一詮精密工業股份有限公司

一一三年股東常會議事錄

召開方式：實體股東會

時　　間：中華民國 113 年 5 月 30 日(星期四)上午九時整

地　　點：新北市新莊區五工路 95 號 3 樓(新北產業園區服務中心 3 樓禮堂)

出席股份：出席股東及股東代理人所代表之股份計 123,470,534 股(其中以電子方式出席股數為 15,976,096 股)，占本公司已發行股份總數 221,958,579 股之 55.62%，已達法定出席股數，主席依法宣佈開會。

主　　席：周萬順 董事長　　紀錄：鄭瑀心

列席董事：李忠義 董事、林武俊 董事
郭仲乾 獨立董事、李日乾 獨立董事、張顯松 獨立董事、
洪順慶 獨立董事

列　　席: 資誠聯合會計師事務所 阮呂曼玉 會計師

一、宣佈開會: 出席股東及股東代理人代表之股份總數已逾法定股數，主席宣佈會議開始。

二、主席致詞:略

三、報告事項

報告案一（董事會提）

案由：112 年度營業報告，敬請　公鑒。

說明：112 年度營業結果報告，請參閱附件一。

報告案二（董事會提）

案由：112 年度審計委員會審查結果報告，敬請　公鑒。

說明：1. 本公司 112 年度營業報告書、盈餘分派議案、提經會計師查核簽證之財務報表，業經審計委員會審查完竣，並提出審查報告書在案。

2. 審計委員會審查報告書，請參閱附件二。

報告案三（董事會提）

案由：112 年度員工及董事酬勞分配報告，敬請　公鑒。

說明：1. 依本公司章程規定，本公司依當年度稅前利益扣除分配員工、董事酬勞前之利益於彌補虧損後，如尚有餘額應提撥員工酬勞不低於百分之十，董事酬勞不高於百分之三。

2. 112 年度員工及董事酬勞，業經本公司薪資報酬委員會暨董事會決議通過，以現金方式分派員工酬勞新台幣 26,873,722 元及董事酬勞新台幣 8,062,116 元。

3. 上述金額與認列費用年度估列金額無差異。

報告案四（董事會提）

案由：現金股利分派情形報告，敬請　公鑒。

說明：1. 依本公司章程規定授權董事會決議通過，本公司 112 年度盈餘分派股東現金股利為新台幣 144,273,076 元，按分配基準日股東名簿記載之股東持有股份，每股配發新台幣 0.65 元。現金股利發放計算至元為止（元以下捨去），配發未滿 1 元之畸零數額，列入本公司其他收入。

2. 本案經董事會決議通過並授權董事長另訂除息基準日、發放日及其他相關事宜。嗣後如因本公司股本發生變動，影響流通在外股份數量，致使配息率因此發生變動時，授權董事長依公司法或其相關法令規定全權處理之。

四、承認事項

承認案一（董事會提）

案由：112 年度決算表冊案，敬請　承認。

說明：1. 本公司 112 年度個體財務報告及合併財務報告業經資誠聯合會計師事務所阮呂曼玉及馮敏娟會計師查核簽證完竣，併同營業報告書送請審計委員會審核完竣，敬請　承認。

2. 112 年度營業報告書、會計師查核報告、112 年 12 月 31 日資產負

債表暨112年度綜合損益表、權益變動表及現金流量表，請參閱附件一及附件三。

決議：本案經現場股東及電子投票股東票決後，照案通過。

表決時出席股東表決權數：123,469,534權（其中以電子方式出席行使表決權數15,976,096權）。表決結果如下：

表決結果	佔出席股東表決權數
「贊成」權數113,959,238權 （其中以電子方式行使表決權數6,822,275權）	92.29%
「反對」權數10,783權 （其中以電子方式行使表決權數10,783權）	0.00%
「無效」權數0權 （其中以電子方式行使表決權數0權）	0%
「棄權/未投票」權數9,499,513權 （其中以電子方式行使表決權數9,143,038權）	7.69%

承認案二（董事會提）

案由：112年度盈餘分派案，敬請　承認。

說明：本公司112年經會計師查核簽證財務報表稅後淨利新台幣200,887,521元，擬具盈餘分派表如下，敬請　承認。

一詮精密工業股份有限公司
盈餘分派表
一一二年度

單位：新台幣元

期初未分配盈餘：	6,681,805
減：保留盈餘調整數(退休金精算)	(3,698,662)
調整後期初未分配盈餘	2,983,143
加：本期稅後淨利	200,887,521
減：提列10%法定盈餘公積	(19,718,886)
減：依法提列特別盈餘公積-股東權益減項	(33,167,380)
可分配盈餘	150,984,398
減：股東股利(每股0.65元)	(144,273,076)
期末未分配盈餘	6,711,322

董事長：周萬順　　總經理：周萬順　　會計主管：楊柏榮

決議：本案經現場股東及電子投票股東票決後，照案通過。

表決時出席股東表決權數：123,469,534 權（其中以電子方式出席行使表決權數 15,976,096 權）。表決結果如下:

表決結果	佔出席股東表決權數
「贊成」權數 114,049,851 權 (其中以電子方式行使表決權數 6,955,888 權)	92.37%
「反對」權數 14,786 權 (其中以電子方式行使表決權數 14,786 權)	0.01%
「無效」權數 0 權 (其中以電子方式行使表決權數 0 權)	0%
「棄權/未投票」權數 9,404,897 權 (其中以電子方式行使表決權數 9,005,422 權)	7.61%

五、臨時動議:

本次會議股東提問及公司回覆：

(1)股東提問:(戶號：13377)詢問

主管機關為推動上市櫃企業公司治理、協助企業健全發展及增進市場信心，針對全體上市櫃公司辦理公司治理評鑑並發佈評鑑結果，貴司近幾年的公司治理評鑑結果較不理想，對於公司社會形象及未來發展可能會造成不利影響。期望公司對於相關有助於公司治理推動業務給予適當支持及資源，另建議公司可指定推動公司治理之專責人員，擬訂改善及提升治理方案等措施，並定期提報董事會，以建立良善之公司治理制度，以爭取更佳的公司治理評鑑排名；同時也建請公司董事、獨立董事能持續跟進並敦促公司辦理相關事宜。希望本次之發言內容，將有助於公司對於現行公司治理評鑑之理解與重視。煩請將本次發言及公司回覆內容載明於股東會議事錄。

董事長回覆:非常感謝股東的寶貴意見，這是我們現在應該做的事情，我們會努力全力以赴來做好，來報答股東、貢獻社會。謝謝

(2)股東提問:(戶號:202992)詢問

我們公司現在有散熱這一塊，因為以前對我們公司都沒什麼信心。現在有這一塊那請問我們公司對未來的展望跟成長的動能的看法、還有目前對哪些產業對我們公司較有利較有信心；往後有可能營收月月漲嗎?

