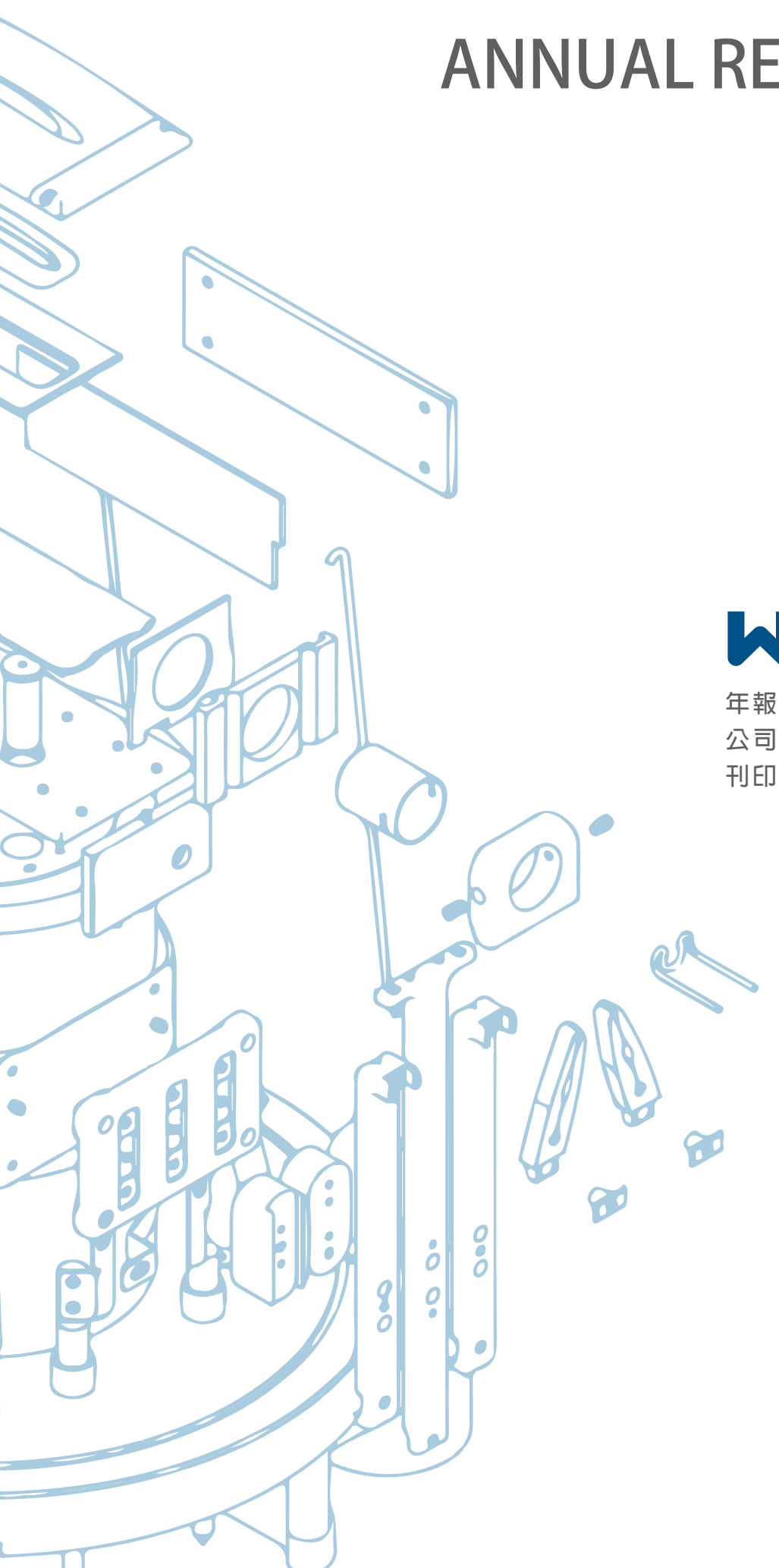


股票代號 4949

# ANNUAL REPORT 2022



**WIN** 有成精密  
Win Win Precision Technology

年報網址 [mops.twse.com.tw](http://mops.twse.com.tw)

公司網址 [www.wwpt.com.tw](http://www.wwpt.com.tw)

刊印日期 中華民國112年5月15日

一、發言人、代理發言人之姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發 言 人：	徐龍耀	代 理 發 言 人：	黃錦堂
職 稱：	副總經理	職 稱：	經理
電 話：	(03) 568-8699	電 話：	(03) 568-8699
E - M A I L：	IR@w-win.com.tw	E - M A I L：	IR@w-win.com.tw

二、總公司、工廠之地址及電話

總 公 司：	300046 新竹市東區公道五路二段 180 號 4 樓
電 話：	(03) 568-8699
工 廠：	304122 新竹縣新豐鄉新豐村新和路 96 號 3 樓
電 話：	(03) 568-8699

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名 稱：	福邦證券股份有限公司股務代理部
網 址：	<a href="http://www.gfortune.com.tw">http://www.gfortune.com.tw</a>
地 址：	100405 台北市中正區忠孝西路一段 6 號 6 樓
電 話：	(02) 2371-1658

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

會計師姓名：	林瑟凱會計師、文雅芳會計師
事務所名稱：	資誠聯合會計師事務所
網 址：	<a href="http://www.pwc.tw/">http://www.pwc.tw/</a>
事務所地址：	110208 台北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓
電 話：	(02) 2729-6666

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有證券資訊之方式

無。

六、公司網址

<https://www.wwpt.com.tw/>

# 目 錄

<b>壹、致股東報告書</b> .....	<b>1</b>
一、2022 年度營業結果.....	1
二、2023 年營業計畫.....	3
<b>貳、公司簡介</b> .....	<b>5</b>
一、設立日期：.....	5
二、公司沿革：.....	5
<b>參、公司治理報告</b> .....	<b>7</b>
一、組織系統：.....	7
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：.....	9
三、最近年度支付董事、監察人總經理及副總經理之酬金：.....	21
四、公司治理運作情形.....	27
五、會計師公費資訊：.....	42
六、更換會計師資訊：如在最近二年度及其期後期間有更換會計師情形者，應揭露事項：.....	42
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：.....	42
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：.....	43
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：.....	44
十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例：.....	46
<b>肆、募資情形</b> .....	<b>47</b>
一、資本及股份：.....	47
二、公司債(含海外公司債)辦理情形：.....	51
三、特別股辦理情形：.....	52
四、海外存託憑證辦理情形：.....	52
五、員工認股權憑證辦理情形：.....	52
六、限制員工權利新股辦理情形：.....	54
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：.....	54
八、資金運用計畫執行情形：.....	54
<b>伍、營運概況</b> .....	<b>57</b>
一、業務內容.....	57
二、市場及產銷概況.....	76
三、最近二年度及截至年報刊印日止集團從業員工資料.....	86

四、環保支出資訊.....	87
五、勞資關係.....	90
六、資通安全管理.....	91
七、重要契約.....	93
<b>陸、財務概況.....</b>	<b>94</b>
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表.....	94
二、最近五年度財務分析.....	98
三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告.....	102
四、最近年度財務報告.....	103
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	103
六、公司及其關係企業最近年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對公司財務狀況之影響。.....	103
<b>柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....</b>	<b>104</b>
一、財務狀況.....	104
二、財務績效.....	105
三、現金流量.....	106
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：.....	107
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：.....	107
六、最近年度及截止至年報刊印日止之風險事項分析評估：.....	107
七、其他重要事項：.....	111
<b>捌、特別記載事項.....</b>	<b>112</b>
一、關係企業相關資料.....	112
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：.....	116
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：.....	116
四、其他必要補充說明事項：.....	116
<b>玖、對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....</b>	<b>116</b>
一、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定訂對股東權益或證券價格有重大影響之事項：.....	116
<b>附件一、有成精密 111 年合併財務報告.....</b>	<b>117</b>
<b>附件二、有成精密 111 年個體財務報告.....</b>	<b>17:</b>

# 壹、致股東報告書

## 一、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(Solar Power Europe) 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。

## 二、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



執行長： 陳思銘



會計主管： 鄧美玲





## 貳、公司簡介

### 一、設立日期：

民國 92 年 11 月 05 日。

### 二、公司沿革：

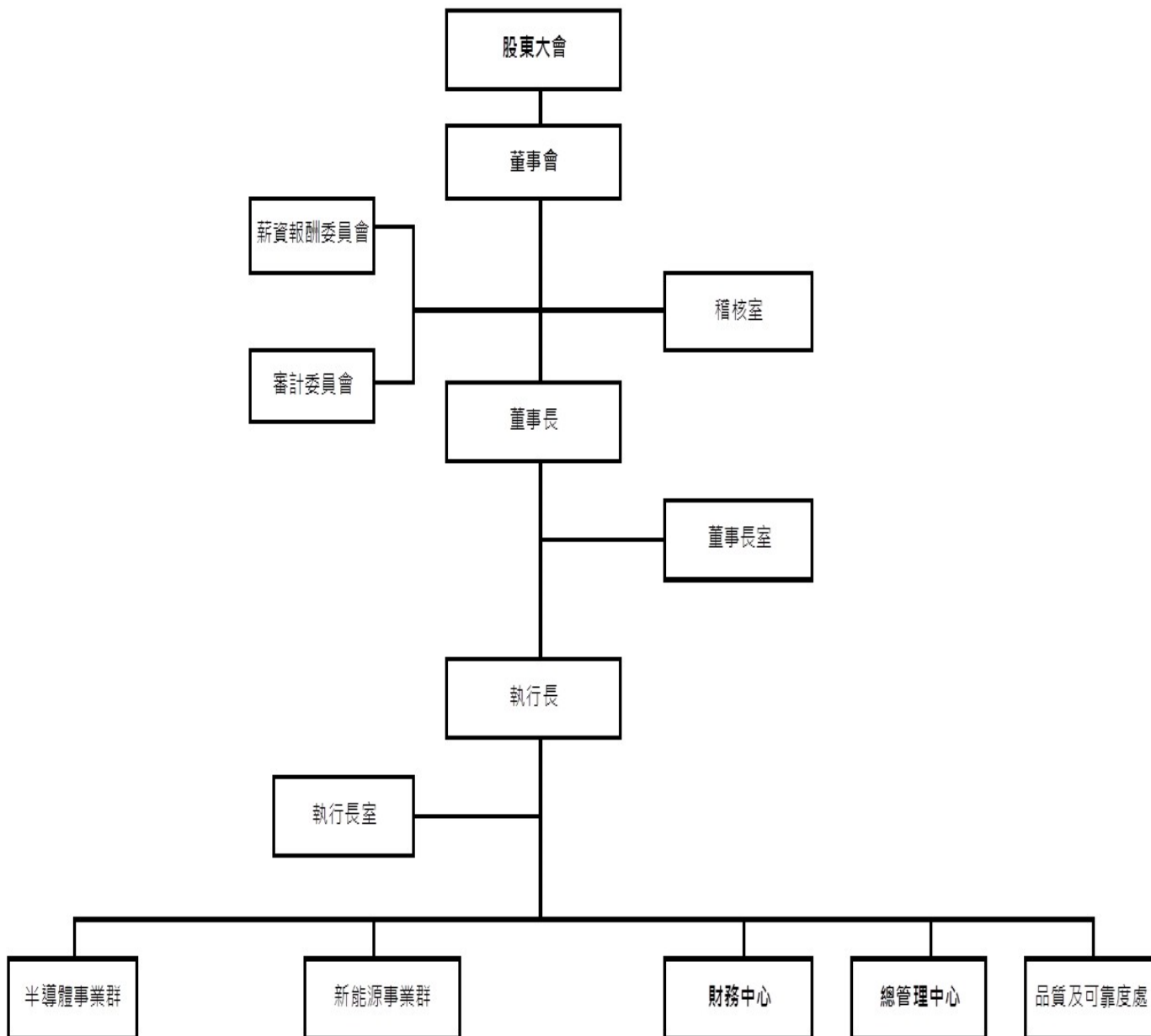
- |         |      |  |
|---------|------|--|
| 民國 92 年 | 11 月 | 有成精密材料股份有限公司(WWPM)成立，成立資本額新台幣 2,500 仟元整，從事半導體機台耗材買賣。                     |
| 民國 93 年 | 01 月 | 成立維修部門，開始從事真空零組件維修。  |
| 民國 93 年 | 05 月 | 實收資本額增資為新台幣 6,000 仟元整。   |
| 民國 93 年 | 11 月 | 實收資本額增資為新台幣 10,500 仟元整。  |
| 民國 93 年 | 12 月 | 成立工程部及真空 PUMP 維修中心，提供半導體 8 吋機台 PM 及維修。                                   |
| 民國 96 年 | 10 月 | 成立太陽能事業群並建立 Winergy Solar 歐洲品牌。  |
| 民國 97 年 | 06 月 | 實收資本額增資為新台幣 78,000 仟元整。  |
| 民國 97 年 | 06 月 | 成立新加坡子公司，用以投資控股。   |
| 民國 97 年 | 08 月 | 成立德國維爾茨堡(Germany, Wurzburg)孫公司，拓展德國地區太陽能發電系統工程業務。                        |
| 民國 97 年 | 10 月 | 實收資本額增資為新台幣 152,274 仟元整。   |
| 民國 97 年 | 12 月 | 成立臺灣子公司有立精密(股)公司，從事半導體相關設備、零組件製造加工。                                      |
| 民國 98 年 | 10 月 | 實收資本額增資為新台幣 175,115 仟元整。   |
| 民國 98 年 | 12 月 | 為拓展全球太陽能光電系統業務，建立 WINAICO Solar 全球品牌。                                    |
| 民國 99 年 | 01 月 | 現金增資新台幣 60,000 仟元整、員工認股權憑證執行完畢轉增資新台幣 22,253 仟元整，增資後實收資本額新台幣 257,368 仟元整。 |
| 民國 99 年 | 03 月 | 建置太陽能光電模組生產線 40 MWp，強化應用產品之研發能力。   |
| 民國 99 年 | 04 月 | 員工認股權憑證執行完畢轉增資新台幣 3,600 仟元，增資後實收資本額新台幣 260,968 仟元。                       |
| 民國 99 年 | 05 月 | 行政院金融監督管理委員會證期局核准通過公司股票公開發行。   |
| 民國 99 年 | 06 月 | 成立具控股功能之荷蘭子公司，統籌歐洲各國家太陽能發電系統業務推廣。  |
| 民國 99 年 | 07 月 | 成立美國子公司，以拓展推廣美洲太陽能發電系統業務。  |
| 民國 99 年 | 08 月 | 成立荷蘭子公司之義大利孫公司 WINAICO ITALIA S.R.L.，以拓展義大利地區太陽能發電系統工程業務。                |

民國 99 年	08 月	本公司榮獲經濟部頒發之「小巨人獎」外銷績優中小企業。
民國 99 年	09 月	盈餘轉增及員工紅利轉增資新台幣 79,175 仟元，增資後實收資本額新台幣 340,143 仟元。
民國 100 年	05 月	本公司榮獲中華民國傑出企業管理人協會頒發之「金炬獎」年度十大績優企業及年度十大績優商品。
民國 100 年	05 月	本公司榮獲中華民國國家企業競爭力發展協會頒發之「國家品牌玉山獎」最佳產品獎項。
民國 100 年	09 月	盈餘轉增新台幣 34,014 仟元，增資後實收資本額新台幣 374,157 仟元。
民國 101 年	03 月	成立澳洲及英國子公司，以分別拓展推廣澳洲及英國太陽能發電系統業務。
民國 101 年	06 月	現金增資新台幣 60,000 仟元，增資後實收資本額新台幣 432,942 仟元。
民國 101 年	09 月	盈餘轉增新台幣 21,647 仟元，增資後實收資本額新台幣 454,589 仟元。
民國 102 年	08 月	成立日本子公司，拓展推廣日本太陽能模組及發電系統業務。
民國 103 年	07 月	擴建太陽能光電模組生產線至 120 MWp，以建構自有產能滿足全球各類型客戶需求。
民國 104 年	07 月	103 年 9 月營運總部搬遷至新竹市，104 年 7 月向經濟部完成公司地址變更登記。
民國 107 年	03 月	成立中國南京子公司，拓展中國半導體業務市場。
民國 107 年	12 月	將子公司有立精密吸收合併，以整合集團資源，並降低營運成本。
民國 109 年	10 月	本公司榮獲中華民國經濟部頒發之「金能獎」獎項。
民國 110 年	09 月	本公司榮獲經濟部工業局頒發的潛力中堅企業殊榮。
民國 111 年	08 月	盈餘轉增新台幣 27,275 仟元，增資後實收資本額新台幣 481,864 仟元。
民國 111 年	10 月	現金增資新台幣 70,000 仟元，增資後實收資本額新台幣 551,864 仟元。
民國 112 年	01 月	財團法人中華民國櫃檯買賣中心核准通過股票登錄興櫃股票櫃檯買賣。

# 參、公司治理報告

## 一、組織系統：

### (一)、組織系統：



## (二)、各部門之主要工作職掌：

部門	主要工作職掌
稽核室	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 協助各部門調整及導正公司於規章制度之執行偏差。</li> <li>2. 建立系統化及制度化的方法、評估及查核公司各種營運活動的風險及缺失。</li> <li>3. 執行定期及不定期的稽核活動，並確認各種營運循環的運轉績效及改善的進展。</li> <li>4. 執行內部控制各項檢查作業及上級交辦的查核事項。</li> </ol>
執行長室	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 領導、指揮公司整體營運成效。</li> <li>2. 轄內工業工程部負責公司整體營運成本分析及製程改善作業。</li> <li>3. 轄內工安部負責公司安全衛生業務管理、消防安全管理、事業廢棄物等管理。</li> <li>4. 轄內資訊部負責公司 ERP、CIM、SCM、企業資訊平台之整合與建置及網路管理與維護。</li> </ol>
財務中心	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 公司財務目標、策略及長短期計畫之研訂、分析與規劃。</li> <li>2. 公司資金的運用、調度及銀行往來關係的管理。</li> <li>3. 公司各項預算整合編製及分析控制。</li> <li>4. 股務相關作業。</li> </ol>
總管理中心	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 人力資源管理：人力資源政策與策略的制訂、績效管理、員工訓練發展、組織規劃、薪酬管理、員工關係及行政總務管理等。</li> <li>2. 資材管理：年度採購策略的制訂、Cost Saving 專案、採購及供應商開發、評鑑、管理、出口報關作業、倉管及庫存管理等。</li> </ol>
半導體事業群	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 半導體事業群業務行銷策略策定、市場開發與行銷管理。</li> <li>2. 半導體事業群產品研發管理。</li> <li>3. 半導體事業群產品系統設計開發管理。</li> </ol>
新能源事業群	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 太陽能事業群業務行銷策略策定與管理。</li> <li>2. 太陽能產品研發管理。</li> <li>3. 太陽能產品製造生產與設備維護管理。</li> </ol>
品質及可靠度處	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 推展及落實公司品質政策、訂定短、中、長期品質目標及策略。</li> <li>2. 生產製程管制、品質績效評估、品質分析異常處置與對策效果確認。</li> <li>3. 擬定檢驗及抽樣計畫、產品可靠度分析、策劃並實施全面品質管理活動。</li> <li>4. ISO 品質監查、系統驗證、稽核、評鑑、對人員實施教育訓練。</li> <li>5. 評估協力廠商的品質能力、客訴流程之管理。</li> </ol>

## 二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

### (一)、董事資料：

#### 1. 董事：

單位：股；%。日期：112年04月09日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人	
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			股數	持股比例
董事長 (註1)	中華民國	陳思銘	男 41~50歲	111.06.17	三年	92.10.28	1,933,102	4.25	2,077,481	3.76	638,313	1.16	—	—	國立交通大學 EMBA 仁貿精業(股)公司 業務經理	有成精密(股)公司執行長；WINAICO B.V.、WINAICO Deutschland GmbH、WINAICO Solar Projekt I GmbH、WINAICO Japan KK、WINAICO DELAWARE Co., Ltd.、WINAICO AUSTRALIA PTY LTD、南京有成精密科技有限公司之董事；建利投資(股)公司董事長	—	—
董事	中華民國	陳宜君	女 41~50歲	111.06.17	三年	97.12.31	1,415,968	3.11	1,630,286	2.95	1,669,862	3.03	—	—	美國羅倫斯科技大學資訊系統碩士 仁貿精業(股)公司 系統工程師	有成精密(股)公司副總經理；南京有成精密科技有限公司董事；忠易投資(股)公司董事	董事 董事	陳薇君 陳逸菁 二親等 二親等
董事	中華民國	陳逸菁	女 41~50歲	111.06.17	三年	97.12.31	3,847,198	8.46	4,581,579	8.30	282,240	0.51	—	—	天津南開大學 EMBA 矽成積體電路(股)公司 品質系統經理	有成精密(股)公司執行副總；WINAICO DELAWARE Co., Ltd.、WINAICO AUSTRALIA PTY LTD、WINAICO Japan KK、南京有成精密科技有限公司之董事、建利投資(股)公司董事	董事 董事	陳宜君 陳薇君 二親等 二親等
董事	中華民國	陳薇君	女 41~50歲	111.06.17	三年	97.12.31	988,796	2.18	1,177,544	2.13	138,883	0.25	—	—	中華大學企業管理學系 捷威科技(股)公司 會計	有成精密(股)公司總管理中心副總經理、忠易投資(股)公司董事、南京有成精密科技有限公司監事	董事 董事	陳宜君 陳逸菁 二親等 二親等

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人	
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名
董事	中華民國	洪冠文	女 51~60歲	111.06.17	三年	102.06.21	-	-	-	-	-	-	-	-	國立台北大學企業管理學系碩士 台灣晶技(股)公司財務長	台灣晶技(股)公司財務長	-	-
獨立董事	中華民國	韓長蛟	男 61~70歲	111.06.17	三年	99.06.02	-	-	-	-	-	-	-	-	美國凱斯西儲大學電機工程博士 矽成積體電路(股)公司總經理	常態科技(股)公司董事長兼總經理、 佳明半導體(股)公司獨立董事	-	-
獨立董事	中華民國	顏國隆	男 61~70歲	111.06.17	三年	102.06.21	-	-	-	-	-	-	-	-	政治大學財政研究所碩士 安貞聯合會計師事務所會計師	安貞聯合會計師事務所會計師、 日電(股)公司獨立董事	-	-
獨立董事	中華民國	林盈利	男 41~50歲	111.06.17	三年	99.10.13	-	-	-	-	-	-	-	-	國立台灣科技大學企管所財務金融組博士 亞洲大學財務金融學系副教授	亞洲大學財務金融學系副教授 亞洲大學營運處創新育成中心主任 亞洲大學營運處副產學長	-	-
獨立董事	中華民國	顧念妮	女 41~50歲	111.06.17	三年	111.06.17	-	-	-	-	-	-	-	-	美國維吉尼亞大學法學碩士 明門實業股份有限公司資深協理	-	-	-

註1：本公司董事長兼任執行長，係為提升經營效率與決策執行力，董事長平時時與各董事充分溝通公司營運狀況與計畫方針以落實公司治理，惟為強化董事會之獨立性，本公司已選任四席獨立董事並設置審計委員會及薪酬委員會，已強化董事會運作，並透過審計委員會監督本公司運作情形，以制衡董事長兼執行長之權限，並加強董事及經理人之薪資管控及監理機制。

2. 法人股東之主要股東：無。

3. 主要股東為法人者其其主要股東：無。

4. 董事教育訓練：

職稱	姓名	就任日期	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數
			起	迄			
董事長	陳思銘	111.06.17	111.11.17	111.11.17	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業財務資訊之解析及決策運用	3
			111.11.18	111.11.18	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	公司治理與證券法規	3
董事	陳宜君	111.06.17	111.11.17	111.11.17	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業財務資訊之解析及決策運用	3
			111.11.18	111.11.18	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	公司治理與證券法規	3
董事	陳筱君	111.06.17	111.11.17	111.11.17	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業財務資訊之解析及決策運用	3
			111.11.18	111.11.18	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	公司治理與證券法規	3
董事	陳逸菁	111.06.17	111.11.17	111.11.17	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業財務資訊之解析及決策運用	3
			111.11.18	111.11.18	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	公司治理與證券法規	3
			111.07.27	111.07.27	臺灣證券交易所與證券櫃檯買賣中心共同舉辦	永續發展路徑圖產業主題宣導會	2
			111.08.08	111.08.08	社團法人中華公司治理協會	以風險角度看企業永續治理--從公司治理到 ESG	3
董事	洪冠文	111.06.17	111.08.10	111.08.10	社團法人中華公司治理協會	董事會如何監管 ESG 風險，打造企業永續競爭力	3
			111.11.17	111.11.17	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業財務資訊之解析及決策運用	3
獨立董事	韓長蛟	111.06.17	111.11.18	111.11.18	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	公司治理與證券法規	3
			111.11.17	111.11.17	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業財務資訊之解析及決策運用	3
獨立董事	顏國隆	111.06.17	111.11.18	111.11.18	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	公司治理與證券法規	3
			111.11.17	111.11.17	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業財務資訊之解析及決策運用	3
獨立董事	林盈利	111.06.17	111.11.18	111.11.18	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	公司治理與證券法規	3
			111.11.17	111.11.17	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業財務資訊之解析及決策運用	3
獨立董事	顧念妮	111.06.17	111.08.10	111.08.10	中華民國公司經營永續發展協會	非合意併購之攻防與公司負責人責任	3
			111.11.17	111.11.17	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業財務資訊之解析及決策運用	3
			111.11.18	111.11.18	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	公司治理與證券法規	3

5. 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

條件 姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行 公司獨立董家數
陳思銘	<p><u>產業經驗/專業能力</u>： 營運判斷、產業知識、經營管理、領導決策</p> <p><u>主要經歷</u>： 國立交通大學 EMBA 仁貿精業(股)公司業務經理 具有五年以上工作經驗及公司業務所需之實務經驗 (1)未有公司法第 30 條各款情事之一。 (2)未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。</p>	<p>於選任前二年及任職期間： (1)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。 (2)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。 (3)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新台幣50萬元之商務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。 (4)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係</p>	-
陳宜君	<p><u>產業經驗/專業能力</u>： 營運判斷、產業知識、經營管理、領導決策</p> <p><u>主要經歷</u>： 美國羅倫斯科技大學資訊系統碩士 仁貿精業(股)公司系統工程師 具有五年以上工作經驗及公司業務所需之實務經驗 (1)未有公司法第 30 條各款情事之一。 (2)未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。</p>	<p>於選任前二年及任職期間： (1)非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。 (2)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。 (3)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。 (4)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。 (5)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新台幣50萬元之商務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。</p>	-



條件姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董家數
陳逸菁	<p>產業經驗/專業能力： 營運判斷、產業知識、經營管理、領導決策</p> <p>主要經歷： 天津南開大學 EMBA 矽成積體電路(股)公司品質系統經理 具有五年以上工作經驗及公司業務所需之實務經驗 (1)未有公司法第 30 條各款情事之一。 (2)未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。</p>	<p>於選任前二年及任職期間： (1)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。 (2)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。 (3)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。 (4)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新台幣 50 萬元之商務、法律、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。</p>	-
陳筱君	<p>產業經驗/專業能力： 營運判斷、產業知識、經營管理、領導決策、會計稅務</p> <p>主要經歷： 中華大學企業管理學系 捷威科技(股)公司會計 具有五年以上工作經驗及公司業務所需之實務經驗 (1)未有公司法第 30 條各款情事之一。 (2)未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。</p>	<p>於選任前二年及任職期間： (1)非直接持有公司已發行股份總數 5% 以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。 (2)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。 (3)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。 (4)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5% 以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20% 以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。 (5)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新台幣 50 萬元之商務、法律、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。</p>	-

條件姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董家數
洪冠文	<p>產業經驗/專業能力： 營運判斷、產業知識、經營管理、領導決策、財務分析 主要經歷： 國立台北大學企業管理學系碩士 台灣晶技(股)公司財務長 具有五年以上工作經驗及公司業務所需之實務經驗 (1)未有公司法第 30 條各款情事之一。 (2)未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。</p>	<p>於選任前二年及任職期間： (1)非為公司或其關係企業之受僱人。 (2)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。 (3)非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。 (4)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。 (5)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。 (6)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新台幣50萬元之商務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。 (7)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係</p>	-
韓長蛟	<p>產業經驗/專業能力： 營運判斷、產業知識、經營管理、領導決策、會計稅務 主要經歷： 美國凱斯西儲大學電機工程博士 矽成積體電路(股)公司總經理 具有五年以上工作經驗及公司業務所需之實務經驗 (1)未有公司法第 30 條各款情事之一。 (2)未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。</p>	<p>於選任前二年及任職期間： (1)非為公司或其關係企業之受僱人。 (2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。 (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。 (4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。 (5)非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。 (6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。</p>	1

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
顏國隆	<p>產業經驗/專業能力： 營運判斷、產業知識、營管理、領導決策、會計稅務 主要經歷： 國立政治大學財政研究所碩士 安貞聯合會計師事務所會計師 具法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員 具商務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗 (1)未有公司法第 30 條各款情事之一。 (2)未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。</p>	<p>(7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。 (8)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。 (9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新台幣50萬元之商務、法律、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。 (10)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。</p> <p>於選任前二年及任職期間： (1)非為公司或其關係企業之受僱人。 (2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。 (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。 (4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親屬。 (5)非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。 (6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。 (7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。 (8)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。</p>	1	

條件姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董家數
林盈利	<p><u>產業經驗/專業能力</u>： 營運判斷、產業知識、經營管理、領導決策、財務分析</p> <p><u>主要經歷</u>： 國立臺灣科技大學企管所財務金融組博士 亞洲大學財務金融學系副教授 具法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員 具商務、財務、法律、會計或公司業務所須之工作經驗</p> <p>(1)未有公司法第 30 條各款情事之一。 (2)未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。</p>	<p>(9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新台幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。</p> <p>(10)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。</p> <p>於選任前二年及任職期間： (1)非為公司或其關係企業之受僱人。 (2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。 (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。 (4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親屬。 (5)非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。 (6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之其他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。 (7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之其他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。 (8)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。 (9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新台幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。 (10)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。</p>	-
顧念妮	<p><u>產業經驗/專業能力</u>：</p>	<p>於選任前二年及任職期間：</p>	-

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董家數
	<p>營運判斷、產業知識、經營管理、領導決策、法律遵循</p> <p>主要經歷： 美國維吉尼亞大學法學碩士 明門實業股份有限公司資深協理 具法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員 具商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗 (1)未有公司法第 30 條各款情事之一。 (2)未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。</p>	<p>(1)非為公司或其關係企業之受僱人。 (2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者,不在此限)。 (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。 (4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。 (5)非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者,不在此限)。 (6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者,不在此限)。 (7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者,不在此限)。 (8)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上,未超過50%,且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者,不在此限)。 (9)非為公司或其關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新台幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員,不在此限。 (10)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。</p>		

#### 6. 董事會多元化及獨立性：

董事會多元化：本公司董事會成員組成依據「公司治理守則」與「董事選舉辦法」從多個方面考慮董事會成員多元化。本公司共有 9 席董事，包含 4 席獨立董事；其中有 5 席為女性董事；提倡、尊重董事多元化政策，為強化公司治理並促進董事會組成與結構之健全發展，相信多元化方針有助提升公司整體表現。董事會成員之選任均以用人唯才為原則，具備跨產業領域之多元互補能力，包括基本條件與價值：(如：性別及年齡等)、也各自具有專業知識與技能：專業背景(如法律、會計、產業、財務、行銷或科技)、專業技能及產業經歷等。

多元化項目 姓名	性別	年齡	獨立董事 任職年資		經歷				專業能力			
			3年 以上	3年 以下	經營 管理	財務 會計	產業 經歷	專業 知識	財務 會計	領導 決策 力	經營 管理	
陳思銘	男	41~50歲			V			V		V		V
陳宜君	女	41~50歲			V			V		V		V
陳逸菁	女	41~50歲			V			V		V		V
陳筱君	女	41~50歲			V			V		V		V
洪冠文	女	51~60歲			V		V	V		V		V
韓長蛟	男	61~70歲	V		V			V		V		V
顏國隆	男	61~70歲	V		V		V	V		V		V
林盈利	男	41~50歲	V		V		V	V		V		V
顧念妮	女	41~50歲		V	V			V		V		V

董事會獨立性：本公司董事會席次設置9人，其中4席為獨立董事，占董事會席次比重4/9，本公司已成立審計委員會取代監察人職務且董事會9席成員具配偶或二親等以內親屬關係占董事會席次比重1/3，故無證券交易法第26條之3第3項及第4項之情事。

## (二)、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

單位：股；%。日期：112年04月09日

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
執行長 (註1)	中華民國	陳思銘	男	92.10.01	2,077,481	3.76	638,313	1.16	—	—	WINAICO B.V.、WINAICO Deutschland GmbH、WINAICO Solar Projekt 1 GmbH、WINAICO Japan KK、WINAICO Delaware Co., Ltd.、WINAICO AUSTRALIA PTY LTD、南京有成精密科技有限公司之董事；建利投資(股)公司董事長	—	—	—	
副總經理	中華民國	陳宜君	女	92.11.01	1,630,286	2.95	1,669,862	3.03	—	—	美國羅倫斯科技大學資訊系統碩士 仁貿精業(股)公司系統工程師	南京有成精密科技有限公司董事、忠易投資(股)公司董事	協理 副總經理 執行副總	鄭國宏 陳筱君 陳逸菁	配偶 二親等 二親等
執行副總經理	中華民國	陳逸菁	女	97.01.01	4,581,579	8.30	282,240	0.51	—	—	天津南開大學 EMBA 矽成精體電路(股)公司品質系統經理	WINAICO Delaware Co., Ltd.、WINAICO AUSTRALIA PTY LTD、WINAICO Japan KK、南京有成精密科技有限公司之董事、建利投資(股)公司董事	副總經理 副總經理	陳宜君 陳筱君	二親等 二親等
副總經理	中華民國	劉家銘	男	111.05.01	18,000	0.03	—	—	—	—	國立成功大學機械工程所博士 德鴻系統科技(股)公司技術長 工研院經理	—	—	—	—
副總經理	中華民國	陳筱君	女	92.11.01	1,177,544	2.13	138,883	0.25	—	—	中華大學企業管理學系 捷威科技(股)公司會計	忠易投資(股)公司董事、南京有成精密科技有限公司監事	副總經理 執行副總	陳宜君 陳逸菁	二親等 二親等
副總經理 財務主管	中華民國	徐龍耀	男	98.11.04	108,832	0.20	109,405	0.20	—	—	國立臺灣大學商學系 和鑫光電(股)公司總經理特助；奈米龍科技管理處處長	—	—	—	—

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
協理	中華民國	林文仁(註2)	男	99.02.22	—	—	—	—	—	—	國立臺灣大學化學工程研究所 和鑫光電(股)公司協理；達虹科技(股)公司 協理	—	—	—	
協理	中華民國	鄭國宏	男	111.01.01	1,248,288	2.26	2,051,860	3.72	—	—	中華大學企業管理學系 聯華電子高級工程師	—	副總經理 陳宜君	配偶	
協理	中華民國	陳奕良	男	107.08.21	10,954	0.02	—	—	—	—	國立成功大學微電子所博士 光陽光電(股)公司研發處長	—	—	—	
協理	中華民國	林勇龍	男	110.12.22	30,000	0.05	—	—	—	—	明志科大工業工程與管理科 重慶台冠科技(股)公司製造中心廠長	—	—	—	
協理	中華民國	涂義明	男	111.01.01	250,086	0.45	—	—	—	—	逢甲大學自動控制系 聯華電子(股)公司經理	—	—	—	
會計主管	中華民國	范靜怡(註3)	女	112.03.20	—	—	—	—	—	—	國立交通大學財務金融所 晉弘科技(股)公司財會處資深經理	—	—	—	

註1：本公司董事長兼任執行長，係為提升經營效率與決策執行力，董事長平時與各董事充分溝通公司營運狀況與計畫方針以落實公司治理，惟為強化董事會之獨立性，公司已增加獨立董事席次之方式，以提升董事會職能及強化監督之功能。

註2：112年4月退休。

註3：112年3月就任，尚待最近一期董事會任命。



### 三、最近年度支付董事、監察人總經理及副總經理之酬金：

#### (一)、董事及監察人之酬金

##### 1. 董事之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金(註1)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)	兼任員工領取相關酬金						領取來自子公司以外投資事業或母公司酬金			
		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)		員工認股權憑證得認購股數(H)	取得限制員工權利新股股數(I)		A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(%)		
		本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司
		財務報告內所有公司	財務報告內所有公司	財務報告內所有公司	財務報告內所有公司	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	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司	本公司
董事長	陳思銘															
董事	陳宜君															
董事	陳逸菁															
董事	陳筱君															
董事	洪冠文(註2)	200	0	0	35	0.05	430	0	420	420	430	0	0	0	0	11.34
董事	陳思豪(註3)															
董事	宏誠創業投資(股)公司(註3)															
獨立董事	韓長蛟															
獨立董事	顏國隆	600	0	0	125	0.14	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.14
獨立董事	林盈利															
獨立董事	顏念妮(註4)															

註1：1111年度獨立董事之酬金包含：1. 報酬係依公司章程規定考量獨立董事對本公司營運參與程度、貢獻價值暨同業水準後定之。2. 業務執行費用係依董事會出席情形所給付之車馬費。

註 2：111 年 06 月 17 日股東會全面改選監察人解任，並新任董事。  
 註 3：111 年 06 月 17 日股東會全面改選董事解任。  
 註 4：111 年 06 月 17 日股東會全面改選新任獨立董事。

### 董事酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D) 本公司	財務報告內所有公司(H) 本公司	前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G) 本公司	財務報告內所有公司(I) 本公司
低於 1,000,000 元	陳思銘、陳宜君、陳逸菁、陳筱君、洪冠文(註 1)、陳思豪(註 2)、顏國隆、林盈利、顧念妮(註 3)、宏誠創業投資(股)公司(註 2)	陳思銘、陳宜君、陳逸菁、陳筱君、洪冠文(註 1)、陳思豪(註 2)、韓長蛟、顏國隆、林盈利、顧念妮(註 3)、宏誠創業投資(股)公司(註 2)	洪冠文(註 1)、韓長蛟、顏國隆、林盈利、顧念妮(註 3)、宏誠創業投資(股)公司(註 2)	洪冠文(註 1)、韓長蛟、顏國隆、林盈利、顧念妮(註 3)、宏誠創業投資(股)公司(註 2)
1,000,000 元(含) ~ 2,000,000 元(不含)	-	-	-	-
2,000,000 元(含) ~ 3,500,000 元(不含)	-	-	陳思豪(註 2)	陳思豪(註 2)
3,500,000 元(含) ~ 5,000,000 元(不含)	-	-	陳筱君	陳筱君
5,000,000 元(含) ~ 10,000,000 元(不含)	-	-	-	-
10,000,000 元(含) ~ 15,000,000 元(不含)	-	-	-	-
15,000,000 元(含) ~ 30,000,000 元(不含)	-	-	陳思銘、陳宜君、陳逸菁	陳思銘、陳宜君、陳逸菁
30,000,000 元(含) ~ 50,000,000 元(不含)	-	-	-	-
50,000,000 元(含) ~ 100,000,000 元(不含)	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
<b>總計</b>	<b>11 人</b>	<b>11 人</b>	<b>11 人</b>	<b>11 人</b>

註 1：111 年 06 月 17 日股東會全面改選監察人解任，並新任董事。  
 註 2：111 年 06 月 17 日股東會全面改選董事解任。  
 註 3：111 年 06 月 17 日股東會全面改選新任獨立董事。

2. 監察人之酬金

職稱	姓名	監察人酬金				A、B及C等三項總額占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		報酬(A)		酬勞(B)		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			
監察人	張芳洲	600	-	-	15	0.12	0.12	無
監察人	張百棧							
監察人	洪冠文							

註：監察人於111年6月17日股東常會全面改選董事後解任，由改選後之全體獨立董事組成審計委員會代替監察人職能。

監察人酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	本公司	財務報告內所有公司(D)
低於1,000,000元	張芳洲、張百棧、洪冠文	張芳洲、張百棧、洪冠文
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	-	-
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	-	-
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	-	-
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	-	-
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	-	-
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	-	-
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	-	-
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	-	-
100,000,000元以上	-	-
<b>總計</b>	<b>3人</b>	<b>3人</b>

註：監察人於111年6月17日股東常會全面改選董事後解任，由改選後之全體獨立董事組成審計委員會代替監察人職能。

## (二)、總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣千元/仟股

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)			A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		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	本公司	
執行長	陳思銘												
執行副總	陳逸菁												
副總經理	陳宜君	59,978	59,978	503	503	111	111	500	-	500	-	11.92	11.92
副總經理	劉家銘												
副總經理	陳筱君												
副總經理 財務主管	徐龍耀												

總經理及副總經理酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司E
低於 1,000,000 元	-	-
1,000,000 元(含)~ 2,000,000 元(不含)	-	-
2,000,000 元(含)~ 3,500,000 元(不含)	劉家銘、徐龍耀	劉家銘、徐龍耀
3,500,000 元(含)~ 5,000,000 元(不含)	陳筱君	陳筱君
5,000,000 元(含)~ 10,000,000 元(不含)	-	-
10,000,000 元(含)~ 15,000,000 元(不含)	-	-

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司E
15,000,000 元(含)~ 30,000,000 元(不含)	陳思銘、陳宜君、陳逸菁	陳思銘、陳宜君、陳逸菁
30,000,000 元(含)~ 50,000,000 元(不含)	-	-
50,000,000 元(含)~ 100,000,000 元(不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	6 人	6 人

1. 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

日期：112 年 04 月 30 日；單位：新台幣仟元

職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
執行長	陳思銘				
執行副總	陳逸菁				
副總經理	陳宜君				
副總經理	劉家銘				
副總經理	陳筱君				
協理	林文仁(註1)				
協理	陳奕良		0		
協理	涂羨明				
協理	林勇龍				
協理	鄭國宏				
財務主管	徐龍耀				
會計主管	范靜怡(註2)				
會計主管	鄧美玲(註3)				
			650	650	0.13

註1：112 年 4 月退休。

註2：112 年 3 月到職，尚待最近一期董事會任命。

註3：112 年 3 月辭職。

(三)、分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

職稱	111 年		110 年	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
董事	11.48%	11.48%	61.80%	61.80%
監察人	0.12%	0.12%	1.23%	1.23%
總經理及副總	11.92%	11.92%	59.31%	59.31%

本公司董事、監察人之酬金包含車馬費、服務酬金及盈餘分派，車馬費係依其出席狀況，並參酌國內產業水準概況議定之，盈餘分派則依照本公司章程之規定，由董事會擬具分配議案，提請股東會承認後分配之；總經理及副總經理之酬金包括薪資、獎金、員工紅利等，係依其所擔任之職位、承擔之責任及績效表現，參考同業對於同類職位之水準釐訂，並經薪資報酬委員會審核同意，提報董事會同意後發放之。

