


樟翔精密股份有限公司
一一三年股東常會議事錄

時間：中華民國113年06月03日（星期一）上午九時整

地點：新北市土城區自強街11巷1號3樓（本公司）

召開方式：實體方式召開

出席股數：出席股東及股東代理人所代表股數計90,057,778股（含以電子方式出席行使表決權34,878,115股），佔扣除無表決權股數0股後之已發行總數149,867,531股之60.09%。

出席董事：董事長陳文鏗（春田投資股份有限公司代表人）、董事冠筑投資股份有限公司（指派代表人游銘鐘）、董事（兼總經理）郭昭正、獨立董事陳文郁（審計委員會召集人）、獨立董事謝芳菊、獨立董事呂福氣等6席董事出席，已超過董事席次7席之半數。

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：陳文鏗



紀錄：張素如



一、主席宣佈開會：報告出席股東連同委託代表股份數額，已達法定數額，謹宣佈開會。

二、主席致開會詞：（略）

三、報告事項

（一）一一二年度營業狀況報告，詳如【附件一】。

（二）審計委員會審查一一二年度決算表冊報告，詳如【附件二】。

（三）一一二年度轉投資大陸執行報告，詳如【附件三】。

（四）一一二年度員工及董事酬勞分派情形報告，詳如【附件四】。

（五）一一二年度董事酬金領取情形報告，詳如【附件五】。

（六）一一二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113年02月26日董事會決議通過，從累計盈餘提撥現金股利新台幣77,931,116元，每股配發新台幣0.52元，並訂定113年06月11日為除息基準日，擬於113年07月03日發放。

3. 現金股利按配息基準日股東名簿記載之股東持有股份比例計算，配發至元（元以下捨去），不足一元之畸零款合計數，由小數點數字由大至小及戶號由前至後順序調整，至符合現金股利分配總額。

四、承認事項

第一案（董事會提）

案由：本公司一一二年度決算表冊案，敬請承認。

說明：1. 本公司一一二年度財務報表，業經大中國際聯合會計師事務所林月霞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. 一一二年度營業報告書、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：無股東提問，本案經投票表決照案通過，表決總權數90,057,778權，表決結果如下：

| 項目 | 權數(含以電子方式行使表決權) |
|----------|-----------------------------|
| 贊成權數 | 88,034,052權 占表決總權數97.75% |
| 反對權數 | 174,659權 |
| 棄權/未投票權數 | 1,849,067權 |
| 無效權數 | 0權 |

第二案（董事會提）

案由：本公司一一二年度盈餘分配案，敬請 承認。

說明：1. 本案業經董事會決議通過。

2. 一一二年度盈餘分配表，詳如【附件八】。

3. 敬請 承認。

決議：無股東提問，本案經投票表決照案通過，表決總權數90,057,778權，表決結果如下：

| 項目 | 權數(含以電子方式行使表決權) |
|----------|-----------------------------|
| 贊成權數 | 88,160,302權 占表決總權數97.89% |
| 反對權數 | 177,770權 |
| 棄權/未投票權數 | 1,719,706權 |
| 無效權數 | 0權 |

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 核議。

說明：1. 配合營運需要，擬修訂公司章程部分條文。

2. 公司章程修訂前後對照表，詳如【附件九】。

3. 提請 核議。

決議：無股東提問，本案經投票表決照案通過，表決總權數90,057,778權，表決結果如下：

| 項目 | 權數(含以電子方式行使表決權) |
|----------|-----------------------------|
| 贊成權數 | 88,156,785權 占表決總權數97.88% |
| 反對權數 | 176,985權 |
| 棄權/未投票權數 | 1,724,008權 |
| 無效權數 | 0權 |

六、臨時動議：無股東提問。

七、散會：主席徵詢無其他臨時動議後，主席宣佈議畢散會。同日上午09時24分。

(本次股東會記錄僅載明會議進行之要旨及對議案之結果；會議進行內容程序及股東發言仍以會議影音記錄為準)

(附件一)

營業報告書

112年新冠疫情逐漸走向流感化降低對生命健康威脅，各國陸續解除邊境管制逐步恢復疫情前的生活，全球正以為慢慢走出其陰霾。然而，重挫各國經濟成長及衝擊全球貿易因素仍持續延燒，全球至今仍處於經濟衰退中，連接器產業亦受此影響。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；通膨因素降低消費意願，庫存調整將是另一課題。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，包括通膨升息、國際油價走勢，金融市場波動，以及地緣政治風險增高等，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、112年度營業報告

(一)營業計畫實施成果

本公司112年度合併營業收入為584,187仟元，較111年度之589,576仟元減少0.91%；112年度合併營業毛利為183,047仟元，較111年度之197,558仟元減少7.35%；112年度合併本期淨利為98,350仟元，較111年度之43,865仟元增加124.21%，112年每股盈餘為0.66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 | 111年度 | 112年度 |
|----------------------|---------------|----------|---------|
| 合併 財務 收支 | 營業利益 | (17,035) | 9,016 |
| | 營業外收入及支出 | 65,533 | 118,906 |
| | 稅前淨利 | 48,498 | 127,922 |
| | 本期淨利 | 43,865 | 98,350 |
| 合併 獲利 能力 分析 | 資產報酬率 | 1.71 | 3.80 |
| | 權益報酬率 | 2.06 | 4.50 |
| | 稅前純益占實收資本額比率 | 3.23 | 8.53 |
| | 純益率 | 7.44 | 16.84 |
| | 基本每股盈餘(元)－追溯後 | 0.29 | 0.66 |

(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。113年產品發展重點為客製化規格連接器開發與代工，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、汽車等電子產品以及消費性電子相關連接器。

二、113 年度營業計畫概要

(一)經營方針

本公司 113 年將持續以積極及務實的態度落實「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 112 年度實際數、近期接單情形與產業資訊判斷，預計 113 年度之合併銷售數量與 112 年度相比將持續成長。

