茂綸股份有限公司公計十年股東常會議事錄

時間:中華民國一一一年五月二十六日之軍期間上午九時整

地點:新北市新店區北新路三段207-1號6樓(茂綸公司)

出席:本公司發行股份總數為 76, 111, 786 股,出席股東及股東代理人所代表之股數共計

54, 484, 149 股 (其中以電子方式出席行使表決權者為 54, 484, 149 股) 出席率為

71.58%,已逾法定開會股權。

出席董事:駿日股份有限公司代表人:吳偉國董事長、陳子光董事、張聖鑫董事、莊文杰董事及潘恭良獨立董事、陳冠霖獨立董事、周維平獨立董事等7席董事出席,已超

過董事席次半數。

列席會計師:安永聯合會計師事務所 張正道會計師。

主席:吳偉國董事長 | | | | | | | |

紀錄:高巧燕

壹、宣佈開會:出席股份已達法定數額,主席依法宣佈開會。

貳、主席致詞:(略)。

參、報告事項:

第一案

案 由:本公司一一0年度營業報告,請參閱附件一。

第二案

案 由:審計委員會審查本公司一一0年度決算表冊報告,請參閱附件二。

第三案

案 由:本公司一一〇年度董事酬勞及員工酬勞分配情形報告。

說 明:一、擬按本公司章程規定比率內提撥董事酬勞及員工酬勞,分派董事酬勞新台幣

7,811,000 元,員工酬勞新台幣 61,553,000 元,均以現金方式發放。

二、擬議配發董事酬勞及員工酬勞金額與110年度認列費用估列金額無差異數。

肆、承認事項:

第一案 【董事會提】

案 由:本公司一一0年度營業報告書及財務報表案,敬請 承認。

說 明:一、本公司一一〇年度營業報告書及財務報表業經董事會決議通過,其中財務報 表並經安永聯合會計師事務所張正道會計師及黃建澤會計師查核完竣。上述 財務報表併同營業報告書已送請審計委員會查核出具查核報告在案。

二、營業報告書連同財務報表,請參閱附件一及附件三。

決 議:本議案投票表決結果如下:

表決時出席股東表決權數:54,484,149權

表決結果	佔出席股東表決權數
贊成權數 52, 291, 643 權 (含電子投票 52, 291, 643 權)	95. 97%
反對權數 74,547 權 (含電子投票 74,547 權)	0.13%
無效與棄權/未投票權數 2,117,959 權 (含電子投票 2,117,959 權)	3. 88%

本案照原案表決通過。

第二案

【董事會提】

案 由:本公司一一()年度盈餘分配案,敬請 承認。

說 明:一、本公司一一0年度稅後淨利為新台幣 423,314,188 元,依法提列法定盈餘公 積新台幣 42,266,843 元及提列特別盈餘公積新台幣 8,244,778 元,加計未 分配盈餘新台幣 429,109,441 元,減其確定福利計劃之再衡量數新台幣 645,758 元,累計可分配盈餘新台幣 801,266,250 元,董事會依公司法及公 司章程規定,擬訂「盈餘分配表」如下。

二、董事會擬定每股分派現金股利 3.35 元,股東現金股利之分配計算至元為止(元以下捨去),其畸零款合計數計入本公司其他收入;俟本次股東常會通過後,授權董事長另訂配息基準日、發放日及其他相關事宜。。



單位:新台幣(元)

期初未分配盈餘	429, 109, 441
滅:確定福利計劃之再衡量數(110年度)	-645, 758
110 年度稅後淨利	423, 314, 188
小計	851, 777, 871
提列項目	
提列法定盈餘公積	-42, 266, 843
提列特別盈餘公積	-8, 244, 778
本年度累積可分配盈餘	801, 266, 250
分配項目:股東紅利-現金股利(每股3.35元)	254, 974, 483
合計分配	254, 974, 483
期末未分配盈餘	546, 291, 767

董事長:吳偉國



經理人:吳偉國



會計主管: 阮成琦



決 議:本議案投票表決結果如下:

表決時出席股東表決權數:54,484,149權

表決結果	佔出席股東表決權數
贊成權數 52, 379, 643 權 (含電子投票 52, 379, 643 權)	96. 13%
反對權數 74,547 權 (含電子投票 74,547 權)	0.13%
無效與棄權/未投票權數 2,029,959 權 (含電子投票 2,029,959 權)	3. 72%

本案照原案表決通過。

伍、討論事項:

第一案

【董事會提】

案 由:修訂本公司「公司章程」案,提請 討論。

說 明:一、為簡化公開發行股票之公司以現金發放股息及紅利之程序,強化股東投資效益,得以章程訂明授權董事會以特別決議,將應分派之現金股息及紅利,於董事會現金分派後報告股東會。

- 二、依公司法修訂及順應企業實際需要,於章程訂明股東會得以視訊會議或其他 經中央主管機關公告之方式舉行。
- 三、依據電信管理法 109 年 7 月實施,本公司擬刪除營業項目「F401021 電信管制射頻器材輸入業,修訂「公司章程」部份條文。
- 四、「公司章程」修訂條文對照表如下:

「公司章程」修訂條文對照表

14 + 15 >	ロンカン	15 丁四 1-
修正條文 第二條:本公司所營事業如左:	現行條文 第二條:本公司所營事業如左:	修正理由修訂所營事
另一條·本公司所含爭集如左· 1. F119010 電子材料批發業	第一條・本公司所宮事業如左:1. F119010 電子材料批發業	沙可/川宮子 業項目
2. F219010 電子材料零售業	2. F219010 電子材料零售業	, .
2. F219010 电子材料令售票 3. F113070 電信器材批發業	2. F219010 电子材料零售票 3. F113070 電信器材批發業	
4. F213060 電信器材零售業	4. F213060 電信器材零售業 5. F401021 電信等制息 原器社長	
5. F401010 國際貿易業	5. F401021 電信管制射頻器材輸	
6. G801010 倉儲業	<u>入業</u> C F401010 国際紹見米	
7. I301010 資訊軟體服務業	6. F401010 國際貿易業	
8. 1501010 產品設計業	7. G801010 倉儲業	
9. IG02010 研究發展服務業	8. 1301010 資訊軟體服務業	
10. F108031 醫療器材批發業	9. 1501010 產品設計業	
11. F208031 醫療器材零售業	10. IG02010 研究發展服務業	
12. ZZ99999 除許可業務外,得經營法令	11. F108031 醫療器材批發業	
非禁止或限制之業務。	12. F208031 醫療器材零售業	
	13. ZZ99999 除許可業務外,得經	
	營法令非禁止或限制之業務。	
第九條之一:		配合法令及
本公司股東會得以視訊會議或其他經中央主		實際需要增
管機關公告之方式舉行。採行視訊股東會應		訂
符合之條件、作業程序及其他應遵行事項等		
相關規定,主管機關另有規定者從其規定。		
	な ト ト な ン 一・	配合法令及
第十九條之一: 八司东 · · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	第十九條之一:	實際需要增
公司年度總決算如有盈餘,應先提繳稅款、彌補	公司年度總決算如有盈餘,應先提繳稅	訂
累積虧損,依法提撥10%為法定盈餘公積;。	款、彌補累積虧損,依法提撥10%為法定	
嗣餘盈餘,連同期初未分配盈餘,由董事會擬具	盈餘公積;・・・・。嗣餘盈餘,連同	
盈餘分配議案,提請股東會決議分派股東股息紅	期初未分配盈餘,由董事會擬具盈餘分	
利。	配議案,提請股東會決議分派股東股息	
前項股息紅利、法定盈餘公積及資本公積以現金	紅利。(以下略。)	
分配者,授權由董事會以三分之二以上董事出席		
,及出席董事過半數之決議行之,並報告股東會		
<u>。(以下略。)</u>		描列设计口
第廿一條:本章程訂立於民國六十八年元月十七	第廿一條:本章程訂立於民國六十八年	增列修訂日 期及次數
日。第一次修正於民國七十三年二月二十	元月十七日。第一次修正於民國七十三	/y/~~ /\3\
日の・・・・	年二月二十日。・・・・	
第三十一次修正於民國一一 0 年七月二十日。	第三十一次修正於民國一一 () 年七月二十	
第三十二次修正於民國一一一年五月二十六日。	日。	