#### 四、公司治理運作情形

##### (一)、董事會運作情形

最近年度董事會開會 7 次，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
董事長	陳思銘	7	-	100	111/06/17 董事改選連任，應出席 7 次
董事	陳宜君	6	1	86	111/06/17 董事改選連任，應出席 7 次
董事	陳筱君	7	-	100	111/06/17 董事改選連任，應出席 7 次
董事	陳逸菁	7	-	100	111/06/17 董事改選連任，應出席 7 次
董事	洪冠文	5	-	100	111/06/17 董事改選新任，應出席 5 次
董事	陳思豪	-	-	-	111/06/17 董事改選解任，應出席 2 次
董事	宏誠創業投資(股)公司 代表人：劉昌昱	2	-	100	111/06/17 董事改選解任，應出席 2 次
獨立董事	韓長蛟	7	-	100	111/06/17 董事改選連任，應出席 7 次
獨立董事	林盈利	6	-	86	111/06/17 董事改選連任，應出席 7 次
獨立董事	顏國隆	7	-	100	111/06/17 董事改選連任，應出席 7 次
獨立董事	顧念妮	5	-	100	111/06/17 董事改選新任，應出席 5 次
監察人	洪冠文	2	-	100	111/06/17 董事改選解任，應出席 2 次
監察人	張芳洲	1	-	50	111/06/17 董事改選解任，應出席 2 次
監察人	張百棧	-	-	-	111/06/17 董事改選解任，應出席 2 次

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(一)、證券交易法第 14 條之 3 所列事項：不適用，本公司已設置審計委員會，適用證券交易法第 14 條之 5 相關事項。

(二)、除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：

董事會日期/期別	議案內容	迴避原因	表決情
111 年 03 月 31 日 第七屆第十三次	本公司第七屆董事、監察人民國 110 年度執行業務酬金發放案。	韓長蛟、顏國隆、林盈利、宏誠創業投資(股)公司代表人-劉昌昱四位董事為此議案討論之對象，故利益迴避。	其他出席董事無異議照案通過。

111年07月26日 第八屆第二次	本公司111年度現金增資經理人參與員工可認股數之分配案。	陳思銘、陳宜君、陳筱君、陳逸菁四位董事為此議案討論之對象，故利益迴避。	其他出席董事無異議照案通過。
111年08月11日 第八屆第三次	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。	陳思銘、陳宜君、陳筱君、陳逸菁四位董事為此議案討論之對象，故利益迴避。	其他出席董事無異議照案通過。

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：

1. 本公司第一屆審計委員會111年08月11日正式成立，由四位獨立董事組成，每季至少開一次，負責監督公司財務報表之允當表達、簽證會計師之選（解）任及獨立性與績效、公司內部控制之有效實施、公司遵循相關法令及規則及公司存在或潛在風險之管控。審計委員會於111年已開會3次，運作情形順暢。
2. 本公司第一屆薪資報酬委員會100年12月19日正式成立，由三位獨立董事組成，為強化公司治理於111年股東會改選時，增加獨立董事一席，目前薪資報酬委員會由四位獨立董事組成。薪資報酬委員會於111年已開會2次，運作情形順暢。

## (二)、審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

1. 最近年度審計委員會開會3次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
獨立董事	韓長蛟	3	-	100	
獨立董事	林盈利	2	-	67	
獨立董事	顏國隆	3	-	100	
獨立董事	顧念妮	3	-	100	

其他應記載事項：

- 一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一) 證券交易法第14條之5所列事項：

召開日期 (期別)	議案內容	獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容	審計委員會決議結果	公司對審計委員會意見之處理
111年08月11日 第一屆第一次	1.擬修訂「內部控制制度」部份作業規定案 2.111年上半年度合併財務報表案 3.擬合資設立大陸地區公司案 4.擬設立台灣子公司案 5.擬發行員工認股權憑證之員工名冊案	無。	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過	提請第八屆第三次董事會決議並依照董事會決議辦理。
111年10月17日 第一屆第二次	1.本公司擬向子公司 WINAICO B.V取得 WINAICO Deutschland GmbH (以下簡稱：DE 公司)100%股權案 2.修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案 3.修訂本公司「內部控制制度-電子計算機作	無。	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過	提請第八屆第四次董事會決議並依照董事會決議辦理。



	業系統控制循環」部分作業規定 4.修訂本公司「董事會議事規範」案 5.修訂本公司「內部重大資訊處理作業程序」案 6.訂定本公司「申請暫停及恢復興櫃股票櫃檯買賣作業程序」案 7.訂定本公司「內部人申報管理作業程序」案 8.訂定本公司「董事會 效評估辦法」案			
111年12月28日 第一屆第三次	1. 變更第一屆第一次審計委員會第三案之決議事項，擬變更本公司對於合資公司的出資方式 2. 擬增資子公司 WINAICO Japan KK 案 3. 本公司 112 年度稽核計畫案 4. 修訂本公司「內部控制制度-電子計算機作業系統控制循環」部分作業規定案 5. 修訂本公司「內部控制制度-銷貨及收款循環」部分作業規定案 6. 修訂本公司「內部控制制度-生產循環」部分作業規定案 7. 修訂本公司「核決權限表」案 8. 本公司申請一般履約背書保證案	無。	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過	提請第八屆第五次董事會決議並依照董事會決議辦理。

(二) 除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無。

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形(應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等)：

(一)獨立董事與內部稽核主管及簽證會計師皆有直接聯繫之管道，溝通情形良好。

(二)本公司定期召開審計委員會將邀請會計師、稽核主管列席並視需要亦邀請相關主管列席。

(三)內部稽核主管根據年度稽核計畫按季向審計委員會提報稽核彙總報告。

(四)本公司獨立董事與內部稽核及會計師至少每年兩次之溝通會議，若遇重大異常時得隨時召開會議。

2. 最近年度董事會開會 7 次，監察人列席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數	實際列席率(%)	備註
監察人	洪冠文	2	100	111/06/17 董事改選解任，應出席 2 次
監察人	張芳洲	1	50	111/06/17 董事改選解任，應出席 2 次
監察人	張百棧	-	-	111/06/17 董事改選解任，應出席 2 次

其他應記載事項：

一、 監察人之組成及職責：

(一)、 監察人與公司員工及股東之溝通情形：

監察人得適時行使監察權，必要時可適時與本公司員工及股東溝通，監察人得查閱本公司內部稽核報告，追蹤公司內部控制與內部稽核之執行情形。

(二)、 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

本公司監察人定期核閱稽核單位之報告，會計師事務所於查核時，寄送與公司治理單位函將查核資訊通知監察人。

二、 監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無。

### (三)、 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、 公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？		✓	本公司訂有「公司治理實務守則」，針對建置有效之公司治理架構、保障股東權益、強化董事會職能、發揮審計委員會功能、尊重利害關係人權益、提升資訊透明度等皆有相關規範。	無
二、 公司股權結構及股東權益		✓		同摘要說明
(一)、 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？		✓	(一)、 本公司已訂定「股東會議事規則」，設有發言人及股務聯絡窗口處理股東建議、疑義糾紛及訴訟事宜，其聯絡方式已揭露於本公司網站。	
(二)、 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	✓		(二)、 本公司依據股務代理機構辦理停止過戶時，所提供之股東名冊掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單。	無
(三)、 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	✓		(三)、 本公司訂有「有成精密股份有限公司關係企業相互間財務業務相關規範」規範公司與關係企業間之業務往來，並於99年12月16日董事會決議通過，且據以執行。本公司與關係企業間之人員、資產及財務之管理權責相當明確。	無
(四)、 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓		(四)、 本公司訂定「內部重大資訊處理作業程序」，並已確實告知公司內部人員嚴格遵守。	無

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>三、 董事會之組成及職責</p> <p>(一)、 董事會是否就擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？</p> <p>(二)、 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？</p> <p>(三)、 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？</p> <p>(四)、 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一)、 本公司獨立董事提名是經由嚴謹遴選來自產、學等不同領域專業人士，且董事會成員均積極提供建議，以為本公司經營團隊決策重要參考依據。</p> <p>(二)、 本公司有設置薪資報酬委員會及審計委員會，未來將視需要進行設置其他各類功能性委員會。</p> <p>(三)、 本公司訂有「董事會績效評估辦法。」，並定期進行績效評估。</p> <p>(四)、 本公司簽證會計師係由董事會評估簽證會計師之專業能力及獨立性決議聘任之。</p>	<p>無</p> <p>同摘要說明</p> <p>無</p> <p>無</p>
<p>四、 公司是否設置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？</p>	<p>✓</p>		<p>本公司由財務中心指派專員依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄、提供董事、監察人執行業務所需資料、辦理公司登記及變更登記等作業。</p>	<p>同摘要說明</p>
<p>五、 公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？</p>		<p>✓</p>	<p>本公司透過公司網路、電話及傳真等方式與利害關係人建立溝通管道，然尚未於公司網站設置利害關係人專區，未來將配合實際需要進行設置。</p>	<p>同摘要說明</p>
<p>六、 公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？</p>	<p>✓</p>		<p>本公司委任富邦證券(股)公司股務代辦機構辦理股東會事務。</p>	<p>無</p>
<p>七、 資訊公開</p> <p>(一)、 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？</p> <p>(二)、 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？</p> <p>(三)、 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一)、 本公司已依設有公司網站 <a href="http://www.wvpt.com.tw">http://www.wvpt.com.tw</a>，供股東及社會大眾等參考，未來將視需要強化相關財務業務等資訊揭露。</p> <p>(二)、 本公司設有發言人制度，對外統一由發言人或代理發言人代表公司發言。且已指定專人負責公司資訊之蒐集及依規定揭露公開資訊觀測站。</p> <p>(三)、 本公司為興櫃公司，適用於會計年度終了後四個月內公</p>	<p>無</p> <p>無</p> <p>同摘要說明</p>

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因
	是	否	摘要說明	
並申報年度財務報告，及於規定期限前提 早公告並申報第一、二、三季財務報告與 各月份營運情形？			告並申報年度財務報告，亦配合於規定期限前完成公告 並申報第二季財務報告與各月份營運情形。	
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形 之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關 懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之 權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政 策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執 行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之 情形等)？	✓		<p>(一)、本公司對待公司員工及往來客戶，對社會盡應有之責 任，並對員工權益及僱員關懷採行下列措施：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司目前已設立職工福利委員會，將辦理公司員工 之各項福利事項。</li> <li>2. 公司除勞工保險及全民健康保險外，另對全體人員投 保團體意外保險、海外旅遊保險及海外緊急住院醫療 險，保險費用全部由公司負擔。</li> <li>3. 本公司另有新進人員健康檢查，在職員工年度健康檢 查，且公司同仁一律參加勞保及健保，各項福利悉依 相關條例之規定辦理。</li> <li>4. 依法提撥退休金。</li> <li>5. 提供員工在職訓練。</li> <li>6. 提供員工申訴管道。</li> <li>7. 施行性別工作平等法。</li> <li>8. 施行性騷擾防治法。</li> </ol> <p>(二)、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利： 本公司設有專責單位處理投資者建議或問題；與供應商 及利害關係人間之財務業務往來關係良好，均以平等互 惠為原則，以創造雙方最大利益。</p> <p>(三)、董事及監察人進修之情形 請詳本年報董事教育訓練彙總表</p> <p>(四)、風險管理政策及風險衡量標準執行情形，請參閱本年報 柒、六、風險事項分析評估說明(第100頁)。</p> <p>(五)、本公司與客戶保持暢通溝通管道，執行情形良好。</p> <p>(六)、本公司111年度已為董事及監察人購買責任保險。</p>	無
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出就尚未改善者提出 優先加強事項與措施：因本公司為非上市(櫃)公司，故未列入公司評鑑。				

#### (四)、薪資報酬委員會之組成、職責及運作情形：

##### 1. 薪資報酬委員會成員資料：

身份別	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
	姓名			
獨立董事	韓長蛟	請詳「董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露」表		-
獨立董事	顏國隆			2
獨立董事	林盈利			-
獨立董事	顧念妮			-

##### 2. 運作情形：

(1). 本公司之薪資報酬委員會委員計 4 人。

(2). 本屆委員任期：111 年 6 月 17 日至 114 年 6 月 16 日，最近年度薪資報酬委員會開會 5 次，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
召集人	韓長蛟	5	-	100	111/06/17 董事改選連任，應出席 5 次
委員	顏國隆	5	-	100	111/06/17 董事改選連任，應出席 5 次
委員	林盈利	4	-	80	111/06/17 董事改選連任，應出席 5 次
委員	顧念妮	3	-	100	111/06/17 董事改選新任，應出席 3 次

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理。(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。

二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。

(五)、推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及

原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	✓		本公司在追求企業永續經營與獲利之同時，履行企業社會責任，重視利害關係人之權益，注重環境、社會與公司治理之議題，並依營運需要及重大性原則將其納入公司管理方針與營運活動。	無
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？		✓	本公司目前以總管理中心為統籌單位，不定期推動關懷社會之活動，未來將視需要向董事會報告社會責任推動情形。	同摘要說明
三、環境議題				
(一)、公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓		(一)、本公司已導入環境管理系統 ISO14001:2015 環境管理系統認證。	無
(二)、公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓		(二)、本公司已導入環境管理系統 ISO14001:2015 環境管理系統認證。	無
(三)、公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？		✓	(三)、本公司目前尚未針對氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會進行評估，並採取氣候相關議題之因應措施，未來將逐步改善。	同摘要說明
(四)、公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓		(四)、本公司已導入環境管理系統 ISO14001:2015 環境管理系統認證。	無
四、社會議題				
(一)、公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	✓		(一)、本公司已訂定「有成精密股份有限公司人權政策」適用於本公司、子公司與本公司供應鏈之中。本人權政策除承諾尊重國際公認之基本人權外，包含《聯合國世界人權宣言》(Universal Declaration of Human Rights)、國際人權憲章(the International Bill of Human Rights)及國際勞工組織《工作基本原則與權利宣言》(Declaration of Fundamental Principles and Rights at Work)等，並反對任何歧視及侵犯權的行為(如強迫勞動及使用童工等)，及恪遵相關勞動法令，保障員工合法權利。	無
(二)、公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	✓		(二)、本公司訂有「薪資管理辦法」、「員工獎懲管理規則」...等各項關於員工福利辦法，並據以施行。	無

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三)、公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	✓		(三)、本公司已導入 ISO45001:2018 職業衛生安全管理系統，並有專人定期檢查相關公共衛生事項，定期對員工宣導環安衛事項。	無
(四)、公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		(四)、本公司訂有「教育訓練管理辦法」，配合部門工作內容，參與內、外部進修課程提升員工專業職能。	無
(五)、對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	✓		(五)、本公司對產品行銷及標示均遵循客戶要求、產業法令及國際準則等規範。	無
(六)、公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	✓		(六)、本公司已訂定「供應商管理程序」、「採購管理程序」及相關管理辦法。在與主要供應商交易前，會進行供應商評估，其中包含 ISO 品質及環保規範之項目。	無
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	✓		本公司尚未編製企業社會責任報告書，未來將視需要進行編製及揭露企業社會責任報告相關資訊。	同摘要說明
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司尚未訂有「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」。				
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： 本公司發起員工愛心捐贈，提供給弱勢團體適當援助。				

### (六)、履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案				
(一)、公司是否制訂經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？	✓		(一)、本公司經董事會核准通過【誠信經營守則】等相關規章辦法，並於規章及網站中揭露相關誠信經營之政策、作法且於平日營運作業落實誠信經營理念。	無
(二)、公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	✓		(二)、本公司經董事會核准通過【誠信經營作業程序及行為指南】及【道德行為準則】，並且訂定相關防範不誠信行為方案條文，相關人員並確實執行。	無

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 誠信經營守則差 異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三)、公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？	✓		(三)、本公司經董事會核准通過【誠信經營守則】、【誠信經營作業程序及行為指南】及【道德行為準則】，對於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行。並定期向董事會報告執行情形，另於官網中亦揭露相關程序以及內外部申訴信箱。。	
二、落實誠信經營				
(一)、公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	✓		(一)、本公司落實誠信經營，並於契約中明訂雙方之權利義務誠信交易。	無
(二)、公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	✓		(二)、本公司由總管理中心推動企業誠信經營制度之制定及監督執行，並每年定期向董事會報告相關執行情形。	無
(三)、公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	✓		(三)、本公司於誠信經營相關辦法已制定防止利益衝突政策；公司亦設有專用之信箱供員工申訴。	無
(四)、公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	✓		(四)、本公司遵守公司法、證券交易法、商業會計法等相關規章或其他商業行為有關法令之規範，以此基礎建立有效的會計制度並將相關之控制點納入內控制度中，稽核人員定期查核制度遵循情形，並做成報告提報董事會。。	無
(五)、公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？		✓	(五)、本公司日常業務中即注意所有員工落實誠信原則，新進同仁報到均詳細說明公司規範以及誠信道德要求，同時亦會不定期舉辦相關宣導課程，內容包含誠信經營守則、檢舉申訴制度及營業秘密等 111 年累計課程共計 3 場 344 人次。	無
三、公司檢舉制度之運作情形				
(一)、公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	✓		(一)、本公司在誠信經營相關辦法中訂定具體檢舉等相關制度，並建立便利檢舉管道及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員。另於內網設置檢舉信箱以及官網中揭露內外部檢舉申訴信箱。	無
(二)、公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	✓		(二)、本公司董事會通過【誠信經營作業程序及行為指南】內文中有載明受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制。	無



評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 誠信經營守則差 異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三)、公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	✓		(三)、本公司作業程序【誠信經營作業程序及行為指南】保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施。	
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	✓		本公司已網站揭露所訂定之誠信經營守則相關規章制度內容及推動成效。	無
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)：無。				

**(七)、公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：**

本公司已訂有公司治理守則及相關規章，可於公開資訊觀測站中查詢。

**(八)、其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：**

無。

**(九)、內部控制制度執行狀況：**

1. 內部控制聲明書：請參閱第 41 頁。
2. 委託會計師專案審查內部控制制度之會計師審查報告：無。

**(十)、最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：**

無此情事發生。

(十一)、最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1. 111年06月17日股東常會之重要決議事項：

重要決議	執行情形
承認110年度營業報告書及財務報表	決議通過。
承認110年度盈餘分配案	已依股東會決議辦理完成。
討論盈餘轉增資案	已依股東會決議辦理完成。
討論修訂本公司「公司章程」案	決議通過
討論修訂本公司「股東會議事規則」案	決議通過
討論修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」案	決議通過
討論修訂本公司「背書保證作業程序」案	決議通過
討論修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案	決議通過
討論修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案	決議通過
討論廢止本公司「監察人之職權範疇規則」案	決議通過
全面改選董事案	選任結果請參閱註1

註1：董事當選名單

職稱	戶號或身分證字號	姓名	當選權數
董事	1	陳思銘	31,712,412
董事	3	陳宜君	27,042,412
董事	2	陳筱君	27,042,412
董事	7	陳逸菁	27,042,412
董事	A2223XXXXX	洪冠文	27,042,412
獨立董事	A1039XXXXX	韓長蛟	27,976,412
獨立董事	K1207XXXXX	顏國隆	27,976,412
獨立董事	E1213XXXXX	林盈利	27,976,412
獨立董事	N2236XXXXX	顧念妮	27,976,412

2. 本公司 111 年度及截止年報刊印日止董事會重要決議包括：

董事會期別/日期	日期	議案內容	執行情形檢討
第七屆 第十三次	111 年 03 月 31 日	(1)本公司 110 年「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。 (2)本公司 110 年度營業報告書及財務報表案。 (3)本公司 110 年度盈餘分配案。 (4)本公司 110 年度盈餘轉增資案。 (5)修訂本公司「公司章程」案。 (6)修訂本公司「股東會議事規則」案。 (7)修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」案。 (8)修訂本公司「背書保證作業程序」案。 (9)修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案。 (10)修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。 (11)訂定本公司「審計委員會組織規程」案。 (12)廢止本公司「監察人之職權範疇規則」案。 (13)改選本公司董事案。 (14)提名獨立董事候選人名單案。 (15)解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案。 (16)本公司召開民國 111 年股東常會相關事宜案。 (17)本公司 111 年營運計畫案。 (18)本公司董事、監察人民國 110 年度執行業務酬金發放款案。	均已依決議執行
第七屆 第十四次	111 年 05 月 19 日	(1)本公司董事會決議辦理 111 年第一次現金增資發行新股。 (2)本公司董事會決議訂定員工認股權憑證發行及認股辦法	均已依決議執行
第八屆 第一次	111 年 06 月 17 日	本公司第八屆董事長選任案	均已依決議執行
第八屆 第二次	111 年 07 月 26 日	通過訂定 110 年度盈餘轉增資發行新股基準日及相關事宜案。	均已依決議執行
第八屆 第三次	111 年 08 月 11 日	(1)通過 111 年第二季合併財務報告。 (2)通過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。	均已依決議執行
第八屆 第四次	111 年 10 月 17 日	(1)通過本公司「申請股票登錄興櫃」案。 (2)通過本公司「向子公司 WINAICO B.V.取得 WINAICO Deutschland GmbH100%股權」案。 (3)通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。	均已依決議執行

第八屆 第五次	111 年 12 月 28 日	(1)通過本公司 112 年度稽核計畫案。 (2)通過本公司 112 年營運計畫案。	均已依法 議執行
第八屆 第五次	112 年 03 月 16 日	(1)通過本公司 111 年「內部控制制度有效性考核」 及「內部控制制度聲明書」案。 (2)通過本公司第八屆董事民國 111 年度執行業務 酬金發放案。 (3)通過 111 年度員工酬勞及董事酬勞分派案。 (4)通過本公司 111 年度營業報告書及財務報表案。 (5)通過本公司 111 年度盈餘分配案。 (6)通過本公司 111 年度盈餘分配現金股利案。 (7)通過本公司 111 年度盈餘轉增資案。 (8)通過修訂本公司「公司章程」案。 (9)通過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。 (10)通過修訂「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。 (11)通過召開本公司民國 112 年度股東常會相關事 宜案。	均已依法 議執行

# 有成精密股份有限公司

## 內部控制制度聲明書

日期：112 年 3 月 16 日

本公司民國 111 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及 5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國 111 年 12 月 31 日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國 112 年 3 月 16 日董事會通過，出席董事 9 人中，無人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。



董事長：陳思銘



(與執行長同一人)

(十二)、最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有記錄或書面聲明者，其主要內容：

無此情事發生。

(十三)、最近年度及截至年報刊印日止，董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
會計主管	鄧美玲	103年10月27日	112年03月20日	職涯規劃

五、簽證會計師公費資訊：

會計師事務所名稱	會計師姓名	查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
資誠 聯合會計師事務所	林瑟凱	111.01	4,700	2,700	7,400	非審計公費內容為稅務簽證、內控專審及發行有價證券申報
	文雅芳	至 111.12				

(一)、更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：

無。

(二)、審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：

無。

六、更換會計師資訊：如在最近二年度及其期後期間有更換會計師情形者，應揭露事項：

本公司於民國 110 年度因資誠聯合會計師事務所依相關法令規定進行內部輪調，原財務報表簽證會計師由陳憲正及林玉寬會計師更換為林瑟凱及文雅芳會計師。

七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：

無此情事發生。

八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：

(一)、董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形(含持股信託異動)

單位：股

職稱	姓名	111 年度		112 年截至 04 月 09 日	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長兼執行長	陳思銘(註 1)	144,379	—	—	—
董事兼副總經理	陳宜君(註 2)	214,318	—	—	—
董事兼執行副總	陳逸菁(註 2)	734,381	—	—	—
董事兼副總經理	陳筱君(註 2)	188,748	—	—	—
董事	洪冠文(註 3)	—	—	—	—
董事	宏誠創業投資股份有限公司(註 4)	—	—	—	—
董事	陳思豪(註 4)	—	—	—	—
獨立董事	韓長蛟(註 5)	—	—	—	—
獨立董事	顏國隆(註 5)	—	—	—	—
獨立董事	林盈利(註 5)	—	—	—	—
獨立董事	顧念妮(註 6)	—	—	—	—
監察人	張芳洲(註 7)	—	—	—	—
監察人	張百棧(註 7)	—	—	—	—
副總經理	劉家銘	—	—	—	—
財務主管	徐龍耀	649	—	—	—
協理	林文仁(註 8)	22,906	—	(142,906)	—
協理	陳奕良	5,954	—	—	—
協理	林勇龍	30,000	—	—	—
協理	涂羨明	40,086	—	—	—
協理	鄭國宏	70,088	—	—	—
協理	王政烈(註 9)	—	—	—	—
會計主管	范靜怡(註 10)	—	—	—	—
會計主管	鄧美玲(註 11)	3,000	—	—	—

註 1：111 年 06 月 17 日股東會全面改選續任董事，並擔任董事長。

註 2：111 年 06 月 17 日股東會全面改選續任董事。

註 3：111 年 06 月 17 日股東會全面改選監察人解任，並新任董事。

註 4：111 年 06 月 17 日股東會全面改選董事解任。

註 5：111 年 06 月 17 日股東會全面改選續任獨立董事。

註 6：111 年 06 月 17 日股東會全面改選新任獨立董事。

註 7：111 年 06 月 17 日股東會全面改選監察人解任。

註 8：112 年 04 月退休。

註9：111年02月辭職。

註10：112年03月到職，尚待最近一期董事會任命。

註11：112年03月辭職。

(二)、董事、監察人、經理人及持股比例超過10%之股東股權移轉之相對人為關係人之資訊：

股權移轉資訊

單位：元、股

姓名	股權移轉原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係	股數	交易價格
陳思銘	取得	111.07.01	陳宗伯	本人未成年子女	315	6.00
鄭國宏	贈與	111.08.08	鄭于晞	本人未成年子女	130,000	17.67
陳宜君	贈與	111.08.08	鄭于晞	本人未成年子女	47,000	17.67
徐龍耀	贈與	111.12.26	徐振歲	本人未成年子女	50,000	22.53
徐龍耀	贈與	111.12.26	徐振睿	本人未成年子女	20,000	22.53

(三)、董事、監察人、經理人及持股比例超過10%之股東股權質押之相對人為關係人之資訊：

無此情事發生。

九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：

日期：112年04月09日；單位：股、%

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
陳逸菁	4,581,579	8.30	282,240	0.51	0	0	陳林彩茹 陳宜君 建利投資	一親等 二親等 關係人	—
建利投資股份有限公司	2,845,649	5.16	0	0	0	0	陳思銘 陳逸菁	關係人 關係人	—
建利投資股份有限公司之代表人：陳思銘	2,077,481	3.76	638,313	1.16	0	0	—	—	—



姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
忠易投資股份有限公司	2,675,986	4.85	0	0	0	0	陳林彩茹 陳宜君	關係人 關係人	—
忠易投資股份有限公司 之代表人：陳林彩茹	1,875,122	3.40	0	0	0	0	陳宜君 陳逸菁	一親等 一親等	—
宏誠創業投資股份有限公司	2,089,295	3.79	0	0	0	0	—	—	—
宏誠創業投資股份有限公司 之代表人：洪嘉聰	0	0	0	0	0	0	—	—	—
陳思銘	2,077,481	3.76	638,313	1.16	0	0	建利投資 陳思豪	關係人 二親等	—
陳林彩茹	1,875,122	3.40	0	0	0	0	陳宜君 陳逸菁 忠易投資	一親等 一親等 關係人	—
陳宜君	1,630,286	2.95	1,630,286	2.95	0	0	陳林彩茹 陳逸菁 忠易投資	一親等 二親等 關係人	—
台灣晶技股份有限公司	1,625,477	2.95	0	0	0	0	—	—	—
台灣晶技股份有限公司 之代表人：林萬興	0	0	0	0	0	0	—	—	—
友禾投資股份有限公司	1,597,986	2.90	0	0	0	0	—	—	—
友禾投資股份有限公司 之代表人：唐錦榮	0	0	0	0	0	0	—	—	—
陳思豪	1,516,311	2.75	30,000	0.05	0	0	陳思銘	二親等	—

十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例：

日期：112 年 04 月 30 日；單位：股、%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
WINAICO B.V.	180	100.00%	—	—	180	100.00%
WINAICO Japan KK	3,500	100.00%	—	—	3,500	100.00%
WINAICO AUSTRALIA PTY LTD	100,000	100.00%	—	—	100,000	100.00%
WINAICO Delaware Co., Ltd.	300,000	100.00%	—	—	300,000	100.00%
WINAICO Deutschland GmbH	—	—	1	100.00%	1	100.00%
WINAICO Solar Projekt 1 GmbH	1,235,000	50.00%	1,235,000	50.00%	2,740,000	100.00%
南京有成精密科技有限公司	註	100.00%	—	—	註	100.00%
有成綠能股份有限公司	100,000	100.00%	—	—	100,000	100.00%
合肥宸領科技有限公司	—	—	註	40.00%	註	40.00%

註：係為有限公司型態，故無股數。

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份：

#### (一)、股本形成經過

單位：新台幣元/股

年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
92.11	10	1,000,000	10,000,000	250,000	2,500,000	發起設立	無	註1
93.05	10	1,000,000	10,000,000	600,000	6,000,000	現金增資	無	註2
93.11	10	1,050,000	10,500,000	1,050,000	10,500,000	現金增資	無	註3
97.06	10	7,800,000	78,000,000	7,800,000	78,000,000	現金增資 盈餘轉增資	無	註4
97.10	10	30,000,000	300,000,000	15,227,405	152,274,050	現金增資	無	註5
98.10	10	30,000,000	300,000,000	17,511,516	175,115,160	盈餘轉增資	無	註6
99.01	10	30,000,000	300,000,000	17,813,790	178,137,900	員工認股權	無	註7
99.01	12.5	30,000,000	300,000,000	19,736,790	197,367,900	員工認股權	無	註8
99.01	60	30,000,000	300,000,000	25,736,790	257,367,900	現金增資	無	註8
99.05	38.5	30,000,000	300,000,000	26,096,790	260,967,900	員工認股權	無	註9
99.09	10	60,000,000	600,000,000	34,014,283	340,142,830	盈餘轉增資 員工分紅	無	註10
100.09	10	60,000,000	600,000,000	37,415,711	374,157,110	盈餘轉增資	無	註11
101.06	50	60,000,000	600,000,000	43,294,161	432,941,610	股東拋棄股票減資 現金增資	無	註12
101.09	10	60,000,000	600,000,000	45,458,870	454,588,700	盈餘轉增資	無	註13
111.08	10	120,000,000	1,200,000,000	48,186,403	481,864,030	盈餘轉增資	無	註14
111.10	30	120,000,000	1,200,000,000	55,186,403	551,864,030	現金增資	無	註15

註1. 92年11月創業設立2,500仟元，股數250仟股業經經濟部經授中字第09232914820號核准登記在案。

註2. 93年05月現金增資3,500仟元，股數350仟股，業經經濟部經授中字第09332165741號核准登記在案。

註3. 93年11月現金增資4,500仟元，股數450仟股，業經經濟部經授中字第09333061450號核准登記在案。

註4. 97年06月現金增資44,500仟元、盈餘轉增資23,000仟元，股數共6,750仟股，業經經濟部經授中字第09732447430號核准登記在案。

註5. 97年10月現金增資74,274仟元，股數7,427仟股，業經經濟部經授中字第09733196360號核准登記在案。

註6. 98年10月盈餘轉增資22,841仟元，股數2,285仟股，業經經濟部經授中字第09833259210號核准登記在案。

註7. 99年01月員工認股權憑證轉換普通股3,023仟元，股數302仟股，業經經濟部經授中字第09935254880號核准登記在案。

註8. 99年01月現金增資60,000仟元、員工認股權憑證轉換普通股19,230仟元，股數共7,923仟股，業經經濟部經授中字第09931599170號核准登記在案。

註9. 99年05月員工認股權憑證轉換普通股3,600仟元，股數360仟股，業經經濟部經授中字第09932086050號核准登記在案。

註10. 99年09月盈餘轉增資78,290仟元，股數7,829仟股，及員工分紅885仟元，股數88仟股，業經經濟部經授中字第09932563870號核准登記在案。

註11. 100年09月盈餘轉增資34,014仟元，股數共3,402仟股，業經經濟部經授中字第10032513540號核准登記在案。

註12. 101年06月股東拋棄股票1,216仟元、現金增資60,000仟元，股數淨額共5,878仟股，業經經濟部經授

中字第 10132117810 號核准登記在案。

註13. 101 年 09 月盈餘增資 21,647 仟元，股數共 2,165 仟股，業經經濟部經授中字第 10132498140 號核准登記在案。

註14. 111 年 08 月盈餘增資 27,275 仟元，股數共 2,727 仟股，業經經濟部經授中字第 11133540900 號核准登記在案。

註15. 111 年 10 月現金增資 70,000 仟元，股數共 7,000 仟股，業經經濟部經授中字第 11101183000 號核准登記在案。

日期：112 年 04 月 09 日；單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
記名式普通股	55,186,403	64,813,597	120,000,000	本公司股票屬興櫃股票

## (二)、股東結構

日期：112 年 04 月 09 日；單位：人、股、%

股東結構	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外國人	合計
人數	0	0	24	1,205	4	1,233
持有股數	0	0	20,861,040	33,516,344	809,019	55,186,403
持有比率	0%	0%	37.80%	60.73%	1.47%	100.00%

## (三)、股權分散情形

日期：112 年 04 月 09 日；單位：人、股、%；每股面額 10 元

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	201	40,388	0.07%
1,000 至 5,000	626	1,344,278	2.45%
5,001 至 10,000	139	1,053,405	1.92%
10,001 至 15,000	58	728,027	1.32%
15,001 至 20,000	39	701,980	1.27%
20,001 至 30,000	43	1,094,163	1.98%
30,001 至 40,000	21	732,339	1.33%
40,001 至 50,000	17	772,953	1.40%
50,001 至 100,000	30	2,253,709	4.08%
100,001 至 200,000	19	2,628,654	4.76%
200,001 至 400,000	13	3,494,844	6.33%
400,001 至 600,000	2	1,072,917	1.94%
600,001 至 800,000	3	2,121,303	3.84%
800,001 至 1,000,000	3	2,880,566	5.22%
1,000,001 股以上	19	34,266,877	62.09%
合計	1,233	55,186,403	100.00%

#### (四)、主要股東名單

股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例：

單位：股

股份 主要股東名稱	持有股數	持股比例
陳逸菁	4,581,579	8.30%
建利投資股份有限公司	2,845,649	5.16%
忠易投資股份有限公司	2,675,986	4.85%
宏誠創業投資股份有限公司	2,089,295	3.79%
陳思銘	2,077,481	3.76%
陳林彩茹	1,875,122	3.40%
陳宜君	1,630,286	2.95%
台灣晶技股份有限公司	1,625,477	2.95%
友禾投資股份有限公司	1,597,986	2.90%
陳思豪	1,516,311	2.75%

#### (五)、最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元；仟股

項目		110 年度	111 年度	
每股市價	最高	未上市/櫃 (註 1)	未上市/櫃 (註 1)	
	最低	未上市/櫃 (註 1)	未上市/櫃 (註 1)	
	平均	未上市/櫃 (註 1)	未上市/櫃 (註 1)	
每股淨值	分配前	17.67	27.86	
	分配後	17.47	尚未分配 (註 2)	
每股盈餘	加權平均股數 (仟股)	48,186	50,545	
	每股盈餘	追溯調整前	1.15	10.14
		追溯調整後	1.08	10.14
每股股利	現金股利	0.20	尚未分配 (註 2)	
	無償配股	盈餘配股	0.60	尚未分配 (註 2)
		資本公積配股	-	-
	累積未付股利	-	-	
投資報酬分析	本益比 (註 1)	未上市/櫃 (註 1)	未上市/櫃 (註 1)	
	本利比 (註 1)	未上市/櫃 (註 1)	未上市/櫃 (註 1)	
	現金股利殖利率 (註 1)	未上市/櫃 (註 1)	未上市/櫃 (註 1)	

註 1：因本公司股票未上市(櫃)，故無市價計算本益比、本利比、現金股利殖利率。

註 2：因本公司 111 年度之盈餘分配案尚未經股東會通過，故未予以計算。

#### (六)、公司股利政策及執行狀況

##### 1. 股利政策：

本公司每年決算後如有盈餘，除應先依法完納稅捐及彌補以往年度虧損外，次提 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，如尚有

盈餘，另依相關法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，嗣其餘額得合併前期未分配盈餘，視營運需要保留適當額度後，由董事會擬具盈餘分配案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議分派之。本公司分派股息及紅利、資本公積或法定盈餘公積之全部或一部，如以發放現金之方式為之時，授權董事會以三分之二以上之董事出席及出席董事過半數同意後為之，並報告股東會。

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。

2. 本次股東會擬議股利分派之情形：

本年度經董事會通過且擬提請股東常會決議之盈餘分配案：

(1). 盈餘分配案：

單位：新台幣元

項 目	金 額	
	小計	合計
<b>期初未分配盈餘</b>		<b>12,488,715</b>
加：本年度稅後淨利	512,608,384	
加：迴轉特別盈餘公積	15,426,595	
減：提列法定盈餘公積	(51,260,838)	
加/減：其他調整事項	0	
<b>可供分配盈餘</b>		<b>489,262,856</b>
加：法定盈餘公積彌補虧損	0	
加：特別盈餘公積彌補虧損	0	
加：資本公積彌補虧損	0	
減：盈餘分配之股票股利 (\$ 1*55,186,403 股)	(55,186,403)	
減：盈餘分配之現金股利 (\$ 2.5*55,186,403 股)	(137,966,007)	
<b>期末未分配盈餘(分配後)</b>		<b>296,110,446</b>

備註：迴轉特別盈餘公積係依金管證發字第1090150022號規定，依國外營運機構財務報表換算之兌換差額，所迴轉之特別盈餘公積\$15,426,595。

(七)、 本年度擬議之無償配股對公司營運績效及每股盈餘之影響

本公司未公開財務預測，依民國89年02月01日台證財(一)字第00371號函規定，無須揭露。

## (八)、員工、董事及監察人酬勞

### 1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

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。

### 2. 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

(1). 本期估列員工酬勞及董監酬勞之估列基礎：請參閱上述(八).1.股利政策之說明。

(2). 本期配發股票紅利之股數計算基礎：本公司並無配發股票紅利，故不適用。

(3). 本期實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：

董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，至股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。

### 3. 董事會通過分派酬勞情形：

(1). 以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：

本公司民國 111 年度員工酬勞估列金額新台幣 19,394 仟元；董事酬勞估列金額新台幣 3,232 仟元。前述金額帳列「薪資費用」科目，董事會決議實際配發金額為新台幣 19,394 仟元及 3,232 仟元，將採現金之方式發放。

(2). 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：

本年度未以股票分派員工酬勞，故不適用。

### 4. 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形(包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

本公司民國 110 年度員工酬勞估列金額新台幣 2,000 仟元；董監酬勞不予估列。前述金額帳列「薪資費用」科目。經民國 111 年 3 月 31 日董事會決議實際配發員工酬勞金額為新台幣 1,905 仟元，將採現金之方式發放，與民國 110 年度財務報告認列之員工酬勞金額新台幣 2,000 仟元之差異為 95 仟元，主要係估列差異，將調整於民國 111 年度之損益。

## (九)、公司買回本公司股份情形

無。

## 二、公司債(含海外公司債)辦理情形：

無此情事。

### 三、特別股辦理情形：

無此情事。

### 四、海外存託憑證辦理情形：

無此情事。

### 五、員工認股權憑證辦理情形：

(一)公司尚未屆期之員工認股權憑證截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響

員工認股權憑證種類	111 年度員工認股權憑證
申報生效日期及總單位數	111 年 08 月 10 日，2,250,000 單位(1 股/單位)
發行日期	111 年 08 月 11 日
已發行單位數	2,250,000 單位(1 股/單位)
尚可發行單位數	—
發行得認購股數占已發行股份總數比率	4.08%
得認股期間	認股權人認股權之執行應根據認股權契約約定之具體內容為之，並須於員工認股權憑證屆滿前行使。
認股存續期間	5 年
履約方式	以發行新股交付
限制認股期間及比率(%)	認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後，除依法暫停過戶期間外，可依下列認股權憑證授予期間及比例行使認股權： 屆滿二年 50% 屆滿三年 80% 屆滿四年 100%
已執行取得股數	0 股
已執行認股金額	0 元
未執行認股數量	2,177,000 股
未執行認股者其每股認購價格	22.22 元
未執行認股數量占已發行股份總數比率	3.94%
對股東權益影響	本認股權憑證於發行日屆滿二年後，得於存續期間陸續執行，對原有股東權益逐年稀釋，故其稀釋效果尚屬有限。

註：截至年報刊印日止，員工認股權憑證共計離職失效 73,000 單位，本公司依員工認股權發行及認股辦法，認股權人放棄或本公司收回認股權利之認股權憑證，本公司將予以註銷，且其額度不再發行。



(二)累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形

	職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行				未執行					
					認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率	認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率		
經 理 人	執行長	陳思銘												
	副總經理	陳宜君												
	執行副總	陳逸菁												
	副總經理	劉家銘												
	副總經理	陳筱君												
	副總經理 財務主管	徐龍耀	1,012,000	1.83%	—	—	—	—	1,012,000	22.22	22,486,640	1.83%		
	協理	鄭國宏												
	協理	涂羨明												
	協理	林勇龍												
	協理	陳奕良												
員 工	會計主管	范靜怡												
	特助	沙夏 麥克 羅素曼												
	經理	陳思豪												
	經理	吳登貴												
	課長	林淑惠												
	經理	賴克偉	573,000	1.04%	—	—	—	—	573,000	22.22	12,732,060	1.04%		
	經理	吳宜靜												
	經理	孫偉棟												
	經理	張莉凱												
	經理	蘇仁德												
特助	吳雨鴻													

(三)最近三年度及截至年報刊印日止私募員工認股權憑證辦理情形：無。

## 六、限制員工權利新股辦理情形：

無此情事。

## 七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：

無此情事。

## 八、資金運用計畫執行情形：

### (一)111 年現金增資發行普通股

#### 1.計畫內容

(1)主管機關核准日期及文號：111 年 6 月 8 日金管證發字第 1110345957 號。

(2)計畫所需資金總額：新台幣 210,000 仟元。

(3)資金來源：現金增資發行新股 7,000,000 股，每股面額 10 元，每股發行價格為新台幣 30 元，募集總金額為新台幣 210,000 仟元。

#### 2.預計資金應用計畫、運用進度及產生效益

##### (1)預計資金應用計畫、運用進度

計畫項目	預定完成日期	所需資金總額	單位：新台幣仟元	
			預定資金應用進度	
充實營運資金	111 年第四季	210,000	111 年度	210,000
合計		210,000	第四季	210,000

##### (2)預計產生之效益

本次辦理現金增資新臺幣 210,000 仟元，全數用於充實營運資金，除了因應未來營運規模成長所增加對營運週轉金之需求，也可降低對銀行之依存度，增加長期穩定資金及資金運用靈活度。

3.計畫變更內容、資金之來源運用、變更原因、變更前後效益及變更計畫提報股東會之日期，並應刊載輸入本會指定資訊申報網站之日期：不適用。

#### 4.執行情形

單位：新台幣仟元

計畫項目	執行狀況				進度超前或落後之原因及改進計畫
	支用金額	預定	實際	210,000	
充實營運資金	執行進度	預定	100.00%	210,000	本公司本次充實營運資金已於111年第四季執行完畢，運用進度達100%，實際執行情形良好。
		實際	100.00%	210,000	
	支用金額	預定	210,000	210,000	
		實際	210,000	210,000	
合計	執行進度	預定	100.00%	100.00%	
		實際	100.00%	100.00%	
	支用金額	預定	210,000	210,000	
		實際	210,000	210,000	

#### 5.產生效益之評估

##### (1)營收規模成長

單位：新台幣仟元

項目	110年度	111年度
營業收入	2,974,979	5,502,813
營業毛利	591,886	1,343,052
營業利益	73,064	539,659

