

股票代號 4949

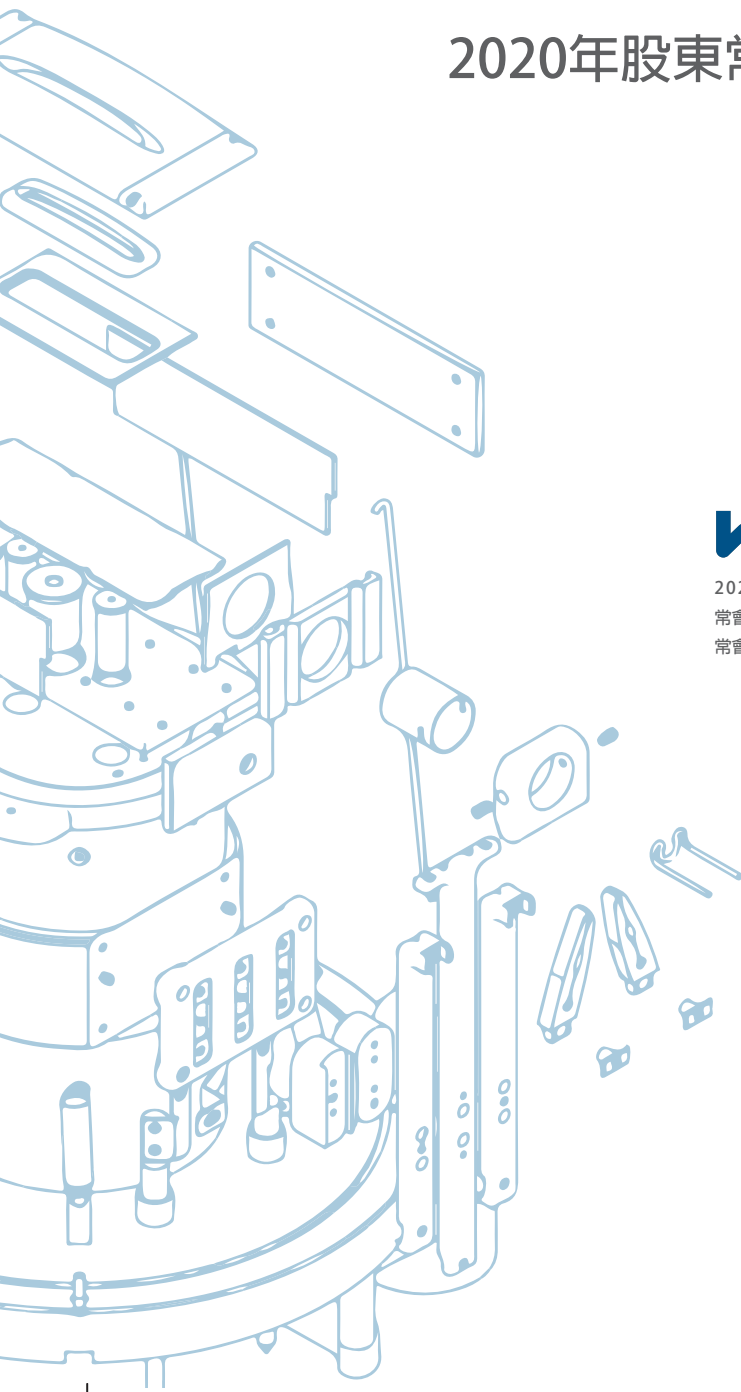
2020年股東常會議事手冊

WIN 有成精密
Win Win Precision Technology

2020年股東常會議事手冊

常會時間:中華民國109年6月10日上午10時

常會地點:新竹市東區公道五路二段180號3樓



目 錄

壹、會議議程.....	1
貳、報告事項.....	2
參、承認事項.....	5
肆、討論事項.....	6
伍、臨時動議.....	6
陸、散會.....	6

附件：

附件一：108年度營業報告書.....	7
附件二：108年度監察人查核報告.....	11
附件三：108年度個體財務報表.....	12
附件四：108年度合併財務報表.....	20
附件五：108年度盈虧撥補表.....	28

附錄：

附錄一：公司章程.....	29
附錄二：股東會議事規則.....	33
附錄三：董事及監察人持股情形.....	37

有成精密股份有限公司

109 年股東常會會議議程

開會時間：中華民國 109 年 6 月 10 日(星期三)上午 10 時整

開會地點：新竹市東區公道五路二段 180 號 3 樓

一、宣布開會 (報告出席股數)

二、主席致詞

三、報告事項：

(一)、108 年度營業報告。

(二)、108 年度監察人查核報告。

(三)、資金貸與他人逾期與超限改善情形報告。

四、承認事項：

(一)、承認 108 年度營業報告及財務報表案。

(二)、承認 108 年度盈虧撥補案。

五、討論事項：

(一)、資本公積發放現金案。

六、臨時動議

七、散會

貳、報告事項

一、108 年度營業報告。

本公司 108 年度營業報告書，請參閱本手冊第 7~10 頁(附件一)。

二、108 年度監察人查核報告。

108 年度監察人查核報告，請參閱本手冊第 11 頁(附件二)。

三、資金貸與他人逾期與超限改善情形報告。

有成精密股份有限公司(以下簡稱本公司)、暨 WINAICO Deutschland GmbH(以下簡稱 DE 公司)及子公司 WINAICO ITALIA S.R.L.(以下簡稱 IT 公司)之資金貸與超限及逾期一年以上情事之案件，逐一說明於 108 年 5 月至 109 年 4 月(以下簡稱本期間)之改善計畫執行情形：

案件一：本公司資金貸與 IT 公司

對貸與對象之持股比	100%	
實際動支金額	108/05/01	2,813 台幣仟元 (81,383 歐元)
	109/04/30	2,635 台幣仟元 (81,383 歐元)
還款計畫	因 IT 公司於 106 年的還款情形大幅領先還款計畫，故 107 年 06 月調整還款計畫為：餘款 81,382.5 歐元，從 108 年起，每季還款 10,000 歐元，預計於民國 110 年第一季償還完畢。	
執行情形	本期間無還款紀錄。	
因應及改善措施	IT 公司申請強制執行 EVB 之 RID，並於 108 年 2 月 6 日及 11 月 25 日獲法院核准，金額分別為 200,000 歐元及 200,977.51 歐元；待 IT 公司支付必要款項後仍有餘額，將能部分償還本公司資金貸與金額。	

案件二：本公司資金貸與 WINAICO Solar Projekt1 GmbH (以下簡稱 SP1 公司)

對貸與對象之持股比	50%	
實際動支金額	108/05/01	14,068 台幣仟元 (406,930 歐元)
	109/04/30	13,685 台幣仟元 (422,637 歐元)
還款計畫	SP1 公司目前以售電收入償還工程款，SP1 之售電收入每季約 10,000 歐元，扣除營運費用，每年可償還金額約 30,000 歐元，預計於民國 120 年可償還本公司及 DE 公司。	

執行情形	本公司對 SP1 公司民國 107 年 01 月至民國 108 年 6 月期間之逾期應收款之利息 15,707 歐元，視同新增資金貸與。 補充說明：因 DE 公司對 SP1 公司的資金貸與金額較少，為減少資金貸與逾期案件，優先清償對 DE 公司的資金貸與。
因應及改善措施	1. SP1 公司每月的售電收入扣除營運費用後，均優先用於償還資金貸與。 2. 本公司已購入 SP1 公司剩餘之 50% 股權，並規劃適當時機對 SP1 公司進行現金增資，以償還本公司資金貸與。

案件三：DE 公司資金貸與 SP1 公司

對貸與對象之持股比	50%	
實際動支金額	108/05/01	1,728 台幣仟元 (49,978 歐元)
	109/04/30	1,359 台幣仟元 (41,955 歐元)
還款計畫	同案件二。	
執行情形	1. 本期間 SP1 公司還款 10,000 歐元。 2. DE 公司對 SP1 公司民國 107 年 1 月至民國 108 年 7 月期間之逾期應收款之利息 1,977 歐元，視同新增資金貸與。	
因應及改善措施	同案件二。	

案件四：IT 公司資金貸與 Enervitabio San Cosimo Societa Agricola S.R.L. (以下簡稱 EVB 公司)