決 議:本議案投票表決結果如下:

表決時出席股東表決權數:54,484,149權

表決結果	佔出席股東表決權數
贊成權數 51,930,118 權 (含電子投票 51,930,118 權)	95. 31%
反對權數 521, 572 權 (含電子投票 521, 572 權)	0. 95%
無效與棄權/未投票權數 2,032,459 權 (含電子投票 2,032,459 權)	3. 73%

本案照原案表決通過。

第二案 【董事會提】

由:修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案,提請 討論。

明:一、為依據法令修正需要,修訂「取得或處分資產處理程序」部份條文。

二、「取得或處分資產處理程序」修訂條文對照表如下: 修正理由 修正條文 現行條文 配合法令修 第四條:資產估價或分析報告之取得: 第四條:資產估價或分析報告之取得: 訂。 一、取得或處分不動產或設備: 一、取得或處分不動產或設備: 本公司取得或處分不動產、設備或其使用權 本公司取得或處分不動產、設備或其使用權 資產除與國內政府機關交易、自地委建、租 資產除與國內政府機關交易、自地委建、租 地委建,或取得、處分供營業使用之設備或 地委建,或取得、處分供營業使用之設備或 其使用權資產外,交易金額達本公司實收資 其使用權資產外,交易金額達本公司實收資 本額百分之二十或新臺幣三億元以上者,應 本額百分之二十或新臺幣三億元以上者,應 於事實發生日前取得專業估價者出具之估價 於事實發生日前取得專業估價者出具之估 報告,並符合下列規定:・・・・ 價報告,並符合下列規定:・・・・ 一,除取得資產之估價結果均高於交易金額 一,除取得資產之估價結果均高於交易金額 ,或處分資產之估價結果均低於交易金額外 ,或處分資產之估價結果均低於交易金額外 ,應洽請會計師對差異原因及交易價格之允 ,應洽請會計師依財團法人中華民國會計研

二、取得或處分有價證券:

當性表示具體意見:・・・

本公司取得或處分有價證券,應於事實發生 日前取具標的公司最近期經會計師查核簽證 或核閱之財務報表作為評估交易價格之參 考。另交易金額達本公司實收資本額百分之 二十或新臺幣三億元以上者,應於事實發生 日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意 見。・・・・但該有價證券具活絡市場之公 開報價或本會另有規定者,不在此限。

三、取得或處分無形資產或其使用權資產或 會員證:

本公司取得或處分無形資產或其使用權資 產或會員證交易金額達本公司實收資本額百 分之二十或新臺幣三億元以上者,除與國內 政府機關交易外,應於事實發生日前洽請會 二、取得或處分有價證券:

具體意見:・・・・

本公司取得或處分有價證券,應於事實發生 日前取具標的公司最近期經會計師查核簽 證或核閱之財務報表作為評估交易價格之 參考

究發展基金會(以下簡稱會計研究發展基金 會)所發布之審計準則公報第二十號規定辦 理,並對差異原因及交易價格之允當性表示

。另交易金額達本公司實收資本額百分之二 十或新臺幣三億元以上者,應於事實發生日 前洽請會計師就交易價格之合理性表示意

,會計師若需採用專家報告者,應依會計研 究發展基金會所發布之審計準則公報第二 十號規定辦理。・・・・但該有價證券具活 絡市場之公開報價或本會另有規定者,不在 此限。

三、取得或處分無形資產或其使用權資產或 會員證:

本公司取得或處分無形資產或其使用權資 產或會員證交易金額達本公司實收資本額

計師就交易價格之合理性表示意見。

. . .

前項人員於出具估價報告或意見書時,應依 其所屬各同業公會之自律規範及下列事項辦 理:

- 一、承接案件前,應審慎評估自身專業能力、 實務經驗及獨立性。
- 二、<u>執行</u>案件時,應妥善規劃及執行適當作 業流程,以形成結論並據以出具報告或意見 書;並將所執行程序、蒐集資料及結論,詳 實登載於案件工作底稿。
- 三、對於所使用之資料來源、參數及資訊等, 應逐項評估其<u>適當性</u>及合理性,以做為出具 估價報告或意見書之基礎。

四、聲明事項,應包括相關人員具備專業性 與獨立性、已評估所使用之資訊為<u>適當且</u>合 理及遵循相關法令等事項。 百分之二十或新臺幣三億元以上者,除與國內政府機關交易外,應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見,會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。

. . . .