資料來源：經會計師查核簽證之個體報表

本公司本次充實營運資金210,000千元，於111年第三季募足款項後，全數於111年第四季投入營運資金使用。經檢視充實營運資金後公司之營業狀況，111年度之營業收入及營業毛利分別提升為5,502,813千元及1,343,052千元，分別較110年度成長84.97%及126.91%，另營業利益由110年度之73,064千元增加至539,659千元，營業狀況及營業利益皆大幅提升，經評估本公司提升營業規

模及營業利益之效益應屬顯現。

(2)節省利息支出

本公司於111年第三季募足款項後，於第四季全數投入營運資金，若依110年度平均借款之利率水準1.4406%估算，預計111年度之利息支出可節省1,008仟元，往後每年度可節省利息支出3,025仟元，經評估尚無異常之情事。

整體而言，本公司111年度辦理現金增資發行新股營運資金後，本公司111年度之營業收入及營業利益均較110年度成長，另可節省利息支出，有效強化本公司財務結構、增加中長期穩定資金來源以支應目前及未來營運發展之長期競爭力，其效益應已顯現。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)、業務範圍：

##### 1. 公司所營業務之主要內容：

本公司主要經營業務包含太陽能模組生產及品牌經營、儲能案場建置、工業表後微電網設計、規劃與建置及半導體設備零件設計、銷售及維修整合服務。太陽能模組生產及品牌經營方面，以自有品牌【WINAICO】切入歐洲太陽能模組市場，並深耕歐洲在地化服務並取得使用者長久之信任；能源整合管理服務方面，為客戶提供電量與尖離峰、時間與電價等管理技術及表後輔助服務管理；半導體設備零件設計、銷售及維修整合服務方面，本公司半導體客戶主要為國內外上市櫃公司，本公司憑藉由專業之研發團隊，協助客戶進行各項產品零組件之開發生產及改良設計，並提供品質穩定之產品及駐廠即時服務。

##### 2. 營業比重

本公司 111 年度合併營收之營業比重如下：

單位：新台幣仟元；%

主要產品	111 年度	
	金額	比例
太陽能	4,747,300	84.81
半導體	850,515	15.19
合計	5,597,815	100.00

##### 3. 公司目前主要產品(服務)項目

###### (1). 太陽能模組生產及品牌經營商

本公司主要服務為設計並生產太陽能模組，目前採台灣總公司研發產品規格與量產規劃，同時制定價格策略，結合歐美日澳當地專業銷售團隊執行太陽能模組的業務推廣，建置安裝商(Installer)及通路商(Distributor)合作體系，提供快速換修服務、強化售後服務體系並建立自有生產能量以保障自有品牌模組供貨無虞且品質穩定。

###### (2). 能源整合管理服務

太陽能、儲能案場建置及工業表後微電網設計、規劃與建置。

###### (3). 半導體設備零件之設計、銷售及維修整合服務

本公司為專業半導體及光電相關產業之設備零組件設計及製造廠商，並提供相關維修保養，

提供主要產品如下：

設計及製造應用於半導體及光電產業不同廠牌多種機型之特殊材料關鍵零組件，如鎢(W)、鉬(Mo)、鉭(Ta)、氮化硼、陶瓷、石墨及各種等級之鍍層石墨，涵蓋設備機台可分下列二大類：

- A. 離子植入機所需要的特殊材料零組件產品開發與改良改善設計、模組零件保養與維修、機台端維護和故障排除。
- B. 有機金屬氣相沉積之磊晶機台 (MOCVD) 所需要的特殊材料零組件及零組件。

#### 4. 公司計畫開發之新產品(服務)

##### (1). 太陽能模組生產及品牌經營商

##### A. 下世代大尺寸高效率太陽能模組開發計畫(有成精密主導之能源局能專計畫)：

- (a) 大尺寸電池片設計與開發。
- (b) 關鍵模組量產技術與模組材料設計開發。
- (c) 大尺寸太陽能模組開發與驗證。

##### B. 大尺寸 TOPCon 高效模組開發：

- (a) 大尺寸 TOPCon 高效模組評估與設計。
- (b) 封裝材料與製程條件評估。
- (c) 大尺寸 TOPCon 高效模組開發可靠度驗證。

##### C. 雙玻模組開發：

- (a) 雙玻模組的評估與設計。
- (b) 封裝材料、網格玻璃與製程條件評估。
- (c) 雙玻模組開發與可靠度驗證。

##### (2). 能源整合管理服務

光儲躉售應用案場設計、規劃與建置。

##### (3). 半導體設備零件之設計、銷售及維修整合服務

離子植入機設備及有機金屬氣相沉積之磊晶機台 (MOCVD) 零組件開發。

## (二)、產業概況：

### (1)產業之現況與發展

#### A.太陽能市場概況

人類所需之能源可分為初級能源和次級能源，所謂的初級能源是指天然形成的能源，包括煤、石油、天然氣、太陽能 and 核能等，而次級能源是指初級能源經過處理或轉換後所形成的能源，包括電能、汽油、電磁能和瓦斯（煤氣、沼氣、甲烷）等。初級能源依能否重覆使用的方式分類，又可分為再生能源和非再生能源。再生能源係指從太陽、風力及水力等得來的能源，這些能源均隨著大自然的運轉而生生不息，永不枯竭。而非再生能源，如石油、天然氣、煤及核燃料等，具一旦消耗就不可逆的特性，且會排放探汙染。在減碳的全球目標下，世界各國在發展新能源替代方案時，太陽能一直都是被考慮的重點項目之一，因此太陽能也是目前再生能源發展最成熟且採用度最高的再生能源，太陽能最大的優點即是所發出的電力，不會產生其他影響環境的副產品，即無環境污染的問題，具有成為未來主要能源的潛力。

太陽能電池之發展始於 1954 年，由美國貝爾實驗室利用矽當做原料來製造太陽能電池，之後將此技術運用在人造衛星上作為能量來源。太陽能電池是一種可以將能量轉換的光電元件，其基本構造是運用 P 型與 N 型半導體接合而成的。半導體最基本的材料是「矽」，其次是「鍺」，如果在半導體中摻入不同的雜質，就可以做成 P 型與 N 型半導體，再利用 P 型半導體有個電洞，與 N 型半導體多了一個自由電子的電位差來產生電流，所以當太陽光照射時，光能將矽原子中的電子激發出來，而產生電子和電洞的對流，這些電子和電洞均會受到內建電位的影響，分別被 N 型及 P 型半導體吸引並聚集在兩端。此時外部若用電極連接起來，形成一個迴路，此為太陽電池發電的原理。簡單的說，太陽光電的發電原理，是利用太陽電池吸收 0.4 $\mu\text{m}$ ~1.1 $\mu\text{m}$  波長(針對矽晶)的太陽光，將光能直接轉變成電能輸出的一種發電方式；由於太陽能電池產生的電是直流電，因此若需提供電力給家電用品或各式電器則需加裝逆變器(Inverter)，轉換成交流電才能供電到家庭用電或工業用電。

由於早期石油價格低廉及太陽能電池之生產成本過高，且電能轉換率偏低，太陽能電池之研發及推廣並沒受到高度的重視；直到 1990 年代隨著半導體製造技術成熟，生產成本下降，加上全球高度工業化的影響下，全世界能源耗用量的不斷上升及二氧化碳過度排放等造成溫室效應之氣體，導致氣候暖化和氣象劇烈的變遷，太陽能電池的商用價值才逐漸顯現。太陽能發電的優越特性，促使全球需求量成長快速造成近期市場蓬勃發展，且太陽能發電成本急速下跌，各國又相繼推出一系列的補貼政策來扶持太陽能發電，透過政策鼓勵以提供投資稅負抵減、太陽能設備租借及保證收購電價等方式進行，造就近年太陽能產業成長的主要動力。除了透過補貼獎勵外，近年來在部分電價較高的國家，如歐洲、澳洲等地，太陽能發電成本已與其他發電成本並駕齊驅，達到市電同價(Grid Parity)，也顯示太陽能發電成本具有相當優勢，在電力需求量持續

增高的趨勢下，持續朝著主要發電能源之一邁進。

全球在極端氣候下，高溫熱浪襲擊，環境衝擊促使自 2015 年巴黎協定確認全球共同追求目標：在本世紀結束前，全球均溫比 19 世紀工業化前控制在攝氏 1.5 度之內，雖然目前各國家進度仍有落後，但中國已經設定目標爭取 2060 年前實現碳中和，美國在中美格拉斯哥聯合宣言明確表示在 2035 年實現 100% 零碳汙染電力；此外，今年烏俄戰爭導致能源短缺，通膨更造成電價飆漲，歐盟執委會於 2022 年 5 月提出 RePowerEU 計畫，將透過節約能源、能源供應多樣化、加速推動再生能源及擴大投資等四項措施，取代石化燃料或是天然氣等的能源依賴，這些都加速各國建構再生能源布局，預計未來各國仍會繼續投資太陽能市場，以達到降低能源成本同時達到碳中和的目標。



圖 1. 全球碳中和共識

資料來源：興業證券研究報告-2022 年光伏行業投資策略

發電為碳排放的主要來源，半導體、電動車、5G 通訊以及航太工業造成全球用電量持續增長，人均用電量提高，因此改善電力結構，提高非石化能源與火力發電等高碳能源是實現碳中和的重要措施。近 10 年來，太陽能發電成本(LCOE)快速下降，不僅相較地熱、生物質能、海上風電等其他再生能源更具有優勢，甚至發電成本與煤炭、天然氣或核能等相比亦極具競爭力，讓太陽能逐漸成為未來發電主流之一。

FIGURE 3 SOLAR ELECTRICITY GENERATION COST IN COMPARISON WITH OTHER POWER SOURCES 2009-2021

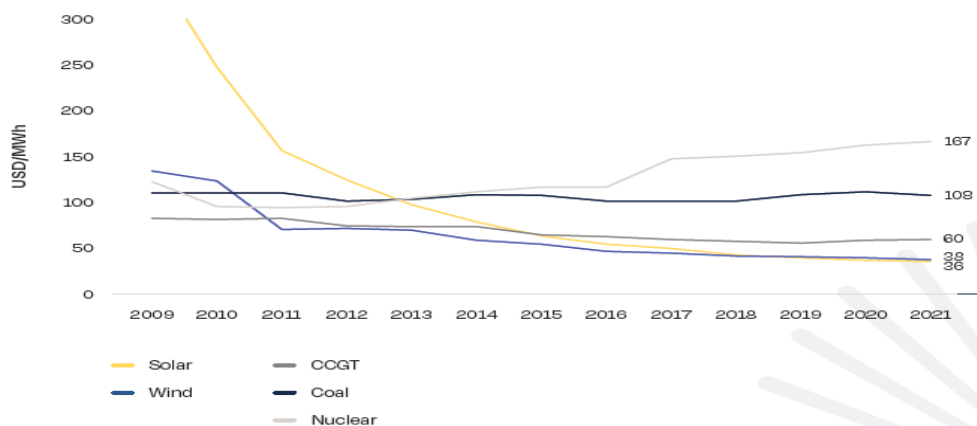


圖 2. 發電成本趨勢比較

資料來源：Global Market Outlook for Solar Power 2022-2026



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。但若單純看太陽能產業，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，多晶硅供應中斷、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。

FIGURE 14 WORLD ANNUAL SOLAR PV MARKET SCENARIOS 2022 - 2026

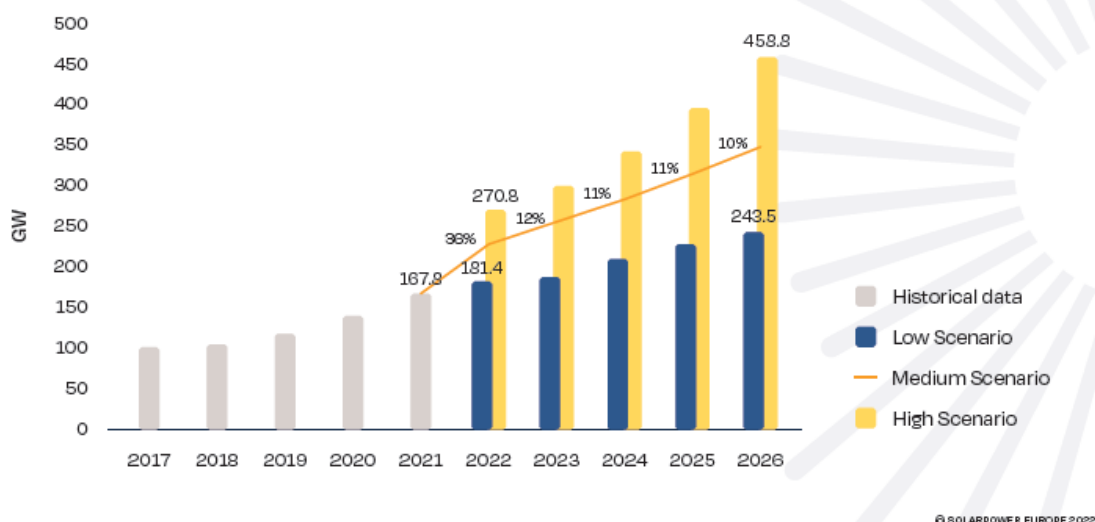


圖 3. 2017-2026 全球太陽能裝置量統計

資料來源：Global Market Outlook for solar power 2022 – 2026

中國：2022 年最大的太陽能安裝國家仍是中國，由於雙碳政策支持以及供應鏈充足，預期可達 80GW，全球市佔比也維持 35-40%。2021 年 11 月，中國和美國在聯合國氣候變化格拉斯哥大會期間發布【格拉斯哥聯合宣言】，表示中美雙方會持續努力，承諾加強巴黎協定的實施；同時中央國務院也發布【關於完整準確全面貫徹新發展理念做好碳達峰碳中和工作的意見】，提出到 2025、2030 年非石化能源消費比重增加至 20%、25%；同時央行也推出碳減排支持工具，讓金融機構提供企業 1.75% 的碳減排貸款利率，支持清潔能源建設。碳峰值與碳中和這兩個雙碳目標已是重點方向，從中國的十四五(2021-2025)發展規劃來看，預測 2023 年到 2025 年甚至仍持續保有 10%-20% 成長速度，預期 2025 年甚至可達到 100GW 以上裝置量的目標，中國太陽能市場將迎來高速發展。

歐洲：根據歐洲太陽能展業協會 Global Market Outlook for Solar Power 2022-2026 報告，由於烏俄戰爭導致天然氣供給不穩，並造成能源價格飆漲，歐盟 27 國在 2022 的安裝量應可達 40GW，甚至 InfoLink 預測可達近 50GW。預期歐洲太陽能市場將持續蓬勃發展，到 2025 年之前，每年預計成長 15-25%。德國是歐盟境內最大也是穩定的太陽能市場，2022 年預計裝機量可達 7.4GW，有機會逼近 2012 年的年度最高紀錄 7.6GW，並和 2021 年 6GW 相比，成長幅度達 23%，預期到 2026 之前每年都仍有 25-40% 成長，降低對其他能源的依賴；其次的太陽能大國是西班牙、荷蘭與波蘭，都約有 3.2-3.3GW 的裝置量，法國也可能會增加到 3GW。希臘、瑞典、丹麥等國也預計會有超過 1GW 的裝置量，顯示各國都充足準備實現其太陽能目標。美國：近年來美國國內能源政策不斷調整，內需仍強但政策風險仍高，特別是供給端的政策風險。從 2016 年開始對中國與台灣的反傾銷反規避調查，未來是否擴大到東南亞(泰國、越南、馬來西亞與柬埔寨)，都是影響供給端的重要因素；此外，從去年起頒布的強迫勞動法案，針對新疆多晶矽的管控，都讓美國的太陽能市場在安裝成本高、人工短缺、供應鏈不足和進口關稅複雜的情況下，產生不小變數。預估 2022 年將可勉強維持 2021 年 23-26GW 的裝置量，預期 2023 年後才會逐漸正成長。

台灣：2021 年台灣裝置量為 1.9GW，2022 年預計維持 2021 年的裝置量約 1.5-2GW，累積太陽能容量約 10-11GW，但離政府預期 2025 年達到 20GW 的目標仍有 9-10GW 差距，也就是未來三年，每年需有 3GW 的安裝量，才能達到目標。台灣面積小且人口密集，島內有 2/3 土地為山區，所以整體的土地可使用性是太陽能發展最主要的限制因素，加上為供應鏈緊張且成本上漲，因此若要在達成政府目標，躉購電費政策支持、執行面的細節支援，如土地屋頂取得/變更流程、台電能源局申請或併網能力等以及供應鏈資源與價格穩定是關鍵要素。

FIGURE 15 EVOLUTION OF GLOBAL ANNUAL SOLAR PV MARKET SHARES UNTIL 2026

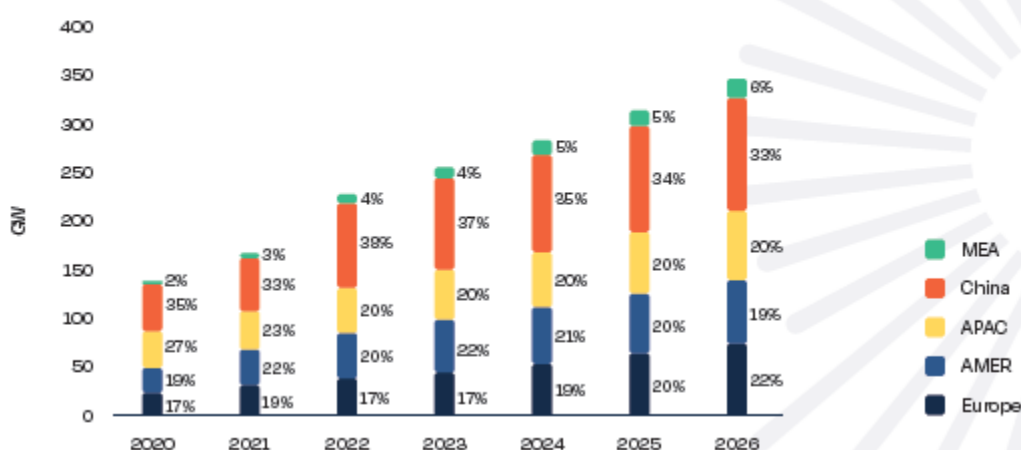


圖 4. 至 2026 全球各區太陽能裝置量預估  
資料來源：Global Market Outlook For Solar Power 2022-2026

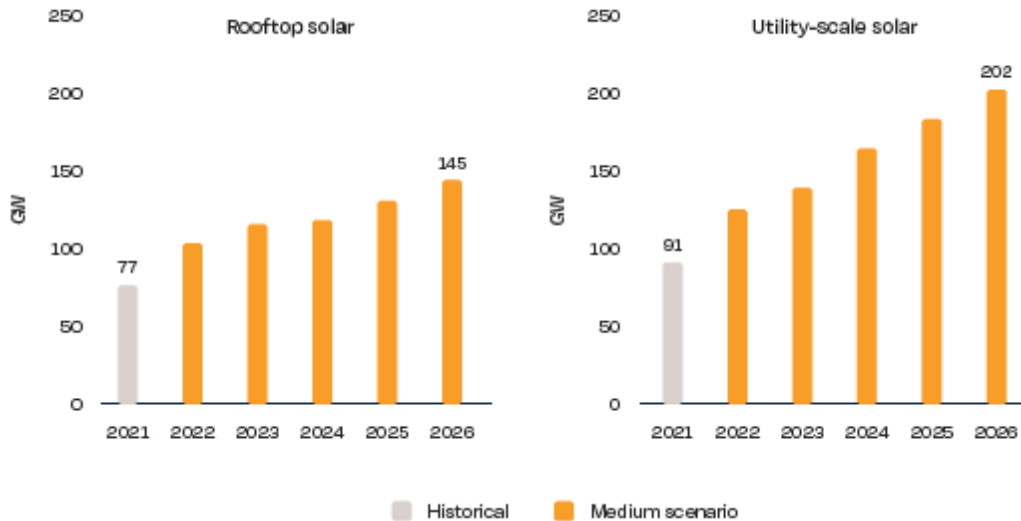
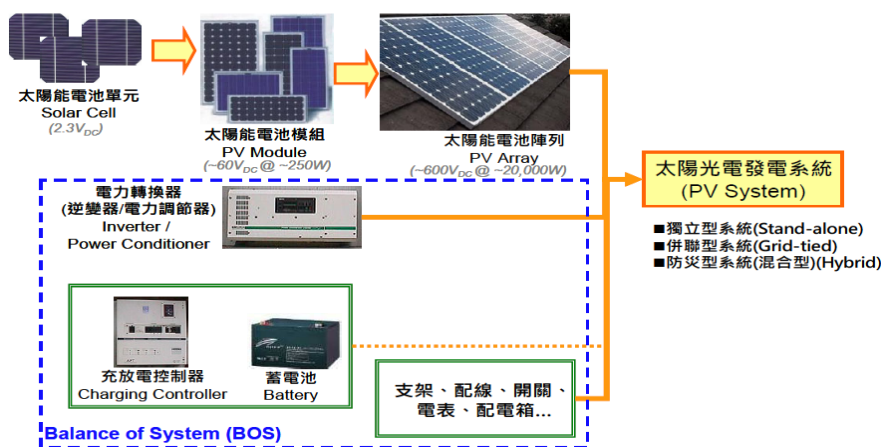


圖 5. 2022-2026 屋頂型與電廠型太陽能裝置量統計  
資料來源：Global Market Outlook For Solar Power 2022-2026

以安裝形式來看，2021 年大型電廠和屋頂型需求的比例約 55% vs 45%，以屋頂型需求來看，澳洲、日本、德國、美國、南韓是傳統需求大國，但近幾年巴西、波蘭、西班牙甚至中國等屋頂型需求也急速增加，預估到 2026 年屋頂型需求會較 2021 年成長超過 100%，可達 145GW/年。大型的地面型電廠申請程序已有簡化，因此發展相對迅速，美國、西班牙、義大利、中國都是需求大宗，近年來荷蘭、德國、葡萄牙等歐洲其他國家也紛紛搶進地面型電站市場，預計到 2026 年應可達 202GW/年，超過 2021 年裝置量的一倍以上。

本公司及子公司從事太陽能模組之製造、買賣，並負責後段系統整合及安裝等業務，在太陽能產業鏈中屬於中下游的太陽光電模組製造與發電系統應用。太陽能發電系統 (PV System) 主要是由太陽能模組、逆變器(Inverter)、模組支架(Mounting System)、配線(Cable)、蓄電池(Battery)、配電箱、電表等其他支援系統共同組成。

圖 5. 太陽能發電系統示意圖



資料來源：工研院 IEK (2011/08)

圖 6. 太陽能發電系統示意圖

太陽能發電系統係由多個太陽能模組(PV Module)組成，透過串接並以模組支架安裝組成，而太陽能模組則由太陽能電池(Solar Cell)封裝組成。另逆變器(Inverter)又稱電力調節器、變流器或變頻器等，主要功能在於將太陽能電池光電轉換所輸出之直流電能轉換為交流電能，以供一般家庭電器使用之交流電力應用調配，或饋入交流市電網進行電力之傳輸，內部構造主要包含升壓器、直/交流轉換器，以及其他阻斷與整流等控制及保護電路，透過各組件搭配進而成為完整的太陽能發電系統。

太陽能發電系統型式依常見種類，大致可分為三大類如下：

#### (A)獨立型(Stand-Alone)太陽能發電系統

在白天時由太陽光電系統發電，並供應負載及對蓄電池充電，在夜間時由蓄電池供應負載用電，故可以自給自足，多用於高山、離島及基地台等，通常為市電無法到達供給之處。

#### (B)市電併聯型(Grid-Connected)太陽能發電系統

在白天時由太陽光電系統發電且與市電負載併聯，此太陽能發電系統平時與市電系統併聯發電並供應負載所需，晚上無太陽能時，由電力公司以其他發電系統供電。故逆變器(Inverter)就具有逆送電力功能，可將電力回送且回售給電力公司，投資者或使用者可依政府所訂定的優惠收購電價，出售白天所產生太陽能電力，以賺取售電補貼並回收太陽能發電系統裝置成本。

#### (C)緊急防災型(獨立/併聯混合型)太陽能發電系統

同時與市電系統及蓄電池搭配，白天時由太陽光電系統發電且與市電負載併聯，同時對蓄電池充電，但夜間由電力公司以其他發電系統供電，僅在天然災害時，如颱風、水災或地震時，無法供電時以蓄電池所存之電力，供應救災設備所需之電力。故此類太陽能發電系統之逆變器同樣有逆送電力功能，同時裝置蓄電池，可操作於併聯模式或獨立模式之太陽能發電系統稱之。

由於太陽能發電系統擁有許多優點，在地球環境破壞及能源價格走高下，太陽能發電系統就從傳統用於防災性質或獨立發電系統，逐漸往市電併聯目標發展，在許多區域型的市電系統中成為產生乾淨電力的主要來源之一。

### B.儲源市場概況

儲能應用是現今微電網的重要核心，目前主要之儲能應用主要分為發電側、電網側以及用戶側，發電側與電網側的應用由於產品類型接近，主要以儲能設備業者搭配系統整合商為主。尤其是這兩年台電輔助服務掀起一波儲能應用熱潮，在電網側 AFC 與 dReg 的服務需求下，帶領國內儲能建置量有著顯著的提升。

而用戶側由於環境條件不一，對於儲能應用與能源管理的設計門檻也較高，相對於現階段電網側的熱潮發戰較為緩慢，但隨著 2024 年用電大戶政策啟動以及企業電力品

質的重視下，用戶側的應用也將逐漸加溫。新興的光儲應用也將隨著政策法規逐漸明朗而成為下一個儲能應用的重要角色。

圖 7. 台灣儲能市場說明

	場域	主要應用	功率 (W)	獲利來源
發電側	光伏電站	解決棄風棄光 平滑曲線 一次調頻	光伏容量之10-50% 風力容量之10-50%	FIT 峰谷電價套利 時間電價轉移 增加綠能使用率
	風力電站	Time-shift (舒緩饋線)		
電網側	獨立建設 依附傳統機組	調峰調頻 輔助服務 舒緩饋線 全黑啟動 負載替代傳統機組	數百kW-數百MW	各類輔助服務收益 契約收益
用戶側	微電網	自發自用 削峰填谷	kW-MW	降低契約容量成本 峰谷電價收益 自發自用
	工商企業	管理時間電價 降低容量契約 備用電源		
	住宅			
外部環境	/	碳排放 商業模式 平台、軟體	/	碳足跡、碳排放 交易平台、社會責任 健康與安全 保險、維安

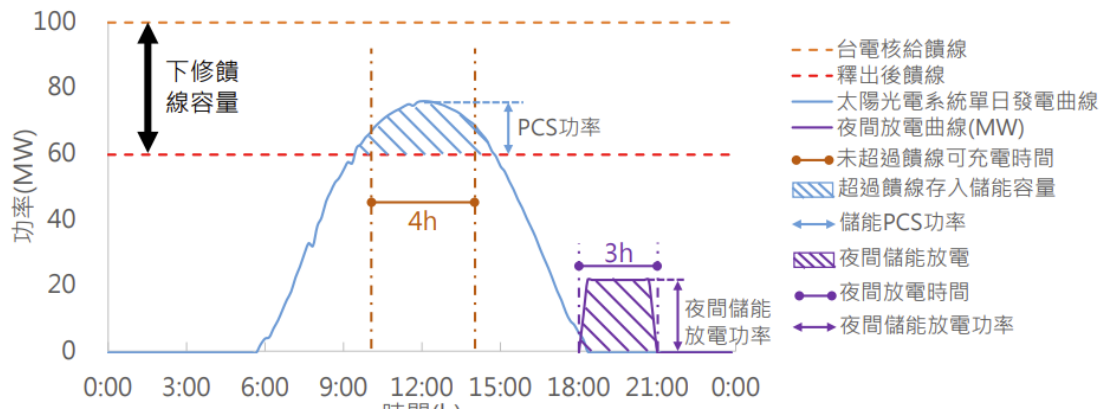
  

台灣情況	儲能可否參與	現在	未來
再生能源躉售 (售電契約)	○	X	○
電力出售 (憑證、契約、競標)	○	X	○
電力輔助服務 (電力交易平台)	○	○	○
工商業 (自發自用、UPS、儲能商模)	○	○	○
住宅 (自發自用、峰谷價差)	○	X	?

資料來源: InfoLink, 台灣儲能市場分析報告, 2022Q1 SAMPLE

圖 8. 光儲應用說明

1. 發電量超過案場釋出後饋線容量部分，應充電；未超過案場釋出後饋線容量部分，每日10時至14時間得充電，其餘時間不得充電。
2. 放電（包含升降載）應於台電公告之夜間三小時指定時段內，升降載率為每分鐘5%。
3. 經儲存後釋放之電能未依前述規定時段放電者，依白天費率給付。
4. 未依充電時段充電，其間所充之電量不給付。
5. 儲能系統應獨立依台電「再生能源發電系統即時運轉資料提供及傳送方式原則」規定，裝設遙控及監測設備，並接受台電安全調度。



資料來源: 能源局



### C. 半導體設備零件市場概況

本公司及子公司為專業半導體及光電相關產業之設備零組件設計及製造廠商，隸屬於半導體產業中游，致力提供半導體相關設備零組件維修保養及特殊材料零組件產品開發與改良設計，茲就全球半導體產業發展現況及未來趨勢進行分析。

半導體產業的結構是一種上、中、下游需相互供結合的一種產業鏈型態。就半導體產業而言，其上游產業為材料、設備、積體電路(IC)設計，中游產業為積體電路(IC)製造，下游產業為積體電路(IC)封裝與性能測試，為偏重於硬體製造與生產之產業。所有數位化技術的發展及其應用都與微電子資訊技術之核心元件半導體積體電路(IC)相關，由此可知半導體產業及其相關技術之重要性。半導體使用於各式電子產品關鍵性零組件及其印刷電路板硬體核心，關鍵零組件及其電路板硬體技術的進展將帶動應用系統產品性能的提升，也同時地驅動軟體程式相關技術的開發與推展，硬體載具(如個人電腦、筆電、平板、智慧型手機)與軟體應用程式(Platform、App 物件)為相輔相成之關係，更是推動數位化產業及數位化經濟之關鍵要素。

根據 Precedence Research 研究報告指出，2022 年全球半導體市場規模為 4,567.9 億美元，預計 2030 年將達到 7,720.3 億美元，預期在 2022 年至 2030 年內將以 6.6% 的複合年成長率增長。半導體廣泛應用於電子、工業設備、電動車、網路通訊及數據處理等，人工智能、機器學習和物聯網等最新技術日益發展，為能使晶片能夠在更短時間內處理大量數據，持續刺激半導體技術開發及成長，此外，因新冠疫情影響，加速無人化科技普及與在家工作趨勢增長促進對筆記本電腦及周邊電子設備要求，從而創造大量半導體之需求，是推動全球半導體市場成長的重要因素。

全球半導體市場規模

單位：美金十億元

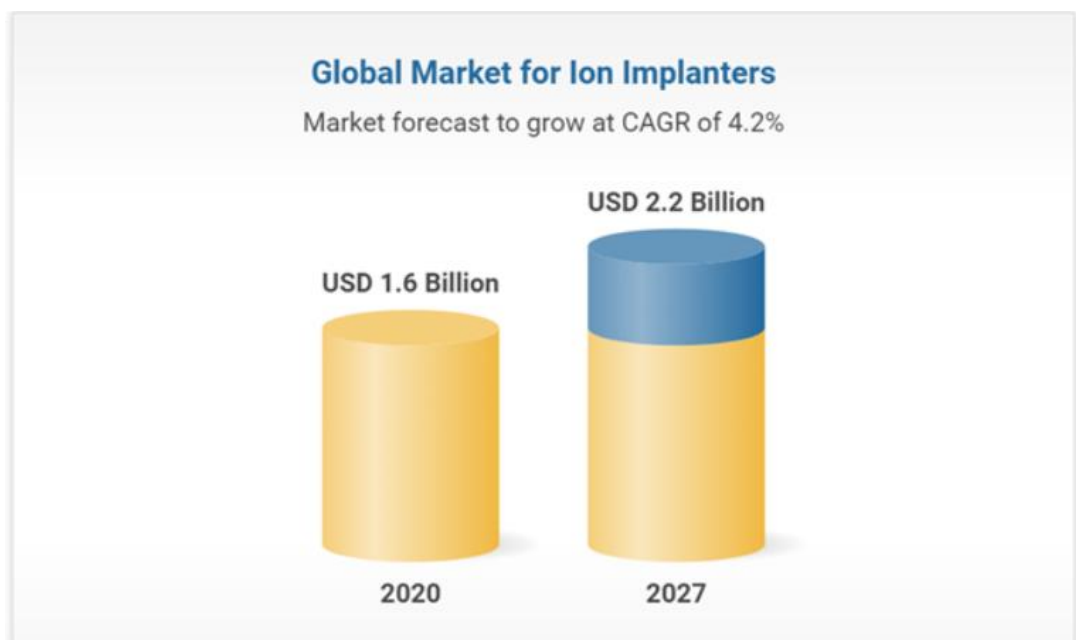


資料來源：Precedence Research(2022/6)

根據 ResearchAndMarkets 研究報告指出，2020 年全球離子植入機設備市場規模為 16 億美元，預計 2027 年將達到 22 億美元，2020 年至 2027 年之複合年成長率為 4.2%。以消費電子產品為主要應用之精密及小型化半導體元器件的需求持續增長，以及人工智能和區塊鏈等創新技術之開發和採用皆建立在半導體價值鏈的基礎之上，推動全球半導體先進製程及成熟製程產能進行擴增，進而促進全球半導體製造設備市場之增長和發展，此外，影響全球半導體製造設備市場的另一因素為混合動力和電動汽車的使用率不斷提升，大量使用半導體作為電動汽車的零部件，為未來半導體產業長期成長之動能。

全球離子植入機設備市場規模

單位：美金十億元



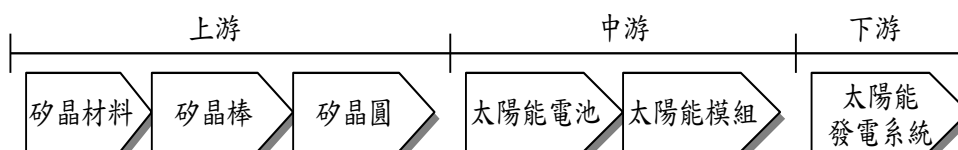
資料來源：ResearchAndMarkets(2022/10)

## (2) 產業上、中、下游之關聯性

### A. 太陽能模組生產及品牌經營商

太陽能產業上游可分為矽晶材料、矽晶棒及矽晶圓製造之廠商，中游為太陽能電池及太陽能模組製造廠商，下游則為太陽能發電系統廠商，本公司及子公司屬於中游之太陽能模組製造及下游之太陽能發電系統廠商。所屬產業之上、中、下游關係圖列示如下：

圖 9. 太陽能產業上、中、下游關係圖



## B.能源整合管理服務

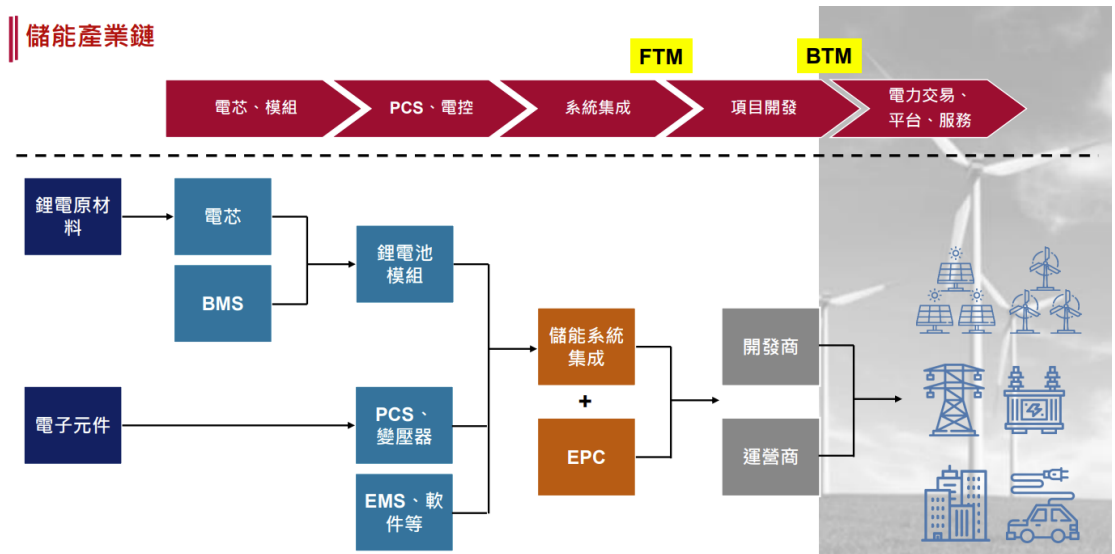
儲能應用產業鏈包含：

上游: 電芯、模組、電池管理系統(BMS)、電力轉換器(PCS)

中游: 電池系統整合商、電力系統整合商

下游: 系統設計商、維護與代操業者(本公司位於產業之角色)

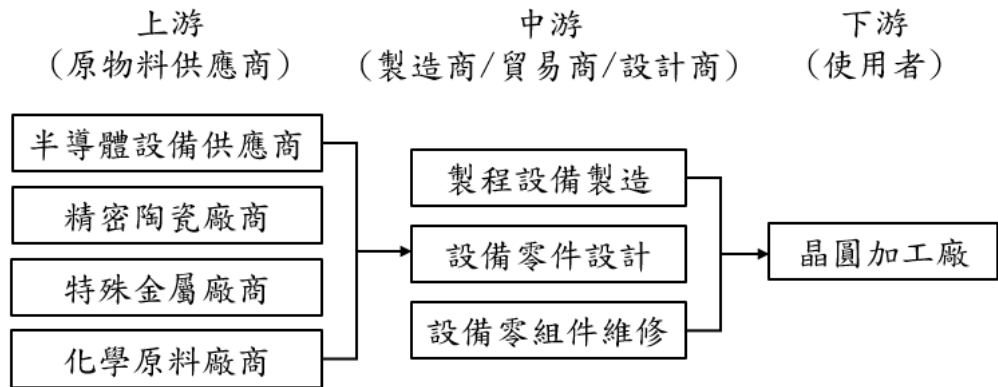
圖 10. 儲能產業鏈示意圖



資料來源: InfoLink, 台灣儲能市場分析報告, 2022Q1 SAMPLE



### C. 半導體設備零件之設計、銷售及維修整合服務



本公司及子公司主要產品係半導體製造之前端製程設備零組件，係屬半導體行業中之半導體設備零組件產業，零組件主要原料來自陶瓷、特殊金屬及化學原料等，非一般市場可輕易取得之原料。產品應用於下游晶圓加工廠前段製程中之離子植入製程設備及有機金屬氣相磊晶生成技術設備等。

### (3) 產品之各種發展趨勢

#### A. 太陽能模組生產及品牌經營商

##### (A) 追求太陽能發電系統更高電力產出產品及技術整合

太陽能發電系統的效能，主要決定於太陽能模組的品質，因此太陽能業者將更專注於模組瓦數與效能的提昇，而模組效能的提昇將更注重高效太陽能電池的取得、模組封裝材料調整及製程的更新等方向進行。

##### (B) 更低的發電系統套件、安裝成本及技術整合度

在 2008 年以前太陽能模組成本佔系統成本高達 70% 以上，但在近日因市場價格調整向下，使太陽能模組成本只佔系統成本約 45% 甚或更低；因此除太陽能模組以外的零組件成本如逆變器、安裝支架及電纜的成本相對提高，故透過太陽能發電系統套件標準化，以解決設計介面問題，成為太陽能產業未來發展趨勢之一，因透過系統套件整合度提升，亦可經由大量採購以降低成本，在所有的產品一次整合到位，如此就可節省採購及安裝施工的人力及成本，以增加太陽能發電系統使用者的投資報酬率。

##### (C) 更低的運轉及維護成本技術整合

太陽能發電系統運轉及維護期間長達 20~25 年，在過去系統成本高昂時，投資者可以用大量人力進行系統定期維護，但目前發電單位成本大幅下降，使得定期維護的成本比例相對提高，為使投資者仍可維持適當的維護，透過太陽能發電系統的雲端監控，以通訊處理器將系統所有資訊送回雲端伺服器，投資者就可利用手

機或平板電腦掌握其系統發電效率現況，並在發生故障時就立即派遣人力維修，將人力利用效率提升到最高，如此就可將系統維護成本降到最合理程度。

## B. 能源整合管理服務

國內微電網與儲能產業主要驅動力來自政府用電大戶義務政策、台電輔助誘因以及未來光儲市場，儲能的操作管理設計依其功能做區隔，其發展規模預測如下

	項目	內容	預估容量	時間
表前	台電輔助服務	動態調頻備轉500MW、 電能轉移服務500MW / 2000MWh	1000MW / 2500MWh	2025
	台電輔助服務(擴增)	動態調頻備轉1000MW、 電能轉移服務1500MW / 4000MWh	2GW / 4GWh - 4GW / 6GWh	2030
	風光等電站配套	1. 太陽光電與儲能結合推動 2. 風場+儲能為加分項目 3. 2026開始每年至少各1GW光與風	1.5GW / 6GWh - 3GW / 12GWh	2030 or later
表後工商	用電大戶條款 (>5000kW)	5000kW以上容量約15GW	150MW / 300MWh (儲能滲透率10%)	2025
	用電大戶 (>800kW)	800-4999kW容量約10GW	100MW / 200MWh (儲能滲透率10%)	2030
	RE100、ESG、用電大戶擴增		250MW / 500MWh	2030
	工商業備用電源、離島、充電樁		200MW / 800MWh	2030
InfoLink	合計		5.5-7GW / 15-20 GWh	2030

Source: 台電, InfoLink

資料來源: InfoLink, 台灣儲能市場分析報告, 2022Q1 SAMPLE

## C. 半導體設備零件之設計、銷售及維整合服務

### (A) 晶圓代工廠產能持續拓展

為因應物聯網、消費性電子、電動車及資料中心等技術規格升級對晶片之需求，又因新冠肺炎疫情加速數位轉型，並造成生產鏈斷裂、消費力道減緩、原物料短缺等問題及地緣政治風險影響，半導體生產鏈在地化發展態勢明確，使晶圓代工廠積極於各地擴充製程技術與產能規劃，分配生產不同用途晶片之關鍵料件，使全球晶圓代工市場景氣暢旺，根據 TrendForce 調查，2021~2024 年全球晶圓代工產能年複合成長率達 11%，而晶圓代工產能擴充使製程使用之半導體設備零組件需求也具有一定的成長空間。

### (B) 先進製程客製化及高精密度化

台灣的半導體設備零組件供應鏈因地利與技術保護之利基點，在客戶先進製程及產能持續投資帶領下，將有先進製程設備零組件在地化特殊客製與快速技術升級的良機。面對客戶的產品趨向高精密度化、細小化與 3D 堆疊的快速發展，客製化零組件產品須迅速開發後導入並即時提供設備維修技術服務，以因應客戶不斷演進的先進製程設備生產。