對貸與對象之持股比	21.33%	
實際動支金額	108/05/01	237,108 台幣仟元 (6,858,771 歐元)
	109/04/30	215,789 台幣仟元 (6,664,278 歐元)
還款計畫	1. 於銀行存款解凍(詳執行情形之說明)前，EVB 暫時無能力還款。 2. 自 107 年 06 月起 EVB 公司的還款計畫調整如下： (1). 107 年：還款 150,000 歐元。 (2). 108 年至 115 年：每年還款 250,000 歐元。 (3). 116 年至 126 年：每年還款 400,000 歐元。 (4). 127 年將餘款償還完畢。	

<p>執行情形</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. 民國 108 年 08 月增加 243,560 歐元。 2. 民國 109 年 04 月增加 48,635 歐元。 3. IT 公司與下包商 GS Maintenance 簽訂對 EVB 公司的債權移轉合約，金額 99,958 歐元、109,261 歐元、153,396 歐元，讓 GS Maintenance 向法院申請強制支付令，故視為 EVB 公司償還資金貸與。 4. IT 公司申請強制執行 EVB 之 RID，並於 108 年 2 月 6 日及 11 月 25 日獲法院核准，金額分別為 200,000 歐元及 200,977.51 歐元；IT 公司分別於 108 年 12 月及 109 年 2 月收款金額 111,394 歐元及 12,679 歐元。
<p>因應及改善措施</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. EVB 公司太陽能電廠發電直接售予當地電力公司(GSE)的售電收入(RID)未被要求返還，未來仍可用於太陽能電廠的日常維運，以確保 EVB 持續營運。 2. 自民國 108 年 3 月起，EVB 的 O&M 業務改由 GS Maintenance 承攬，合約金額每年 228,000 歐元，IT 公司不再承接 EVB 維運，亦不會產生新的資金貸與。 3. 目前本公司已委請當地律師處理義大利 Sardinia 檢察官的調查案件，本案已於 108 年 9 月 12 日第一次開庭，法官裁示 Sascha 與其他 5 名被告的審理程序合併處理，檢辯雙方可以各自提出證據由新任法官審理。原預定 109 年 3 月 26 日開庭，因受新冠肺炎影響，開庭日期延期至 109 年 9 月 10 日。

參、承認事項

第一案（董事會提）

案由：承認 108 年度營業報告及財務報表案，提請承認。

說明：

1. 本公司 108 年度個體財務報表暨合併財務報表，業經資誠聯合會計師事務所陳憲正及林玉寬會計師查核簽證完竣，連同營業報告書送請監察人查核竣事，並出具書面查核報告在案。
2. 營業報告書、會計師查核報告及財務報表，請參閱本手冊第 7~10 頁(附件一)、第 12~27 頁(附件三及附件四)。
3. 提請承認。

決議：

第二案（董事會提）

案由：承認 108 年度盈虧撥補案，提請承認。

說明：

1. 108 年期初待彌補虧損為新台幣 83,156 仟元，經加計 108 年稅後淨利 62,498 仟元，及減除對子公司(WINAICO Solar Projekt I GmbH)所有權益變動數 2,798 仟元後，計期末待彌補虧損為 23,456 仟元。
2. 擬以法定盈餘公積 633 仟元、特別盈餘公積 5,693 仟元及超過面額發行之普通股溢價之資本公積 17,130 仟元彌補虧損，彌補後，本公司 108 年期末待彌補虧損為 0 元。
3. 108 年度盈虧撥補表請參閱本手冊第 28 頁(附件五)。
4. 提請承認。

決議：

肆、討論事項

第一案（董事會提）

案由：資本公積發放現金案，提請討論。

- 說明：
1. 擬依公司法第 241 條規定，以超過面額發行之普通股溢價之資本公積新台幣 22,729,435 元發放現金，按除息基準日股東名冊記載之股東持有股份，每股配發新台幣 0.5 元，計算至元為止(元以下捨去)，配發不足一元之畸零款合計數，將列入本公司之其他收入。
 2. 本案俟本次股東常會決議後，擬請授權董事長另訂除息基準日、股利發放日及其他相關事宜。
 3. 嗣後如因本公司股本發生變動，影響流通在外股份數量，致配息率因此發生變動時，擬請股東會授權董事長依公司法或相關法令規定全權處理之。
 4. 提請討論。

決議：

伍、臨時動議

陸、散會

附件一

有成精密股份有限公司

營業報告書

一、2019 年度營業結果

全球太陽能市場在經歷了2018年各國貿易政策緊縮、防衛性關稅條款成立、市場大規模整併等動盪局勢後，在2019年開始趨於穩定；全球裝置量從2018年的102GW提升至約128GW，且除了傳統大國中國、美國、日本外，東南亞新興市場印度的崛起，歐洲市場的復甦，讓太陽能產業的成長更趨分散，整體產業發展也更趨穩定成熟。

持續2018年的趨勢，2019年主要的裝置量仍來自中國，但因為政策發布時間較晚、造成可施工時間縮短，加上金融機構緊縮融資，也連帶影響電站投資資金流，政策不透明性影響整體安裝量從53GW下降至約43GW，全球市場占比也降到34%，但仍為最大市場。其次前2-5市場依序是美國、印度、日本以及澳洲；美國雖然從2014起持續對於大陸及台灣太陽能產品實施反傾銷稅，且也在2018年開始實施Safeguard 201防衛性條款，但由於太陽能成本大幅下降、投資抵稅措施等鼓勵性政策的支持下，大型投資案場增加，2019年反而些微成長，預計可達11-12GW安裝量，占全球總量約9%。印度自2017年起已經連續三年站穩全球第三大市場的地位，和美國一樣在大型電站加持下，2019年仍維持10GW以上的裝置量，目標在2022年達到40GW的總安裝量。日本近幾年來因為FIT降價，整體需求仍持續下滑，2019年雖然僅安裝了5.8MW但仍維持全球第四大市場的位置，預計未來幾年大型電站的需求仍會持續微幅下滑，但住宅及商用的中小型案子甚至自用型發電設備仍會維持一定的需求，預估每年至少仍有4-6GW的需求量。歐洲自2017年以來需求逐漸回穩且市場更顯活躍，從9.2GW到2018年的12.6GW，預期2019年安裝量將逼近17GW，成長幅度超過35%，前五大國家分別為西班牙、德國、荷蘭、法國及波蘭。

整體而言，2019年太陽能在全球大部分國家都呈現正面的蓬勃發展，但本公司堅守分散經營市場降低風險、強化庫存管理及週轉率、全年維持良好稼動率降低成本、持續維持高優勢產品維持市場價格，因此2019年的太陽能出貨量有顯著成長。2019年整年度的營業重心仍維持在歐洲市場，除了原本既有基礎的德國與荷蘭外，波蘭以及北歐等新興國家亦是讓歐洲銷售量從70MW擴增到103MW的主力，並且重新開始布局西班牙、奧地利、瑞士等國，擴展銷售區域，在新產品MX系列的加持下，整體出貨次數及客戶量持續增加，是2019年全球銷售量成長的主因。

除了歐洲之外，台灣與澳洲維持銷售量第二、三大的市場，在這幾年來的努力下，也受惠於政府對於綠色能源的大力支持，台灣銷售量接近25MWp，預期2020年在FIT政策持續的情況下，銷售量也會持續成長；澳洲近年來持續穩定成長，雖然不如台灣的成長速度，但在多年營運下，客戶群超過150家，而且連續2018及2019都獲得EUPD Top Brand的獎項，預期今年會有更亮眼表現。日本受到整體太陽能不景氣的影響，銷售量下滑，美國同樣受到政策影響，客戶明顯保守，銷售量也下降；但在調整營運策略下，客戶對於我們MX系列以及高效的M6系列反應都很好，預期2020年應會好轉。

(一)、2019年營業成果：

2019年本公司的合併營收為新台幣22.8億元，較2018年的22.10億元成長3.18%，其中包含半導體業務的營收衰退3.41%、太陽能業務的營收成長4.99%，而太陽能模組出貨量自2018年的122.4MWp成長至2019年的151.2MWp、成長23.5%，出貨量的成長主要來自歐洲、澳洲及國內市場。

2019年合併毛利率與2018年約當皆為23%，雖然太陽能業務的平均市場銷價格逐年下降，但本年度太陽能電池採購成本降低、模組製程與製造工費的改善，致使銷貨成本亦呈同比率下降，整體銷貨毛利不變。

