

開會時間:113年6月25日(星期二)上午九時整

開會地點:新北市新店區中興路三段219-2號1樓 (仲信商務會館)

出席董事:許文董事長、陳友安董事、王桑貴董事、何俊輝董事

出席獨立董事:丁予嘉獨立董事(審計委員召集人)

列席人員:賴宗羲會計師(資誠聯合會計師事務所)、鄭涵雲律師

出席人數:總出席股數為 29,052,327 股,佔本公司已發行股數 45,000,000 股之

64.56%,已達法定開會標準。(其中以電子方式出席股數為 26,005,056 股,電子投票率佔本公司已發行股數 45,000,000 股之 57.79%)。本次股東常會,共計 4 席董事、1 席獨立董事出席,佔全數董事席次之 55.56%。

主席:許文 董事長



記錄: 林淑麗



一、宣佈開會

二、主席致詞:略

三、報告事項

第一案

案由: 一一二年度營業報告,報請公鑒。

說 明:本公司一一二年度營業報告書,請詳見附件一。

洽悉。

第二案

案由:一一二年度審計委員會查核報告,報請公鑒。

說 明:本公司一一二年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案,業經本公司審

計委員會查核竣事,並出具審計委員會查核報告書,請詳見附件二。

洽悉。

第三案

案 由: 一一二年度員工酬勞及董事酬勞報告,報請 公鑒。

說明:

- 1. 本公司一一二年度未計員工酬勞及董事報酬之稅前淨利合計為新台幣 114,178,963元。
- 2. 經薪酬委員會及董事會審酌相關規定與公司一一二年度經營成效後決議,提撥一一二年度員工酬勞及董事酬勞,分別提撥員工酬勞計新台幣6,864,854元 (6.01%)及董事報酬計新台幣2,228,400元 (1.95%),各佔扣除酬勞前之自結稅前淨利不低於6%及未高於2%,符合章程規定。

洽悉。

以上各報告案經主席詢問在場股東是否有不清楚處,均表達無。

# 四、承認事項

# 第一案 【董事會提】

案 由:本公司一一二年度營業報告書及決算表冊案,提請 承認。

說明:

- 1. 本公司一一二年度營業報告書,請詳見附件一。
- 本公司一一二年度財務報表及合併財務報表業已編製完成,併同資誠 聯合會計師事務所林瑟凱會計師及賴宗羲會計師出具之無保留意見查 核報告書在案。
- 3. 會計師查核報告書及上述財務報表請詳見附件三及附件四。
- 4. 提請 承認。

決 議:本議案經表決照案通過。

#### 表決結果如下:

出席表決權數	贊成	反對	棄權
28,695,209權	28,517,009權	27,821權	150,379權
(含電子投票:	(含電子投票:	(含電子投票:	(含電子投票:
26,005,056權)	25,866,856權)	27,821權)	110,379權)
100%	99.37%	0.09%	0.52%

### 第二案 【董事會提】

案 由:本公司一一二年度盈餘分配案,提請 承認。

說 明:

1. 本公司一一二年度盈餘分配表內容,請詳見附件五。

- 2. 本公司一一二年度盈餘擬分派股東現金股利每股2.00元,預計發放總額新台幣90,000,000元。本現金股利分配案俟股東常會通過後,擬請授權董事長另訂配息基準日,且現金股利分派金額至新台幣元為止,不足一元之畸零款合計數將以轉回未分配盈餘方式處理。
- 3. 提請 承認。

決 議:本議案經表決照案通過。

表決結果如下:

出席表決權數	贊成	反對	棄權
28,695,209權	28,518,055權	27,821權	149,333權
(含電子投票:	(含電子投票:	(含電子投票:	(含電子投票:
26,005,056權)	25,867,902權)	27,821權)	109,333權)
100%	99.38%	0.09%	0.52%

以上各承認案經主席詢問在場股東是否有不清楚處,均表達無。

### 五、討論事項

第一案

案 由:修訂本公司「股東會議事規則」部份條文案,提請 討論。

說 明:

- 1. 依櫃買中心 112.3.23 證櫃監字第 11200552441 號函辦理。
- 2. 配合法規修正,使其符合金管會公布修正「股東會議事規則」之規定。
- 3. 「股東會議事規則」修正條文對照表請詳見附件六。
- 4. 提請 討論。

決 議:本議案經表決照案通過。

表決結果如下:

出席表決權數	贊成	反對	棄權
28,695,209權	28,506,832權	38,874權	149,503權
(含電子投票:	(含電子投票:	(含電子投票:	(含電子投票:
26,005,056權)	25,856,679權)	38,874權)	109,503權)
100%	99.34%	0.13%	0.52%

#### 第二案

案 由:修訂本公司「公司章程」部份條文案,提請 討論。

說 明:

1. 依公司法208條、18條及相關法令辦理。

- 2. 修訂重點為因應公司營業需求增加營業項目。
- 3. 「公司章程」修訂部份條文對照表請詳見附件七。
- 4. 提請 討論。

決 議:本議案經表決照案通過。

表決結果如下:

出席表決權數	贊成	反對	棄權
28,695,209權	28,502,832權	42,874權	149,503權
(含電子投票:	(含電子投票:	(含電子投票:	(含電子投票:
26,005,056權)	25,852,679權)	42,874權)	109,503權)
100%	99.32%	0.14%	0.52%

以上討論案經主席詢問在場股東是否有不清楚處,均表達無。

六、臨時動議:經主席徵詢全體出席股東,無臨時動議提出。

七、散會: 上午九時十八分

主席: 許文 董事長



記錄: 林淑麗

# 

附件一: 一一二年度 營業報告書

# 一、經營方針

112年度集團業務發展延續在地化經營策略,搭配「快速、專業、整合」的技術服務優勢,持續發展具在地特性的Ablerex自有品牌,提供更深入市場需求的產品與服務。代工業務上,利用技術自主的優勢,滿足客戶不同需求。研發技術方面,提升產品功率容量,開發大型化,工業化,模組化製品,提供更彈性多元的產品組合方案。生產製造上,延續智能化方案,導入自動化生產設備,降低人力依賴與提升製造效率與能源利用率,往綠色工廠邁進。

# 二、實施概況

隨COVID-19疫情趨緩,各地相關管制解除後,全球經濟活動逐漸回到常軌,然各國經濟復甦程度不一;如中國大陸經濟情況在疫情之後仍呈現疲弱之勢,無論在消費或投資支出均大幅縮減,因此集團大陸市場銷售持續不如預期,且呈現衰退的跡象;新興國家市場與ODM業務則因市場主力需求復甦緩慢及疫情期間OVER BOOKING的庫存去化問題,導致訂單出貨減緩;日本市場則因配合買方品質政策,多次延緩出貨以修正產品,致營收落後目標。

