



巧新科技工業股份有限公司

一一二年股東常會會議記錄

時間：中華民國 112 年 6 月 26 日(星期一)上午九時整

地點：雲林縣斗六市雲科路三段 80 號（本公司地下一樓會議室）

主席：黃董事長聰榮

記錄：王惠斐

出席：親自出席及代理出席股東代表股份總額 133,287,172 股，佔本公司流通在外股份總額 208,446,140 股(已扣除庫藏股 9,869,000 股)之 63.94%。

列席：陳昭龍律師、鄭丁旺獨立董事（審計委員會召集人）、洪淑華會計師、林玉瓶會計主管

【本股東常會議事錄，依公司法第 183 條規定，記載決議方法、議事經過之要領及其結果等法定事項；有關會議進行程序、內容及股東發言以會場錄音錄影為準。】

主席宣佈開會(親自出席股東及委託出席股東代表之股份總額已達法定數額，依法宣佈開會)

一、主席致詞：(略)

二、報告事項：

第一案：本公司 111 年度營業報告，請詳附件一。

第二案：審計委員會審查本公司 111 年度決算表冊報告，請詳附件二。

第三案：報告本公司 111 年度員工酬勞總額為新台幣 25,681,862 元，董事酬勞總額為新台幣 7,704,559 元，全數以現金發放。

第四案：本公司 111 年度盈餘分配情形報告。

說明：(一) 依本公司章程第二十九條之一，以發放現金方式發放股息或紅利者，授權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，並報告股東會。

(二) 本案業經 112 年 4 月 17 日董事會決議通過，111 年度盈餘分配新台幣 416,892,280 元，每股配發新台幣 2 元。

(三) 現金股利發放計至元為止，元以下捨去，配發予各股東不足一元之畸零款，擬轉入本公司營業外收入。

(四) 如嗣後因買回本公司股份或將庫藏股轉讓、轉換及註銷，致影響流通在外股數，股東配息率發生變動者，授權董事長全權處理並調整之。

(五) 本案經董事會通過並授權董事長另定除息基準日。

第五案：本公司庫藏股買回執行情形報告，請詳附件三。

第六案：董事會議事規則修正報告。

說明：依據中華民國 111 年 8 月 5 日金融監督管理委員會金管證發字第 1110383263 號令修正，條文修正對照表，請詳附件四。

戶號 129 股東之發言摘要：對於公司董、總同一人若要上市會不會造成困擾、經理人離職是否需要董事會同意及其他相關訴訟案件的進行表示關心，並期許公司有更好的發展。

主席：謝謝股東指正，並注意相關應遵循事項，謝謝。

三、承認事項：

第一案：(董事會提)

案由：本公司 111 年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

說明：(一) 依本公司 111 年度營業報告書及財務報表，業經本公司董事會決議通過，並送請審計委員會審查完畢，出具書面審查報告書在案。

(二) 本公司 111 年度財務報表，業經資誠聯合會計師事務所洪淑華會計師及劉美蘭會計師查核完竣。

(三) 合併財務報表及個別財務報表，請詳附件五及附件六。

本議案投票表決結果如下

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成表決權數:127,730,178 權 (含電子方式表決 6,364,971 權)	96.91%
反對表決權數:56,589 權 (含電子方式表決 56,589 權)	0.04%
棄權/未投票表決權數:4,013,905 權 (含電子方式表決 1,036,221 權)	3.04%
無效權數 0 權	0

本案照原案表決通過。

第二案：(董事會提)

案由：本公司 111 年度盈餘分配案，提請 承認。

說明：1.本公司 111 年度盈餘分配表業經本公司董事會決議通過。

2.本公司 111 年度盈餘分配表，請詳附件七。

本議案投票表決結果如下

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成表決權數:127,724,778 權 (含電子方式表決 6,359,571 權)	96.9%
反對表決權數: 62,989 權 (含電子方式表決 62,989 權)	0.04%
棄權/未投票表決權數:4,012,905 權 (含電子方式表決 1,035,221 權)	3.04%
無效權數 0 權	0

本案照原案表決通過。

五、臨時動議：無

六、散會：同日上午九時三十分，由主席宣布散會。

主席：黃聰榮



記錄：王惠斐



【附件一】營業報告書



各位股東 好：

2022年全球新車年度銷量較2021年減少1%，雖在車廠持續將資源集中在高利潤豪華車款以滿足消費者購車需求下，2022年整體豪華車銷量仍成長2%。惟在新冠疫情持續、烏俄戰爭爆發及國際運輸派送時間不穩定之衝擊下，各車廠仍受限其供應鏈供給狀況，導致新車交期拉長，對其配件需求的時間亦無法如預估而影響巧新公司的產品出貨數量與營業收入。

另一是國際鋁價在2022Q1持續上漲繼而創下歷史新高後因供應鏈衝擊導致需求下滑也使得鋁價同等下滑，除影響鋁料出售業務無法如去年成績，又再生鋁生產大於需求及銷售，連帶導致鋁料庫存緩步增加。

2022年國際運輸價格雖逐月緩跌，但仍未回到長期平均之價格，大部分客戶仍延續2021年與公司達成之協議持續提供增額運輸成本分攤。惟國際間受通貨膨脹衝擊，世界各國為抑制通膨提高利率，尤其美國聯準會自2022年3月17日起啟動升息，迄今年3月23日共計升息9次19碼致美元持續走升，讓公司因外銷而持有的外幣資產產生較多的兌換利益。

一、2022年年度營業結果：

(一) 營業計劃實施成果：

2022年合併營收計新台幣6,401,739仟元，每股稅後盈餘為2.90元。

(二) 合併經營績效：

單位：新台幣仟元

項目	2022年	百分比	2021年	百分比	差異增(減)	百分比
營業收入	6,401,739	100	7,487,764	100	(1,086,025)	(15)
營業成本	(5,189,053)	(81)	(5,565,695)	(74)	(376,642)	(7)
營業毛利	1,212,686	19	1,922,069	26	(709,383)	(37)
營業費用	(1,093,732)	(17)	(1,325,931)	(18)	(232,199)	(18)
營業利益	118,954	2	596,138	8	(477,184)	(80)
營業外收入及(支出)	581,427	9	(178,324)	(3)	759,751	426
稅前淨利	700,381	11	417,814	5	282,567	68
所得稅費用	(117,706)	(2)	(77,452)	(1)	40,254	52
稅後淨利	582,675	9	340,362	4	242,313	71
每股盈餘(元)	2.90		1.59		1.31	82