獨立董事代董事長回覆:

謝謝這位股東的指教。其實大家已經很關心台灣跟我們公司產業的發展，事實上現在從股價市場的價格變動，你會發現到為什麼我們都不會下降，就是因為有很多潛在的利多。就你所指的散熱這一塊，我們實際上做得非常的深，只是都在進行中。雖然外面報導的並不是非常的多，但事實上在圈內也知道了，我們對於散熱這一塊其實它在國內散熱不管是水冷式、液冷式或甚至於更進一步的東西我們現在都在進行中，只是現在還沒有看到。就像說AI相關的東西也正在開始要發揮，我想這個是可以期待的，散熱這一塊我們事實上做得也有很多厲害的地方。

那第二點你說哪些產業，因為我們並不是直接做散熱模組，我們是裡面的關鍵零組件，所以一定會用我們的東西，當然這一塊會牽涉到對我們產品的認證的問題。我們產品要給大廠認證，大廠的產品還要再給他的客戶認證，我們已經有好幾個產品項目已經通過大廠認證，所以這個也是潛在的東西。所以，我想你提這個問題，應該是對於我們公司也有信心。謝謝

六、散會: 主席宣布散會。(同日上午9時25分)

【附件一】

112 年度營業報告書

112年雖新冠肺炎疫情趨緩，但終端電子產品消費動能疲弱，供應鏈持續進行庫存調整，以致本公司主要產品 LED 導線架、IC 導線架及 TV 背光模組訂單下滑，惟本公司長期仍有5G、AI、物聯網、車用電子等新興應用產品穩定成長，致使本公司均熱片（半導體）及陶瓷基板產品因積極開發新應用產品及客戶且市場需求增加，使營業收入成長，抵消部分整體營業收入的減少。整體而言，112年度雖經濟環境不佳，在全體員工努力下仍然保有盈利。

展望113年，雖然全球通膨趨緩，各國央行升息周期亦逐漸接近尾聲，全球景氣復甦仍略顯蹣跚。惟電子相關產品需求回溫，在高速運算與人工智慧等新興科技應用需求帶動下，將可望恢復成長動能，本公司也將持續努力與客戶充分合作，努力開發新世代產品，建置自動化生產設備，提高生產效率與效能，蓄積營運動能，全體員工齊心齊力展現積極企圖心，投入優質人力及財務資源，努力超越預期目標，提升股東權益。

一、本公司112年度營業概況如下：

(一)112 年度營業計劃實施成果(合併財報)：

1.經營結果比較分析

單位：新台幣仟元

	112 年度	111 年度	增（減）金額	變動比例(%)
營業收入淨額	5,068,696	5,195,927	(127,231)	(2.45%)
營業成本	4,351,582	4,617,647	(266,065)	(5.76%)
營業毛利	717,114	578,280	138,834	24.01%
營業費用	540,614	579,770	(39,156)	(6.75%)
營業利益	176,500	(1,490)	177,990	(11945.64%)
營業外收入及支出	67,935	131,802	(63,867)	(48.46%)
稅前淨利	244,435	130,312	114,123	87.58%
所得稅費用	45,527	38,356	7,171	18.70%
本期淨利	198,908	91,956	106,952	116.31%
非控制權益	(1,979)	(11,332)	9,353	(82.54%)
本期淨損益	200,887	103,288	97,599	94.49%

本公司產品包含 LED 導線架、直下式電視背光模組、均熱片（半導體)、陶瓷基板及 IC 導線架。112 年度營業收入 5,068,696 仟元，較 111 年 5,195,927 仟元，減少 127,231 仟元，減幅 2.45%，主要係 112 年雖新冠肺炎疫情趨緩，但終端電子產品消費動能疲弱，供應鏈持續進行庫存調整，使本公司主要產品 LED

導線架、IC 導線架及 TV 背光模組市場需求減少，營業收入分別減少 14.53%、10.30%及 17.35%影響最大，惟均熱片（半導體）及陶瓷基板因積極開發新客戶及新應用產品且市場需求增加，使營業收入成長 7.23%及 27.66%，抵消部分整體營業收入的減少。

營業毛利及營業利益增加，除因營業收入下滑外，主要因存貨去化回轉存貨呆滯損失所致，惟因 112 年台幣升值，致外幣兌換利益減少及透過損益按公允價值衡量之金融資產利益增加，致使本期獲利優於去年度。

(二)112 年度預算執行情形：本公司 112 年度並未公開財務預測。

(三)財務收支及獲利能力分析

項目＼年度		112 年度	111 年度
財務收支	營業收入(仟元)	5,068,696	5,195,927
	營業毛利(損)(仟元)	717,114	578,280
	稅後淨利(損)(仟元)	198,9058	91,956
獲利能力分析	資產報酬率(%)	3.19	1.74
	股東權益報酬率(%)	4.67	2.17
	稅前純益佔實收資本比率(%)	11.01	5.87
	純益率(%)	3.96	1.77
	每股盈餘(虧損)(元)	0.92	0.47

