(97,018)	2,396,316
民國109年度盈餘指撥及分配：												
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	5,757	-	(5,757)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	70,101	(70,101)	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	-	(74,934)	-	-	-	(74,934)
普通股股票股利	-	-	-	-	-	-	-	(89,454)	-	-	-	(89,454)
民國109年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	(89,454)	(22)	-	(22)	(89,454)
民國109年度其他綜合損益(稅後淨額)	-	-	-	-	-	-	-	(89,454)	(22)	-	(22)	(89,454)
民國109年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	(89,454)	(22)	-	(22)	(89,454)
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	-	-	(663)	-	-	-	(84)	-	-	-	(757)
民國109年12月31日餘額	\$ 1,498,675	\$ 15,002	\$ 33,529	\$ -	\$ 6,060	\$ 411,916	\$ 97,018	\$ 265,989	\$ (97,040)	\$ -	\$ (97,040)	\$ 2,231,149

(參閱財務報表附註、附表及會計師查核報告)



會計主管：



經理人：



董事長：

韓翔精密股份有限公司

個體現金流量表

民國109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	109年度	108年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利(淨損)	\$ (107,636)	\$ 71,905
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	737	776
攤銷費用	80	84
預期信用減損利益數	(248)	(1,081)
利息收入	(2,350)	(3,461)
股份基礎給付酬勞成本	-	6,060
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失之份額	161,662	19,781
處分採用權益法之投資損失	6,730	-
已實現銷貨利益	(3,445)	(3,065)
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
應收票據(增加)減少	(620)	1,869
應收帳款減少	203,454	50,182
其他應收款-關係人減少	9,173	7,379
存貨減少	7,760	714
預付款項減少	4,540	5,191
其他金融資產-流動(增加)減少	(3)	398
其他流動資產增加	(20)	(50)
應付票據增加(減少)	(1,228)	150
應付帳款增加(減少)	292	(257)
應付帳款-關係人減少	(155,857)	(56,480)
其他應付款減少	(8,319)	(10,818)
其他流動負債增加	409	571
營運產生之現金流入	115,111	89,848
收取之利息	2,562	3,251
支付之所得稅	(5,092)	(24,094)
營業活動之淨現金流入	112,581	69,005
投資活動之現金流量：		
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	28,204
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(163,040)	(117,975)
按攤銷後成本衡量之金融資產到期還本	117,975	11,352
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(45,446)	-
取得採用權益法之投資	(908)	(244,977)
處分採用權益法之投資	914	-
存出保證金減少	3	-
投資活動之淨現金流出	(90,502)	(323,396)
籌資活動之現金流量：		
存入保證金增加	-	180
發放現金股利	(74,934)	(63,661)
現金增資	-	215,002
籌資活動之淨現金流入(出)	(74,934)	151,521
本期現金及約當現金減少數	(52,855)	(102,870)
期初現金及約當現金餘額	139,929	242,799
期末現金及約當現金餘額	\$ 87,074	\$ 139,929

(參閱財務報表附註、附表及會計師查核報告)

董事長：



經理人：



會計主管：



(附件七)

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及其子公司（樟翔集團）民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則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，足以允當表達樟翔集團民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則、金融監督管理委員會 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函（僅適用於 108 年度合併財務報表之查核）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，與樟翔集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對樟翔集團民國 109 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。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)；收入認列之說明請詳合併財務報表附註六(二十)。

1. 關鍵查核事項之說明：

樟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

列入上開合併財務報表中，有關 108 年度採用權益法之被投資公司昇業科技股份有限公司及 SYT HOLDING LIMITED 之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關對前述採用權益法之投資及採用權益法之關聯企業綜合損益之份額暨轉投資事業之相關資訊係依據其他會計師之查核報告認列及揭露，民國 108 年 12 月 31 日對前述採用權益法之投資為新台幣 23,116 仟元，占合併資產總額 0.74%；民國 108 年度對前述採用權益法之關聯企業綜合損失之份額為 6,735 仟元，占合併綜合損失總額之 53.74%。