2019年營業費用為新台幣448,174仟元，較2018年的新台幣419,000仟元上升7%，約增加新台幣29,174仟元，與營收及銷貨量成長相關金額約23,000仟元、產品認證費增加5,775仟元。

2019年稅後淨利為新台幣62,498仟元、EPS 1.37元，較2018年的淨利新台幣43,487仟元、EPS 0.96元，營運獲利持續增長。

(二)、2019年財務數據及比率分析如下：

(單位：新台幣仟元)

項目	2019年	2018年	增減金額
營業收入淨額	2,280,002	2,209,667	70,335
營業毛利	517,966	512,637	5,329
營業利益(損失)	69,792	93,637	(23,845)
稅後淨利(淨損)	62,056	43,352	18,704
歸屬於本公司業主之稅後淨利	62,498	43,487	19,011

年度/項目		2019 年	2018 年
財務結構	負債比率	45%	50%
	長期資金/不動產、廠房及設備比率	1192%	1007%
償債能力	流動比率	207%	186%
	速動比率	84%	92%

(三)、2019 年本公司研發成果如下：

1	高效模組 WSP-335MX 獲得經濟部能源局 108 年度金能獎。
2	高效模組 WSP-335M6 (G1 cell, 60 cells, Max 335W)取得國際新版 IEC 認證並開始銷售。
3	【高效太陽能模組熱缺陷與技術增值研究計畫】通過能源局業界能專計畫審查通過並公告。

二、2020 年營業計畫

(一)、經營方針

IHS Markit 預估 2020 年太陽能市場仍會持續成長，最大市場仍然是中國，但需求可能會維持或甚至微幅下降，在各市場成長的同時佔全球市場比例也會下調；亞洲地區除了中國之外，印度和日本也都是這幾年太陽能安裝大國，其他東南亞市場，包括台灣，這幾年都有很明顯的成長，台灣在 2019 年已正式突破 1GW 達到 1.4GW 年安裝量，在政府 FIT 政策的大力支持下，預期 2020 年應有機會突破 2GW 大關，達到全球前 20 大太陽能安裝量。日本雖然太陽能安裝量持續萎縮，但預期仍會是未來前 5 大市場，印度受惠於電力需求量大及政府政策積極推動的優勢，有機會坐三望二。歐洲市場預期在未來幾年內將持續看好，在太陽能發電成本下降以及歐盟維持潔淨能源政策的方向不變趨勢下，預期 2020 年將可以維持 10-20% 的增幅；除了傳統太陽能大國德國、荷蘭外，西班牙、義大利、法國、波蘭等也應可成長為 GW 市場。

歐洲仍然是我們 2020 年的銷售重心，我們預期今年 WINAICO 的客戶群及出貨次數將會持續成長，也期待銷售量能再創新高甚至增加 20% 以上；歐洲是個成熟的市場，相較其他國家，安裝量主要會受到各國的電價上漲影響，而非僅仰賴於躉售電價的政策，我們將以德國、荷比盧、奧地利、瑞士、波蘭、東歐及北歐經濟聯盟為主要重心，努力拓展提升歐洲住宅及商辦建築安裝的市佔率，用更積極的方式來經營歐洲市場且期待更加的獲利機會。

除了歐洲外，在新的一年，我們仍然看好澳洲與台灣的成長，兩個市場在政府政策支持下，整體需求持續增加，且在業務多年努力下，客戶群以及出貨量都穩定提升，逐漸打開品牌知名度，2020年將期待是持續成長的一年。美國與日本目前受到政策影響，市場仍呈現不穩定狀態，我們將保守經營美國市場，維持高效能模組的產品區隔策略。

整體而言，我們期待2020年的全球需求量以及出貨量都能持續2019年的大幅成長趨勢，雖然目前新冠肺炎為各產業均帶來些許不確定因素，但不影響我們的整體市場營運方向。住宅與商業建築的太陽能設置項目是【WINAICO】長期以來著重的市場，因此在這波疫情下，影響較深的大型電站反而對我們影響有限，目前高效率產品MX系列以及未來即將推出的Gemini系列，都為我們拉開市場區隔性；在市場行銷上，我們仍相信通路為王的策略，【WINAICO】的品牌能見度及擴大基本客戶群，強調在地化服務，繼續執行我們的出海戰略，藉由拓展銷售地區、客戶群與銷售模式來避免過度仰賴單一市場，分散風險。

(二)、發展策略

1. 與策略廠商合作先進製程，開發高效能、高轉換效率之太陽光電模組，維持產品區隔策略。
2. 持續開發新供應夥伴，在維持高品質的前提下，降低成本，建立成本優勢。
3. 強化與系統安裝商的策略合作關係，拓展品牌知名度及能見度，以持續擴大大公司全球太陽光電系統通路。

公司經營團隊及全體員工深切體認股東對公司的殷切期許，未來將以更穩健踏實的態度，積極提昇營運績效、強化管理體質，並努力以獲利回饋所有股東。

董事長： 陳思銘



總經理： 陳思銘



會計主管： 鄧美玲



附件二

有成精密股份有限公司

監察人查核報告

董事會造送本公司 108 年度營業報告書、盈虧撥補案及財務報表(含合併財務報表)，其中財務報表(含合併財務報表)嗣經資誠聯合會計師事務所查核完竣。

上述營業報告書、盈虧撥補案及財務報表(含合併財務報表)經本監察人等查核認為尚無不合，爰依公司法第二一九條之規定，備具報告書，敬請 鑒察。

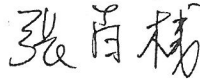
此致

有成精密股份有限公司 109 年股東常會


監察人：洪冠文



監察人：張百棧



監察人：張芳洲



中 華 民 國 1 0 9 年 4 月 1 6 日



會計師查核報告

(109)財審報字第 19005218 號

有成精密股份有限公司 公鑒：

查核意見

有成精密股份有限公司(以下簡稱有成精密公司)民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包含重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製，足以允當表達有成精密公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 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」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與有成精密公司保持超然獨立，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。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估有成精密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有成精密公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

有成精密公司之治理單位(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表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於錯誤或舞弊。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或逾越內部控制，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，惟其目的非對有成精密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，以及使有成精密公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修

正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致有成精密公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於有成精密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）。

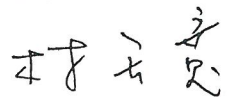
資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

陳憲正



會計師

林玉寬



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第1060025060號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(81)台財證(六)第81020號

中 華 民 國 1 0 9 年 4 月 1 6 日


 有成 塑 料 有 限 公 司
 個 體 資 產 清 算 報 表
 民 國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資 產	附 註	108 年 12 月 31 日			107 年 12 月 31 日		
		金 額	%		金 額	%	
流動資產							
1100	現金及約當現金	\$	160,858	13	\$	307,443	24
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)及十二(三)					
	產—流動		-	-		2,079	-
1140	合約資產—流動	六(五)(十八)	6,324	1		-	-
1150	應收票據淨額	六(三)	29,898	2		28,417	2
1170	應收帳款淨額	六(三)	94,225	8		105,676	8
1180	應收帳款—關係人淨額	六(六)及七(二)	255,354	21		203,127	16
1200	其他應收款		4,013	-		8,609	1
1210	其他應收款—關係人	七(二)	14,435	1		18,193	2
1220	本期所得稅資產		621	-		-	-
130X	存貨	六(四)	375,917	30		378,539	30
1470	其他流動資產	七(二)	54,460	4		13,862	1
11XX	流動資產合計		<u>996,105</u>	<u>80</u>		<u>1,065,945</u>	<u>84</u>
非流動資產							
1550	採用權益法之投資	六(六)	137,585	11		112,040	9
1600	不動產、廠房及設備	六(七)	49,452	4		52,057	4
1755	使用權資產	六(八)	22,009	2		-	-
1780	無形資產	六(九)	1,821	-		2,287	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十四)	20,705	2		28,800	2
1900	其他非流動資產		19,571	1		11,728	1
15XX	非流動資產合計		<u>251,143</u>	<u>20</u>		<u>206,912</u>	<u>16</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 1,247,248</u>	<u>100</u>		<u>\$ 1,272,857</u>	<u>100</u>

(續 次 頁)