(三) 研究發展狀況：

1.最近二年研究發展支出佔合併營業收入淨額比例如下：

單位：新台幣仟元

年度	2022年	2021年
營業收入淨額	6,401,739	7,487,764
研發支出	142,203	170,844
研發比例	2%	2%

2.最近年度研發結果及未來研發方向：

(1)最近年度研發結果：

- 1.熔煉澆鑄模具自主設計與製作，已投入生產使用並同步改善生產良率。
- 2.各項治具自主設計與製作，並已投入生產使用。
- 3.鹼性環保剝漆製程開發，並已投入生產使用。

(2)未來研發項目：

- 1.多主軸同時間加工概念，優化工時。
- 2.多片式輪圈產品開發。
- 3.屏東料獲客戶認證導入量產。
- 4.現有產品業務市場拓展，3C 產品零組件部品開發。
- 5.雙核心成形製程工法開發。

二、2023 年營業計畫概要：

1.產品方面：

- 提供各式動力車輛(電動、混合動力等)需求之高強度、輕量化鍛造輪圈、輪輻與相關配件。
- 低碳再生鋁料。

2.製程方面：

- 從設計端即投入環保材質的開發與運用，打造低污染、可回收、高附加價值的產品。
- 安裝智能監控設備，進行能源查核，促使能源之合理有效使用，以引導採行節約能源措施並深化節約能源的效益。
- 進行溫室氣體盤查，了解產品生產過程中溫室氣體排放情形，規劃溫室氣體控管措施及落實溫室氣體減量計畫，達到節能減碳之目標。

3.材料方面：

- 透過雙核心成形製程工法，提升得料率降低成本。
- 鋁合金材料回收，提供材料循環使用，降低碳排放。

三、未來公司發展策略：

整合公司在產品設計、模擬、模具製作、再生鋁料熔煉、鍛造、機械加工、表面處理及物性、化性、功能測試等各項核心技術與服務來提供與客戶，持續在跨產業但對強度與輕量化有需求之產業部品調查與評估，以期在循環經濟的減碳需求潮流上，以鋁料100%回收再利用的基礎，實現綠色成長。

四、受外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響：

人類活動釋放出大量的溫室氣體所導致的氣候變遷已經成為地球上所有生命面臨的最巨大威脅，有鑑於此，各地區與國家紛紛制定相關法規，客戶亦對供應鏈減碳設立目標，可預見未來的競爭力將取決於產品含碳量。

巧新公司身為汽車供應鏈的一份子，除積極提供輕量化產品協助客戶減碳，除建置太陽能電廠使用再生能源，並在自有再生鋁料熔煉廠整合下，透過100%回收再利用實現循環經濟，在汽車產業與全球各國淨零碳排的目標下，提供更低碳排放量的產品，為地球的永續發展盡一份心力。

敬祝 各位股東女士、先生

身體健康 萬事如意！

董事長：黃聰榮



經理人：黃聰榮



會計主管：林玉瓶



【附件二】審計委員會查核報告書

巧新科技工業股份有限公司

審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國 111 年度營業報告書、財務報表(含合併財務報表)及盈餘分配案，其中財務報表(含合併財務報表)業經委託資誠聯合會計師事務所洪淑華會計師及劉美蘭會計師查核完竣，並出具無保留結論之查核報告。上開董事會造送之各項表冊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

本公司 112 年股東常會

巧新科技工業股份有限公司

審計委員會召集人：

鄭丁旺

中 華 民 國 112 年 04 月 17 日

【附件三】庫藏股買回執行情形報告

巧新科技工業股份有限公司

庫藏股買回執行情形報告

買回次數	第一次	第二次	第三次
董事會決議通過時間	107/6/27	107/10/12	109/03/12
買回目的	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工
預定買回價格區間	每股新台幣 50 元至 99.62 元	每股新台幣 45 元至 90 元	每股新台幣 40 元至 88 元
預定買回種類及數量	普通股 4,200,000 股	普通股 1,696,000 股	普通股 2,000,000 股
實際買回期間	107/07/16~ 107/08/26	107/10/12~ 107/12/11	109/03/13~ 109/05/12
實際買回股份種類及數量	普通股 2,504,000 股	普通股 1,493,000 股	普通股 375,000 股
實際買回股份金額	新台幣 177,765,261 元	新台幣 86,941,669 元	新台幣 16,032,344 元
平均每股買回價格	新台幣 70.99 元	新台幣 58.23 元	新台幣 42.75 元
已辦理轉讓之數量	—	—	普通股 375,000 股
累積持有本公司股份數量	普通股 2,504,000 股	普通股 3,997,000 股	普通股 3,997,000 股
累積持有本公司股份數量 佔已發行總股數%	1.15%	1.83%	1.83%

巧新科技工業股份有限公司

庫藏股買回執行情形報告

買回次數	第四次	第五次	第六次
董事會決議通過時間	109/05/20	111/08/08	111/10/24
買回目的	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工
預定買回價格區間	每股新台幣 35 元至 73 元	每股新台幣 42 元至 88 元	每股新台幣 33 元至 79 元
預定買回種類及數量	普通股 4,000,000 股	普通股 5,000,000 股	普通股 4,000,000 股
實際買回期間	109/05/20~ 109/07/17	111/08/09~ 111/10/08	111/10/25~ 111/12/23
實際買回股份種類及數量	普通股 458,000 股	普通股 2,840,000 股	普通股 2,969,000 股
實際買回股份金額	新台幣 23,636,459 元	新台幣 154,497,110 元	新台幣 136,657,626 元
平均每股買回價格	新台幣 51.61 元	新台幣 54.40 元	新台幣 46.028 元
已辦理轉讓之數量	普通股 395,000 股	—	—
累積持有本公司股份數量	普通股 4,060,000 股	普通股 6,900,000 股	普通股 9,869,000 股
累積持有本公司股份數量 佔已發行總股數%(註一)	1.86%	3.16%	4.52%