在國內市場部分,專案工程營收因112年大型專案量減少及部分專案因業主其他配套工程進度延宕,連帶影響我司施作進度,致專案無法及於年底前完工驗收,以致認列營收,而呈現衰退;太陽能電力轉換器銷售則因國內案場用地取得不易,加以選舉因素影響,太陽能發電系統建置面臨發展瓶頸,且設備價格已成紅海市場,連帶影響該產品的銷售額。

就產品開發面向,採用銷產研「一條龍」模式後,自始即串聯行銷、業務、研發與生產,產品在市場定位的精確性與辨識度提高,且量產時程加速、量產效率提升。目前初階產品已推出高價性比產品,逐步回防市場,中高階產品亦進入世代轉換階段,除繼續維持技術領先優勢,更提高產品市場接受度與滿意度。就生產製造面向,持續優化供應鏈管理,執行產品設計與採購模式調整,緩解工廠缺料困境及庫存壓力;生產流程已導入工業4.0概念,在資訊蒐集、問題發掘、驗證的效率持續進步,產線瓶頸逐步克服,生產效能及產品品質均提升。

# 三、營業計畫實施成果

本公司112年度合併營業收入新台幣(以下同)2,925,183仟元,較前期3,057,767仟元,衰退4.34%,稅後合併淨利為90,591仟元,較前期113,824仟元,衰退20.41%。 (如下表)

單位:新台幣仟元

			12:1/10 11 1/ /0
項目	112年度	111年度	成長率
營業收入	2,925,183	3,057,767	-4.34%
營業毛利	747,438	723,876	3.25%
營業利益	110,716	121,155	-8.62%
本期淨利	90,591	113,824	-20.41%
淨利歸屬於母公司	87,686	114,704	-23.55%
每股盈餘(元)-稅後	1.95	2.55	-23.53%

# 四、營業收支預算執行情形

#### (一)營業收入部份

112年度營業收入項目包括銷貨收入及勞務收入,將五大產品別銷貨收入與勞務收入貢獻與前一年度相較,不斷電系統、太陽能電力轉換器、專案工程營收呈現衰退;而主動式濾波器銷售、勞務收入及其他類(零組件,電池等)銷售則有成長,惟衰退類金額大於成長類金額,致112年營收總數2,925,183仟元,較111年度3,057,767仟元,下滑132,584仟元(-4.34%)。其中專案工程與太陽能電力轉換器銷售分別衰退104,809仟元與99,033仟元,為全年度營收呈現衰退之主因。

#### (二)營業支出部份

112年度營業支出總數為2,814,467仟元,較111年度2,936,612仟元,下滑122,145仟元(-4.16%),其中營業成本減少156,146仟元,營業費用則增加34,001仟元。而營業成本減少雖主要是反應營業收入的衰退,但毛利率提升1.88 ppts也有相當的貢獻,是故112年度營業毛利反倒較111年度增加23,562仟元。至於營業費用中的研發費用是因公司發展策略需要,呈持續性增加,而推銷費用則是隨營運活動回復疫情前常態及通膨因素而有顯著增加。

# 五、獲利能力分析

本公司112年度主要經營績效指標如下:

單位:新台幣仟元

項目	112度	111度	變動數/率(%)
資產報酬率	2.88%	3.49%	-0.61 ppts
股東權益報酬率	5.25%	7.00%	-1.75 ppts
營業利益占實收資本率	24.60%	26.92%	-2.32 ppts
稅前純益占實收資本率	25.92%	31.41%	-5.49 ppts
純益率	3.10%	3.72%	-0.62 ppts
每股盈餘(元)-稅後	1.95	2.55	-23.53%

公司112年度因產品售價調升、產品設計 (成本結構) 調整及生產效率改善,銷售毛利率(25.55%)較111年度(23.67%)上升1.88個百分點,故營業額雖下滑,但銷售毛利未減反增;惟營業費用較111年度增加,營業費用率增加2.06個百分點,導致整體營業利益及營業利益率呈現衰退,加以112年度匯率與利率因素產生的業外收益減少,故全年純益與純益率均下滑,連帶相關資產與資本經營績效指標表現均弱於111年度。

# 六、研究發展狀況

本公司秉持「技術自主」的信念,研發部門持續與學界合作進行三相、高階、大容量電力電子技術的應用研究發展,厚植電力轉換核心技術能力;落實「為量產而設計」概念,提升研發人員生產與市場導向思維,加速技術市場化速度。目前公司執行產品設計已朝輕巧化、智慧化、模組化及網路化發展,產品性價比及市場競爭力大幅提升,近期更已完成200KVA單機三相UPS產品設計開發,正式投

產,此象徵公司在電力電子產品開發與製造的技術能力邁向嶄新的里程碑;同時, 藉由實際參與國內電力輔助服務運作,持續調校電網級儲能產品性能,成效卓越, 未來勢將在台灣電網轉型的過程中,逐步展現影響力。

董事長: 許 文







附件二: 一一二年度 審計委員會查核報告書

# 盈正豫順電子股份有限公司 審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國一百一十二年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案,其中財務報表業經委託資誠聯合會計師事務所林瑟凱會計師及賴宗義會計師查核完竣,並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核,認為尚無不合,爰依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

一一三年股東常會

盈正豫順電子股份有限公司

審計委員會召集人:丁予嘉



中華民國一百一十三年三月十三日

附件三: 一一二年度

個體財報

#### 會計師查核報告

(113)財審報字第 23004919 號

盈正豫順電子股份有限公司 公鑒:

# 查核意見

盈正豫順電子股份有限公司民國 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,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,足以允當表達盈正豫順電子股份有限公司民國 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 日之個體財務績效與個體現金流量。

# 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,與盈正豫順電子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,對盈正豫順電子股份有限公司民國 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。 盈正豫順電子股份有限公司民國 112 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下:

#### 專案工程收入截止之適當性

#### 事項說明

收入認列之會計政策請詳個體財務報表附註四(二十五);營業收入類型請詳個體財務報表附註六(十八)。盈正豫順電子股份有限公司民國 112 年度之專案工程收入為 1,124,639 仟元,佔個體營業收入淨額 47%。

盈正豫順電子股份有限公司客戶合約收入型態主要分為一般銷貨收入及專案工程收入兩類。其中專案工程收入主要內容為銷售大型設備及安裝相關工程。其專案工程需待盈正豫順電子股份有限公司安裝大型設備,並經雙方執行驗收程序開立相關文件後,客戶方可取得並耗用該資產提供之效益,盈正豫順電子股份有限公司亦才算完成合約約定之履約義務並認列專案工程收入。因盈正豫順電子股份有限公司專案工程收入認列時點涉及人工作業入帳,易造成認列時點不適當。考量盈正豫順電子股份有限公司專案工程收入認列之金額及時點對財務報表影響重大,因此本會計師將專案工程收入截止之適當性列為本年度重要查核事項之一。