(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及重點客戶，以提高附加價值為方針，鎖定利基型產品為指導原則；關注國際情勢、環境變化，及時調整策略及方向，持續整合現有技術能力，優化製程、加速推動自動化生產比例，結合軟體開發，優化生管系統，建立產銷綜合競爭能力。

本公司將以客戶為導向，共同開發新產品線，提升公司價值；積極持續深耕現有客戶，同時藉由拓展數位銷售通路和在地化服務客戶，發揮公司垂直整合之製造優勢，服務全球客戶，達成與客戶雙贏的目標。

本公司亦將持續推動公司 ESG 執行方案，對社會、環境的永續盡一份心力，持續推進公司治理、永續發展、節能減碳、落實企業社會責任

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會不斷自我要求，持續致力於提昇產品創新能力、製程創新能力和品質提昇，推動公司永續發展目標計畫及共創佳績。

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一一二年度營業報告書、個體財務報告暨合併財務報告及盈餘分配等議案，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盈餘分配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 民國一一三年度股東常會

審計委員會召集人：



中 華 民 國 一 一 三 年 二 月 二 十 六 日

(附件三)

樟翔精密股份有限公司
 大陸投資資訊

民國 112 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 | 本期或收回投資金額 | 匯出或收回金額 | 本期末自台灣匯出累積投資金額 | 被投資公司本期損益 | 本公司直接或間接投資之持股比例 | 本期認列投資損益 | 期末投資價值 | 截至本期末已匯回投資收益 |
|----------------|--|-------------------------------|------|-------------------------------|-----------|---------|-------------------------------|-----------|-----------------|----------------|-----------------|--------------|
| | | | | | | | | | | | | |
| 樟翔電子科技(蘇州)有限公司 | 新型儀表元件、光纖連接線、散熱模組、精密五金沖壓模、照明燈具的研發、設計、生產、銷售；從事電子零組件的批發及進出口業務、非居住房地產租賃 | 166,144 (USD5,000,000.00) | 註一 | 166,144 (USD5,000,000.00) | - | - | 166,144 (USD5,000,000.00) | 13,199 | 100.00% | 13,199 (註二) | 228,495 (註二) | - |
| 華學科技(深圳)有限公司 | 電子產品的銷售、技術服務、技術諮詢、佣金代理(除拍賣外)、貨物及技術進出口 | 186,653 (USD5,593,989.70) | 註一 | 346,146 (USD10,343,460.39) | - | - | 346,146 (USD10,343,460.39) | 21,359 | 100.00% | 21,359 (註二) | 228,220 (註二) | 294,839 |
| 樟翔電子科技(安徽)有限公司 | 研發、生產、銷售新型儀表元件、汽車接插件、精密五金模具、塑膠接插件、精密型腔模、電子產品配件、五金件；非金屬加工；從事面處理；數控機床精密加工；從事電子零組件的批發及進出口業務 | 922,982 (USD30,000,000.00) | 註一 | 624,478 (USD20,300,000.00) | - | - | 624,478 (USD20,300,000.00) | 51,457 | 100.00% | 51,457 (註二) | 705,515 (註二) | - |

| 本期末大陸地區投資金額 | 經濟部投資金額 | 核准投資金額 | 經濟部投資審定金額 | 依經濟部投資審會規定赴大陸地區投資金額 |
|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|-----------|---------------------|
| NTD1,154,006 (USD36,218,550.79) | NTD1,275,001 (USD40,159,105.49) | NTD1,275,001 (USD40,159,105.49) | 1,322,358 | |

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公司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 112 年度員工酬勞及董事酬勞業經 113 年 2 月 26 日薪資報酬委員會及董事會決議通過，分派金額計算如下

單位：新台幣元

| 項 目 | 金 額 | 備 註 |
|------------|-------------|------|
| 112 年度稅前獲利 | 128,383,163 | |
| 減：分派項目 | | |
| 員工酬勞—股票 | - | |
| 員工酬勞—現金 | (1,925,748) | (註一) |
| 董事酬勞—現金 | (2,567,663) | (註二) |
| 112 年度稅前淨利 | 123,889,752 | |

註一：經 113 年 2 月 26 日薪資報酬委員會及董事會決議通過提撥比率為 1.5%。

員工酬勞(現金) = $[123,889,752 \div (1-2\%-1.5\%)] \times 1.5\% = 1,925,748$ 。

註二：經 113 年 2 月 26 日薪資報酬委員會及董事會決議通過提撥比率為 2%。

董事酬勞 = $[123,889,752 \div (1-2\%-1.5\%)] \times 2\% = 2,567,663$ 元。

決議分派金額取整數調整為 2,567,600 元，差異數列入今年損益。

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 | 員工酬勞-股票 | 員工酬勞-現金 | 董事酬勞 |
|------------|---------|-----------|--------------------------|
| 分派情形 | | | |
| 董事會通過分派金額 | - | 1,925,748 | 2,567,600 |
| 認列費用年度估列金額 | - | 1,925,748 | 2,567,663 |
| 差 異 數 | - | - | (63) |
| 原因及處理情形 | 不適用 | 不適用 | 董事會決議採整數配發，調整於 113 年度損益。 |