(四)研究發展狀況

1. 本公司將持續開發新產品、持續轉型，用新技術、核心競爭力推動新產品開發，達到永續發展。
2. 透過持續改善、創造競爭力，用新知識面對未來，推動創造競爭力。
3. 本公司將持續開發下列新產品
   (1)開發及量產 5G 手機(3030)射頻支架。
   (2)開發超高功率 MOSFET 支架(TO-3P)。
   (3)開發自動多穴位式生產的薄膜式散熱片及 IGBT 散熱基板。
   (4)水冷式散熱模組

二、113 年度營業計劃概要

(一)經營方針

1. 關鍵重點
   (1)做的長久的堅持：培育人才、開發新產品、改善快速、成長 20%以上。

(2)運用以上四個堅持，成為做長做久的責任條件，採取精一管理，是企業經營的生生之道。

(3)運用精一的力量，策略專注專一，創造核心價值；從宏觀角度，思索如何實現目標達成。

(4)選定主題，衡量創造價值，展開企業活動。

(5)專注具體研究領域，讓緊急和重要性，一致達成；在長期目標和短期目標之間實現平衡；主導決策，帶來總體目標達成。

2.營運策略

(1)掌握市場趨勢

(2)成為客戶夥伴

(3)以創新應用為願景

(4)培養新的核心能力

(5)從製程率提升到附加價值

(6)真誠服務、保障客戶、互利共享、共創未來永續之道

3.經營理念

(1)處事以誠：是開始也是最終

(2)行之以敬：是過程

(3)言行一致：是結果

本著良知之道，說話言出必行，說到做到，才能立己以誠。

真誠是信任的基礎，信任是所有行為做到的基礎。

忠誠的人「天之道也，人之道也」，天助人助，圓滿一生。

(二)預期銷售數量

預期銷售數量係依據目前既有訂單以及未來欲接洽之客戶訂單狀況，參考新產品開發計劃及進度，同時依據未來生產產能規劃下予以編列預估，依據現有國際情勢以及經濟狀況，加之過往經驗，113 年度銷售應有一定的成長。

(三)重要產銷政策

1.生產政策

(1)管理目標制，提高生產能力。

(2)績效責任制，落實品質需求。

(3)成本預算制，有效降低成本。

(4)研發低成本、高附加價值、具競爭力之產品。

2.銷售政策

(1)開發新產品、開發新客戶。

(2)擴大原有客戶佔有率。

(3)開發新產品、產品改善，降低成本，創造效益。

(4)培育人才、行銷國際化

(A)依工作職責所需知識及技術，實施教育訓練。

(B)重視客戶服務，掌握資訊、拓展市場。

(C)培育有能力的人才。

(D)用組織領導力、推動成長力、規劃培育人才。

三、未來發展策略

全球新冠疫情已逐漸全面性解封，電子產業廠商庫存亦漸漸去化，因此今年整體電子產業應將逐期復甦，未來一年將加強對產品市場趨勢的了解，更深入的與客戶交流,切入客戶需求的核心,加強產品設計提升生產效率及確保品質穩定，朝向利基型及高附加價值產品發展。

電子產品不斷強調高效能及微型化，因此電子元件走向體積更小，功率效能更大的趨勢時，在有限體積內解決散熱問題，才能穩定產品的可靠性與延長使用的壽命，均熱片即為主要解決電子元件散熱的問題，其應用涵蓋伺服器、通訊基地台、車用、遊戲機、PC等領域，近年更朝向車用、高速運算HPC/AI(高效能運算/人工智慧)等的深化應用，因此,持續朝生產技術提升、自動化設備持續優化，並與國際大廠策略合作開發新產品，以強化生產優勢與品質。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

疫情威脅逐漸解除，全球營運交流日益復甦之際，全球仍受到俄烏戰爭帶來的許多地區政局不穩以及通貨膨脹，均威脅著全球的經濟成長，惟 5G 應用、物聯網、人工智慧等需求仍將持續成長，在面對各項法規的變動以及淨零排放減碳的環保法規要求下，各國政府均排定時程表要求產業界依進程完成，國內外同業競爭者均面對挑戰，公司透過持續的新產品開發及製程能力、效率的提升以及成本的減少以因應各項挑戰。

本公司本著處事以誠、行之以敬、言行一致經營理念，因應國際市場及產業變化以滿足客戶需求，增強產品供應機動性，達到國際分工之效益，在經營者穩健踏實及堅持誠信的經營理念下，奠定公司之永續經營。

董事長：周萬順　　總經理：周萬順　　會計主管：楊柏榮

【附件二】

一詮精密工業股份有限公司

審計委員會審查報告書

董事會造送本公司民國112年度營業報告書、財務報表(含合併財務報表)及盈餘分派議案,其中財務報表(含合併財務報表)業經資誠聯合會計師事務所阮呂曼玉會計師、馮敏娟會計師查核完竣，並出具查核報告在案。上述營業報告書、財務報表(含合併財務報表)及盈餘分派議案業經本審計委員會審查，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百十九條之規定報請 鑒核。

此致

本公司 113 年股東常會

一詮精密工業股份有限公司

審計委員會召集人：郭仲乾

中　華　民　國 113 年 3 月 5 日

【附件三】

pwc 資誠

會計師查核報告

(113)財審報字第 23004369 號

一詮精密工業股份有限公司　公鑒：

查核意見

一詮精密工業股份有限公司及其子公司（以下簡稱「一詮集團」）民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，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，足以允當表達一詮集團民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及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，與一詮集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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，對一詮集團民國 112 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

一詮集團民國 112 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

備抵存貨跌價損失之評估

事項說明

存貨之會計政策請詳合併財務報表附註四(十三)；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(二)；存貨備抵跌價損失之說明，請詳合併財務報表附註六(五)說明。一詮集團民國 112 年 12 月 31 日之存貨及備抵跌價損失分別為新台幣 1,303,848 仟元及新台幣 152,115 仟元。

一詮集團存貨評價係按成本與淨變現價值孰低計算，考量科技環境快速變遷，其衡量方式會運用判斷及估計存貨因產品過時陳舊或無市場銷售價值之風險較高。一詮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及個別辨認有過時陳舊之存貨，其淨變現價值係依據存貨去化程度與折價幅度之歷史資訊推算而得。