#### 因應之查核程序

本會計師針對專案工程收入之截止進行評估,已執行之主要因應程序彙列如下:

- 1. 評估及瞭解公司其專案工程收入認列之內部控制程序,並針對攸關控制之有效 性執行測試。
- 2. 針對資產負債表日前後一定期間之專案工程收入交易執行截止測試,抽核帳載專案工程收入已記錄於適當期間。
- 3. 測試專案工程收入明細表之正確性及完整性,抽核其據以認列收入之相關文件,以確認專案工程收入認列金額及時點之適當性。

#### 存貨備抵跌價損失之評價

#### 事項說明

存貨評價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請詳財務報告附註五(二);存貨備抵跌價損失之說明請詳個體財務報表附註六(五)。採用權益法投資之會計政策請詳個體財務報表附註四(十二);採用權益法投資之說明請詳個體財務報表附註六(六);採用權益法投資之附註揭露事項請詳個體財務報表附註十三(三)。

盈正豫順電子股份有限公司民國 112 年 12 月 31 日之存貨及備抵跌價損失分別為 894, 955 仟元及 89, 920 仟元,以及採用權益法之投資為 747, 235 仟元,其中間接持有 100%子公司盈正豫順電子(蘇州)有限公司為 425, 417 仟元,其為主要營運個體。因該等公司主要經營設計、製造及銷售不斷電系統與電力品質改善設備等範疇之電力電子產品,因該類產品多樣化且市場競爭激烈,故產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高。其存貨評價係按成本與淨變現價值孰低者衡量,對過時或毀損之存貨則個別辨認進行評估。因管理階層於存貨備抵跌價損失之評估過程,包括決定淨變現價值及辨認過時陳舊存貨,常涉及主觀判斷因而具高度估計不確定性,考量盈正豫順電子股份有限公司及採用權益法投資間接持有 100%子公司盈正豫順電子(蘇州)有限公司之存貨及其備抵跌價損失對個體財務報表影響重大,因此本會計師將存貨備抵跌價損失之評價列為本年度重要查核事項之一。

#### 因應之查核程序

本會計師針對存貨淨變現價值之衡量及備抵存貨跌價損失提列之適足性進行評估, 已執行之主要因應程序彙列如下:

- 1. 依對公司營運及產業性質之瞭解,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。
- 瞭解公司倉儲管理之流程、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. 驗證公司用以評價之存貨成本及淨變現價值報表資訊之正確性,以確認報表編 製邏輯及資訊與其政策一致。
- 4. 檢視各項存貨淨變現價格採用之估計基礎適當性,並驗證產品銷售及進貨價格 正確性,並重新核算及評估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盈正豫順電子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盈正豫順電子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。

盈正豫順電子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:

- 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, 惟其目的非對盈正豫順電子股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 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,以及使盈正豫順電子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本個體不再具有繼續經營之能力。
- 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. 對盈正豫順電子股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核 證據,以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督 及執行,並負責形成個體財務報表之查核意見。

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

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,決定對盈正豫順電子股份有限公司民國 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

林彦郎なする影響

會計師

賴宗義 税会表



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 金管證六字第 0960038033 號

中華民國 113 年 3 月 13 日



	資產	附註	<u>112</u> 年 金	· 12 月 3 額	1 日	111     年     12     月     3       金     額	<u>1</u> 日
	流動資產		<u> 3E</u>	<u> </u>		<u>32</u> 0/ <u>X</u>	70
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	121,933	4	\$ 122,736	4
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產	一流 六(三)及八					
	動			3,562	-	194	-
1150	應收票據淨額	六(四)		2,959	-	4,969	-
1170	應收帳款淨額	六(四)		341,260	11	490,125	14
1180	應收帳款-關係人淨額	六(四)及七		195,686	6	260,720	8
1200	其他應收款			3	-	-	-
1210	其他應收款-關係人	t		69,432	2	55,443	2
1220	本期所得稅資產			129	-	-	-
130X	存貨	六(五)		805,035	26	851,965	25
1410	預付款項			6,065		13,315	
11XX	流動資產合計			1,546,064	49	1,799,467	53
	非流動資產						
1517	透過其他綜合損益按公允價值	衡量 六(二)					
	之金融資產—非流動			201,639	6	243,536	7
1550	採用權益法之投資	六(六)		747,235	24	710,984	21
1600	不動產、廠房及設備	六(七)		562,247	18	497,216	14
1755	使用權資產	六(八)		2,583	-	8,212	-
1780	無形資產			29,782	1	29,626	1
1840	遞延所得稅資產	六(二十五)		47,598	1	42,642	1
1900	其他非流動資產	六(九)		19,648	1	93,178	3
15XX	非流動資產合計			1,610,732	51	1,625,394	47
1XXX	資產總計		\$	3,156,796	100	\$ 3,424,861	100

(續 次 頁)



				年 12 月 3			31 日
	負債及權益	附註	<u>金</u>	額	%	金額	<u>%</u>
	流動負債						
2100	短期借款	六(十)	\$	550,000	18	\$ 465,000	14
2110	應付短期票券	六(十一)		-	-	69,845	2
2130	合約負債-流動	六(十八)		210,732	7	276,289	8
2150	應付票據			256	-	3,689	-
2170	應付帳款			290,938	9	337,574	10
2180	應付帳款-關係人	セ		106,896	3	219,211	6
2200	其他應付款	六(十二)		118,698	4	119,037	4
2230	本期所得稅負債			-	-	8,901	-
2250	負債準備一流動	六(十三)		73,082	2	65,963	2
2280	租賃負債一流動	セ		2,493	-	5,895	-
2300	其他流動負債			4,211		9,983	
21XX	流動負債合計			1,357,306	43	1,581,387	46
	非流動負債						
2570	遞延所得稅負債	六(二十五)		102,495	3	92,975	3
2580	租賃負債一非流動	セ		153	-	2,465	-
2640	淨確定福利負債—非流動	六(十四)		11,628	1	11,831	
25XX	非流動負債合計			114,276	4	107,271	3
2XXX	負債總計			1,471,582	47	1,688,658	49
	權益						
	股本	六(十五)					
3110	普通股股本			450,000	14	450,000	13
	資本公積	六(十六)					
3200	資本公積			713,679	23	713,416	21
	保留盈餘	六(十七)					
3310	法定盈餘公積			236,999	7	225,053	6
3320	特別盈餘公積			-	-	61,427	2
3350	未分配盈餘			211,192	7	163,863	5
	其他權益						
3400	其他權益			73,344	2	122,444	4
ЗХХХ	權益總計			1,685,214	53	1,736,203	51
	重大承諾事項及或有事項	七及九					
	重大期後事項	+-					
3X2X	負債及權益總計		\$	3,156,796	100	\$ 3,424,861	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:許文



