



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



一百一十二年股東常會議事錄

召開方式：實體股東會
開會時間：中華民國一百一十二年六月七日(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 36,582,776 股，佔本公司已發行股份總數 55,186,403 股之 66.28%。
出席董事：陳思銘、陳宜君、陳筱君、陳逸菁，洪冠文，計 5 人
出席獨立董事：顏國隆，計 1 人

列席：資誠聯合會計師事務所 林瑟凱會計師

主席：陳思銘 董事長 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)、一百一十一年度營業報告：請參閱附件一，敬請 洽悉。
- (二)、審計委員會審查一百一十一年度決算表冊報告：請參閱附件二，敬請 洽悉。
- (三)、一百一十一年度員工酬勞及董事酬勞分派情形報告：請參閱議事手冊，敬請 洽悉。
- (四)、一百一十一年度盈餘分派現金股利情形報告：請參閱議事手冊，敬請 洽悉。
- (五)、修訂本公司「誠信經營守則」案：請參閱議事手冊，敬請 洽悉。
- (六)、修訂本公司「道德行為準則」案：請參閱議事手冊，敬請 洽悉。
- (七)、訂定本公司「誠信經營作業程序及行為指南」案：請參閱議事手冊，敬請 洽悉。
- (八)、修訂「一百一十一年度第一次員工認股權憑證發行及認股辦法」案：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：承認一百一十一年度營業報告書及財務報表案，提請承認。

說明：1. 一百一十一年度營業報告書及財務報表(含合併財務報表)，請參閱附件三。
2. 上項營業報告書及財務報表(含合併財務報表)業經審計委員會查核並出具查核報告書，並經董事會決議通過，其中財務報表(含合併財務報表)並經資誠聯合會計師事務所林瑟凱及文雅芳兩位會計師查核簽證完竣。
3. 提請承認。

決議：1. 表決時出席股東總表決權數：36,582,776 權。

表決結果	佔出席總表決權數比例
贊成權數：36,554,510 權 (包含電子投票 4,655,364 權)	99.90%
反對權數：3,247 權 (包含電子投票 3,247 權)	0.00%
棄權/未投票權數：35,019 權 (包含電子投票 2,019 權)	0.10%

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：承認一百一十一年度盈餘分配案，提請承認。

說明：1. 一百一十一年度盈餘分配表，請參閱議事手冊第 5 頁。
2. 擬自一百一十一年度可分配盈餘中提撥現金股利新台幣 137,966,007 元，每股配發新台幣 2.5 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，將列入本公司之資本公積；及提撥股票股利新台幣 55,186,403 元，每仟股無償配發 100 股。
3. 本次盈餘分配案俟經股東常會通過後，授權董事長另訂除息基準日、發放日及其他相關事宜。
4. 股利分派如嗣後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者，擬請股東常會授權董事長依公司法或其相關法令規定全權處理之。
5. 提請承認。

決議：1. 表決時出席股東總表決權數：36,582,776 權。

表決結果	佔出席總表決權數比例
贊成權數：36,554,510 權 (包含電子投票 4,655,364 權)	99.90%
反對權數：3,247 權 (包含電子投票 3,247 權)	0.00%
棄權/未投票權數：35,019 權 (包含電子投票 2,019 權)	0.10%

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：盈餘轉增資案，提請討論。

說明：1. 本公司為充實營運資金，擬自一百一十一年度盈餘提撥新台幣 55,186,403 元，轉增資發行新股 5,518,640 股，每股面額新台幣 10 元。
2. 按發行新股基準日股東名簿所載之股東持有股份，盈餘每仟股無償配發 100 股。配發不足一股之畸零股，股東得自除權時股票停止過戶之日起 5 日內，向本公司股務代理機構辦理拼湊整股之登記，未拼湊或拼湊後仍不足一股者，依公司法第 240 條規定，按面額折付現金，計算至元為止（元以下捨去），並授權董事長洽特定人按面額承購之。
3. 股利分配如嗣後因本公司股本發生變動，影響流通在外股份數量，致配股率因此而須調整時，擬請股東會授權董事長依公司法或其相關法令規定全權處理之。
4. 本案俟股東會通過並呈奉主管機關核准後，授權董事會另訂發行新股基準日、發放日及其他相關事宜。
5. 本次發行新股之權利義務與原有股份相同。
6. 提請討論。

決議：1. 表決時出席股東總表決權數：36,582,776 權。

表決結果	佔出席總表決權數比例
贊成權數：36,147,721 權 (包含電子投票 4,258,575 權)	98.81%
反對權數：400,036 權 (包含電子投票 400,036 權)	1.09%
棄權/未投票權數：35,019 權 (包含電子投票 2,019 權)	0.10%

2. 本案之贊成權數符合法令規定，照案通過。

第二案（董事會提）

案由：修訂本公司「公司章程」案，提請討論。

說明：1. 為符合公司治理及股東會採視訊會議之所需，擬修訂本公司「公司章程」部分條文，修訂前後條文對照表請參閱附件四。
2. 提請討論。

決議：1. 表決時出席股東總表決權數：36,582,776 權。

表決結果	佔出席總表決權數比例
贊成權數：36,554,510 權 (包含電子投票 4,655,364 權)	99.90%
反對權數：3,247 權 (包含電子投票 3,247 權)	0.00%
棄權/未投票權數：35,019 權 (包含電子投票 2,019 權)	0.10%

2. 本案之贊成權數符合法令規定，照案通過。

第三案（董事會提）

案由：修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案，提請討論。

說明：1. 配合法令規範修訂，擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文，修訂前後條文對照表請參閱附件五。
2. 提請討論。

決議：1. 表決時出席股東總表決權數：36,582,776 權。

表決結果	佔出席總表決權數比例
贊成權數：36,554,510 權 (包含電子投票 4,655,364 權)	99.90%
反對權數：3,247 權 (包含電子投票 3,247 權)	0.00%
棄權/未投票權數：35,019 權 (包含電子投票 2,019 權)	0.10%