註一：累積持有本公司股份數量佔已發行總股數%以此股東會停過日
之已發行總股數 218,315,140 股計算。

【附件四】董事會議事規則條文修正對照表

巧新科技工業股份有限公司

董事會議事辦法

修正條文對照表

修正條文	現行條文	說 明
<p>第三條 董事會應至少每季召開一次，並於議事規範明定之。董事會之召集，應載明召集事由，於七日前通知各董事。但有緊急情事時，得隨時召集之。</p> <p><u>本公司董事會之通知，經相對人同意者，得以電子方式為之。</u></p> <p><u>第七條第一項各款之事項，應在召集事由中列舉，不得以臨時動議提出。</u></p>	<p>第三條 董事會應至少每季召開一次，董事會之召集，應載明召集事由，於七日前通知各董事。但有緊急情事時，得隨時召集之。</p> <p>本公司董事會之召集得以書面、電子郵件（E-mail）或傳真方式通知各董事第七條第一項各款之事項，除有突發緊急情事或正當理由外，應在召集事由中列舉，不得以臨時動議提出。</p>	<p>依中華民國 111 年 8 月 5 日金融監督管理委員會金管證發字第 1110383263 號令修正發布第 3 條、第 7 條、第 19 條條文</p>

<p>第七條 公司對於下列事項應提董事會討論：</p> <p>一、公司之營運計畫。</p> <p>二、年度財務報告及半年度財務報告。<u>但半年度財務報告依法令規定無須經會計師查核簽證者，不在此限。</u></p> <p>三、依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度，<u>及內部控制制度有效性之考核。</u></p> <p>四、依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。</p> <p>五、募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。</p> <p><u>六、董事會未設常務董事者，董事長之選任或解任。</u></p> <p>七、財務、會計或內部稽核主管之任免。</p> <p><u>八、對關係人之捐贈或對非關係人之重大捐贈。但因重大天然災害所為急難救助之公益性質捐贈，得提下次董事會追認。</u></p> <p>九、依證交法第十四條之三、其他依法令或章程規定應由股東會決議或董事會決議事項或主管機關規定之重大事項。</p> <p><u>前項第八款所稱關係人，指證券發行人財務報告編製準則所規範之關係人；所稱對非關係人之重大捐贈，指每筆捐贈金額或</u></p>	<p>第七條 公司對於下列事項應提董事會討論：</p> <p>一、公司之營運計畫。</p> <p>二、年度財務報告及半年度財務報告。</p> <p>三、依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。</p> <p>四、依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。</p> <p>五、募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。</p> <p><u>六、財務、會計或內部稽核主管之任免。</u></p> <p><u>七、依證交法第十四條之三、其他依法令或章程規定應由股東會決議或提董事會之事項或主管機關規定之重大事項。</u></p> <p>公司設有獨立董事者，對於證交法第十四條之三應提董事會之事項，</p>	<p>依中華民國 111 年 8 月 5 日金融監督管理委員會金管證發字第 1110383263 號令修正發布第 3 條、第 7 條、第 19 條條文</p> <p>新增</p> <p>新增</p>
--	---	---

修正條文	現行條文	說 明
<p><u>一年內累積對同一對象捐贈金額達新臺幣一億元以上，或達最近年度經會計師簽證之財務報告營業收入淨額百分之之一或實收資本額百分之五以上者。</u></p> <p><u>前項所稱一年內，係以本次董事會召開日期為基準，往前追溯推算一年，已提董事會決議通過部分免再計入。</u></p> <p><u>外國公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，第二項有關實收資本額百分之五之金額，以股東權益百分之二點五計算之。</u></p> <p><u>公司設有獨立董事者，應有至少一席獨立董事親自出席董事會；對於第一項應提董事會之決議事項，應有全體獨立董事出席董事會，獨立董事如無法親自出席，應委由其他獨立董事代理出席。獨立董事如有反對或保留意見，應於董事會議事錄載明；如獨立董事不能親自出席董事會表達反對或保留意見者，除有正當理由外，應事先出具書面意見，並載明於董事會議事錄。</u></p>	<p>獨立董事應親自出席，不得委由非獨立董事代理，惟可委由其他獨立董事代理出席。獨立董事如有反對或保留意見，應於董事會議事錄載明；如獨立董事不能親自出席董事會表達反對或保留意見者，除有正當理由外，應事先出具書面意見，並載明於董事會議事錄。</p>	
<p><u>第十九條 董事會設有常務董事者，其常務董事會議事準用第二條、第三條第二項、第四條至第六條、第九條及第十一條至前條規定；董事長之選任或解任準用第三條第四項規定。但常務董事會屬七日內定期召集者，得於二日前通知各常務董事。</u></p>	<p>第十九條 董事會設有常務董事者，其常務董事會議事準用第二條、第三條第二項、第四條至第六條、第九條及第十一條至第十八條規定。</p>	
<p><u>第二十條 本辦法自中華民國九十五年四月十四日經董事會議通過後施行，並提股東會報告，修正時亦同。本次修正條文自一一二年二月二十日通過後施行。</u></p>	<p>第二十條 本辦法自中華民國九十五年四月十四日經董事會議通過後施行，並提股東會報告，修正時亦同。</p>	

【附件五】合併財務報表

巧新科技工業股份有限公司
關係企業合併財務報表聲明書

本公司 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：巧新科技工業股份有限公司



負責人：黃聰榮



中華民國 112 年 4 月 17 日

會計師查核報告

(112)財審報字第 22004489 號

巧新科技工業股份有限公司 公鑒：

查核意見

巧新科技工業股份有限公司及子公司（以下簡稱「巧新集團」）民國 111 年 12 月 31 日及民國 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 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，足以允當表達巧新集團民國 111 年 12 月 31 日及民國 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 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，與巧新集團保持超然獨立，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，對巧新集團民國 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。

-5-

巧新集團民國 111 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

發貨倉之銷貨收入截止

事項說明

銷貨收入之會計政策請詳合併財務報告附註四(二十七)及附註六(二十二)，巧新集團民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入為新台幣 6,401,739 仟元。

巧新集團主要經營各類汽車零組件之製造及銷售，銷貨型態主要分為直接出貨及發貨倉銷貨兩類，發貨倉銷貨收入占營業收入之 69.32%。發貨倉銷貨係於客戶提貨時(控制權移轉)始認列收入。巧新集團主要係依發貨倉之存貨異動日報表作為銷貨收入認列之依據。惟巧新集團之發貨倉散布世界各地，保管人眾多，此等收入認列流程涉及許多人工作業，易造成收入認列時點不適當或存貨保管實體與帳載數量不符之情形。因此，本會計師認為發貨倉之銷貨收入之認列時點為本年度查核重要事項之一。