## (4) 競爭情形

### A. 太陽能模組生產及品牌經營商

太陽能產業屬於能源產業的一環，目前能源種類大致可分為傳統能源及替代能源二大類：

- (A)傳統能源主要為石化能源，如煤炭、石油、天然氣，也就是目前廣為利用的主要能源，其優點為便於利用、供應穩定及能源密度高，若不考慮外部成本的情況下較為便宜；其缺點為容易產生氮氧化物、硫氧化物等污染物，且燃燒後產生二氧化碳將加劇溫室效應，大量使用下最後終將耗竭。
- (B)替代能源主要可歸類成再生能源，根據聯合國環境規劃署（UNEP）的定義，「再生能源」（Renewable energy）係指理論上能取之不盡的天然資源，過程中不會產生污染物，例如太陽能、風力能、地熱能、水力能、潮汐能、生質能等，都是轉化自然界的能量成為能源，並在短時間內（相對於億年以上才能形成的化石能源）就可以再生稱之「再生能源」。

再生能源雖然相對傳統能源，仍有許多使用技術尚待克服，但在地球溫室效應危機情況下，逐漸成為未來能源主流，特別是各國政府皆陸續訂定再生能源政策，視為國家發展戰略政策並設定目標達一定使用比率，故傳統能源將被再生能源逐漸取代。目前再生能源已被商業運轉供能源使用，主要有太陽能、風力能、水力能、地熱能及生質能，經統計大自然中所存在各種再生能源，單就太陽能就滿足全世界 2,850 倍的能源需求，其次為風力能的 200 倍、生質能的 20 倍、地熱能的 5 倍及水力能的 3 倍，故太陽能為最大再生能源主要來源，加上太陽能發電系統相對於其它發電系統，有著系統結構簡單、維護成本低及全球太陽光分佈平均等優點，特別在近年太陽能發電系統成本已經大幅下滑情況下，使得太陽能發電的成本已極具競爭力，考量各種再生能源雖有所競爭，惟基期低且替代石化燃料空間仍大，短期內將呈現各自高度成長，其相互間及排擠性競爭應不致於出現，此太陽能產業的可替代性風險應相對為低。

## B. 能源整合管理服務

目前國內儲能應用主要以表前併網型(電網側)為主，其功能單純，多數由設備商主導、搭配系統商開發之 EMS(能源管理系統)即可進入市場，案場客製化程度低，可複製程度較高，整體競爭力取決於系統成本。但表後市場儲能為電網則是功能差異大，客製化程度高，整理競爭力非以成本為主要考量。整體能源設計規劃、專案管理以及商務模式乃主要競爭重點。

## C. 半導體設備零件之設計、銷售及維修整合服務

由於台灣、韓國及中國為全球三大半導體製造持續成長據點，因此為各設備零組件供應商主要銷售市場，而晶圓代工廠要求之半導體設備零組件須經過一定時間產品測試，對供應商篩選具有一定門檻，本公司及子公司擁有品質優良穩定之產品、價格競爭性及迅速技術支援服務，並有協助客戶開發客製化產品的能力，於半導體設備零組件市場與客戶合作二十餘年，已培養出長期信賴關係，時常共同開發效率改善專案等客製

品以符合先進製程及產能需求。

### 3.技術及研發概況

#### (1)技術層次、研究發展

##### A.太陽能模組生產及品牌經營商

本公司及子公司研發產品推陳出新，於 110 年推出 GEMINI 系列模組，WST-375MGL 取得國際 IEC 認證並開始於歐美銷售，是台灣最早取得 M6 規格模組認證之廠商，該產品模組效率 20.6%在 110 年 Clean Energy Reviews (CER)模組效率排名中名列全球第 9，為台灣唯一入選廠商。111 年本公司及子公司完成 M10 規格模組開發並取得國際 IEC 認證並開始於歐美銷售，模組效率最高可達 21.3%，是台灣最早布局大尺寸技術之廠商，此產品可為下游系統電站和終端客戶，創造更高的經濟效益。此外，本公司及子公司積極與國內外研究機構合作，並審慎與國內外業者在技術上策略聯盟，在下一代產品開發上，本公司及子公司申請通過經濟部能源局業界能專計畫"下世代大尺寸高效率太陽能模組開發計畫"，總經費計新台幣 51,000,000 元整，藉由此計畫，本公司及子公司將導入大尺寸 HJT 型電池片，並完成關鍵模組量產技術與模組材料設計開發，藉由此計畫本公司及子公司將可繼續保持台灣製造高品質太陽能模組之優勢。

##### B.能源整合管理服務

(A)儲能削峰填谷技術

(B)需量與尖離峰管理技術

(C)時間電價管理技術

(D)表後輔助服務管理與優化技術

(E)光儲優化管理技術

##### C.半導體設備零件之設計、銷售及維修整合服務

本公司及子公司為半導體前段製程設備的零組件供應商，專注於鎢、鉬與石墨等各種關鍵性零組件之生產與翻修服務。主力產品應用於晶圓前段製程中極為複雜的離子植入製程，供應耗材與整組組件。技術層次隨著客戶的先進製程技術，在製程條件越來越嚴苛條件下，本公司及子公司於材料的選擇、機構改良設計、高精密加工設計及表面處理技術，經由設計初期與客戶充分討論，提供製程中產生之問題之全方位解決方案，並已取得世界大廠先進製程客戶的產品規格驗證，搶先於下一代製程研發階段即開始使用本公司及子公司設計方案，因此能在先進技術及關鍵零組件領域取得先機。

### (三)、 技術及研發概況：

#### 1. 最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

年度	金額(新台幣仟元)
111 年度	61,067
112 年 4 月 30 日	21,430

#### 2. 最近三年開發成功之技術或產品

年度	研發成果
109 年	高效模組 WSP-330M6G 獲得經濟部能源局 109 年度金能獎。
	「三度空間智能化太陽能系統檢測設備」獲經濟部工業局 2020 太陽光電創新應用產品設計競賽第三名。
	高效模組 WSP-375MGL 取得國際 IEC 認證並開始銷售
110 年	高效模組 WST-375MGL 產品，取得國際 IEC 認證之加嚴測試。 (鹽霧_IEC 61701:2020、氬氣_IEC62716:2013、PID_PPP 58042B、荷重_IEC61215, IEC61730、LeTID)
	高效模組 WST-375MGL 產品，取得英國 MCS 認證並開始銷售。
	有成精密申請通過經濟部能源局業界能專計畫 110 年度"下世代大尺寸高效率太陽能模組開發計畫"，總經費計新台幣 51,000,000 元整。
	有成精密獲經濟部智慧財產局發明專利"太陽能模組檢測系統"，專利號:I727785。
	有成精密獲美國專利商標局發明專利"Solar Module Detection System"，專利證號: US11,153,496B1。
111 年	高效模組 WST-560MGX 系列產品，取得國際 IEC 認證並開始銷售。
	高效模組 WST-415MGX 系列產品，取得國際 IEC 認證之加嚴測試。 (鹽霧_IEC 61701:2020、氬氣_IEC 62716:2013、PID_IEC TS 62804-1:2015、荷重_IEC 61215,IEC 61730)
	高效模組 WST-560MGX 系列產品，取得英國 MCS 認證並開始銷售。
	高效模組 WST-375MGL 產品，取得國內 VPC 認證並開始銷售。
	有成精密獲中華民國新型專利"太陽能快關系統"，專利證號: M623406。
	有成精密獲中華民國新型專利"用於管理多個太陽能模組的管理系統"，專利證號: M627259。
	WST-550MGX-E2, WST-545MGXB-E2, WST-545MGXC-E2, M10 系列產品,取得 CSA 認證並完成加州 CEC 登錄開始銷售。
	有成模組通過 ITRI 測試"SGS 檢驗水質汙染測試"，環署環檢字第 035 號。

#### (四)、長、短期業務發展計畫：

##### (1)短期發展計畫

##### A.太陽能模組生產及品牌經營商

##### (A)行銷策略

- a.持續分散海外佈局，與其他台灣廠商不同，有成大部分產品外銷海外，歐洲(德國、荷比盧、波蘭、瑞士、奧地利、匈牙利、北歐)、澳洲已相對穩定成長，仍持續發展美國及其他電價平穩國家擴大市場銷售廣度，分散單一市場風險。
- b.關注各市場主要競爭者產品類型與價格趨勢，維持產品種類不多但目標市場明確的產品策略，建立策略合作夥伴聯盟，共同合作推廣及開發市場，同時搭配現有生產能量嚴格控管庫存周轉率，爭取最佳利潤空間。
- c.通路為王策略不變，深耕在地安裝商外，近年也與部分中大型經銷商合作，突破歐洲語言種類眾多的限制，讓有成產品布局到更多國家。
- d.除模組外，整合太陽能相關設備如變流器、接頭等，提供一站銷售全面性服務與總體產品解決方案。
- e.隨著E化發展，近年來有成的行銷策略更靈活，除了一般展會活動或其他實體行銷文宣外，網站經營、行銷影片、部落客推銷廣告等策略都有助於推廣WINAICO品牌至年輕化市場。

##### (B)生產策略

- a.與國內外主要太陽能電池供應商建立合作關係，能隨時更新電池趨勢發展下世代產品，活絡合作機會，同時也增加太陽能高轉換效率電池的供貨來源。
- b.拓展材料供應商合作關係，整合先進材料於模組製程提升產品效率，同時也降低生產成本強化價格競爭力。
- c.擴建或升級現有生產設備，提升模組製程能力並量產新一代產品，維持一貫高效率與先進技術的研發優勢，同時降低生產成本，提供更彈性的產能規劃空間，充分掌握產品的品質水準。
- d.加強維繫與外包廠商之合作關係，以爭取充足之產能。

##### B.能源整合管理服務

##### (A)行銷策略

建立創新微電網(太陽光電、儲能、能源管理)示範案例，如用電大戶表後儲能與輔助服務應用、發電機+儲能系統整合應用。透過創新技術示範與商業模式驗證相關服務之可行性、市場潛力與可複製性。

## (B)生產策略

以市場開發與案場設計與系統整合應用相關服務為主，主要設備由供應商提供，並進行供應商資料庫建置進行成本優化。

## C.半導體設備零件之設計、銷售及維整合服務

### (A)行銷策略

- a.現有半導體設備零組件相關之產品拓展行銷，提高市場之佔有率，加強提供客戶即時服務與技術支援，同時加深與客戶之關係，加速爭取先進製程之策略性產品，充足產品線。
- b.加速中國半導體市場開發，有鑑於中國政策積極發展自主半導體製程技術與設備，本公司已計畫與當地供應廠商加強合作關係以持續供應中國晶圓廠半導體設備零組件並提供在地製造之服務以拓展當地業務。
- c.持續國際化經營，建立海外市場競爭力，強化海外業務團隊能力，並持續積極拓展新加坡、美國、歐洲與日本等海外市場。

### (B)生產策略

配合客戶擴產進度與需求，持續擴大產能，並升級工廠內電子資訊系統，保持與客戶庫存品項資訊之即時性並提高與客戶之配合度。

## (2)長期發展計畫

### A.太陽能模組生產及品牌經營商

#### (A)行銷策略

- a.持續 WINAICO 品牌行銷策略，並同時開發太陽光電系統套件，強化與系統安裝商及主要通路商的合作關係，提升品牌知名度及通路能見度。
- b.為了降低各國政策轉變對銷售量的影響因素，我們持續堅持全球多點銷售營運策略，藉此分散區域風險並擴大、強化本公司全球太陽光電系統通路。
- c.由於太陽光電產品及系統價格愈來愈低，因此，必須開發出複合價值始能提高獲利，本公司將強化太陽光電與建築、照明、農業、交通及水資源等五大領域的結合，藉由建立新的投資價值模式，以增加銷售管道及獲利模式。

#### (B)生產策略

- a.持續開發高功率及利基型產品，並領先市場推出新太陽能模組，以獲得較高的毛利率。
- b.藉由與全球各地外包廠密切穩定的合作關係，提供客戶迅速、準確、完整

的生產環境，維持生產品質同時兼顧合理庫存水位。

c.持續使用先進製程與材料，降低成本，建立成本優勢。

## B.能源整合管理服務

### (A)行銷策略

尋找以綠色與低碳企業為發展之大企業客戶做為標的，透過示範案場之效益，以及低碳轉型之訴求，協助客戶進行綠電、節電與儲能之整體規劃、施做與維運，並搭配綠電供應，成為企業低碳轉型之最佳輔導員。

### (B)生產策略

依據服務管理經驗，選擇硬體與軟體整合進行投入，例如開發高適應性之工業用戶戰情室介面、儲能櫃整合測試等，提高專案收益

## C.半導體設備零件之設計、銷售及維修整合服務

### (A)行銷策略

a.培養海外行銷專才，拓展全球市場及建立當地服務能力，藉以擴大海外市場的佔有率。

b.以現有研發與製造技術之下，與客戶合作跨其他製程設備之料件開發與銷售，如 ESC / SiC 鍍膜等銷售。

c.強化機台保養與維護工程，發展 Implanter Total Solution 之全面性服務。

### (B)生產策略

自動化加工生產技術開發與整合式零件清洗設計，將配合現有廠房與未來新廠進度陸續建置。

## 二、市場及產銷概況

### (一)、市場分析

(1)主要商品(服務)之銷售(提供)地區：

單位：新台幣仟元；%

地區別	111 年度		110 年度	
	銷售金額	銷售比例	銷售金額	銷售比例
臺灣	1,087,203	19.42	647,417	20.70
歐洲	3,971,909	70.95	2,023,246	64.68
其他	538,703	9.63	457,499	14.62
合計	5,597,815	100.00	3,128,162	100.00



## (2)主要商品(服務)市場占有率

### A.太陽能模組生產及品牌經營商

本公司 111 年太陽能模組產品主要銷售地區為歐洲(353MW, 85%)、台灣(40MW, 10%)與澳洲(17MW, 5%)，總出貨量約為 410 MW，比 109 年 263 MWp 約增加 56%銷售量。其中歐洲地區銷貨量有 260MW 在德國，德國去年總安裝量 7.4GW 來看，約佔 3.5% 市佔率。台灣去年安裝量 1.5GW，銷售 40MW 則市佔率接近 2.7%。

### B.能源整合管理服務

以目前市場趨勢來看，大多數企業用戶已將太陽光電的建置量達到最大值，剩餘能源補充將以儲能以及綠電採購方式進行，從效益來看，及早投資儲能比單純購買綠電更具回收效益，預計在 2023 年市場將會帶動一波建置熱潮。以現有市場來看，有成在勤美鑄造廠完成之用電大戶儲能系統(符合能源局建置規範)，其規模、功能及時間皆為市場領先者。

### C.半導體設備零件之設計、銷售及維修整合服務

根據 Transparency Market Research 調研機構統計 2021 年全球離子植入機市場總產值為 16 億美元及本公司半導體零組件之營業收入新台幣 850,515 仟元估算，本公司離子植入機設備零組件於全球離子植入機之市佔率約為 1.32%，隨本公司未來營運之發展，持續增加產品及相關服務之深度與廣度下，未來市場占有率仍具有成長空間。

## (3)市場未來之供需狀況與成長性

### A.太陽能模組生產及品牌經營商

依據 SolarPowerEurope 市場統計資訊 (Global Market Outlook For Solar Power, 2022-2026) 顯示，2022 全年安裝量應可超過 250 GW，比 2021 年的 175GW 增加約 40%，其中以中國、美國、印度、日本、德國為主要安裝國。2023 年的總體需求，除了須持續關注烏俄戰爭、中美貿易戰等大環境影響外，碳中和目標背景以及能源結構轉型的推動、石化能源價格提升導致各國對於能源分散的重視，仍是太陽能模組產業發展的主要關鍵。根據 TrendForce 最新太陽能市場研究顯示，受到今年全球市場經濟瀰漫較悲觀的氛圍的影響，太陽能市場預期仍會有雙位數以上的成長趨勢，但應該不會像 2022 年達到 40%以上的增幅，全球安裝量應可達到 350GW 左右的裝置量。亞太地區安裝量仍為最大，應可超過 200GW，主要來自於中國、印度、日本、馬來西亞、菲律賓等國家，從中國的十四五(2021-2025)發展規劃來看，預測 2023 年應可達 140GW 以上裝機量；歐洲方面，2023 年太陽能裝置量應可達 70GW 左右，為了解決能源過度仰賴少數國家供給的問題，歐洲多國政府提供補貼和稅收抵免，以促進太陽能安裝量，德國是歐盟境內最大也是穩定的太陽能市場，2023 年預計裝機量可超過 11GW，並期望能再 2030 年實現至少 45%的可再生能源目標；其次是西班牙，2023 年預計裝機量也同樣約 11GW，接續是荷蘭，約有 6.5GW 的裝置量；整個美洲在 2023 年應可增加約 65GW 的新裝機量，大部分集中在美國，其次是巴西，之前美國受到強迫勞動法案、討論對東南亞四國的太陽能產能進行反規避調查、安裝成本高、人工短缺、供

應鏈不足和進口關稅複雜的情況下，2022 年的裝機量幾乎僅與 2021 年持平，但預期此情況會在 2023 年緩解，也看好美國在 2023 年安裝量應可翻倍成長至 40GW 左右。

表、2023年全球各區域前三大裝機量地區（單位：GW）

區域	地區	裝機量	YoY
亞太	中國	148.9	73.5%
	印度	17.2	31.7%
	日本	8	13.6%
歐洲	德國	11.8	12.9%
	荷蘭	6.5	11.6%
	西班牙	11.4	14.3%
美洲	美國	40.5	101.1%
	巴西	14.2	26.2%
	墨西哥	1.7	12.6%
中東非	阿拉伯聯合大公國	3.2	20.8%
	沙烏地阿拉伯	2.2	41.9%
	以色列	1.5	25.0%

Source: TrendForce, Feb., 2023

圖 1. 2023 年全球太陽能裝置量預估

資料來源：FrendForce, <https://www.trendforce.com.tw/presscenter/news/20230216-11566.html>

## B. 能源整合管理服務

台灣微電網儲能應用市場的整體發展，其中工業大用戶預計在 2025 年達到 150MW/300MWh，到 2030 年包含一般工業用戶、工商業備用電源，整體建置需求將達 500MW/1000MWh 以上。

## C. 半導體設備零件之設計、銷售及維修整合服務

根據 ResearchAndMarkets 研究報告指出，2020 年全球離子植入機設備市場規模為 16 億美元，預計 2027 年將達到 22 億美元，2020 年至 2027 年之複合年成長率達 4.2%，並以亞洲為主要成長區域。隨先進製程持續進展下，因應客戶先進製程需求之利基型產品仍有許多成長空間，本公司以客製化零組件設計並提供全面性之設備技術服務，與客戶建立密切之往來關係，提升公司未來成長性。

## (4) 競爭利基

### A. 太陽能模組生產及品牌經營商

#### (A) 有競爭力的產品

N-Type 電池片這幾年發展迅速，Topcon, HJT 以及 Back Contact 預期在 2023 年出貨量應可達約 30%，因此有成今年會將 Topcon 正是導入 Premium 產品，同時

以發展 HJT 作為第二次進階，緊跟高技術產品，同時大尺寸電池片以及縮小電池間距的設計仍須持續進行，提供最新技術之高功率產品、維持產品生產良率、品質，追求高客戶滿意度將會是我們明後年站穩市場份額的最大基礎。



圖 2. 電池技術市占率預估

資料來源: PV Info Link

### (B) 市場優勢的產品價格與合理成本

中國供應鏈優勢雖然帶給全球太陽能業者莫大成本壓力，但台灣與中國距離近，應該要將壓力轉為助力，利用大陸材料、生產成本優勢，強化管理缺點，密切和電池廠商、其他材料廠商、先進設備廠商合作，提供定位中高品質、中等價位、多樣化選擇產品，並持續維持有競爭性的產品成本。

### (C) 國際級之經營團隊

公司主要經營團隊來自不同專業領域，擁有深厚技術、豐富的實務經驗及資深產業管理經驗，具有良好國際觀及領導能力。

### B. 能源整合管理服務

有成完成國內第一個符合用電大戶儲能系統要求之案場，可提供表後以及台電輔助服務之功能，在市場都在觀望的期間是最佳的宣傳。同時透過這個示範案場的管理經驗，將申請相關微電網管理專利，提升儲能設備使用效益，提高後進者進入市場門檻。除了實績優勢外，有成對於企業用護提供的是整體性的能源規劃方案，協助客戶在自有綠能、能源管理以及儲能微電網應用的整體規劃方案，非目前市場上單一服務系統商可整合之範疇。

### C. 半導體設備零件之設計、銷售及維修整合服務

#### (A) 堅強的研發團隊

本公司及子公司擁有豐富完整半導體及製程技術經驗之研發團隊，能有效掌握下游產業產品應用發展趨勢，迅速將新發展製程或技術設計出符合市場需求之產品，為客戶提供具有成本效益之客製化產品和改良品。

## (B)客戶長期之信賴關係

本公司及子公司透過深耕半導體設備零組件市場多年，已與指標型客戶培養出長期信賴關係。因應客戶高階製造技術，本公司及子公司研發跟進須非常快速，並同時維持產品品質穩定及優良售後服務，加上在地化生產，提供客戶快速交期與客製化產品，藉此取得客戶長期信賴與支持，且透過長期與指標型客戶合作，產品具備良好水準，有利拓展業務時提高客戶之信任度。

## (C)嚴謹之生產管理程序

在半導體產業裡關鍵零組件的品質一直是產業中的重要元素。本公司及子公司採用高階品管設備，例如：CMM、CCD 測量技術，超音波清洗，去離子水系統等，執行產品從開發設計到大量生產過程之嚴密品質控管，提供客戶精密性高兼具高品質之產品。

## (5)發展遠景之有利、不利因素與因應對策

### A.太陽能模組生產及品牌經營商

#### (A)有利因素

- a.新興國家崛起、人口增加且電力產品普及導致整體電力需求增加，能源價格走揚，皆有利太陽能產業發展。

全球傳統燃料價格受到新興國家崛起及人口數成長，近來明顯有逐年走高現象，致使各國的發電成本亦有大幅增加趨勢，同時電動車等電子產品普及，亦使全球用電量持續增加，在需求持續攀升的情況下，世界各國持續並積極尋找替代能源，期能用以降低發電成本，由於太陽能發電不需使用傳統燃料或核燃料，故將成為主要的替代能源及具備未來產品高度發展的潛力市場。

- b.溫室效應衝擊使環保意識抬頭，對於太陽能發電需求增加

自從工業革命以來，因工廠與汽機車排放廢氣所產生的溫室氣體濃度明顯增加，導致在本世紀平均地表溫度已增加攝氏 0.6 度並造成海平面已上升 0.1 至 0.2 公尺，若不採取任何防制溫室氣體排放措施，預估到下世紀全球平均地面氣溫將較本世紀增加攝氏 5.8℃，海平面將上升約 1~2 公尺，對於地勢沿海低窪地區及島嶼國家將造成嚴重威脅；故依「京都議定書」及「巴黎協定」的精神，各國必須降低二氧化碳及其他五種廢氣排放量，以放緩全球溫室效應的速度，並希望能在 22 世紀來臨前溫度上升能控制在 1.5~2℃。故透過使用太陽能進行發電，因發電的過程並不排放任何氣體，將可有效將低溫室氣體排放量及溫室效應的速度。

- c.各國政府持續收購及補貼，且部分高電價國家已達到「市電平價」，因此更能加

速太陽能產業需求的數量

由於環保意識的高漲，加上能源成本的走揚，在世界各國政府同時亦考量到國家生存的戰略思維影響下，對採用太陽能發電來取代部份舊有之電力供應系統仍抱持積極的態度，雖然在部分國家太陽能發電的單位成本仍高於市電的售價，但在歐洲、澳洲或部分高電價國家，太陽能發電價格已與一般電價相當，甚至以能源價格角度來說，太陽能成本已與其他發電成本幾乎相當，有長期發展競爭力。

d. 太陽能市場供過於求，透過品牌的經營具有發現市場最佳價格的優勢

近年在政策的驅動及環保的意識抬頭情形下，太陽能產業呈現成長態勢，然而因市場普遍樂觀看待，使各家廠商對於太陽能產品的積極擴充產能導致供過於求，致使市場價格的快速下滑，而在經營全球品牌的策略下，本公司掌握快速反應市場實際需求的優勢，積極尋求最優化的產品價格組合，使經營品牌及通路廠商能享有穩定的獲利模式。

#### (B) 不利因素及因應對策

a. 國內無經營歐洲品牌之同業，以致在國內知名度及品牌認同度較低，使其資金籌措及人才招募能力相對較為薄弱。

##### 因應對策：

(a) 配合國內對於再生能源政策的推動，加速開發國內太陽能發電系統的市場行銷，並移植歐洲市場推廣經驗，以提升本公司在國內的品牌知名度。

(b) 提升本公司的品牌價值及知名度，期能增加本公司財務能力及招募能力。

(c) 不管是業務端、生產端、研發端或其他後勤單位，審慎評估產品策略、資本投入時機、嚴格控管庫存並提升周轉率、靈活的價格及在地化的顧客管理/服務策略，都是在嚴苛太陽能產業中能維持毛利並獲利方針。

(d) 關鍵職位的人才長期培育，維持公司人員穩定同時且持續引進新人才、強化專業度，都有助於公司體質穩定改善。

b. 各國政府對於太陽能發電保證收購電價有逐年調降的情況，使太陽能產業常會受到短暫衝擊的不利影響。

##### 因應對策：

(a) 藉由導入自有品牌的太陽能模組同時尋找適合的合作夥伴提供 total

solution，以增加產品廣度及滿足一次購足的需求，透過產品附加價值以彌補產品受到市場短暫不利影響。

- (b)加速並持續全球通路及品牌的建構並提升在各市場的市佔率，藉由系統安裝量及全球市場的適當分散，以緩衝因補貼措施下調帶來的影響。
- (c)持續發展品牌經營，強化高品質、高設計能量的產品仍是 WINAICO 模組品牌的方向，網路行銷以及其他軟實力的品牌經營搭配在地化服務都有助於我們在一波波整併危機下，持續擴展市占率。

## B.能源整合管理服務

### (A)有利因素

政策面，用電大戶義務將是近期驅動工業用戶安裝儲能以及為電網系統的最大驅動力，除此之外，由於國內電網再生能源佔比越來越高，電力不穩造成的營業損失也逐步被重視，透過儲能與發電機整合進行電力穩定與備援的要求也越來越高。另外，更重要的是台電輔助服務的啟動，可提高表後儲能的收益，大幅度提升業主建置意願。

### (B)不利因素及因應對策

台電輔助服務中收益最大的就是儲能調頻服務，然而併網儲能與表後儲能共用一塊市場，在現階段大量併網型儲能開發商一起湧入的狀況，會造成調頻服務市場收益的收益下修，如果下修幅度過快，將會造成參與調頻服務效益大幅下降。

要處理這個狀況就必須使儲能具備更多使用的彈性，例如可搭配發電機拓展市場需求較大且相對穩定的即時備轉服務，或是參與未來逐漸開發的光儲市場，提升儲能系統利用價值。

## C.半導體設備零件之設計、銷售及維修整合服務

### (A)有利因素

台灣半導體設備零組件供應鏈因地利與技術保護之利基點，並在主要晶圓代工廠客戶先進製程及產能的持續投資帶領下，擁有製程設備零組件在地化及特殊客製能力之核心競爭價值，並藉由政府半導體產業政策重點推動確保半導體人才供應、強化半導體前瞻科研、推動半導體材料聚落及擴大吸引投資等，以維持台灣在高端半導體先進製程技術研發之關鍵地位。

### (B)不利因素及因應對策

近年來因美中科技戰因素影響，中國要求內資企業供應鏈在地製造，中國

晶圓廠用料第一優先為當地供應商，台灣廠商常因此被排除在其供應鏈之外

本公司及子公司為因應中國供應鏈在地製造，已計畫與當地供應廠商加強合作關係以持續供應中國晶圓廠半導體設備零組件，維持本公司及子公司在中國地區產品競爭力。

## (二)、 主要產品之重要用途及產製過程

### (1)主要產品之重要用途：

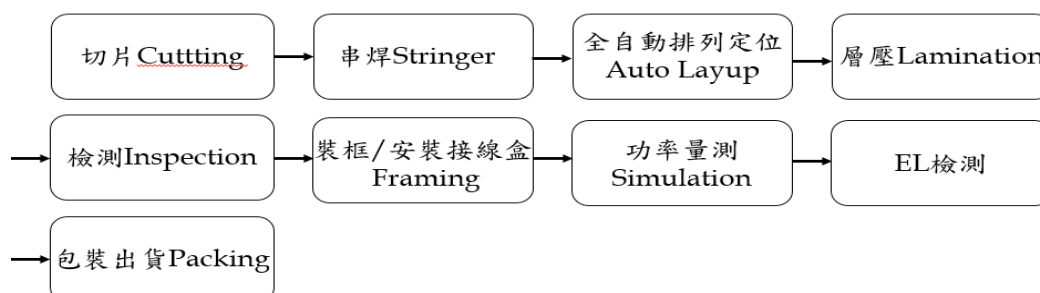
產品名稱	重要用途及功能
太陽能模組生產及品牌經營商	太陽能模組為太陽能發電系統主要元件，模組的品質優劣與效能，將影響太陽能發電系統的發電效率；太陽能發電系統係經設計後整合模組、逆變器等組件，有效的將太陽光能轉換成可使用的電能。
能源整合管理服務	表後微電網系統: 以儲能元件為管理核心，可提升用戶整體能源使用效率，降低用電成本，並可參與台電商務模式，上述功能可依照案場使用情境就做自動最佳化調適，提升微電網系統價值
半導體設備、零件	離子植入機、有機金屬氣相沉積之磊晶機台(MOCVD)、常壓氣相沉積機台等所需要的特殊材料零組件及上述產品的零組件產品、模組零件保養與維修、機台端維護。

### (2)主要產品產製過程

#### A.太陽能模組生產及品牌經營商

矽晶太陽能產業鏈主要分為上游(多晶矽、矽晶片)、中游(太陽能電池、太陽能模組)與下游(太陽能系統設計與維運)三個部分，本公司及子公司產品專注於高效率與高品質太陽能模組領域。太陽能模組功率主要是由太陽能電池製造工藝或結構所決定，可靠性則由太陽能模組的生產品質控管與使用的材料決定，近年來太陽能電池製造工藝漸趨成熟，因此，提升太陽能模組封裝技術已經在太陽能模組功率提升中扮演關鍵性的角色。

太陽能模組的輸出主要是數十片電池片本身的功率疊加，以及模組封裝技術所決定，封裝關鍵材料包括太陽能玻璃 Glass、EVA 膜、背板 Backsheet、銅箔銲線 Cell Ribbon、接線盒 Junction Box 與鋁框 Frame，其產製過程如下圖示：





## B.能源整合管理服務

(A)收集場域能源使用資訊，進行效益分析與系統設計規劃

(B)依照案場電力架構進行 AC 側細部設計規畫

(C)場域土木、機電、消防配置工程

(D)DC 側(電力轉換器、儲能櫃)進場定位與測試

(E)儲能系統搭載能源管理系統上線

## C.半導體設備零件之設計、銷售及維修整合服務

本公司及子公司半導體設備零件製造及設計主要為離子植入機及有機金屬氣相沉積之磊晶機台 (MOCVD)所需要之特殊材料零組件產品，並提供模組零件保養與維修、機台端維護和故障排除服務，設備零件產製過程如下圖示：





### (三)、 主要原料供應狀況

主要原料	供應狀況
太陽能電池及材料	良好
能源整合管理服務材料	良好
太陽能電池及材料	良好

### (四)、 最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例，並說明其增減變動原因。

#### 1. 最近二年度任一年度中曾占全年度集團合併進貨總額 10%以上之供應商資料：

單位：新台幣仟元、%

項目	111 年度				110 年度			
	名稱	金額	占進貨淨額 比率(%)	與發行人 關係	名稱	金額	占進貨淨額 比率(%)	與發行人 關係
1	A 廠商	2,444,030	54.11	無	A 廠商	948,676	44.49	無
2	B 廠商	929,240	20.57	無	B 廠商	-	-	無
	其他	1,143,610	25.32	-	其他	1,183,806	55.51	-
	進貨淨額	4,516,880	100.00	-	進貨淨額	2,132,482	100.00	-

增減變動原因：

本公司 111、110 年度進貨主要交易對象皆為太陽能模組。為達到控制成本及交易模式單純化，除了繼續與原有之模組供應商維持穩定供貨關係外，還是會積極新開發與國內、外之模組廠合作關係，期能對模組品質與價格提供更多的保障與選擇。

#### 2. 最近二年度任一年度中曾占全年度集團合併銷貨總額 10%以上之客戶資料：

單位：新台幣仟元；%

項目	111 年度				110 年度			
	名稱	金額	占銷貨淨額 比率(%)	與發行人 關係	名稱	金額	占銷貨淨額 比率(%)	與發行人 關係
1	A 客戶	950,601	17.00	無	A 客戶	334,839	10.70	無
	其它	4,647,214	83.00	-	其它	2,793,323	89.30	-
	銷貨淨額	5,597,815	100.00	-	銷貨淨額	3,128,162	100.00	-

增減變動原因：

本公司 111、110 年度銷貨主要交易對象皆為太陽能模組，近年因海外地區太陽能市場蓬勃發展，且客戶深耕當地家戶型系統有所成長，客戶需求增加所致。

### (五)、最近二年度生產量值表

單位：新台幣仟元、Kw

年度 生產量值	111 年度			110 年度		
	主要產品	產能	產量	產值	產能	產量
太陽能模組(Kw)	51,356	41,446	511,535	46,000	42,863	408,498
半導體耗材	註	註	352,732	註	註	262,641
合計	<b>51,356</b>	<b>41,446</b>	<b>567,719</b>	<b>46,000</b>	<b>42,863</b>	<b>671,139</b>

註：因半導體耗材材質及規格種類繁多，無法準確計算產能及產量，故不列示。

### (六)、最近二年度銷售量值表

單位：新台幣仟元、Kw

年度 銷售量值	111 年度				110 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
主要商品	量	值	量	值	量	值	量	值
太陽能模組(Kw)	40,885	484,377	369,577	4,164,546	25,470	263,615	237,806	2,249,152
半導體耗材	註	505,037	註	345,478	註	361,621	註	230,752
其他	註	97,789	註	588	註	22,181	註	841
合計	註	<b>1,087,203</b>	註	<b>4,510,612</b>	註	<b>647,417</b>	註	<b>2,480,745</b>

註：因產品單位不一致，故不予計算。

### 三、最近二年度及截至年報刊印日止集團從業員工資料

年度		110 年度	111 年度	112 年 4 月 30 日
員工人數	直接人員	143	191	209
	間接人員	105	93	94
	銷售人員	45	70	79
	研發人員	18	13	13
	合計	311	367	395
平均年歲(歲)		37.2	36.4	35.8
平均服務年資		4.9	4.4	4.25
學歷分佈比率%	博士	0.3%	0.5%	0.5%
	碩士	9.6%	7.9%	7.8%
	大專	72.7%	75.5%	76.7%
	高中	15.1%	14.7%	13.7%
	高中以下	2.3%	1.4%	1.3%

#### 四、環保支出資訊

- 1.本公司為太陽能發電系統及半導體零組件專業設計公司，業務內容以太陽能發電系統及半導體零組件研發、設計為主尚未達須依空氣污染防制法規定應申領固定污染源設置與操作許可證之事業，亦非屬於水污染防治法公告應先檢具水污染防治措施計畫之事業，亦非應申領廢污水排放許可證之事業。
- 2.本公司依「事業廢棄清辦法規」規定向主管機關提出事業廢棄清理計畫書，並取得核准，且依其執行辦理，本公司持續執行環保政策推動，並適時研討其未來之因應對策及評估可能之支出。
- 3.列示公司有關對防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：不適用。
- 4.說明最近二年度及本年報刊印日止，公司改善環境污染之經過；其有污染糾紛事件者，應說明其處理經過：無此情形
- 5.說明最近二年度及截至本年報刊印日止，公司因污染環境所遭受之損失(包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無此情形。
- 6.說明目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及其未來二年度預計之重大環保資本支出：無此情形。

#### 環境暨安全衛生政策

有成精密股份有限公司環境政策為貢獻建設健康、舒適的生活環境、並追求人類之永續成長與發展，積極善盡企業環保責任與使命，本公司願奉獻心力做到：

- (1) 宣導環安衛知識概念。
- (2) 符合環安衛法規要求。
- (3) 預防環安衛風險管理。
- (4) 落實環安衛持續改善。

#### 環安衛管理統建置：

本公司於 2011 年建立 ISO 14001 環境管理系統及 OHSAS 18001 職業安全衛生管理系統，並依環安衛管理系統的要求及使用指引，旨在使組織能夠提供符合利害關係者之需求及期望之環境管理能力，安全且健康的工作場所，預防與工作相關的傷害與疾病，同時主動改善其環安衛績效。

此外本公司於 2018 年通過 ISO 14001:2014 年版認證，2021 年進行 OHSAS 18001 轉版為 ISO45001 職業健康與安全管理系統，並與既有 ISO14001 進行系統整合，於 2021 年取得 ISO 14001:2015 及 ISO 45001:2018 認證。

#### 環境管理系統運作：

本公司為能滿足環境管理需求，使本公司業務運作之活動、產品及服務過程之環境考量有所依循，

用以確認環境衝擊、事項，作為訂定環境政策、重大環境衝擊事項以及環境目標、標的之依據。

1.環境考量面評估：除每年鑑別環境考量面評估外為，確保環境考量面查核之適切性，當製程變更如引進新材料、新設備或變更材料時，則啟動不定期考量，評估後採取適當的預防措施或執行並要之控制。

2.法規查核：分為定期與不定期評估

定期評估：每年定期評估適用法規之符合性查核

不定期評估：每季檢視新增、修訂之環保法規，蒐集與廠內作業相關的法規並檢視本公司產品、活動及服務項目是否變更，確認是否有相對應的法規規定。

3.建立目標、標的及管理方案：為落實本公司環境暨衛生管理政策

3.1透過組織營運過程中有關環境暨衛生管理系統作業之風險及機會鑑別結果。

3.2組織環境考量後，鑑別出之重大環境考量面

3.3法規鑑別後之符合性查核不合法規要項目

據此訂定環境暨安全衛生目標以持續改善

#### **職業安全衛生管理系統運作：**

本公司為有效達到預防傷害或疾病的產生，於實施安全衛生管理系統建制前，應針對公司各項作業活動，進行危害鑑別、風險評估及決定控制措施，並對以往及現時安全衛生管理加以檢討與評估，藉以制訂安全衛生政策與目標，作為規劃安全衛生管理系統之依據。

1.風險鑑別評估：除每年鑑別作業危害鑑別評估外為，當製程變更或引進新設時，則啟動不定期考量，評估後採取適當的預防措施或執行並要之控制。

2.法規查核：分為定期與不定期評估

定期評估：每年定期評估適用法規之符合性查核

不定期評估：每季檢視新增、修訂之職業安全衛生法規，蒐集與廠內作業相關的法規並檢視本公司產品、活動及服務項目是否變更，確認是否有相對應的法規規定。

3.建立目標、標的及管理方案：為落實本公司環境暨衛生管理政策

3.1透過組織營運過程中有關職業安全管理系統作業之風險及機會鑑別結果。

3.2組織環境考量後，鑑別出之重大環境考量面

3.3法規鑑別後之符合性查核不合法規要項目

據此訂定環境暨安全衛生目標以持續改善

#### **職業安全衛生運作管理措施：**

本公司在各項作業過程中，為符合安全、乾淨、舒適之工作環境，建立以下管理措施：

##### **■ 廠區安全：**

1. 廠房作業區配合生產線需求，做最安全是當之區隔，區分為作業區、庫房、辦公室，人員動有安全的活動空間
2. 設置全廠區之火警自動警報系統，廣佈偵測器、滅火器、消防栓、火警受信總機，由警衛 24

#### 小時監控

3. 消防相關設施定期點檢，每年執行消防設施檢修申報
4. 每半年執行消防演練

#### ■ 化學品管理：

1. 各單位點收、分裝危害性化學品時，都應確認其盛裝容器有標示
2. 使用與貯存危害性化學品(含其廢棄物)要在通風良好的地方，並遠離火源、熱源
3. 不相容之危害性化學品(含其廢棄物)應分開貯存，並放在有盛漏裝置的地方
4. 危害性化學品之安全資料表應置於工作場所易取得之處
5. 使用、分裝或收集危害性化學品時，應穿戴適當的防護設備

#### ■ 作業環境及人員安全：

1. 人員之工作場所需鑑別並提供與維持適切性工作環境，如溫度、濕度、亮度、通風、清潔...等
2. 依作業站點特性，分發個人防護設施(如：防切割手套、耳塞、防有機溶劑手套、護目鏡...等)，以保護員工作業安全降低危害發生
3. 依法規每半年進行作業環境測定，其測定結果並公告於公司內部網站
4. 為保護全體員工及掌握員工健康狀態，對於到職滿一年之在職員工，定期實施之健康檢查，前述檢查分為一般體檢及特殊作業檢查，一般體檢係指依勞工健康保護規則，依法實施員工健康檢查。特殊作業檢查對象為特殊作業場所之粉塵、噪音、鉛作業員工之特殊作業檢查
5. 女性勞工母性健康保護：依職業安全衛生法第三十條、第三十一條規定，針對女性勞工規劃母性健康保護事項及採取必要之安全衛生措施，以確保妊娠、分娩、哺乳等女性之身心健康，以達到母性健康保護

#### ■ 設施安全及安全意識強化：

1. 廠內飲水機定期清洗，更換濾材，定期檢測水質
2. 自動檢查：藉由定期主動檢查安全衛生事項，預先發現不安全與不衛生因素，並設法消除或控制，以防止災害發生，保障作業同仁之安全與健康
3. 教育訓練：本公司安全衛生感理教育訓練依年度安全衛生教育訓練計畫排定實施，如新進員工及在職員工一般安全衛生教育訓練，災害預防等訓練，對於危險機械設備操作人員均有委外教育訓練並取得合格證書後才可執行該作業(如，堆高機操作)，並對特殊證照人員(如：勞工安全衛生管理人員、甲種職業安全衛生業務主管、有機溶劑作業主管、防火管理人員、急救人員、鉛作業主管...等)均有專業委外訓練，務使生產與安全衛生能緊密結合

#### ■ 承攬商管理：

為確保我司發包之工程承攬商遵守各相關環安衛法規及避免造成危害，本公司建立承攬商管理程序，其規定如下：

1. 承攬商評估與選擇：承辦單位應於招標前明訂承攬商資格於招標規範、評估是否具勞安紀錄優良文件或拒絕勞安記錄不良廠商；發包前應確認廠商已提供團體保險投保證明並簽署承攬商加入

協議組織申請表、承攬商安全衛生環保承諾書。

2.承攬商施工申請：承辦單位應協助及要求承攬商備妥施工許可申請單、能力訓練證明等進行施工申請

3.審核：承辦單位將相關資料送相關部門會簽，最後交至工安單位審查施工資格，申請資料完備者，通知承辦單位請承攬商入廠接受危害告知講習。案場工程的危害告知講習由系統工程單位執行，危害告知講習可於施工當天開始前執行。

4.施工前：承攬商進入施工現場前應填寫施工現場安全衛生告知事項及協議組織施工前會議紀錄，始可入廠施工，承辦單位應確認施工區域有明顯之安全警示(如：施工內容告示、施工區域之圍籬、材料存放告示)，及帶入施工現場的施工機具有安全保護裝置(如漏電斷路器)