樟翔精密股份有限公司業已編製民國 109 年及 108 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 109 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

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 0 年 2 月 2 6 日



單位：新台幣仟元

代碼	附註	109.12.31		108.12.31		附註	108.12.31	
		金額	%	金額	%			
11XX								
	資產							
	流動資產							
1100	現金及約當現金	423,977	15.51	828,248	26.40			
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	80,266	2.94	-	-			
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	730,661	26.73	485,693	15.48			
1150	應收票據淨額	1,922	0.07	1,302	0.04			
1170	應收帳款淨額	172,137	6.30	343,886	10.96			
1220	本期所得稅資產	36,245	1.33	44,233	1.41			
1300	存貨淨額	92,071	3.37	96,377	3.07			
1410	預付款項	89,821	3.29	112,296	3.58			
1476	其他金融資產-流動	315	0.01	312	0.01			
1479	其他流動資產-其他	9,145	0.33	4,777	0.15			
	流動資產合計	1,636,560	59.88	1,917,124	61.10			
	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	15,615	0.57	-	-			
1550	採用權益法之投資	962,674	35.23	1,040,118	33.15			
1755	不動產、廠房及設備	55,236	2.02	91,088	2.90			
1760	投資性不動產淨額	24,513	0.90	24,755	0.79			
1801	電器狀態淨額	1,738	0.06	3,044	0.10			
1840	遞延所得稅資產	25,592	0.94	27,964	0.89			
1915	預付設備款	5,695	0.21	4,848	0.15			
1920	存出保證金	1,096,389	40.12	1,220,524	38.90			
	非流動資產合計	2,732,949	100.00	3,137,648	100.00			
1XX	資產總計	\$ 2,732,949	100.00	\$ 3,137,648	100.00			
	負債及權益							
	流動負債							
	應付票據	2150		2150				
	應付帳款	2170		2170				
	其他應付款	2200		2200				
	本期所得稅負債	2230		2230				
	租賃負債-流動	2280		2280				
	其他流動負債-其他	2389		2389				
	流動負債合計							
	非流動負債							
	除役、復原及修復成本-長期負債準備	2556		2556				
	遞延所得稅負債-所得稅	2572		2572				
	租賃負債-非流動	2580		2580				
	存入保證金	2645		2645				
	其他非流動負債-其他	2670		2670				
	非流動負債合計							
	負債合計							
	歸屬於母公司業主之權益							
	股本	3100		3100				
	普通股股本	3110		3110				
	資本公積	3200		3200				
	資本公積-發行溢價	3210		3210				
	資本公積-庫藏股票交易	3220		3220				
	資本公積-採用權益法認列關聯企業及合資關係淨值之變動數	3265		3265				
	資本公積-員工認股權	3271		3271				
	保留盈餘	3300		3300				
	法定盈餘公積	3310		3310				
	特別盈餘公積	3320		3320				
	未分配盈餘	3350		3350				
	其他權益	3400		3400				
	權益合計	3XX		3XX				
	負債及權益總計	1XX		1XX				
		\$ 1,498,675	54.84	\$ 1,498,675	47.76			
		15,002	0.55	15,002	0.48			
		33,529	1.23	33,529	1.07			
		-	-	-	-			
		6,060	0.22	6,060	0.19			
		411,916	15.07	406,159	12.94			
		97,018	3.55	26,917	0.86			
		265,989	9.73	506,329	16.14			
		(97,048)	(3.55)	(97,048)	(3.09)			
		2,231,149	81.64	2,396,316	76.37			
		\$ 2,732,949	100.00	\$ 3,137,648	100.00			

(參閱合併財務報表附註、附表及會計師查核報告)



董事長：



經理人：



會計主管：

韓邦精密股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國109年及108年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元(每股盈餘為新台幣元)