經理人:黃敏洲



**會計主答:** 廢魪亨





單位:新台幣仟元 (除每股盈餘為新台幣元外)

			112	年	度 111	年	度
	項目	附註	<u>金</u>	額	<u>%</u> <u>金</u>	額	%
4000	營業收入	六(十八)及七	\$	2,383,803	100 \$	2,714,662	100
5000	營業成本	六(五)(二十三)	)				
		(二十四)及七	(	1,980,339)(	83)(	2,279,823)(	<u>84</u> )
5950	營業毛利淨額			403,464	17	434,839	16
	營業費用	六(二十三) (二十四)及七					
6100	推銷費用		(	105,997)(	4)(	106,826)(	4)
6200	管理費用		(	68,367)(	3)(	73,030)(	3)
6300	研究發展費用		(	170,979)(	7)(	165,063)(	6)
6000	營業費用合計		(	345,343)(	14)(	344,919)(	13)
6900	營業利益			58,121	3	89,920	3
	營業外收入及支出						
7100	利息收入	六(十九)及七		2,150	-	1,383	-
7010	其他收入	六(二十)及七		7,694	-	8,401	-
7020	其他利益及損失	六(二十一)		1,794	-	19,048	1
7050	財務成本	六(二十二)及七	: (	9,686)	- (	6,574)	-
7070	採用權益法認列之子公司、關	六(六)					
	聯企業及合資損益之份額			45,013	2	21,632	<u>1</u>
7000	營業外收入及支出合計			46,965	2	43,890	2
7900	稅前淨利			105,086	5	133,810	5
7950	所得稅費用	六(二十五)	(	17,400)(	1)(	19,106)(	1)
8200	本期淨利		\$	87,686	4 \$	114,704	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(十四)	\$	202	- \$	5,941	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值	六(二)					
	衡量之權益工具投資未實現評						
	價損益		(	41,897)(	2)	162,536	6
8349	與不重分類之項目相關之所得	六(二十五)					
	稅		(	40)	<u> </u>	1,188)	
8310	不重分類至損益之項目總額		(	41,735)(	2)	167,289	6
	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						
0000	兌換差額	. ( 1 - )	(	9,003)	-	26,669	1
8399	與可能重分類之項目相關之所	六(二十五)		4 000			
0000	得稅			1,800	(	5,334)	
8360	後續可能重分類至損益之項		,	7. 202)		21 225	1
0000	目總額		(	7,203)	<u>-</u>	21,335	<u> 1</u>
8300	其他綜合損益(淨額)		(\$	48,938)(_	2) \$	188,624	/
8500	本期綜合損益總額		\$	38,748	2 \$	303,328	11
9750	基本每股盈餘	六(二十六)	\$		1.95 \$		2.55
9850	稀釋每股盈餘	六(二十六)	<u>\$</u> \$		1.95 1.94 \$		2.54
			·		· ·		

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:許文





會計主管:廖敏亨



經理人: 黃敏洲

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

47,250) 9,000) 48,938) 90,000) 114,704 1,538 87,686 38,748 241 303,328 22 214 \$1,736,203 \$1,487,587 188,624 \$1,736,203 劉 \$1,685, 湖 權 權 透過其他綜合 質點按公允價 值衡量之命融 資產未實現辞 續 41,897) 162,536 120,639 \$ 162,536 162,536 162,536 41,897 國外營運機構 財務報表換算 之 兒 換 差 額 7,203) 7,203) 47,295) 40,092 61,427 40,092 21,335 21,335 \$ 錄 9,317) 7,600) 47,250) 11,946) 90,000) 87,848 61,427 108,573 114,704 4,753 119,457 163,863 87,686 162 211,192 163,863 闥 法定盈餘公積 特別盈餘公積 未分配 9,317 61,427 61,427 52,110 61,427 7,600 11,946 225,053 217,453 225,053 236,999 Ð 22 其 司變數 認列對子公司所有權權益勢動 1,779 538 241 債 9,000) 720,878 711,878 711,878 711,878 頫 个 潋 普通股股本 \$ 450,000 450,000 450,000 \$ 450,000 甜 六(二)(十四)(二十五) 六(二)(十四)(二十五) (十十) パ(ナナ) パ(ナナ) 附 未依持股比例認列被投資公司增資股調整數 認列子公司所有權益變動數 1111年1月1日至12月31日 112年1月1日至12月31 110 年盈餘指撥及分配 112 年 12 月 31 日餘額 1111 年12月31日餘額 111 年盈餘指撥及分配 提撥法定盈餘公積 提撥法定盈餘公積 本期其他綜合損益 提撥特別盈餘公積 本期其他綜合損益 迴轉特別盈餘公積 盈餘配發現金股利 111 年1月1日餘額 112 年 1 月 1 日餘額 本期綜合損益總額 資本公積配發現金 本期綜合損益總額 分配現金股利 本期淨利 本期淨利 行使歸入權

單位:新台幣仟元

あ

其 錄

媹

纽

氓

ПD <u>я</u> 31

4

民國 112

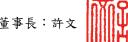
董事長: 許文



	Ni 附註		年 1 月 1 日 2 月 31 日		年1月1日2月31日
營業活動之現金流量					
—————————————————————————————————————		\$	105,086	\$	133,810
調整項目					
收益費損項目					
折舊費用(含使用權資產)	六(七)(八)				
	(二十三)		38,738		38,194
攤銷費用	六(二十三)		8,948		8,918
利息費用	六(二十二)		9,686		6,574
利息收入	六(十九)	(	2,150)	(	1,383)
股利收入	六(二十)	(	5,400)	(	4,860)
採用權益法認列之子公司利益之份額		(	45,013)	(	21,632)
處分不動產、廠房及設備利益	六(七)(二十一)		-	(	216)
租賃修改利益	六(二十一)	(	1)		-
未實現外幣兌換(利益)損失		(	34)		90
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					
應收票據淨額			2,010		19,313
應收帳款淨額			148,865		151,233
應收帳款一關係人淨額			65,034	(	89,860)
其他應收款一關係人		(	13,989)	(	8,244)
存貨			46,930	(	248,759)
預付款項			7,250	(	7,618)
與營業活動相關之負債之淨變動					
合約負債一流動		(	65,557)		97,514
應付票據		(	3,433)	(	184)
應付帳款		(	46,636)		114,671
應付帳款-關係人		(	112,315)		60,243
其他應付款		(	397)		256
負債準備一流動			7,119		9,054
其他流動負債		(	5,772)		1,500
淨確定福利負債		(	1)		3
營運產生之現金流入			138,968		258,617
收取之股利			5,400		4,860
收取之利息			2,147		1,383
支付之利息		(	9,628)	(	6,450)
支付之所得稅		(	20,106)	(	14,597)
退還之所得稅			<u>-</u>		2,293
營業活動之淨現金流入		<u></u>	116,781		246,106