 有成積實股份有限公司
 個體資產負債表
 民國 08 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	負債及權益	附註	108 年 12 月 31 日			107 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2100	短期借款	六(十一)	\$	266,973	21	\$	173,405	14
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(二)及十二(三)		1,866	-		-	-
2130	合約負債—流動	六(五)(十八)		8,424	1		7,957	1
2150	應付票據			3,165	-		13,653	1
2170	應付帳款			107,000	9		273,442	21
2200	其他應付款	六(十二)		109,442	9		98,116	8
2220	其他應付款項—關係人	七(二)		12	-		-	-
2230	本期所得稅負債			-	-		27,902	2
2280	租賃負債—流動			10,376	1		-	-
2300	其他流動負債			928	-		5,297	-
21XX	流動負債合計			<u>508,186</u>	<u>41</u>		<u>599,772</u>	<u>47</u>
非流動負債								
2550	負債準備—非流動	六(十四)		12,332	1		12,332	1
2570	遞延所得稅負債	六(二十四)		-	-		5	-
2580	租賃負債—非流動			11,920	1		-	-
25XX	非流動負債合計			<u>24,252</u>	<u>2</u>		<u>12,337</u>	<u>1</u>
2XXX	負債總計			<u>532,438</u>	<u>43</u>		<u>612,109</u>	<u>48</u>
權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十五)		454,589	36		454,589	36
資本公積								
3200	資本公積	六(十六)		326,816	26		326,816	26
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積			633	-		633	-
3320	特別盈餘公積			5,693	1		5,693	-
3350	待彌補虧損		(23,456)	(2)	(83,156)	(7)
其他權益								
3400	其他權益		(49,465)	(4)	(43,827)	(3)
3XXX	權益總計			<u>714,810</u>	<u>57</u>		<u>660,748</u>	<u>52</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾 九								
重大之期後事項 十一								
3XX	負債及權益總計		\$	<u>1,247,248</u>	<u>100</u>	\$	<u>1,272,857</u>	<u>100</u>

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳思銘




經理人：陳思銘



會計主管：鄧美玲




 有成光學股份有限公司
 個體綜合損益表
 民國108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
 (除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	108 年 度		107 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(十八)及七(二)	\$ 2,139,950	100	\$ 2,084,720	100
5000 營業成本	六(四)(二十二)(二十三)及七(二)	(1,794,593)	(84)	(1,683,604)	(81)
5900 營業毛利		345,357	16	401,116	19
5910 未實現銷貨利益	六(六)	(5,984)	(1)	(15,700)	(1)
5920 已實現銷貨利益(損失)	六(六)	15,700	1	(1,395)	-
5950 營業毛利淨額		355,073	16	384,021	18
營業費用	六(二十二)(二十三)				
6100 推銷費用		(165,071)	(8)	(157,661)	(8)
6200 管理費用		(109,604)	(5)	(108,043)	(5)
6300 研究發展費用		(31,482)	(1)	(26,547)	(1)
6450 預期信用減損利益	十二(二)	-	-	220	-
6000 營業費用合計		(306,157)	(14)	(292,031)	(14)
6900 營業利益		48,916	2	91,990	4
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(十九)及七(二)	3,227	-	3,133	-
7020 其他利益及損失	六(二十)	272	-	(6,015)	-
7050 財務成本	六(二十一)	(5,162)	-	(4,675)	-
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(六)	23,620	1	(23,017)	(1)
7000 營業外收入及支出合計		21,957	1	(30,574)	(1)
7900 稅前淨利		70,873	3	61,416	3
7950 所得稅費用	六(二十四)	(8,375)	-	(17,929)	(1)
8200 本期淨利		\$ 62,498	3	\$ 43,487	2
其他綜合損益(淨額)					
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		(\$ 5,638)	-	(\$ 1,351)	-
8500 本期綜合損益總額		\$ 56,860	3	\$ 42,136	2
基本每股盈餘	六(二十五)				
9750 基本每股盈餘		\$ 1.37		\$ 0.96	
稀釋每股盈餘	六(二十五)				
9850 稀釋每股盈餘		\$ 1.37		\$ 0.96	

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳思銘



經理人：陳思銘



會計主管：鄧美玲



有成精密股份有限公司

個體財務報表

民國108年及107年12月31日



單位：新台幣仟元

保 留 盈 餘

國外營運機構
財務報表換算
之兌換差額

資本公積一發

附註普通股本行溢價法定盈餘公積特別盈餘公積待彌補虧損

權益總額

	107年	108年	1月1日	本期淨利	本期其他綜合損益	本期綜合損益總額	12月31日	108年	1月1日	本期淨利	本期其他綜合損益	本期綜合損益總額	對子公司所有權益變動	12月31日
資本公積一發			\$ 326,816	\$ 633	\$ 5,693	(\$ 126,643)	(\$ 42,476)	\$ 618,612						
法定盈餘公積			-	-	-	43,487	-	43,487						
特別盈餘公積			-	-	-	-	(1,351)	(1,351)						
待彌補虧損			-	-	-	43,487	(1,351)	42,136						
權益總額	\$ 454,589	\$ 454,589	\$ 326,816	\$ 633	\$ 5,693	(\$ 83,156)	(\$ 43,827)	\$ 660,748	\$ 454,589	\$ 454,589	\$ 5,693	(\$ 43,827)	\$ 660,748	
國外營運機構財務報表換算之兌換差額														
權益總額	\$ 454,589	\$ 454,589	\$ 326,816	\$ 633	\$ 5,693	(\$ 83,156)	(\$ 43,827)	\$ 660,748	\$ 454,589	\$ 454,589	\$ 5,693	(\$ 43,827)	\$ 660,748	
對子公司所有權益變動														
權益總額	\$ 454,589	\$ 454,589	\$ 326,816	\$ 633	\$ 5,693	(\$ 83,156)	(\$ 43,827)	\$ 660,748	\$ 454,589	\$ 454,589	\$ 5,693	(\$ 43,827)	\$ 660,748	
對子公司所有權益變動														
權益總額	\$ 454,589	\$ 454,589	\$ 326,816	\$ 633	\$ 5,693	(\$ 83,156)	(\$ 43,827)	\$ 660,748	\$ 454,589	\$ 454,589	\$ 5,693	(\$ 43,827)	\$ 660,748	

六(二十八)

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：陳思銘



經理人：陳思銘



會計主管：鄧美玲



成德紙業股份有限公司
個體現金流量表
民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	108 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	107 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 70,873	\$ 61,416
調整項目		
收益費損項目		
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨 (利益)損失	六(二) (16,368)	(16,858)
預期信用減損利益	十二(二) (-)	(220)
已實現銷貨(損失)利益	(9,716)	17,095
採用權益法認列之損益份額	六(六) (23,620)	23,017
減損損失	六(十) (-)	7,429
折舊費用	六(七)(八)(二十 二) 33,293	30,387
各項攤提	六(二十二) 1,317	1,255
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十) (348)	(181)
利息收入	六(十九) (785)	(695)
利息費用	六(二十一) 5,162	4,675
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債- 流動	20,313	12,635
合約資產-流動	(6,324)	-
應收票據淨額	(1,481)	(18,717)
應收帳款(含關係人)	(32,796)	19,514
應收建連合約款	-	13,889
其他應收款(含關係人)	5,904	5,167
存貨	2,622	(42,124)
其他流動資產	(40,598)	7,142
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債-流動	467	7,957
應付票據	(10,488)	13,539
應付帳款	(166,442)	(37,303)
其他應付款(含關係人)	11,003	20,771
其他流動負債	(4,369)	(1,351)
營運產生之現金(流出)流入	(162,381)	128,439
收取之利息	541	346
支付之利息	(5,141)	(4,958)
支付之所得稅	(28,807)	-
營業活動之淨現金(流出)流入	(195,788)	123,827
投資活動之現金流量		
購置固定資產價款	六(二十六) (28,197)	(27,459)
處分固定資產價款	348	181
購置無形資產價款	六(九) (311)	(1,062)
其他應收款-關係人資金貸與	-	(189)
其他非流動資產	-	(3,840)
取得採用權益法之投資-子公司	(5,933)	(33,847)
採用權益法之投資減資退回股款	-	105,780
投資活動之淨現金(流出)流入	(34,093)	39,564
籌資活動之現金流量		
短期借款增加數	六(二十七) 921,513	790,207
短期借款償還數	六(二十七) (827,945)	(944,480)
存出保證金增加	(1,494)	-
租賃本金償還	六(二十七) (8,778)	-
籌資活動之淨現金流入(流出)	83,296	(154,273)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(146,585)	9,118
期初現金及約當現金餘額	307,443	298,325
期末現金及約當現金餘額	\$ 160,858	\$ 307,443