2. 本案之贊成權數符合法令規定，照案通過。

第四案（董事會提）

案由：本公司申請股票上市(櫃)暨擬辦理現金增資發行新股為上市(櫃)前公開承銷之股份來源，原股東全數放棄認購案，提請討論。

說明：

1. 為配合未來營運發展及永續經營之規劃、便利籌措長期資金及延攬優秀人才，擬於適當時機向主管機關申請股票上市(櫃)交易，送件時間及相關事宜擬授權董事長全權處理。
2. 為配合本公司未來申請上市(櫃)後辦理股票公開承銷之需要，擬俟主管機關核准後，辦理現金增資發行新股。
3. 現金增資發行新股，除依公司法第 267 條之規定保留 10%~15%由本公司員工認購外，其餘發行新股擬徵得原股東同意全數放棄認購，以作為上市(櫃)前之公開承銷(以下稱「上市(櫃)前公開銷售計畫」)，員工認購不足之股份，擬提請股東會通過授權董事長洽特定人按發行價格認購之。此次現金增資發行新股，其權利義務與原有普通股股份相同。
4. 本案擬俟股東會通過並呈報主管機關核准後，授權董事會於本公司章程及相關法令之範圍內，全權決定並辦理上市(櫃)前公開銷售計畫(包括但不限於新股之發行價格、實際發行數量、發行條件、計畫項目、募集金額、預計進度及可能產生效益等相關事項)、核准發行後訂定股款繳納期間暨增資基準日等相關事宜。
5. 如經主管機關核示或因其他情勢而有修正上市(櫃)前公開銷售計畫之必要，暨上市(櫃)前公開銷售計畫有任何未盡事宜，擬請股東會授權董事會全權處理之。
6. 提請討論。

決議：1. 表決時出席股東總表決權數：36,582,776 權。。

表決結果	佔出席總表決權數比例
贊成權數：36,125,342 權 (包含電子投票 4,655,364 權)	98.75%
反對權數：422,434 權 (包含電子投票 422,434 權)	1.15%
棄權/未投票權數：35,000 權 (包含電子投票 2,000 權)	0.10%

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：

同日上午 10 時 21 分，主席宣布散會。

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；會議進行內容及程序仍以會議影音為準。本次股東會無股東提問。

附件一

有成精密股份有限公司

營業報告書

2022 年度營業結果

2022 年受到俄烏戰爭地緣政治動盪影響，加上新冠疫情導致供應鏈危機，使得通貨膨脹變得更加嚴峻，另外，伴隨著各國央行不斷調高利率，全球經濟大幅放緩、金融環境收緊，債務危機日益嚴重，對於新興市場和發展中國家所帶來的衝擊巨大。以太陽能市場來說，俄烏戰爭促使再生能源基礎建設受到積極推動，相關設備需求增高，太陽能產業前景發展樂觀，然而，原物料供給還需仰賴中國。新疆、蒙古受到疫情襲擊，多晶矽供應中斷、價格飆漲，該現況預計將持續至 2023 年才得以趨緩。

專門研究太陽能的 Info Link 顧問公司最新數據顯示，2022 年全球新裝置量可能會超過 220GW，甚至彭博社更表示可能會達 250GW，和 2021 年相較增幅可達 30%，顯示太陽能需求強勁。其中近 70% 仍維持在中國、歐洲、美國三大經濟體市場；依照歐洲太陽能產業協會 Global Market Outlook for Solar Power 2022-2026 預測，2023-2026 年安裝量可穩定維持 10% 以上的增幅，顯示太陽能長期需求看好。

目前主要裝置量仍來自中國，在“2030 年前實現二氧化碳排放達到峰值”以及“2060 年前實現碳中和”的雙碳目標下，同時受惠於新產能逐漸開出，供應鏈舒緩，2022 年預計安裝量應可達 80GW，和 2021 年 55GW 相比，增加幅度高達 45%。歐洲 2022 年需求大爆發，根據 SPE(SolarPowerEurope) 的預估，今年裝置量將可達到 40GW，甚至 InfoLink 預測可達近 50GW，在烏俄戰爭的催化下，能源上漲也造成各國政府計畫降低對於俄羅斯能源進口依賴，加速可再生能源/太陽能源就是最直接的方式，因此也造成 2022 年需求大增。美國市場在供應鏈限制以及貿易戰影響下，美國太陽能產業協會 SEIA 下調 2022 年的需求，估計可能維持 2021 年的 26.9GW 或甚至走低，短期看來，供應鏈延宕的問題仍會持續影響美國成長動能。此外，2022 年印度、巴西、土耳其等其他新興市場國家表現亮眼，也加速全球太陽能產業蓬勃發展。

整體而言，因為碳中和共識，2022 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，

因此出貨量有顯著成長。2022 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、波蘭、荷蘭、奧地利以及北歐等新興國家亦是讓歐洲銷售量從 210MW 擴增到超過 350MW 的主力，並且重新開始布局西班牙、義大利等國。

(一)、2022 年營業成果：

2022 年本公司的合併營收為新台幣 55.98 億元，較 2021 年的 31.28 億元成長 79%，其中包含半導體業務的營收成長 44%、太陽能業務的營收成長 87%，太陽能模組出貨量自 2021 年的 263.2 MWp 成長至 2022 年的 410.5 MWp，成長 56%，出貨量的成長主要來自歐洲市場。

2022 年合併毛利率 28%，相較於 2021 年 27% 微幅上升 1%。

2022 年營業費用為 987,186 仟元、營業費用率 17%，較 2021 年的 751,919 仟元、營業費用率 24%，營業費用增加 235,267 仟元，營業費用率因營業收入大幅成長反而下降 7%。

管理費用增加 51,044 仟元，主要為薪資及獎金增加 31,480 仟元。

銷售費用增加 167,440 仟元，主要為銷售運費及出口費用增加 121,821 仟元(銷售運費率 2022 年 9%、2021 年 11%)、薪資及獎金增加 35,670 仟元、交際及差旅費增加 7,685 仟元。

研發費用增加 8,023 仟元，主要為擴增產能，新購設備之折舊及廠房租金增加所致。

2022 年營業外收入 24,354 仟元，相較 2021 年的營業外支出 16,294 仟元，增加新台幣 40,648 仟元，主係兌換利益增加 38,481 仟元，兩年度的營業外損益，主要均來自外幣收入的兌換損益。

2022 年稅後淨利為新台幣 512,608 仟元、EPS 10.14 元，較 2021 年的淨利新台幣 52,082 仟元、EPS 1.08 元，因營收大幅成長而增加新台幣 460,526 仟元。