	宣關碩		年1月1日	111 至	年1月1日 12月31日
投資活動之現金流量					
取得按攤銷後成本衡量之金融資產		(\$	3,396)	(\$	194)
按攤銷後成本衡量之金融資產到期還本			28		194
取得不動產、廠房及設備	六(七)	(	28,513)	(	11,213)
處分不動產、廠房及設備價款	六(七)		-		560
取得無形資產		(	2,150)	(	2,529)
預付設備款增加		(	295)	(	69,767)
存出保證金減少(增加)			5,338	(	2,594)
其他非流動資產增加		(	7,921)	(	4,125)
投資活動之淨現金流出		(	36,909)	(	89,668)
籌資活動之現金流量					
短期借款增加	六(二十七)		3,710,305		3,226,334
短期借款減少	六(二十七)	(	3,625,305)	(	3,377,115)
應付短期票券增加	六(二十七)		751,116		350,328
應付短期票券減少	六(二十七)	(	820,961)	(	280,483)
租賃負債本金償還	六(二十七)	(	5,886)	(	5,507)
發放現金股利	六(十六)(十七)	(	90,000)	(	56,250)
行使歸入權			22		
籌資活動之淨現金流出		(	80,709)	(	142,693)
匯率變動對現金及約當現金之影響			34	(	90)
本期現金及約當現金(減少)增加數		(	803)		13,655
期初現金及約當現金餘額			122,736		109,081

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。



期末現金及約當現金餘額

經理人: 黃敏洲



會計主管:廖敏亨

121,933

\$



122,736

附件四: 一一二年度

合併財報

會計師查核報告

(113)財審報字第 23004968 號

盈正豫順電子股份有限公司 公鑒:

#### 查核意見

盈正豫順電子股份有限公司及子公司(以下簡稱「盈正集團」)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,足以允當表達盈正集團民國 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,與盈正集團保持超然獨立,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,對盈正集團民國 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。

盈正集團民國 112 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下:

#### 專案工程收入截止之適當性

#### 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);營業收入類型請詳合併財務報表附註六(十八);產品別及勞務別之資訊請詳合併財務報表附註十四(五)。盈正集團民國112年度之專案工程收入為1,124,639仟元,佔合併營業收入淨額38%。

盈正集團客戶合約收入型態主要分為一般銷貨收入及專案工程收入兩類。其中專案工程收入主要內容為銷售大型設備及安裝相關工程。其專案工程需待盈正集團安裝大型設備,並經雙方執行驗收程序開立相關文件後,客戶方可取得並耗用該資產提供之效益,盈正集團亦才算完成合約約定之履約義務並認列專案工程收入。因盈正集團專案工程收入認列時點涉及人工作業入帳,易造成認列時點不適當。考量盈正集團專案工程收入認列之金額及時點對合併財務報表影響重大,因此本會計師將專案工程收入截止之適當性列為本年度重要查核事項之一。

#### 因應之查核程序

本會計師針對專案工程收入之截止進行評估,已執行之主要因應程序彙列如下:

- 1. 評估及瞭解其專案工程收入認列之內部控制程序,並針對攸關控制之有效性執 行測試。
- 2. 針對資產負債表日前後一定期間之專案工程收入交易執行截止測試,抽核帳載專案工程收入已記錄於適當期間。
- 3. 測試專案工程收入明細表之正確性及完整性,抽核其據以認列收入之相關文件,以確認專案工程收入認列金額及時點之適當性。

#### 存貨備抵跌價損失之評價

#### 事項說明

存貨評價之會計政策請詳合併財務報表附註四(十二);存貨評價之會計估計及假設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)。盈正集團民國 112 年 12 月 31 日之存貨及備抵跌價損失分別為1,425,610 仟元及 172,728 仟元。

盈正集團屬經營設計、製造及銷售不斷電系統與電力品質改善設備等範疇之電力電子產品,因該類產品多樣化且市場競爭激烈,故產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高。盈正集團對存貨評價係按成本與淨變現價值孰低者衡量,對過時或毀損之存貨則個別辨認進行評估。因管理階層於存貨備抵跌價損失之評估過程,包括決定淨變現價值及辨認過時陳舊存貨,常涉及主觀判斷因而具高度估計不確定性,考量盈正集團之存貨及其備抵跌價損失對合併財務報表影響重大,因此本會計師將存貨備抵跌價損失之評價列為本年度重要查核事項之一。

#### 因應之查核程序

本會計師針對存貨淨變現價值之衡量及備抵存貨跌價損失提列之適足性進行評估, 已執行之主要因應程序彙列如下:

- 1. 依對其營運及產業性質之瞭解,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。
- 瞭解公司倉儲管理之流程、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。
- 驗證其用以評價之存貨成本及淨變現價值報表資訊之正確性,以確認報表編 製邏輯及資訊與其政策一致。
- 4. 檢視各項存貨淨變現價格採用之估計基礎適當性,並驗證產品銷售及進貨價 格正確性,並重新核算及評估決定備抵跌價損失之合理性。

#### 其他事項 - 個體財務報告

盈正豫順電子股份有限公司已編製民國 112 年及 111 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、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盈正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盈正 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。

盈正集團之治理單位(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:

- 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。
- 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,惟其目的非對盈正集團內部控制之有效性表示意見。
- 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,以及使盈正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本盈正集團不再具有繼續經營之能力。
- 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。本會計師負責合併查核案件之指導、監督及執行,並負責形成集團合併查核意見。

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,決定對盈正集團民國 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