(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、112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 | | 有無領取自子公司以外投資事業酬金 | | |
|------|-----------------------|-------|-----------|----------|-----------|---------|-----------|-----------|-----------|----------------------|-----------|------------|-----------|---------|-----------|------|------|----------------------------|------|------------------|-------|-----------|
| | | 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 | 現金金額 | 股票金額 | 現金金額 | 股票金額 | | 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 | 172 | 172 | 70 | 70 | 3.73% | 3.73% | - | 529 | - | - | - | - | - | - | 3.73% | 4.27% | 無 |
| 董事 | 冠筑投資(股)公司 指派代表人游銘鐘 | - | - | - | - | 172 | 172 | 70 | 70 | 0.25% | 0.25% | - | - | - | - | - | - | - | - | 0.25% | 0.25% | 無 |
| 董事 | 郭昭正 | - | - | - | - | 173 | 173 | 70 | 70 | 0.25% | 0.25% | 2,379 | 2,379 | 144 | 144 | - | - | - | - | 2.81% | 2.81% | 無 |
| 董事 | 吳建東 | - | - | - | - | 172 | 172 | 70 | 70 | 0.25% | 0.25% | - | - | - | - | - | - | - | - | 0.25% | 0.25% | 無 |
| 獨立董事 | 陳文郁 | 1 | 1 | - | - | 172 | 172 | 150 | 150 | 0.33% | 0.33% | - | - | - | - | - | - | - | - | 0.33% | 0.33% | 無 |
| 獨立董事 | 謝芳菊 | - | - | - | - | 172 | 172 | 150 | 150 | 0.33% | 0.33% | - | - | - | - | - | - | - | - | 0.33% | 0.33% | 無 |
| 獨立董事 | 呂福氣 | 1 | 1 | - | - | 172 | 172 | 140 | 140 | 0.32% | 0.32% | - | - | - | - | - | - | - | - | 0.32% | 0.32% | 無 |

(附件六)

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

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 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 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受託查核簽證財務報表規則及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 112 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。

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)。

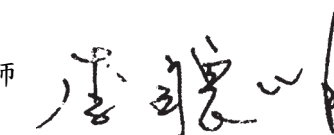
本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對樟翔精密股份有限公司民國112年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

大中國際聯合會計師事務所

林月霞 會計師



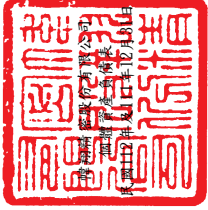
李聰明 會計師



金管會證期局(原財政部證期會)核准簽證

字號：(90)台財證(六)第145560號函

中 華 民 國 1 1 3 年 2 月 2 6 日



單位：新台幣仟元

| 代碼 | 附註 | 112.12.31 | | 111.12.31 | | 代碼 | 負債及權益 | | 112.12.31 | | 111.12.31 | |
|------|--------------------------|--------------|--------|--------------|--------|------|--------------------|--------------|-----------|--------------|-----------|--|
| | | 金額 | % | 金額 | % | | 金額 | % | 金額 | % | | |
| 11XX | 資產 | | | | | | 流動負債 | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | \$ 154,476 | 6.35 | \$ 163,217 | 6.84 | 21XX | 應付票據 | \$ - | - | \$ 57 | - | |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 126,744 | 5.21 | 66,659 | 2.80 | 2170 | 應付帳款 | 220 | 0.01 | 621 | 0.03 | |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產-流動 | 137,165 | 5.64 | 126,183 | 5.29 | 2180 | 應付帳款-關係人 | 38,889 | 1.60 | 30,553 | 1.28 | |
| 1150 | 應收票據淨額 | 4,789 | 0.20 | 5,648 | 0.24 | 2200 | 其他應付款 | 16,881 | 0.69 | 11,347 | 0.48 | |
| 1170 | 應收帳款淨額 | 27,857 | 1.14 | 30,402 | 1.28 | 2230 | 本期所得稅負債 | 11,555 | 0.47 | 9,079 | 0.38 | |
| 1210 | 其他應收款-關係人 | 2,129 | 0.09 | 1,100 | 0.05 | 2399 | 其他流動負債-其他 | 1,792 | 0.07 | 1,457 | 0.06 | |
| 1300 | 存貨淨額 | 479 | 0.02 | 1,240 | 0.05 | | 流動負債合計 | 69,337 | 2.84 | 53,114 | 2.23 | |
| 1410 | 預付款項 | 506 | 0.02 | 347 | 0.01 | | 非流動負債 | | | | | |
| 1476 | 其他金融資產-流動 | 324 | 0.01 | 320 | 0.01 | 25XX | 遞延所得稅負債-所得稅 | 160,138 | 6.58 | 166,544 | 6.98 | |
| 1479 | 其他流動資產-其他 | 1,027 | 0.04 | 532 | 0.02 | 2572 | 存入保證金 | 369 | 0.02 | 369 | 0.02 | |
| | 流動資產合計 | 455,496 | 18.72 | 395,648 | 16.59 | 2645 | 非流動負債合計 | 160,507 | 6.60 | 166,913 | 7.00 | |
| | | | | | | 2XXX | 負債合計 | 229,844 | 9.44 | 220,027 | 9.23 | |
| 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 | 25,038 | 1.03 | 23,319 | 0.98 | 3100 | 股本 | 1,498,675 | 61.58 | 1,498,675 | 62.83 | |
| 1550 | 採用權益法之投資 | 1,889,961 | 77.65 | 1,905,951 | 79.91 | 3200 | 資本公積 | 15,002 | 0.62 | 15,002 | 0.63 | |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 | 21,434 | 0.88 | 21,990 | 0.92 | 3220 | 資本公積-發行溢價 | 33,529 | 1.38 | 33,529 | 1.41 | |
| 1760 | 投資性不動產淨額 | 23,787 | 0.98 | 24,029 | 1.01 | 3235 | 資本公積-庫藏股票交易 | 171 | 0.01 | - | - | |
| 1801 | 電腦軟體淨額 | 20 | - | 80 | - | 3271 | 資本公積-認列對子公司所有權益變動數 | 6,458 | 0.26 | 6,060 | 0.25 | |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | 17,969 | 0.74 | 13,871 | 0.58 | 3300 | 保留盈餘 | 416,302 | 17.10 | 411,916 | 17.27 | |
| 1920 | 存出保證金 | 70 | - | 210 | 0.01 | 3310 | 法定盈餘公積 | 47,107 | 1.94 | 110,566 | 4.64 | |
| | 非流動資產合計 | 1,978,279 | 81.28 | 1,989,450 | 83.41 | 3320 | 特別盈餘公積 | 248,892 | 10.23 | 136,430 | 5.72 | |
| 1XXY | 資產總計 | \$ 2,433,775 | 100.00 | \$ 2,385,098 | 100.00 | 3350 | 未分配盈餘 | (62,205) | (2.56) | (47,107) | (1.98) | |
| | | | | | | 3XXX | 其他權益 | 2,203,931 | 90.56 | 2,165,071 | 90.77 | |
| | | | | | | 1XXY | 負債及權益總計 | \$ 2,433,775 | 100.00 | \$ 2,385,098 | 100.00 | |