(二)、2022 年財務數據及比率分析如下：

(單位：新台幣仟元)

項目	2022 年	2021 年	增減金額
營業收入淨額	5,597,815	3,128,162	2,469,653
營業毛利	1,576,998	830,116	746,882
營業利益	589,812	78,197	511,615
稅後淨利	512,608	52,082	460,526
歸屬於本公司業主之稅後淨利	512,608	52,082	460,526

年度/項目		2022 年	2021 年
財務結構	負債比率	46%	49%
	長期資金/不動產、廠房及設備比率	1763%	1037%
償債能力	流動比率	204%	188%
	速動比率	82%	92%

(三)、2022 年本公司研發狀況如下：

1	高效模組 MGX-P3 產品(560W/460W/415W)，取得國際 IEC 認證並開始銷售。
2	高效模組 MGX-P3 產品(560W/460W/415W)，取得英國 MCS 認證並開始銷售。
3	高效模組 MGL 產品(375W)，太陽能模組水質無毒檢測，ITRI 檢驗結果為「水質安全無毒，各項結果皆遠低於環保署訂定的河川及水庫水質標準」。
4	高效模組 MGL 產品(375W)，取得 VPC 認證並開始銷售。
5	有成精密獲經濟部智慧財產局發明專利"用於管理多個太陽能模組的管理系統"，專利證號: M627259。
6	高效模組 MGX-E2 產品(550/455/415W)、MGXB-E2 產品(545/460/405W)、MGXC-E2 產品(545/455/405W)取得國際 IEC 及 CSA 副證並開始銷售。
7	高效模組 MGT-E1 產品(675/610W)、NGT-E1 產品(690/625W)、NGX-E1 產品(565/470/425W)、MGX-E1 產品(555/465/415W)、MGX-D1 產品(555/415W)、MGT-D1 產品(675/610W)、NGX-D1 產品(565/425W)、NGT-D1 產品(695/630W)取得國際 IEC 副證並開始銷售。

九、2023 年營業計畫

(一)、經營方針

預測 2023 年，全球經濟狀況將比 2022 年下滑約 0.5%，主要原因為通膨影響、先進經濟體如美國的升息策略將導致新興市場和發展中經濟體的資本流動、貨幣、債務等狀況出現風險以及中美兩大經濟體成長動能衰退，這些因素都降低對 2023 年成長的預估。但在太陽能產業來說，能源短缺價格飆漲帶動太陽能需求，預計需求持續增速；依照歐洲太陽能產業協會 Global Market Outlook for Solar Power

2022-2026 預測，2023-2026 年安裝量可穩定維持 10%以上的增幅，顯示太陽能長期需求看好。

歐洲仍然是我們 2023 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 30%以上達 300MW；我們將以德國、荷比盧、奧地利、波蘭為主要重心，建立策略合作夥伴聯盟，共同合作推廣及開發市場：除了與在地安裝商一同我們擅長的家用型市場外，近年也開始和波蘭、西班牙等地的經銷商合作，今年更計畫推出大面積的產品，以低工程成本的改念嘗試進攻工業型市場，多樣化發展有助於增加我們的市場份額。

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，2023 年將期待是持續成長的一年。

整體而言，我們期待 2023 年的全球需求量以及出貨量都能持續 2022 年的大幅成長趨勢，雖然目前通貨膨脹、升息策略、中美貿易戰以及俄烏戰爭都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。有成深耕海外市場多年，業務團隊謹慎樂觀看待 2023 年的總體需求，除了須持續關注能源價格、中美貿易戰、歐美強迫勞動議題等大環境影響外，關注主流產品趨勢、穩定快速的推出新產品、成本控制庫存管理得宜、維持目標市場客戶拓展與品牌經營，仍是太陽能模組產業發展的主要關鍵。

今年我們將在第二季推出的 N-Type NGX 系列新產品，同時亦發展 HJT 作為第二次進階，緊跟進高技術產品，並提升模組效率讓客戶有感我們的技術合作優勢，將會是我們今年站穩市場份額的最大基礎。；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口戰略，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. 產品發展趨勢：太陽能模組為太陽能產業中下游組件，因此在產品設計時，需觀察上游發展趨勢，同時兼顧下游應用端需求，今年將推出 Topcon 與雙面玻璃產品，同時持續 N 型 HJT、大尺寸電池及電池間距縮小的發展策略。
2. 品牌與客戶拓展發展趨勢：有成與大部分的其他台灣模組廠不同，

從一開始就定位走品牌路線，經營 WINAICO 品牌模組一直是銷售策略主軸，也是能在紅海戰中能維持海外市場的主因。太陽能模組的進入門檻不算高，因此近幾年中國已追上台灣技術，甚至有超前的趨勢；挾以上游原料端優勢，以及設備商快速反應以及政府補助資源，若要純粹以價格取勝實有難度，更尤見品牌能見度、產品區別性的重要。銷售模式方面，除了原本著重的安裝商通路外，近年來，也開始在非德國的國家培養經銷商，例如荷蘭、奧地利與波蘭，或是推出大尺寸模組跟進工業型等中型屋頂市場邁進，藉由不同的銷售模式與市場類型來增加市占率。

3. 成本優化趨勢：有成持續提高與中國上游供應廠商的合作穩定度，有助於成本競爭優勢，並透過代工優化成本結構，爭取獲利空間；但同時也持續尋找第三地的合作夥伴，配合政府政策且拓展公司資源整合能力。此外，亦持續優化庫存調節靈活度，即時反應市場需求可降低呆滯成品風險，規避降價求售風險。

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



經理人： 陳思銘



會計主管： 鄧美玲



附件二

有成精密股份有限公司 審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國一百一十一年度營業報告書、財務報表及盈餘分配案等，其中財務報表業經委託資誠聯合會計師事務所林瑟凱、文雅芳會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分配案業經本審計委員會查核完竣，認為尚無不符，爰依證券交易法及公司法之相關規定，繕具報告，敬請 鑒核。

此致

有成精密股份有限公司一百一十二年股東常會

有成精密股份有限公司

審計委員會召集人 顏國隆



中華民國一百一十二年三月十六日

附件三



會計師查核報告

(112)財審報字第 22005098 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 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，足以允當表達有成精密集團民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 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。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對有成精密集團民國 111 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。