前項人員於出具估價報告或意見書時,應依 下列事項辦理:

- 一、承接案件前,應審慎評估自身專業能力、實務經驗及獨立性。
- 二、<u>查核</u>案件時,應妥善規劃及執行適當作業流程,以形成結論並據以出具報告或意見書;並將所執行程序、蒐集資料及結論,詳實登載於案件工作底稿。

三、對於所使用之資料來源、參數及資訊等,應逐項評估其<u>完整性、正確性</u>及合理性,以做為出具估價報告或意見書之基礎。四、聲明事項,應包括相關人員具備專業性與獨立性、已評估所使用之資訊為合理<u>與正</u>確及遵循相關法令等事項。

第五條:公告及申報標準及時限:

一、本公司取得或處分資產,有下列情形者, 應按性質依規定格式,於事實發生之即日起 算二日內將相關資訊於證期會指定網站辦理 公告申報:····

- (七)除前六款以外之資產交易、金融機構處 分債權或從事大陸地區投資,其交易金額達 公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元 以上者。但下列情形不在此限:
- 1. 買賣國內公債<u>或信用評等不低於我國主權</u> 評等等級之外國公債。
- 2.以投資為專業者,於證券交易所或證券商 營業處所所為之有價證券買賣,或於初級市 場認購<u>外國公司債或</u>募集發行之普通公司債 及未涉及股權之一般金融債券(不含次順位 債券),或申購或買回證券投資信託基金或申購或賣回指數投資證券 或證券商因承銷業務需要、擔任興櫃公司輔 導推薦證券商依財團法人中華民國證券櫃檯 買賣中心規定認購之有價證券。

(以下略。)

第五條:公告及申報標準及時限:

一、本公司取得或處分資產,有下列情形者,應按性質依規定格式,於事實發生之即日起算二日內將相關資訊於證期會指定網站辦理公告申報:····

(七)除前六款以外之資產交易、金融機構處 分債權或從事大陸地區投資,其交易金額達 公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億 元以上者。但下列情形不在此限:

1. 買賣國內公債。

2. 以投資為專業者,於證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣,或於初級市場認購募集發行之普通公司債及未涉及股權之一般金融債券(不含次順位債券),或申購或買回證券投資信託基金或期貨信託基金,或證券商因承銷業務需要、擔任興櫃公司輔導推薦證券商依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心規定認購之有價證券。(以下略。)

配合法令修訂。

第八條:向關係人取得或處分不動產或其使 用權資產與關係人取得或處分不動產或其使 用權資產外之其他資產且交易金額達公司實 收資本額百分之二十、總資產百分之十或新 臺幣三億元以上者,除買賣國內公債、附 賣回條件之債券、申購或買回國內 投資信託事業發行之貨幣市場基金外,應經 審計委員會及董事會通過:···

本公司或其非屬國內公開發行公司之子公司有第一項交易,交易金額達本公司總資產百分之十以上者,本公司應將第一項所列各款資料提交股東會同意後,始得簽訂交易契約及支付款項。但本公司與其母公司、子公司,或其子公司彼此間交易,不在此限。第一項及前項交易金額之計算,應依第五條第二項規定辦理,且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準,往前追溯推算一年,已依本程序規定提交股東會、審計委員會及董事會通過部分免再計入。

第八條:向關係人取得或處分不動產或其使 用權資產與關係人取得或處分不動產或其 使用權資產外之其他資產且交易金額達公 司實收資本額百分之二十、總資產百分之十 或新臺幣三億元以上者,除買賣國內公債、 附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內 證券投資信託事業發行之貨幣市場基金 外,應經審計委員會及董事會通過:··· 配合法令修訂。

前項交易金額之計算,應依第五條第二項規定辦理,且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準,往前追溯推算一年,已依本<u>準則</u>規定提交審計委員會及董事會通過部分免再計入。

(以下略。)

決 議:本議案投票表決結果如下:

(以下略。)

表決時出席股東表決權數:54,484,149權

表決結果	佔出席股東表決權數
贊成權數 52, 377, 118 權 (含電子投票 52, 377, 118 權)	96. 13%
反對權數 74,572 權 (含電子投票 74,572 權)	0.13%
無效與棄權/未投票權數 2,032,459 權 (含電子投票 2,032,459 權)	3. 73%

本案照原案表決通過。

第三案 【董事會提】

案 由:解除本公司董事代表人競業禁止案,提請 討論。

說 明:一、依公司法第209條第一項之規定,董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內 之行為應對股東會說明其行為之重要內容並取得其許可。

二、提請股東會許可解除董事代表人自就任各該同業公司董事或經理人之日起之競業限制。

三、法人董事代表人兼任公司名稱及職務如下:

姓名	兼任公司名稱及職務
駿日(股)公司 代表人:莊文杰	駿日股份公司 法人董事代表

決 議:本議案投票表決結果如下:

表決時出席股東表決權數:54,484,149權

表決結果	佔出席股東表決權數
贊成權數 52, 375, 106 權 (含電子投票 52, 375, 106 權)	96. 12%
反對權數 76,584 權 (含電子投票 76,584 權)	0.14%
無效與棄權/未投票權數 2,032,459 權 (含電子投票 2,032,459 權)	3. 73%

本案照原案表決通過。

陸、臨時動議:無。

柒、散 會



兹將本公司一一〇年度營運狀況報告如下:

一、一一〇年營業計劃實施成果:

本公司及其子公司民國一一〇年度全年營收為新台幣14,279,897千元,稅後淨利423,314千元,基本每股稅後盈餘 5.56元。今年的盈餘分配,董事會希望以現金股利 3.35元,分配給股東。

二、回顧2021年與展望2022年:

2021年初,全球經濟在疫情舒緩,半導體晶片與設備等出口強勁帶動下,經濟復甦強勁;然進入下半年,受到Delta及Omicron變種病毒肆虐,輔以全球通膨升溫,美聯準會(Fed)縮減購債及升息步調加快,徒使經濟成長受到阻礙,金融市場益加動盪不安。

展望2022年,IMF(國際貨幣基金)等主要機構對全球經濟成長率的預測處於4.4%~4.5%區間;另根據WSTS(世界半導體貿易統計協會)統計顯示,全球半導體產業2021年成長25.6%,2022年總產值可望突破6000億美元,年增8.8%,續創歷史新高。隨著新冠疫情已翻轉各國民間消費、工作模式及企業經營模式,推升了無接觸經濟與數位轉型的需求,全球科技與電子大廠亦積極打造韌性供應鏈,成為企業放眼全球市場永續成長的關鍵議題。然而,由於俄烏戰爭重創了全球經濟,新冠疫情在多個國家再次爆發,美中角力升溫,美國聯準會升息,以及不可預測的天然災害,讓新的一年增添更多不確定因素,在此氛圍之下,唯有以更加謹慎小心的態度來因應各種不斷改變的市場環境。

茂綸公司隨著日本母公司Macnica拓展多元化業務布局; Macnica的優勢在於每一個員工具有主體性、挑戰、風險精神、速度感、共鳴、誠實等核心價值的精神與團隊合作、開放與公平、自律型組織、核決權限等組織文化。我們相信最終能充分利用MACNICA的優勢,實現人力資本最大化,進化成為可持續發展的企業並加速實現目標。

感謝所有股東及客戶的支持與愛護,並期勉本公司的經營團隊繼續努力不懈,創造更大的經營成果以分享全體股東。

祝各位股東

健康幸福!