代碼	會計項目	附註	109年度		108年度	
			金額	%	金額	%
4100	銷貨收入淨額	四、六(二十)及七	\$ 711,500	100.00	\$ 1,001,580	100.00
5110	銷貨成本		537,922	75.60	684,585	68.35
5900	銷貨毛利		173,578	24.40	316,995	31.65
6000	營業費用		245,881	34.57	249,158	24.87
6100	推銷費用		31,848	4.48	41,775	4.17
6200	管理費用		167,473	23.54	137,151	13.69
6300	研究發展費用		46,717	6.57	71,097	7.10
6450	預期信用減損利益		(157)	(0.02)	(865)	(0.09)
6900	營業利益(損失)		(72,303)	(10.17)	67,837	6.78
7000	營業外收入及支出					
7100	利息收入	四及六(二十一)	18,133	2.55	23,093	2.30
7010	其他收入	四及六(二十二)	12,728	1.79	6,288	0.63
7020	其他利益及損失	四及六(二十三)	(50,520)	(7.10)	7,466	0.75
7050	財務成本	四及六(二十四)	(1,266)	(0.18)	(2,981)	(0.30)
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	(6,516)	(0.65)
	營業外收入及支出合計		(20,577)	(2.89)	27,350	2.73
7900	稅前淨利(淨損)		(92,880)	(13.06)	95,187	9.51
7950	所得稅費用(利益)	四及六(十五)	(3,426)	(0.48)	37,618	3.76
8200	本期淨利(淨損)		(89,454)	(12.58)	57,569	5.75
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	-	-	4,823	0.48
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		-	-	4,823	0.48
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		328	0.05	(93,381)	(9.32)
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)	(274)	(0.03)
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	四及六(十五)	(6)	-	(18,731)	(1.87)
	後續可能重分類至損益之項目合計		(22)	-	(74,924)	(7.48)
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		(22)	-	(70,101)	(7.00)
8500	本期綜合損益總額		\$ (89,476)	(12.58)	\$ (12,532)	(1.25)
8600	淨利(損)歸屬於：					
8610	母公司業主		\$ (89,454)		\$ 57,569	
8620	非控制權益		-		-	
			\$ (89,454)		\$ 57,569	
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		\$ (89,476)		\$ (12,532)	
8720	非控制權益		-		-	
			\$ (89,476)		\$ (12,532)	
9750	基本每股盈餘(虧損)	四及六(十八)	\$ (0.60)		\$ 0.42	
9850	稀釋每股盈餘(虧損)		\$ (0.60)		\$ 0.42	

(參閱合併財務報表附註、附表及會計師查核報告)

董事長：



經理人：



會計主管：





中華民國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			權益總額
	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	
\$ 1,273,211	\$ -	\$ 33,529	\$ -	\$ -	\$ 395,440	\$ -	\$ 575,835	\$ (22,094)	\$ (4,823)	\$ (26,917)	\$ 2,251,781
-	-	-	663	-	10,719	-	(10,719)	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	26,917	(26,917)	-	-	-	-
25,464	-	-	-	-	-	-	(63,661)	-	-	-	(63,661)
-	-	-	-	-	-	-	(25,464)	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	57,569	-	-	-	57,569
-	-	-	-	-	-	-	-	(74,924)	4,823	(70,101)	(70,101)
-	-	-	-	-	-	-	57,569	(74,924)	4,823	(70,101)	(12,532)
-	-	-	-	-	-	-	(334)	-	-	-	(334)
200,000	15,002	-	-	-	-	-	-	-	-	-	215,002
-	-	-	-	6,060	-	-	-	-	-	-	6,060
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)
-	-	-	-	-	-	-	(89,454)	(22)	-	(22)	(89,454)
-	-	-	(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