有成精密集團民國 111 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

太陽能光電模組之重要客戶收入認列

事項說明

收入認列之會計政策，請詳合併財務報表附註四（二十五），收入明細請詳合併財務報表附註六（十八）之說明。

有成精密集團主要經營太陽能光電模組及半導體零件之研發、製造及銷售，由於民國 111 年度有成精密集團銷售太陽能光電模組收入佔營業收入約 83%，對合併財務報表係屬重大。又全球對於潔淨能源需求上升，有成精密集團太陽能光電模組之重要客戶排名可能有所異動，以及銷售金額亦會因銷售對象資本支出計畫有大幅度的增減變動。因此，本會計師認為有成精密集團之太陽能光電模組之重要客戶收入認列為查核重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對於太陽能光電模組之重要客戶收入認列，已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解及測試銷售太陽能光電模組收入認列有關內部控制之設計及執行，包括新增銷售客戶之授信評估。
2. 取得太陽能光電模組銷售收入明細帳，抽樣測試客戶訂單、出貨單及簽收文據。
3. 針對資產負債表日之應收帳款，抽樣執行詢證函，或檢視期後應收帳款回收情形。
4. 檢視資產負債表日以後是否存有重大銷貨退回及折讓情形。

存貨之評價

事項說明

存貨會計政策請詳合併財務報表附註四（十）；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報表附註五；存貨跌價損失，請詳合併財務報表附註六（四）之說明。

有成精密集團主要經營太陽能光電模組及半導體零件之研發、製造及銷售，由於太陽能光電及半導體市場快速變遷且產業競爭激烈，產品不斷推陳出新可能導致商品價格易受波動或產品去化未如預期，致影響存貨評價之淨變現價值估計結果。

有成精密集團存貨係按成本與淨變現價值孰低者衡量，對超過特定期間貨齡之存貨個別辨認有無過時陳舊、品質不佳、損毀或確定無法加以改造之存貨，常涉及主觀判斷。考量有成精密集團之存貨及其備抵跌價損失金額對於合併財務報表影響重大，因此，本會計師認為存貨之評價為有成精密集團查核重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對於存貨跌價損失已執行之因應程序彙列如下：

1. 評估有成精密集團存貨備抵跌價損失所採用提列政策與程序之合理性，包括決定淨變現價值所作之存貨分類，及判斷過時陳舊存貨項目之合理性。
2. 檢視有成精密集團年度盤點計畫並參與年度存貨盤點，以評估管理階層區分及管控過時陳舊存貨之有效性。
3. 驗證有成精密集團用以判斷過時陳舊存貨之分類及存貨淨變現價值之金額，並重新計算存貨備抵跌價損失，進而評估有成精密集團決定備抵跌價損失之合理性。

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 111 年度及 110 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，惟依照中華民國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，惟其目的非對有成精密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。

6. 對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中華民國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，決定對有成精密集團民國 111 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。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林瑟凱



會計師

文雅芳



前行政院金融監督管理委員會證券期貨局
核准簽證文號：金管證六字第 0960072936 號
金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第 1100350706 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 1 6 日



有成精密股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	111年12月31日		110年12月31日	
			金額	%	金額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 730,617	26	\$ 388,424	25
1140	合約資產—流動	六(十八)	28,075	1	-	-
1150	應收票據淨額	六(三)	7,404	-	13,709	1
1170	應收帳款淨額	六(三)	290,324	10	271,335	17
1200	其他應收款		1,017	-	448	-
1220	本期所得稅資產		25	-	33	-
130X	存貨	六(四)	1,462,878	51	660,814	42
1410	預付款項	六(五)	119,140	4	69,204	5
1479	其他流動資產—其他		1,724	-	1,409	-
1482	履行合約成本—流動淨額		1,313	-	-	-
11XX	流動資產合計		2,642,517	92	1,405,376	90
非流動資產						
1600	不動產、廠房及設備	六(六)	88,668	3	78,715	5
1755	使用權資產	六(七)	51,121	2	23,137	1
1780	無形資產	六(八)	5,013	-	7,075	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十五)	44,747	2	24,379	2
1900	其他非流動資產	八	36,750	1	25,397	2
15XX	非流動資產合計		226,299	8	158,703	10
1XXX	資產總計		\$ 2,868,816	100	\$ 1,564,079	100

(續次頁)


 有成精密股份有限公司及子公司
 合併資產負債表
 民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	111年12月31日			110年12月31日		
		金額	%		金額	%	
流動負債							
2100	短期借款	六(十)	\$ 35,483	1	\$ 258,195	16	
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(二)	4,374	-	513	-	
2130	合約負債—流動	六(十八)	33,871	1	62,737	4	
2170	應付帳款		751,976	26	169,883	11	
2200	其他應付款	六(十一)	303,754	11	207,584	13	
2230	本期所得稅負債		123,165	4	15,366	1	
2250	負債準備—流動	六(十四)	13,678	1	10,557	1	
2280	租賃負債—流動		28,829	1	12,646	1	
2300	其他流動負債		10,862	-	9,943	1	
21XX	流動負債合計		<u>1,305,992</u>	<u>45</u>	<u>747,424</u>	<u>48</u>	
非流動負債							
2550	負債準備—非流動	六(十四)	2,094	-	2,094	-	
2580	租賃負債—非流動		23,304	1	11,223	1	
25XX	非流動負債合計		<u>25,398</u>	<u>1</u>	<u>13,317</u>	<u>1</u>	
2XXX	負債總計		<u>1,331,390</u>	<u>46</u>	<u>760,741</u>	<u>49</u>	
權益							
股本							
3110	普通股股本	六(十五)	551,864	19	454,589	29	
資本公積							
3200	資本公積	六(十六)	432,102	15	286,957	18	
保留盈餘							
3310	法定盈餘公積	六(十七)	12,936	1	7,728	-	
3320	特別盈餘公積		53,936	2	43,796	3	
3350	未分配盈餘		525,097	18	64,204	4	
其他權益							
3400	其他權益		(38,509)	(1)	(53,936)	(3)	
3XXX	權益總計		<u>1,537,426</u>	<u>54</u>	<u>803,338</u>	<u>51</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>\$ 2,868,816</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,564,079</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
 合併綜合損益表
 民國111年及110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	111 年 度		110 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(十八)	\$ 5,597,815	100	\$ 3,128,162	100
5000 營業成本	六(四)	(4,020,817)	(72)	(2,298,046)	(73)
5900 營業毛利		1,576,998	28	830,116	27
營業費用					
6100 推銷費用		(701,054)	(12)	(533,614)	(17)
6200 管理費用		(217,075)	(4)	(166,031)	(5)
6300 研究發展費用		(61,067)	(1)	(53,044)	(2)
6450 預期信用減損(損失)利益	十二(二)	(7,990)	-	770	-
6000 營業費用合計		(987,186)	(17)	(751,919)	(24)
6900 營業利益		589,812	11	78,197	3
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(十九)	859	-	164	-
7010 其他收入	六(二十)	13,879	-	18,625	-
7020 其他利益及損失	六(二十一)	12,455	-	(29,918)	(1)
7050 財務成本	六(二十二)	(2,839)	-	(5,165)	-
7000 營業外收入及支出合計		24,354	-	(16,294)	(1)
7900 稅前淨利		614,166	11	61,903	2
7950 所得稅費用		(101,558)	(2)	(9,821)	(1)
8200 本期淨利		\$ 512,608	9	\$ 52,082	1
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		\$ 15,427	-	(\$ 10,140)	-
8500 本期綜合損益總額		\$ 528,035	9	\$ 41,942	1
9750 基本每股盈餘		\$ 10.14		\$ 1.08	
9850 稀釋每股盈餘		\$ 10.01		\$ 1.08	