因一詮集團存貨及其備抵跌價損失金額對於合併財務報表影響重大，且針對過時陳舊存貨評價時所採用之淨變現價值常涉及主觀判斷未來是否仍存有市場銷售價值，因而具高度估計不確定性，因此本會計師將備抵存貨跌價損失之評估列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師針對上開關鍵查核事項已執行之查核程序彙總說明如下：

1. 依據對一詮集團及產業性質之瞭解，評估其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之陳舊存貨項目。
2. 瞭解一詮集團存貨管理之流程、檢視其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. 驗證會計估計之方法係適當且一致採用，其中包括一詮集團辨認淨變現價值、存貨呆滯、過時或毀損項目的程序、方法及假設，係與前期一致。
4. 抽查個別存貨料號所使用之銷售價格來源資訊，輔以比較前期提列之備抵跌價損失及參酌期後事項，評估一詮集團決定備抵跌價損失之合理性。

其他事項－提及其他會計師之查核

列入一詮集團合併財務報表之部分子公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該等子公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。該等子公司民國111 年12 月31 日之資產總額為新台幣114,111 仟元，佔合併資產總額之1%，民國111 年度之營業收入為新台幣15,853 仟元，佔合併營業收入淨額之0%。

其他事項－個體財務報告

一詮精密工業股份有限公司已編製民國112年度及111年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見及無保留意見加其他事項段之查核報告在案，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一詮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一詮集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

一詮集團之治理單位(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，惟其目的非對一詮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，以及使一詮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一詮集團不再具有繼續經營之能力。

5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。

6. 對於一詮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。本會計師負責一詮集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成一詮集團查核意見。

pwc 資誠

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）。

本會計師與治理單位溝通之事項中，決定對一詮集團民國 112 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

會計師 阮呂曼玉

會計師 馮敏娟

前行政院金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第 0990058257 號
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 0960038033 號

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 5 日

一詮精密工業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

	資產	附註	112年12月31日 金額	%	111年12月31日 金額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	六(一)	$ 1,492,468	19	$ 1,312,308	17
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	六(二)	137,396	2	124,680	2
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	六(三)及八	166,288	2	82,175	1
1150	應收票據淨額	六(四)及十二(二)	126,277	1	141,949	2
1170	應收帳款淨額	六(四)及十二(二)	2,006,646	26	1,758,132	22
1200	其他應收款		93,721	1	38,863	-
1220	本期所得稅資產		370	-	94	-
130X	存貨	六(五)	1,151,733	15	1,327,445	17
1479	其他流動資產－其他		62,516	1	59,361	1
11XX	**流動資產合計**		5,237,415	67	4,845,007	62
	非流動資產					
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	六(二)	20,000	-	-	-
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	六(三)及八	-	-	28,000	-
1600	不動產、廠房及設備	六(六)及八	1,716,801	22	1,955,703	25
1755	使用權資產	六(七)及八	403,074	5	449,142	6
1760	投資性不動產淨額	六(九)及八	190,788	3	212,422	3
1780	無形資產		24,349	-	19,948	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十三)	112,982	2	116,379	2
1900	其他非流動資產		91,802	1	166,826	2
15XX	**非流動資產合計**		2,559,796	33	2,948,420	38
1XXX	**資產總計**		$ 7,797,211	100	$ 7,793,427	100

（續次頁）

一詮精密工業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

	負債及權益	附註	112年12月31日 金額	%	111年12月31日 金額	%
	負債					
	流動負債					
2100	短期借款	六(十)及八	$ 646,307	8	$ 697,991	9
2130	合約負債－流動	六(十八)	242	-	14,943	-
2150	應付票據		72,240	1	4,786	-
2170	應付帳款	七	570,384	7	475,981	6
2200	其他應付款	六(十一)	358,349	5	323,635	4
2230	本期所得稅負債		10,140	-	11,426	-
2280	租賃負債－流動		58,870	1	52,754	1
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十二)及八	966,667	13	261,667	4
2399	其他流動負債－其他		5,094	-	5,790	-
21XX	**流動負債合計**		2,688,293	35	1,848,973	24
	非流動負債					
2540	長期借款	六(十二)及八	6,667	-	977,083	13
2570	遞延所得稅負債	六(六)(二十三)	321,415	4	299,658	4
2580	租賃負債－非流動		294,478	4	340,042	4
2600	其他非流動負債	六(十三)	103,146	1	106,875	1
25XX	**非流動負債合計**		725,706	9	1,723,658	22
2XXX	**負債總計**		3,413,999	44	3,572,631	46
	權益					
	歸屬於母公司業主之權益					
	股本					
3110	普通股股本	六(十五)	2,219,586	28	2,219,586	29
	資本公積	六(十六)				
3200	資本公積		1,864,432	24	1,814,424	23
	保留盈餘	六(十七)				
3310	法定盈餘公積		32,697	-	22,267	-
3320	特別盈餘公積		122,718	2	115,330	2
3350	保留盈餘		203,870	3	111,683	1
	其他權益					
3400	其他權益		(212,676)	(3)	(179,509)	(2)
3500	庫藏股票	六(十五)	(39,538)	-	(60,702)	(1)
31XX	**歸屬於母公司業主之權益合計**		4,191,089	54	4,043,079	52
36XX	**非控制權益**	六(二十五)	192,123	2	177,717	2
3XXX	**權益總計**		4,383,212	56	4,220,796	54
	重大或有負債及未認列之合約承諾	九				
	重大之期後事項	十一				
3X2X	**負債及權益總計**		$ 7,797,211	100	$ 7,793,427	100