林思凱は中記動

會計師

賴宗義 税等表

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 金管證六字第 0960038033 號

中華民國 113 年 3 月 13 日



				31 日	111 年 12 月 3	1 日
	<u>產</u>	附註	金 額	%	<u>金 額</u>	<u>%</u>
	流動資產					
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 301,276	9	\$ 259,173	7
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產-	-流 六(三)及八				
	動		47,255	1	13,418	1
1150	應收票據淨額	六(四)	14,778	-	6,307	-
1170	應收帳款淨額	六(四)	573,098	17	707,384	19
1180	應收帳款一關係人淨額	六(四)及七	2,328	-	7,709	-
1200	其他應收款		15,852	1	11,049	-
1220	本期所得稅資產		3,052	-	2,119	-
130X	存貨	六(五)	1,252,882	38	1,490,274	40
1410	預付款項		25,120	1	42,788	1
11XX	流動資產合計		2,235,641	67	2,540,221	68
	非流動資產					
1517	透過其他綜合損益按公允價值復	<b></b>				
	之金融資產—非流動		201,639	6	243,536	7
1600	不動產、廠房及設備	六(六)及八	778,635	23	726,935	20
1755	使用權資產	六(七)及八	7,048	-	13,780	-
1780	無形資產		46,100	1	45,970	1
1840	遞延所得稅資產		47,598	2	42,642	1
1900	其他非流動資產	六(八)	27,981	1	101,432	3
15XX	非流動資產合計		1,109,001	33	1,174,295	32
1XXX	資產總計		\$ 3,344,642	100	\$ 3,714,516	100

(續 次 頁)



				年 12 月 31	l 日	111 年 12 月 3	
	負債及股東權益		<u>金</u>	額	<u>%</u>	金額	<u>%</u>
	流動負債						
2100	短期借款	六(九)	\$	550,000	16	\$ 616,473	17
2110	應付短期票券	六(十)		-	-	69,845	2
2130	<b>合約負債</b> 一流動	六(十八)		216,523	7	284,449	8
2150	應付票據			256	-	3,689	-
2170	應付帳款			487,525	15	591,145	16
2200	其他應付款	六(十二)		151,999	5	151,021	4
2230	本期所得稅負債			8,988	-	17,008	-
2250	負債準備一流動	六(十三)		73,082	2	65,963	2
2280	租賃負債一流動	セ		5,821	-	9,237	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十一)		10,916	-	10,075	-
2399	其他流動負債—其他			14,803	1	18,916	1
21XX	流動負債合計			1,519,913	46	1,837,821	50
	非流動負債						
2540	長期借款	六(十一)		10,268	-	19,460	1
2570	遞延所得稅負債			102,495	3	92,975	2
2580	租賃負債一非流動	t		624	-	4,032	-
2640	淨確定福利負債一非流動	六(十四)		11,628		11,831	
25XX	非流動負債合計			125,015	3	128,298	3
2XXX	負債總計			1,644,928	49	1,966,119	53
	歸屬於母公司業主之權益						
	股本	六(十五)					
3110	普通股股本			450,000	13	450,000	12
	資本公積	六(十六)					
3200	資本公積			713,679	21	713,416	19
	保留盈餘	六(十七)					
3310	法定盈餘公積			236,999	7	225,053	6
3320	特別盈餘公積			-	-	61,427	2
3350	未分配盈餘			211,192	6	163,863	5
	其他權益						
3400	其他權益			73,344	3	122,444	3
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		-	1,685,214	50	1,736,203	47
36XX	非控制權益		-	14,500	1	12,194	
3XXX	權益總計			1,699,714	51	1,748,397	47
	重大承諾事項及或有事項	七及九					
	重大期後事項	+-					
3X2X	負債及股東權益總計		\$	3,344,642	100	\$ 3,714,516	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:許文



經理人:黃敏洲



**會計主答:** 廢魪亨





單位:新台幣仟元 (除每股盈餘為新台幣元外)

	項目	附註	<u>112</u> 金	 年 額	<u>度</u> %	<u>111</u> 金	  額	<u>度</u> %
4000	營業收入	六(十八)及七	\$	2,925,183	100	\$	3,057,767	100
5000	營業成本	六(五)(二十三	)					
		(二十四)	(	2,177,745)(	74)	(	2,333,891)(	76)
5950	營業毛利淨額			747,438	26		723,876	24
	營業費用	六(二十三)						
		(二十四)						
6100	推銷費用		(	340,820)(	12)	(	316,704)(	10)
6200	管理費用		(	120,392)(	4)	(	118,834)(	4)
6300	研究發展費用		(	170,979)(	6)	(	165,063)(	6)
6450	預期信用減損損失		(	4,531)		(	2,120)	
6000	營業費用合計		(	636,722)(	22)	(	602,721)(	20)
6900	營業利益			110,716	4		121,155	4
	營業外收入及支出							
7100	利息收入	六(三)(十九)		3,453	-		905	-
7010	其他收入	六(二十)		10,842	-		14,436	-
7020	其他利益及損失	六(二十一)		5,271	-		17,024	1
7050	財務成本	六(二十二)及七	=(	13,656)		(	12,162)	
7000	營業外收入及支出合計			5,910			20,203	1
7900	稅前淨利			116,626	4		141,358	5
7950	所得稅費用	六(二十五)	(	26,035)(	1)	(	27,534)(	1)
8200	本期淨利		\$	90,591	3	\$	113,824	4

(續 次 頁)



單位:新台幣仟元 (除每股盈餘為新台幣元外)