5.施工中：承辦單位、工安單位應巡視施工現場是否有不合規定之事項，若有違規發生，開立檢查違規通知書

施工後：承辦單位應要求承攬商於當日工程結束回報承辦單位，以確保施工現場之隔離物件及系統應復歸且安全無虞，施工過程中產生之廢棄物不得隨意放置廠內，如有影響環境衛生者，應當日請承攬商立即清除或自行帶走，承攬商產生之工程廢棄物，其清運、處理必須符合政府環保法令。

## 五、勞資關係

### (一)、公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施狀況，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

#### 1. 福利措施及實施狀況

- (1). 本公司目前已設立職工福利委員會，辦理公司員工之各項福利事項。
- (2). 本公司除勞工保險及全民健康保險外，另對全體人員投保團體意外保險、因公之海外旅遊保險及海外緊急住院醫療險，保險費用全部由公司負擔。
- (3). 本公司另有新進正式人員健康檢查，在職員工年度健康檢查，及各項福利悉依相關條例之規定辦理。
- (4). 本公司實行性別工作平等法、性騷擾防治條例、霸凌防治條例，並提供員工申訴管道，以維護員工權益。
- (5). 海外各分公司依各國當地政府法令規範，提供員工薪酬保險制度。

#### 2. 進修、訓練及實施狀況

本公司為提升員工素質，加強員工之工作效率與品質，於員工新進時即實施職務內容之引導與訓練，員工任職期間亦不定期依員工職務需求進行專業教育訓練(包含內部訓練與外部訓練)或提供進修機會，並將員工實際所接受之教育訓練登錄管理，以期

達到培訓專業人才及有效開發與利用人才。

### 3. 退休制度及實施狀況

(1). 本公司自 94 年 7 月 1 日起，根據勞工退休新制之實行，徵詢本公司所屬員工均採用新制，凡採用勞工退休新制者，按月依薪資總額提撥百分之六於員工個人退休金專戶，以保障其退休後生活。海外各分公司依各國當地政府法令規範提撥退休金。

(2). 本公司成立至今尚無員工退休之情況。

### 4. 勞資間之協議情形

勞資和諧關係一直是本公司致力之方向之一，平時重視員工各項福利，提供優良工作環境，公司申訴管道暢通，強調與員工雙向溝通，以維護勞資雙方和諧關係。

## **(二)、最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實：**

截至目前為止，並無因勞資糾紛而導致損失之情事。

## **六、資通安全管理**

### **(一)、敘明資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源等：**

#### 1. 資通安全風險管理架構

本公司及子公司資訊安全之權責單位規劃設立為資安管理執行小組，負責訂定公司資訊安全政策，規劃資訊安全措施，並執行相關之資訊安全作業，定期呈報董事會執行情事。

本公司及子公司稽核室為資訊安全監理之查核單位，依電子計算機作業系統控制(含資通安全檢查)查核。若查核發現缺失，得要求受查單位提出相關改善計畫，且定期追蹤改善成效，以降低公司資安風險。

每年會計師進行資訊環境查核，若發現缺失，會要求改善措施並追蹤改善結果。

#### 2. 資通安全政策及具體管理方案

為強化資通安全管理，確保資訊的機密性、可用性以及完整性，並免於遭受內、外部的蓄意或意外的威脅，致使公司業務或營運無法正常運作或資訊遭受竊改、竊取或破壞等，相關管理辦法，茲闡述重點如下：

(1). 資通教育：

社交工程及資通教育訓練。

(2). 設備安全及帳號管理：

設備機房得設置溫度控制、異常警告及不斷電系統等相關安全監控措施並應考量地震、火災等不可抗力事故發生時之緊急應變措施。

員工帳號依帳號命名原則建立帳號，員工帳號及其所設定密碼應符合系統複雜度原則，並定期更新密碼。由資訊部人員負責為公司配發之員工個人電腦進行作業系統、軟體、防毒軟體、安控軟體等安裝並進行電腦周邊設備的控管及記錄。

(3). 病毒防範及安全性更新：

公司配屬電腦設備皆應安裝防毒軟體，並維持最新病毒碼。強化網路控管，配置企業級防火牆，阻擋駭客非法入侵。與客戶進行定期的資安稽核，以滿足雙方對於資訊安全的高規格標準。

(4). 系統開發、資料安全及網路存取之安全控制：

系統開發原始程式須備份，原始程式碼僅限專責之開發人員或系統管理員存取，得提供測試環境做為開發、測試使用。非本公司及子公司員工不得使用公司配屬員工之電腦或設備、帳號與密碼。公司配屬的電腦或設備，經申請核准後，可連線至公司網路，且僅提供必要的服務(如 mail、file 及 Internet)。

(5). 軟體使用：

禁止使用未經授權軟體，員工內部電腦軟體統一由資訊部安裝，並依工作型態配置預設軟體。

(6). 資通安全應變措施：

資訊部依事件來源及事件分類分為五級依循不同通報程序處理。

3. 投入資通安全管理之資源

- (1). 網路硬體設備如：防火牆、垃圾郵件過濾器、郵件稽核備份設備、NAS 與磁帶備份系統等。
- (2). 軟體系統如：防毒軟體、備份管理軟體等。
- (3). 資安服務如：SOC、EDR 等。
- (4). 投入人力如：每日各系統狀態檢查、每日、週定期備份及備份媒體異地存放之執行、每年系統災難復原執行演練、定期資安宣導教育課程及資安演練，規劃並執行資訊安全措施，每年對資訊循環之內部稽核、會計師稽核等。



(二)、列明最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：

截至目前為止，並無因重大資通安全事件而導致損失之情事。

七、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期		主要內容	限制條款
廠房租賃契約	三千電器	112/01/01	113/12/31	半導體事業群(原料倉)	I棟1樓倉4-下
廠房租賃契約	三千電器	112/01/01	113/12/31	半導體事業群(金屬區)	F棟
廠房租賃契約	三千電器	111/10/16	113/10/15	半導體事業群(石墨區)	G棟1樓
廠房租賃契約	三千電器	112/01/01	113/12/31	太陽能事業群(3F包裝區)	I棟3樓
廠房租賃契約	三千電器	112/01/01	113/12/31	太陽能事業群(3F生產線)	K、I棟3樓
廠房租賃契約	矽統科技	109/09/15	112/09/30	(總部辦公室)	矽統科技4F
銷售契約	甲公司	111/03/01	113/02/28	太陽能模組成品	—
採購契約	乙公司	111/03/15	114/03/14	半導體零組件原料(石墨)	—
採購契約	戊公司	111/11/08	113/11/07	太陽能模組原料	—

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

#### (一)、簡明資產負債表及損益表

##### 1. 簡明資產負債表(合併財報)-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項目		107年	108年	109年	110年	111年
流動資產		1,195,552	1,164,470	1,206,950	1,405,376	2,642,517
不動產、廠房及設備		66,829	62,228	138,172	78,715	88,668
無形資產		2,288	1,821	12,281	7,075	5,013
其他資產		52,460	76,965	99,411	72,913	132,618
資產總額		1,317,129	1,305,484	1,456,814	1,564,079	2,868,816
流動負債	分配前	644,424	563,832	631,673	747,424	1,305,992
	分配後	644,424	586,561	645,311	756,516	(註)
非流動負債		14,328	26,842	50,107	13,317	25,398
負債總額	分配前	658,752	590,674	681,780	760,741	1,331,390
	分配後	658,752	613,403	695,418	769,833	(註)
歸屬於母公司業主之權益		660,748	714,810	775,034	803,338	1,537,426
股本		454,589	454,589	454,589	454,589	551,864
資本公積		326,816	286,957	286,957	286,957	432,102
保留盈餘	分配前	(76,830)	(17,130)	77,284	115,728	591,969
	分配後	(76,830)	0	63,646	106,636	(註)
其他權益		(43,827)	(49,465)	(43,796)	(53,936)	(38,509)
庫藏股票		0	0	0	0	0
非控制權益		(2,371)	0	0	0	0
權益總額	分配前	658,377	714,810	775,034	803,338	1,537,426
	分配後	658,377	692,081	761,396	794,246	(註)

註：因本公司 111 年度之盈餘分配案尚未經股東會通過，故未予以計算。

2. 簡明資產負債表(個體財報)-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項目		107年	108年	109年	110年	111年
流動資產		1,065,945	996,105	1,096,098	1,297,795	2,451,901
不動產、廠房及設備		52,057	49,452	54,886	76,692	86,814
無形資產		2,287	1,821	2,308	7,075	5,013
其他資產		152,568	199,870	226,658	101,697	212,863
資產總額		1,272,857	1,247,248	1,379,950	1,483,259	2,756,591
流動負債	分配前	599,772	508,186	568,246	666,604	1,193,767
	分配後	599,772	530,915	581,884	675,696	(註)
非流動負債		12,337	24,252	36,670	13,317	25,398
負債總額	分配前	612,109	532,438	604,916	679,921	1,219,165
	分配後	612,109	555,167	618,554	689,013	(註)
歸屬於母公司業主之權益		660,748	714,810	775,034	803,338	1,537,426
股本		454,589	454,589	454,589	454,589	551,864
資本公積		326,816	286,957	286,957	286,957	432,102
保留盈餘	分配前	(76,830)	(17,130)	77,284	115,728	591,969
	分配後	(76,830)	0	63,646	106,636	(註)
其他權益		(43,827)	(49,465)	(43,796)	(53,936)	(38,509)
庫藏股票		0	0	0	0	0
非控制權益		0	0	0	0	0
權益總額	分配前	660,748	714,810	775,034	803,338	1,537,426
	分配後	660,748	692,081	761,396	794,246	(註)

註：因本公司 111 年度之盈餘分配案尚未經股東會通過，故未予以計算。

3. 綜合損益表(合併財報)-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項目	107年	108年	109年	110年	111年
營業收入	2,209,667	2,280,002	2,497,666	3,128,162	5,597,815
營業毛利	512,637	517,966	598,893	830,116	1,576,998
營業(損)益	93,637	69,792	90,329	78,197	589,812
營業外收入及支出	(29,516)	8,290	2,419	(16,294)	24,354
稅前淨利(損)	64,121	78,082	92,748	61,903	614,166
繼續營業單位本期淨利(損)	43,352	62,056	77,284	52,082	512,608
停業單位損失	0	0	0	0	0
本期淨利(損)	43,352	62,056	77,284	52,082	512,608
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(1,327)	(5,620)	5,669	(10,140)	15,427
本期綜合損益總額	42,025	56,436	82,953	41,942	528,035
淨利歸屬於母公司業主	43,487	62,498	77,284	52,082	512,608
淨利歸屬於非控制權益	(135)	(442)	0	0	0
綜合損益總額歸屬於母公司業主	42,136	56,860	82,953	41,942	528,035
綜合損益總額歸屬於非控制權益	(111)	(424)	0	0	0
每股盈餘	0.96	1.37	1.70	1.08	10.14

4. 綜合損益表(個體財報)-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項目	107年	108年	109年	110年	111年
營業收入	2,084,720	2,139,950	2,316,312	2,974,979	5,502,813
營業毛利	384,021	355,073	406,617	591,886	1,343,052
營業損益	91,990	48,916	70,742	73,064	539,659
營業外收入及支出	(30,574)	21,957	20,223	(11,550)	84,181
稅前淨利(損)	61,416	70,873	90,965	61,514	623,840
繼續營業單位本期淨利(損)	43,487	62,498	77,284	52,082	512,608
停業單位損失	0	0	0	0	0
本期淨利(損)	43,487	62,498	77,284	52,082	512,608
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(1,351)	(5,638)	5,669	(10,140)	15,427
本期綜合損益總額	42,136	56,860	82,953	41,942	528,035
淨利歸屬於母公司業主	43,487	62,498	77,284	52,082	512,608
淨利歸屬於非控制權益	0	0	0	0	0
綜合損益總額歸屬於母公司業主	42,136	56,860	82,953	41,942	528,035
綜合損益總額歸屬於非控制權益	0	0	0	0	0
每股盈餘	0.96	1.37	1.70	1.08	10.14

(二)、簽證會計師姓名及查核意見

年度	會計師事務所	簽證會計師姓名	查核意見
107 年度	資誠聯合會計師事務所	陳憲正、林玉寬	無保留意見
108 年度	資誠聯合會計師事務所	陳憲正、林玉寬	無保留意見
109 年度	資誠聯合會計師事務所	陳憲正、林玉寬	無保留意見
110 年度	資誠聯合會計師事務所	林瑟凱、文雅芳	無保留意見
111 年度	資誠聯合會計師事務所	林瑟凱、文雅芳	無保留意見

## 二、最近五年度財務分析

採用國際財務報導準則

分析項目(註1)	年度	合併					個體				
		107年	108年	109年	110年	111年	107年	108年	109年	110年	111年
財務結構(%)	負債占資產比率	50.01	45.25	46.80	48.64	46.41	48.09	42.69	43.84	45.84	44.23
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	1006.60	1191.84	597.18	1037.48	1762.56	1292.98	1494.50	1478.90	1064.85	1800.20
償債能力(%)	流動比率	185.52	206.53	191.07	188.03	202.34	177.72	196.01	192.89	194.69	205.39
	速動比率	113.02	108.09	78.53	92.12	81.20	113.33	113.54	90.42	97.88	88.81
	利息保障倍數	1381.70	1257.97	1752.67	1298.51	21733.18	1413.66	1472.98	1787.04	1335.97	22073.93
	應收款項週轉率(次)	9.08	8.85	9.73	11.78	18.71	5.99	5.97	6.42	8.79	14.36
經營能力	平均收現日數	40.20	41.24	37.51	30.98	19.51	60.93	61.14	56.85	41.52	25.42
	存貨週轉率(次)	3.44	3.16	2.88	3.16	3.57	4.06	4.20	3.93	4.21	4.34
	應付款項週轉率(次)	5.41	8.21	17.76	18.25	8.72	5.63	9.03	22.75	20.79	8.95
	平均銷貨日數	106.10	115.51	126.74	115.51	102.24	89.90	86.90	92.88	86.70	84.10
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	15.23	35.33	24.93	28.85	66.89	35.86	42.16	44.40	45.22	67.31
	總資產週轉率(次)	1.61	1.74	1.81	2.07	2.53	1.58	1.70	1.76	2.08	2.60
獲利能力	資產報酬率(%)	3.45	5.14	5.92	3.72	23.23	3.58	5.29	6.21	3.92	24.29
	權益報酬率(%)	6.80	9.04	10.37	6.60	43.80	6.80	9.09	10.37	6.60	43.80
	稅前純益占實收資本額比率(%)	14.11	17.18	20.40	13.62	111.29	13.51	15.59	20.01	13.53	113.04
	純益率(%)	1.96	2.72	3.09	1.66	9.16	2.09	2.92	3.34	1.75	9.32
	每股盈餘(元)	0.96	1.37	1.70	1.15	10.14	0.96	1.37	1.70	1.15	10.14
現金流量	現金流量比率(%)	15.65	-	-	28.76	33.84	20.65	-	33.62	33.45	

分析項目(註1)	年度	合併					個體				
		107年	108年	109年	110年	111年	107年	108年	109年	110年	111年
現金流量	現金流量允當比率(%)	31.57	35.67	59.20	70.78	43.00	27.54	-	52.36	63.49	43.63
	現金再投資比率(%)	10.40	-	-	19.93	24.57	12.91	-	-	20.98	22.10
槓桿度	營運槓桿度	4.62	6.09	5.18	5.34	1.73	4.31	7.14	5.77	5.11	1.73
	財務槓桿度	1.06	1.11	1.07	1.07	1.00	1.05	1.12	1.08	1.07	1.01

說明最近二年度各項合併財報財務比率變動達20%原因：

變動達20%項目	變動說明
長期資金占不動產、廠房及設備比率上升及利息保障倍數增加	主要係獲利成長股東權益增加、所得稅及利息費用前純益增加，致長期資金占不動產、廠房及設備比率上升及利息保障倍數增加。
不動產、廠房及設備週轉率上升、總資產週轉率上升、應收款項週轉率上升、平均收現日數下降及獲利能力上升	主要係營業額較去年度成長，致不動產、廠房及設備週轉率上升、總資產週轉率上升、應收款項週轉率上升、平均收現日數下降及獲利能力上升。
應付款項週轉率下降、現金再投資比率上升	主要係為優化集團資金結構，調整主要供應廠商之交易模式及付款條件，使得應付款項上升、營業活動淨現金流量增加，致應付款項週轉率下降、現金再投資比率上升。
現金流量允當比率下降	主要係控管存貨庫存，故存貨增加額上升、現金流量允當比率下降。
營運槓桿度下降	主要係獲利成長，致營運槓桿度下降。

說明最近二年度各項個體財報財務比率變動達20%原因：

變動達20%項目	變動說明
長期資金占不動產、廠房及設備比率上升及利息保障倍數增加	主要係獲利成長股東權益增加、所得稅及利息費用前純益增加，致長期資金占不動產、廠房及設備比率上升及利息保障倍數增加。
不動產、廠房及設備週轉率上升、總資產週轉率上升、	主要係營業額較去年度成長，致不動產、廠房及設備週轉率上升、總資產週轉率上升、應收款項週轉率上升、平均

變動達 20% 項目	變動說明
應收款項週轉率上升、平均收現日數下降及獲利能力上升	收現日數下降及獲利能力上升。
應付款項週轉率下降	主要係為優化集團資金結構，調整主要供應廠商之交易模式及付款條件，使得應付款項上升，致應付款項週轉率下降。
現金流量允當比率上升	主要係獲利成長，營業活動淨現金流量增加，致現金流量允當比率上升。
營運槓桿度下降	主要係獲利成長，致營運槓桿度下降。

註 1：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

1. 財務結構：

- (1). 負債占資產比率=負債總額/資產總額。
- (2). 長期資金占不動產、廠房及設備比率=(權益總額+非流動負債)/不動產、廠房及設備淨額。

2. 償債能力：

- (1). 流動比率=流動資產/流動負債。
- (2). 速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。
- (3). 利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

3. 經營能力：

- (1). 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率=銷貨淨額/各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2). 平均收現日數=365/應收款項週轉率。
- (3). 存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。
- (4). 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率=銷貨成本/各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5). 平均銷貨日數=365/存貨週轉率。
- (6). 不動產、廠房及設備週轉率=銷貨淨額/平均不動產、廠房及設備淨額。
- (7). 總資產週轉率=銷貨淨額/平均資產總額。

4. 獲利能力：



(1). 資產報酬率=(稅後損益+利息費用\*(1-稅率))/平均資產總額。

(2). 權益報酬率=稅後損益/平均權益總額。

(3). 純益率=稅後損益/銷貨淨額。

(4). 每股盈餘=(歸屬於母公司業主之損益-特別股利)/加權平均已發行股數。

5. 現金流量：

(1). 現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。

(2). 淨現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量/最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)。

(3). 現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)/(不動產、廠房及設備毛額+長期投資+其他非流動資產+營運資金)。

6. 槓桿度：

(1). 營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益。

(2). 財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

註 4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4. 若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註 5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3. 存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5. 不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註 6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註 7：公司股票為無面額或每股面額非屬新台幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

### 三、最近年度財務報告之監察人查核報告

## 有成精密股份有限公司

### 審計委員會查核報告

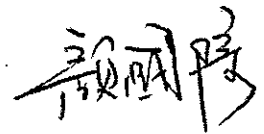
董事會造具本公司民國 111 年度營業報告書、財務報表及盈餘分配案等，其中財務報表業經委託資誠聯合會計師事務所林瑟凱、文雅芳會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分配案業經本審計委員會查核完竣，認為尚無不符，爰依證券交易法及公司法之相關規定，繕具報告，敬請 鑒核。

此致

有成精密股份有限公司 112 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

#### 四、最近年度財務報告

(請參閱第 117 頁至第 177 頁)

#### 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告

(請參閱第 178 頁至第 246 頁)

#### 六、公司及其關係企業最近年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對公司財務狀況之影響。

本公司及關係企業最近年度及截至年報刊印日止，並未發生財務週轉困難之情事。

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況

最近兩年度資產、負債及股東權益發生重大變化之主要原因：

單位：新台幣仟元

項目	年度	111 年度	110 年度	差異	
				金額	%
流動資產		2,642,517	1,405,376	1,237,141	88.03
不動產、廠房及設備		88,668	78,715	9,953	12.64
無形資產		5,013	7,075	(2,062)	(29.14)
其他資產		132,618	72,913	59,705	81.89
資產總額		2,868,816	1,564,079	1,304,737	83.42
流動負債		1,305,992	747,424	558,568	74.73
其他負債		25,398	13,317	12,081	90.72
負債總額		1,331,390	760,741	570,649	75.01
股本		551,864	454,589	97,275	21.40
資本公積		432,102	286,957	145,145	50.58
保留盈餘		591,969	115,728	476,241	411.52
其他權益		(38,509)	(53,936)	15,427	(28.60)
非控制權益		-	-	-	-
股東權益總額		1,537,426	803,338	734,088	91.38

重大變動項目說明：(前後期變動比率達百分之二十以上，且其變動金額超過新台幣一仟萬元者)

1. 流動資產增加，主要係營運產生致現金及約當現金增加及營運所需增加存貨所致。
2. 其他資產增加，係營運所需增加使用權資產所致。
3. 流動負債增加，係調整主要供應廠商之交易模式及付款條件，致應付帳款增加。
4. 其他負債增加，係營運所需之租賃負債增加所致。
5. 股本增加，係現金增資及盈餘分配致股本增加。
6. 資本公積增加，主要係現金增資產生之股本溢價。
7. 保留盈餘增加，係因獲利增加所致。
8. 其他權益增加，係國外營運機構財務報表換算之兌換差額產生之匯兌利益所致。

## 二、財務績效

### (一)、最近兩年度營業收入、營業純益及稅前純益變動之主要原因

單位：新台幣仟元

年度	項目	111 年度	110 年度	增(減)金額	變動比例(%)
	營業收入	5,597,815	3,128,162	2,469,653	78.95
	營業成本	4,020,817	2,298,046	1,722,771	74.97
	已實現銷貨利益	-	-	-	-
	營業毛利淨額	1,576,998	830,116	746,882	89.97
	營業費用	987,186	751,919	235,267	31.29
	營業利益	589,812	78,197	511,615	654.26
	營業外收入及支出	24,354	(16,294)	40,648	(249.47)
	稅前淨利	614,166	61,903	552,263	892.14
	所得稅費用	(101,558)	(9,821)	(91,737)	934.09
	本期淨利	512,608	52,082	460,526	884.23
	其他綜合損益	15,427	(10,140)	25,567	(252.14)
	本期綜合利益總額	528,035	41,942	486,093	1,158.96
<p>重大變動項目說明：(前後期變動比率達百分之二十以上，且其變動金額超過新台幣一仟萬元者)</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>營業收入及營業成本增加，主要係 111 年度銷量成長所致。</li> <li>營業費用增加，主要係銷量增加致出口費用增加。</li> <li>營業外收入及支出增加，主要係外幣匯兌淨利益增加所致。</li> <li>稅前淨利增加，主要係因銷量成長及國際運輸成本較上年度下降，致稅前淨利增加。</li> <li>所得稅費用增加，係營業額成長且獲利增加，致所得稅費用增加。</li> <li>其他綜合損益增加，係國外營運機構財務報表換算之兌換差額，111 年度因歐元兌新台幣升值(自 31.32 升至 32.72)，故產生匯兌利益。</li> </ol>					

### (二)、預期未來一年度銷售數量及其依據與公司預期銷售數量得以持續成長或衰退之主要影響因素：

本公司將延續 Gemini 系列，進階推出高效能的 N-Type 新產品，並以高品質及高功率來與其它太陽能模組作為差異區隔，執行品牌行銷策略，強化全球品牌【WINAICO】的品牌能見度及擴大基本客戶群。

目標客戶群仍為歐洲、澳洲、台灣、美國等地的太陽能安裝商與經銷商，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。歐洲是個成熟的市場，太陽能發電成本已與市電價格相近，加上近年來降低對單一能源依賴以及發展綠色能源的政策持續進行，需求持續提升，我們將以德國、荷比盧、奧地利、波蘭、瑞士、東歐及北歐經濟聯盟為主要重心，在努力拓展提升歐洲住宅及商辦建

築安裝的市佔率，同時針對工業類別等中型屋頂或防火市場設計大尺寸和雙面玻璃模組，增加不同產品類型與市場類型以拓展市占率，在歐洲市場持續成長的預測下，WINAICO 將因此而獲利。

去年烏俄戰爭為各產業均帶來些許不確定因素，但有成精密仍維持近幾年的營收與銷售量成長趨勢；今年因為通膨、升息等因素造成全球大環境經濟預測可能不如去年，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，我們將維持現有通路為王的銷售策略，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。

### 三、現金流量

#### (一)、最近年度現金流量變動分析

單位：新台幣仟元

年度 \ 項目	111 年度	110 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業活動	441,966	214,959	227,007	105.60
投資活動	(54,876)	32,196	(87,072)	(270.44)
籌資活動	(51,849)	(105,926)	54,077	(51.05)
淨現金流(出)入	342,193	135,299	206,894	152.92

1. **營業活動**：111 年度淨現金流入 441,966,仟元，較 110 年度增加流入 227,007 仟元，主要係 111 年度營收增加，致該年度營業活動現金大幅流入。

2. **投資活動**：111 年度淨現金流出 54,876 仟元，主要係購置不動產、廠房及設備所致。

3. **籌資活動**：111 年度淨現金流出 51,849 仟元，主要係現金增資、償還銀行借款所致。

#### (二)、未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年現金淨流入(出)量	現金剩餘(不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
730,617	785,095	154,963	885,580	-	-

##### 1. 本年度現金流量變動情形分析

- (1). 營業活動：營業活動淨現金流入，主係本公司營運績效穩健成長且應收帳款、存貨及應付帳款控管得宜。
- (2). 投資及籌資活動：無。

2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：

綜合以上現金流量性分析，本公司整體現金流量預計呈現淨流入，並無現金不足之情形。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：

單位：新台幣仟元

被投資公司	111年12月31日 持有比率(%)	111年度 獲利金額	獲利之主要 原因	改善 計畫	未來一年 投資計畫
南京有成精密科技有限公司	100	1,615	註1	-	無
WINAICO AUSTRALIA PTY LTD	100	(4,750)	註2	-	無
WINAICO Delaware Co., Ltd.	100	(2,723)	註3	-	無
WINAICO Japan KK	100	(87)	註4	-	無
WINAICO B.V.	100	49,634	註5	-	無
WINAICO Deutschland GmbH	100	51,818	註6	-	無
WINAICO Solar Projekt 1 GmbH	100	(117)	註7	-	無

註1. 主要從事太陽能模組代工商品銷售業務，獲利穩定。

註2. 太陽能模組經銷商，位於澳洲，本年度受市場需求影響業績不佳以致虧損。

註3. 太陽能模組經銷商，位於美國，持續受美國當地高進口關稅保護政策之影響而不利於當地銷售業務之推廣，雖然進口關稅稅率逐年下降，但本年度受新冠肺炎疫情影響，仍無法明顯改善獲利情形。

註4. 太陽能模組經銷商，位於日本，本年度受當地政府政策及同業價格競爭影響業績不佳以致虧損。

註5. 該公司為歐洲區投資控股公司，認列轉投資太陽能模組經銷商及太陽能電廠公司經營損益。

註6. 太陽能模組經銷商，位於德國，本年度銷量持續成長，故持續獲利。

註7. 該公司為太陽能電廠，本年度因維運成本增加，故產生小幅虧損。

六、最近年度及截止至年報刊印日止之風險事項分析評估：

(一)、利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1. 最近年度利率變動對公司損益之影響及未來因應措施：

(1). 利率變動對本公司損益之影響：

單位：新台幣仟元

項目	111年度	110年度
稅前淨利	614,166	61,903

淨利息支出	2,839	5,165
淨利息支出佔稅前淨利比	0.46%	8.34%

(2). 未來因應措施：

蒐集利率變動資訊、與金融機構維持密切的良性互動，以降低利率變化對本公司損益產生之影響。

2. 最近年度匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施：

(1). 匯率變動對本公司損益之影響：

本公司因產業特性，營業收入主要以歐元及澳幣等外幣為主，採購之原物料歐元計價為主，故外匯避險以自然避險為原則；111 年度依循公司既定避險操作原則及政策下，淨匯兌利益為新台幣 26,590 仟元，約佔營業收入之 0.48%。

(2). 未來因應措施：

對於匯率變動的因應，將隨時蒐集匯率資料以掌握匯率走勢，依循避險操作原則，維持高避險比例以降低匯率變動的風險。

3. 最近年度通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施：

現我國貨幣供給狀態尚屬正常，通貨膨脹並無惡化之情事，故通貨膨脹對本公司之損益應無重大影響；未來將致力於降低生產成本及提高生產效率，以因應通貨膨脹所帶來可能產生之影響。

**(二)、 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：**

本公司集團財務政策係以穩健保守為原則，並未從事高風險及高槓桿投資，目前本公司及有需求之集團子公司訂有「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」，相關作業均依規定辦理；衍生性商品交易以避險為主，另本公司已訂定「取得或處分資產處理程序」，本公司從事有關作業時，均依相關規定辦理。

**(三)、 未來研發計畫及預計投入之研發費用：**

1. 未來研發計畫

(1). 下世代大尺寸高效率太陽能模組開發計畫(有成精密主導之能源局能專計畫)：

A. 大尺寸電池片設計與開發。

B. 關鍵模組量產技術與模組材料設計開發。



C. 大尺寸太陽能模組開發與驗證。

(2). 大尺寸 TOPCon 高效模組開發：

A. 大尺寸 TOPCon 高效模組評估與設計。

B. 封裝材料與製程條件評估。

C. 大尺寸 TOPCon 高效模組開發可靠度驗證。

(3). 雙玻模組開發：

A. 雙玻模組的評估與設計。

B. 封裝材料、網格玻璃與製程條件評估。

C. 雙玻模組開發與可靠度驗證

2. 預估 112 年須投入約新台幣 57,244 仟元於研發計畫。

#### **(四)、國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：**

在太陽能發電成本逐年下降的趨勢下，大部分國家的太陽能需求已經逐漸平穩回升且可與其他能源發電成本競爭，雖然仍有部分國家受太陽能補助政策之影響，但在電力需求逐年增高、日本福島核災、全球能源由煤石油轉型再生能源、減碳減緩溫室效應、促進經濟成長等因素影響，強化了全球各主要經濟大國對太陽能產業或使用的發展政策，全球太陽能年安裝量也屢創新高，2023 年應可接續 2022 年的成長趨勢。

近年美國反強迫勞動、201 條款與反傾銷稅成立、中國 531 新政、印度防衛性關稅成立、歐盟對中國雙反政策取消，整體而言產業鏈依舊受到各國政策而產生區域性影響；為降低公司營運上的風險，除隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動情形，蒐集相關資訊提供經營階層決策參考外，亦積極培養上下游產業鏈合作夥伴，維持供應鏈穩定，開發新產品並持續拓展下游通路網，以因應產業之變化。

#### **(五)、科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：**

本公司集團隨時注意所處產業相關科技之改變及技術發展演變，並迅速掌握產業動態，以做好相關之規劃及因應措施，故科技改變及產業變化對公司財務業務尚無重大影響。

#### **(六)、企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：**

本公司集團自創業以來，即持續積極強化公司內部管理控提升服務品質管理能力，以建立本公司之形象，進一步增加客戶對公司之信任。公司秉持著與員工、供應商及客戶共

創雙贏的理念永續經營，用以回饋股東及社會，來達成企業應有之社會責任。

**(七)、 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：**

無。

**(八)、 擴充廠房之預期效益、及可能風險及因應措施：**

無。

**(九)、 進貨或銷貨集中面臨之風險及因應措施：**

1. 進貨方面：

本公司所需太陽能模組大部分由廠內自製，另為降低風險，不足之太陽能模組主要由國外 OEM 廠商供貨，而在自製方面，原料所需之太陽能電池主要由國內、外 6~7 家廠商供貨，故未有進貨集中的現象。

2. 銷貨方面：

本公司主要經營業務包含太陽能模組生產及品牌經營、儲能案場建置、工業表後微電網設計、規劃與建置及半導體設備零件設計、銷售及維修整合服務。其中太陽能模組生產銷售業務佔公司營收約八成，太陽能業務有 84% 係透過德國孫公司 WINAICO Deutschland GmbH，提供給歐洲地區的太陽能系統安裝商及經銷商，111 年度集團前五大太陽能模組銷售客戶僅佔太陽能業務營收約 36%，顯見本公司終端之銷售無銷貨集中之風險。

**(十)、 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：**

本公司之董事、監察人多為原始股東及經營團隊，無大量股權移轉現象，對本公司之營運並無重大影響。

**(十一)、 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：**

本公司最近年度及截至公開說明書刊印日止並無經營權改變之情形，故不適用。

**(十二)、 公司董事、監察人、總經理及持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益**

或證券價格有重大影響者，其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：

無此情事發生，故不適用。

(十三)、其他重要風險及因應措施：

無。

七、其他重要事項：

無。

## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

#### (一)、關係企業合併營業報告書 (編製基準日：111 年 12 月 31 日)

請參閱第 112 頁至第 115 頁。

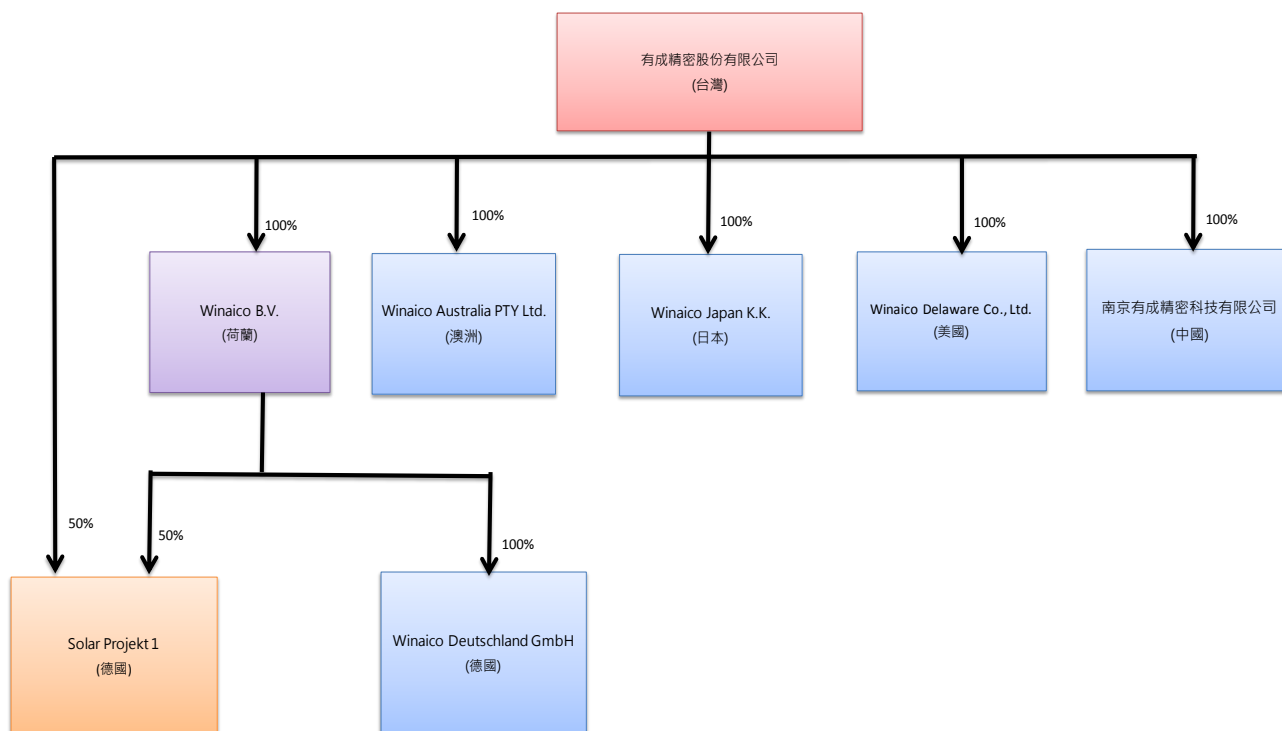
#### (二)、關係企業合併財務報表：

本集團依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編制準則」應納入編制關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第十號應納入編制母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露之相關資訊於前揭母子公司財務報告中均已揭露，爰不再另行編制關係企業合併財務報表，其聲明書業已併入母子公司合併財務報告中。

#### (三)、關係報告書：

請參閱第 120 頁 (合併財務報表)。

##### 1. 關係企業關聯圖 (111.12.31)：



2. 各關係企業基本資料表 (111.12.31)

單位：新台幣仟元、原幣仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
WINAICO Deutschland GmbH	97.08.21	Industriestraße 68, 97993 Crelingen, Germany	EUR 5,000	太陽能發電系統設計、建置及模組銷售
WINAICO B.V.	99.06.18	Herikerbergweg 88, 1101 CM, Amsterdam, the Netherlands	EUR 18,463	控股公司
WINAICO Solar Projekt1 GmbH	100.10.13	Industriestraße 68, 97993 Crelingen, Germany	EUR 2,470	經營太陽能電廠
WINAICO Delaware Co., Ltd.	101.02.03	1209 Orange Street, Wilmington, New Castle, 19801.	USD 1,300	太陽能發電系統設計、建置及模組銷售
WINAICO AUSTRALIA PTY LTD	101.03.21	SUITE 13 2-14 BAYSWATER ROAD POTTS POINT NSW 2011	AUD 100	太陽模組銷售
WINAICO Japan KK	102.08.19	15/F Cerulean Tower, 26-1, Sakuragaoka-cho, Shibuya, Tokyo 150-8512.	JPY35,000	太陽能發電系統設計、建置及模組銷售
南京有成精密科技有限公司	107.03.20	中國江蘇省南京市浦口區橋林街道步月路 29 號	CNY2,000	半導體及太陽能模組銷售

註 1：本公司集團取得日期。

3. 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：

無。

4. 整體關係企業經營業務所涵蓋行業及往來分工情形

(1). 整體關係企業所涵蓋之行業：

有太陽能模組買賣、系統設計、銷售及服務據點，投資、控股業務及半導體設備儀器、零件製造加工。

(2). 各關係企業經營業務往來分工情形：

A. 本公司為發展太陽能系統業務，分別於德國、荷蘭、義大利、美國、澳洲、日本設立子公司，從事太陽能模組銷售及發電系統相關業務之設計、電廠建

置、銷售、服務及電廠經營業務。

- B. 本公司為強化半導體設備、零件的銷售服務，於台灣從事相關設備、零組件的製造加工，並於中國南京設立子公司從事半導體機台零組件之銷售與維護業務。

5. 各關係企業董事、監察人及總經理資料

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數(單位：股)	持股比例%
WINAICO Deutschland GmbH	董事	陳思銘	-	-
WINAICO B.V.	董事	陳思銘	-	-
WINAICO Solar Projekt1 GmbH	董事	陳思銘	-	-
WINAICO Delaware Co., Ltd.	董事	陳思銘	-	-
	董事	陳逸菁	-	-
WINAICO AUSTRALIA PTY LTD	董事	陳思銘	-	-
	董事	陳逸菁	-	-
	董事	Blair Daniel Pester	-	-
WINAICO Japan KK	董事	陳思銘	-	-
	董事	陳逸菁	-	-
南京有成精密科技有限公司	董事	陳思銘	-	-
	董事	陳宜君	-	-
	董事	陳逸菁	-	-
	監事	陳筱君	-	-

6. 各關係企業之財務狀況及經營結果 (111.12.31)

單位：新台幣仟元/原幣仟元

企業名稱	實收資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元;稅後)
WINAICO Japan KK	JPY 35,000	JPY 770	JPY 682	JPY 88	JPY 0	JPY (2,719)	JPY (499)	-
WINAICO AUSTRALIA PTY LTD	AUD 100	AUD 4,652	AUD 4,776	AUD (124)	AUD 191,957	AUD (4,784)	AUD (4,750)	-
WINAICO Delaware Co., Ltd.	USD 1,300	USD 927	USD 332	USD 595	USD 0	USD (3,730)	USD (2,723)	-
南京有成精密科技有限公司	CNY 2,000	CNY 8,138	CNY 427	CNY 7,711	CNY 26,080	CNY 368	CNY 379	-
WINAICO B.V.	EUR 15,263	EUR 2,575	EUR 0	EUR 2,575	EUR 0	EUR (29)	EUR 1,622	-
WINAICO Deutschland GmbH	EUR 5,000	EUR 11,108	EUR 8,643	EUR 2,465	EUR 126,881	EUR 1,278	EUR 1,652	-
WINAICO Solar Projekt1 GmbH	EUR 2,470	EUR 24	EUR 3	EUR 21	EUR 0	EUR (4)	EUR (4)	-

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：

無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：

無。

四、其他必要補充說明事項：

無。

## 玖、對股東權益或證券價格有重大影響之事項

一、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：

無。



# 附件一

有成精密股份有限公司及子公司  
合併財務報告暨會計師查核報告  
民國 111 年度及 110 年度  
(股票代碼 4949)

公司地址：新竹市東區公道五路 2 段 180 號 4 樓  
電 話：(03)568-8699

有成精密股份有限公司及子公司  
民國 111 年度及 110 年度合併財務報告暨會計師查核報告  
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	聲明書	4
四、	會計師查核報告	5 ~ 9
五、	合併資產負債表	10 ~ 11
六、	合併綜合損益表	12
七、	合併權益變動表	13
八、	合併現金流量表	14 ~ 15
九、	合併財務報表附註	16 ~ 56
	(一) 公司沿革	16
	(二) 通過財務報告之日期及程序	16
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	16 ~ 17
	(四) 重大會計政策之彙總說明	17 ~ 25
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	25
	(六) 重要會計項目之說明	25 ~ 45
	(七) 關係人交易	45
	(八) 質押之資產	45

項	目	頁	次
(九)	重大或有負債及未認列之合約承諾	46	
(十)	重大之災害損失	46	
(十一)	重大之期後事項	46	
(十二)	其他	46	~ 54
(十三)	附註揭露事項	54	~ 55
(十四)	營運部門資訊	55	~ 56

有成精密股份有限公司  
關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 111 年度（自 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：有成精密股份有限公司



負責人：陳思銘



中華民國 112 年 3 月 16 日

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。

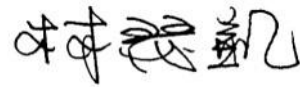
本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

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	%
<b>流動資產</b>						
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	<b>流動資產合計</b>		<u>2,642,517</u>	<u>92</u>	<u>1,405,376</u>	<u>90</u>
<b>非流動資產</b>						
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	<b>非流動資產合計</b>		<u>226,299</u>	<u>8</u>	<u>158,703</u>	<u>10</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 2,868,816</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,564,079</u>	<u>100</u>

(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	%		
<b>流動負債</b>										
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	<b>流動負債合計</b>			<u>1,305,992</u>	<u>45</u>		<u>747,424</u>	<u>48</u>		
<b>非流動負債</b>										
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	<b>非流動負債合計</b>			<u>25,398</u>	<u>1</u>		<u>13,317</u>	<u>1</u>		
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>1,331,390</u>	<u>46</u>		<u>760,741</u>	<u>49</u>		
<b>權益</b>										
股本 六(十五)										
3110	普通股股本			551,864	19		454,589	29		
資本公積 六(十六)										
3200	資本公積			432,102	15		286,957	18		
保留盈餘 六(十七)										
3310	法定盈餘公積			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	<b>權益總計</b>			<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	<b>負債及權益總計</b>		\$	<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