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：周萬順　　經理人：周萬順　　會計主管：楊柏榮

一詮精密工業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

	項目	附註	112年度 金額	%	111年度 金額	%
4000	營業收入	六(十八)	$ 5,068,696	100	$ 5,195,927	100
5000	營業成本	六(五)(九)				
		(二十二)及七	(4,351,582)	(86)	(4,617,647)	(89)
5900	營業毛利		717,114	14	578,280	11
	營業費用	六(二十二)				
6100	推銷費用		(173,339)	(3)	(174,810)	(3)
6200	管理費用		(307,085)	(6)	(247,608)	(5)
6300	研究發展費用		(117,139)	(2)	(98,450)	(2)
6450	預期信用減損利益(損失)	十二(二)	56,949	1	(58,902)	(1)
6000	營業費用合計		(540,614)	(10)	(579,770)	(11)
6900	營業利益(損失)		176,500	4	(1,490)	-
	營業外收入及支出					
7100	利息收入		35,200	1	13,191	-
7010	其他收入	六(十九)	16,377	-	40,336	1
7020	其他利益及損失	六(二十)	76,168	1	140,608	3
7050	財務成本	六(二十一)	(59,810)	(1)	(62,333)	(1)
7000	營業外收入及支出合計		67,935	1	131,802	3
7900	**稅前淨利**		244,435	5	130,312	3
7950	所得稅費用	六(二十三)	(45,527)	(1)	(38,356)	(1)
8200	**本期淨利**		$ 198,908	4	$ 91,956	2

(續次頁)

一詮精密工業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
（除每股盈餘為新台幣元外）

	項目	附註	112 年度 金額	%	111 年度 金額	%
	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數	六(十三)	($ 4,623)	-	$ 3,500	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十三)	924	-	(700)	-
8310	不重分類至損益之項目總額		(3,699)	-	2,800	-
	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		(41,459)	(1)	47,799	1
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十三)	8,292	-	(9,560)	-
8360	後續可能重分類至損益之項目總額		(33,167)	(1)	38,239	1
8300	**其他綜合損益(淨額)**		($ 36,866)	(1)	$ 41,039	1
8500	**本期綜合損益總額**		$ 162,042	3	$ 132,995	3
	淨利（損）歸屬於：					
8610	母公司業主		$ 200,887	4	$ 103,288	2
8620	非控制權益		(1,979)	-	(11,332)	-
			$ 198,908	4	$ 91,956	2
	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		$ 164,021	3	$ 144,327	3
8720	非控制權益		(1,979)	-	(11,332)	-
			$ 162,042	3	$ 132,995	3
	每股盈餘	六(二十四)				
9750	基本每股盈餘		$ 0.92		$ 0.47	
9850	稀釋每股盈餘		$ 0.92		$ 0.46	

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：周萬順　　經理人：周萬順　　會計主管：楊柏榮

一詮精密工業股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	歸屬於母公司業主之權益									
				保留盈餘			其他權益				
		普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	庫藏股票	總計	非控制權益	權益總額
111年度											
111年1月1日餘額		$ 2,219,586	$ 1,847,718	$ -	$ -	$ 222,670	($ 217,748)	$ -	$ 4,072,226	$ 177,078	$ 4,249,304
本期淨利		-	-	-	-	103,288	-	-	103,288	(11,332)	91,956
本期其他綜合損益		-	-	-	-	2,800	38,239	-	41,039	-	41,039
本期綜合損益總額		-	-	-	-	106,088	38,239	-	144,327	(11,332)	132,995
110年度盈餘指撥及分配：	六(十七)										
提列法定盈餘公積		-	-	22,267	-	(22,267)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積		-	-	-	115,330	(115,330)	-	-	-	-	-
發放現金股利		-	-	-	-	(77,686)	-	-	(77,686)	-	(77,686)
資本公積配發現金股利	六(十六)(十七)	-	(33,294)	-	-	-	-	-	(33,294)	-	(33,294)
對子公司所有權權益變動	六(二十五)	-	-	-	-	(1,792)	-	-	(1,792)	(5,259)	(7,051)
子公司現金增資	六(二十五)	-	-	-	-	-	-	-	-	20,986	20,986
子公司發放現金股利	六(二十五)	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,756)	(3,756)
庫藏股買回		-	-	-	-	-	-	(60,702)	(60,702)	-	(60,702)
111年12月31日餘額		$ 2,219,586	$ 1,814,424	$ 22,267	$ 115,330	$ 111,683	($ 179,509)	($ 60,702)	$ 4,043,079	$ 177,717	$ 4,220,796
112年度											
112年1月1日餘額		$ 2,219,586	$ 1,814,424	$ 22,267	$ 115,330	$ 111,683	($ 179,509)	($ 60,702)	$ 4,043,079	$ 177,717	$ 4,220,796
本期淨利		-	-	-	-	200,887	-	-	200,887	(1,979)	198,908
本期其他綜合損益		-	-	-	-	(3,699)	(33,167)	-	(36,866)	-	(36,866)
本期綜合損益總額		-	-	-	-	197,188	(33,167)	-	164,021	(1,979)	162,042
111年度盈餘指撥及分配：	六(十七)										
提列法定盈餘公積		-	-	10,430	-	(10,430)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積		-	-	-	7,388	(7,388)	-	-	-	-	-
發放現金股利		-	-	-	-	(87,183)	-	-	(87,183)	-	(87,183)
子公司發放現金股利	六(二十五)	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,191)	(3,191)
庫藏股買回	六(十五)	-	-	-	-	-	-	(29,326)	(29,326)	-	(29,326)
股份基礎給付酬勞成本	六(十四)(十六)	-	47,962	-	-	-	-	-	47,962	-	47,962
員工認購庫藏股	六(十五)(十六)	-	(151)	-	-	-	-	50,490	50,339	-	50,339
處分子公司股權(未喪失控制力)	六(十六)(二十五)	-	2,197	-	-	-	-	-	2,197	4,026	6,223
取得子公司	六(二十五)	-	-	-	-	-	-	-	-	15,550	15,550
112年12月31日餘額		$ 2,219,586	$ 1,864,432	$ 32,697	$ 122,718	$ 203,870	($ 212,676)	($ 39,538)	$ 4,191,089	$ 192,123	$ 4,383,212