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳思銘



經理人：陳思銘



會計主管：鄧美玲



附件四



會計師查核報告

(109)財審報字第 19005382 號

有成精密股份有限公司 公鑒：

查核意見

有成精密股份有限公司及子公司(以下簡稱有成精密集團)民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包含重大會計政策彙總)，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，足以允當表達有成精密集團民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 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」及中華民國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中華民國會計師職業道德規範，與有成精密集團保持超然獨立，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。

其他事項—個體財務報告

有成精密股份有限公司已編製民國 108 年度及 107 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照「證券發行人財務報告編製準則」暨經金融監督管理委員會認可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有成精密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有成精密集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

有成精密集團之治理單位(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，惟依照中華民國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錯誤或舞弊。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國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、不實聲明或逾越內部控制，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，惟其目的非對有成精密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，以及使有成精密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有成精密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。



資誠

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）。

資誠聯合會計師事務所

陳憲正

會計師

林玉寬




金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1060025060 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(81)台財證(六)第 81020 號

中華民國 109 年 4 月 16 日


 有成精密股份有限公司及子公司
 合併資產負債表
 民國108年及107年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產	附註	108 年 12 月 31 日			107 年 12 月 31 日		
		金 額	%	金 額	%		
流動資產							
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 225,606	17	\$ 369,204	28	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)及十二(三)					
	產—流動		-	-	2,079	-	
1140	合約資產—流動	六(五)(二十)	6,324	1	-	-	
1150	應收票據淨額	六(三)	29,898	2	28,417	2	
1170	應收帳款淨額	六(三)及七(二)	196,980	15	174,481	13	
1200	其他應收款		14,555	1	17,567	1	
1220	本期所得稅資產		776	-	148	-	
130X	存貨	六(四)	540,540	42	457,634	35	
1460	待出售非流動資產淨額	六(十一)及十二					
	(三)		119,780	9	125,897	10	
1470	其他流動資產		30,011	2	20,125	2	
11XX	流動資產合計		<u>1,164,470</u>	<u>89</u>	<u>1,195,552</u>	<u>91</u>	
非流動資產							
1550	採用權益法之投資	六(六)及九(一)	-	-	-	-	
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及八	62,228	5	66,829	5	
1755	使用權資產	六(八)	23,489	2	-	-	
1780	無形資產	六(九)	1,821	-	2,288	-	
1840	遞延所得稅資產	六(二十六)	20,705	2	28,800	2	
1900	其他非流動資產	八	32,771	2	23,660	2	
15XX	非流動資產合計		<u>141,014</u>	<u>11</u>	<u>121,577</u>	<u>9</u>	
1XXX	資產總計		<u>\$ 1,305,484</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,317,129</u>	<u>100</u>	

(續次頁)


 有成精密機械股份有限公司及子公司
 合併資產負債表
 民國108年及107年12月31日

單位：新台幣仟元

	負債及權益	附註	108 年 12 月 31 日			107 年 12 月 31 日				
			金	額	%	金	額	%		
流動負債										
2100	短期借款	六(十二)	\$	266,973	20	\$	173,405	13		
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(二)及十二(三)		1,866	-		-	-		
2130	合約負債—流動	六(二十)		8,739	1		12,154	1		
2150	應付票據			3,180	-		13,669	1		
2170	應付帳款			128,684	10		283,546	22		
2200	其他應付款	六(十三)		137,184	11		120,264	9		
2230	本期所得稅負債			2,312	-		30,325	2		
2260	與待出售非流動資產直接相關之負債	六(十一)		2,419	-		1,974	-		
2280	租賃負債—流動			11,308	1		-	-		
2300	其他流動負債	六(十四)		1,167	-		9,087	1		
21XX	流動負債合計			<u>563,832</u>	<u>43</u>		<u>644,424</u>	<u>49</u>		
非流動負債										
2550	負債準備—非流動	六(十六)		12,332	1		12,332	1		
2570	遞延所得稅負債	六(二十六)		2,031	-		1,996	-		
2580	租賃負債—非流動			12,479	1		-	-		
25XX	非流動負債合計			<u>26,842</u>	<u>2</u>		<u>14,328</u>	<u>1</u>		
2XXX	負債總計			<u>590,674</u>	<u>45</u>		<u>658,752</u>	<u>50</u>		
權益										
股本										
3110	普通股股本	六(十七)		454,589	35		454,589	34		
資本公積										
3200	資本公積	六(十八)		326,816	25		326,816	25		
保留盈餘										
3310	法定盈餘公積	六(十九)		633	-		633	-		
3320	特別盈餘公積			5,693	1		5,693	-		
3350	待彌補虧損		(23,456)	(2)	(83,156)	(6)
其他權益										
3400	其他權益		(49,465)	(4)	(43,827)	(3)
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			<u>714,810</u>	<u>55</u>		<u>660,748</u>	<u>50</u>		
36XX	非控制權益			-	-	(2,371)	-		
3XXX	權益總計			<u>714,810</u>	<u>55</u>		<u>658,377</u>	<u>50</u>		
重大或有負債及未認列之合約承諾 九										
重大之期後事項 十一										
3XX	負債及權益總計		\$	<u>1,305,484</u>	<u>100</u>	\$	<u>1,317,129</u>	<u>100</u>		

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳思銘



經理人：陳思銘



會計主管：鄧美玲




 有成精密股份有限公司及子公司
 合併損益表
 民國108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
 (除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	108 年 度			107 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	六(二十)及七(二)	\$ 2,280,002	100	\$ 2,209,667	100		
5000 營業成本	六(四)(二十四)(二十五)	(1,762,036)	(77)	(1,697,030)	(77)		
5900 營業毛利		517,966	23	512,637	23		
營業費用	六(二十四)						
6100 推銷費用		(262,598)	(12)	(238,756)	(11)		
6200 管理費用		(165,489)	(7)	(159,814)	(7)		
6300 研究發展費用		(31,482)	(1)	(26,546)	(1)		
6450 預期信用減損利益	十二(二)	11,395	-	6,116	-		
6000 營業費用合計		(448,174)	(20)	(419,000)	(19)		
6900 營業利益		69,792	3	93,637	4		
營業外收入及支出							
7010 其他收入	六(二十一)	24,530	1	28,111	1		
7020 其他利益及損失	六(二十二)	(9,497)	(1)	(52,624)	(2)		
7050 財務成本	六(二十三)	(6,743)	-	(5,003)	-		
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	六(六)	-	-	-	-		
7000 營業外收入及支出合計		8,290	-	(29,516)	(1)		
7900 稅前淨利		78,082	3	64,121	3		
7950 所得稅費用	六(二十六)	(16,026)	(1)	(20,769)	(1)		
8200 本期淨利		\$ 62,056	2	\$ 43,352	2		
其他綜合損益(淨額)							
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		(\$ 5,620)	-	(\$ 1,327)	-		
8500 本期綜合損益總額		\$ 56,436	2	\$ 42,025	2		
淨利(損)歸屬於：							
8610 母公司業主		\$ 62,498	2	\$ 43,487	2		
8620 非控制權益		(442)	-	(135)	-		
		\$ 62,056	2	\$ 43,352	2		
綜合損益總額歸屬於：							
8710 母公司業主		\$ 56,860	2	\$ 42,136	2		
8720 非控制權益		(424)	-	(111)	-		
		\$ 56,436	2	\$ 42,025	2		
9750 基本每股盈餘	六(二十七)		1.37		0.96		
9850 稀釋每股盈餘	六(二十七)		1.37		0.96		