因應之主要查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之主要查核程序彙列如下：

1. 瞭解巧新集團銷貨收入之作業程序及其內部控制流程，以評估管理階層管控發貨倉銷貨收入認列之有效性。
2. 測試發貨倉出貨作業的內部控制(含檢查交易條件、控制權移轉之時間點及佐證文件之日期)，以確認帳載發貨倉銷貨收入立帳時點正確。
3. 針對資產負債表日前後一定期間之發貨倉銷貨收入交易執行截止測試程序，以及核對發貨倉提貨記錄，並確認帳載存貨異動之記錄於適當期間。
4. 針對期末發貨倉存貨數量執行抽查監盤及發函詢證，以及確認帳載存貨異動之記錄於適當期間。

存貨備抵評價損失之評估

事項說明

巧新集團存貨評價之會計政策、會計估計及假設及備抵跌價損失相關資訊，請詳附註四(十一)、五(二)及六(五)。民國 111 年 12 月 31 日存貨總額及存貨備抵跌價損失金額分別為新台幣 7,004,110 仟元及 591,100 仟元。

巧新集團之存貨係以成本與淨變現價值孰低者衡量，逐項針對其各個存貨料號辨認合理之淨變現價值，同時輔以個別辨認過時毀損之存貨其可使用狀況，據以提列跌價損失。考量存貨及其備抵跌價損失金額對財務報表影響重大，且存貨評價於資產負債表日之淨變現價值必須運用判斷及估計決定，故本會計師將存貨備抵跌價損失之評估列為本年度查核重要事項之一。

因應之主要查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之主要查核程序彙列如下：

1. 瞭解巧新集團營運及產業性質，並評估其存貨備抵評價損失所採用提列政策之合理性。
2. 瞭解巧新集團倉儲管理之流程、檢視其年度盤點計畫並參與年度存貨盤點之監盤，以評估管理階層區分及管控過時陳舊存貨之有效性。
3. 取得各項存貨之淨變現價值報表，確認其計算邏輯係一致採用，並測試淨變現價值之佐證資料之合理性。
4. 驗證巧新集團用以評價之存貨貨齡報表之正確性，並重新計算以確認與政策提列一致。

其他事項 - 個體財務報告

巧新科技工業股份有限公司已編製民國 111 年度及民國 110 年度之個體財務報表，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巧新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巧新集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

巧新集團之治理單位(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：

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，惟其目的非對巧新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，以及使巧新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巧新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，決定對巧新集團民國 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

洪淑華



會計師

劉美蘭



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68701 號

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1070323061 號

中 華 民 國 1 1 2 年 4 月 1 7 日

巧新科技工業股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國111年及110年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	111年12月31日			110年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	878,122	5	\$	1,135,010	7
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)						
	產—流動			115,918	1		-	-
1170	應收帳款淨額	六(四)		827,485	5		875,002	5
1200	其他應收款			150,335	1		365,029	2
130X	存貨	五(二)及六(五)		6,413,010	36		4,972,017	30
1479	其他流動資產—其他			104,563	-		100,372	1
11XX	流動資產合計			8,489,433	48		7,447,430	45
非流動資產								
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非	六(三)及八						
	流動			24,755	-		20,408	-
1600	不動產、廠房及設備	六(六)及八		8,736,402	50		8,678,227	53
1755	使用權資產	六(七)		11,541	-		2,921	-
1780	無形資產	六(八)		19,181	-		31,435	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十八)		186,201	1		166,904	1
1900	其他非流動資產	六(九)		94,082	1		96,315	1
15XX	非流動資產合計			9,072,162	52		8,996,210	55
1XXX	資產總計		\$	17,561,595	100	\$	16,443,640	100

(續次頁)

巧新科技工業股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	111年12月31日			110年12月31日		
			金額	%		金額	%	
流動負債								
2100	短期借款	六(十)	\$ 1,326,569	8	\$ 538,716	3		
2110	應付短期票券	六(十一)	-	-	249,927	2		
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(二)	-	-	4,830	-		
2130	合約負債—流動	六(二十二)	12,649	-	25,130	-		
2150	應付票據	六(十二)	430,148	3	342,435	2		
2170	應付帳款		73,501	-	65,765	-		
2200	其他應付款	六(十三)	1,055,333	6	834,132	5		
2230	本期所得稅負債		126,478	1	72,607	1		
2280	租賃負債—流動	六(七)	5,983	-	2,477	-		
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十五)	400,441	2	408,218	3		
2399	其他流動負債—其他	六(十四)	61,127	-	48,348	-		
21XX	流動負債合計		<u>3,492,229</u>	<u>20</u>	<u>2,592,585</u>	<u>16</u>		
非流動負債								
2540	長期借款	六(十五)	6,717,938	39	6,630,361	40		
2570	遞延所得稅負債	六(二十八)	33,266	-	-	-		
2580	租賃負債—非流動	六(七)	5,613	-	477	-		
2640	淨確定福利負債—非流動	六(十六)	22,637	-	25,889	-		
2670	其他非流動負債—其他		8,559	-	15,261	-		
25XX	非流動負債合計		<u>6,788,013</u>	<u>39</u>	<u>6,671,988</u>	<u>40</u>		
2XXX	負債總計		<u>10,280,242</u>	<u>59</u>	<u>9,264,573</u>	<u>56</u>		
歸屬於母公司業主之權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十八)	2,183,151	12	1,988,374	12		
資本公積								
3200	資本公積	六(十九)	1,017,386	6	1,108,783	7		
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(二十)	857,797	5	823,551	5		
3320	特別盈餘公積		11,906	-	1,434	-		
3350	未分配盈餘		3,780,377	21	3,537,822	22		
其他權益								
3400	其他權益	六(二十一)	(10,151)	-	(11,906)	-		
3500	庫藏股票	六(十八)	(559,113)	(3)	(268,991)	(2)		
3XXX	權益總計		<u>7,281,353</u>	<u>41</u>	<u>7,179,067</u>	<u>44</u>		
重大承諾事項及或有事項								
重大期後事項								
3XX	負債及權益總計		<u>\$ 17,561,595</u>	<u>100</u>	<u>\$ 16,443,640</u>	<u>100</u>		