		112	年	度	111	年	度
項目		金	額	%	<u>金</u>	額	<u>%</u>
其他綜合損益							
不重分類至損益之項目							
確定福利計畫之再衡量數	六(十四)	\$	202	-	\$	5,941	-
透過其他綜合損益按公允價值	六(二)						
衡量之權益工具投資未實現評							
價損益		(	41,897)(	2)		162,536	5
與不重分類之項目相關之所得	六(二十五)						
稅		(	40)		(	1,188)	
不重分類至損益之項目總額		(	41,735)(	2)		167,289	5
後續可能重分類至損益之項目							
國外營運機構財務報表換算之							
兌換差額		(	9,252)	-		25,866	1
與可能重分類之項目相關之所	六(二十五)						
得稅			1,800		(	5,334)	
後續可能重分類至損益之項							
目總額		(	7,452)			20,532	1
其他綜合損益(淨額)		(\$	49,187)(	2)	\$	187,821	6
本期綜合損益總額		\$	41,404	1	\$	301,645	10
淨利歸屬於:							
母公司業主		\$	87,686	3	\$	114,704	4
非控制權益			2,905		(	880)	
		\$	90,591	3	\$	113,824	4
綜合損益總額歸屬於:		<u> </u>					
母公司業主		\$	38,748	1	\$	303,328	10
非控制權益			2,656	_	(	1,683)	_
		\$	41,404	1	\$	301,645	10
每股盈餘							
基本每股盈餘	六(二十六)	\$		1.95	\$		2.55
稀釋每股盈餘	六(二十六)	\$		1.94	\$		2.54
	其在 其描述之項目 一個 其描述之之, 其相 一個 一個 一個 一個 一個 一個 一個 一個 一個 一個	其他綜合損益 不重分類至損益之項目  確定福利計畫之再衡量數 六(十四) 透過其他綜合損益按公允價值 六(二) 衡量之權益工具投資未實現評價損益 與不重分類之項目相關之所得 六(二十五) 稅 不重分類至損益之項目總額 後續可能重分類至損益之項目 國外營運機構財務報表換算之 兌換差額 與可能重分類至損益之項目相關之所 六(二十五) 得稅 後續可能重分類至損益之項目 目總額 其他綜合損益總額 其他綜合損益總額 淨利歸屬於: 母別公司業主 非控制權益 綜合引蓋總額 綜合過過額  禁科公司業主 非控制權益  綜合人司業主 非控制權益  每股盈餘 基本每股盈餘  六(二十六)	項目       附註       金         其他綜合損益       不重分類至損益之項目         確定福利計畫之再衡量數	項目       附註       金       額         其他綜合損益       不重分類至損益之項目       次(十四)       \$ 202         透過其他綜合損益核公允價值       六(二)       衡量之權益工具投資未實現評價損益       (41,897)(         與不重分類之項目相關之所得       六(二十五)       (40)       不重分類至損益之項目總額       (41,735)(       (41,735)(       (41,735)(       (41,735)(       (41,735)(       (41,735)(       (41,735)(       (41,897)(       (41,735)(       (41,735)(       (41,735)(       (41,897)(       (41,897)(       (41,735)(       (41,897)(       (41,735)(       (41,897)(       (41,897)(       (41,897)(       (41,897)(       (41,897)(       (41,897)(       (41,897)(       (41,897)(       (41,897)(       (41,897)(       (41,897)(       (41,897)(       (41,897)(       (41,897)(       (41,897)(       (41,735)(       (41,897)(	項目     附註     金     額     %       其他綜合損益       (一十四)     202     -       透過其他綜合損益按公允價值 六(二)       積損益     (41,897)(2)       與不重分類之項目相關之所得 六(二十五)       稅稅     (40)     -       不重分類至損益之項目總額       四外營運機構財務報表換算之       兌換差額       與可能重分類至損益之項目相關之所 六(二十五)       得稅     1,800     -       後續可能重分類至損益之項目總額     (7,452)     -       其他綜合損益總額     (1,404     1       淨利歸屬於:     (\$49,187)(2)     2       本期綜合損益總額     \$1,404     1       淨利歸屬於:     \$90,591     3       綜合損益總額歸屬於:     2,905     -       事公司業主     \$38,748     1       非控制權益     2,656     -       集中報報益     2,656     -       \$41,404     1       每股盈餘       基本每股盈餘     六(二十六)     \$1.95	填目       附註       金       額 %       金         其他综合模益       大(十四) \$ 202 - \$         透過其他綜合模益校公允價值 六(二)       ( 41,897)( 2)       ( 41,897)( 2)         與不重分類之項目相關之所得 六(二十五)       ( 40) - ( 40) - ( 40) - ( 40)       ( 41,735)( 2)         投續可能重分類至損益之項目       ( 9,252) - ( 41,897)( 2)       ( 41,897)( 2)         政務至損益之項目       ( 41,897)( 2)       ( 41,897)( 2)         投續可能重分類至損益之項目       ( 41,735)( 2)       ( 41,735)( 2)         財化       ( 9,252) - ( 49,187)( 2)       ( 41,897)( 2)       ( 41,897)( 2)         財務稅       ( 41,897)( 2)	項目       附注       金       額       %       金       額         東代会利益之項目       株実 (利益 大(二)       (本定福利計畫之再價量數 大(十四)       (本行)       (本行)

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。

苦虫兵: 許立



經理人:黃敏洲



會計主管:廖敏亨



經理人: 黃敏洲

9,000) 49,187) 90,000) 301,645 109) 113,824 41,404 1,748,397 187,821 1,748,397 1,699,714 1,501,464 350) ( 非控制權益 249) 803) 1,683) 12,194 12,194 2,656 880) 2,905 14,500 13,877 40 48,938) 303,328 9,000) 38,748 90,000) 1,736,203 1,736,203 114,704 188,624 87,686 241 1,487,587 1,685,214 透過其他綜合損 益按公允價值衡 國外營運機構財務報 量之金融資產未 表換算之兌換差額 實現評價損益 41,897) 41,897) 120,639 162,536 162,536 162,536 162,536 7,203) ( 40,092) 7,203) 61,427) 40,092) 21,335 47,295) 21,335 他法定盈餘公積特別盈餘公積未分配盈餘 119,457 9,317) 47,250) 163,863 90,000) 163,863 108,573 114,704 4,753 87,686 87,848 61,427 211,192 162 9,317 61,427) 52,110 61,427 61,427 217,453 225,053 236,999 7,600 225,053 11,946 認列對子公司所 有權權益變動數 241 讏 9,000) 711,878 711,878 720,878 711,878 쭇 註普通股股本 450,000 450,000 450,000 450,000 六(二)(十四)(二十五)(二十五) ナ(ニナセ) 六(十七)  $\overset{(++)}{\sim}$ 六(十十) 未依存股比例認列被投資公司 增資股調整數 111年1月1日至12月31日 112年1月1日至12月31日 110 年度盈餘指撥及分派 1111 年度盈餘指撥及分派 111 年12月31 日餘額 112 年12 月 31 日餘額 本期其他綜合損益 提撥法定盈餘公積 提撥法定盈餘公積 本期其他綜合損益 111 年1月1日餘額 提撥特別盈餘公積 112 年1 月1 日餘額 迴轉特別盈餘公積 盈餘配發現金股利 資本公積配發現金 非控制權益變動數 本期綜合損益總額 本期綜合損益總額 分配現金股利 本期淨利