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：周萬順　　經理人：周萬順　　會計主管：楊柏榮

一詮精密工業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	112年1月1日至12月31日	111年1月1日至12月31日
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		$ 244,435	$ 130,312
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(六)(七)(九)(二十二)	447,276	476,185
攤銷費用	六(二十二)	6,592	4,345
預期信用減損(利益)損失	十二(二)	(56,949)	58,906
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益	六(二十)	(71,342)	(9,871)
利息費用	六(二十一)	59,810	62,333
利息收入		(35,200)	(13,191)
股利收入	六(十九)	(450)	(750)
股份基礎給付酬勞成本	六(十四)	47,962	-
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	六(二十)	1,821	(4,411)
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
透過損益按公允價值衡量之金融資產		(2,333)	(109,289)
應收票據		15,672	33,521
應收帳款		(190,615)	465,805
其他應收款		5,992	12,539
存貨		227,813	221,735
其他流動資產		(3,155)	70,837
其他非流動資產		(7,894)	(13,637)
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債－流動		(14,701)	(16,381)
應付票據		67,454	(6,323)
應付帳款		94,403	(269,175)
其他應付款		52,200	(116,404)
其他流動負債		(696)	(930)
其他非流動負債		(6,662)	(2,033)
營運產生之現金流入		881,433	974,123
收取之利息		35,309	13,191
收取之股利		450	750
支付之利息	六(二十六)	(60,005)	(61,882)
支付之所得稅		(12,429)	(6,804)
營業活動之淨現金流入		844,758	919,378

(續次頁)

一詮精密工業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	112年1月1日至12月31日	111年1月1日至12月31日
投資活動之現金流量			
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動		($ 20,000)	$ -
按攤銷後成本衡量之金融資產增加		(56,113)	(71,400)
其他非流動資產(增加)減少		(5,681)	6,169
購置不動產、廠房及設備價款	六(二十六)	(129,013)	(410,559)
處分不動產、廠房及設備價款		21,015	25,156
購置無形資產價款		(10,993)	(9,786)
因合併產生之現金流入	六(二十五)	15,550	-
投資活動之淨現金流出		(185,235)	(460,420)
籌資活動之現金流量			
短期借款減少	六(二十七)	(51,684)	(113,299)
舉借長期借款	六(二十七)	-	40,000
償還長期借款	六(二十七)	(265,416)	(46,250)
租賃本金償還	六(二十七)	(56,739)	(52,168)
其他非流動負債(減少)增加		(967)	976
發放現金股利	六(十七)	(87,183)	(110,980)
買回庫藏股	六(二十六)	(40,367)	(49,661)
庫藏股轉讓予員工	六(十五)	50,490	-
處分子公司股權價款(未喪失控制力)	六(二十五)	6,223	-
子公司現金增資-非控制權益	六(二十五)	-	20,986
子公司發放現金股利	六(二十五)	(3,191)	(3,756)
籌資活動之淨現金流出		(448,834)	(314,152)
匯率變動對現金及約當現金之影響		(30,529)	18,726
本期現金及約當現金增加數		180,160	163,532
期初現金及約當現金餘額		1,312,308	1,148,776
期末現金及約當現金餘額		$ 1,492,468	$ 1,312,308

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：周萬順　　經理人：周萬順　　會計主管：楊柏榮

pwc 資誠

會計師查核報告

(113)財審報字第 23004620 號

一詮精密工業股份有限公司　公鑒：

查核意見

一詮精密工業股份有限公司（以下簡稱「一詮公司」）民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段)，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，足以允當表達一詮公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及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，與一詮公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告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，對一詮公司民國 112 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。

一詮公司民國 112 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

備抵存貨跌價損失之評估

事項說明

存貨之會計政策請詳個體財務報表附註四(十一)；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(二)；存貨備抵跌價損失之說明，請詳個體財務報表附註六(五)。一詮公司民國 112 年 12 月 31 日之存貨及備抵跌價損失分別為新台幣 851,556 仟元及新台幣 125,069 仟元。

一詮公司存貨評價係按成本與淨變現價值孰低計算，考量科技環境快速變遷，其衡量方式會運用判斷及估計存貨因產品過時陳舊或無市場銷售價值之風險較高。一詮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及個別辨認有過時陳舊之存貨，其淨變現價值係依據存貨去化程度與折價幅度之歷史資訊推算而得。

因一詮公司存貨及其備抵跌價損失金額對於財務報表影響重大，且針對過時陳舊存貨評價時所採用之淨變現價值常涉及主觀判斷未來是否仍存有市場銷售價值，因而具高度估計不確定性，因此本會計師將備抵存貨跌價損失之評估列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師針對上開關鍵查核事項已執行之查核程序彙總說明如下：

1. 依據對一詮公司及產業性質之瞭解，評估其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之存貨項目。
2. 瞭解一詮公司存貨管理之流程、檢視其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. 驗證會計估計之方法係適當且一致採用，其中包括一詮公司辨認淨變現價值、存貨呆滯、過時或毀損項目的程序、方法及假設，係與前期一致。
4. 抽查個別存貨料號所使用之銷售價格來源資訊，輔以比較前期提列之備抵跌價損失及參酌期後事項，評估一詮公司決定備抵跌價損失之合理性。

其他事項－提及其他會計師之查核

列入一詮公司個體財務報表之部份採用權益法之投資，其財務報表未經會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報表所表示意見中，有關該等公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。該等採用權益法之投資民國 111 年 12 月 31 日之餘額為新台幣 61,143 仟元，佔資產總額之 1%。民國 111 年度對前述公司認列之綜合損失為新台幣 25,190 仟元，占綜合損益之(17%)。

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一詮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一詮公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

一詮公司之治理單位(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錯誤及舞弊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,惟其目的非對一詮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,以及使一詮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一詮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。

pwc 資誠

6. 對於一詮公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

本會計師與治理單位之溝通事項，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，決定對一詮公司民國 112 年度個體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

會計師 阮呂曼玉

會計師 馮敏娟

前行政院金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第 0990058257 號
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 0960038033 號