後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：黃聰榮



經理人：黃聰榮



會計主管：林玉瓶




 巧新科技工業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(二十二)	\$ 6,401,739	100	\$ 7,487,764	100
5000 營業成本	六(五)(二十七)	(5,189,053)	(81)	(5,565,695)	(74)
5900 營業毛利		1,212,686	19	1,922,069	26
營業費用	六(二十七)				
6100 推銷費用		(699,788)	(11)	(919,246)	(13)
6200 管理費用		(245,955)	(4)	(242,015)	(3)
6300 研究發展費用		(142,203)	(2)	(170,844)	(2)
6450 預期信用減損(損失)利益	十二(二)	(5,786)	-	6,174	-
6000 營業費用合計		(1,093,732)	(17)	(1,325,931)	(18)
6900 營業利益		118,954	2	596,138	8
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(二十三)	3,042	-	2,761	-
7010 其他收入	六(二十四)	38,311	1	47,716	-
7020 其他利益及損失	六(二十五)	642,997	10	(151,488)	(2)
7050 財務成本	六(二十六)	(102,923)	(2)	(77,313)	(1)
7000 營業外收入及支出合計		581,427	9	178,324	(3)
7900 稅前淨利		700,381	11	417,814	5
7950 所得稅費用	六(二十八)	(117,706)	(2)	(77,452)	(1)
8200 本期淨利		\$ 582,675	9	\$ 340,362	4

(續次頁)

巧新科技工業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	%
其他綜合損益(淨額)							
8311	確定福利計畫之再衡量數	六(十六)	\$ 3,257	-	\$ 2,625	-	
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十八)	(650)	-	(525)	-	
8310	不重分類至損益之項目總額		2,607	-	2,100	-	
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		2,193	-	(13,090)	-	
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十八)	(438)	-	2,618	-	
8360	後續可能重分類至損益之項目總額		1,755	-	(10,472)	-	
8300	其他綜合損益(淨額)		\$ 4,362	-	(\$ 8,372)	-	
8500	本期綜合損益總額		\$ 587,037	9	\$ 331,990	4	
淨利歸屬於：							
8610	母公司業主		\$ 582,675	9	\$ 340,362	4	
8620	非控制權益		-	-	-	-	
	合計		\$ 582,675	9	\$ 340,362	4	
綜合損益總額歸屬於：							
8710	母公司業主		\$ 587,037	9	\$ 331,990	4	
8720	非控制權益		-	-	-	-	
	合計		\$ 587,037	9	\$ 331,990	4	
基本每股盈餘							
9750	基本每股盈餘	六(二十九)	\$ 2.90		\$ 1.59		
稀釋每股盈餘							
9850	稀釋每股盈餘	六(二十九)	\$ 2.89		\$ 1.59		

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：黃聰榮



經理人：黃聰榮



會計主管：林玉瓶





巧新科技工業股份有限公司及子公司
合併財務報告
民國111年12月31日

單位：新台幣仟元

歸屬於本公司之權益	本公司	母	於	本	公司	債	保	留	主	之	權	益	國外營運機構財					
													務	報	表	換	算	之	差	額	庫	藏	股	票	推	益	總	額
附註普通股	1,988,374	\$1,108,571	\$	212	\$	801,309	\$	6,581	\$	3,605,170	(\$	1,434)	(\$	268,991)	\$	7,239,792		
本期淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	340,362	-	-	-	-	-	340,362		
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,100	(	10,472)	(	-	(	8,372)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	342,462	(	10,472)	(	-	-	331,990
109年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	22,242	-	-	-	(	22,242)	-	-	-	-	-	
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	(	5,147)	-	-	-	-	-	-	-	
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(	392,715)	-	-	-	(	392,715)
110年12月31日餘額	\$	1,988,374	\$	1,108,571	\$	212	\$	823,551	\$	1,434	\$	3,537,822	(\$	11,906)	(\$	268,991)	\$	7,179,067
111年1月1日餘額	\$	1,988,374	\$	1,108,571	\$	212	\$	823,551	\$	1,434	\$	3,537,822	(\$	11,906)	(\$	268,991)	\$	7,179,067
本期淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	582,675		
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,362		
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,755		
110年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,755		
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
股票股利	194,777	(	91,545)	-	-	-	-	-	-	(	103,232)	-	-	-	-	-
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
股份基礎給付交易-員工認股權	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(291,154)	
111年12月31日餘額	\$	2,183,151	\$	1,017,026	\$	360	\$	857,797	\$	11,906	\$	3,780,377	(\$	10,151)	(\$	559,113)	\$	7,281,353

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之重要組成部分。



董事長：黃聰榮



經理人：黃聰榮



會計主管：林玉瓶



巧新科技工業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1月1日 至12月31日	110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		\$ 700,381	\$ 417,814
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用-固定資產	六(六)	929,686	953,745
折舊費用-使用權資產	六(七)	5,826	5,657
攤銷費用	六(二十七)	12,464	14,315
預期信用減損損失(迴轉利益)	十二(二)	5,786 (	6,174)
股份基礎給付酬勞成本		141	-
透過損益按公允價值衡量金融負債之評價利益	六(二)	(120,748 ) (	28,041)
應付帳款逾期轉收入		(4,309 ) (	16,193)
政府補助收入	六(二十四)	(6,642 ) (	3,850)
利息收入	六(二十三)	(3,042 ) (	2,760)
利息費用	六(二十六)	102,801	77,243
利息費用-租賃負債	六(七)(二十六)	122	70
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十五)	(21,254 ) (	17,284)
未實現外幣兌換(利益)損失		(14,790)	1,980
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			
應收帳款		41,966 (	79,223)
其他應收款		214,893 (	338,885)
存貨		(1,627,141)	97,906
預付款項		(24,028)	7,112
其他流動資產		20,011 (	22,265)
其他非流動資產		923 (	18,670)
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債		(14,090 ) (	47,674)
應付票據		14,766	65,270
應付帳款		11,567 (	36,235)
其他應付款		(108,090)	206,727
其他流動負債		12,353 (	21,822)
淨確定福利負債		5 (	8)
營運產生之現金流入		129,557	1,208,755
收取之利息		2,843	3,577
支付之利息		(92,617 ) (	73,512)
支付之所得稅		(50,955 ) (	14,103)
營業活動之淨現金(流出)流入		(11,172)	1,124,717

(續次頁)