(參閱財務報表附註及附表)



會計主管：



經理人：



董事長：



聯翔精密股份有限公司
 個體綜合損益表
 民國112年及111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 | 112年度 | | 111年度 | |
|------|--|------------|------------|---------|------------|---------|
| | | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4100 | 銷貨收入淨額 | 四及六(十九) | \$ 238,843 | 100.00 | \$ 175,832 | 100.00 |
| 5110 | 銷貨成本 | 七 | 210,284 | 88.04 | 154,940 | 88.12 |
| 5900 | 銷貨毛利 | | 28,559 | 11.96 | 20,892 | 11.88 |
| 5920 | 已實現銷貨利益 | | 66 | 0.03 | 42 | 0.02 |
| 5950 | 銷貨毛利淨額 | | 28,625 | 11.99 | 20,934 | 11.90 |
| 6000 | 營業費用 | | 52,183 | 21.86 | 40,562 | 23.06 |
| 6100 | 推銷費用 | | 16,923 | 7.09 | 11,677 | 6.64 |
| 6200 | 管理費用 | | 34,313 | 14.37 | 28,282 | 16.08 |
| 6300 | 研究發展費用 | | 1,112 | 0.47 | 324 | 0.18 |
| 6450 | 預期信用減損損失(利益) | | (165) | (0.07) | 279 | 0.16 |
| 6900 | 營業損失 | | (23,558) | (9.87) | (19,628) | (11.16) |
| 7000 | 營業外收入及支出 | | | | | |
| 7100 | 利息收入 | 四及六(二十) | 14,369 | 6.02 | 6,263 | 3.56 |
| 7010 | 其他收入 | 四及六(二十一)及七 | 4,961 | 2.08 | 9,096 | 5.17 |
| 7020 | 其他利益及損失 | 四及六(二十二) | 10,866 | 4.55 | 5,586 | 3.18 |
| 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) | 117,252 | 49.09 | 56,939 | 32.38 |
| | 營業外收入及支出合計 | | 147,448 | 61.74 | 77,884 | 44.29 |
| 7900 | 稅前淨利 | | 123,890 | 51.87 | 58,256 | 33.13 |
| 7950 | 所得稅費用 | 四及六(十四) | (25,540) | (10.69) | (14,391) | (8.18) |
| 8200 | 本期淨利 | | 98,350 | 41.18 | 43,865 | 24.95 |
| 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) | 1,719 | 0.72 | 3,917 | 2.23 |
| 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 | | - | - | - | - |
| | | | 1,719 | 0.72 | 3,917 | 2.23 |
| 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 | | (21,021) | (8.80) | 74,427 | 42.33 |
| 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) | 4,204 | 1.76 | (14,885) | (8.47) |
| | | | (16,817) | (7.04) | 59,542 | 33.86 |
| | 本期其他綜合損益(稅後淨額) | | (15,098) | (6.32) | 63,459 | 36.09 |
| 8500 | 本期綜合損益總額 | | \$ 83,252 | 34.86 | \$ 107,324 | 61.04 |
| 9750 | 基本每股盈餘 | 四及六(十六) | \$ 0.66 | | \$ 0.29 | |
| 9850 | 稀釋每股盈餘 | 四及六(十六) | \$ 0.66 | | \$ 0.29 | |

(參閱財務報表附註及附表)