民國108年1月1日餘額
民國107年度盈餘指撥及分配：
提列法定盈餘公積
提列特別盈餘公積
普通股現金股利
普通股股票股利

民國108年度淨利
民國108年度其他綜合損益
民國108年度綜合損益總額

處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具

現金增資

股份基礎給付交易

民國108年12月31日餘額

民國108年度盈餘指撥及分配：
提列法定盈餘公積
提列特別盈餘公積
普通股現金股利

民國109年度淨損
民國109年度其他綜合損益
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

(參閱合併財務報表附註、附表及會計師查核報告)



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109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	109年度	108年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利(淨損)	\$ (92,880)	\$ 95,187
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	136,776	93,427
攤銷費用	1,734	803
預期信用減損利益數	(157)	(865)
利息費用	1,266	2,981
利息收入	(18,133)	(23,093)
股份基礎給付酬勞成本	-	6,060
採用權益法認列之關聯企業及合資損失(利益)之份額	(348)	6,516
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	19,030	(2,158)
處分採用權益法之投資損失	6,730	-
與營業活動相關之資產/負債變動數		
應收票據(增加)減少	(620)	1,869
應收帳款減少	171,893	29,848
存貨(增加)減少	5,796	(4,062)
預付款項(增加)減少	22,475	(32,188)
其他流動資產增加	(4,461)	(2,624)
其他金融資產(增加)減少	(3)	13,377
其他營業資產減少	-	79
應付票據增加(減少)	(1,228)	150
應付帳款減少	(16,104)	(14,523)
其他應付款增加(減少)	(86,441)	58,433
其他流動負債增加(減少)	3,178	(4,028)
其他非流動負債-其他增加(減少)	(51,735)	16,207
營運產生之現金流入	96,768	241,396
收取之利息	18,240	65,515
支付之所得稅	(39,449)	(73,245)
營業活動之淨現金流入	75,559	233,666
投資活動之現金流量：		
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	28,204
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(730,661)	(485,693)
按攤銷後成本衡量之金融資產到期還本	485,693	194,840
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(80,266)	-
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	(68,686)	(441,442)
處分不動產、廠房及設備	36,222	17,012
存出保證金減少	265	437
無形資產增加	(404)	(692)
預付設備款增加	(4,763)	(4,856)
投資活動之淨現金流出	(362,594)	(692,190)
籌資活動之現金流量：		
現金增資	-	215,002
存入保證金減少	-	(193)
發放現金股利	(74,934)	(63,661)
租賃本金償還	(28,024)	(37,397)
籌資活動之淨現金流入(出)	(102,958)	113,751
匯率變動對現金及約當現金之影響	(14,278)	(51,360)
本期現金及約當現金減少數	(404,271)	(396,133)
期初現金及約當現金餘額	828,248	1,224,381
期末現金及約當現金餘額	\$ 423,977	\$ 828,248

(參閱合併財務報表附註、附表及會計師查核報告)

董事長：



經理人：



會計主管：



(附件八)

緯翔精密股份有限公司

虧損撥補表

民國一〇九年度

單位：新台幣元

項 目	金 額	備 註
民國一〇九年度純益	(89,453,964)	(註一)
減：提列特別盈餘公積	(22,294)	
民國一〇九年度可分配盈餘	(89,476,258)	
加：以前年度未分配盈餘	355,537,376	
減：保留盈餘調整數	(94,515)	
截至民國一〇九年底可供分配餘額	265,966,603	
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	235,993,097	
附註：		

註一：109 年度認列國外營運機構財務報表換算之兌換差額及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，致股東權益-其他權益產生負餘額新台幣 97,039,910 元，需提列等額特別盈餘公積，扣除期初餘額新台幣 97,017,616 元，故再補提新台幣 22,294 元。

董事長：



經理人：



會計主管：



(附件九)