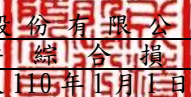


經理人：陳思銘



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：新台幣千元

附註	110年度					111年度					國外營運機構財務報表換算之兌換差	權益總額
	1月1日	本期淨利	本期其他綜合損益	本期綜合損益總額	盈餘指撥及分配	1月1日	本期淨利	本期其他綜合損益	本期綜合損益總額	盈餘指撥及分配		
	\$ 454,589	\$ 286,957	-	\$ -	\$ -	\$ 454,589	\$ 286,957	-	\$ -	\$ -	(\$ 43,796)	\$ 775,034
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	52,082
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(10,140)	(10,140)
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(10,140)	41,942
六(十七)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	\$ 454,589	\$ 286,957	-	\$ 7,728	\$ 53,936	(\$ 803,338)	\$ 803,338
	\$ 454,589	\$ 286,957	-	\$ 7,728	\$ 43,796	\$ 454,589	\$ 286,957	-	\$ 7,728	\$ 53,936	(\$ 803,338)	\$ 803,338
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	512,608
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15,427	15,427
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15,427	528,035
六(十七)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	5,208	-	-	-	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	-	-	-	-	-	4,969
12月31日	\$ 551,864	\$ 427,133	-	\$ 12,936	\$ 53,936	\$ 551,864	\$ 427,133	-	\$ 12,936	\$ 38,509	(\$ 1,537,426)	\$ 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

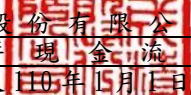


有成精密股份有限公司及子公司  
 合併現金流量表  
 民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	111 年 度	110 年 度
<b>營業活動之現金流量</b>			
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		( 14,029 )	( 14,379 )
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
<u>投資活動之現金流量</u>			
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
<u>籌資活動之現金流量</u>			
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及子公司  
合併財務報表附註  
民國 111 年度及 110 年度

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

有成精密股份有限公司(以下簡稱本公司)係依照中華民國公司法，於民國 92 年 11 月奉准設立，並於同年開始營業，後於民國 96 年 12 月增設太陽能事業群。本公司主要營業項目為太陽能光電模組製造、系統設計、規劃及整合服務，暨半導體及光電產業生產設備之耗材零組件製造、買賣及維修保養。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 112 年 3 月 16 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國 111 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋，對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 112 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋，對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。



(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋，對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本合併財務報表所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管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(以下簡稱 IFRSs)編製。

(二) 編製基礎

1. 除按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)外，本合併財務報告係按歷史成本編製。
2. 編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

- (1) 本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體(包括結構型個體)，當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。

(2)集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已消除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。

(3)損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			111年12月31日	110年12月31日	
本公司	WINAICO B. V.	海外投資	100%	100%	註1
"	WINAICO AUSTRALIA PTY LTD.	太陽能模組銷售	100%	100%	
"	WINAICO Japan K. K.	太陽能發電系統設計、建置及模組銷售	100%	100%	
"	WINAICO Delaware Co., Ltd.	太陽能發電系統設計、建置及模組銷售	100%	100%	
"	南京有成精密科技有限公司	半導體及太陽能模組銷售	100%	100%	
"	WINAICO Solar Projekt 1 GmbH	經營太陽能電廠	50%	50%	註2
WINAICO B. V.	WINAICO Solar Projekt 1 GmbH	經營太陽能電廠	50%	50%	註2
"	WINAICO Deutschland GmbH	太陽能發電系統設計、建置及模組銷售	100%	100%	

註 1：本集團為增加資金運用效率，WINAICO B. V. 於民國 110 年 7 月 5 日減資退回股款計歐元 3,200 仟元。

註 2：本公司與 WINAICO B. V. 於民國 110 年 7 月 30 日分別增資 WINAICO Solar Projekt 1 GmbH 歐元 115 仟元，合計共歐元 230 仟元。

3. 未列入合併財務報告之子公司：無。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無。

5. 重大限制：無。

6. 對本公司具重大性之非控制權益之子公司：無。

(四) 外幣換算

本集團內每一個體之財務報告所列之項目，均係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣(即功能性貨幣)衡量。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

(1)外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。

(2)外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。

(3)外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。

(4)所有兌換損益於損益表之「其他利益及損失」列報。

## 2. 國外營運機構之換算

(1)功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體及關聯企業，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；

B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及

C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

(2)當部分處分或出售之國外營運機構為關聯企業時，將於其他綜合損益項下之兌換差額按比例重分類於當期損益作為出售利益或損失之一部分。惟當本集團即使仍保留對前關聯企業之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬關聯企業之重大影響，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

## (五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

### 1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

(1)預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。

(2)主要為交易目的而持有者。

(3)預期於資產負債表日後十二個月內實現者。

(4)現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

### 2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

(1)預期將於正常營業週期中清償者。

(2)主要為交易目的而持有者。

(3)預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。

(4)不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

#### (六) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

#### (七) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。
2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

#### (八) 金融資產減損

本集團於每一資產負債表日，就按攤銷後成本衡量之金融資產與包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產及放款承諾，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

#### (九) 金融資產之除列

當本集團對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

#### (十) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用(按正常產能分攤)，惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

#### (十一) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本集團，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
2. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
3. 本集團於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產耐用年限如下：

機器設備	2年 ~ 10年
運輸設備	5年 ~ 8年
辦公設備	3年 ~ 5年
其他設備	2年 ~ 19年
租賃改良	2年 ~ 3年

#### (十二) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

- 租賃資產於可供本集團使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
- 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本集團增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括固定給付，減除可收取之任何租賃誘因。  
後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。
- 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：
  - (1)租賃負債之原始衡量金額；
  - (2)於開始日或之前支付之任何租賃給付。
 後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

#### (十三) 無形資產

- 電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 2~3 年攤銷。
- 商標及專利權  
單獨取得之商標及專利權以取得成本認列，因係有限耐用年限資產，依直線法按估計耐用年限 9~20 年攤銷。
- 其他無形資產主係收購合併子公司時，經由收購價格分攤報告所分析之投資成本與股權淨值間之差額歸屬太陽能電廠執照，並以該報告評估之公平價值做為成本入帳基礎，採直線法攤銷，攤銷年限為 20 年。

#### (十四) 非金融資產減損

本集團於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

#### (十五) 借款

係指向銀行借入之短期款項。本集團於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。

#### (十六) 應付帳款及票據

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。
2. 屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

#### (十七) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

1. 係除依避險會計被指定為避險工具外之衍生工具而持有供交易之金融負債。
2. 本集團於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

#### (十八) 金融負債之除列

本集團於合約明定之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

#### (十九) 負債準備

負債準備(包含保固及除役負債之或有負債)係因過去事件而負有現時法定或推定義務，很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計時認列。負債準備之衡量係以資產負債表日清償該義務所需支出之最佳估計現值衡量，折現率採用反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險之評估之稅前折現率，折現之攤銷認列為利息費用。未來營運損失不得認列負債準備。

#### (二十) 員工福利

##### 1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

##### 2. 退休金

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

##### 3. 員工酬勞及董事酬勞

員工酬勞及董事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一收盤價。

#### (二十一) 員工股份基礎給付

以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益工具之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益工具之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。

認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎勵數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。

## (二十二) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易(不包括企業合併)中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得(課稅損失)，則不予認列。若投資子公司及關聯企業產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率(及稅法)為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

## (二十三) 股本

普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。

## (二十四) 股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

## (二十五) 收入認列

### 1. 商品銷售

- (1) 本集團製造並銷售太陽能光電模組及半導體等相關產品，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶，且本集團並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，產品交付方屬發生。
- (2) 收入係正常營業活動中對本集團客戶銷售產品已收或應收對價之公允價值，以扣除營業稅、銷貨退回及折讓之淨額表達。本集團與客戶簽訂之合約，移轉所承諾之產品或服務予客戶與客戶付款間之時間間隔未有超過一年者，因此本集團並未調整交易價格以反映貨幣時間價值。
- (3) 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本集團對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

### 2. 勞務收入

- (1) 本集團提供固定期間之半導體機台及電廠維護等相關服務，於服務提供之財務報導期間內認列為收入。
- (2) 按每小時固定費率計價之服務合約，本集團依照有權收取客戶對價時認列為收入，並向客戶請款。

### 3. 工程收入

- (1) 本集團從事太陽能系統設計及建造工程之承攬業務，因資產於建造時即由客戶控制，因此，以迄今已發生之工程成本佔預估總成本之比例，或是參照每份合約至報導期間結束日已完成工作堪測之比例為基礎隨時間逐步認列收入。
- (2) 本集團僅於收入金額高度很有可能不會發生重大迴轉，始將其納入合約收入。客戶依照所協議之付款時間表支付合約價款，當本集團已提供之服務超過客戶應付款時認列為合約資產，若客戶應付款超過本集團已提供之服務時則認列為合約負債。



## (二十六) 政府補助

政府補助於可合理確信企業將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列。政府補助之性質係補償本集團發生之費用，故於相關費用發生期間依有系統之基礎將政府補助認列為當期損益。

## (二十七) 營運部門

本集團營運部門資訊與提供給主要營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。主要營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效，經辨識本集團之主要營運決策者為董事會。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團編製本合併財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

### (一) 會計政策採用之重要判斷

無。

### (二) 重要會計估計及假設

#### 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本集團必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本集團評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。有關存貨評價之說明，請詳附註六。

## 六、重要會計項目之說明

### (一) 現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金	\$ 1,110	\$ 1,184
支票存款及活期存款	728,077	385,871
定期存款	1,430	1,369
	<u>\$ 730,617</u>	<u>\$ 388,424</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本集團未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動

項目	111年12月31日	110年12月31日
持有供交易之金融負債		
遠期外匯合約	\$ 4,374	\$ 513

1. 本集團強制透過損益按公允價值衡量之金融負債於民國 111 年及 110 年度認列之淨利益分別為\$28,502 及\$12,432。
2. 本集團簽訂之遠期外匯交易係預售歐元(售歐元買美金)及預售澳幣(售澳幣買美金)之遠期交易，雖為規避外銷價款之匯率風險，惟未適用避險會計。本集團承作尚未到期之合約彙總資訊說明如下：

衍生金融負債	111年12月31日	
	合約金額 (名目本金)	契約期間
遠期外匯合約	澳幣 3,250仟元	111/09~112/04
	歐元 3,000仟元	111/11~112/02

衍生金融負債	110年12月31日	
	合約金額 (名目本金)	契約期間
遠期外匯合約	澳幣 2,060仟元	110/12~111/05

3. 相關透過損益按公允價值衡量之金融負債流動性風險資訊及公允價值資訊，請詳附註十二(二)及(三)之說明。

(三) 應收票據及帳款

	111年12月31日	110年12月31日
應收票據	\$ 7,404	\$ 13,709
應收帳款	\$ 302,144	\$ 275,271
減：備抵損失	(11,820)	(3,936)
	\$ 290,324	\$ 271,335

1. 本集團應收票據均未逾期，應收帳款之帳齡請詳附註十二、(二)之說明。本集團對客戶之授信期間通常為出貨日後 30 天至 180 天，並以逾期天數為基準進行帳齡分析，有關應收帳款減損之變動及帳款分析資訊，請詳附註十二之信用風險揭露。
2. 民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之應收款(含應收票據)均為客戶合約所產生，另於民國 110 年 1 月 1 日客戶合約之應收款總額為\$242,052，備抵損失為\$46,522。
3. 本集團未有將應收票據及帳款提供質押之情形。

4. 在不考慮其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收票據及應收帳款於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$297,728 及 \$285,044。

(四) 存貨

	111年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 151,249	(\$ 13,590)	\$ 137,659
在製品	22,665	( 325)	22,340
製成品	321,151	( 34,186)	286,965
商品	324,711	( 11,636)	313,075
在途商品	702,839	-	702,839
	<u>\$ 1,522,615</u>	<u>(\$ 59,737)</u>	<u>\$ 1,462,878</u>

	110年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 161,944	(\$ 18,370)	\$ 143,574
在製品	10,112	( 4)	10,108
製成品	265,123	( 41,972)	223,151
商品	187,189	( 7,087)	180,102
在途商品	103,879	-	103,879
	<u>\$ 728,247</u>	<u>(\$ 67,433)</u>	<u>\$ 660,814</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	111年度	110年度
已出售存貨成本	\$ 3,880,845	\$ 2,232,304
(回升利益)跌價損失	( 8,324)	6,158
工程成本	7,712	2,477
存貨盤(盈)虧	( 326)	775
下腳料收入	( 693)	( 3,848)
	<u>\$ 3,879,214</u>	<u>\$ 2,237,866</u>

本集團民國 111 年度因出售部分淨變現價值低於成本之存貨，產生跌價損失回升利益。

(五) 預付款項

	111年12月31日	110年12月31日
預付貨款	\$ 100,407	\$ 42,451
預付營業稅	6,353	13,137
其他預付費用	12,380	13,616
	<u>\$ 119,140</u>	<u>\$ 69,204</u>

## (六) 不動產、廠房及設備

111年

	機器設備	運輸設備	辦公設備	租賃改良	其他設備	合計
1月1日						
成本	\$ 206,307	\$ 764	\$ 12,588	\$ 63,785	\$ 12,956	\$ 296,400
累計折舊及減損	(140,474)	(764)	(10,727)	(55,610)	(10,110)	(217,685)
	<u>\$ 65,833</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,861</u>	<u>\$ 8,175</u>	<u>\$ 2,846</u>	<u>\$ 78,715</u>
1月1日	\$ 65,833	\$ -	\$ 1,861	\$ 8,175	\$ 2,846	\$ 78,715
增添	27,415	-	4,316	1,838	4,884	38,453
重分類	1,842	-	-	-	-	1,842
處分(成本)	(4,325)	-	(239)	-	(368)	(4,932)
處分(累計折舊)	4,325	-	239	-	368	4,932
折舊費用	(17,991)	-	(1,173)	(3,932)	(1,320)	(24,416)
減損損失	(5,992)	-	-	-	-	(5,992)
淨兌換差額	-	-	-	-	66	66
12月31日	<u>\$ 71,107</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,004</u>	<u>\$ 6,081</u>	<u>\$ 6,476</u>	<u>\$ 88,668</u>
12月31日	\$ 71,107	\$ -	\$ 5,004	\$ 6,081	\$ 6,476	\$ 88,668
成本	\$ 231,239	\$ 788	\$ 16,668	\$ 65,623	\$ 17,826	\$ 332,144
累計折舊及減損	(160,132)	(788)	(11,664)	(59,542)	(11,350)	(243,476)
	<u>\$ 71,107</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,004</u>	<u>\$ 6,081</u>	<u>\$ 6,476</u>	<u>\$ 88,668</u>

110年

	機器設備	運輸設備	辦公設備	租賃改良	其他設備	合計
1月1日						
成本	\$ 301,337	\$ 3,245	\$ 11,285	\$ 56,435	\$ 208,821	\$ 581,123
累計折舊及減損	( 251,117)	( 1,184)	( 10,271)	( 52,462)	( 127,917)	( 442,951)
	<u>\$ 50,220</u>	<u>\$ 2,061</u>	<u>\$ 1,014</u>	<u>\$ 3,973</u>	<u>\$ 80,904</u>	<u>\$ 138,172</u>
1月1日	\$ 50,220	\$ 2,061	\$ 1,014	\$ 3,973	\$ 80,904	\$ 138,172
增添	30,819	-	1,354	4,915	601	37,689
重分類	4,299	-	-	2,903	438	7,640
處分(成本)	( 128,830)	-	( 20)	-	( 16,052)	( 144,902)
處分(累計折舊)	128,814	-	20	-	7,154	135,988
處分子公司(成本)(註)	( 1,269)	( 2,312)	( 29)	-	( 171,626)	( 175,236)
處分子公司(累計折舊及減損)(註)	389	437	15	-	109,752	110,593
減損損失	( 3,665)	-	-	-	-	( 3,665)
折舊費用	( 14,910)	( 95)	( 492)	( 3,616)	( 4,550)	( 23,663)
淨兌換差額	( 34)	( 91)	( 1)	-	( 3,775)	( 3,901)
12月31日	<u>\$ 65,833</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,861</u>	<u>\$ 8,175</u>	<u>\$ 2,846</u>	<u>\$ 78,715</u>
12月31日	\$ 65,833	\$ -	\$ 1,861	\$ 8,175	\$ 2,846	\$ 78,715
成本	\$ 206,307	\$ 764	\$ 12,588	\$ 63,785	\$ 12,956	\$ 296,400
累計折舊及減損	( 140,474)	( 764)	( 10,727)	( 55,610)	( 10,110)	( 217,685)
	<u>\$ 65,833</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,861</u>	<u>\$ 8,175</u>	<u>\$ 2,846</u>	<u>\$ 78,715</u>

註：本集團於民國110年6月處分子公司SET ENERGIA S. R. L. 股權，請詳附註六、(二十八)2.之說明。

1. 本集團民國111年及110年度均無利息資本化。
2. 不動產廠房及設備減損情形，請詳附註六、(九)說明。
3. 本集團並未有以不動產、廠房及設備提供擔保之情形。

(七)租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產包括土地、建物、公務車及電腦設備，租賃合約之期間通常介於 2 到 5 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。
2. 本集團承租之部份建物之租賃期間不超過 12 個月。
3. 本集團使用權資產於民國 111 年及 110 年度變動情形如下：

	111年			
	房屋及建築	運輸設備	電腦設備	合計
1月1日	\$ 13,708	\$ 9,429	\$ -	\$ 23,137
本期新增	54,531	775	3,003	58,309
折舊費用	(26,116)	(3,959)	(250)	(30,325)
12月31日	<u>\$ 42,123</u>	<u>\$ 6,245</u>	<u>\$ 2,753</u>	<u>\$ 51,121</u>

	110年			
	土地	房屋及建築	運輸設備	合計
1月1日	\$ 12,652	\$ 24,125	\$ 11,216	\$ 47,993
本期新增	-	-	2,268	2,268
本期處分(註)	(12,164)	(257)	-	(12,421)
折舊費用	(440)	(10,145)	(4,055)	(14,640)
淨兌換差額	(48)	(15)	-	(63)
12月31日	<u>\$ -</u>	<u>\$ 13,708</u>	<u>\$ 9,429</u>	<u>\$ 23,137</u>

註：本集團於民國 110 年 6 月處分子公司 SET ENERGIA S. R. L. 股權，請詳附註六、(二十七)2. 之說明。

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	111年度	110年度
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 967	\$ 736
屬短期租賃合約之費用	26,342	46,214

5. 本集團於民國 111 年及 110 年度租賃現金流出總額分別為 \$57,354 及 \$60,857。

(八) 無形資產

	111年			
	電腦軟體	商標權	專利權	合計
1月1日				
成本	\$ 8,204	\$ 2,924	\$ 1,284	\$ 12,412
累計攤銷	( 3,069)	( 1,494)	( 774)	( 5,337)
	<u>\$ 5,135</u>	<u>\$ 1,430</u>	<u>\$ 510</u>	<u>\$ 7,075</u>
1月1日	\$ 5,135	\$ 1,430	\$ 510	\$ 7,075
增添-源自單獨取得	420	-	-	420
本期處分(成本)	( 820)	-	( 36)	( 856)
本期處分(累計攤銷)	820	-	36	856
攤銷費用	( 2,196)	( 196)	( 90)	( 2,482)
12月31日	<u>\$ 3,359</u>	<u>\$ 1,234</u>	<u>\$ 420</u>	<u>\$ 5,013</u>
12月31日				
成本	\$ 7,853	\$ 2,924	\$ 1,248	\$ 12,025
累計攤銷	( 4,494)	( 1,690)	( 828)	( 7,012)
	<u>\$ 3,359</u>	<u>\$ 1,234</u>	<u>\$ 420</u>	<u>\$ 5,013</u>

	110年				
	電廠執照	電腦軟體	商標權	專利權	合計
1月1日					
成本	\$ 12,227	\$ 3,148	\$ 2,597	\$ 1,284	\$ 19,256
累計攤銷	( 2,254)	( 2,294)	( 1,749)	( 678)	( 6,975)
	<u>\$ 9,973</u>	<u>\$ 854</u>	<u>\$ 848</u>	<u>\$ 606</u>	<u>\$ 12,281</u>
1月1日	\$ 9,973	\$ 854	\$ 848	\$ 606	\$ 12,281
增添-源自單獨取得	-	3,772	797	-	4,569
重分類	-	1,763	-	-	1,763
本期處分(成本)	-	( 350)	( 470)	-	( 820)
本期處分(累計攤銷)	-	350	470	-	820
處分子公司(成本)(註)	( 11,690)	-	-	-	( 11,690)
處分子公司(累計攤銷)(註)	2,515	-	-	-	2,515
攤銷費用	( 355)	( 1,254)	( 215)	( 96)	( 1,920)
淨兌換差額	( 443)	-	-	-	( 443)
12月31日	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,135</u>	<u>\$ 1,430</u>	<u>\$ 510</u>	<u>\$ 7,075</u>
12月31日					
成本	\$ -	\$ 8,204	\$ 2,924	\$ 1,284	\$ 12,412
累計攤銷	-	( 3,069)	( 1,494)	( 774)	( 5,337)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,135</u>	<u>\$ 1,430</u>	<u>\$ 510</u>	<u>\$ 7,075</u>

註：本集團於民國 110 年 6 月處分子公司 SET ENERGIA S. R. L. 股權，請詳附註六、(二十八)2. 之說明。

1. 無形資產攤銷明細如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
營業成本	\$ 1,658	\$ 758
推銷費用	193	388
管理費用	232	594
研究發展費用	399	180
	<u>\$ 2,482</u>	<u>\$ 1,920</u>

2. 本集團並未有將無形資產提供擔保之情形。

(九) 非金融資產減損

1. 本集團民國 111 年及 110 年度所認列之減損損失明細如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
	<u>認列於當期損益</u>	<u>認列於當期損益</u>
減損損失-機器設備	\$ 5,992	\$ 3,665

2. 本集團於民國 111 年及 110 年度太陽能事業之部分跨世代機器設備雖經改良，仍無法長時間持續穩定生產以滿足生產指標，因評估上述機器設備可回收金額均為\$0，致將其帳面金額依可回收金額調整，並認列減損損失分別為\$5,992及\$3,665。

(十) 短期借款

<u>借款性質</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
銀行借款		
信用借款	\$ 35,483	\$ 258,195
利率區間	1.65%~4.11%	1.29%~1.59%

(十一) 其他應付款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應付薪資及獎金	\$ 141,095	\$ 94,601
應付營業稅	76,695	39,356
應付關稅及進出口費用	41,728	22,240
應付勞務費	9,208	8,567
應付勞健保費	5,117	4,353
應付退休金	3,065	2,677
應付租金	2,649	9,367
應付水電費	2,244	2,108
應付運費	1,653	2,074
應付設備款	120	3,710
其他	20,180	18,531
	<u>\$ 303,754</u>	<u>\$ 207,584</u>



## (十二) 退休金

1. 本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
2. 國外合併子公司 WINAICO Deutschland GmbH、WINAICO Delaware Co., Ltd.、WINAICO AUSTRALIA PTY LTD.、WINAICO Japan K.K. 及南京有成精密科技有限公司退休金均按當地規定辦理，並採確定提撥退休辦法，其他國外合併子公司因未聘任員工而無相關員工退休辦法。
3. 民國 111 年及 110 年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$10,870 及 \$10,517。

## (十三) 股份基礎給付

1. 本公司員工可獲得股份基礎給付作為獎酬計畫之一部分；員工透過提供勞務作為取得權益工具之對價，此等交易為權益交割之股份基礎給付交易。
2. 本公司民國 111 年度之股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與日	給與數量		
		(仟股)	合約期間	既得條件
員工認股權計畫	111.08.11	2,250	5年	(註)
現金增資保留員工認購	111.08.25	1,050	-	立即既得

(註) 員工行使認股權時，以發行新股方式為之。認股權證給與期間及行使比例條件如下：

認股權證給與期間	可行使累計認股比例
屆滿兩年	50%
屆滿三年	80%
屆滿四年	100%

3. 本公司民國 111 年股份基礎給付協議之詳細資訊如下：

	111年	
	認股權 數量(仟股)	加權平均 履約價格(元)
1月1日期初流通在外認股權	\$ -	
本期給與認股權	2,250	\$ 22.60
本期喪失認股權	(20)	
12月31日期末流通在外認股權	\$ 2,230	22.60
可執行認股權	-	

民國 111 年 12 月 31 日流通在外認股權之履約價格為 36.86 元，剩餘合約期間為 4.6 年。

4. 本公司給與日給與之股份基礎給付交易使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股選擇權之公允價值，相關資訊如下：

協議之類型	股價 (元)	履約價 格(元) (註1)	預期波 動率 (註2)	預期存 續期間 (註3)	預期 股利率 (註4)	無風險 利率 (註5)	每單位 公允價值 (元)
員工認股權計畫 (給與日:111.8.11)							
經理人							
屆滿兩年	\$30	\$ 22.6	50.40%	4.36年	0.63%	1.01%	\$14.82
屆滿三年	30	22.6	49.16%	4.63年	0.63%	1.02%	14.74
屆滿四年	30	22.6	49.06%	4.84年	0.63%	1.03%	14.74
一般員工							
屆滿兩年	\$30	\$ 22.6	51.45%	4.02年	0.63%	1.00%	\$14.59
屆滿三年	30	22.6	50.04%	4.43年	0.63%	1.02%	14.71
屆滿四年	30	22.6	49.10%	4.76年	0.63%	1.03%	14.71
現金增資							
保留員工認股權 (給與日:111.8.25)							
	\$30	\$ 30.0	26.70%	1日	-	0.68%	\$ 0.17

註 1：履約價格遇有本公司普通股股份發生變動時(如現金增資、無償配股及合併或受讓他公司股份發行新股等)，依照認股權憑證發行及認股辦法調整之。

註 2：係採用可類比公司歷史預期存續期間之股價波動率。

註 3：係採用 Hull&White(2002)發布之文獻計算。

註 4：係採用可類比公司之歷史殖利率均值。

註 5：係採用預期存續期間之央債無風險利率。

5. 本公司民國 111 年度因權益交割股份基礎給付交易產生之費用為\$5,145。

#### (十四) 負債準備

	111年		
	保固	除役負債	合計
1月1日	\$ 10,557	\$ 2,094	\$ 12,651
本期新增之負債準備	15,456	-	15,456
本期使用之負債準備	(12,335)	-	(12,335)
12月31日	<u>\$ 13,678</u>	<u>\$ 2,094</u>	<u>\$ 15,772</u>
110年			
1月1日	\$ 15,819	\$ 2,094	\$ 17,913
本期新增之負債準備	14,269	-	14,269
本期使用之負債準備	(19,531)	-	(19,531)
12月31日	<u>\$ 10,557</u>	<u>\$ 2,094</u>	<u>\$ 12,651</u>

本公司負債準備列報如下：

	111年12月31日	110年12月31日
流動	<u>\$ 13,678</u>	<u>\$ 10,557</u>
非流動	<u>\$ 2,094</u>	<u>\$ 2,094</u>

##### 1. 保固

本集團之保固負債準備主係與太陽能模組之銷售相關，係參考該產品之歷史保固資料及管理階層之判斷，估計未來可能產生之產品維修，本集團預估該負債準備將於未來一年使用。

##### 2. 除役負債

依據本集團租賃廠房契約規定，本集團對廠房負有拆卸、移除或復原所在地點之義務，故依拆除、移除或復原所在地地點預期產生之成本之現值認列為負債準備。本集團預計上述負債準備將於遷廠始發生。

#### (十五) 股本

1. 民國 111 年及 110 年 12 月 31 日，本公司額定資本額均為 \$1,200,000，分為 120,000 仟股(含員工認股權憑證可認購股數 2,250 仟股)，實收資本額分別為 \$551,864 及 \$454,589，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

	111年	110年
1月1日	\$ 454,589	\$ 454,589
盈餘轉增資	27,275	-
現金增資	70,000	-
12月31日	<u>\$ 551,864</u>	<u>\$ 454,589</u>

2. 本公司於民國 111 年 5 月 19 日經董事會決議辦理現金增資，以每股 30 元增資發行普通股 7,000 仟股，以充實營運資金，該項增資案業已變更登記完竣。
3. 本公司於民國 111 年 6 月 17 日經股東會決議，以未分配盈餘\$27,275 辦理轉增資，共計發行 2,728 仟股，該項增資案業已變更登記完竣。

#### (十六) 資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

#### (十七) 保留盈餘

1. 本公司章程規定之盈餘分派方式如下：

(1) 依本公司民國 111 年 6 月 17 日股東會決議修訂後章程規定：

依本公司章程規定，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，如尚有盈餘，另依相關法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，嗣其餘額得合併前期未分配盈餘，視營運需要保留適當額度後，由董事會擬具盈餘分配案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議分派之。本公司分派股息及紅利、資本公積或法定盈餘公積之全部或一部，如以發放現金之方式為之時，授權董事會以三分之二以上之董事出席及出席董事過半數同意後為之，並報告股東會。

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。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，現金股利之分派不得低於股利總額之 20%，但股東會得視當年度實際獲利狀況及未來資金規劃調整之。

(2) 依本公司民國 111 年 6 月 17 日股東會決議修訂前章程規定：

依本公司章程規定，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。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，現金股利之分派不得低於股利總額之 20%，但股東會得視當年度實際獲利狀況及未來資金規劃調整之。

2. 本公司股利政策採穩健平衡原則，視公司目前及未來資金需求、產業成長特性等因素，兼顧股東利益、平衡股利及長期財務規劃，由董事會擬具分配案提報股東會。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額 25%之部分為限。
4. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
5. (1) 本公司民國 111 年 6 月 17 日及 110 年 8 月 12 日經股東會決議通過民國 110 年及 109 年度之盈餘分派案如下：

	110年度		109年度	
	金額	每股 股利(元)	金額	每股 股利(元)
提列法定盈餘公積	\$ 5,208		\$ 7,728	
提列特別盈餘公積	10,140		43,796	
現金股利	9,092	\$ 0.20	13,638	\$ 0.30
股票股利	27,275	0.60		

- (2) 本公司民國 112 年 3 月 16 日經董事會提議通過民國 111 年度之盈餘分派案如下：

	每股	
	金額	股利(元)
提列法定盈餘公積	\$ 51,261	
迴轉特別盈餘公積	15,427	
現金股利	137,966	\$ 2.50
股票股利	55,186	1.00

- (3) 上述有關董事會通過及股東會決議盈餘分派情形，可至公開資訊觀測站查詢。

#### (十八) 營業收入

	111年度	110年度
商品銷售合約收入	\$ 5,425,578	\$ 3,057,088
勞務合約收入	74,448	49,638
工程合約收入	97,789	21,436
	<u>\$ 5,597,815</u>	<u>\$ 3,128,162</u>

## 1. 客戶合約收入之細分

本集團之收入源於提供隨時間逐步移轉對工程之控制或提供勞務，及於某一時點移轉之產品，收入可細分為下列主要產品線及地理區域：

	台灣		歐洲	其他		合計
	太陽能	半導體	太陽能	太陽能	半導體	
<b>111年度</b>						
商品銷售合約收入	\$ 484,377	\$ 431,177	\$ 3,971,321	\$ 193,225	\$ 345,478	\$ 5,425,578
勞務合約收入	-	73,860	588	-	-	74,448
工程合約收入	97,789	-	-	-	-	97,789
	<u>\$ 582,166</u>	<u>\$ 505,037</u>	<u>\$ 3,971,909</u>	<u>\$ 193,225</u>	<u>\$ 345,478</u>	<u>\$ 5,597,815</u>
收入認列時點						
於某一時點認列之收入	\$ 484,377	\$ 505,037	\$ 3,971,909	\$ 193,225	\$ 345,478	\$ 5,500,026
隨時間逐步認列之收入	97,789	-	-	-	-	97,789
	<u>\$ 582,166</u>	<u>\$ 505,037</u>	<u>\$ 3,971,909</u>	<u>\$ 193,225</u>	<u>\$ 345,478</u>	<u>\$ 5,597,815</u>
<b>110年度</b>						
商品銷售合約收入	\$ 263,615	\$ 313,569	\$ 2,022,405	\$ 226,747	\$ 230,752	\$ 3,057,088
勞務合約收入	745	48,052	841	-	-	49,638
工程合約收入	21,436	-	-	-	-	21,436
	<u>\$ 285,796</u>	<u>\$ 361,621</u>	<u>\$ 2,023,246</u>	<u>\$ 226,747</u>	<u>\$ 230,752</u>	<u>\$ 3,128,162</u>
收入認列時點						
於某一時點認列之收入	\$ 264,360	\$ 361,621	\$ 2,023,246	\$ 226,747	\$ 230,752	\$ 3,106,726
隨時間逐步認列之收入	21,436	-	-	-	-	21,436
	<u>\$ 285,796</u>	<u>\$ 361,621</u>	<u>\$ 2,023,246</u>	<u>\$ 226,747</u>	<u>\$ 230,752</u>	<u>\$ 3,128,162</u>

## 2. 合約資產及負債

本集團認列客戶合約收入相關之合約資產及合約負債如下：

	111年12月31日	110年12月31日	110年1月1日
合約資產：			
工程合約	<u>\$ 28,075</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 22,080</u>
合約負債：			
商品銷售合約	\$ 25,356	\$ 58,404	\$ 14,768
工程合約	<u>8,515</u>	<u>4,333</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 33,871</u>	<u>\$ 62,737</u>	<u>\$ 14,768</u>

(1) 合約資產及合約負債的重大變動

本集團因配合銷售客戶安裝進度調整出貨時程，致民國 110 年之模組銷售合約負債大幅增加。太陽能系統設計及建造工程之合約資產及合約負債變動，主係隨時間衡量工程建造履約義務完成程度及客戶付款時點之差異。

(2) 民國 111 年及 110 年度認列收入金額分別為 \$62,652 及 \$14,689。

(3) 尚未履行之履約義務之交易價格

截至民國 111 年 12 月 31 日，本集團尚未履行之履約義務之交易價格總金額為 \$50,896，將隨太陽能系統設計及建造工程之完成逐步認列收入，該等工程預期將於民國 112 年陸續完成。

(十九) 利息收入

	111年度	110年度
銀行存款利息	\$ 803	\$ 108
其他利息收入	56	56
	<u>\$ 859</u>	<u>\$ 164</u>

(二十) 其他收入

	111年度	110年度
政府補助收入	\$ 8,061	\$ 15,491
其他	5,818	3,134
	<u>\$ 13,879</u>	<u>\$ 18,625</u>

(二十一) 其他利益及損失

	111年度	110年度
透過損益按公允價值衡量之		
金融負債淨利益	\$ 28,502	\$ 12,432
減損損失	( 5,992)	( 3,665)
淨外幣兌換損失	( 1,912)	( 40,393)
處分不動產、廠房及設備		
利益(損失)	45	( 228)
處分投資利益	-	2,304
處分待出售非流動資產利益	-	1
其他損失	( 8,188)	( 369)
	<u>\$ 12,455</u>	<u>(\$ 29,918)</u>

(二十二) 財務成本

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
利息費用		
銀行借款	\$ 1,872	\$ 4,429
租賃負債	967	736
	<u>\$ 2,839</u>	<u>\$ 5,165</u>

(二十三) 費用性質之額外資訊

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
運費及出口費用	\$ 479,455	\$ 357,634
員工福利費用	375,108	298,496
勞務費用	33,924	33,868
使用權資產折舊費用	30,325	14,640
營業租賃租金	26,342	46,214
不動產、廠房及設備折舊費用	24,416	23,663
無形資產及其他非流動資產 之攤銷費用	2,951	2,416
	<u>\$ 972,521</u>	<u>\$ 776,931</u>

(二十四) 員工福利費用

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
薪資費用	\$ 321,876	\$ 255,481
勞健保費用	21,824	20,889
退休金費用	10,870	10,517
董事酬勞及業務酬金	4,232	1,400
股份基礎給付	5,145	-
其他用人員工福利費用	11,161	10,209
	<u>\$ 375,108</u>	<u>\$ 298,496</u>

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞 3%至 10%，董事酬勞不高於 2%。

2. 本公司民國 111 年及 110 年度員工酬勞估列金額分別為 \$19,394 及 \$2,000；董事酬勞估列金額分別為 \$3,232 及 \$0，前述金額帳列「薪資費用」科目。

民國 111 年係依該年度之獲利情況，分別以 3%及 0.5%估列員工酬勞及董事酬勞。董事會決議實際配發金額為 \$19,394 及 \$3,232，將採現金之方式發放。

經董事會決議之民國 110 年度員工酬勞及董事酬勞分別為 \$1,905 及 \$0，與民國 110 年度財務報告認列之員工酬勞 \$2,000 差異為 \$95，估



列差異已調整於民國 111 年度之損益。前述員工酬勞採現金方式發放。本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊，可至公開資訊觀測站查詢。

## (二十五) 所得稅

### 1. 所得稅費用組成部分

	111年度	110年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 121,852	\$ 13,671
以前年度所得稅高估數	( 17)	( 569)
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	( 20,277)	( 3,281)
所得稅費用	<u>\$ 101,558</u>	<u>\$ 9,821</u>

### 2. 所得稅費用與會計利潤關係

	111年度	110年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 139,383	\$ 12,699
按稅法規定剔除項目之所得稅影響數	( 12,777)	( 2,309)
以前年度所得稅高估數	( 17)	( 569)
遞延所得稅資產可實現性評估變動	( 25,031)	-
所得稅費用	<u>\$ 101,558</u>	<u>\$ 9,821</u>

### 3. 因暫時性差異及課稅損失而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	111年			
	1月1日	認列於損益	兌換損益	12月31日
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異：				
銷貨毛利財稅差	\$ 8,025	\$ 5,157	\$ -	\$ 13,182
未實現售後保固費用	2,111	625	-	2,736
呆帳超限數	288	1,577	-	1,865
未實現兌換損失	35	1,898	-	1,933
設備減損損失	-	1,465	-	1,465
存貨未實現跌價損失	12,209	( 2,495)	-	9,714
其他	1,711	662	-	2,373
課稅損失	-	11,388	91	11,479
	<u>\$ 24,379</u>	<u>\$ 20,277</u>	<u>\$ 91</u>	<u>\$ 44,747</u>

110年				
	1月1日	認列於損益	處分子公司	12月31日
<u>遞延所得稅資產</u>				
存貨未實現跌價損失	\$ 9,867	\$ 2,342	\$ -	\$ 12,209
銷貨毛利財稅差	6,200	1,825	-	8,025
未實現售後保固費用	3,164	( 1,053)	-	2,111
呆帳超限數	235	53	-	288
其他	3,694	( 1,948)	-	1,746
	23,160	1,219	-	24,379
<u>遞延所得稅負債</u>				
未實現兌換利益	( 4,201)	2,062	2,139	-
	\$ 18,959	\$ 3,281	\$ -	\$ 24,379

4. 合併子公司尚未使用之課稅損失之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下：

111年12月31日				
未認列遞延				
發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	所得稅資產金額	最後扣抵年度
民國102年	\$ 63,499	\$ 13,597	\$ -	無抵減年度限制
民國103年	12,526	12,526	-	"
民國105年	9,167	9,167	-	"

110年12月31日				
未認列遞延				
發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	所得稅資產金額	最後扣抵年度
民國102年	60,782	55,783	55,783	"
民國103年	11,990	11,990	11,990	"
民國105年	8,775	8,775	8,775	"

5. 本公司並未就若干子公司投資相關之應課稅暫時性差異認列遞延所得稅資產及負債，相關金額列報如下：

	111年度	110年度
未認列之遞延所得稅資產	\$ 117,014	\$ 126,865
未認列之遞延所得稅負債	\$ 5,001	\$ 627

6. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 109 年度。

(二十六) 每股盈餘

	111年度		
	稅後金額	追溯調整加權平均 流通在外 股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 512,608	\$ 50,545	<u>\$ 10.14</u>
<u>稀釋每股盈餘(註)</u>			
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	661	
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利 加潛在普通股之影響	<u>\$ 512,608</u>	<u>51,206</u>	<u>\$ 10.01</u>

	110年度		
	稅後金額	追溯調整加權平均 流通在外 股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 52,082	\$ 48,186	<u>\$ 1.08</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	155	
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利 加潛在普通股之影響	<u>\$ 52,082</u>	<u>\$ 48,341</u>	<u>\$ 1.08</u>

註：民國 111 年因股份基礎給付之潛在普通股具有反稀釋效果，故不列入計算稀釋每股盈餘。

(二十七) 現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金支付之投資活動：

	111年度	110年度
購置不動產、廠房及設備(註) \$	40,295	\$ 45,329
加：期初應付設備款	3,710	3,143
期末預付設備款	12,016	5,329
減：期末應付設備款 (	120)	( 3,710)
期初預付設備款 (	5,329)	( 7,713)
本期支付現金	<u>\$ 50,572</u>	<u>\$ 42,378</u>

註：含不動產、廠房及設備重分類。

2. 本集團於民國 107 年 6 月 19 日業經董事會核准決議出售子公司 SET ENERGIA S. R. L. 100% 股權，及於民國 110 年 3 月 9 日與 BHNDUE S. R. L. 簽訂股權買賣合約，交易價格為歐元 3,552 仟元(折合\$118,941)，前述交易變更登記完竣。本集團因出售子公司，致喪失對該子公司控制，該交易收取之對價及該子公司相關資產及負債之資訊如下：

	110年6月25日	
SET ENERGIA S. R. L. 資產及負債帳面金額		
現金	\$	39,166
應收帳款		1,218
其他應收款		4,158
其他流動資產		64
不動產、廠房及設備		64,643
無形資產		9,175
使用權資產		12,421
其他非流動資產		37
應付帳款	(	4,615)
其他應付款	(	572)
租賃負債-流動	(	1,727)
租賃負債-非流動	(	10,054)
處分子公司帳面價值		113,914
處分子公司利益		3
處分子公司收取之對價總額		113,917
處分子公司之現金	(	39,166)
處分子公司之現金淨變動數	\$	74,751

3. 本集團於民國 108 年 3 月 28 日經董事會決議出售合併子公司 WINAICO ITALIA S. R. L 100% 股權，並於民國 110 年 9 月 14 日移轉控制權並收取價金，該交易收取之對價及該子公司相關資產及負債之資訊如下：

	110年9月14日	
WINAICO ITALIA S. R. L 資產及負債帳面金額		
現金	\$	4,778
其他應收款		1,727
其他流動資產		101
遞延所得稅資產-非流動		410
其他應付款	(	3,665)
當期所得稅負債	(	2,248)
遞延所得稅負債-非流動	(	2,404)
其他非流動負債	(	1)
處分子公司帳面價值	(	1,302)
處分子公司利益		2,301
處分子公司收取之對價總額		999
處分子公司之現金	(	4,778)
處分子公司之現金淨變動數	(\$	3,779)

(二十八) 來自籌資活動之負債之變動

	111年		
	短期借款	租賃負債	來自籌資活動 之負債總額
1月1日	\$ 258,195	\$ 23,869	\$ 282,064
籌資現金流量之變動	( 222,712)	( 30,045)	( 252,757)
利息費用支付數(註)		( 967)	( 967)
其他非現金之變動	-	59,276	59,276
12月31日	<u>\$ 35,483</u>	<u>\$ 52,133</u>	<u>\$ 87,616</u>