董事長:吳偉國



經理人:吳偉國



會計主管: 阮成琦



【附件二】

茂綸股份有限公司 審計委員會審查報告書

董事會造送本公司及其子公司民國一一0年度營業報告書、財務報表 及盈餘分派議案,其中財務報表(含個體及合併財務報表)業經委託安 永聯合會計師事務所張正道會計師及黃建澤會計師查核完竣,並出具 無保留意見查核報告。

上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會審查,認為尚無不符,爰依照證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上,敬請鑒核。

此致 本公司一一年股東常會

中華民國一一一年三月八日



11012 台北市基隆路一段333號9樓 9F, No. 333, Sec. 1, Keelung Road Taipei City, Taiwan, R.O.C.

Tel: 886 2 2757 8888 Fax: 886 2 2757 6050 www.ey.com/taiwan

會計師查核報告

茂綸股份有限公司 公鑒:

查核意見

茂綸股份有限公司及其子公司民國一一○年及一○九年十二月三十一日之合併資產負債表,暨民國一一○年及一○九年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表,以及合併財務報表附註(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,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、國際財務報導解釋及解釋公告編製,足以允當表達茂綸股份有限公司及其子公司民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日之合併財務狀況,暨民國一一〇年及一〇九年一月一日至十二月三十一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一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範,與茂綸股份有限公司及其子公司保持超然獨立,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,對茂綸股份有限公司及其子公司民國 一一〇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。

應收帳款之備抵損失

茂綸股份有限公司及其子公司於民國一一○年十二月三十一日之應收帳款(包括關係人)金額為3,681,285千元,應收帳款淨額佔資產總額為58%,對於財務報表為重大外,由於應收帳款之備抵損失金額係以存續期間之預期信用損失衡量,衡量過程須對應收帳款適當區分群組,並判斷分析衡量過程相關假設之評估及運用,包括適當之帳齡區間及各帳齡區間損失率之考量,基於衡量預期信用損失涉及判斷、分析及估計,且衡量結果影響應收帳款淨額,因此本會計師辨認為關鍵查核事項。



本會計師的查核程序包括但不限於評估並測試茂綸股份有限公司及其子公司與應收款項有關之控制設計與執行之有效性,將抽樣之出貨單據核對至應收帳款帳齡表,確認應收帳款帳齡區間之正確性;對準備矩陣進行測試,包括評估各組帳齡區間之決定是否合理,測試一年間每月以滾動率計算之損失率相關統計資訊;考量納入損失率評估之前瞻資訊合理性;評估該等前瞻資訊是否影響損失率,並據以重新核算管理階層所提列之備抵損失之合理性。此外,針對期末應收帳款餘額較大之客戶複核應收帳款期後收款情形。本會計師亦考量合併財務報表附註五及附註六中有關應收帳款揭露的適當性。

存貨評價

茂綸股份有限公司及其子公司於民國一一〇年十二月三十一日之存貨淨額為2,188,290千元,存貨淨額佔資產總額為35%,對於財務報表為重大外,由於存貨係以成本與淨變現價值孰低者衡量,因半導體電子零組件產品更新速度快及生命週期較短,產生存貨跌價及呆滯之風險,且備抵存貨跌價估計涉及管理階層重大判斷,因此本會計師決定為關鍵查核事項。

本會計師的查核程序包括但不限於評估並測試茂綸股份有限公司及其子公司與存貨有關之控制設計與執行之有效性,並執行實地觀察存貨盤點,辨識個別存貨呆滯及過時存貨等情況;評估管理階層針對存貨之淨變現價值,測試計算之正確性。另評估管理階層針對存貨呆滯會計政策之適當性,測試存貨庫齡區間之正確性,以確認備抵呆滯存貨提列之適當性。本會計師亦考量合併財務報表附註五及附註六中有關存貨揭露的適當性。

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、國際財務報導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茂綸股份有限公司及其子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茂綸股份有限公司及其子公司或停止營業,或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

茂綸股份有限公司及其子公司之治理單位(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,惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。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。

本會計師依照一般公認審計準則查核時,運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本 會計師亦執行下列工作:

- 1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險;對所評估之 風險設計及執行適當之因應對策;並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意 見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制, 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,惟其目的非對茂綸股份有限公司及其子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 茂綸股份有限公司及其子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茂綸股份 有限公司及其子公司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,決定對茂綸股份有限公司及其子公司民國 一一〇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。

其他

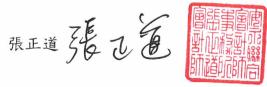
茂綸股份有限公司已編製民國一一○年度及一○九年度之個體財務報告,並經本會計師出具無保留意見查核報告在案,備供參考。

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號:(103)金管證審字第1030025503號

(97)金管證六字第0970038990號



會計師:



中華民國一一一年三月八日



單位:新台幣千元		%		9	'	58	•		1	1	33		1	66		ı		1	1	ı	1	100
	一〇九年十二月	金 額		\$318,410	786,9	3,318,872	27,005	51,623	1,621	1,421	1,896,721	54,247	42	5,676,949		15,826	31,960	3,091	12,523	7,373	70,773	\$5,747,722
	ニナー目	%		5	ı	57	1	1	ı	ı	35	1	ı	100		1	1	ı	1	ı	1	100
≘ 1	ニー〇年十二月三	金 額		\$298,354	12,536	3,626,227	55,058	43,449	•	1	2,188,290	84,631	63	6,308,608		14,619	23,823	2,465	8,074	7,060	56,041	86 364 649
		附註		四及六.1	四、六.2及六.12	四、六.3及六.12	四、六、3、六、12及七		<u>†</u>	四	四及六.4	4				四及六.5	四及六.13	四及六.6	四及六.17	<u></u>		
	沙	目	流動資產	現金及約當現金	應收票據淨額	應收帳款淨額	應收帳款一關係人淨額	其他應收款	其他應收款一關係人	本期所得稅資產	存貨	預付款項	其他流動資產	流動資產合計	非流動資產	不動產、廠房及設備	使用權資產	無形資產	遞延所得稅資產	其他非流動資產	非流動資產合計	本學學
		代碼		1100	1150	1170	1180	1200	1210	1220	130x	1410		11xx			1755	1780	1840	1900	15xx	1xxx



會計主管:阮成琦

經理人:吳偉國 唐書

(請參閱合併財務報表附註)

董事長:吳偉國 一

458,654 83,657 17,299 1,359 4,246,440	64,132 6,798 10,993 81,923 4,328,363	761,118 113,941 317,693 16,878 851,778 1,186,349 (25,122) 2,036,286 \$6,364,649	5附註)
七 国及六.17 国及六.13	国及六.17 国及六.13 国及六.9 国及六.10		(請参閱合併財務報表附註) 經理人:吳偉國 (建三三)

13

761,118

113,934

12

10 15

877,848

(16,877)

,736,023 \$5,747,722

100

297,999

2,283

577,566

13 18 30 100



保留盈餘合計

其他權益

3400 3xxx

未分配盈餘

權益總計 負債及權益總計

法定盈餘公積 特別盈餘公積

3310 3320 3350 董事長:吳偉國

2570 2580

淨確定福利負債一非流動

2640 25xx 2xxx

非流動負債合計

租賃負債一非流動

遞延所得稅負債

非流動負債

歸屬於母公司業主之權益

負債總計

普通股股本

31xx 3100 3110 3200 3300

股本

資本公積 保留盈餘

單位:新台幣千元

一〇九年十二月三十一日

%

金

%

雞

金

草 宏

負債及權益

厘

1110

ーー○年十二月三十一日

月三十一日

天國.