董事長：

經理人：

會計主管：



民國112年12月31日

單位：新台幣千元

| | 資本公積 | | | | | 保留盈餘 | | | 其他權益項目 | | | | 權益合計 | |
|-------------------|--------------|-----------|-----------|----------|----------|------------|-----------|------------|--------------|-----------------------|--------------------------|--------------|------|--------|
| | 股本 | 發行溢價 | 庫藏股票交易 | 認列對子公司所有 | | 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 | | | 其他權益合計 |
| | | | | 權 | 益 | | | | | | 未實現損益 | 未實現損益 | | |
| 民國111年1月1日餘額 | \$ 1,498,675 | \$ 15,002 | \$ 33,529 | \$ - | \$ 6,060 | \$ 411,916 | \$ 97,040 | \$ 136,065 | \$ (114,353) | \$ 3,787 | \$ (110,566) | \$ 2,087,721 | | |
| 110年度盈餘指撥及分配： | - | - | - | - | - | - | 13,526 | (13,526) | - | - | - | - | | |
| 提列特別盈餘公積 | - | - | - | - | - | - | - | (29,974) | - | - | - | (29,974) | | |
| 普通股現金股利 | - | - | - | - | - | - | - | 43,865 | - | - | - | 43,865 | | |
| 111年度淨利 | - | - | - | - | - | - | - | 43,865 | 59,542 | 3,917 | 63,459 | 63,459 | | |
| 111年度其他綜合損益(稅後淨額) | - | - | - | - | - | - | - | 43,865 | 59,542 | 3,917 | 63,459 | 63,459 | | |
| 111年度綜合損益總額 | - | - | - | - | - | - | - | 43,865 | 59,542 | 3,917 | 63,459 | 63,459 | | |
| 民國111年12月31日餘額 | 1,498,675 | 15,002 | 33,529 | - | 6,060 | 411,916 | 110,566 | 136,430 | (54,811) | 7,704 | (47,107) | 2,165,071 | | |
| 111年度盈餘指撥及分配： | - | - | - | - | - | - | - | (4,386) | - | - | - | - | | |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | - | - | - | 4,386 | - | (4,386) | - | - | - | - | | |
| 特別盈餘公積迴轉 | - | - | - | - | - | - | (63,459) | 63,459 | - | - | - | - | | |
| 普通股現金股利 | - | - | - | - | - | - | - | (44,961) | - | - | - | (44,961) | | |
| 112年度淨利 | - | - | - | - | - | - | - | 98,350 | (16,817) | 1,719 | (15,098) | 98,350 | | |
| 112年度其他綜合損益(稅後淨額) | - | - | - | - | - | - | - | 98,350 | (16,817) | 1,719 | (15,098) | 98,350 | | |
| 112年度綜合損益總額 | - | - | - | - | - | - | - | 98,350 | (16,817) | 1,719 | (15,098) | 98,350 | | |
| 股份基礎給付交易 | - | - | - | - | 398 | - | - | - | - | - | - | 398 | | |
| 對子公司所有權益變動 | - | - | - | 171 | - | - | - | - | - | - | - | 171 | | |
| 民國112年12月31日餘額 | \$ 1,498,675 | \$ 15,002 | \$ 33,529 | \$ 171 | \$ 6,458 | \$ 416,302 | \$ 47,107 | \$ 248,892 | \$ (71,628) | \$ 9,423 | \$ (62,205) | \$ 2,203,931 | | |

(參閱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

個別現金流量表

民國112年及111年7月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

| | 112年度 | 111年度 |
|--------------------------|------------|------------|
| 營業活動之現金流量： | | |
| 本期稅前淨利 | \$ 123,890 | \$ 58,256 |
| 調整項目： | | |
| 收益費損項目 | | |
| 折舊費用 | 852 | 744 |
| 攤銷費用 | 60 | 60 |
| 預期信用減損損失(利益)數 | (165) | 279 |
| 利息收入 | (14,369) | (6,263) |
| 股份基礎給付酬勞成本 | 398 | - |
| 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額 | (117,252) | (56,939) |
| 處分投資損失 | 87 | - |
| 已實現銷貨利益 | (66) | (42) |
| 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 | (60,085) | (38,692) |
| 應收票據(增加)減少 | 859 | (1,957) |
| 應收帳款(增加)減少 | 2,710 | (3,243) |
| 其他應收款-關係人(增加)減少 | (1,029) | 302 |
| 存貨減少 | 761 | 5,431 |
| 預付款項增加 | (159) | (82) |
| 其他金融資產-流動增加 | (4) | (3) |
| 其他流動資產減少 | 90 | 57 |
| 應付票據增加(減少) | (57) | 29 |
| 應付帳款增加(減少) | (401) | 33 |
| 應付帳款-關係人增加(減少) | 8,336 | (154) |
| 其他應付款增加 | 5,534 | 1,744 |
| 其他流動負債增加 | 335 | 259 |
| 營運產生之現金流出 | (49,675) | (40,181) |
| 收取之利息 | 13,784 | 5,985 |
| 支付之所得稅 | (29,364) | (12,799) |
| 營業活動之淨現金流出 | (65,255) | (46,995) |
| 投資活動之現金流量： | | |
| 取得按攤銷後成本衡量之金融資產 | (137,165) | (126,183) |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產到期還本 | 126,183 | 117,685 |
| 處分子公司 | 6,161 | - |
| 取得不動產、廠房及設備 | (54) | (62) |
| 存出保證金減少 | 140 | - |
| 收取之股利 | 106,210 | 98,321 |
| 投資活動之淨現金流入 | 101,475 | 89,761 |
| 籌資活動之現金流量： | | |
| 存入保證金增加 | - | 189 |
| 發放現金股利 | (44,961) | (29,974) |
| 籌資活動之淨現金流出 | (44,961) | (29,785) |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數 | (8,741) | 12,981 |
| 期初現金及約當現金餘額 | 163,217 | 150,236 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 154,476 | \$ 163,217 |

(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

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 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 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，足以允當表達樟翔集團民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 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。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 112 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(十五)；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(十九)。

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) 選定財務報導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 112 年及 111 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 112 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

林 月 霞 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：(90)台財證(六)第 145560 號函