	110年		
	短期借款	租賃負債	來自籌資活動 之負債總額
1月1日	\$ 334,445	\$ 47,830	\$ 382,275
籌資現金流量之變動	( 76,250)	( 13,907)	( 90,157)
利息費用支付數(註)	-	( 736)	( 736)
其他非現金之變動	-	( 8,659)	( 8,659)
匯率變動之影響	-	( 659)	( 659)
12月31日	<u>\$ 258,195</u>	<u>\$ 23,869</u>	<u>\$ 282,064</u>

註：表列營業活動現金流量。

七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本集團之關係
董事、總經理、副總經理及協理等	本集團之主要管理階層

(二) 主要管理階層薪酬資訊

	111年度	110年度
薪資及其他短期員工福利	\$ 78,641	\$ 70,629
股份基礎給付	2,435	-
退職後福利	1,574	1,478
	<u>\$ 82,650</u>	<u>\$ 72,107</u>

八、質押之資產

資產項目	帳面價值		擔保用途
	111年12月31日	110年12月31日	
存出保證金(表列「 其他非流動資產」)	<u>\$ 23,666</u>	<u>\$ 19,530</u>	海關保證金及倉儲押金

## 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

### (一)或有事項

無。

### (二)承諾事項

1. 本集團因購買商品已開立未使用信用狀金額如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
尚未使用信用狀	\$ 600,794	\$ 269,045

2. 本集團於民國 111 年 12 月 31 日止，購買機器設備已簽約而尚未發生之資本支出為\$6,710。

## 十、重大之災害損失

無。

## 十一、重大之期後事項

本公司民國 111 年度盈餘分派案請詳附註六、(十七)之說明。

## 十二、其他

### (一)資本管理

本集團之資本管理目標，係為保障集團能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本集團可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。

### (二)金融工具

#### 1. 金融工具之種類

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	\$ 730,617	\$ 388,424
應收票據	7,404	13,709
應收帳款	290,324	271,335
其他應收款	1,017	448
存出保證金	23,666	19,530
	<u>\$ 1,053,028</u>	<u>\$ 693,446</u>

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值		
衡量之金融負債		
持有供交易之金融負債	\$ 4,374	\$ 513
按攤銷後成本衡量之		
金融負債		
短期借款	35,483	258,195
應付帳款	751,976	169,883
其他應付款	303,754	207,586
	<u>\$ 1,095,587</u>	<u>\$ 636,177</u>
租賃負債	<u>\$ 52,133</u>	<u>\$ 23,870</u>

## 2. 風險管理政策

- (1) 本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(匯率風險)、信用風險及流動性風險。為減少不確定性導致對本集團財務績效之不利影響，本集團承作遠期匯率合約以規避匯率風險。本集團承作之衍生工具係為避險之目的，並非用以交易或投機。
- (2) 風險管理工作由本集團財務部按照董事會核准之政策執行。本集團財務部透過與集團內各營運單位密切合作，以負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。
- (3) 承作衍生工具以規避財務風險之資訊，請詳附註六、(二)。

## 3. 重大財務風險之性質及程度

### (1) 市場風險

#### 匯率風險

- A. 本集團係跨國營運，因此受相對與本公司及各子公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美金、歐元、澳幣、日幣及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。
- B. 本集團管理階層已訂定政策，規定集團內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。各公司應透過集團財務部就其整體匯率風險進行避險。匯率風險的衡量是透過高度很有可能產生之外幣預期交易，採用遠期外匯合約以減少匯率波動對於預期外銷價款之影響。

- C. 本集團以遠期匯率交易規避匯率風險，惟未適用避險會計，帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債，請詳附註六、(二)。
- D. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為新台幣，部份子公司之功能性貨幣為歐元、美金、澳幣、日幣及人民幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

111年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
歐元：新台幣	\$ 12,966	32.72	\$ 424,248
美金：新台幣	5,901	30.71	181,220
澳幣：新台幣	7,098	20.83	147,851
日幣：新台幣	20,943	0.23	4,817
人民幣：新台幣	653	4.41	2,880
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
歐元：新台幣	\$ 15,719	32.72	\$ 514,326
美金：新台幣	1,250	30.71	38,388
人民幣：新台幣	2,243	4.41	9,892
110年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
歐元：新台幣	\$ 9,939	31.32	\$ 311,289
美金：新台幣	3,164	27.68	87,580
澳幣：新台幣	4,103	20.08	82,388
日幣：新台幣	9,139	0.24	2,193
人民幣：新台幣	490	4.34	2,127
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
歐元：新台幣	\$ 1,324	31.32	\$ 41,468
美金：新台幣	1,905	27.68	52,730

- E. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 111 年及 110 年度認列之全部兌換利益(損失)(含已實現及未實現)彙總金額分別為(\$1,912)及(\$40,393)。



F. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

		111年度		
		敏感度分析		
		變動幅度	影響損益	影響綜合損益
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>				
<b>金融資產</b>				
<u>貨幣性項目</u>				
歐元：新台幣	1%	\$	4,242	\$ -
美金：新台幣	1%		1,812	-
澳幣：新台幣	1%		1,479	-
日幣：新台幣	1%		48	-
人民幣：新台幣	1%		29	-
<b>金融負債</b>				
<u>貨幣性項目</u>				
歐元：新台幣	1%	\$	5,143	\$ -
美金：新台幣	1%		384	-
人民幣：新台幣	1%		99	-
		110年度		
		敏感度分析		
		變動幅度	影響損益	影響綜合損益
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>				
<b>金融資產</b>				
<u>貨幣性項目</u>				
歐元：新台幣	1%	\$	3,113	\$ -
美金：新台幣	1%		876	-
澳幣：新台幣	1%		824	-
日幣：新台幣	1%		22	-
人民幣：新台幣	1%		21	-
<b>金融負債</b>				
<u>貨幣性項目</u>				
歐元：新台幣	1%	\$	415	\$ -
美金：新台幣	1%		527	-

(2) 信用風險

- A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款及按攤銷後成本衡量之金融資產的合約流量。
- B. 本集團係以集團角度建立信用風險之管理。對於往來之銀行及金融機構，設定僅有信用評等良好之機構，始可被接納為交易對象。

依內部明定之授信政策，集團內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。

- C. 本集團採用 IFRS 9 提供之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加；當合約款項按約定之支付條款逾期超過 180 天，視為已發生違約。
- D. 本集團用以判定金融資產為信用減損之指標如下：
- (a) 發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
- (b) 違約。
- E. 本集團按客戶類型之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。
- F. 本集團經進行追索之法律程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷。本集團已沖銷之債權於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日分別為 \$0 及 \$644。
- G. 本集團納入對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款的備抵損失，民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之準備矩陣如下：

(a) 一般客戶

群組1

<u>111年12月31日</u>	<u>未逾期</u>	<u>逾期</u>	
		<u>1-60天</u>	<u>61-120天</u>
預期損失率	0.24%	1.96%	27.34%
帳面價值總額	\$ 76,626	\$ 68,008	\$ 629
備抵損失	185	1,330	172
<u>111年12月31日</u>	<u>逾期</u>		<u>合計</u>
	<u>121-180天</u>	<u>181天以上</u>	
預期損失率	-	100%	
帳面價值總額	\$ -	\$ 20	\$ 145,283
備抵損失	-	20	1,707

群組2

111年12月31日	逾期		逾期
	未逾期	1-60天	61-120天
預期損失率	0.89%	36.86%	72.67%
帳面價值總額	\$ 139,686	\$ 8,540	\$ 5,049
備抵損失	1,246	3,148	3,669
111年12月31日	逾期		逾期
	121-180天	181天以上	合計
預期損失率	100%	100%	
帳面價值總額	\$ 1,079	\$ 153	\$ 154,507
備抵損失	1,079	153	9,295

註：依據本集團信用風險管理政策將銷售客戶類型區分如下：

群組 1：已向專業保險機構投保者。

群組 2：未向專業保險機構投保者。

本集團備抵損失提列金額係考量已向專業保險機構投保之因素，民國 111 年 12 月 31 日未認列之備抵損失為 \$1,536。

110年12月31日	逾期		逾期
	未逾期	1-60天	61-120天
預期損失率	0.30%	1.80%	37.82%
帳面價值總額	\$ 233,467	\$ 38,869	\$ 312
備抵損失	709	698	118
110年12月31日	逾期		逾期
	121-180天	181天以上	合計
預期損失率	51.48%~100%	55.07%~100%	
帳面價值總額	\$ 117	\$ 365	\$ 273,130
備抵損失	69	201	1,795

(b) 個別評估客戶 (具客觀證據顯示價值已減損者)

	111年12月31日	110年12月31日
預期損失率	100%	100%
帳面價值總額	\$ 2,354	\$ 2,141
備抵損失	2,354	2,141

H. 本集團採簡化作法之應收帳款及應收關係人款項備抵損失變動表如下：

	111年				
	應收非關係人款項				
	群組評估 減損損失	個別評估 減損損失	總計		
1月1日	\$ 1,795	\$ 2,141	\$ 3,936		
減損損失	7,877	113	7,990		
本期沖銷數	( 197)	-	( 197)		
匯率影響數	( 9)	100	91		
12月31日	<u>\$ 9,466</u>	<u>\$ 2,354</u>	<u>\$ 11,820</u>		

	110年				
	應收非關係人款項			應收關係人款項	
	群組評估 減損損失	個別評估 減損損失	小計	個別評估 減損損失	總計
	1月1日	\$ 932	\$ 45,590	\$ 46,522	\$ 236,234
減損損失(迴轉)	1,555	( 3,288)	( 1,733)	963	( 770)
處分子公司而 除列之款項	-	( 36,735)	( 36,735)	( 218,935)	( 255,670)
因無法收回而 沖銷之款項	( 644)	( 6)	( 650)	-	( 650)
匯率影響數	( 48)	( 3,420)	( 3,468)	( 18,262)	( 21,730)
12月31日	<u>\$ 1,795</u>	<u>\$ 2,141</u>	<u>\$ 3,936</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,936</u>

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度。
- B. 各營運個體所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，將轉撥回集團財務部。集團財務部則將剩餘資金投資於付息之活期存款，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。
- C. 本集團未動用借款額度明細如下：

	111年12月31日	110年12月31日
浮動利率		
一年內到期	\$ 379,008	\$ 255,596
一年以上到期	16,531	-
	<u>\$ 395,539</u>	<u>\$ 255,596</u>

D. 本集團之非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析；衍生金融負債係依據資產負債表日公允價值進行分析。

除應付帳款、其他應付款及遠期外匯合約，其未折現合約現金流量金額約當於其帳面價值，並於一年內到期外，餘金融負債之未折現合約現金流量金額詳下表所述：

111年12月31日	1年內	1至2年內	2至5年內
<u>非衍生金融負債：</u>			
短期借款	\$ 35,762	\$ -	\$ -
租賃負債	29,424	22,431	1,077
<u>衍生金融負債：</u>			
遠期外匯合約	\$ 4,374	\$ -	\$ -
110年12月31日	1年內	1至2年內	2至5年內
<u>非衍生金融負債：</u>			
短期借款	\$ 258,332	\$ -	\$ -
租賃負債	12,963	8,768	2,685
<u>衍生金融負債：</u>			
遠期外匯合約	\$ 513	\$ -	\$ -

E. 本集團並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

### (三)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。本集團投資之遠期外匯合約的公允價值屬之。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

2. 非以公允價值衡量之金融工具，包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、存出保證金、短期借款、應付帳款及其他應付款的帳面金額係公允價值之合理近似值。

3. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

111年12月31日	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
負債				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
遠期外匯合約(註)	\$ <u>          -</u>	\$ <u>    4,374</u>	\$ <u>          -</u>	\$ <u>    4,374</u>
110年12月31日	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
負債				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
遠期外匯合約(註)	\$ <u>          -</u>	\$ <u>      513</u>	\$ <u>          -</u>	\$ <u>      513</u>

註：遠期外匯合約係根據資產負債表日往來金融機構提供市場可觀察之評價資料。

4. 民國 111 年及 110 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

#### (四)其他事項

民國 111 年度因新型冠狀病毒肺炎疫情流行，本集團已配合政府所推動之多項防疫措施，在相關規定限制下，產品係正常出貨及生產，太陽能系統建造工程亦依照與客戶預定工期陸續進行施工及驗收。惟因疫情影響導致船運及海外倉儲成本調漲，但本集團快速調整銷售定價及策略，且本集團營運資金尚屬充足且銷售收款正常，各營運部門亦正常運轉，故經評估新型冠狀病毒肺炎疫情流行對本公司民國 111 年度財務狀況及財務績效並無重大影響。

### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：無。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表一。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表二。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表三。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司)：請詳附表四。

(三) 大陸投資資訊

基本資料：請詳附表五。

十四、營運部門資訊

(一) 一般性資訊

本集團管理階層已依據董事會於制定決策所使用之報導資訊辨認應報導部門。

本集團董事會以產品別之角度經營業務，劃分為太陽能事業部及半導體事業部，所揭露之營運部門係以太陽能系統及半導體耗材之製造及買賣為主要收入來源。

(二) 部門資訊之衡量

本集團營運部門損益係以稅前營業損益衡量，並做為績效評估之基礎，且營運部門之會計政策皆與附註四所述之重要會計政策彙總相同。

(三) 部門資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

	111年度		
	太陽能事業部	半導體事業部	總計
外部收入	\$ 4,747,300	\$ 850,515	\$ 5,597,815
內部部門收入	-	-	-
部門收入	<u>\$ 4,747,300</u>	<u>\$ 850,515</u>	<u>\$ 5,597,815</u>
部門運費及出口費用	<u>\$ 471,109</u>	<u>\$ 8,346</u>	<u>\$ 479,455</u>
部門減損損失	<u>\$ 5,992</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,992</u>
部門損益	<u>\$ 374,393</u>	<u>\$ 239,773</u>	<u>\$ 614,166</u>

	110年度		
	太陽能事業部	半導體事業部	總計
外部收入	\$ 2,535,789	\$ 592,373	\$ 3,128,162
內部部門收入	-	-	-
部門收入	\$ 2,535,789	\$ 592,373	\$ 3,128,162
部門運費及出口費用	\$ 351,756	\$ 5,878	\$ 357,634
部門減損損失	\$ 3,665	\$ -	\$ 3,665
部門損益	(\$ 37,179)	\$ 99,082	\$ 61,903

(四) 部門損益之調節資訊

1. 部門間之銷售係按公允交易原則進行。向主要營運決策者呈報之外部收入，與損益表內之收入採用一致之衡量方式。
2. 由於本集團營運決策者於評估部門績效及決策如何分配資源時，係以稅前營業損益為基礎，故無調節之必要。

(五) 產品別及勞務別之資訊

請詳附註六、(十八)。

(六) 地區別資訊

本集團民國 111 年及 110 年度地區別資訊如下：

	111年度		110年度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
台灣	\$ 1,087,203	\$ 155,032	\$ 647,417	\$ 112,771
歐洲	3,971,909	1,854	2,023,246	2,023
其他	538,703	-	457,499	-
	\$ 5,597,815	\$ 156,886	\$ 3,128,162	\$ 114,794

(七) 重要客戶資訊

本集團民國 111 年及 110 年度重要客戶資訊如下：

	111年度		110年度	
	收入	部門	收入	部門
甲客戶	\$ 950,601	太陽能事業部	\$ 334,839	太陽能事業部



有成精密股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國111年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形		交易條件與一般交易 不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨 金額	佔總進(銷)貨 之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	
本公司	WINAICO Deutschland GmbH	本公司之孫公司	銷貨 (\$ 3,877,321)	(70%)	註1	註1	\$ 188,726	45%	
"	WINAICO Australia PTY Ltd.	本公司之子公司	銷貨 ( 192,811)	(4%)	註1	註1	91,501	22%	
"	南京有成精密科技有限公司	本公司之子公司	進貨 107,626	2%	註2	註1	-	-	

註1：關係人交易條件與一般交易條件無重大不同。

註2：進貨價格係依其成本加計毛利率計算。

有成精密股份有限公司及子公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國111年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期	
					金額	處理方式	後收回金額	提列備抵損失金額
本公司	WINAICO Deutschland GmbH	本公司之孫公司	\$ 188,726	22.46 次	-	-	\$ 184,515	\$ -

註：係截至民國112年1月31日之收款資料。

有成精密股份有限公司及子公司

母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國111年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產 之比率 (註3)
0	本公司	WINAICO Deutschland GmbH	1	銷貨收入	\$ 3,877,321	註5	69.26%
0	"	"	1	應收帳款	188,726	註5	6.58%
0	"	WINAICO AUSTRALIA PTY LTD	1	銷貨收入	192,811	註5	3.44%
0	"	"	1	應收帳款	91,501	註5	3.19%
0	"	南京有成	1	進貨	107,626	註6	1.92%

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

(1). 母公司填0。

(2). 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

(1). 母公司對子公司。

(2). 子公司對母公司。

(3). 子公司對子公司。

註3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註4：僅揭露金額達\$5,000之關係人交易，另相對之關係人交易不另行揭露。

註5：無同類型交易可資比較，銷售價格按約定售價；並於銷售完成後60天內收款。

註6：無同類型交易可資比較，進貨價格依其成本加計約定毛利率計算，並依雙方交易條件進行付款。

有成精密股份有限公司及子公司  
被投資公司名稱、所在地區等相關資訊 (不包含大陸被投資公司)  
民國111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

附表四

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		股數	期末持有 比率	帳面金額	被投資公司本 期損益		本期認列之投 資損益	備註
				本期末	去年年底				\$	\$		
本公司	Winaico B.V.	荷蘭	海外投資	\$ 632,053	\$ 632,053	180	100%	\$ 50,704	\$ 49,634	\$ 49,634		
"	WINAICO Australia PTY Ltd.	澳洲	太陽能模組銷售	2,904	2,904	100,000	100%	( 10,291)	( 4,750)	( 4,750)		
"	WINAICO Japan K.K.	日本	太陽能發電系統設計、建 置及模組銷售	9,834	9,834	3,500	100%	20	( 87)	( 87)		
"	WINAICO Delaware Co., Ltd.	美國	太陽能發電系統設計、建 置及模組銷售	39,457	39,457	300,000	100%	18,376	( 2,723)	( 2,723)		
"	WINAICO Solar Projekt 1 GmbH	德國	經營太陽能發電廠	3,841	3,841	1,120,000	50%	342	( 117)	( 59)		
"	有成綠能股份有限公司	台灣	綠能系統設計及規劃	1,000	-	-	-	-	-	-	-	註
WINAICO B.V.	WINAICO Solar Projekt 1 GmbH	德國	經營太陽能發電廠	43,086	43,086	1,120,000	50%	342	( 117)	-		
"	WINAICO Deutschland GmbH	德國	太陽能發電系統設計、建 置及模組銷售	1	1	1	100%	80,638	51,818	-		

註：本公司因集團營運考量，於民國111年第四季投資設立子公司，截至財務報表結束日止尚未變更登記完竣，表列「其他非流動資產」\$1,000。

有成精密股份有限公司及子公司

大陸投資資訊－基本資料

民國111年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本 期 初 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	本 期 匯 出 或 收 回		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 (註2)	期 末 投 資 帳 面 金 額	截 至 本 期 止 已 匯 回 投 資 收 益	備 註
					匯 出	收 回							
南京有成精密科技有 限公司	半導體及太陽能 模組銷售	\$ 9,060	1	\$ 9,060	\$ -	\$ -	\$ 9,060	\$ 1,615	100%	\$ 21,870	\$ 33,989	\$ -	
本公司	本期期末累計自 台灣匯出赴大陸 地區投資金額	\$ 9,060		\$ 9,060			\$ 9,060						
	依經濟部投資審 查委員會核准投 資金額	\$ 9,060		\$ 9,060			\$ 9,060						
	依經濟部投資審 查委員會規定赴 大陸地區投資限 額	\$ 923,820											

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1). 直接赴大陸地區從事投資
- (2). 透過第三地區公司再投資大陸(請註明該第三地區之投資公司)
- (3). 其他方式

註2：本期認列之投資損益係未經母公司簽證會計師核閱之財務報表認列。

## 附件二

有成精密股份有限公司  
個體財務報告暨會計師查核報告  
民國 111 年度及 110 年度  
(股票代碼 4949)

公司地址：新竹市東區公道五路 2 段 180 號 4 樓

電 話：(03)568-8699

有成精密股份有限公司

民國 111 年度及 110 年度個體財務報告暨會計師查核報告

目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁次/編號/索引</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師查核報告	4 ~ 8
四、	個體資產負債表	9 ~ 10
五、	個體綜合損益表	11
六、	個體權益變動表	12
七、	個體現金流量表	13
八、	個體財務報表附註	14 ~ 53
	(一) 公司沿革	14
	(二) 通過財務報告之日期及程序	14
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	14 ~ 15
	(四) 重大會計政策之彙總說明	15 ~ 22
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	23
	(六) 重要會計科目之說明	23 ~ 43
	(七) 關係人交易	43 ~ 45
	(八) 質押之資產	45
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	45

項	目	頁次/編號/索引
(十)	重大之災害損失	45
(十一)	重大之期後事項	45
(十二)	其他	46 ~ 52
(十三)	附註揭露事項	53
(十四)	營運部門資訊	53
九、	重要會計項目明細表	
	現金明細表	明細表一
	應收帳款明細表	明細表二
	存貨明細表	明細表三
	採用權益法之投資變動明細表	明細表四
	不動產、廠房及設備變動明細表	明細表五
	短期借款明細表	明細表六
	應付帳款明細表	明細表七
	營業收入明細表	明細表八
	營業成本明細表	明細表九
	營業費用明細表	明細表十
	本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表	明細表十一



會計師查核報告

(112)財審報字第 22004406 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 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金額，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 %		
<b>流動資產</b>								
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	<b>流動資產合計</b>			<b>2,451,901</b>	<b>89</b>		<b>1,297,795</b>	<b>87</b>
<b>非流動資產</b>								
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	<b>非流動資產合計</b>			<b>304,690</b>	<b>11</b>		<b>185,464</b>	<b>13</b>
1XXX	<b>資產總計</b>		\$	<b>2,756,591</b>	<b>100</b>	\$	<b>1,483,259</b>	<b>100</b>

(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	%
<b>流動負債</b>							
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	<b>流動負債合計</b>		<u>1,193,767</u>	<u>43</u>	<u>666,604</u>	<u>45</u>	
<b>非流動負債</b>							
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	<b>非流動負債合計</b>		<u>25,398</u>	<u>1</u>	<u>13,317</u>	<u>1</u>	
2XXX	<b>負債總計</b>		<u>1,219,165</u>	<u>44</u>	<u>679,921</u>	<u>46</u>	
<b>權益</b>							
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	<b>權益總計</b>		<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	<b>負債及權益總計</b>		<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

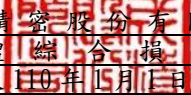


經理人：陳思銘



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)
6900 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
<b>營業活動之現金流量</b>			
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)(二十一)	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	3,353
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
<b>投資活動之現金流量</b>			
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
<b>籌資活動之現金流量</b>			
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



有成精密股份有限公司  
個體財務報表附註  
民國111年度及110年度

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

有成精密股份有限公司(以下簡稱本公司)係依照中華民國公司法，於民國92年11月奉准設立，並於同年開始營業，後於民國96年12月增設太陽能事業群。本公司主要營業項目為太陽能光電模組製造、系統設計、規劃及整合服務，暨半導體及光電產業生產設備之耗材零組件製造、買賣及維修保養。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國112年3月16日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國111年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋，對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國112年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋，對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋，對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本個體財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

1. 除按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)外，本個體財務報告係按歷史成本編製。
2. 編製符合金管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(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 外幣換算

本公司個體之財務報告所列之項目，係以營運所處主要經濟環境之貨幣(即功能性貨幣)「新台幣」衡量及作為表達貨幣列報。

## 1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
- (4) 所有兌換損益於損益表之「其他利益及損失」列報。

## 2. 國外營運機構之換算

- (1) 功能性貨幣與表達貨幣不同之所有轉投資個體，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：
  - A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
  - B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
  - C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。
- (2) 當部分處分或出售之國外營運機構為子公司時，係按比例將認列為其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益。惟當本公司即使仍保留對前子公司之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬子公司之控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

### (四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

#### 1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
- (4) 現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

#### (五) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。
2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

#### (六) 金融資產減損

本公司於每一資產負債表日，就按攤銷後成本衡量之金融資產與包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產及放款承諾，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

#### (七) 金融資產之除列

當本公司對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

#### (八) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用(按正常產能分攤)，惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

#### (九) 採用權益法之投資/子公司及關聯企業

1. 子公司指受本公司控制之個體(包括結構型個體)，當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。

2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
4. 依證券發行人財務報告編製準則規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

(十) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
2. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
3. 本公司於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產耐用年限如下：

機器設備	2年	～	10年
運輸設備	5年		
辦公設備	3年	～	5年
其他設備	2年	～	6年
租賃改良	2年	～	3年

(十一) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本公司使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本公司增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括固定給付，減除可收取之任何租賃誘因。後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。

3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：

- (1) 租賃負債之原始衡量金額；
- (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付；

後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

#### (十二) 無形資產

1. 電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 2~3 年攤銷。
2. 商標及專利權

單獨取得之商標及專利權以取得成本認列，因係有限耐用年限資產，依直線法按估計耐用年限 9~20 年攤銷。

#### (十三) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

#### (十四) 借款

係指向銀行借入之短期款項。本公司於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。

#### (十五) 應付帳款及票據

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。
2. 屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

#### (十六) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

1. 係除依避險會計被指定為避險工具外之衍生工具而持有供交易之金融負債。
2. 本公司於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。



### (十七) 金融負債之除列

本公司於合約明定之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

### (十八) 負債準備

負債準備(包含保固及除役負債之或有負債)係因過去事件而負有現時法定或推定義務，很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計時認列。負債準備之衡量係以資產負債表日清償該義務所需支出之最佳估計現值衡量，折現率採用反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險之評估之稅前折現率，折現之攤銷認列為利息費用。未來營運損失不得認列負債準備。

### (十九) 員工福利

#### 1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

#### 2. 退休金

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

#### 3. 員工酬勞及董事酬勞

員工酬勞及董事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一收盤價。

### (二十) 員工股份基礎給付

以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益工具之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益工具之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。

### (二十一) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。

2. 本公司依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易(不包括企業合併)中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得(課稅損失)，則不予認列。若投資子公司及關聯企業產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率(及稅法)為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

## (二十二)股本

普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。

## (二十三) 收入認列

### 1. 商品銷售

- (1) 本公司製造並銷售太陽能光電模組及半導體等相關產品，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶，且本公司並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，產品交付方屬發生。
- (2) 收入係正常營業活動中對本公司客戶銷售產品已收或應收對價之公允價值，以扣除營業稅、銷貨退回及折讓之淨額表達。本公司與客戶簽訂之合約，移轉所承諾之產品或服務予客戶與客戶付款間之時間間隔未有超過一年者，因此本公司並未調整交易價格以反映貨幣時間價值。
- (3) 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本公司對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

### 2. 勞務收入

- (1) 本公司提供固定期間之半導體機台及電廠維護等相關服務，於服務提供之財務報導期間內認列為收入。
- (2) 按每小時固定費率計價之服務合約，本公司依照有權收取客戶對價時認列為收入，並向客戶請款。

### 3. 工程收入

- (1) 本公司從事太陽能系統設計及建造工程之承攬業務，因資產於建造時即由客戶控制，因此，以迄今已發生之工程成本佔預估總成本之比例，或是參照每份合約至報導期間結束日已完成工作堪測之比例為基礎隨時間逐步認列收入。
- (2) 本公司僅於收入金額高度很有可能不會發生重大迴轉，始將其納入合約收入。客戶依照所協議之付款時間表支付合約價款，當本公司已提供之服務超過客戶應付款時認列為合約資產，若客戶應付款超過本公司已提供之服務時則認列為合約負債。

## (二十四) 政府補助收入

政府補助於可合理確信企業將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列。政府補助之性質係補償本公司發生之費用，故於相關費用發生期間依有系統之基礎將政府補助認列為當期損益。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製本個體財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等評估及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

### (一)會計政策採用之重要判斷

無。

### (二)重要會計估計及假設

#### 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本公司評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。有關存貨評價之說明，請詳附註六。

## 六、重要會計科目之說明

### (一)現金

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金	\$ 1,071	\$ 1,127
活期存款	605,540	314,126
	<u>\$ 606,611</u>	<u>\$ 315,253</u>

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。

2. 本公司未有將現金提供質押之情形。

### (二)透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動

項目	111年12月31日	110年12月31日
持有供交易之金融負債		
遠期外匯合約	<u>\$ 4,374</u>	<u>\$ 513</u>

1. 本公司強制透過損益按公允價值衡量之金融負債於民國 111 年及 110 年度認列之淨利益分別為\$28,502 及\$12,432。

2. 本公司簽訂之遠期外匯交易係預售歐元(售歐元買美金)及預售澳幣(售澳幣買美金)之遠期交易，雖為規避外銷價款之匯率風險，惟未適用避險會計。本公司承作尚未到期之合約彙總資訊說明如下：

111年12月31日			
衍生金融負債	合約金額		契約期間
	(名目本金)		
遠期外匯合約	澳幣	3,250仟元	111/09~112/04
	歐元	3,000仟元	111/11~112/02
110年12月31日			
衍生金融負債	合約金額		契約期間
	(名目本金)		
遠期外匯合約	澳幣	2,060仟元	110/12~111/05

3. 相關透過損益按公允價值衡量之金融負債流動性風險及公允價值資訊，請詳附註十二(二)及(三)之說明。

(三) 應收票據及帳款

	111年12月31日	110年12月31日
應收票據	\$ 7,404	\$ 13,709
應收帳款	\$ 154,507	\$ 101,213
減：備抵損失	(9,295)	(1,413)
	\$ 145,212	\$ 99,800

1. 本公司應收票據均未逾期，應收帳款之帳齡請詳附註十二、(二)之說明。
2. 民國 111 年 12 月 31 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 1 月 1 日之應收款(含應收票據)均為客戶合約所產生，另於民國 110 年 1 月 1 日客戶合約之應收總額為\$120,074，備抵損失為\$73。
3. 本公司未有將應收票據及帳款提供質押之情形。
4. 在不考慮其他信用增強之情況下，最能代表本公司應收票據及應收帳款於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$152,616 及\$113,509。

(四) 存貨

	111年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 151,131	(\$ 13,590)	\$ 137,541
在製品	22,665	( 325)	22,340
製成品	321,151	( 34,186)	286,965
商品	146,020	( 470)	145,550
在途商品	685,540	-	685,540
	<u>\$ 1,326,507</u>	<u>(\$ 48,571)</u>	<u>\$ 1,277,936</u>

	110年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 120,694	(\$ 18,256)	\$ 102,438
在製品	10,112	( 4)	10,108
製成品	265,123	( 41,972)	223,151
商品	105,542	( 813)	104,729
在途商品	82,431	-	82,431
	<u>\$ 583,902</u>	<u>(\$ 61,045)</u>	<u>\$ 522,857</u>

當期認列之存貨相關費損：

	111年度	110年度
已出售存貨成本	\$ 4,004,036	\$ 2,306,036
(回升利益)跌價損失	( 12,474)	11,709
工程成本	7,712	2,477
存貨盤虧	-	775
下腳料收入	( 693)	( 3,848)
	<u>\$ 3,998,581</u>	<u>\$ 2,317,149</u>

本公司民國 111 年度因出售部分淨變現價值低於成本之存貨，產生跌價損失回升利益。

(五) 採用權益法之投資

	111年12月31日	110年12月31日
WINAICO B.V.	\$ 50,704	\$ 9,355
WINAICO Delaware Co., Ltd.	18,376	19,274
南京有成精密科技有限公司	33,989	11,596
WINAICO Japan K.K	20	140
WINAICO AUSTRALIA PTY LTD.	( 10,291)	( 3,164)
WINAICO Solar Projekt 1 GmbH	<u>342</u>	<u>385</u>
	93,140	37,586
加：轉列「應收帳款-關係人淨額」科目減項	<u>10,291</u>	<u>3,164</u>
	<u>\$ 103,431</u>	<u>\$ 40,750</u>

1. 有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 111 年度合併財務報表附註四、(三)。
2. 上開採用權益法之投資，係依被投資公司同期間經會計師查核之財務報告所編製。本公司於民國 111 年及 110 年度因採用權益法認列利益之份額分別為\$63,885 及\$16,158。
3. 截至民國 111 年及 110 年 12 月 31 日止，因本公司銷售產品予被投資公司之順流交易所產生之未實現利益為分別\$41,144 及\$25,575，業已銷除，其相對之資產負債科目帳列「採用權益法之投資」之減項。
4. 本公司為充實子公司營運資金，分別於民國 110 年 7 月增資 WINAICO Solar Projekt 1 GmbH 歐元 115 仟元，及透過 WINAICO B.V. 增資其子公司 WINAICO ITALIA S.R.L. 歐元 100 仟元。
5. 本公司為增加集團間資金運用效率，子公司 WINAICO B.V. 於民國 110 年 7 月減資退回股款計歐元 3,200 仟元。
6. 本公司民國 111 年及 110 年度對子公司 WINAICO AUSTRALIA PTY LTD. 之營業虧損持續認列投資損失，並將投資帳面價值之貸方餘額列於「應收帳款-關係人淨額」科目減項。

(以下空白)

## (六) 不動產、廠房及設備

111年

	機器設備	運輸設備	辦公設備	租賃改良	其他設備	合計
1月1日						
成本	\$ 206,307	\$ 232	\$ 12,555	\$ 63,785	\$ 5,022	\$ 287,901
累計折舊及減損	( 140,474)	( 232)	( 10,694)	( 55,610)	( 4,199)	( 211,209)
	<u>\$ 65,833</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,861</u>	<u>\$ 8,175</u>	<u>\$ 823</u>	<u>\$ 76,692</u>
1月1日	\$ 65,833	\$ -	\$ 1,861	\$ 8,175	\$ 823	\$ 76,692
增添	27,415	-	4,316	1,838	4,671	38,240
重分類	1,842	-	-	-	-	1,842
處分(成本)	( 4,325)	-	( 239)	-	( 184)	( 4,748)
處分(累計折舊)	4,325	-	239	-	184	4,748
折舊費用	( 17,991)	-	( 1,173)	( 3,932)	( 872)	( 23,968)
減損損失	( 5,992)	-	-	-	-	( 5,992)
12月31日	<u>\$ 71,107</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,004</u>	<u>\$ 6,081</u>	<u>\$ 4,622</u>	<u>\$ 86,814</u>
12月31日	\$ 71,107	\$ -	\$ 5,004	\$ 6,081	\$ 4,622	\$ 86,814
成本	\$ 231,239	\$ 232	\$ 16,632	\$ 65,623	\$ 9,509	\$ 323,235
累計折舊及減損	( 160,132)	( 232)	( 11,628)	( 59,542)	( 4,887)	( 236,421)
	<u>\$ 71,107</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,004</u>	<u>\$ 6,081</u>	<u>\$ 4,622</u>	<u>\$ 86,814</u>



110年

	機器設備	運輸設備	辦公設備	租賃改良	其他設備	合計
1月1日						
成本	\$ 300,098	\$ 232	\$ 11,221	\$ 56,435	\$ 3,704	\$ 371,690
累計折舊及減損	( 250,758 )	( 232 )	( 10,224 )	( 52,462 )	( 3,128 )	( 316,804 )
	<u>\$ 49,340</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 997</u>	<u>\$ 3,973</u>	<u>\$ 576</u>	<u>\$ 54,886</u>
1月1日	\$ 49,340	\$ -	\$ 997	\$ 3,973	\$ 576	\$ 54,886
增添	30,740	-	1,354	4,915	412	37,421
重分類	4,299	-	-	2,903	438	7,640
處分(成本)	( 128,830 )	-	( 20 )	-	-	( 128,850 )
處分(累計折舊)	128,814	-	20	-	-	128,834
折舊費用	( 14,865 )	-	( 490 )	( 3,616 )	( 603 )	( 19,574 )
減損損失	( 3,665 )	-	-	-	-	( 3,665 )
12月31日	<u>\$ 65,833</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,861</u>	<u>\$ 8,175</u>	<u>\$ 823</u>	<u>\$ 76,692</u>
12月31日						
成本	\$ 206,307	\$ 232	\$ 12,555	\$ 63,785	\$ 5,022	\$ 287,901
累計折舊及減損	( 140,474 )	( 232 )	( 10,694 )	( 55,610 )	( 4,199 )	( 211,209 )
	<u>\$ 65,833</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,861</u>	<u>\$ 8,175</u>	<u>\$ 823</u>	<u>\$ 76,692</u>

1. 本公司民國 111 年及 110 年度均無利息資本化。
2. 不動產廠房及設備減損情形，請詳附註六、(九)說明。
3. 本公司未有以不動產、廠房及設備提供擔保之情形。

(七)租賃交易－承租人

1. 本公司租賃之標的資產包括建物、公務車及電腦設備，租賃合約之期間通常介於 2 到 5 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。
2. 本公司承租之部份建物之租賃期間不超過 12 個月。
3. 本公司使用權資產於民國 111 年及 110 年度變動情形如下：

	111年			
	房屋及建築	運輸設備	電腦設備	合計
1月1日	\$ 13,708	\$ 9,429	\$ -	\$ 23,137
本期新增	54,531	775	3,003	58,309
折舊費用	(26,116)	(3,959)	(250)	(30,325)
12月31日	<u>\$ 42,123</u>	<u>\$ 6,245</u>	<u>\$ 2,753</u>	<u>\$ 51,121</u>

	110年		
	房屋及建築	運輸設備	合計
1月1日	\$ 23,239	\$ 11,216	\$ 34,455
本期新增	-	2,268	2,268
折舊費用	(9,531)	(4,055)	(13,586)
12月31日	<u>\$ 13,708</u>	<u>\$ 9,429</u>	<u>\$ 23,137</u>

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	111年度	110年度
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 967	\$ 548
屬短期租賃合約之費用	17,801	37,670

5. 本公司於民國 111 年及 110 年度租賃現金流出總額分別為 \$48,813 及 \$51,565。

## (八) 無形資產

	111年			
	電腦軟體	商標權	專利權	合計
1月1日				
成本	\$ 7,120	\$ 2,924	\$ 1,284	\$ 11,328
累計攤銷	( 1,985)	( 1,494)	( 774)	( 4,253)
	<u>\$ 5,135</u>	<u>\$ 1,430</u>	<u>\$ 510</u>	<u>\$ 7,075</u>
1月1日	\$ 5,135	\$ 1,430	\$ 510	\$ 7,075
增添—源自單獨取得	420	-	-	420
本期除列(成本)	( 820)	-	( 36)	( 856)
本期除列(累計攤銷)	820	-	36	856
攤銷費用	( 2,196)	( 196)	( 90)	( 2,482)
12月31日	<u>\$ 3,359</u>	<u>\$ 1,234</u>	<u>\$ 420</u>	<u>\$ 5,013</u>
12月31日				
成本	\$ 6,720	\$ 2,924	\$ 1,248	\$ 10,892
累計攤銷	( 3,361)	( 1,690)	( 828)	( 5,879)
	<u>\$ 3,359</u>	<u>\$ 1,234</u>	<u>\$ 420</u>	<u>\$ 5,013</u>
	110年			
	電腦軟體	商標權	專利權	合計
1月1日				
成本	\$ 1,935	\$ 2,597	\$ 1,284	\$ 5,816
累計攤銷	( 1,081)	( 1,749)	( 678)	( 3,508)
	<u>\$ 854</u>	<u>\$ 848</u>	<u>\$ 606</u>	<u>\$ 2,308</u>
1月1日	\$ 854	\$ 848	\$ 606	\$ 2,308
增添—源自單獨取得	3,772	797	-	4,569
重分類	1,763	-	-	1,763
本期除列(成本)	( 350)	( 470)	-	( 820)
本期除列(累計攤銷)	350	470	-	820
攤銷費用	( 1,254)	( 215)	( 96)	( 1,565)
12月31日	<u>\$ 5,135</u>	<u>\$ 1,430</u>	<u>\$ 510</u>	<u>\$ 7,075</u>
12月31日				
成本	\$ 7,120	\$ 2,924	\$ 1,284	\$ 11,328
累計攤銷	( 1,985)	( 1,494)	( 774)	( 4,253)
	<u>\$ 5,135</u>	<u>\$ 1,430</u>	<u>\$ 510</u>	<u>\$ 7,075</u>

無形資產攤銷明細如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
營業成本	\$ 1,658	\$ 758
推銷費用	193	388
管理費用	232	239
研究發展費用	399	180
	<u>\$ 2,482</u>	<u>\$ 1,565</u>

(九) 非金融資產減損

1. 本公司民國 111 年及 110 年度所認列之減損損失明細如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
	<u>認列於當期損益</u>	<u>認列於當期損益</u>
減損損失－機器設備	\$ 5,992	\$ 3,665

2. 本公司於民國 111 及 110 年度太陽能事業之部分跨世代機器設備雖經改良，仍無法長時間持續穩定生產以滿足生產指標，因評估上述機器設備可回收金額均為\$0，致將其帳面金額依可回收金額調整，並認列減損損失\$5,992及\$3,665。

(十) 短期借款

<u>借款性質</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
銀行借款		
信用借款	\$ 35,483	\$ 258,195
利率區間	1.65%~4.11%	1.29%~1.59%

(十一) 其他應付款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應付薪資及獎金	\$ 133,148	\$ 89,229
應付關稅及進口費用	41,728	12,770
應付勞健保費	5,050	4,274
應付勞務費	4,023	4,938
應付退休金	3,065	2,677
應付租金	2,244	8,996
應付水電費	2,230	1,993
應付設備款	120	3,710
其他	14,475	12,523
	<u>\$ 206,083</u>	<u>\$ 141,110</u>

## (十二) 退休金

1. 本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
2. 民國 111 年及 110 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$8,493 及 \$8,116。

## (十三) 股份基礎給付

1. 本公司員工可獲得股份基礎給付作為獎酬計畫之一部分；員工透過提供勞務作為取得權益工具之對價，此等交易為權益交割之股份基礎給付交易。
2. 本公司民國 111 年度之股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與日	給與數量		
		(仟股)	合約期間	既得條件
員工認股權計畫	111.08.11	2,250	5年	(註)
現金增資保留員工認購	111.08.25	1,050	-	立即既得

(註) 員工行使認股權時，以發行新股方式為之。認股權證給與期間及行使比例條件如下：

認股權證給與期間	可行使累計認股比例
屆滿兩年	50%
屆滿三年	80%
屆滿四年	100%

3. 本公司民國 111 年股份基礎給付協議之詳細資訊如下：

	111年	
	認股權 數量(仟股)	加權平均 履約價格(元)
1月1日期初流通在外認股權	\$ -	
本期給與認股權	2,250	\$ 22.60
本期喪失認股權	(20)	
12月31日期末流通在外認股權	\$ 2,230	22.60
可執行認股權	-	

民國 111 年 12 月 31 日流通在外認股權之履約價格為 36.86 元，剩餘合約期間為 4.6 年。

4. 本公司給與日給與之股份基礎給付交易使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股選擇權之公允價值，相關資訊如下：