ĺΒ, ঠ

茂綸

-17 20 4 4 -

373,994 5,090 20,935

221,871

18 17

157,067

其他應付款一關係人

租賃負債一流動

其他流動負債

本期所得稅負債

流動負債合計

應付帳款一關係人

其他應付款

合約負債一流動

2130 2170 2180 2200 2220 2230 2280 2300 21xx

短期借款

流動負債

代碼

應付帳款

26,587

四及六.11 ×.8 8:√

1,132,700 1,077,932

\$1,291,185

20

16,823 1,002,820 1,121,146

\$1,170,599

89

1,329

3,934,607

99

10,956

77,092

4,011,699

89

54,752 11,384



單位:新台幣千元

		1	1		単位:新:	
			一一〇年		一〇九年	1
代碼	會計項目	附註	金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	四、六.11及七	\$14,279,897	100	\$10,247,235	100
5000	營業成本	六.4、六.14及七	(13,195,521)	(92)	(9,523,659)	(93)
5900	營業毛利		1,084,376	8	723,576	7
6000	營業費用	四、六.6、六.9、六.12、				
		六.13、六.14及七				
6100	推銷費用		(347,421)	(2)	(299,606)	(3)
6200	管理費用		(102,122)	(1)	(84,767)	(1)
6300	研究發展費用		(101,906)	(1)	(89,225)	(1)
6450	預期信用減損迴轉利益	四及六.12	168		146	
	營業費用合計		(551,281)	(4)	(473,452)	(5)
6900	營業利益		533,095	4	250,124	2
7000	營業外收入及支出	六.15		,		
7100	利息收入		188	-	237	-
7010	其他收入	セ	12,861	-	5,459	-
7020	其他利益及損失		7,286	-	6,410	-
7050	財務成本	t	(11,562)	-	(12,647)	-
	營業外收入及支出合計		8,773		(541)	-
7900	稅前淨利		541,868	4	249,583	2
7950	所得稅費用	四及六.17	(118,554)	(1)	(50,808)	-
8200	本期淨利		423,314	3	198,775	2
8300	其他綜合損益	六.16				
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數		(645)	-	(1,825)	-
8360	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		(10,306)	-	(18,243)	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	六.17	2,061	-	3,649	-
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		(8,890)	-	(16,419)	-
8500	本期綜合損益總額		\$414,424	3	\$182,356	2
8600	淨利歸屬於:					
8610	母公司業主		\$423,314		\$198,775	
8700	綜合損益總額歸屬於:					
8710	母公司業主		\$414,424		\$182,356	
	每股盈餘(元)	六.18				
9750	基本每股盈餘					
	本期淨利		\$5.56		\$2.61	
9850	稀釋每股盈餘					
	本期淨利		\$5.43		\$2.56	

(請參閱合併財務報表附註)

董事長:吳偉國



經理人:吳偉國



會計主管: 阮成琦



經理人:吳偉國

法定盈餘公 3310 3310 - - - - - - - - - -						然		開	單位:新台幣千元
未交盈餘公積 特別盈餘公積 未分配盈餘 B 格集表集算 機計 12.588 3320 3350 3410 31XX 33 12.588 2,283 (12,588) - (12,588) - (76,112) - (76,112) 12.588 2,283 (2,283) (2,283) - (76,112) - (76,112) 12.588 - (1,825) - (14,594) (16,419) - (16,419) 12.588 2,283 577,566 (14,594) (16,419) 13.694 14,595 (14,594) (16,419) - (16,419) 13.694 14,595 (14,594) (14,594) (114,168) (1 14.595 (14,594) (14,594) (114,168) (1 15.694 14,595 (14,594) (14,594) (114,168) (1 15.694 14,595 (14,594) 1,736,023 1 15.694 14,4595 (14,595) 1 1,736,023 1 16.695 18.894 1 1,436 1 1 18.891 1 1 1 1 1 1 18.891 1 1 1 1 1 1 18.891 1 1 1 1 1 1 <t< th=""><th></th><th></th><th></th><th>寒/ 山北</th><th>保留盈餘</th><th>焦亚</th><th>其他權益項目</th><th></th><th></th></t<>				寒/ 山北	保留盈餘	焦亚	其他權益項目		
本元盛餘公積 未分配盈餘 之况表差額 潤計 推函計 推面引	•	-	; ; ;	† 2 1 1	1	3 1 1	國外營運機構財務報表換算	4	41
929 \$285,411	項 目 3100	股本 3100	資本公積 3200	法定 盤餘公積 3310	特別 盤餘公積 3320	未分配 3350	之兌換差額 3410	総計 31XX	權 益 總 類 3XXX
- 12,588	民國109年1月1日餘額 \$761,118	\$761,118	\$113,929	\$285,411	\$	\$471,599	\$(2,283)	\$1,629,774	\$1,629,774
- 12,588	盈餘指機及分配			0					
2,283 (2,283) (76,112)	提列法定盈餘公積	•	1	12,588	1	(12,588)	1	1	1
(76,112)	特別盈餘公積迴轉	1	•	1	2,283	(2,283)	1	1	ı
5 - - - - 198,775 - - - 198,775 - 198,775 - - - - 198,775 - - - - 196,950 (14,594) 182,336 - - - 196,950 1,736,023 1,7 - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - </td <td>普通股現金股利 -</td> <td>1</td> <td>1</td> <td>1</td> <td>ı</td> <td>(76,112)</td> <td>ı</td> <td>(76,112)</td> <td>(76,112)</td>	普通股現金股利 -	1	1	1	ı	(76,112)	ı	(76,112)	(76,112)
- - 198,775 - 198,775 - - - 1,825) (14,594) (16,419) - - - 196,950 (14,594) 182,356 934 297,999 2,283 577,566 (16,877) 1,736,023 1,7 - 19,694 - - (14,595) - - - - - - (14,595) - - - - - 7 -	因受領贈與產生者 -	1	v	1	1	1	1	S	5
- - - - (14,594) (16,419) 934 297,999 2,283 577,566 (16,877) 1,736,023 1,736,023 - 19,694 - (19,694) - - - - (14,595) - - - - (114,168) - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - - <	本 中 本 中 本 中 本	1	ı	ı	ı	198,775	ı	198,775	198,775
- - - - 196,950 (14,594) 182,356 1,736,023	本期其他綜合指於	•	'	1	1	(1.825)	(14.594)	(16,419)	(16,419)
934 297,999 2,283 577,566 (16,877) 1,736,023 1,73 - 19,694 - - - - - - - - 14,595 - - - - 7 - - - 7 - - - - - 423,314 - - - - - - - 422,314 4 - - - - - 422,669 (8,245) 414,424 4 941 \$317,693 \$16,878 \$851,778 \$2,036,286 \$2,03	本期綜合損益總額		1	1	1	196,950	(14,594)	182,356	182,356
$\begin{array}{cccccccccccccccccccccccccccccccccccc$	民國109年12月31日餘額 761,118	761,118	113,934	297,999	2,283	577,566	(16,877)	1,736,023	1,736,023
$ \begin{array}{cccccccccccccccccccccccccccccccccccc$	盈餘指撥及分配 提列法定盈餘公積	1	1	19,694	ı	(19,694)	1	ı	ı
(114,168) - (114,168) (1 7 423,314 - (645) (8,245) (645) (8,245) - 422,669 941 \$\$317,693 \$\$16,878 \$\$851,778	提列特別盈餘公積	ı	1	1	14,595	(14,595)	ı	1	ı
7 423,314 4 - (645) (8,245) (8,890) (8,890) (8,245) (8,890) (8,245) (8,890) (8,245) (8,	普通股現金股利 -	ı	1	1	1	(114,168)	•	(114,168)	(114,168)
$\begin{array}{c ccccccccccccccccccccccccccccccccccc$	因受領贈與產生者 -	1	7	1	ı	1	ı	7	7
$ \begin{array}{c ccccccccccccccccccccccccccccccccccc$	本期淨利 -	ı	ı	ı	ı	423,314	1	423,314	423,314
- - - 422,669 (8,245) 414,424 941 \$317,693 \$16,878 \$851,778 \$(25,122) \$2,036,286	本期其他綜合損益 -	1	1	1	1	(645)	(8,245)	(8,890)	(8,890)
941 \$317,693 \$16,878 \$851,778 \$(25,122) \$2,036,286	本期綜合損益總額 -	•	1	ı	1	422,669	(8,245)	414,424	414,424
	民國110年12月31日餘額 \$761,118	\$761,118	\$113,941	\$317,693	\$16,878	\$851,778	\$(25,122)	\$2,036,286	\$2,036,286