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳思銘



經理人：陳思銘



會計主管：鄧美玲



單位：新台幣千元

有成精密股份有限公司及其子公司
 合併資產負債表
 民國 108 年 12 月 31 日止



新 華 於 母 公 司 留 存 之 權 益

107 年	國外營運機構財務報表換算之兌換差					計非控制權益權益總額
	資本公積一發行價	法定盈餘公積	特別盈餘公積	待彌補虧損	新總	
1 月 1 日	\$ 454,589	\$ 326,816	\$ 633	\$ 5,693	\$ 126,643	\$ 618,612
本期淨利	-	-	-	-	43,487	(43,487)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(1,351)	(1,351)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	43,487	(1,351)
12 月 31 日	\$ 454,589	\$ 326,816	\$ 633	\$ 5,693	\$ 83,156	\$ 660,748
108 年	國外營運機構財務報表換算之兌換差					
1 月 1 日	\$ 454,589	\$ 326,816	\$ 633	\$ 5,693	\$ 83,156	\$ 660,748
本期淨利	-	-	-	-	62,498	(62,498)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(5,638)	(5,638)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	62,498	(5,638)
對子公司所有權權益變動	-	-	-	-	(2,798)	(2,798)
12 月 31 日	\$ 454,589	\$ 326,816	\$ 633	\$ 5,693	\$ 23,456	\$ 714,810

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

會計主管：鄭美玲

經理人：陳思銘

董事長：陳思銘




 有成精密股份有限公司及其子公司
 合併現金流量表
 民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	1 0 8 年 度		1 0 7 年 度	
營業活動之現金流量				
本期稅前淨利	\$	78,082	\$	64,121
調整項目				
收益費損項目				
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨(利益)損失	六(二)			
損失				
預期信用減損利益	十二(二)	(16,368)	(16,858)	
處分子公司損失	六(二十一)	(11,395)	(6,116)	
減損損失	六(二十一)	-	1,314	
折舊費用(含使用權資產)	六(七)(八)(二十四)	9,704	53,544	
各項攤提	六(二十四)	35,148	39,589	
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	六(二十二)	1,317	2,171	
利息收入	六(二十一)	(348)	(1,482)	
利息費用	六(二十三)	(498)	(338)	
與營業活動相關之資產/負債變動數		6,743	5,003	
與營業活動相關之資產之淨變動				
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債-流動				
合約資產-流動		20,313	12,635	
應收票據		(6,324)	-	
應收帳款(含關係人)		(1,481)	(18,717)	
應收建造合約款		(14,899)	11,694	
其他應收款(含關係人)		-	15,025	
存貨		(9,733)	-	
其他流動資產		(89,188)	(60,651)	
與營業活動相關之負債之淨變動		(10,372)	9,273	
合約負債-流動		(4,650)	12,154	
應付票據		(10,489)	13,540	
應付帳款		(143,567)	(39,166)	
其他應付款		(14,927)	25,344	
其他流動負債		(4,369)	(16,137)	
其他非流動負債		-	214	
營運產生之現金(流出)流入		(157,447)	106,355	
收取之利息		498	338	
支付之利息		(6,259)	(5,285)	
支付之所得稅		(33,398)	(577)	
營業活動之淨現金(流出)流入		(196,606)	100,831	
投資活動之現金流量				
取得子公司股權	六(二十八)	(3)	-	
處分子公司債款		-	109,619	
購置不動產、廠房及設備價款	六(二十九)	(28,197)	(29,032)	
處分不動產、廠房及設備價款		348	1,482	
購置無形資產價款	六(九)	(311)	(1,062)	
其他應收款(含關係人)		12,202	(2,412)	
其他非流動資產		(3,149)	(2,266)	
投資活動之淨現金(流出)流入		(19,110)	76,329	
籌資活動之現金流量				
短期借款增加數	六(三十)	921,911	805,968	
短期借款償還數	六(三十)	(827,945)	(960,544)	
長期借款償還數	六(三十)	(3,475)	(11,807)	
租賃負債本金償還	六(三十)	(9,173)	-	
籌資活動之淨現金流入(流出)		81,318	(166,383)	
匯率影響數		(2,468)	(4,746)	
本期現金及約當現金(減少)增加數		(136,866)	6,031	
期初現金及約當現金餘額		369,204	382,678	
期末現金及約當現金餘額		\$ 232,338	\$ 388,709	
現金及約當現金之組成：				
資產負債表帳列之現金及約當現金		\$ 225,606	\$ 369,204	
分類至待出售(非流動)資產(或處分群組)之現金及約當現金		6,732	19,505	
期末現金及約當現金餘額		\$ 232,338	\$ 388,709	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳思銘



經理人：陳思銘



會計主管：鄧美玲



附件五

有成精密股份有限公司
一〇八年度盈虧撥補表

單位：新台幣元

項 目	金 額	
	小 計	合 計
期初未分配盈餘(待彌補虧損)		(83,156,400)
加：本年度稅後淨利(淨損)	62,498,151	
減：提列法定盈餘公積	0	
減：提列特別盈餘公積	0	
加/減：其他調整事項	(2,797,761)	
可供分配盈餘(待彌補虧損)		(23,456,010)
加：法定盈餘公積彌補虧損	632,556	
加：特別盈餘公積彌補虧損	5,693,008	
加：資本公積彌補虧損	17,130,446	
期末未分配盈餘(待彌補虧損)		0

備註：

1. 本年度發放員工酬勞(紅利)：無。
2. 本年度發放董監酬勞：無。
3. 以本年度稅後盈餘\$62,498,151 元彌補虧損。
4. 其他調整事項：係本年度向集團外部投資人購入轉投資子公司 WINAICO Solar Projekt 1 GmbH 另 50%之股份，認列對子公司所有權益變動數\$2,797,761 元。
5. 特別盈餘公積彌補虧損：係依金管證發字第 1010012865 號規定，依國外營運機構財務報表換算之兌換差額，所提列之特別盈餘公積\$5,693,008。

董事長：陳思銘



總經理：陳思銘



會計主管：鄧美玲



附錄一

有成精密股份有限公司 公司章程

第一條 本公司依照公司法規定組織之，定名為有成精密股份有限公司。

第二條 本公司所營事業如下：

- 01、CB01010 機械設備製造業
- 02、CC01030 電器及視聽電子產品製造業
- 03、CC01080 電子零組件製造業
- 04、CC01090 電池製造業
- 05、CC01110 電腦及其週邊設備製造業
- 06、CE01010 一般儀器製造業
- 07、F113010 機械批發業
- 08、F113020 電器批發業
- 09、F113030 精密儀器批發業
- 10、F113050 電腦及事務性機器設備批發業
- 11、F113110 電池批發業
- 12、F119010 電子材料批發業
- 13、F213010 電器零售業
- 14、F213030 電腦及事務性機器設備批發業零售業
- 15、F213040 精密儀器零售業
- 16、F213080 機械器具零售業
- 17、F213110 電池零售業
- 18、F219010 電子材料零售業
- 19、F401010 國際貿易業
- 20、E604010 機械安裝業
- 21、I501010 產品設計業
- 22、IZ99990 其他工商服務業
- 23、E603090 照明設備安裝工程業
- 24、EZ99990 其他工程業
- 25、F111090 建材批發業
- 26、CC01010 發電、輸電、配電機械製造業
- 27、IG03010 能源技術服務業
- 28、E601010 電器承裝業
- 29、ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