協議之類型	股價 (元)	履約價 格(元) (註1)	預期波 動率 (註2)	預期存 續期間 (註3)	預期 股利率 (註4)	無風險 利率 (註5)	每單位 公允價值 (元)
員工認股權計畫 (給與日:111.8.11)							
經理人							
屆滿兩年	\$30	\$ 22.6	50.40%	4.36年	0.63%	1.01%	\$14.82
屆滿三年	30	22.6	49.16%	4.63年	0.63%	1.02%	14.74
屆滿四年	30	22.6	49.06%	4.84年	0.63%	1.03%	14.74
一般員工							
屆滿兩年	\$30	\$ 22.6	51.45%	4.02年	0.63%	1.00%	\$14.59
屆滿三年	30	22.6	50.04%	4.43年	0.63%	1.02%	14.71
屆滿四年	30	22.6	49.10%	4.76年	0.63%	1.03%	14.71
現金增資							
保留員工認股權 (給與日:111.8.25)							
	\$30	\$ 30.0	26.70%	1日	-	0.68%	\$ 0.17

註 1：履約價格遇有本公司普通股股份發生變動時(如現金增資、無償配股及合併或受讓他公司股份發行新股等)，依照認股權憑證發行及認股辦法調整之。

註 2：係採用可類比公司歷史預期存續期間之股價波動率。

註 3：係採用 Hull&White(2002)發布之文獻計算。

註 4：係採用可類比公司之歷史殖利率均值。

註 5：係採用預期存續期間之央債無風險利率。

5. 本公司民國 111 年度因權益交割股份基礎給付交易產生之費用為 \$5,145。

#### (十四)負債準備

	111年		
	保固	除役負債	合計
1月1日	\$ 10,557	\$ 2,094	\$ 12,651
本期新增之負債準備	15,456	-	15,456
本期使用之負債準備	(12,335)	-	(12,335)
12月31日	<u>\$ 13,678</u>	<u>\$ 2,094</u>	<u>\$ 15,772</u>

	110年		
1月1日	\$ 15,819	\$ 2,094	\$ 17,913
本期新增之負債準備	14,269	-	14,269
本期使用之負債準備	(19,531)	-	(19,531)
12月31日	<u>\$ 10,557</u>	<u>\$ 2,094</u>	<u>\$ 12,651</u>

本公司負債準備列報如下：

	111年12月31日	110年12月31日
流動	\$ 13,678	\$ 10,557
非流動	\$ 2,094	\$ 2,094

#### 1. 保固

本公司之保固負債準備主係與太陽能模組之銷售相關，係參考該產品之歷史保固資料及管理階層之判斷，估計未來可能產生之產品維修，本公司預估該負債準備將於未來一年使用。

#### 2. 除役負債

依據本公司租賃廠房契約規定，本公司對廠房負有拆卸、移除或復原所在地點之義務，故依拆除、移除或復原所在地地點預期產生之成本之現值認列為負債準備。本公司預計上述負債準備將於遷廠始發生。

### (十五)股本

- 民國 111 年及 110 年 12 月 31 日，本公司額定資本額均為 \$1,200,000，分為 120,000 仟股(含員工認股權憑證可認購股數 2,250 仟股)，實收資本額分別為 \$551,864 及 \$454,589，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

	111年	110年
1月1日	\$ 454,589	\$ 454,589
盈餘轉增資	27,275	-
現金增資	70,000	-
12月31日	<u>\$ 551,864</u>	<u>\$ 454,589</u>

- 本公司於民國 111 年 5 月 19 日經董事會決議辦理現金增資，以每股 30 元增資發行普通股 7,000 仟股，以充實營運資金，該項增資案業已變更登記完竣。
- 本公司於民國 111 年 6 月 17 日經股東會決議，以未分配盈餘 \$27,275 辦理轉增資，共計發行 2,728 仟股，該項增資案業已變更登記完竣。

## (十六) 資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

## (十七) 保留盈餘

1. 本公司章程規定之盈餘分派方式如下：

(1) 依本公司民國 111 年 6 月 17 日股東會決議修訂後章程規定：

依本公司章程規定，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，如尚有盈餘，另依相關法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，嗣其餘額得合併前期未分配盈餘，視營運需要保留適當額度後，由董事會擬具盈餘分配案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議分派之。本公司分派股息及紅利、資本公積或法定盈餘公積之全部或一部，如以發放現金之方式為之時，授權董事會以三分之二以上之董事出席及出席董事過半數同意後為之，並報告股東會。

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。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，現金股利之分派不得低於股利總額之 20%，但股東會得視當年度實際獲利狀況及未來資金規劃調整之。

(2) 依本公司民國 111 年 6 月 17 日股東會決議修訂前章程規定：

依本公司章程規定，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。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，現金股利之分派不得低於股利總額之 20%，但股東會得視當年度實際獲利狀況及未來資金規劃調整之。



2. 本公司股利政策採穩健平衡原則，視公司目前及未來資金需求、產業成長特性等因素，兼顧股東利益、平衡股利及長期財務規劃，由董事會擬具分配案提報股東會。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額25%之部分為限。
4. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
5. (1) 本公司民國 111 年 6 月 17 日及 110 年 8 月 12 日經股東會決議通過民國 110 年及 109 年度盈餘分配案如下：

	110年度		109年度	
	金額	每股股利 (元)	金額	每股股利 (元)
提列法定盈餘公積	\$ 5,208		\$ 7,728	
提列特別盈餘公積	10,140		43,796	
現金股利	9,092	\$ 0.20	13,638	\$ 0.30
股票股利	27,275	0.60	-	

- (2) 本公司民國 112 年 3 月 16 日經董事會提議通過民國 111 年度盈餘分配案如下：

	每股股利	
	金額	(元)
提列法定盈餘公積	\$ 51,261	
迴轉特別盈餘公積	15,427	
現金股利	137,966	\$ 2.50
股票股利	55,186	1.00

- (3) 上述有關董事會通過及股東會決議盈餘分派情形，可至公開資訊觀測站查詢。

#### (十八) 營業收入

	111年度	110年度
商品銷售收入	\$ 5,331,164	\$ 2,904,746
勞務合約收入	73,860	48,797
工程合約收入	97,789	21,436
	<u>\$ 5,502,813</u>	<u>\$ 2,974,979</u>

## 1. 合約收入之細分

本公司之收入源於提供隨時間逐步移轉及於某一時點移轉之產品及勞務，收入可細分為下列主要產品線及地理區域：

	台灣		歐洲	其他		合計
	太陽能	半導體	太陽能	太陽能	半導體	
<b>111年度</b>						
商品銷售收入	\$ 484,377	\$ 431,177	\$ 3,877,321	\$ 192,811	\$ 345,478	\$ 5,331,164
勞務合約收入	-	73,860	-	-	-	73,860
工程合約收入	97,789	-	-	-	-	97,789
	<u>\$ 582,166</u>	<u>\$ 505,037</u>	<u>\$ 3,877,321</u>	<u>\$ 192,811</u>	<u>\$ 345,478</u>	<u>\$ 5,502,813</u>
收入認列時點						
於某一時點						
認列之收入	\$ 484,377	\$ 505,037	\$ 3,877,321	\$ 192,811	\$ 345,478	\$ 5,405,024
隨時間逐步						
認列之收入	97,789	-	-	-	-	97,789
	<u>\$ 582,166</u>	<u>\$ 505,037</u>	<u>\$ 3,877,321</u>	<u>\$ 192,811</u>	<u>\$ 345,478</u>	<u>\$ 5,502,813</u>
<b>110年度</b>						
商品銷售收入	\$ 263,615	\$ 313,569	\$ 1,902,294	\$ 194,516	\$ 230,752	\$ 2,904,746
勞務合約收入	745	48,052	-	-	-	48,797
工程合約收入	21,436	-	-	-	-	21,436
	<u>\$ 285,796</u>	<u>\$ 361,621</u>	<u>\$ 1,902,294</u>	<u>\$ 194,516</u>	<u>\$ 230,752</u>	<u>\$ 2,974,979</u>
收入認列時點						
於某一時點						
認列之收入	\$ 264,360	\$ 361,621	\$ 1,902,294	\$ 194,516	\$ 230,752	\$ 2,953,543
隨時間逐步						
認列之收入	21,436	-	-	-	-	21,436
	<u>\$ 285,796</u>	<u>\$ 361,621</u>	<u>\$ 1,902,294</u>	<u>\$ 194,516</u>	<u>\$ 230,752</u>	<u>\$ 2,974,979</u>

## 2. 合約資產及負債

本公司認列客戶合約收入相關之合約資產及負債如下：

	111年12月31日	110年12月31日	110年1月1日
合約資產：			
工程合約	<u>\$ 28,075</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 22,080</u>
合約負債：			
商品銷售合約	\$ 21,631	\$ 52,491	\$ 14,197
工程合約	<u>8,515</u>	<u>4,333</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 30,146</u>	<u>\$ 56,824</u>	<u>\$ 14,197</u>

(1)期初合約負債於民國111年及110年度認列收入金額分別為\$56,738及\$14,117。

(2) 合約資產及合約負債的重大變動

本公司因配合銷售客戶安裝進度延後出貨，致民國 110 年之模組銷售合約負債大幅增加。太陽能系統設計及建造工程之合約資產及合約負債變動，主係隨時間衡量工程建造履約義務完成程度及客戶付款時點之差異。

(3) 尚未履行履約義務之交易價格

截至民國 111 年 12 月 31 日，本公司尚未履行之履約義務之交易價格總金額為 \$50,896，將隨太陽能系統設計及建造工程之完成逐步認列收入，該等工程預期將於民國 112 年陸續完成。

(十九) 利息收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
銀行存款利息收入	\$ 724	\$ 42
其他利息收入	56	213
	<u>\$ 780</u>	<u>\$ 255</u>

(二十) 其他收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
政府補助收入	\$ 8,058	\$ 7,725
其他	1,858	1,041
	<u>\$ 9,916</u>	<u>\$ 8,766</u>

(二十一) 其他利益及損失

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債		
淨利益	\$ 28,502	\$ 12,432
淨外幣兌換損失	( 1,928)	( 40,350)
減損損失	( 5,992)	( 3,665)
處分不動產、廠房及設備利益	45	144
其他損失	( 8,188)	( 313)
	<u>\$ 12,439</u>	<u>(\$ 31,752)</u>

(二十二) 財務成本

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
利息費用		
銀行借款	\$ 1,872	\$ 4,429
租賃負債	967	548
	<u>\$ 2,839</u>	<u>\$ 4,977</u>

(二十三) 費用性質之額外資訊

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
運費及出口費用	\$ 396,870	\$ 208,377
員工福利費用	319,806	257,161
使用權資產折舊費用	30,325	13,586
不動產、廠房及設備折舊費用	23,968	19,574
營業租賃租金	17,801	37,670
勞務費用	15,070	11,624
無形資產及其他非流動資產之攤銷費用	2,951	2,061
	<u>\$ 806,791</u>	<u>\$ 550,053</u>

(二十四) 員工福利費用

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
薪資費用	\$ 271,510	\$ 219,067
勞健保費用	19,435	18,470
退休金費用	8,493	8,116
董事酬勞及業務酬金	4,232	1,400
股份基礎給付	5,145	-
其他員工福利費用	10,991	10,108
	<u>\$ 319,806</u>	<u>\$ 257,161</u>

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞 3%至 10%，董事酬勞不高於 2%。
2. 本公司民國 111 年及 110 年度員工酬勞估列金額分別為\$19,394 及 \$2,000；董事酬勞估列金額分別為\$3,232 及\$0，前述金額帳列「薪資費用」科目。

民國 111 年係依該年度之獲利情況，分別以 3%及 0.5%估列員工酬勞及董事酬勞。董事會決議實際配發金額為\$19,394 及\$3,232，將採現金之方式發放。

經董事會決議之民國 110 年度員工酬勞及董事酬勞分別為\$1,905 及 \$0，與民國 110 年度財務報告認列之員工酬勞\$2,000 差異為\$95，估列差異已調整於民國 111 年度之損益。前述員工酬勞採現金方式發放。

本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊，可至公開資訊觀測站查詢。

## (二十五) 所得稅

### 1. 所得稅費用

所得稅費用組成部分：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 120,147	\$ 13,275
以前年度所得稅高估數	( 26)	( 562)
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	( 8,889)	( 3,281)
所得稅費用	<u>\$ 111,232</u>	<u>\$ 9,432</u>

### 2. 所得稅費用與會計利潤關係

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 124,768	\$ 12,303
按稅法規定剔除項目之所得稅影響數	( 12,777)	( 2,309)
以前年度所得稅高估數	( 26)	( 562)
遞延所得稅資產可實現性評估變動	( 733)	-
所得稅費用	<u>\$ 111,232</u>	<u>\$ 9,432</u>

### 3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	<u>111年</u>		
	<u>1月1日</u>	<u>認列於損益</u>	<u>12月31日</u>
<u>遞延所得稅資產</u>			
存貨未實現跌價損失	\$ 12,209	(\$ 2,495)	\$ 9,714
銷貨毛利財稅差	8,025	5,157	13,182
未實現售後保固費用	2,111	625	2,736
呆帳超限數	288	1,577	1,865
未實現兌換損失	35	1,898	1,933
設備減損損失	-	1,465	1,465
其他	1,711	662	2,373
	<u>\$ 24,379</u>	<u>\$ 8,889</u>	<u>\$ 33,268</u>

	110年		
	1月1日	認列於損益	12月31日
<u>遞延所得稅資產</u>			
存貨未實現跌價損失	\$ 9,867	\$ 2,342	\$ 12,209
銷貨毛利財稅差	6,200	1,825	8,025
未實現售後保固費用	3,164	( 1,053)	2,111
呆帳超限數	235	53	288
未實現兌換損失	-	35	35
其他	3,694	( 1,983)	1,711
小計	23,160	1,219	24,379
<u>遞延所得稅負債</u>			
未實現兌換利益	( 2,062)	2,062	-
	<u>\$ 21,098</u>	<u>\$ 3,281</u>	<u>\$ 24,379</u>

4. 本公司並未就若干子公司投資相關之應課稅暫時性差異認列遞延所得稅資產及負債，相關金額列報如下：

	111年度	110年度
未認列之遞延所得稅資產	<u>\$ 117,014</u>	<u>\$ 126,865</u>
未認列之遞延所得稅負債	<u>\$ 5,001</u>	<u>\$ 627</u>

5. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 109 年度。

(二十六) 每股盈餘

	111年度		
	追溯調整加權平均		
	稅後金額	流通在外 股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 512,608	\$ 50,545	<u>\$ 10.14</u>
<u>稀釋每股盈餘(註)</u>			
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	661	
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利 加潛在普通股之影響	<u>\$ 512,608</u>	<u>51,206</u>	<u>\$ 10.01</u>

	110年度		
	追溯調整加權平均		每股盈餘 (元)
	稅後金額	流通在外 股數(仟股)	
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 52,082	\$ 48,186	\$ <u>1.08</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	155	
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利 加潛在普通股之影響	\$ <u>52,082</u>	\$ <u>48,341</u>	\$ <u>1.08</u>

註：民國 111 年因股份基礎給付之潛在普通股具有反稀釋效果，故不列入計算稀釋每股盈餘。

(二十七) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	111年度	110年度
購置不動產、廠房及設備(註)	\$ 40,082	\$ 45,061
加：期初應付設備款	3,710	3,143
期末預付設備款	12,016	5,329
減：期末應付設備款	( 120)	( 3,710)
期初預付設備款	( 5,329)	( 7,714)
本期支付現金	\$ <u>50,359</u>	\$ <u>42,109</u>

註：含不動產、廠房及設備重分類。

(二十八) 來自籌資活動之負債之變動

	111年		
	短期借款	租賃負債	來自籌資活動 之負債總額
1月1日	\$ 258,195	\$ 23,869	\$ 282,064
籌資現金流量之變動	( 222,712)	( 30,045)	( 252,757)
利息費用支付數(註)	-	( 967)	( 967)
其他非現金變動	-	59,276	59,276
12月31日	\$ <u>35,483</u>	\$ <u>52,133</u>	\$ <u>87,616</u>

	110年		
	短期借款	租賃負債	來自籌資活動 之負債總額
1月1日	\$ 334,445	\$ 34,948	\$ 369,393
籌資現金流量之變動	( 76,250)	( 13,347)	( 89,597)
利息費用支付數(註)	-	( 548)	( 548)
其他非現金變動	-	2,816	2,816
12月31日	<u>\$ 258,195</u>	<u>\$ 23,869</u>	<u>\$ 282,064</u>

註：表列營業活動現金流量。

## 七、關係人交易

### (一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
WINAICO AUSTRALIA PTY LTD. (WINAICO AUSTRALIA)	本公司之子公司
WINAICO Japan K.K. (WINAICO Japan)	本公司之子公司
南京有成精密科技有限公司(南京有成)	本公司之子公司
WINAICO Delaware Co., Ltd. (WINAICO Delaware)	本公司之子公司
WINAICO Solar Projekt 1 GmbH (WINAICO SP1)	本公司之子公司
WINAICO B.V. (WINAICO B.V.)	本公司之子公司
WINAICO Deutschland GmbH (WINAICO Deutschland)	本公司之孫公司
董事、總經理、副總經理及協理等	本公司之主要管理階層

### (二)與關係人間之重大交易事項

#### 1. 營業收入

	111年度	110年度
WINAICO Deutschland	\$ 3,877,321	\$ 1,902,294
子公司	<u>192,811</u>	<u>192,946</u>
	<u>\$ 4,070,132</u>	<u>\$ 2,095,240</u>

(1)本公司對關係人之銷售價格皆按約定售價且收款條件為銷售後60~150天內收款。商品銷售之交易價格與收款條件，與非關係人並無重大差異。

(2)上列民國111年及110年度之交易金額，業已依規定將銷售原料而重複計算之銷貨收入分別為\$0及\$48，予以減除。



## 2. 應收帳款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
WINAICO Deutschland	\$ 188,726	\$ 156,492
WINAICO AUSTRALIA	91,501	66,338
子公司	-	-
減：採用權益法之投資	( 10,291)	( 3,164)
	<u>\$ 269,936</u>	<u>\$ 219,666</u>

## 3. 營業成本與營業費用

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
進貨：		
南京有成	<u>\$ 107,626</u>	<u>\$ 726,362</u>
勞務購買：		
南京有成	<u>\$ 4,687</u>	<u>\$ -</u>
營業費用-廣告費		
子公司	<u>\$ 21</u>	<u>\$ 491</u>

(1) 上列民國 111 年及 110 年度之交易金額，業已依規定扣除重複計算之金額，請詳附註七、(二)1. 之說明。

(2) 本公司對關係人之進貨皆按約定售價外且付款條件主係預付貨款，交易價格與非關係人無重大差異；勞務購買為本公司委託子公司就地管理監督供應商生產品質，服務對價係經雙方約定，付款條件與非關係人並無重大差異。

## 4. 預付貨款(表列「預付款項」)

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
南京有成	<u>\$ -</u>	<u>\$ 74,525</u>

## 5. 應付關係人款項

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應付帳款：		
南京有成	\$ 1,869	\$ 36,013
其他應付款		
子公司	327	477
	<u>\$ 2,196</u>	<u>\$ 36,490</u>

本公司因營運需要，由上述關係人代墊費用支出。

6. (1) 本公司民國 110 年度參與子公司 WINAICO SP1 及 WINAICO B.V. 現金增資案，請詳附註六、(五)之說明。

(2)本公司為擴大營運範圍及落實能源轉型，於民國 111 年 8 月 11 日經董事會決議設立有成綠能股份有限公司，截至財務報導結束日止尚未變更登記完竣。

7. 資金貸與關係人(民國 111 年度：無)

	<u>110年度</u>
WINAICO SP1	\$ 157

對關聯企業之資金貸與主要係供其營運資金週轉為目的，並按年利率 3% 計取利息。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
薪資及其他短期員工福利	\$ 58,411	\$ 58,506
股份基礎給付	2,435	-
退職後福利	<u>1,209</u>	<u>1,139</u>
	<u>\$ 62,055</u>	<u>\$ 59,645</u>

八、質押之資產

	<u>帳面價值</u>		
<u>資產項目</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>擔保用途</u>
存出保證金(表列「其他非流動資產」)	\$ 11,960	\$ 7,565	海關保證金及倉儲押金

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 或有事項

無。

(二) 承諾事項

1. 本公司因購買商品已開立未使用信用狀金額如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
尚未使用信用狀	\$ 600,794	\$ 269,045

2. 本公司於民國 111 年 12 月 31 日止，購買機器設備已簽約而尚未發生之資本支出為\$6,710。

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

本公司民國 111 年度盈餘分配案請詳附註六、(十七)之說明。

## 十二、其他

### (一) 資本管理

本公司之資本管理目標，係為保障集團能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本公司可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。

### (二) 金融工具

#### 1. 金融工具之種類

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金	\$ 606,611	\$ 315,253
應收票據	7,404	13,709
應收帳款(含關係人款)	415,148	319,466
其他應收款(含關係人款)	-	2,649
存出保證金	<u>11,960</u>	<u>7,565</u>
	<u>\$ 1,041,123</u>	<u>\$ 658,642</u>
	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融負債		
持有供交易之金融負債	\$ 4,374	\$ 513
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	35,483	258,195
應付帳款(含關係人款)	753,845	171,789
其他應付帳款(含關係人款)	<u>206,410</u>	<u>141,587</u>
	<u>\$ 1,000,112</u>	<u>\$ 572,084</u>
租賃負債	<u>\$ 52,133</u>	<u>\$ 23,869</u>

#### 2. 風險管理政策

(1) 本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(匯率風險)、信用風險及流動性風險。為減少不確定性導致對本公司財務績效之不利影響，本公司承作遠期匯率合約以規避匯率風險。本公司承作之衍生工具係為避險之目的，並非用以交易或投機。

- (2) 風險管理工作由本公司財務部按照董事會核准之政策執行。本公司財務部透過與公司各營運單位密切合作，以負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。
- (3) 承作衍生工具以規避財務風險之資訊，請詳附註六、(二)。
3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本公司係跨國營運，因此受相對與本公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美元、歐元、澳幣及日幣。相關匯率風險來自未來之商業交易、已認列之資產與負債，及對國外營運機構之淨投資。
- B. 本公司管理階層已訂定政策，規定公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。公司應透過財務部就其整體匯率風險進行避險。匯率風險的衡量是透過高度很有可能產生之外幣預期交易，採用遠期外匯合約以減少匯率波動對於預期外銷價款之影響。
- C. 本公司以遠期匯率交易規避匯率風險，惟未適用避險會計，帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債，請詳附註六、(二)。
- D. 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為新台幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

111年12月31日

	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
歐元：新台幣	\$ 12,966	32.72	\$ 424,248
美金：新台幣	5,901	30.71	181,220
澳幣：新台幣	7,098	20.83	147,851
日幣：新台幣	20,943	0.23	4,817
人民幣：新台幣	653	4.41	2,880
<u>採用權益法之投資</u>			
歐元：新台幣	\$ 1,560	32.72	\$ 51,046
美金：新台幣	598	30.71	18,376
人民幣：新台幣	7,707	4.41	33,989
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
歐元：新台幣	\$ 15,719	32.72	\$ 514,326
美金：新台幣	1,250	30.71	38,388
人民幣：新台幣	2,243	4.41	9,892

110年12月31日

	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
歐元：新台幣	\$ 9,939	31.32	\$ 311,289
美金：新台幣	3,164	27.68	87,580
澳幣：新台幣	4,103	20.08	82,388
日幣：新台幣	9,139	0.24	2,193
人民幣：新台幣	490	4.34	2,127
<u>採用權益法之投資</u>			
歐元：新台幣	\$ 311	31.32	\$ 9,740
美金：新台幣	696	27.68	19,274
人民幣：新台幣	2,672	4.34	11,596
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
歐元：新台幣	\$ 1,324	31.32	\$ 41,468
美金：新台幣	1,905	27.68	52,730

E. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 111 年及 110 年度認列之全部兌換利益(損失)(含已實現及未實現)彙總金額分別為(\$1,928)及(\$40,350)。

F. 本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

	111年度		
	敏感度分析		
	變動幅度	影響損益	影響綜合損益
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
歐元：新台幣	1%	\$ 4,242	\$ -
美金：新台幣	1%	1,812	-
澳幣：新台幣	1%	1,479	-
日幣：新台幣	1%	48	-
人民幣：新台幣	1%	29	-
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
歐元：新台幣	1%	\$ 5,143	\$ -
美金：新台幣	1%	384	-

110年度

敏感度分析

	變動幅度		影響損益		影響綜合損益
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>					
<u>金融資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
歐元：新台幣	1%	\$	3,113	\$	-
美金：新台幣	1%		876		-
澳幣：新台幣	1%		824		-
日幣：新台幣	1%		22		-
人民幣：新台幣	1%		21		-
<u>金融負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
歐元：新台幣	1%	\$	415	\$	-
美金：新台幣	1%		527		-

(2)信用風險

- A. 本公司之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本公司財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款及按攤銷後成本衡量之金融資產的合約現金流量。
- B. 本公司係以集團角度建立信用風險之管理。對於往來之銀行及金融機構，設定僅有信用評等良好之機構，始可被接納為交易對象。依內部明定之授信政策，集團內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本公司採用 IFRS9 提供之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加；當合約款項按約定之支付條款逾期超過 180 天，視為已發生違約。
- D. 本公司用以判定金融資產為信用減損之指標如下：
- (a) 發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
- (b) 違約。
- E. 本公司按客戶類型之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。

F. 本公司納入對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款的備抵損失，民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之準備矩陣如下：

111年12月31日	未逾期	逾期	
		1-60天	61-120天
預期損失率	0.89%	36.86%	72.67%
帳面價值總額	\$ 139,686	\$ 8,540	\$ 5,049
備抵損失	1,246	3,148	3,669

111年12月31日	逾期		合計
	121-180天	181天以上	
預期損失率	100%	100%	
帳面價值總額	\$ 1,079	\$ 153	\$ 154,507
備抵損失	1,079	153	9,295

110年12月31日	未逾期	逾期	
		1-60天	61-120天
預期損失率	0.27%	5.92%	36.86%
帳面價值總額	\$ 98,570	\$ 2,178	\$ 312
備抵損失	660	533	115

110年12月31日	逾期		合計
	121-180天	181天以上	
預期損失率	57.26%	100%	
帳面價值總額	\$ 117	\$ 36	\$ 101,213
備抵損失	69	36	1,413

G. 本公司採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	111年	110年
1月1日	\$ 1,413	\$ 73
減損損失提列	7,882	1,346
因無法收回而沖銷之款項	-	(6)
12月31日	\$ 9,295	\$ 1,413

### (3) 流動性風險

A. 現金流量預測是由公司內各營運個體執行，並由公司財務部予以彙總。公司財務部監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度。

B. 本公司財務部則將剩餘資金投資於附息之活期存款，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。

C. 本公司未動用借款額度明細如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
浮動利率		
一年內到期	\$ 379,008	\$ 255,596
一年以上到期	<u>16,531</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 395,539</u>	<u>\$ 255,596</u>

D. 本公司非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析；衍生金融負債係依據資產負債表日公允價值進行分析。

除應付帳款(含關係人)、其他應付款(含關係人)及遠期外匯合約，其未折現合約現金流量金額約當於其帳面價值，並於一年內到期外，餘金融負債之未折現合約現金流量金額詳下表所述：

111年12月31日	<u>1年內</u>	<u>1至2年內</u>	<u>2至5年內</u>
<u>非衍生金融負債：</u>			
短期借款	\$ 35,762	\$ -	\$ -
租賃負債	29,424	22,431	1,077
<u>衍生金融負債：</u>			
遠期外匯合約	\$ 4,374	\$ -	\$ -
110年12月31日	<u>1年內</u>	<u>1至2年內</u>	<u>2至5年內</u>
<u>非衍生金融負債：</u>			
短期借款	\$ 258,332	\$ -	\$ -
租賃負債	12,963	8,768	2,685
<u>衍生金融負債：</u>			
遠期外匯合約	\$ 513	\$ -	\$ -

E. 本公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

### (三) 公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。



第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。本公司投資之遠期外匯合約的公允價值屬之。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

2. 非以公允價值衡量之金融工具，包括現金、應收票據、應收帳款(含關係人款)、其他應收款(含關係人款)、存出保證金、短期借款、應付票據、應付帳款(含關係人款)及其他應付款(含關係人款)的帳面金額係公允價值之合理近似值。
3. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本公司依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

111年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
負債				
透過損益按公允價值				
衡量之金融負債				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 4,374	\$ -	\$ 4,374
110年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
負債				
透過損益按公允價值				
衡量之金融負債				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 513	\$ -	\$ 513

註：遠期外匯合約係根據資產負債表日往來金融機構提供市場可觀察之評價資料。

4. 民國 111 年及 110 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

#### (四) 其他事項

民國 111 年度因新型冠狀病毒肺炎疫情流行，本公司已配合政府所推動之各項防疫措施，在相關規定限制下，產品係正常出貨及生產，已完工之系統建造工程陸續進行驗收；未完工之工程進度亦如預計工期進行。惟因疫情影響導致船運及海外倉儲成本調漲，但本公司快速調整銷售定價及策略，且本公司營運資金尚屬充足且銷售收款正常，各營運部門亦正常運轉，故經評估新型冠狀病毒肺炎疫情流行對本公司民國 111 年度財務狀況及財務績效並無重大影響。

### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：無。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表一。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表二。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表三。

#### (二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表四。

#### (三)大陸投資資訊

基本資料：請詳附表五。

### 十四、營運部門資訊

不適用。

有成精密股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國111年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形			交易條件與一般交易 不同之情形及原因			應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨 金額	佔總進(銷)貨 之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據 、帳款之比率		
本公司	WINAICO Deutschland GmbH	本公司之孫公司	銷貨 (\$ 3,877,321)	(70%)	註1	註1	\$ 188,726	45%			
"	WINAICO Australia PTY Ltd.	本公司之子公司	銷貨 ( 192,811)	(4%)	註1	註1	91,501	22%			
"	南京有成精密科技有限公司	本公司之子公司	進貨 107,626	2%	註2	註1	-	-			

註1：關係人交易條件與一般交易條件無重大不同。

註2：進貨價格係依其成本加計毛利率計算。

有成精密股份有限公司及子公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國111年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期		提列備抵損失金額
					金額	處理方式	後收回金額	後收回金額	
本公司	WINAICO Deutschland GmbH	本公司之孫公司	\$ 188,726	22.46次	-	-	\$ 184,515	\$ -	-

註：係截至民國112年2月28日之收款資料。

有成精密股份有限公司及子公司  
 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額  
 民國111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
 (除特別註明者外)

附表三

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註2)	科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產 之比率 (註3)
0	本公司	WINAICO Deutschland GmbH	1	銷貨收入	\$ 3,877,321	註5	69.26%
0	"	"	1	應收帳款	188,726	註5	6.58%
0	"	WINAICO AUSTRALIA PTY LTD	1	銷貨收入	192,811	註5	3.44%
0	"	"	1	應收帳款	91,501	註5	3.19%
0	"	南京有成	1	進貨	107,626	註6	1.92%

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

(1). 母公司填0。

(2). 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

(1). 母公司對子公司。

(2). 子公司對母公司。

(3). 子公司對子公司。

註3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註4：僅揭露金額達新台幣500萬之關係人交易，另相對之關係人交易不另行揭露。

註5：無同類型交易可資比較，銷售價格按約定售價；並於銷售完成後60天內收款。

註6：無同類型交易可資比較，進貨價格係依其成本加計約定毛利率計算，並依雙方交易條件進行付款。

有成精密股份有限公司及子公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）

民國111年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		股數	期末持有 比率	帳面金額	被投資公司本 期損益		本期認列之投 資損益	備註
				本期末	去年年底				\$	\$		
本公司	Winaico B. V.	荷蘭	投資控股	\$ 632,053	\$ 632,053	180	100%	\$ 50,704	\$ 49,634	\$ 49,634		
"	WINAICO Australia PTY Ltd.	澳洲	太陽能模組銷售	2,904	2,904	100,000	100%	( 10,291)	( 4,750)	( 4,750)		
"	WINAICO Japan K. K.	日本	太陽能發電系統設計、建 置及模組銷售	9,834	9,834	3,500	100%	20	( 87)	( 87)		
"	WINAICO Delaware Co., Ltd.	美國	太陽能發電系統設計、建 置及模組銷售	39,457	39,457	300,000	100%	18,376	( 2,723)	( 2,723)		
"	WINAICO Solar Projekt 1 GmbH	德國	經營太陽能發電廠	3,841	3,841	1,120,000	50%	342	( 117)	( 59)		
"	有成綠能股份有限公司	台灣	綠能系統設計及規劃	1,000	-	-	-	-	-	-		註
WINAICO B. V.	WINAICO Solar Projekt 1 GmbH	德國	太陽能發電系統設計、建 置及模組銷售	43,086	43,086	1,120,000	50%	342	( 117)	( 117)		
"	WINAICO Deutschland GmbH	德國	投資控股	1	1	1	100%	80,638	51,818	51,818		

註：本公司因集團營運考量，於民國111年第四季投資設立子公司，截至財務報導結束日止尚未變更登記完竣，表列「其他非流動資產」\$1,000。

有成精密股份有限公司及子公司  
大陸投資資訊－基本資料  
民國111年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

附表五

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期匯出或收回		本期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 (註2)	期末投資帳面金額	截至本期末已匯回投資收益	備註
				匯出	收回							
南京有成精密科技有限公司	半導體及太陽能模組銷售	\$ 9,060	1	\$ -	\$ -	\$ 9,060	\$ 1,615	100%	\$ 21,870	\$ 33,989	\$ -	
本公司	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	\$ 9,060				\$ 9,060						
	依經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資限額											
	依經濟部投資審議會核准投資金額											
本公司		\$ 9,060		\$ -	\$ -	\$ 9,060	\$ 923,820					

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1). 直接赴大陸地區從事投資
- (2). 透過第三地區公司再投資大陸(請註明該第三地區之投資公司)
- (3). 其他方式

註2：本期認列之投資損益經益母公司簽證會計師查核之財務報表認列。

有成精密股份有限公司  
現金明細表  
民國 111 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
庫存現金		\$ 200
庫存現金—歐元	EUR 13 仟元，折合率 32.72	431
庫存現金—人民幣	CNY 35 仟元，折合率 4.41	156
庫存現金—美元	USD 1 仟元，折合率 30.71	27
庫存現金—港幣	HKD 19 仟元，折合率 3.94	73
庫存現金—新加坡	SGD 5 仟元，折合率 22.88	112
庫存現金—澳幣	AUD 2 仟元，折合率 20.83	43
庫存現金—日幣	JPY 122 仟元，折合率 0.23	28
活期存款		180,663
活期存款—歐元	EUR 7,149 仟元，折合率 32.72	233,904
活期存款—美元	USD 4,042 仟元，折合率 30.71	124,122
活期存款—澳幣	AUD 2,847 仟元，折合率 20.83	59,301
活期存款—日幣	JPY 20,821 仟元，折合率 0.23	4,839
活期存款—人民幣	CNY 615 仟元，折合率 4.41	2,712
		<u>\$ 606,611</u>



有成精密股份有限公司  
應收帳款明細表  
民國 111 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
<u>非 關 係 人</u>			
A 客戶		\$ 56,838	
B 客戶		16,332	
C 客戶		13,188	
D 客戶		11,223	
E 客戶		10,284	
F 客戶		7,586	
其他		<u>39,056</u>	每一零星客戶餘額均未超過本科目總額5%
		154,507	
減：備抵呆帳		( <u>9,295</u> )	
		<u>145,212</u>	
<u>關 係 人</u>			
WINAICO Deutschland GmbH		\$ 188,726	
WINAICO AUSTRALIA PTY LTD.		91,501	
減：採用權益法之投資		( <u>10,291</u> )	
		<u>269,936</u>	
		<u>\$ 415,148</u>	

有成精密股份有限公司  
存貨明細表  
民國 111 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

項	目	摘	金		額	備	註
			成	本			
原	料		\$ 151,131		\$ 131,404		按淨變現價值衡量
在	製	品	22,665		46,061		"
製	成	品	321,151		409,170		"
商	品		146,020		173,778		"
在	途	存	685,540		738,602		"
			1,326,507		\$1,499,015		
減：	備	抵	( 48,571 )				
					\$1,277,936		

有成精密股份有限公司  
採用權益法之投資變動明細表  
民國111年1月1日至111年12月31日

單位：新台幣仟元

明細表四

名 稱	期 初		本 期 增 加		本 期 減 少		累 積 換 算 調 整 數		期 末		市 價 或 股 權 淨 值		提 供 擔 保 或 質 押 情 形
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	金 額	股 數	持 股 比 例	金 額	單 價 (元)	總 價	
WINAICO B.V.	180	\$ 9,355	-	\$ 36,579	-	\$ -	4,770	180	100%	\$ 50,704	\$ 281,690	\$ 50,704	無
WINAICO AUSTRALIA PTY LTD	100,000	( 3,164)	-	-	-	( 7,131)	4	100,000	100%	( 10,291)	( 103)	( 10,291)	"
WINAICO Japan K.K.	3,500	140	-	-	-	( 86)	( 34)	3,500	100%	20	6	20	"
WINAICO Delaware Co., Ltd.	300,000	19,274	-	-	-	( 2,857)	1,959	300,000	100%	18,376	61	18,376	"
南京有成精密科技有限公司	-	11,596	-	21,870	-	-	523	-	100%	33,989	-	33,989	"
WINAICO Solar Projekt 1 GmbH	1,120,000	385	-	-	-	( 59)	16	1,120,000	50%	342	0	342	"
RE SYSTEMS HOLDING PTE. LTD.	-	-	-	-	-	( 8,189)	8,189	-	0%	-	0	-	"
小計		\$ 37,586		\$ 58,449		( \$ 18,322)	\$ 15,427			\$ 93,140		\$ 93,140	
加：轉列「應收帳款-關係人淨額」科目減項		3,164		-		-	-			10,291		-	
合計		\$ 40,750								\$ 103,431			

有成精密股份有限公司  
不動產、廠房及設備變動明細表  
民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣仟元

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	本期重分類	期末餘額	提供擔保或抵押情形
成本						
機器設備	\$ 206,307	\$ 27,415	(\$ 4,325)	\$ 1,842	\$ 231,239	無
運輸設備	232	-	-	-	232	"
辦公設備	12,555	4,316	( 239)	-	16,632	"
租賃改良	63,785	1,838	-	-	65,623	"
其他設備	<u>5,022</u>	<u>4,671</u>	<u>( 184)</u>	<u>-</u>	<u>9,509</u>	"
小計	<u>287,901</u>	<u>\$ 38,240</u>	<u>(\$ 4,748)</u>	<u>\$ 1,842</u>	<u>323,235</u>	
減：累計折舊及減損						
機器設備	(\$ 140,474)	(\$ 23,983)	\$ 4,325	\$ -	(\$ 160,132)	無
運輸設備	( 232)	-	-	-	( 232)	"
辦公設備	( 10,694)	( 1,173)	239	-	( 11,628)	"
租賃改良	( 55,610)	( 3,932)	-	-	( 59,542)	"
其他設備	<u>( 4,199)</u>	<u>( 872)</u>	<u>184</u>	<u>-</u>	<u>( 4,887)</u>	"
小計	<u>( 211,209)</u>	<u>(\$ 29,960)</u>	<u>\$ 4,748</u>	<u>\$ -</u>	<u>( 236,421)</u>	
帳面價值	<u>\$ 76,692</u>				<u>\$ 86,814</u>	

有成精密股份有限公司  
短期借款明細表  
民國111年12月31日

單位：新台幣仟元

明細表六

借款種類	說明	期末餘額	契約期限	利率區間	融資額度	抵押或擔保
購料借款	國泰世華銀行新竹分行	25,495	2022/12~2023/04	1.65%	92,670	無
"	第一商業銀行東門分行	9,988	2022/12~2023/04	4.11%	150,000	"
		\$ 35,483				

有成精密股份有限公司  
應付帳款明細表  
民國 111 年 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元

<u>供應商名稱</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
<u>非 關 係 人</u>				
甲供應商		\$ 346,867		
乙供應商		185,844		
丙供應商		62,924		
丁供應商		41,927		
其 他		<u>114,414</u>		
		<u>\$ 751,976</u>		每一零星供應商餘額均未超過本科目總額5%

有成精密股份有限公司  
營業收入明細表  
民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

項 目	數 量	金 額	備 註
銷貨收入			
太陽能模組	420,955,889	Watt \$ 4,554,567	
半導體	407,006	PCS 776,971	
工程收入	6	件 97,789	
勞務收入		<u>73,860</u>	
營業收入總額		5,503,187	
減：銷貨退回及折讓		( 374)	
		<u>\$ 5,502,813</u>	

有成精密股份有限公司

營業成本明細表

民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

項 目	小 計	合 計
期初商品存貨及在途商品		\$ 187,973
加：本期進貨		3,826,644
減：轉列費用		( 1,745)
期末商品存貨及在途商品		( 831,560)
進銷成本		<u>3,181,312</u>
期初原料	\$ 120,694	
加：本期進料	617,095	
減：轉列費用	( 55,277)	
報廢損失	( 301)	
出售原料	( 2,929)	
期末原料	( 151,131)	
本期耗用原料		528,151
直接人工		54,985
製造費用		<u>163,506</u>
製造成本		746,642
加：期初在製品		10,112
減：期末在製品		( 22,665)
轉列費用		( 7)
製成品成本		734,082
加：期初製成品		265,123
本期進貨		155,975
減：轉列費用		( 4,324)
報廢		( 2,199)
轉列工程成本		( 7,712)
期末製成品		( 321,151)
產銷成本		4,001,106
出售原物料成本		2,929
存貨跌價回升利益		( 12,474)
下腳廢料收益		( 693)
其他營業成本		7,187
保固成本		8,186
勞務成本		52,469
工程成本		85,482
營業成本		<u>\$ 4,144,192</u>



有成精密股份有限公司

營業費用明細表

民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

明細表十 項 目	單位：新台幣千元		
	推銷費用	管理費用	研究費用
運費及出口費用	\$ 396,870	\$ 38	\$ 152
薪資費用	87,793	104,877	16,467
折舊費用(含使用權資產)	2,913	13,483	14,219
交際費	12,243	16,354	-
消耗品費用	5,861	122	15,789
勞務費	3,228	10,095	1,406
檢驗費	1	583	6,015
其他(註)	48,415	31,568	7,019
	<u>\$ 557,324</u>	<u>\$ 177,120</u>	<u>\$ 61,067</u>
			<u>\$ 795,511</u>

註：各單獨項目金額未超過本科目餘額5%。

有成精密股份有限公司

本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表

民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

明細表十一

單位：新台幣千元

功能別 性質別	111年度		110年度		合計
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	
員工福利費用					
薪資費用	71,425	200,085	61,255	157,812	219,067
勞健保費用	7,327	12,108	6,886	11,584	18,470
退休金費用	2,469	6,024	2,350	5,766	8,116
董事酬勞及業務酬金	-	4,232	-	1,400	1,400
股份基礎給付	325	4,820	-	-	-
其他員工福利費用	4,327	6,664	3,983	6,125	10,108
折舊費用	23,678	30,615	18,027	15,133	33,160
攤銷費用	1,973	978	1,168	893	2,061

附註：

本年度及前一年度之平均員工人數分別為 344人及327人，其中未兼任員工之董事人數分別為5人及4人。

有成精密股份有限公司



董事長：陳思銘



**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

ir@w-win.com.tw

www.wwpt.com.tw