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其子公司
合併權益變動表
民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	資本金					盈餘			國外營運機構財務報表換算之兌換差額	權益總額
	普通股	股本	公積	保留	盈餘	未分配	盈餘	總額		
110年度										
1月1日	\$ 454,589	\$ 286,957	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 77,284	(\$ 43,796)	\$ 775,034		
本期淨利	-	-	-	-	-	52,082	-	52,082		
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(10,140)	(10,140)		
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	52,082	(10,140)	41,942		
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	-	7,728	-	(7,728)	-	-		
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	43,796	(43,796)	-	-		
普通股現金股利	-	-	-	-	-	(13,638)	-	(13,638)		
12月31日	\$ 454,589	\$ 286,957	\$ -	\$ 7,728	\$ 43,796	\$ 64,204	(\$ 53,936)	\$ 803,338		
111年度										
1月1日	\$ 454,589	\$ 286,957	\$ -	\$ 7,728	\$ 43,796	\$ 64,204	(\$ 53,936)	\$ 803,338		
本期淨利	-	-	-	-	-	512,608	-	512,608		
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	15,427	15,427		
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	512,608	15,427	528,035		
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	-	5,208	-	(5,208)	-	-		
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	10,140	(10,140)	-	-		
普通股現金股利	-	-	-	-	-	(9,092)	-	(9,092)		
盈餘轉增資	27,275	-	-	-	-	(27,275)	-	-		
現金增資	70,000	140,176	-	-	-	-	-	210,176		
員工認股權酬勞成本	-	-	-	-	-	-	-	4,969		
12月31日	\$ 551,864	\$ 427,133	\$ 4,969	\$ 12,936	\$ 53,936	\$ 525,097	(\$ 38,509)	\$ 1,537,426		

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
 合併現金流量表
 民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	111 年 度	110 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 614,166	\$ 61,903
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	六(二)	(28,502)	(12,432)
折舊費用(含使用權資產)	六(六)(七)(二十三)	54,741	38,303
各項攤提	六(二十三)	2,951	2,416
預期信用減損損失(利益)	十二(二)	7,990	(770)
減損損失	六(九)(二十一)	5,992	3,665
處分子公司利益	六(二十一)	-	(2,304)
處分待出售非流動資產利益	六(二十一)	-	(1)
處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)損失	六(二十一)	(45)	228
股份基礎給付酬勞成本	六(十三)	5,145	-
利息收入	六(十九)	(859)	(164)
利息費用	六(二十二)	2,839	5,165
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			
合約資產-流動		(28,075)	22,080
應收票據		6,305	4,457
應收帳款		(21,005)	(92,719)
其他應收款		(526)	15,241
存貨		(792,125)	4,674
預付款項		(49,608)	(26,093)
其他流動資產		(309)	541
履行合約成本		(1,313)	-
與營業活動相關之負債之淨變動			
透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動		32,363	5,825
合約負債-流動		(29,792)	47,941
應付帳款		581,476	89,372
其他應付款		93,236	74,594
負債準備		3,121	(5,262)
其他流動負債		(63)	(1,712)
營運產生之現金流入		458,103	234,948
收取之利息		859	164
支付之利息		(2,967)	(5,774)
支付所得稅		(14,022)	(14,372)
營業活動之淨現金流入		441,966	214,959

(續次頁)


 有成精密股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	111 年 度	110 年 度
投資活動之現金流量			
處分子公司價款	六(二十七)	\$ -	\$ 70,972
處分待出售非流動資產價款		-	1
購置不動產、廠房及設備價款	六(二十七)	(50,572)	(42,378)
處分不動產、廠房及設備價款		45	8,664
購置無形資產價款	六(八)	(420)	(4,569)
其他非流動資產		-	(360)
存出保證金增加		(4,787)	(134)
存出保證金減少		1,858	-
預付投資款增加		(1,000)	-
投資活動之淨現金(流出)流入		(54,876)	32,196
籌資活動之現金流量			
短期借款增加數	六(二十八)	1,286,888	1,298,367
短期借款償還數	六(二十八)	(1,509,600)	(1,376,748)
租賃負債本金償還	六(二十八)	(30,045)	(13,907)
發放現金股利	六(十七)	(9,092)	(13,638)
現金增資	六(十五)	210,000	-
籌資活動之淨現金流出		(51,849)	(105,926)
匯率影響數		6,952	(5,930)
本期現金及約當現金增加數		342,193	135,299
期初現金及約當現金餘額		388,424	253,125
期末現金及約當現金餘額		\$ 730,617	\$ 388,424

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 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 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。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對有成精密公司民國 111 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體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。