中 華 民 國 1 1 3 年 2 月 2 6 日



中華民國九十四年六月三十日

| 代碼 | 資產 | 112.12.31 | | 111.12.31 | | 附註 | 112.12.31 | | 111.12.31 | |
|------|--------------------------|-----------|--------|-----------|--------|------|-------------|-----------|-----------|-----------|
| | | 金額 | % | 金額 | % | | 金額 | % | 金額 | % |
| 11XX | 流動資產 | | | | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | 636,530 | 24.58 | 587,644 | 22.82 | 21XX | | | | |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 189,475 | 7.32 | 124,927 | 4.85 | 2170 | 應付票據 | | | |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產-流動 | 666,910 | 25.75 | 566,208 | 21.99 | 2200 | 其他應付款 | 39,027 | 1.51 | 57 |
| 1150 | 應收票據淨額 | 4,789 | 0.18 | 5,648 | 0.22 | 2230 | 本期所得稅負債 | 52,983 | 2.05 | 41,530 |
| 1170 | 應收帳款淨額 | 155,045 | 5.99 | 210,260 | 8.17 | 2280 | 租賃負債-流動 | 11,804 | 0.46 | 55,933 |
| 1310 | 存貨淨額 | 82,629 | 3.19 | 126,513 | 4.91 | 2399 | 其他流動負債-其他 | 83 | - | 10,456 |
| 1410 | 預付款項 | 1,665 | 0.06 | 2,322 | 0.09 | | 流動負債合計 | 23,583 | 0.91 | 11,661 |
| 1476 | 其他流動資產-其他 | 324 | 0.01 | 320 | 0.01 | | | 127,480 | 4.93 | 119,749 |
| 1479 | 其他流動資產-其他 | 16,130 | 0.62 | 4,412 | 0.17 | | | | | 4.66 |
| | 流動資產合計 | 1,753,497 | 67.70 | 1,628,254 | 63.23 | 25XX | 非流動負債 | | | |
| | | | | | | 2572 | 遞延所得稅負債-所得稅 | 160,138 | 6.18 | 166,544 |
| | | | | | | 2580 | 租賃負債-非流動 | - | - | 85 |
| | | | | | | 2630 | 長期遞延收入 | 5,038 | 0.20 | 6,027 |
| | | | | | | 2645 | 存入保證金 | 1,670 | 0.06 | 369 |
| | | | | | | 2670 | 其他非流動負債-其他 | 91,506 | 3.53 | 117,198 |
| | | | | | | | 非流動負債合計 | 258,352 | 9.97 | 290,223 |
| | | | | | | 2XXY | 負債合計 | 385,832 | 14.90 | 409,972 |
| 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 | 25,038 | 0.97 | 23,319 | 0.91 | 3100 | 股本 | | | |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 | 689,214 | 27.00 | 806,893 | 31.34 | 3110 | 普通股股本 | 1,498,675 | 57.87 | 1,498,675 |
| 1755 | 使用權資產 | 31,954 | 1.23 | 33,358 | 1.30 | 3200 | 資本公積 | 15,002 | 0.58 | 15,002 |
| 1760 | 投資性不動產淨額 | 58,675 | 2.27 | 64,344 | 2.50 | 3210 | 資本公積-發行溢價 | 33,529 | 1.29 | 33,529 |
| 1801 | 電腦軟體淨額 | 3,244 | 0.13 | 2,695 | 0.10 | 3220 | 資本公積-庫藏股票交易 | 6,829 | 0.26 | 6,060 |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | 17,997 | 0.69 | 14,144 | 0.55 | 3271 | 資本公積-員工認股權 | | | 0.24 |
| 1915 | 預付設備款 | - | - | 1,387 | 0.05 | 3300 | 保留盈餘 | 416,302 | 16.07 | 411,916 |
| 1920 | 存出保證金 | 136 | 0.01 | 277 | 0.01 | 3310 | 法定盈餘公積 | 47,107 | 1.82 | 110,566 |
| 1990 | 其他非流動資產-其他 | 8 | - | 372 | 0.01 | 3320 | 特別盈餘公積 | 248,892 | 9.61 | 136,430 |
| | 非流動資產合計 | 836,266 | 32.30 | 946,789 | 36.77 | 3350 | 未分配盈餘 | (62,205) | (2.40) | (47,107) |
| 1XXY | 資產總計 | 2,589,763 | 100.00 | 2,575,043 | 100.00 | 3400 | 其他權益 | 2,203,931 | 85.10 | 2,165,071 |
| | | | | | | 3XXY | 權益合計 | 2,589,763 | 100.00 | 2,575,043 |
| | | | | | | 1XXY | 負債及權益總計 | | | |

(參閱合併財務報表附註及附表)



會計主管：



經理人：



董事長：


 韓翔精密股份有限公司及其子公司
 合併綜合損益表
 民國112年及111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 | 112年度 | | 111年度 | |
|------|-------------------------------|-----------|------------|--------|------------|--------|
| | | | 金額 | % | 金額 | % |
| 4100 | 銷貨收入淨額 | 四、六(十九)及七 | \$ 584,187 | 100.00 | \$ 589,576 | 100.00 |
| 5110 | 銷貨成本 | | 401,140 | 68.67 | 392,018 | 66.49 |
| 5900 | 營業毛利 | | 183,047 | 31.33 | 197,558 | 33.51 |
| 6000 | 營業費用 | | 174,031 | 29.79 | 214,593 | 36.40 |
| 6100 | 推銷費用 | | 36,716 | 6.28 | 37,919 | 6.43 |
| 6200 | 管理費用 | | 87,723 | 15.02 | 99,731 | 16.92 |
| 6300 | 研究發展費用 | | 49,766 | 8.52 | 76,078 | 12.90 |
| 6450 | 預期信用減損損失(利益) | | (174) | (0.03) | 865 | 0.15 |
| 6900 | 營業利益(損失) | | 9,016 | 1.54 | (17,035) | (2.89) |
| 7000 | 營業外收入及支出 | | | | | |
| 7100 | 利息收入 | 四及六(二十) | 59,221 | 10.14 | 24,993 | 4.24 |
| 7010 | 其他收入 | 四及六(二十一) | 43,538 | 7.45 | 35,411 | 6.01 |
| 7020 | 其他利益及損失 | 四及六(二十二) | 16,151 | 2.77 | 5,140 | 0.87 |
| 7050 | 財務成本 | 四及六(二十三) | (4) | - | (11) | - |
| | 營業外收入及支出合計 | | 118,906 | 20.36 | 65,533 | 11.12 |
| 7900 | 稅前淨利 | | 127,922 | 21.90 | 48,498 | 8.23 |
| 7950 | 所得稅費用 | 四及六(十四) | (29,572) | (5.06) | (4,633) | (0.79) |
| 8200 | 本期淨利 | | 98,350 | 16.84 | 43,865 | 7.44 |
| 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 | | 1,719 | 0.29 | 3,917 | 0.66 |
| 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 | | 1,719 | 0.29 | 3,917 | 0.66 |
| 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 | | (21,021) | (3.60) | 74,427 | 12.62 |
| 8399 | 與可能重分類之項目相關之所得稅 | 四及六(十四) | 4,204 | 0.72 | (14,885) | (2.52) |
| | 後續可能重分類至損益之項目合計 | | (16,817) | (2.88) | 59,542 | 10.10 |
| | 本期其他綜合損益(稅後淨額) | | (15,098) | (2.59) | 63,459 | 10.76 |
| 8500 | 本期綜合損益總額 | | \$ 83,252 | 14.25 | \$ 107,324 | 18.20 |
| 8600 | 淨利歸屬於： | | | | | |
| 8610 | 母公司業主 | | \$ 98,350 | | \$ 43,865 | |
| 8620 | 非控制權益 | | - | | - | |
| | | | \$ 98,350 | | \$ 43,865 | |
| 8700 | 綜合損益總額歸屬於： | | | | | |
| 8710 | 母公司業主 | | \$ 83,252 | | \$ 107,324 | |
| 8720 | 非控制權益 | | - | | - | |
| | | | \$ 83,252 | | \$ 107,324 | |
| 9750 | 基本每股盈餘 | 四及六(十六) | \$ 0.66 | | \$ 0.29 | |
| 9850 | 稀釋每股盈餘 | 四及六(十六) | \$ 0.66 | | \$ 0.29 | |