公司

民國一一○年及一

董事長:吳偉國



單位:新台幣千元

	,		單位:新台幣千元
代碼	項目	一一○年度	一○九年度
AAAA	營業活動之現金流量:		
A10000	本期稅前淨利	\$541,868	\$249,583
A20000	調整項目:		
A20010	收益費損項目:		
A20100	折舊費用	31,194	30,194
A20200	攤銷費用	1,594	1,119
A20300	預期信用減損利益數	(168)	(146)
A20900	利息費用	11,562	12,647
A21200	利息收入	(188)	(237)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失	8	26
A29900	租賃修改利益	<u>-</u>	(38)
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數:		(0.0)
A31130	應收票據增加	(5,549)	(2,869)
A31150	應收帳款增加	(307,059)	(1,039,870)
A31160	應收帳款一關係人增加	(28,053)	(23,284)
A31180	其他應收款減少	8,174	17,508
A31190	其他應收款一關係人減少(增加)	1,621	(1,621)
A31190 A31200	存貨增加	(291,569)	(278,231)
A31200 A31230	行具增加 預付款項增加 1 1 1 1 1 1 1 1 1	(30,384)	(30,072)
A31230 A31240	其他流動資產(增加)減少	(21)	104
A31240 A32125	会約負債増加 合約負債増加	9,764	7,173
A32123 A32150	医付帳款增加 應付帳款增加	129,880	305,700
A32150 A32160	應付帳款-關係人(減少)增加	I	568,043
A32180 A32180		(43,214) (65,102)	18,648
A32180 A32190	其他應付款(減少)增加	` '	-
A32190 A32230	其他應付款一關係人增加	7,916 30	13,546
	其他流動負債增加(減少)		(327)
A32240 A33000	净確定福利負債—非流動減少 ※選系此力用公法山	(608) (28,304)	(561) (152,965)
	管運產生之現金流出 水平 2 1 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2	188	237
A33100 A33500	收取之利息		
AAAA	支付之所得稅 營業活動之淨現金流出	(22,676) (50,792)	(71,497) (224,225)
AAAA	宮耒冶助 	(30,792)	(224,223)
DDDD	加力证的人中日。		
BBBB	投資活動之現金流量:	((222)	(12.202)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(6,233)	(12,292)
B02800	處分不動產、廠房及設備	17	8
B04500	取得無形資產	(976)	(1,140)
B06700	其他非流動資產增加	-	(574)
B06800	其他非流動資產減少	313	(12.000)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(6,879)	(13,998)
cccc	ダカイカトロトナ日・		
CCCC	籌資活動之現金流量:	1.001.105	1 150 500
C00100	短期借款增加	1,291,185	1,170,599
C00200	短期借款減少	(1,170,599)	(880,291)
C03700	其他應付款一關係人增加	77,170	111,519
C04020	租賃負債本金償還	(24,396)	(24,791)
C04500	發放現金股利	(114,168)	(76,112)
C05600	支付之利息	(11,159)	(13,087)
CCCC	籌資活動之淨現金流入	48,033	287,837
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(10,418)	(18,438)
EEEE	本期現金及約當現金(減少)增加數	(20,056)	31,176
E00100	期初現金及約當現金餘額	318,410	287,234
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$298,354	\$318,410

(請參閱合併財務報表附註)

董事長:吳偉國



經理人:吳偉國



會計主管: 阮成琦





安永聯合會計師事務所

11012 台北市基隆路一段333號9樓 9F, No. 333, Sec. 1, Keelung Road Taipei City, Taiwan, R.O.C. Tel: 886 2 2757 8888 Fax: 886 2 2757 6050 www.ev.com/taiwan

會計師查核報告

茂綸股份有限公司 公鑒:

查核意見

茂綸股份有限公司民國一一○年及一○九年十二月三十一日之個體資產負債表, 暨民國一一○年及一○九年一月一日至十二月三十一日之個體綜合損益表、個體權益 變動表及個體現金流量表,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,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,足以允當表達茂綸股份有限公司民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日之財務狀況,暨民國一一〇年及一〇九年一月一日至十二月三十一日之財務績效及現金流量。

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一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範,與茂綸股份有限公司保持超然獨立,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,對茂綸股份有限公司民國一一〇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。