 巧新科技工業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1月1日 至12月31日	110年1月1日 至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	(\$ 4,347)	\$ -
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	-	476,228
取得不動產、廠房及設備	六(三十) (472,555)	(493,772)
處分不動產、廠房及設備價款	96,455	20,067
存出保證金減少	7,394	6,216
投資活動之淨現金(流出)流入	(373,053)	8,739
籌資活動之現金流量		
短期借款增加	2,717,209	-
短期借款減少	(1,923,767)	(402,000)
應付短期票券增加	130,000	(100,000)
應付短期票券減少	(380,000)	-
舉借長期借款	1,222,000	1,470,000
償還長期借款	(1,153,286)	(1,328,545)
租賃本金償還	六(三十) (5,926)	(5,742)
庫藏股票買回成本	(291,154)	-
員工行使認股權	1,040	-
發放現金股利	六(二十) (194,777)	(392,715)
籌資活動之淨現金流入(流出)	121,339	(759,002)
匯率變動數	5,998	(10,495)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(256,888)	363,959
期初現金及約當現金餘額	1,135,010	771,051
期末現金及約當現金餘額	\$ 878,122	\$ 1,135,010

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：黃聰榮



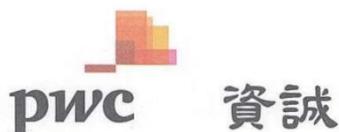
經理人：黃聰榮



會計主管：林玉瓶



【附件六】個別財務報表



會計師查核報告

(112)財審報字第 22004159 號

巧新科技工業股份有限公司 公鑒：

查核意見

巧新科技工業股份有限公司民國 111 年 12 月 31 日及民國 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 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，足以允當表達巧新科技工業股份有限公司民國 111 年 12 月 31 日及民國 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 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，與巧新科技工業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，對巧新科技工業股份有限公司民國 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。

~4~

資誠聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers, Taiwan
407619 台中市西屯區市政路 402 號 12 樓
12F, No. 402, Shizheng Rd., Xitun Dist., Taichung 407619, Taiwan
T: +886 (4) 2704 9168, F: +886 (4) 2254 2166, www.pwc.tw

巧新科技工業股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

發貨倉之銷貨收入截止

事項說明

銷貨收入之會計政策請詳個體財務報表附註四(二十八)及附註六(二十三)，巧新科技工業股份有限公司民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入為新台幣 6,399,222 仟元。

巧新科技工業股份有限公司主要經營各類汽車零組件之製造及銷售，銷貨型態主要分為直接出貨及發貨倉銷貨兩類，發貨倉銷貨收入占營業收入之 69.35%。發貨倉銷貨係於客戶提貨時(控制權移轉)始認列收入。巧新科技工業股份有限公司主要係依發貨倉之存貨異動日報表作為銷貨收入認列之依據。惟巧新科技工業股份有限公司之發貨倉散布世界各地，保管人眾多，此等收入認列流程涉及許多人工作業，易造成收入認列時點不適當或存貨保管實體與帳載數量不符之情形。因此，本會計師認為發貨倉之銷貨收入之認列時點為本年度查核重要事項之一。

因應之主要查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之主要查核程序彙列如下：

1. 瞭解巧新科技工業股份有限公司銷貨收入之作業程序及其內部控制流程，以評估管理階層管控發貨倉銷貨收入認列之有效性。
2. 測試發貨倉出貨作業的內部控制(含檢查交易條件、控制權移轉之時間點及佐證文件之日期)，以確認帳載發貨倉銷貨收入立帳時點正確。
3. 針對資產負債表日前後一定期間之發貨倉銷貨收入交易執行截止測試程序，以及核對發貨倉提貨記錄，並確認帳載存貨異動之記錄於適當期間。
4. 針對期末發貨倉存貨數量執行抽查監盤及發函詢證，以及確認帳載存貨異動之記錄於適當期間。

存貨備抵評價損失之評估

事項說明

巧新科技工業股份有限公司存貨評價之會計政策、會計估計及假設及備抵跌價損失相關資訊，請詳附註四(十一)、五(二)及六(五)。民國 111 年 12 月 31 日存貨總額及存

貨備抵跌價損失金額分別為新台幣 6,982,467 仟元及 591,100 仟元。

巧新科技工業股份有限公司之存貨係以成本與淨變現價值孰低者衡量，逐項針對其各個存貨料號辨認合理之淨變現價值，同時輔以個別辨認過時毀損之存貨其可使用狀況，據以提列跌價損失。考量存貨及其備抵跌價損失金額對財務報表影響重大，且存貨評價於資產負債表日之淨變現價值必須運用判斷及估計決定，故本會計師將存貨備抵跌價損失之評估列為本年度查核重要事項之一。

因應之主要查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之主要查核程序彙列如下：

1. 瞭解巧新科技工業股份有限公司營運及產業性質，並評估其存貨備抵跌價損失所採用提列政策之合理性。
2. 瞭解巧新科技工業股份有限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之監盤，以評估管理階層區分及管控過時陳舊存貨之有效性。
3. 取得各項存貨之淨變現價值報表，確認其計算邏輯係一致採用，並測試淨變現價值之佐證資料之合理性。
4. 驗證巧新科技工業股份有限公司用以評價之存貨貨齡報表之正確性，並重新計算以確認與政策提列一致。

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巧新科技工業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巧新科技工業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。

巧新科技工業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：

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，惟其目的非對巧新科技工業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，以及使巧新科技工業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巧新科技工業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. 對於巧新科技工業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，決定對巧新科技工業股份有限公司民國 111 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

洪淑華

會計師

劉美蘭

洪淑華
劉美蘭



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68701 號

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1070323061 號

中 華 民 國 1 1 2 年 4 月 1 7 日


 巧新科技工業股份有限公司
 個體資產負債表
 民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	111年12月31日		110年12月31日	
			金額	%	金額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 862,863	5	\$ 1,118,375	7
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)				
	產—流動		115,918	-	-	-
1170	應收帳款淨額	六(四)	827,100	5	873,449	5
1200	其他應收款		150,335	1	365,029	2
1210	其他應收款—關係人	七(二)	119,633	1	37,702	-
130X	存貨	五(二)及六(五)	6,391,367	37	4,955,329	31
1479	其他流動資產—其他	七(二)	138,382	1	129,900	1
11XX	流動資產合計		<u>8,605,598</u>	<u>50</u>	<u>7,479,784</u>	<u>46</u>
非流動資產						
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非	六(三)及八				
	流動		24,755	-	20,408	-
1550	採用權益法之投資	六(六)	49,922	-	92,597	1
1600	不動產、廠房及設備	六(七)	8,361,667	48	8,286,833	51
1755	使用權資產	六(八)	11,541	-	2,921	-
1780	無形資產	六(九)	19,122	-	30,926	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十九)	186,201	1	166,904	1
1900	其他非流動資產	六(十)	94,082	1	96,315	1
15XX	非流動資產合計		<u>8,747,290</u>	<u>50</u>	<u>8,696,904</u>	<u>54</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 17,352,888</u>	<u>100</u>	<u>\$ 16,176,688</u>	<u>100</u>