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 5 日

一詮精密工業股份有限公司

個體資產負債表

民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

	資產	附註	112年12月31日 金額	%	111年12月31日 金額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	六(一)	$ 557,972	8	$ 519,503	8
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	六(二)	137,225	2	124,680	2
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	六(三)及八	28,000	-	-	-
1170	應收帳款淨額	六(四)及十二(二)	960,792	15	881,579	13
1180	應收帳款－關係人淨額	六(四)、七及十二(二)	17,519	-	75,188	1
1200	其他應收款		88,689	1	32,837	1
1210	其他應收款－關係人	七	44,346	1	44,563	1
1220	本期所得稅資產		-	-	52	-
130X	存貨	六(五)	726,487	11	851,081	13
1479	其他流動資產－其他		33,849	1	24,310	-
11XX	**流動資產合計**		2,594,879	39	2,553,793	39
	非流動資產					
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	六(二)	20,000	-	-	-
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	六(三)及八	-	-	28,000	-
1550	採用權益法之投資	六(六)	2,747,591	42	2,651,628	40
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及八	834,707	13	884,031	13
1755	使用權資產	六(八)	293,579	5	320,683	5
1780	無形資產		22,147	-	16,790	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十二)	78,620	1	67,549	1
1900	其他非流動資產	六(二十四)	20,459	-	99,340	2
15XX	**非流動資產合計**		4,017,103	61	4,068,021	61
1XXX	**資產總計**		$ 6,611,982	100	$ 6,621,814	100

(續次頁)

一詮精密工業股份有限公司

個體資產負債表

民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

	負債及股東權益	附註	112年12月31日 金額	%	111年12月31日 金額	%
	負債					
	流動負債					
2100	短期借款	六(九)	$ 240,000	4	$ 260,000	4
2130	合約負債－流動	六(十七)	-	-	13,029	-
2170	應付帳款	七	304,055	5	219,482	3
2200	其他應付款	六(十)	183,606	3	150,047	2
2230	本期所得稅負債		10,140	-	7,399	-
2280	租賃負債－流動		43,205	1	37,322	1
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十一)及八	960,000	14	240,000	4
2399	其他流動負債－其他		3,632	-	5,021	-
21XX	**流動負債合計**		1,744,638	27	932,300	14
	非流動負債					
2540	長期借款	六(十一)及八	-	-	960,000	14
2570	遞延所得稅負債	六(七)(二十二)	321,416	5	299,658	5
2580	租賃負債－非流動		271,880	4	301,780	5
2600	其他非流動負債	六(十二)	82,959	1	84,997	1
25XX	**非流動負債合計**		676,255	10	1,646,435	25
2XXX	**負債總計**		2,420,893	37	2,578,735	39
	權益					
	股本	六(十四)				
3110	普通股股本		2,219,586	34	2,219,586	34
	資本公積	六(十五)				
3200	資本公積		1,864,432	28	1,814,424	27
	保留盈餘	六(十六)				
3310	法定盈餘公積		32,697	-	22,267	-
3320	特別盈餘公積		122,718	2	115,330	2
3350	未分配盈餘		203,870	3	111,683	2
	其他權益					
3400	其他權益		(212,676)	(3)	(179,509)	(3)
3500	庫藏股票	六(十四)	(39,538)	(1)	(60,702)	(1)
3XXX	**權益總計**		4,191,089	63	4,043,079	61
	重大或有負債及未認列之合約承諾	九				
	重大之期後事項	十一				
3X2X	**負債及權益總計**		$ 6,611,982	100	$ 6,621,814	100

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：周萬順　　經理人：周萬順　　會計主管：楊柏榮

一詮精密工業股份有限公司

個體綜合損益表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

	項目	附註	112 年度 金額	%	111 年度 金額	%
4000	營業收入	六(十七)及七	$ 2,598,476	100	$ 2,725,404	100
5000	營業成本	六(五)(二十一)及七	(2,227,955)	(86)	(2,422,592)	(89)
5900	營業毛利		370,521	14	302,812	11
5910	未實現銷貨(利益)損失		(2,033)	-	4,181	-
5950	營業毛利淨額		368,488	14	306,993	11
	營業費用	六(二十一)及七				
6100	推銷費用		(72,068)	(3)	(77,911)	(3)
6200	管理費用		(191,915)	(7)	(114,289)	(4)
6300	研究發展費用		(36,540)	(1)	(39,654)	(1)
6450	預期信用減損利益	十二(二)	7,673	-	8,511	-
6000	營業費用合計		(292,850)	(11)	(223,343)	(8)
6900	營業利益		75,638	3	83,650	3
	營業外收入及支出					
7100	利息收入		11,219	1	1,378	-
7010	其他收入	六(十八)	3,171	-	6,915	-
7020	其他利益及損失	六(十九)	61,309	2	127,196	5
7050	財務成本	六(二十)	(46,360)	(2)	(39,334)	(1)
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(六)	128,824	5	(48,024)	(2)
7000	營業外收入及支出合計		158,163	6	48,131	2
7900	**稅前淨利**		233,801	9	131,781	5
7950	所得稅費用	六(二十二)	(32,914)	(1)	(28,493)	(1)
8200	**本期淨利**		$ 200,887	8	$ 103,288	4
	其他綜合損益(淨額)					
	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數	六(十二)	($ 4,623)	-	$ 3,500	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十二)	924	-	(700)	-
8310	不重分類至損益之項目總額		(3,699)	-	2,800	-
	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		(41,459)	(2)	47,799	2
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十二)	8,292	-	(9,560)	(1)
8360	後續可能重分類至損益之項目總額		(33,167)	(2)	38,239	1
8300	**其他綜合損益(淨額)**		($ 36,866)	(2)	$ 41,039	1
8500	**本期綜合損益總額**		$ 164,021	6	$ 144,327	5
	每股盈餘	六(二十三)				
9750	基本每股盈餘		$ 0.92		$ 0.47	
9850	稀釋每股盈餘		$ 0.92		$ 0.46	