應收帳款之備抵損失

茂綸股份有限公司於民國一一〇年十二月三十一日之應收帳款(包括關係人)金額為3,502,617千元,應收帳款淨額佔資產總額為57%,對於財務報表為重大外,由於應收帳款之備抵損失金額係以存續期間之預期信用損失衡量,衡量過程須對應收帳款適當區分群組,並判斷分析衡量過程相關假設之評估及運用,包括適當之帳齡區間及各帳齡區間損失率之考量,基於衡量預期信用損失涉及判斷、分析及估計,且衡量結果影響應收帳款淨額,因此本會計師辨認為關鍵查核事項。



本會計師的查核程序包括但不限於評估並測試茂綸股份有限公司與應收款項有關之控制設計與執行之有效性,將抽樣之出貨單據核對至應收帳款帳齡表,確認應收帳款帳齡區間之正確性;對準備矩陣進行測試,包括評估各組帳齡區間之決定是否合理,測試一年間每月以滾動率計算之損失率相關統計資訊;考量納入損失率評估之前瞻資訊合理性;評估該等前瞻資訊是否影響損失率,並據以重新核算管理階層所提列之備抵損失之合理性。此外,針對期末應收帳款餘額較大之客戶複核應收帳款期後收款情形。本會計師亦考量個體財務報表附註五及附註六中有關應收帳款揭露的適當性。

存貨評價

茂綸股份有限公司於民國一一〇年十二月三十一日之存貨淨額為1,821,255千元,存貨淨額佔資產總額為30%,對於財務報表為重大外,由於存貨係以成本與淨變現價值孰低者衡量,因半導體電子零組件產品更新速度快及生命週期較短,產生存貨跌價及呆滯之風險,且備抵存貨跌價估計涉及管理階層重大判斷,因此本會計師決定為關鍵查核事項。

本會計師的查核程序包括但不限於評估並測試茂綸股份有限公司與存貨有關之控制設計與執行之有效性,並執行實地觀察存貨盤點,辨識個別存貨呆滯及過時存貨等情況;評估管理階層針對存貨之淨變現價值,測試計算之正確性。另評估管理階層針對存貨呆滯會計政策之適當性,測試存貨庫齡區間之正確性,以確認備抵呆滯存貨提列之適當性。本會計師亦考量個體財務報表附註五及附註六中有關存貨揭露的適當性。

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茂綸股份有限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茂綸股份有限公司或停止營業,或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

茂綸股份有限公司之治理單位(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,惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。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。

本會計師依照一般公認審計準則查核時,運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本 會計師亦執行下列工作:

- 1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險;對所評估 之風險設計及執行適當之因應對策;並取得足夠及適切之查核證據以作為查 核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內 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,惟其目的非對茂綸股份有限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,以及使茂綸股份有限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茂綸股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 5. 評估個體財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容,以及個體財務報 表是否允當表達相關交易及事件。
- 6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據,以對個體財務 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 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,決定對茂綸股份有限公司民國一一〇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。

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號: (103)金管證審字第1030025503號

(97)金管證六字第0970038990號

張正道 美尼了一



會計師:

黄建澤英東播灣關門

中華民國一一一年三月八日

會計主管:阮成琦

經理人:吳偉國

董事長:吳偉國

單位:新台幣千元	H + H	%		4	•	99	_	-	1	30		1	93		9	1		ı	1	1	7	,	100	
單位	一〇九年十二月	金 額		\$224,794	6,987	3,104,507	26,547	34,701	1,621	1,678,286	50,974	42	5,128,459		349,218	14,696	28,293	2,158	12,523	2,787	409,675		\$5,538,134	
•	H - +	%		4	ı	99	-	1	ı	30	1	1	93		7	ı	ı	1	1	1	7	,	100	
	〇年十二月三	金 額		\$212,929	12,536	3,442,185	60,432	42,327	1	1,821,255	84,553	63	5,676,280		396,719	13,881	15,209	1,670	8,074	2,603	438,156	•	\$6,114,436	註)
		附註		四及六.1	四、六.2及六.13	四、六.3及六.13			4	因及六.4	ħ				四及六.5	四及六.6	四及六.14	四及六.7	四及六.18	<u>∞</u> .				(請參閱個體財務報告附註)
	資	會計項目	流動資產	現金及約當現金	應收票據淨額	應收帳款淨額	應收帳款一關係人淨額	其他應收款	其他應收款一關係人	存貨	預付款項	其他流動資產	流動資產合計	非流動資產	採用權益法之投資	不動產、廠房及設備	使用權資產	無形資產	遞延所得稅資產	其他非流動資產	非流動資產合計	- -	資產總計	
		代碼					1180												1840			,	lxxx	

23

ニ月三十一日

凡國 ーー(

EEFSHY AWAMAN I



凡國一.

		() () () () () () () () () ()			新台
負債及權益		〇年十二月	ニナーョ	一〇九年十二月.	田 - -
會計項目	附註	金 額	%	金 額	%
流動負債					
短期借款	六.9	\$1,291,185	21	\$1,170,599	21
合約負債一流動	四及六.12	16,460	ı	12,306	1
應付帳款		1,013,965	17	899,381	16
應付帳款一關係人	4	1,070,400	18	1,119,165	20
其化應付款		152,448	3	138,991	3
其他應付款一關係人	4	366,771	9	360,997	7
本期所得稅負債	四	75,029	_	5,090	1
租賃負債一流動	四及六.14	12,369	ı	17,161	1
其他流動負債		1,359	'	1,329	1
流動負債合計		3,999,986	99	3,725,019	<i>L</i> 9
非流動負債					
遞延所得稅負債	四及六.18	64,132	П	54,752	2
租賃負債一非流動	四及六.14	3,039	ı	11,384	ı
净確定福利負債一非流動	四及六.10	10,993	'	10,956	'
非流動負債合計		78,164		77,092	2
負債總計		4,078,150	29	3,802,111	69
權滿	四及六.11				
股本					
普通股股本		761,118	12	761,118	14
資本公積		113,941	2	113,934	2
保留盈餘					
法定盈餘公積		317,693	S	297,999	5
特別盈餘公積		16,878	ı	2,283	1
未分配盈餘		851,778	14	277,566	10
保留盈餘合計		1,186,349	19	877,848	15
其他權益		(25,122)	1	(16,877)	1
權試總計		2,036,286	33	1,736,023	31
負債及權益總計		\$6,114,436	100	\$5,538,134	100



會計主管:阮成琦

(請參閱個體財務報告附註)