有成精密公司民國 111 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

太陽能光電模組之重要客戶收入認列

事項說明

收入認列之會計政策，請詳個體財務報表附註四（二十三），收入明細請詳個體財務報表附註六（十八）之說明。

有成精密公司主要經營太陽能光電模組及半導體零件之研發、製造及銷售，由於民國 111 年度透過有成精密公司持有之子公司（表列採用權益法之投資），銷售太陽能光電模組收入佔營業收入約 74%，對個體財務報表係屬重大。又全球對於潔淨能源需求上升，有成精密公司及其子公司太陽能光電模組之重要客戶排名可能有所異動，以及銷售金額亦會因銷售對象資本支出計畫有大幅度的增減變動。因此，本會計師認為有成精密公司及其子公司之太陽能光電模組之重要客戶收入認列為查核重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對於太陽能光電模組之重要客戶收入認列，已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解及測試銷售太陽能光電模組收入認列有關內部控制之設計及執行，包括新增銷售客戶之授信評估、定期與子公司對帳之情形。
2. 針對子公司銷售收入，抽樣測試客戶訂單、出貨單及簽收文據。
3. 針對子公司資產負債表日之應收帳款，抽樣執行詢證函，或檢視期後應收帳款回收情形。
4. 檢視資產負債表日以後是否存有重大銷貨退回及折讓情形。

存貨之評價

事項說明

存貨會計政策請詳個體財務報表附註四（八）；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳個體財務報表附註五；存貨跌價損失，請詳個體財務報表附註六（四）之說明。

有成精密公司主要經營太陽能光電模組及半導體零件之研發、製造及銷售，由於太陽能光電及半導體市場快速變遷且產業競爭激烈，產品不斷推陳出新可能導致商品價格易受波動或產品去化未如預期，致影響存貨評價之淨變現價值估計結果。

有成精密公司存貨係按成本與淨變現價值孰低者衡量，對超過特定期間貨齡之存貨個別辨認有無過時陳舊、品質不佳、損毀或確定無法加以改造之存貨，常涉及主觀判斷。考量有成精密公司之存貨及其備抵跌價損失金額對於個體財務報表影響重大，因此，本會計師認為存貨之評價為有成精密公司查核重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對於存貨跌價損失已執行之因應程序彙列如下：

1. 評估有成精密公司存貨備抵跌價損失所採用提列政策與程序之合理性，包括決定淨變現價值所作之存貨分類，及判斷過時陳舊存貨項目之合理性。
2. 檢視有成精密公司年度盤點計畫並參與年度存貨盤點，以評估管理階層區分及管控過時陳舊存貨之有效性。
3. 驗證有成精密公司用以判斷過時陳舊存貨之分類及存貨淨變現價值之全額，並重新計算存貨備抵跌價損失，進而評估有成精密公司決定備抵跌價損失之合理性。

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. 對有成精密公司控制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。

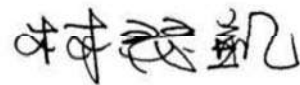
本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

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中華民國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，決定對有成精密公司民國 111 年度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。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林瑟凱



會計師

文雅芳



前行政院金融監督管理委員會證券期貨局
核准簽證文號：金管證六字第 0960072936 號
金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第 1100350706 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 1 6 日


 有成精密股份有限公司
 個體資產負債表
 民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	111 年 12 月 31 日		110 年 12 月 31 日		
			金	額 %	金	額 %	
流動資產							
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	606,611	22	\$ 315,253	21
1140	合約資產—流動	六(十八)		28,075	1	-	-
1150	應收票據淨額	六(三)		7,404	-	13,709	1
1170	應收帳款淨額	六(三)		145,212	5	99,800	7
1180	應收帳款—關係人淨額	七(二)		269,936	10	219,666	15
1200	其他應收款			-	-	2,649	-
130X	存貨	六(四)		1,277,936	47	522,857	35
1410	預付款項	七(二)		113,731	4	122,484	8
1479	其他流動資產—其他			1,683	-	1,377	-
1482	履行合約成本—流動淨額			1,313	-	-	-
11XX	流動資產合計			<u>2,451,901</u>	<u>89</u>	<u>1,297,795</u>	<u>87</u>
非流動資產							
1550	採用權益法之投資	六(五)		103,431	4	40,750	3
1600	不動產、廠房及設備	六(六)		86,814	3	76,692	5
1755	使用權資產	六(七)		51,121	2	23,137	2
1780	無形資產	六(八)		5,013	-	7,075	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十五)		33,268	1	24,379	2
1900	其他非流動資產	八		25,043	1	13,431	1
15XX	非流動資產合計			<u>304,690</u>	<u>11</u>	<u>185,464</u>	<u>13</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>2,756,591</u>	<u>100</u>	\$ <u>1,483,259</u>	<u>100</u>

(續次頁)

有成精密股份有限公司
個體資產負債表
民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	111年12月31日			110年12月31日		
		金額	%		金額	%	
流動負債							
2100	短期借款	六(十)	\$ 35,483	1	\$ 258,195	17	
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(二)	4,374	-	513	-	
2130	合約負債—流動	六(十八)	30,146	1	56,824	4	
2170	應付帳款		751,976	27	135,776	9	
2180	應付帳款—關係人	七(二)	1,869	-	36,013	2	
2200	其他應付款	六(十一)	206,083	8	141,110	10	
2220	其他應付款項—關係人	七(二)	327	-	477	-	
2230	本期所得稅負債		120,095	4	13,675	1	
2250	負債準備—流動	六(十四)	13,678	1	10,557	1	
2280	租賃負債—流動	六(二十八)	28,829	1	12,646	1	
2300	其他流動負債		907	-	818	-	
21XX	流動負債合計		<u>1,193,767</u>	<u>43</u>	<u>666,604</u>	<u>45</u>	
非流動負債							
2550	負債準備—非流動	六(十四)	2,094	-	2,094	-	
2580	租賃負債—非流動	六(二十八)	23,304	1	11,223	1	
25XX	非流動負債合計		<u>25,398</u>	<u>1</u>	<u>13,317</u>	<u>1</u>	
2XXX	負債總計		<u>1,219,165</u>	<u>44</u>	<u>679,921</u>	<u>46</u>	
權益							
股本							
3110	普通股股本	六(十五)	551,864	20	454,589	31	
資本公積							
3200	資本公積	六(十六)	432,102	16	286,957	19	
保留盈餘							
3310	法定盈餘公積	六(十七)	12,936	-	7,728	1	
3320	特別盈餘公積		53,936	2	43,796	3	
3350	未分配盈餘		525,097	19	64,204	4	
其他權益							
3400	其他權益		(38,509)	(1)	(53,936)	(4)	
3XXX	權益總計		<u>1,537,426</u>	<u>56</u>	<u>803,338</u>	<u>54</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>\$ 2,756,591</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,483,259</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