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：周萬順　　經理人：周萬順　　會計主管：楊柏榮

一詮精密工業股份有限公司

個體權益變動表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	普通股股本	資本公積	保留盈餘 法定盈餘公積	保留盈餘 特別盈餘公積	保留盈餘 保留盈餘	其他權益 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	庫藏股票	權益總額
111 年度									
111 年 1 月 1 日餘額		$ 2,219,586	$ 1,847,718	$ -	$ -	$ 222,670	($ 217,748)	$ -	$ 4,072,226
本期淨利		-	-	-	-	103,288	-	-	103,288
本期其他綜合損益		-	-	-	-	2,800	38,239	-	41,039
本期綜合損益總額		-	-	-	-	106,088	38,239	-	144,327
110 年度盈餘指撥及分配：	六(十六)								
提列法定盈餘公積		-	-	22,267	-	(22,267)	-	-	-
提列特別盈餘公積		-	-	-	115,330	(115,330)	-	-	-
發放現金股利		-	-	-	-	(77,686)	-	-	(77,686)
資本公積配發現金股利	六(十五)(十六)	-	(33,294)	-	-	-	-	-	(33,294)
對子公司所有權益變動數		-	-	-	-	(1,792)	-	-	(1,792)
庫藏股買回	六(十四)	-	-	-	-	-	-	(60,702)	(60,702)
111 年 12 月 31 日餘額		$ 2,219,586	$ 1,814,424	$ 22,267	$ 115,330	$ 111,683	($ 179,509)	($ 60,702)	$ 4,043,079
112 年度									
112 年 1 月 1 日餘額		$ 2,219,586	$ 1,814,424	$ 22,267	$ 115,330	$ 111,683	($ 179,509)	($ 60,702)	$ 4,043,079
本期淨利		-	-	-	-	200,887	-	-	200,887
本期其他綜合損益		-	-	-	-	(3,699)	(33,167)	-	(36,866)
本期綜合損益總額		-	-	-	-	197,188	(33,167)	-	164,021
111 年度盈餘指撥及分配：	六(十六)								
提列法定盈餘公積		-	-	10,430	-	(10,430)	-	-	-
提列特別盈餘公積		-	-	-	7,388	(7,388)	-	-	-
發放現金股利		-	-	-	-	(87,183)	-	-	(87,183)
庫藏股買回	六(十四)	-	-	-	-	-	-	(29,326)	(29,326)
股份基礎給付酬勞成本	六(十三)(十五)	-	47,962	-	-	-	-	-	47,962
員工認購庫藏股	六(十四)(十五)	-	(151)	-	-	-	-	50,490	50,339
處分子公司股權(未喪失控制力)	六(十五)	-	2,197	-	-	-	-	-	2,197
112 年 12 月 31 日餘額		$ 2,219,586	$ 1,864,432	$ 32,697	$ 122,718	$ 203,870	($ 212,676)	($ 39,538)	$ 4,191,089

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：周萬順　　經理人：周萬順　　會計主管：楊柏榮

一詮精密工業股份有限公司
個體現金流量表
民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	112年1月1日至12月31日	111年1月1日至12月31日
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		$ 233,801	$ 131,781
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(七)(八)(二十一)	193,018	190,101
攤銷費用	六(二十一)	4,361	3,394
預期信用減損迴轉利益	十二(二)	(7,673)	(8,511)
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益	六(二)(十九)	(50,042)	(9,871)
利息費用	六(二十)	46,360	39,334
利息收入		(11,219)	(1,378)
股利收入	六(十八)	-	(180)
股份基礎給付酬勞成本	六(十三)	47,962	-
採用權益法之子公司損益之份額	六(六)	(128,824)	48,024
處分不動產、廠房及設備利益	六(十九)	(2,185)	(6,945)
聯屬公司間未實現利益		(2,003)	(6,357)
未實現銷貨損失(利益)		2,033	(4,181)
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
透過損益按公允價值衡量之金融資產		(23,462)	(109,289)
應收帳款(含關係人)		(53,098)	294,987
其他應收款(含關係人)		49,602	52,996
存貨		177,254	133,679
其他流動資產		(9,539)	34,307
其他非流動資產		1,623	(382)
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債－流動		(13,029)	(15,775)
應付帳款		84,573	(183,513)
其他應付款		42,009	(102,435)
其他流動負債		(1,543)	(140)
其他非流動負債		(6,660)	(2,033)
營運產生之現金流入		573,319	477,613
收取之利息		11,219	1,378
收取之股利		-	180
支付之利息	六(二十四)	(46,364)	(38,927)
支付所得稅		(10,270)	-
營業活動之淨現金流入		527,904	440,244

(續次頁)

一詮精密工業股份有限公司
個體現金流量表
民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	112年1月1日至12月31日	111年1月1日至12月31日
投資活動之現金流量			
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產-			
非流動		($ 20,000)	$ -
按攤銷後成本衡量之金融資產增加		-	(4,000)
購置不動產、廠房及設備價款	六(二十四)	(72,558)	(213,044)
處分不動產、廠房及設備價款		2,736	20,617
取得無形資產價款		(9,718)	(6,014)
取得子公司	六(六)	(20,000)	-
其他應收款-關係人增加		(5,000)	-
處分子公司股權價款(未喪失控制力)		6,223	-
子公司發放現金股利		7,346	-
其他非流動資產(增加)減少		(94)	6,025
投資活動之淨現金流出		(111,065)	(196,416)
籌資活動之現金流量			
短期借款增加	六(二十五)	-	130,000
短期借款減少	六(二十五)	(20,000)	-
償還長期借款	六(二十五)	(240,000)	-
發放現金股利	六(十六)	(87,183)	(110,980)
買回庫藏股	六(二十四)	(40,367)	(49,661)
租賃本金償還	六(二十五)	(41,310)	(36,965)
庫藏股轉讓予員工	六(十四)	50,490	-
籌資活動之淨現金流出		(378,370)	(67,606)
本期現金及約當現金增加數		38,469	176,222
期初現金及約當現金餘額		519,503	343,281
期末現金及約當現金餘額		$ 557,972	$ 519,503

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：周萬順　　經理人：周萬順　　會計主管：楊柏榮