緯翔精密股份有限公司「取得或處分資產處理程序」修訂前後對照表

項次	修正後內容	原內容	修正說明
第六條	<p>取得或處分不動產、設備或其使用權資產</p> <p>【前略】</p> <p>二、作業程序</p> <p>(一)授權額度及層級</p> <p>本公司不動產、設備或其使用權資產之取得及處分，其金額未達新台幣壹仟貳佰萬元者，應呈請總經理核准，新台幣壹仟貳佰萬元以上未達壹億元者，應呈請董事長核准，達新台幣伍仟萬元以上，並提最近期董事會報告，新台幣壹億元以上者，須經董事會通過後，始得辦理。</p> <p>【後略】</p>	<p>取得或處分不動產、設備或其使用權資產</p> <p>【前略】</p> <p>二、作業程序</p> <p>(一)授權額度及層級</p> <p>本公司不動產、設備或其使用權資產之取得及處分，其金額未達新台幣貳佰萬元者，應呈請總經理核准，新台幣貳佰萬元以上未達壹億元者，應呈請董事長核准，達新台幣伍仟萬元以上，並提最近期董事會報告，新台幣壹億元以上者，須經董事會通過後，始得辦理。</p> <p>【後略】</p>	修訂授權金額
第十九條	<p>本程序訂立於民國八十九年五月十九日。</p> <p>第一次修正於民國九十一年五月二十四日。</p> <p>第二次修正於民國九十二年五月二十日。</p> <p>第三次修正於民國九十六年六月二十七日。</p> <p>第四次修正於民國九十九年六月十五日。</p> <p>第五次修正於民國一〇一年六月十五日。</p> <p>第六次修正於民國一〇三年六月十九日。</p> <p>第七次修正於民國一〇五年四月二十六日。</p> <p>第八次修正於民國一〇六年六月二十日。</p> <p>第九次修正於民國一〇八年五月七日。</p> <p>第十次修正於民國一〇九年六月十六日。</p> <p>第十一次修正於民國一一〇年六月十六日。</p>	<p>本程序訂立於民國八十九年五月十九日。</p> <p>第一次修正於民國九十一年五月二十四日。</p> <p>第二次修正於民國九十二年五月二十日。</p> <p>第三次修正於民國九十六年六月二十七日。</p> <p>第四次修正於民國九十九年六月十五日。</p> <p>第五次修正於民國一〇一年六月十五日。</p> <p>第六次修正於民國一〇三年六月十九日。</p> <p>第七次修正於民國一〇五年四月二十六日。</p> <p>第八次修正於民國一〇六年六月二十日。</p> <p>第九次修正於民國一〇八年五月七日。</p> <p>第十次修正於民國一〇九年六月十六日。</p>	新增本次修訂日期

(附件十)

幃翔精密股份有限公司「股東會議事規則」修訂前後對照表

項次	修訂後內容	原內容	修正說明
第八條	<p>已屆開會時間，主席應即宣布開會，<u>並同時公布無表決權數及出席股份數等相關資訊</u>。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。</p> <p>於當次會議未結束前，如出席股東所代表股數達已發行股份總數過半數時，主席得將作成之假決議，依公司法第一百七十四條規定重新提請大會表決。</p>	<p>已屆開會時間，主席應即宣布開會，惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。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。</p> <p>於當次會議未結束前，如出席股東所代表股數達已發行股份總數過半數時，主席得將作成之假決議，依公司法第一百七十四條規定重新提請大會表決。</p>	配合金管會提升公司治理並維護股東權益修訂本條文字內容。
第二十一條	<p>本規則訂立於民國九十年六月二十八日。</p> <p>第一次修正於民國九十一年五月二十四日。</p> <p>第二次修正於民國九十六年六月二十七日。</p> <p>第三次修正於民國一〇七年六月十四日。</p> <p>第四次修正於民國一〇九年六月十六日。</p> <p><u>第五次修正於民國一一〇年六月十六日。</u></p>	<p>本規則訂立於民國九十年六月二十八日。</p> <p>第一次修正於民國九十一年五月二十四日。</p> <p>第二次修正於民國九十六年六月二十七日。</p> <p>第三次修正於民國一〇七年六月十四日。</p> <p>第四次修正於民國一〇九年六月十六日。</p>	增加沿革。