(續次頁)

巧新科技工業股份有限公司
個體資產負債表
民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	111年12月31日			110年12月31日			
			金	額	%	金	額	%	
流動負債									
2100	短期借款	六(十一)	\$	1,234,953	7	\$	498,000	3	
2110	應付短期票券	六(十二)		-	-		249,927	2	
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(二)		-	-		4,830	-	
2130	合約負債—流動	六(二十三)		12,649	-		25,130	-	
2150	應付票據	六(十三)		430,148	3		342,435	2	
2170	應付帳款			63,332	-		66,320	1	
2180	應付帳款—關係人	七(二)		3,921	-		-	-	
2200	其他應付款	六(十四)		1,053,329	6		828,032	5	
2220	其他應付款項—關係人	七(二)		68	-		2,775	-	
2230	本期所得稅負債			126,478	1		72,607	1	
2280	租賃負債—流動	六(八)		5,983	-		2,477	-	
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十六)		390,178	2		370,533	2	
2399	其他流動負債—其他	六(十五)		52,385	-		46,297	-	
21XX	流動負債合計			<u>3,373,424</u>	<u>19</u>		<u>2,509,363</u>	<u>16</u>	
非流動負債									
2540	長期借款	六(十六)		6,628,036	39		6,446,631	40	
2570	遞延所得稅負債	六(二十九)		33,266	-		-	-	
2580	租賃負債—非流動	六(八)		5,613	-		477	-	
2640	淨確定福利負債—非流動	六(十七)		22,637	-		25,889	-	
2670	其他非流動負債—其他			8,559	-		15,261	-	
25XX	非流動負債合計			<u>6,698,111</u>	<u>39</u>		<u>6,488,258</u>	<u>40</u>	
2XXX	負債總計			<u>10,071,535</u>	<u>58</u>		<u>8,997,621</u>	<u>56</u>	
權益									
股本									
3110	普通股股本	六(十九)		2,183,151	12		1,988,374	12	
資本公積									
3200	資本公積	六(二十)		1,017,386	6		1,108,783	7	
保留盈餘									
3310	法定盈餘公積	六(二十一)		857,797	5		823,551	5	
3320	特別盈餘公積			11,906	-		1,434	-	
3350	未分配盈餘			3,780,377	22		3,537,822	22	
其他權益									
3400	其他權益	六(二十二)	(	10,151)	-	(	11,906)	-
3500	庫藏股票	六(十九)	(559,113)	(3)	(268,991)	(
3XXX	權益總計			<u>7,281,353</u>	<u>42</u>		<u>7,179,067</u>	<u>44</u>	
重大承諾事項及或有事項									
重大期後事項									
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>17,352,888</u>	<u>100</u>	\$	<u>16,176,688</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：黃聰榮



經理人：黃聰榮



會計主管：林玉瓶



巧新科技工業股份有限公司
個體綜合損益表
民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(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(二十三)	\$ 6,399,222	100	\$ 7,484,196	100
5000 營業成本	六(五)(二十八)及七(二)	(5,141,808)	(80)	(5,490,265)	(74)
5900 營業毛利		1,257,414	20	1,993,931	26
營業費用	六(二十八)及七(二)				
6100 推銷費用		(714,005)	(11)	(945,714)	(13)
6200 管理費用		(233,908)	(4)	(231,882)	(3)
6300 研究發展費用		(142,203)	(2)	(170,844)	(2)
6450 預期信用減損(損失)利益	十二(二)	(5,786)	-	6,174	-
6000 營業費用合計		(1,095,902)	(17)	(1,342,266)	(18)
6900 營業利益		161,512	3	651,665	8
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(二十四)及七(二)	4,169	-	3,058	-
7010 其他收入	六(二十五)	34,774	1	38,323	1
7020 其他利益及損失	六(二十六)	642,348	10	(151,487)	(2)
7050 財務成本	六(二十七)	(97,554)	(2)	(70,275)	(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)	(44,868)	(1)	(53,470)	(1)
7000 營業外收入及支出合計		538,869	8	(233,851)	(3)
7900 稅前淨利		700,381	11	417,814	5
7950 所得稅費用	六(二十九)	(117,706)	(2)	(77,452)	(1)
8200 本期淨利		\$ 582,675	9	\$ 340,362	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(十七)	\$ 3,257	-	\$ 2,625	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十九)	(650)	-	(525)	-
8310 不重分類至損益之項目總額		2,607	-	2,100	-
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		2,193	-	(13,090)	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十九)	(438)	-	2,618	-
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		1,755	-	(10,472)	-
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 4,362	-	(\$ 8,372)	-
8500 本期綜合損益總額		\$ 587,037	9	\$ 331,990	4
基本每股盈餘	六(三十)				
9750 基本每股盈餘		\$ 2.90		\$ 1.59	
稀釋每股盈餘	六(三十)				
9850 稀釋每股盈餘		\$ 2.89		\$ 1.59	

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：黃聰榮



經理人：黃聰榮



會計主管：林玉瓶





巧新科
票證券有限公司
備置會計帳簿表
民國111年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	110 年			111 年			國外營運機構財務 報表換算之兌換 差	庫	藏	股	票	權	益	總	額
	實	本	公	積	留	盈									
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,988,374	\$ 1,108,571	\$ 801,309	\$ 6,581	\$ 3,605,170	(\$ 1,434)	(\$ 268,991)	\$ 7,239,792							
本期淨利	-	-	-	-	340,362	-	-	340,362							
本期其他綜合損益	-	-	-	-	2,100	(10,472)	-	(8,372)							
本期綜合損益總額	-	-	-	-	342,462	(10,472)	-	331,990							
109 年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	-	-	-							
法定盈餘公積	-	-	22,242	-	(22,242)	-	-	-							
特別盈餘公積	-	-	-	(5,147)	5,147	-	-	-							
現金股利	-	-	-	-	(392,715)	-	-	(392,715)							
110 年 12 月 31 日餘額	\$ 1,988,374	\$ 1,108,571	\$ 823,551	\$ 1,434	\$ 3,537,822	(\$ 11,906)	(\$ 268,991)	\$ 7,179,067							
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,988,374	\$ 1,108,571	\$ 823,551	\$ 1,434	\$ 3,537,822	(\$ 11,906)	(\$ 268,991)	\$ 7,179,067							
本期淨利	-	-	-	-	582,675	-	-	582,675							
本期其他綜合損益	-	-	-	-	2,607	1,755	-	4,362							
本期綜合損益總額	-	-	-	-	585,282	1,755	-	587,037							
110 年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	-	-	-							
法定盈餘公積	-	-	34,246	-	(34,246)	-	-	-							
特別盈餘公積	-	-	-	10,472	(10,472)	-	-	-							
現金股利	-	-	-	-	(194,777)	-	-	(194,777)							
股票股利	194,777	(91,545)	-	-	(103,232)	-	-	-							
股份基礎給付-員工認股權	-	-	-	148	-	-	-	1,032							
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	(291,154)	(291,154)							
111 年 12 月 31 日餘額	\$ 2,183,151	\$ 1,017,026	\$ 857,797	\$ 11,906	\$ 3,780,377	(\$ 10,151)	(\$ 559,113)	\$ 7,281,353							