(參閱合併財務報表附註及附表)

董事長：

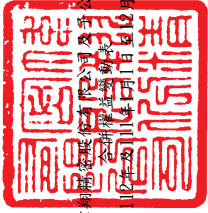


經理人：



會計主管：





韓陽建設股份有限公司
 合併資產負債表
 民國112年12月31日

單位：新台幣千元

| | 資本公積 | | | 保留盈餘 | | | 其他權益項目 | | | 權益總額 | |
|----------------|--------------|-----------|-----------|----------|------------|-----------|------------|-------------------|---------------------------|--------------|--------------|
| | 股本 | 發行溢價 | 庫藏股票交易 | 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 |
| 民國111年1月1日餘額 | \$ 1,498,675 | \$ 15,002 | \$ 33,529 | \$ 6,060 | \$ 411,916 | \$ 97,040 | \$ 136,065 | \$ (114,353) | \$ 3,787 | \$ (110,566) | \$ 2,087,721 |
| 111年度盈餘指撥及分配： | - | - | - | - | - | 13,526 | (13,526) | - | - | - | - |
| 提列特別盈餘公積 | - | - | - | - | - | - | (29,974) | - | - | - | (29,974) |
| 普通股現金股利 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 111年度淨利 | - | - | - | - | - | - | 43,865 | - | - | - | 43,865 |
| 111年度其他綜合損益 | - | - | - | - | - | - | - | 59,542 | 3,917 | 63,459 | 63,459 |
| 111年度綜合損益總額 | - | - | - | - | - | - | 43,865 | 59,542 | 3,917 | 63,459 | 107,324 |
| 民國111年12月31日餘額 | 1,498,675 | 15,002 | 33,529 | 6,060 | 411,916 | 110,566 | 136,430 | (54,811) | 7,704 | (47,107) | 2,165,071 |
| 111年度盈餘指撥及分配： | - | - | - | - | 4,386 | - | (4,386) | - | - | - | - |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 特別盈餘公積迴轉 | - | - | - | - | - | (63,459) | 63,459 | - | - | - | - |
| 普通股現金股利 | - | - | - | - | - | - | (44,961) | - | - | - | (44,961) |
| 112年度淨利 | - | - | - | - | - | - | 98,350 | - | - | - | 98,350 |
| 112年度其他綜合損益 | - | - | - | - | - | - | - | (16,817) | 1,719 | (15,098) | (15,098) |
| 112年度綜合損益總額 | - | - | - | - | - | - | 98,350 | (16,817) | 1,719 | (15,098) | 83,252 |
| 股份基礎給付交易 | - | - | - | 569 | - | - | - | - | - | - | 569 |
| 民國112年12月31日餘額 | \$ 1,498,675 | \$ 15,002 | \$ 33,529 | \$ 6,629 | \$ 416,302 | \$ 47,107 | \$ 248,892 | \$ (71,628) | \$ 9,423 | \$ (62,205) | \$ 2,203,931 |

(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112年及111年7月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

| | 112年度 | 111年度 |
|--------------------|------------|------------|
| 營業活動之現金流量： | | |
| 本期稅前淨利 | \$ 127,922 | \$ 48,498 |
| 調整項目： | | |
| 收益費損項目 | | |
| 折舊費用 | 114,539 | 112,144 |
| 攤銷費用 | 717 | 663 |
| 預期信用減損損失(利益)數 | (174) | 865 |
| 利息費用 | 4 | 11 |
| 利息收入 | (59,221) | (24,993) |
| 股份基礎給付酬勞成本 | 569 | - |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備利益 | - | (297) |
| 其他項目-遞延政府補助收入已實現 | (900) | (906) |
| 其他項目-租賃修改利益 | - | (2) |
| 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 | (64,548) | (54,513) |
| 應收票據(增加)減少 | 859 | (1,957) |
| 應收帳款(增加)減少 | 55,427 | (44,032) |
| 存貨(增加)減少 | 42,376 | (5,501) |
| 預付款項減少 | 657 | 63,062 |
| 其他流動資產(增加)減少 | 307 | (21) |
| 其他金融資產增加 | (4) | (3) |
| 應付票據增加(減少) | (57) | 29 |
| 應付帳款減少 | (2,503) | (3,525) |
| 其他應付款減少 | (2,950) | (13,635) |
| 其他流動負債增加 | 11,922 | 6,050 |
| 其他非流動負債-其他減少 | (25,692) | (17,546) |
| 營運產生之現金流入 | 199,250 | 64,391 |
| 收取之利息 | 46,998 | 21,975 |
| 支付之所得稅 | (34,273) | (12,716) |
| 營業活動之淨現金流入 | 211,975 | 73,650 |
| 投資活動之現金流量： | | |
| 取得按攤銷後成本衡量之金融資產 | (666,910) | (566,208) |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產到期還本 | 566,208 | 690,081 |
| 取得不動產、廠房及設備 | (12,774) | (12,088) |
| 處分不動產、廠房及設備 | - | 971 |
| 存出保證金減少 | 141 | 85 |
| 其他非流動資產(增加)減少 | 364 | (100) |
| 無形資產增加 | (300) | (788) |
| 預付設備款(增加)減少 | 368 | (1,310) |
| 投資活動之淨現金流入(出) | (112,903) | 110,643 |
| 籌資活動之現金流量： | | |
| 存入保證金增加 | 1,301 | 189 |
| 發放現金股利 | (44,961) | (29,974) |
| 租賃本金償還 | (118) | (426) |
| 籌資活動之淨現金流出 | (43,778) | (30,211) |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響 | (6,408) | 58,125 |
| 本期現金及約當現金增加數 | 48,886 | 212,207 |
| 期初現金及約當現金餘額 | 587,644 | 375,437 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 636,530 | \$ 587,644 |