 有成精密股份有限公司
 個體綜合損益表
 民國111年及110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	111 年 度		110 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(十八)及七(二)	\$ 5,502,813	100	\$ 2,974,979	100
5000 營業成本	六(四)及七(二)	(4,144,192)	(75)	(2,374,887)	(80)
5900 營業毛利		1,358,621	25	600,092	20
5910 未實現銷貨利益	六(五)	(41,144)	(1)	(25,575)	(1)
5920 已實現銷貨利益	六(五)	25,575	1	17,369	1
5950 營業毛利淨額		1,343,052	25	591,886	20
營業費用	七(二)				
6100 推銷費用		(557,324)	(10)	(337,699)	(12)
6200 管理費用		(177,120)	(4)	(126,733)	(4)
6300 研究發展費用		(61,067)	(1)	(53,044)	(2)
6450 預期信用減損損失	十二(二)	(7,882)	-	(1,346)	-
6000 營業費用合計		(803,393)	(15)	(518,822)	(18)
6000 營業利益		539,659	10	73,064	2
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(十九)及七(二)	780	-	255	-
7010 其他收入	六(二十)	9,916	-	8,766	-
7020 其他利益及損失	六(二十一)	12,439	1	(31,752)	(1)
7050 財務成本	六(二十二)	(2,839)	-	(4,977)	-
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(五)	63,885	1	16,158	1
7000 營業外收入及支出合計		84,181	2	(11,550)	-
7900 稅前淨利		623,840	12	61,514	2
7950 所得稅費用	六(二十五)	(111,232)	(2)	(9,432)	-
8200 本期淨利		\$ 512,608	10	\$ 52,082	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		\$ 15,427	-	(\$ 10,140)	(1)
8500 本期綜合損益總額		\$ 528,035	10	\$ 41,942	1
9750 基本每股盈餘	六(二十六)	\$ 10.14		\$ 1.08	
9850 稀釋每股盈餘	六(二十六)	\$ 10.01		\$ 1.08	

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





有成精密工業股份有限公司
個體綜合損益表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	資	本	公	積	保	留	盈	餘	未分配盈餘	特別盈餘公積	法定盈餘公積	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	權益總額
110 年度													
1 月 1 日	\$ 454,589	\$ 286,957	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 77,284	(\$ 43,796)	\$ 775,034				
本期淨利	-	-	-	-	-	-	52,082	-	52,082				
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	(10,140)	(10,140)				
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	52,082	(10,140)	41,942				
盈餘指撥及分配：													
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	7,728	-	(7,728)	-	-				
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	43,796	(43,796)	-	-				
普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	(13,638)	-	(13,638)				
12 月 31 日	\$ 454,589	\$ 286,957	\$ -	\$ 7,728	\$ 43,796	\$ 64,204	(\$ 53,936)	\$ 803,338					
111 年度													
1 月 1 日	\$ 454,589	\$ 286,957	\$ -	\$ 7,728	\$ 43,796	\$ 64,204	(\$ 53,936)	\$ 803,338					
本期淨利(淨損)	-	-	-	-	-	-	512,608	-	512,608				
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	15,427	15,427				
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	512,608	15,427	528,035				
盈餘指撥及分配：													
提列法定盈餘公積	-	-	-	5,208	-	-	(5,208)	-	-				
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	10,140	-	(10,140)	-	-				
普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	(9,092)	-	(9,092)				
盈餘轉增資	27,275	-	-	-	-	-	(27,275)	-	-				
現金增資	70,000	140,176	-	-	-	-	-	-	-				
員工認股權酬勞成本	-	-	-	-	-	4,969	-	-	4,969				
12 月 31 日	\$ 551,864	\$ 427,133	\$ 4,969	\$ 12,936	\$ 53,936	\$ 525,097	(\$ 38,509)	\$ 1,537,426					

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


 有成證券股份有限公司
 個體現金流量表
 民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	111 年 度	110 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 623,840	\$ 61,514
調整項目			
收益費損項目			
透過損益按公允價值衡量之金融負債淨利益	六(二)	(28,502)	(12,432)
預期信用減損損失	十二(二)	7,882	1,346
未實現銷貨利益		15,569	8,206
採用權益法認列之子公司損益份額	六(五)	(63,885)	(16,158)
折舊費用(含使用權資產)	六(六)(七)(二十三)	54,293	33,160
各項攤提	六(二十三)	2,951	2,061
減損損失	六(九)(一十一)	5,992	3,665
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十一)	(45)	(144)
股份基礎給付酬勞成本	六(十三)	5,145	-
利息收入	六(十九)	(780)	(255)
利息費用	六(二十二)	2,839	4,977
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			
合約資產-流動		(28,075)	22,080
應收票據淨額		6,305	4,457
應收帳款(含關係人)		(110,691)	9,219
其他應收款(含關係人)		2,650	3,585
存貨		(755,079)	(27,686)
預付款項		8,753	(37,144)
其他流動資產		(306)	1,129
履行合約成本		(1,313)	-
與營業活動相關之負債之淨變動			
透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動		32,363	5,825
合約負債-流動		(26,678)	42,627
應付帳款		582,056	115,077
其他應付款(含關係人)		76,730	19,389
負債準備		3,121	(5,262)
其他流動負債		89	(907)
營運產生之現金流入		415,224	238,329
收取之利息		780	3,333
支付之利息		(2,967)	(5,066)
支付之所得稅		(13,701)	(12,494)
營業活動之淨現金流入		399,336	224,122
投資活動之現金流量			
取得採用權益法之投資-子公司	六(五)	-	(3,838)
採用權益法之投資減資退回股款	六(五)	-	105,248
購置固定資產價款	六(二十七)	(50,359)	(42,109)
處分固定資產價款		45	160
購置無形資產價款	六(八)	(420)	(4,569)
其他非流動資產		-	(361)
存出保證金增加		(4,762)	(367)
存出保證金減少		367	-
預付投資款增加		(1,000)	-
其他應收款-關係人		-	6,345
投資活動之淨現金(流出)流入		(56,129)	60,509
籌資活動之現金流量			
短期借款增加數	六(二十八)	1,286,888	1,298,367
短期借款償還數	六(二十八)	(1,509,600)	(1,374,617)
租賃本金償還	六(二十八)	(30,045)	(13,347)
發放現金股利	六(十七)	(9,092)	(13,638)
現金增資	六(十五)	210,000	-
籌資活動之淨現金流出		(51,849)	(103,235)
本期現金及約當現金增加數		291,358	181,396
期初現金及約當現金餘額		315,253	133,857
期末現金及約當現金餘額		\$ 606,611	\$ 315,253