董事長：黃聰榮

經理人：黃聰榮

會計主管：林玉瓶

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之

同參閱。


 巧新科技工業股份有限公司
 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1月1日 至12月31日	110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		\$ 700,381	\$ 417,814
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用-固定資產	六(七)	890,999	913,183
折舊費用-使用權資產	六(八)	5,826	5,657
攤銷費用	六(九)	12,011	13,494
預期信用減損損失(迴轉利益)	十二(二)	5,786 (	6,174)
股份基礎給付酬勞成本	六(十八)	141	-
透過損益按公允價值衡量金融負債之評價利益	六(二)	(120,748 ) (	28,041)
政府補助收入		(6,642 ) (	3,850)
應付帳款逾期轉收入	六(二十五)	(4,309 ) (	16,193)
利息收入	六(二十四)	(4,169 ) (	3,058)
利息費用	六(二十七)	97,432	70,205
利息費用-租賃負債	六(八)(二十七)	122	70
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失之份額	六(六)	44,868	53,470
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	六(二十六)	(20,605 ) (	17,285)
未實現外幣兌換(利益)損失		(14,790)	1,980
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			
應收帳款		40,563 (	72,949)
其他應收款		214,892 (	338,885)
存貨		(1,623,106)	103,707
預付款項		(10,830 ) (	36,724)
其他流動資產		2,348 (	2,293)
其他非流動資產		923 (	18,670)
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債-流動		(12,481 ) (	50,632)
應付票據		14,766	65,270
應付帳款		1,322 (	31,542)
應付帳款-關係人		3,921	-
其他應付款		(98,884)	197,574
其他應付款-關係人		(2,707 ) (	7,931)
其他流動負債		6,028 (	25,893)
淨確定福利負債		5 (	8)
營運產生之現金流入		123,063	1,182,296
收取之利息		3,971	3,875
支付之利息		(87,247 ) (	70,464)
支付之所得稅		(50,955 ) (	14,103)
營業活動之淨現金(流出)流入		(11,168)	1,101,604

(續次頁)

巧新科技工業股份有限公司
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1月1日 至12月31日	110年1月1日 至12月31日
<u>投資活動之現金流量</u>			
取得按攤銷後成本衡量之金融資產		(\$ 4,347)	\$ -
處分按攤銷後成本衡量之金融資產		-	476,228
其他應收款-關係人增加		(81,931)	(2,576)
取得採用權益法之投資	六(六)	-	(34,165)
取得不動產、廠房及設備	六(三十一)	(466,059)	(486,373)
處分不動產、廠房及設備價款		95,265	20,068
存出保證金減少		7,394	6,216
投資活動之淨現金流出		(449,678)	(20,602)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
短期借款增加		2,619,953	-
短期借款減少		(1,883,000)	(402,000)
應付短期票券增加		130,000	(100,000)
應付短期票券減少		(380,000)	-
舉借長期借款		1,222,000	1,470,000
償還長期借款		(1,027,592)	(1,291,703)
租賃本金償還	六(三十二)	(5,926)	(5,742)
庫藏股票買回成本	六(十九)	(291,154)	-
員工行使認股權	六(十八)	1,040	-
發放現金股利	六(三十二)	(194,777)	(392,715)
籌資活動之淨現金流入(流出)		190,544	(722,160)
匯率影響數		14,790	(1,980)
本期現金及約當現金(減少)增加數		(255,512)	356,862
期初現金及約當現金餘額		1,118,375	761,513
期末現金及約當現金餘額		\$ 862,863	\$ 1,118,375

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：黃聰榮



經理人：黃聰榮



會計主管：林玉瓶



【附件七】盈餘分配表


 巧新科技工業股份有限公司
 民國111年度
 盈餘分配表

項 目	金額	說明
民國111年度稅後淨利(A)	\$ 582,675,197	
加：民國111年度確定福利再衡量數(B)	2,605,936	1
減：提列法定盈餘公積 (C)=(A+B)*10%	(58,528,113)	2
減：民國111年度提列特別盈餘公積	1,754,156	3
民國111年度可供分配盈餘	\$ 528,507,176	
加：期初未分配盈餘	3,195,096,593	4
可供分配盈餘	\$ 3,723,603,769	
分配項目：		
股東紅利-現金股利每股2.00元	(416,892,280)	5
期末未分配盈餘	\$ 3,306,711,489	

單位：新台幣元

說明：

- 係指於民國111年度調整退休金精算之確定福利計劃精算損益。
- 法定盈餘公積應依法令及公司章程提列。若章程係訂定以本期稅後淨利提列法定盈餘公積者，依經濟部民國101年6月28日經商字第10102268370號、102年10月14日經商字第10202433490號規定及經濟部民國109年1月9日經商字第10802432410號函變更法定盈餘公積提列基礎之規定。
- 係指於民國111年度間，因會計處理而調整保留盈餘之項目：特別盈餘公積
- 為民國111年度股東會決議民國110年度盈餘分配後之未分配盈餘。
- 民國112年04月17日流通在外普通股股數為208,446,140股，發放每股現金股利2元
- 本年度分配盈餘優先以111年度盈餘分配。
- 如嗣後因買回本公司股份或將庫藏股轉讓、轉換及註銷，致影響流通在外股份數量，股東配息率因此發生變動者，授權董事長辦理相關事宜。

董事長：黃聰榮



經理人：黃聰榮



會計主管：林玉瓶