單位:新台幣仟元

子公司

民國 盈正豫





營業活動之現金流量 本期稅前淨利 調整項目 收益費損項目	所註 六(六)(七) (二十三) 六(二十三)		手 1 月 1 日 2 月 31 日 116,626 62,472		
本期稅前淨利 調整項目	(二十三)	\$	·		41,358
調整項目	(二十三)	\$	·		41,358
	(二十三)		62,472		
收益費損項目	(二十三)		62,472		
	(二十三)		62,472		
折舊費用(含使用權資產)			62,472		
	六(二十三)			(	62,261
攤銷費用			9,991		9,813
預期信用減損損失			4,531		2,120
利息費用	六(二十二)		13,656		12,162
利息收入	六(十九)	(	3,453)	(	905)
股利收入	六(二十)	(	5,400)	(	4,860)
處分不動產、廠房及設備損失	六(六)(二十一)		1,984		85
租賃修改利益	六(二十一)	(	1)		-
未實現外幣兌換(利益)損失		(	34)		90
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					
應收票據淨額		(	8,471)		18,530
應收帳款			129,731	1.	19,099
應收帳款-關係人淨額			5,381		12,749
其他應收款		(	3,980)	(	3,040)
存貨			237,392	( 29	91,367)
預付款項			17,668	(	2,386)
與營業活動相關之負債之淨變動					
<b>合約負債</b> 一流動		(	67,926)	(	96,742
應付票據		(	3,433)	(	184)
應付帳款		(	103,620)	4	40,589
其他應付款			1,864	(	641)
負債準備一流動			7,119		9,054
其他流動負債—其他		(	4,113)		3,079
淨確定福利負債		(	1)		3
營運產生之現金流入			407,983	22	24,351
收取之利息			2,630		903
收取之股利			5,400		4,860
支付之利息		(	14,541)		11,674)
支付之所得稅		(	28,417)	(	27,490)
退還之所得稅			5		4,164
營業活動之淨現金流入			373,060	19	95,114



	附註	112 <u>至</u> 1	年 1 月 1 日 2 月 31 日	111 至	年1月1日 12月31日
投資活動之現金流量					
取得按攤銷後成本衡量之金融資產		(\$	56,302)	(\$	13,418)
按攤銷後成本衡量之金融資產到期還本			22,224		13,226
取得不動產、廠房及設備	六(六)	(	39,738)	(	20,725)
處分不動產、廠房及設備價款	六(六)		354		560
取得無形資產		(	2,150)	(	2,529)
預付設備款增加		(	295)	(	69,767)
存出保證金減少(增加)			4,858	(	2,518)
其他非流動資產增加		(	8,509)	(	5,461)
投資活動之淨現金流出		(	79,558)	(	100,632)
籌資活動之現金流量					
短期借款增加	六(二十八)		4,004,799		3,960,707
短期借款減少	六(二十八)	(	4,071,389)	(	4,102,879)
應付短期票券增加	六(二十八)		751,116		350,328
應付短期票券減少	六(二十八)	(	820,961)	(	280,483)
長期借款舉借	六(二十八)		-		18,816
長期借款償還	六(二十八)	(	9,409)	(	12,148)
租賃負債本金償還	六(二十八)	(	10,496)	(	10,097)
發放現金股利	六(十六)(十七)	(	90,000)	(	56,250)
非控制權益變動	六(二十七)	(	109)		-
行使歸入權			22		
籌資活動之淨現金流出		(	246,427)	(	132,006)
匯率變動對現金及約當現金之影響		(	4,972)		27,749
本期現金及約當現金增加(減少)數			42,103	(	9,775)
期初現金及約當現金餘額			259,173		268,948
期末現金及約當現金餘額		\$	301,276	\$	259,173

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。



經理人:黃敏洲



會計主管:廖敏亨



附件五: 一一二年度

盈餘分配表



民國 112 年度

單位: 新台幣元

項目	金額	說明
112 年度稅後純益	87,685,999	
加/減:民國 112 年度保留盈餘調整數	161,882	舊制退休金精算差異數
112 年度純益小計	87,847,881	
滅: 提列法定公積(10%)	-8,784,788	
加: 111 年度未分配盈餘	123,344,266	
112 年度可供分配之盈餘	202,407,359	
減: 股東現金股利	90,000,000	每股配發現金股利 2.00 元
本期未分配盈餘餘額	112,407,359	

蕃事長: 許文



經理人:黃敏洲



計主管:廖敏亨





附件六:「股東會議事 規則」修正條文對照表

# 盈正豫順電子股份有限公司

「股東會議事規則」部分條文修正對照表(CA-016 V9)

· 股果曾							
修正條文	現行條文	說明					
第3條	第3條	增訂第 1.2 項。					
1.本公司股東會除法令另有規定	1.本公司股東會除法令另有規定						
外,由董事會召集之。	外,由董事會召集之。						
1.1本公司股東會召開方式之變更應	1.1本公司股東會召開方式之變更應						
經董事會決議,並最遲於股東會	經董事會決議,並最遲於股東會						
開會通知書寄發前為之。	開會通知書寄發前為之。						
1.2公司召開股東會視訊會議,除公							
開發行股票公司股務處理準則另							
有規定外,應以章程載明,並經							
董事會決議,且視訊股東會應經							
董事會以董事三分之二以上之出							
席及出席董事過半數同意之決議							
<u>行之。</u>							
(以下略)	(以下略)						
第 6-1 條	第 6-1 條	法令更新					
(以上略)	(以上略)						
三、召開視訊股東會,並應載明對以	三、召開視訊股東會,並應載明對以						
視訊方式參與股東會有困難之	視訊方式參與股東會有困難之						
股東所提供之適當替代措施。除	股東所提供之適當替代措施。						
公開發行股票公司股務處理準							
則第四十四條之九第六項規定							
之情形外,應至少提供股東連線							
設備及必要協助,並載明股東得							
向公司申請之期間及其他相關							
應注意事項。							
第 22 條	第 22 條	法令更新					
本公司召開視訊股東會時,應對	本公司召開視訊股東會時,應對於以						
於以視訊方式出席股東會有困難之	視訊方式出席股東會有困難之股						
股東,提供適當替代措施。除公開發	東,提供適當替代措施。						
行股票公司股務處理準則第四十四							
條之九第六項規定之情形外,應至少							
提供股東連線設備及必要協助,並載							
明股東得向公司申請之期間及其他							
相關應注意事項。							



附件七:公司章程條文

對照表

# 盈正豫順電子股份有限公司「公司章程」

部分條文修正條文對照表 (E19 2024.6.25)

修正條文	現行條文	說明
第二條	第二條	增加營業項目(依經
本公司所營事業如下:	本公司所營事業如下:	濟部 公司名稱及所
(略~)	(略~)	營事業登記預查核定
29. JE01010 租賃業。	29. JE01010 租賃業。	書審查結果)
	30. E606010 用電設備檢驗維護	
業。	業。	
	31.ZZ99999 除許可業務外,得	
經營法令非禁止或限制之業	經營法令非禁止或限制之業	
務。	務。	
32.E602011 冷凍空調工程業		
第二十八條	第二十八條	記載章程編修日期
(略)	(略)	
第十六次修正於民國一一○年八月	第十六次修正於民國一一○年八月	
十八日。	十八日。	
第十七次修正於民國一一一年六月	第十七次修正於民國一一一年六月	
二十三日。	二十三日。	
第十八次修正於民國一一二年六月	第十八次修正於民國一一二年六月	
二十七日。	二十七日。	
第十九次修正於民國一一三年六月		
二十五日。		