- 第二條之一 本公司得因業務需要對外為他人背書保證及轉投資他公司，轉投資他公司之投資總額得不受公司法第十三條有關投資總額之限制。
- 第三條 本公司設總公司於新竹市，必要時經董事會之決議得在國內外設立分公司。
- 第四條 本公司之公告方式依照公司法第廿八條規定辦理。
- 第五條 本公司額定資本總額為新台幣壹拾貳億元，分為壹億貳仟萬股，每股金額新台幣壹拾元，其中未發行之股份授權董事會分次發行。
前項資本額中，保留新台幣貳仟貳佰伍拾萬元整，分為貳佰貳拾伍萬股供發行員工認股權憑證使用，得依董事會決議分次發行。
- 第六條 本公司股票概為記名式由董事三人以上簽名或蓋章，經主管機關或其核定之發行登記機關簽證後發行之。
本公司發行之股份得免印製股票，並應洽證券集中保管事業機構登錄。
- 第六條之一 本公司股票公開發行後，如有撤銷公開發行之計畫，應經股東會同意，始得為之，且於興櫃期間及上市櫃期間均不變動此條文。
- 第七條 本公司股票之更名過戶悉依公司法第一六五條規定辦理。
- 第八條 股東會分常會及臨時會二種，常會每年召開一次，於每會計年度終結後六個月內召開之，臨時會於必要時依法召開之。
- 第九條 股東因故不能出席股東會時，得出具公司印發之委託書載明授權範圍，簽名蓋章後，依法委託代理人出席。股東委託出席之辦法，除依公司法另有法條規定外，悉依主管機關頒佈之「公開發行公司出席股東會使用委託書規則」規定辦理。
- 第十條 本公司股東每股有一表決權，但本公司有發生公司法第一百七十九條及一百九十七條之一第二款規定之情事者無表決權。
- 第十一條 股東會之決議除公司法另有規定外應有代表已發行股份總數過半數股東之出席，以出席股東表決權過半數之同意行之，其議決事項應作成議事錄並依公司法第一百八十三條規定辦理。
- 第十二條 本公司設董事七至九人，監察人二至三人，任期三年，由股東會就有行為能力之人中選任，連選得連任。
本公司董事及監察人之選舉採用單記名累積選舉法，每一股份有與應選出董事或監察人人數相同之選舉權，得集中選舉一人，或分配選舉數人，由所得選票代表選舉權較多者，當選為董事或監察人，該方法有修正之必要時，除應依公司法第一七二條等規定辦理外，應於召集事由中列舉並說明其主要內容。
本公司股票公開發行後，上述董事名額中，獨立董事人數不得少於二人，且

不得少於董事席次五分之一，採公司法第一百九十二條之一之候選人提名制度，由股東就獨立董事候選人名單中選任之。

有關獨立董事之專業資格，持股、兼職限制、提名與選任方式及其他應遵行事項，依證券主管機關之相關規定辦理。

依證券交易法第十四條之四規定，本公司設置審計委員會成立之日同時廢除監察人。

本公司得為董事及監察人於任期內就其執行業務範圍，依法應負之賠償責任，購買責任保險。

- 第十三條 董事會由三分之二以上董事之出席及出席董事過半數之同意互選董事長一人，董事長對外代表公司。
- 第十四條 董事長為董事會主席，董事長請假或因故不能行使職權時，由董事長指定一人代理之，董事長未指定代理人者，由董事互推一人代理之。董事應親自出席董事會，董事因故不能出席者，得出具委託書，列舉召集事由之授權範圍，委託其他董事代理之，前項代理人以受一人之委託為限。董事如以視訊畫面參與會議者，視為親自出席。
- 第十四條之一 董事會至少每季召開一次，召集時應載明事由於七日前通知各董事及監察人；但有緊急情事時，得隨時召集之。董事會召集通知得以傳真、電子郵件（E-mail）等方式。
- 第十四條之二 本公司董事會得因業務運作之需要，設置薪資報酬委員會或其他功能性委員會。
- 第十五條 本公司董事、監察人之報酬授權董事會依董事、監察人對本公司營運參與程度、貢獻價值暨同業水準後定之。
- 第十六條 本公司置總經理一人，其委任、解任及報酬依照公司法第廿九條規定辦理。
- 第十六條之一 總經理秉承董事會決議綜理公司一切業務。
- 第十六條之二 本公司得為總經理於任期內就其執行業務範圍，依法應負之賠償責任，購買責任保險。
- 第十七條 本公司之會計年度自每年一月一日起至十二月三十一日止。
每屆會計年度終了應辦理決算，年度決算後由董事會依公司法規定造具下列各項表冊，於股東常會開會三十日前交監察人查核，並由監察人出具報告書，提交股東常會請求承認之。
- 一、營業報告書。
 - 二、財務報表。
 - 三、盈餘分派或虧損彌補之議案。

第十八條 本公司年度如有獲利，應提撥 3% 至 10% 為員工酬勞，由董事會特別決議以股票或現金分派發放，其發放對象得包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會特別決議提撥不高於 2% 為董監酬勞，董監酬勞以現金分派之。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。

但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董監酬勞。

第十八條之一 本公司每年決算後所得純益，除應先依法完納稅捐及彌補以往年度虧損外，應提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限，次依法令規定提列特別盈餘公積或迴轉特別盈餘公積，嗣其餘額得合併前期未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案，提請股東會分派之。

基於公司營運需要暨爭取股東權益最大化之考量，本公司將依公司未來之資本支出預算及資金需求情形，採取股利平衡政策，適度以股票股利或現金股利為之。每年就當年度可供分配盈餘提撥不低於 30% 分配股東股息紅利，惟當年度可分配盈餘低於實收資本額 3% 時，可決議全數轉入保留盈餘不予分配。盈餘分配時，現金股利發放比率以不低於當年度分配股利之 20% 為原則，並考量未來獲利情形而調整發放。

第十九條 本章程未盡事宜依公司法及有關法令之規定辦理。

第二十條 本章程訂立於中華民國九十二年十二月二十八日。

第一次修正於中華民國九十三年十月二十二日。

第二次修正於中華民國九十五年九月二十四日。

第三次修正於中華民國九十七年五月五日。

第四次修正於中華民國九十七年八月二十日。

第五次修正於中華民國九十七年十二月三十一日。

第六次修正於中華民國九十八年六月二十二日。

第七次修正於中華民國九十八年七月十六日。

第八次修正於中華民國九十八年九月二十八日。

第九次修正於中華民國九十九年二月二十六日。

第十次修正於中華民國一〇〇年六月十五日。

第十一次修正於中華民國一〇一年六月二十八日。

第十二次修正於中華民國一〇四年六月二十九日。

第十三次修正於中華民國一〇五年六月六日。

附錄二

有成精密股份有限公司 股東會議事規則

第一條 為建立本公司良好股東會治理制度、健全監督功能及強化管理機能，爰依上市上櫃公司治理實務守則第五條規定訂定本規則，以資遵循。

第二條 本公司股東會之議事規則，除法令或章程另有規定者外，應依本規則之規定。

第三條 本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。

本公司應於股東常會開會三十日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會開會通知書、委託書用紙、有關承認案、討論案、選任或解任董事、監察人事項等各項議案之案由及說明資料製作成電子檔案傳送至公開資訊觀測站。並於股東常會開會二十一日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會議事手冊及會議補充資料，製作電子檔案傳送至公開資訊觀測站。股東會開會十五日前，備妥當次股東會議事手冊及會議補充資料，供股東隨時索閱，並陳列於公司及其股務代理機構，且應於股東會現場發放。

通知及公告應載明召集事由；其通知經相對人同意者，得以電子方式為之。

改選董事、監察人、變更章程、公司解散、合併、分割或公司法第一百八十五條一項各款、證券交易法第二十六條之一、第四十三條之六之事項應在召集事由中列舉，不得以臨時動議提出。

第四條 股東得於每次股東會，出具本公司印發之委託書，載明授權範圍，委託代理人，出席股東會。

一股東以出具一委託書，並以委託一人為限，應於股東會開會五日前送達本公司，委託書有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前委託者，不在此限。

委託書送達公司後，股東欲親自出席股東會者，應於股東會開會二日前，以書面向公司撤銷委託之通知；逾期撤銷者，以委託代理人出席行使之表決權為準。

第五條 股東會召開之地點，應於本公司所在地或便利股東出席且適合股東會召開之地點為之，會議開始時間不得早於上午九時或晚於下午三時，召開之地點及時間，應充分考量獨立董事之意見。

第六條 本公司應於開會通知書載明受理股東報到時間、報到處地點，以及其他應注意事項。

前項受理股東報到時間至少應於會議開始前三十分鐘辦理之；報到處應有明確標示，並派適足適任人員辦理之。

本公司應設簽名簿供出席股東本人或股東所委託之代理人（以下稱股東）簽到，或由出席股東繳交簽到卡以代簽到。

本公司應將議事手冊、年報、出席證、發言條、表決票及其他會議資料，交付予出席股東會之股東；有選舉董事、監察人者，應另附選舉票。

股東應憑出席證、出席簽到卡或其他出席證件出席股東會；屬徵求委託書之徵求人並應攜帶身分證明文件，以備核對。

政府或法人為股東時，出席股東會之代表人不限於一人。法人受託出席股東會時，僅得指派一人代表出席。

第七條 股東會如由董事會召集者，其主席由董事長擔任之，董事長請假或因故不能行使職權時，由副董事長代理之，無副董事長或副董事長亦請假或因故不能行使職權時，由董事長指定常務董事一人代理之；其未設常務董事者，指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由常務董事或董事互推一人代理之。