經理人:吳偉國



單位:新台幣千元

					半位・利台	11 / 0
			一一〇年月	芰	一〇九年月	度
代碼	會計項目	附 註	金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	四、六.12及七	\$12,932,999	100	\$9,045,707	100
5000	營業成本	六.4及七	(12,008,242)	(93)	(8,410,419)	(93)
5900	營業毛利		924,757	7	635,288	7
6000	营業費用	四、六.7、六.10、六.13、				
		六.14、六.15及七				
6100	推銷費用		(260,661)	(2)	(221,626)	(2)
6200	管理費用		(97,065)	(1)	(79,495)	(1)
6300	研究發展費用		(101,906)	(1)	(89,225)	(1)
6450	預期信用減損迴轉利益		193	-	708	-
	營業費用合計		(459,439)	(4)	(389,638)	(4)
6900	營業利益		465,318	3	245,650	3
7000	营業外收入及支出	六.16				
7100	利息收入		65	-	118	-
7010	其他收入		10,922	-	2,161	-
7020	其他利益及損失		8,390	-	4,227	-
7050	財務成本	t	(11,208)	-	(12,162)	-
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額		57,807	-	9,551	-
	營業外收入及支出合計		65,976	-	3,895	_
7900	稅前淨利		531,294	3	249,545	3
7950	所得稅費用	四及六.18	(107,980)	(1)	(50,770)	(1)
8200	本期淨利		423,314	2	198,775	2
8300	其他綜合損益	六.17				
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數		(645)	-	(1,825)	-
8360	後續可能重分類至損益之項目					
8380	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之		(10,306)	-	(18,243)	-
	其他綜合損益之份額-可能重分類至損益之項目					
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅		2,061		3,649	-
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		(8,890)	-	(16,419)	-
8500	本期綜合損益總額		\$414,424	2	\$182,356	2
	每股盈餘(元)	六.19				
9750	基本每股盈餘					
	本期淨利		\$5.56		\$2.61	
9850	稀釋每股盈餘					
	本期淨利		\$5.43		\$2.56	

(請參閱個體財務報告附註)

董事長:吳偉國



經理人:吳偉國



會計主管:阮成3





會計主管:阮成琦

							圕	單位:新台幣千元
					保留盈餘		其他權益項目	
							國外營運機構財務報表換算	
		股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	之兌換差額	權益總額
代碼	5 項 目	3100	3200	3310	3320	3350	3410	3XXX
A1	民國109年1月1日餘額	\$761,118	\$113,929	\$285,411	-\$	\$471,599	\$(2,283)	\$1,629,774
	盈餘指撥及分配							
B1	提列法定盈餘公積	ı	•	12,588	1	(12,588)	1	1
B3	提列特別盈餘公積	1	•	•	2,283	(2,283)	i	1
B5	普通股現金股利	ı	I	ı	ı	(76,112)	ı	(76,112)
C3	因受領贈與產生者	1	5	ı	ı	1	ı	5
D1	本期淨利	1	1	ı	ı	198,775	ı	198,775
D3	本期其他綜合損益	ı	1	ı	1	(1,825)	(14,594)	(16,419)
D5	本期綜合損益總額	1	1	1	ı	196,950	(14,594)	182,356
Z1	民國109年12月31日餘額	761,118	113,934	297,999	2,283	577,566	(16,877)	1,736,023
ì	盈餘指撥及分配							
BI By	提列法定盤餘公積据到好點的每次	1 1	1 1	19,694	- 14 595	(19,694)	1 1	1 1
B5	大石がの重める項普通股現金股利	ı	•	ı	1	(114,168)	•	(114,168)
C3	因受領贈與產生者	ı	7	ı	1	ı	1	7
DI	本期淨利	ı	•	I	ı	423,314	1	423,314
D3	本期其他綜合損益	ı	1	ı	ı	(645)	(8,245)	(8,890)
D2	本期綜合損益總額	'	ı	1	1	422,669	(8,245)	414,424
Z1	民國110年12月31日餘額	\$761,118	\$113,941	\$317,693	\$16,878	\$851,778	\$(25,122)	\$2,036,286

(請參閱個體財務報告附註)經理人:吳偉國 [[]]



董事長:吳偉國



單位:新台幣千元

ルで	項目		位:新台幣千元
代碼	<u> </u>	一一○年度	一〇九年度
AAAA	營業活動之現金流量:	0521 204	¢240.545
A10000	本期稅前淨利	\$531,294	\$249,545
A20000	調整項目:		
A20010	收益費損項目:	25 (00	22 475
A20100	折舊費用	25,689	22,475
A20200	攤銷費用	1,464	990
A20300	預期信用減損利益數	(193)	(708)
A20900	利息費用	11,208	12,162
A21200	利息收入	(65)	(118)
A22400	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失(利益)之份額	(57,807)	(9,551)
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數:		
A31130	應收票據增加	(5,549)	(2,869)
A31150	應收帳款增加	(337,485)	(949,396)
A31160	應收帳款一關係人增加	(33,885)	(22,984)
A31180	其他應收款增加	(7,626)	(14,665)
A31190	其他應收款-關係人減少(增加)	1,621	(1,621)
A31200	存貨增加	(142,969)	(319,916)
A31230	預付款項增加	(33,579)	(27,515)
A31240	其他流動資產(增加)減少	(21)	104
A32125	合約負債增加	4,154	7,726
A32150	應付帳款增加	114,584	229,547
A32160	應付帳款-關係人(減少)增加	(48,765)	567,177
A32180	其他應付款增加	13,159	49,136
A32190	其他應付款一關係人增加	7,953	396
A32230	其他流動負債增加(減少)	30	(327)
A32240	净確定福利負債一非流動減少	(608)	(561)
A33000	營運產生之現金流入(出)	42,604	(210,973)
A33100	收取之利息	65	118
A33500	支付之所得稅	(22,151)	(73,321)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	20,518	(284,176)
BBBB	投資活動之現金流量:		
B02700	取得不動產、廠房及設備	(6,154)	(12,220)
B02800	處分不動產、廠房及設備	14	8
B04500	取得無形資產	(976)	(1,140)
B06700	其他非流動資產增加	· -	(812)
B06800	其他非流動資產減少	184	-
BBBB	投資活動之淨現金流出	(6,932)	(14,164)

CCCC	籌資活動之現金流量:		
C00100	短期借款增加	1,291,185	1,170,599
C00200	短期借款減少	(1,170,599)	(880,291)
C03700	其他應付款一關係人增加	-	111,519
C03800	其他應付款一關係人減少	(1,753)	-
C04020	租賃負債本金償還	(18,787)	(17,589)
C04500	發放現金股利	(114,168)	(76,112)
CC5600	支付之利息	(11,329)	(11,722)
CCCC		$\frac{(11,323)}{(25,451)}$	296,404
	w ス い 幼 ~ (7 ハ ン M) (M) / L	(23, 131)	270,101
EEEE	本期現金及約當現金減少數	(11,865)	(1,936)
E00100	期初現金及約當現金餘額	224,794	226,730
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$212,929	\$224,794

(請參閱個體財務報告附註)

董事長:吳偉國



經理人:吳偉國



會計主管: 阮成琦