(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)

樟翔精密股份有限公司
盈餘分配表
民國一一二年度

單位：新台幣元

| 項 目 | 金 額 | 備 註 |
|-------------------|--------------|------|
| 民國一一二年度純益 | 98,349,907 | |
| 減：提列 10%法定公積 | (9,834,991) | (註一) |
| 減：提列特別盈餘公積 | (15,098,352) | (註二) |
| 民國一一二年度可分配盈餘 | 73,416,564 | |
| 加：以前年度未分配盈餘 | 150,542,096 | |
| 截至民國一一二年底可供分配餘額 | 223,958,660 | |
| 減：分配項目 | | (註三) |
| 股東紅利-現金(0.52 元/股) | (77,931,116) | |
| 期末未分配盈餘 | 146,027,544 | |

附註：

註一：98,349,907 元 * 10% = 9,834,991 元。

註二：112 年度認列國外營運機構財務報表換算之兌換損失 16,817,024 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 1,718,672 元，致股東權益-其他權益產生淨負數 15,098,352 元，故提列特別盈餘公積。

註三：本公司盈餘分配優先分配 112 年度可分配盈餘。

董事長：



經理人：



會計主管：



(附件九)

幃翔精密股份有限公司「公司章程」修訂前後對照表

| 項次 | 修訂後內容 | 原內容 | 修正說明 |
|------|---|---|---------------------|
| 第十四條 | 董事會由董事組織之，由三分之二以上董事之出席及出席董事過半數之同意互推董事長一人，另得選一人為副董事長。董事長對內為股東會、董事會主席，對外代表公司。如董事長請假或因故不能行使職權時，由副董事長代理之。 | 董事會由董事組織之，由三分之二以上董事之出席及出席董事過半數之同意互推董事長一人，董事長對外代表公司。 | 增設副董事長職位 修訂部分文字。 |
| 第廿二條 | 本章程訂立於民國七十七年四月二十日。 第一次修正於民國八十二年八月十一日。 第二次修正於民國八十三年十月六日。 第三次修正於民國八十六年十一月十八日。 第四次修正於民國八十六年十二月六日。 第五次修正於民國八十八年十二月二十四日。 第六次修正於民國八十九年四月十一日。 第七次修正於民國八十九年五月十九日。 第八次修正於民國九十一年二月二十五日。 第九次修正於民國九十二年五月二十日。 第十次修正於民國九十三年五月十八日。 第十一次修正於民國九十三年五月十八日。 第十二次修正於民國九十四年六月十日。 第十三次修正於民國九十五年六月十四日。 第十四次修正於民國九十六年六月二 | 本章程訂立於民國七十七年四月二十日。 第一次修正於民國八十二年八月十一日。 第二次修正於民國八十三年十月六日。 第三次修正於民國八十六年十一月十八日。 第四次修正於民國八十六年十二月六日。 第五次修正於民國八十八年十二月二十四日。 第六次修正於民國八十九年四月十一日。 第七次修正於民國八十九年五月十九日。 第八次修正於民國九十一年二月二十五日。 第九次修正於民國九十二年五月二十日。 第十次修正於民國九十三年五月十八日。 第十一次修正於民國九十三年五月十八日。 第十二次修正於民國九十四年六月十日。 第十三次修正於民國九十五年六月十四日。 第十四次修正於民國九十六年六月二 | 增加沿革。 |

| 項次 | 修訂後內容 | 原內容 | 修正說明 |
|----|--|--|------|
| | <p>十七日。</p> <p>第十五次修正於民國九十七年六月十三日。</p> <p>第十六次修正於民國一〇〇年六月十五日。</p> <p>第十七次修正於民國一〇一年六月十五日。</p> <p>第十八次修正於民國一〇三年六月十九日。</p> <p>第十九次修正於民國一〇五年四月二十六日。</p> <p>第二十次修正於民國一〇六年六月二十日。</p> <p>第二十一次修正於民國一〇九年六月十六日。</p> <p>第二十二次修正於民國一一二年六月十二日。</p> <p><u>第二十三次修正於民國一一三年六月三日。</u></p> | <p>十七日。</p> <p>第十五次修正於民國九十七年六月十三日。</p> <p>第十六次修正於民國一〇〇年六月十五日。</p> <p>第十七次修正於民國一〇一年六月十五日。</p> <p>第十八次修正於民國一〇三年六月十九日。</p> <p>第十九次修正於民國一〇五年四月二十六日。</p> <p>第二十次修正於民國一〇六年六月二十日。</p> <p>第二十一次修正於民國一〇九年六月十六日。</p> <p>第二十二次修正於民國一一二年六月十二日。</p> | |