前項主席係由常務董事或董事代理者，以任職六個月以上，並瞭解公司財務業務狀況之常務董事或董事擔任之。主席如為法人董事之代表人者，亦同。

董事會所召集之股東會，宜有董事會過半數之董事參與出席。

股東會如由董事會以外之其他召集權人召集者，主席由該召集權人擔任之，召集權人有二人以上時，應互推一人擔任之。

本公司得指派所委任之律師、會計師或相關人員列席股東會。

第八條 本公司應於受理股東報到時起將股東報到過程、會議進行過程、投票計票連續不間斷過程全程錄音及錄影，並至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。

第九條 股東會之出席，應以股份為計算基準。出席股數依簽名簿或繳交之簽到卡，加計以書面或電子方式行使表決權之股數計算之。

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。延後二次仍不足有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，由主席宣布流會。

前項延後二次仍不足額而有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，得依公司法第一百七十五條第一項規定為假決議，並將假決議通知各股東於一個月內再行召集股東會。

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股東會表決。

第十條 股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，會議應依排定之議程進行，非經股東會決議不得變更之。

股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，準用前項之規定。

前二項排定之議程於議事（含臨時動議）未終結前，非經決議，主席不得逕行宣布散會；主席違反議事規則，宣布散會者，董事會其他成員應迅速協助出席股東依法定程序，以出席股東表決權過半數之同意推選一人擔任主席，繼續開會。

主席對於議案及股東所提之修正案或臨時動議，應給予充分說明及討論之機會，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決。

第十一條 出席股東發言前，須先填具發言條載明發言要旨、股東戶號（或出席證編號）及戶名，由主席定其發言順序。

出席股東僅提發言條而未發言者，視為未發言。發言內容與發言條記載不符者，以發言內容為準。

同一議案每一股東發言，非經主席之同意不得超過兩次，每次不得超過五分鐘，惟股東發言違反規定或超出議題範圍者，主席得制止其發言。

出席股東發言時，其他股東除經徵得主席及發言股東同意外，不得發言干擾，違反者主席應予制止。

法人股東指派二人以上之代表出席股東會時，同一議案僅得推由一人發言。

出席股東發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。

第十二條 股東會之表決，應以股份為計算基準。

股東會之決議，對無表決權股東之股份數，不算入已發行股份之總數。

股東對於會議之事項，有自身利害關係致有害於本公司利益之虞時，不得加入表決，並不得代理他股東行使其表決權。

前項不得行使表決權之股份數，不算入已出席股東之表決權數。

除信託事業或經證券主管機關核准之股務代理機構外，一人同時受二人以上股東委託時，其代理之表決權不得超過已發行股份總數表決權之百分之三，超過時其超過之表決權，不予計算。

第十三條 股東每股有一表決權；但受限制或公司法第一百七十九條第二項及公司法第一百九十七之一條第二項所列無表決權者，不在此限。議案之表決，除公司法及本公司章程另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意通過之。表決時，應逐案由主席或其指定人員宣佈出席股東之表決權總數。

議案經主席徵詢全體出席股東無異議者，視為通過，其效力與投票表決同；有異議者，應依前項規定採取投票方式表決。

同一議案有修正案或替代案時，由主席併同原案定其表決之順序。如其中一案已獲通過時，其他議案即視為否決，勿庸再行表決。

議案表決之監票及計票人員，由主席指定之，但監票人員應具有股東身分。計票應於股東會場內公開為之，表決之結果，應當場報告，並作成紀錄。

第十四條 股東會有選舉董事、監察人時，應依本公司所訂相關選任規範辦理，並應當場宣布選舉結果，包含當選董事、監察人之名單與其當選權數。

前項選舉事項之選舉票，應由監票員密封簽字後，妥善保管，並至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。

第十五條 股東會之議決事項，應作成議事錄，並依公司法第一百八十三條規定辦理。

議事錄應確實依會議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方法、議事經過之要領及其結果記載之，在本公司存續期間，應永久保存。

前項決議方法，係經主席徵詢股東意見，股東對議案無異議者，應記載「經主席徵詢全體出席股東無異議通過」；惟股東對議案有異議時，應載明採票決方式及通過表決權數與權數比例。

第十六條 徵求人徵得之股數及受託代理人代理之股數，本公司應於股東會開會當日，依規定格式編造之統計表，於股東會場內為明確之揭示。

股東會決議事項，如有屬法令規定、臺灣證券交易所股份有限公司（財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心）規定之重大訊息者，本公司應於規定時間內，將內容傳輸至公開資訊觀測站。

第十七條 辦理股東會之會務人員應佩帶識別證或臂章。

主席得指揮糾察員或保全人員協助維持會場秩序。糾察員或保全人員在場協助維持秩序時，應佩戴「糾察員」字樣臂章或識別證。

會場備有擴音設備者，股東非以本公司配置之設備發言時，主席得制止之。

股東違反議事規則不服從主席糾正，妨礙會議之進行經制止不從者，得由主席指揮糾察員或保全人員請其離開會場。

第十八條 會議進行時，主席得酌定時間宣布休息，發生不可抗拒之情事時，主席得裁定暫時停止會議，並視情況宣布續行開會之時間。

股東會排定之議程於議事（含臨時動議）未終結前，開會之場地屆時未能繼續使用，得由股東會決議另覓場地繼續開會。

股東會得依公司法第一百八十二條之規定，決議在五日以內延期或續行集會。

第十九條 本規則經股東會通過後施行，修正時亦同。

本章程訂立於中華民國九十九年二月二十六日。

第一次修訂於中華民國一〇〇年六月十五日。

第二次修訂於中華民國一〇一年六月二十八日。

第三次修訂於中華民國一〇二年六月二十一日。

附錄三

有成精密股份有限公司 董事及監察人持股情形

一、 本公司全體董事及監察人法定持股成數及股數如下：

1. 本公司普通股發行股數：45,458,870 股。
2. 全體董事法定應持有股數：3,636,709 股。
3. 全體監察人法定應持有股數：363,670 股。

二、 截至本次股東常會停止過戶日(109年4月12日)，全體董事及監察人持有股數如下，已符合證券交易法第26條規定成數標準。

職稱	姓名	選任日期	任期 (年)	選任時持有股數(註1)		停止過戶日股東名簿 記載之持有股數	
				股數	持股比例	股數	持股比例
董事長	陳思銘	108/06/14	3	1,656,885	3.64	1,656,885	3.64
董事	陳宜君	108/06/14	3	1,415,968	3.11	1,415,968	3.11
董事	陳筱君	108/06/14	3	988,796	2.18	988,796	2.18
董事	陳逸菁	108/06/14	3	3,847,198	8.46	3,847,198	8.46
董事	陳思豪	108/06/14	3	1,273,262	2.80	1,273,262	2.80
董事	宏誠創業投資 股份有限公司	108/06/14	3	3,150,000	6.93	3,150,000	6.93
獨立董事	顏國隆	108/06/14	3	0	0.00	0	0.00
獨立董事	韓長蛟	108/06/14	3	0	0.00	0	0.00
獨立董事	林盈利	108/06/14	3	0	0.00	0	0.00
合計(全體董事)				12,332,109	27.12	12,332,109	27.12
監察人	張芳洲	108/06/14	3	925,460	2.04	925,460	2.04
監察人	張百棧	108/06/14	3	0	0	0	0.00
監察人	洪冠文	108/06/14	3	0	0	0	0.00
合計(全體監察人)				925,460	2.04	925,460	2.04

註1：選任當時(108/06/14)已發行股份總數為45,458,870股

註2：依【公開發行公司董事、監察人股權成數及查核實施規則】第二條規定，選任獨立董事二人以上者，獨立董事外之全體董事、監察人依比率計算之持股成數降為百分之八十。

WIN 有成精密股份有限公司
Win Win Precision Technology Co., Ltd.

300新竹市東區公道五路二段180號4樓

4F., No. 180, Sec. 2, Gongdao 5th Rd.,

East Dist., Hsinchu City 300, Taiwan

Tel + 886 3 568 8699

Fax + 886 3 571 8000

info@w-win.com.tw

www.wwpt.com.tw