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

有成精密股份有限公司

「公司章程」修訂前後條文對照表

條次	修訂後條文	修訂前條文	修訂理由
第八條	<p>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。<u>本公司股東會開會時，得以視訊會議或其他經主管機關公告之方式為之。採行視訊股東會應符合之條件、作業程序及其他應遵行事項等相關規定，證券主管機關另有規定者從其規定。</u></p>	<p>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。</p>	<p>公司法第一百七十二條之二規定，公開發行公司得適用股東會視訊會議之規定，依該條第一項本文規定，公司章程得訂明股東會開會時，以視訊會議或中央主管機關即經濟部公告之方式為之；另公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之九第三項亦為相同之規定。為配合主管機關推動視訊股東會之政策，並因應數位化時代之需求，提供股東便利參與股東會之管道，使本公司得依實際需要，經董事會決議通過股東會採視訊方式召開，特依前揭規定明定本公司股東會得採視訊會議或其他經經濟部公告之方式召開，爰增訂之。</p>
第十條	<p>本公司各股東，除法令另有規定外，每股有一表決權。本公司召開股東會時，<u>各股東得以電子方式行使其表決權，以電子方式行使表決權之股東視為親自出席，其相關事宜悉依法令規定辦理。</u></p>	<p>本公司各股東，除法令另有規定外，每股有一表決權。本公司股票上市(櫃)後，召開股東會應將電子方式列為股東行使表決權之一，以電子方式行使表決權之股東視為親自出席，其相關事宜悉依法令規定辦理。</p>	<p>配合營運需求修訂</p>
第二十條	<p>本章程訂立於中華民國九十二年十二月二十八日。 …… <u>第十五次修正於中華民國一十二年六月七日。</u></p>	<p>本章程訂立於中華民國九十二年十二月二十八日。 …… 第十四次修正於中華民國一十一年六月十七日。</p>	<p>增列修訂日期。</p>

附件五

有成精密股份有限公司 「取得或處分資產處理程序」修訂前後條文對照表

條次	修訂後條文	修訂前條文	修訂理由
第十六條	<p>本公司向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將下列資料，提交審計委員會承認後並通過董事會決議，始得簽訂交易契約及支付款項：</p> <ol style="list-style-type: none"> 一、取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。 二、選定關係人為交易對象之原因。 三、向關係人取得不動產或其使用權資產，依第十七條及第十八條規定評估預定交易條件合理性之相關資料。 四、關係人原取得日期及價格、交易對象及其與本公司和關係人之關係等事項。 五、預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性。 六、依前條規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。 七、本次交易之限制條件及其他重要約定事項。 	<p>本公司向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將下列資料，提交審計委員會承認後並通過董事會決議，始得簽訂交易契約及支付款項：</p> <ol style="list-style-type: none"> 一、取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。 二、選定關係人為交易對象之原因。 三、向關係人取得不動產或其使用權資產，依第十七條及第十八條規定評估預定交易條件合理性之相關資料。 四、關係人原取得日期及價格、交易對象及其與本公司和關係人之關係等事項。 五、預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性。 六、依前條規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。 七、本次交易之限制條件及其他重要約定事項。 	<p>依據法令修訂</p>

條次	修訂後條文	修訂前條文	修訂理由
第十六條	<p>本公司與子公司，或本公司之直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間從事下列交易，董事會得授權董事長在一定額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認：</p> <p>一、取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產。</p> <p>二、取得或處分供營業使用之不動產使用權資產。</p> <p><u>本公司或其非屬國內公開發行公司之子公司有第一項交易，交易金額達本公司總資產百分之十以上者，本公司應將第一項所列各款資料提交股東會同意後，始得簽訂交易契約及支付款項。但本公司與其母公司、子公司，或其子公司彼此間交易，不在此限。</u></p> <p>前兩項交易金額之計算，應依第四十五條第二項規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本準則規定提交董事會決議並通過股東會，及審計委員會承認部分免再計入。</p> <p>前兩項提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。</p>	<p>本公司與子公司，或本公司之直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間從事下列交易，董事會得授權董事長在一定額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認：</p> <p>一、取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產。</p> <p>二、取得或處分供營業使用之不動產使用權資產。</p> <p>前兩項交易金額之計算，應依第四十五條第二項規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本準則規定提交董事會決議並通過股東會，及審計委員會監察人承認部分免再計入。</p> <p>前兩項提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。</p>	

第五十七條	<p>中華民國九十九年二月二十六日通過實施。</p> <p>第一次修訂於中華民國九十九年十月十三日。</p> <p>第二次修訂於中華民國一〇一年六月二十八日。</p> <p>第三次修訂於中華民國一〇二年六月二十一日。</p> <p>第四次修訂於中華民國一〇三年六月二十六日。</p> <p>第五次修訂於中華民國一〇六年六月二十七日。</p> <p>第六次修訂於中華民國一〇八年六月十四日。</p> <p>第七次修訂於中華民國一一一年六月十七日。</p> <p><u>第八次修訂於中華民國一一二年六月七日。</u></p>	<p>中華民國九十九年二月二十六日通過實施。</p> <p>第一次修訂於中華民國九十九年十月十三日。</p> <p>第二次修訂於中華民國一〇一年六月二十八日。</p> <p>第三次修訂於中華民國一〇二年六月二十一日。</p> <p>第四次修訂於中華民國一〇三年六月二十六日。</p> <p>第五次修訂於中華民國一〇六年六月二十七日。</p> <p>第六次修訂於中華民國一〇八年六月十四日。</p> <p>第七次修訂於中國民國一一一年六月十七日。</p>	增列 修訂 日期
-------	--	--	----------------