



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



109 年股東常會議事錄

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

出席情形： 親自出席及委託代理出席股份總數共計 32,572,610 股，佔本公司已發行股份總數 45,458,870 股之 71.65%。

主 席： 陳思銘



紀 錄： 黃錦堂



一、 宣布開會：

出席股東代表股數已達法定數額，主席依法宣布開會。

二、 主席致詞：

略。

三、 報告事項：

- (一)、 108 年度營業報告：請參閱附件一，敬請 洽悉。
- (二)、 108 年度監察人查核報告：請參閱附件二，敬請 洽悉。
- (三)、 資金貸與他人逾期與超限改善情形報告：請參閱議事手冊，敬請 洽悉。

四、 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，請參閱附件一、附件三及附件四。
 3. 提請 承認。

決 議： 1. 表決時出席股東總表決權數：32,572,610 權。

表決結果		佔出席總表決權數比例
贊 成 權 數：	32,572,610 權	100.00%

表決結果		佔出席總表決權數比例
反對權數：	0 權	0.00%
棄權 / 未投票：	0 權	0.00%

2. 本案之贊成權數符合法令規定，照案承認。

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：**
- 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 1 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。
 - 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。
 - 108 年度盈虧撥補表請參閱附件五。
 - 提請承認。

決議：1. 表決時出席股東總表決權數：32,572,610 權。

表決結果		佔出席總表決權數比例
贊成權數：	32,572,610 權	100.00%
反對權數：	0 權	0.00%
棄權 / 未投票：	0 權	0.00%

2. 本案之贊成權數符合法令規定，照案承認。

五、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：**
- 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。
 - 本案俟本次股東常會議後，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。
 - 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。
 - 提請討論。

決議：1. 表決時出席股東總表決權數：32,572,610 權。

表決結果	佔出席總表決權數比例
贊成權數： 32,572,610 權	100.00%
反對權數： 0 權	0.00%
棄權/未投票： 0 權	0.00%

2. 本案之贊成權數符合法令規定，照案通過。

六、臨時動議：

經主席徵詢全體出席股東，無臨時動議提出。

七、散會：

當日上午 10 時 20 分，主席宣布散會。

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，以持續擴大本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。

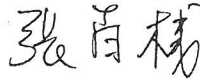
此致

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 109 年 4 月 16 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、不實聲明或超越內部控制，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

陳憲正

會計師

林玉寬

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	%	日	金 額	%	日
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)


 有成積業股份有限公司
 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 聲 望 股 份 有 限 公 司
 個 體 綜 合 報 益 表
 民 國 108 年 度 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	法定盈餘公積	特別盈餘公積	待彌補虧損	權益總額
107年						
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	42,136
12月31日	\$ 454,589	\$ 326,816	\$ 633	\$ 5,693	(\$ 83,156)	\$ 660,748
108年						
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	56,860
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

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在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109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										
3X2X	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




 有成精密機械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損益之份額	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



新 華 於 母 公 司 留 存 之 權 益

107 年	本公司					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	
	實收資本	資本公積	盈餘	其他權益	總計	國外營運機構財務報表換算之兌換差	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
1 月 1 日	\$ 454,589	\$ 326,816	\$ 633	\$ 5,693	\$ 126,643	\$ 42,476	\$ 618,612	\$ 2,260	\$ 616,352
本期淨利	-	-	-	-	43,487	-	43,487	(135)	43,352
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(1,351)	(1,351)	24	(1,327)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	43,487	(1,351)	42,136	(111)	42,025
12 月 31 日	\$ 454,589	\$ 326,816	\$ 633	\$ 5,693	\$ 83,156	\$ 43,827	\$ 660,748	\$ 2,371	\$ 658,377
108 年									
1 月 1 日	\$ 454,589	\$ 326,816	\$ 633	\$ 5,693	\$ 83,156	\$ 43,827	\$ 660,748	\$ 2,371	\$ 658,377
本期淨利	-	-	-	-	62,498	-	62,498	(442)	62,056
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(5,638)	(5,638)	18	(5,620)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	62,498	(5,638)	56,860	(424)	56,436
對子公司所有權權益變動	-	-	-	-	(2,798)	-	(2,798)	2,795	(3)
12 月 31 日	\$ 454,589	\$ 326,816	\$ 633	\$ 5,693	\$ 23,456	\$ 49,465	\$ 714,810	\$ -	\$ 714,810

六(二十八)

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：陳忠銘

經理人：陳忠銘

會計主管：鄭美玲





有 成 精 密 股 份 有 限 公 司 及 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)
處分子公司損失	六(二十一)	(11,395)
減損損失	六(二十一)	-
折舊費用(含使用權資產)	六(七)(八)(二十四)	9,704
各項攤提	六(二十四)	35,148
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	六(二十二)	1,317
利息收入	六(二十一)	348
利息費用	六(二十三)	498
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)	199
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		-
購置不動產、廠房及設備價款	六(二十九)	(109,619)
處分不動產、廠房及設備價款		29,032
購置無形資產價款		348
其他應收款(含關係人)	六(九)	311
其他非流動資產		(1,062)
其他非流動資產	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
短期借款償還數	六(三十)	(827,945)
長期借款償還數	六(三十)	(3,475)
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)	(9,173)	-
匯率影響數		81,318
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		
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

