

### 三晃股份有限公司一一四年股東常會議事錄



一、時間：中華民國 114 年 6 月 11 日(星期三)，上午 9 時整。

二、地點：彰化縣和美鎮湖內里工一路 5 號(本公司全興廠)。

三、親自出席及代理出席股東代表出席股份計 114,193,416 股(含電子方式出席股份為 13,365,728 股)，達本公司已發行股數 184,884,092 股之 61.76%，已達法定出席股數。

出席：本次股東常會分別有凱棣(股)公司代表人黃亭棣董事長、凱棣(股)公司代表人黃舜賢董事、翹麗投資(股)公司代表人黃昭維董事、鄒炎崇獨立董事(審計委員會召集人)，共四席董事出席，已超過董事席次七席之半數。

列席：黃啟翔律師、安永會計師事務所 陳明宏會計師。

主席：凱棣(股)公司代表人黃亭棣董事長



紀錄：洪廷宜



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，主席依本公司股東會議事規則第三條宣佈開會。

四、主席致開會詞。

五、報告事項：

第一案：

案由：113 年度營業報告，報請 公鑒。

說明：113 年度營業報告，請參閱議事手冊 P8 (附件一)。

第二案：

案由：審計委員會審查 113 年度決算表冊報告，報請 公鑒。

說明：審計委員會審查 113 年度決算表冊報告，請參閱議事手冊 P14 (附件二)。

第三案：

案由：113 年度背書保證情形報告，報請 公鑒。

說明：113 年度無背書保證情形。

第四案：

案由：113 年度董事領取之酬金報告，報請 公鑒。

說明：

1. 本公司一般董事及獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：

(1) 依本公司章程規定，本公司董事之報酬，授權董事會依同業通常水準支付，並依其對公司營運參與程度及貢獻之價值議定之。

(2) 公司章程中亦明訂不高於年度獲利之 1%作為董事酬勞，依本公司薪酬委員會組織規程之規定，董事酬勞之給付應參考同業通常水準支給情形，並考量與個人表現、公司經營績效及未來風險之關連合理性，並依「薪資報酬管理辦法」辦理，原則如下：

- ① 現行董事報酬包含月酬勞、車馬費及董事酬勞。
- ② 獨立董事皆擔任審計委員會及薪酬委員會之委員，訂有每月定額之報酬。
- ③ 董事車馬費為定額給付，於每次出席董事會時支付。
- ④ 董事酬勞之分配依所屬當年度各董事任職日數比例分配。

2. 一般董事及獨立董事之酬金，請參閱議事手冊 P15（附件三）。

## 六、承認事項

### 第一案(董事會提案)

案 由：113 年度營業報告書及財務報表，提請承認。

說 明：

1. 本公司 113 年度財務報表，業經安永聯合會計師事務所陳明宏會計師及黃子評會計師查核完竣，並出具無保留意見之查核報告書，財務報表併同營業報告書送交審計委員會審查，並出具審查報告書在案。

2. 會計師之查核報告及財務報表等，請參閱議事手冊 P16（附件四）。

決 議：經表決結果，本案照案通過，表決結果如下：表決時出席股東得表決權數合計 114,193,416 權。

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數 103,482,664 權 (含電子方式行使表決權:2,685,690 權)	90.62%
反對權數 76,210 權 (含電子方式行使表決權：76,210 權)	0.06%
棄權及未投票權數 10,634,542 權 (含電子方式行使表決權：10,603,828 權)	9.31%

主 席：請問各位股東是否意見提出？

回 覆：股東無意見提出

### 第二案(董事會提案)

案 由：113 年度虧損撥補案，提請承認。

說 明：

1. 本公司民國 113 年稅後淨損為新台幣 182,575,986 元，詳如盈虧撥補表，可供分配盈餘為新台幣 51,693,644 元，擬以法定盈餘公積彌補累積虧損，撥補後累積虧損為新台幣 0 元。

2. 113 年度盈虧撥補表，請參閱下頁。



三晃股份有限公司  
盈虧撥補表  
民國一一三年度

單位：新台幣元

項 目	金 額		備 註
	小 計	合 計	
期初未分配盈餘		\$129,148,250	
民國 113 年度其他綜合損益			
-確定福利計畫再衡量數	\$ 1,734,092		
民國 113 年度稅後淨損	(182,575,986)	(180,841,894)	
期末累積虧損		(51,693,644)	
彌補虧損撥補來源：			
法定盈餘公積		\$51,693,644	
期末累積虧損		\$ 0	

董事長：



經理人：



會計主管：



決 議：經表決結果，本案照案通過，表決結果如下：表決時出席股東得表決權數合計 114,193,416 權。

表決結果	占出席股東 表決權數%
贊成權數 103,544,128 權 (含電子方式行使表決權:2,747,154 權)	90.67%
反對權數 88,979 權 (含電子方式行使表決權：88,979 權)	0.07%
棄權及未投票權數 10,560,309 權 (含電子方式行使表決權:10,529,595 權)	9.24%

主 席：請問各位股東是否意見提出？

回 覆：股東無意見提出

## 七、討論事項

### 第一案(董事會提案)

案由：本公司「公司章程」修訂案，謹提請討論。

說明：

1. 中華民國一百十三年八月七日總統華總一義字第 11300069631 號令修正公布證券交易法第 14 條條文。公告修正第 14 條第 6 項如下：「前項公司應於章程訂明以年度盈餘提撥一定比率為基層員工調整薪資或分派酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。」
2. 金管證發字第 1130385442 號令規定補充規定股票已在證券交易所上市或於證券櫃檯買賣中心上櫃買賣之公司於章程訂明以年度盈餘提撥一定比率為基層員工調整薪資或分派酬勞之相關事項。公司應至遲於一百十四年股東會依證券交易法第十四條第六項規定完成公司章程之修正。
3. 本公司依上述法令規定修訂公司章第三十條，請參閱本手冊 P36 (附件五)。

決議：經表決結果，本案照案通過，表決結果如下：表決時出席股東得表決權數合計 114,193,416 權。

表決結果	占出席股東 表決權數%
贊成權數 103,523,427 權 (含電子方式行使表決權:2,726,453 權)	90.65%
反對權數 79,011 權 (含電子方式行使表決權: 79,011 權)	0.06%
棄權及未投票權數 10,590,978 權 (含電子方式行使表決權:10,560,264 權)	9.27%

主席：請問各位股東是否意見提出？

回覆：股東無意見提出

## 八、選舉事項

### 第一案(董事會提案)

案由：改選本公司第 19 屆董事案，謹提請討論。

說明：

1. 本公司現任董事任期至 114 年 6 月 14 日屆滿，依規定提請股東常會改選之。
2. 依本公司章程第 18 條規定，本公司設董事 5~9 人，任期為 3 年，採候選人提名制，得連選連任，前述董事名額包含獨立董事 3 人。
3. 本公司 114 年 3 月 7 日董事會決議通過選舉第 19 屆董事，依規定採用累積投票制，選任之董事 7 人(含獨立董事 3 人)，任期自 114 年 6 月 11 日起至 117 年 6 月 10 日止。

4. 董事(含獨立董事)候選人名單及相關資料如下：

序號	姓名	身分證字號 或統一編號	學歷	經歷	所代表之政府 或法人名稱	被提名人 類別	是否已連續 擔任三屆獨 立董事/理由
1	黃亭棣	B12290****	碩士	三晃(股)公司 董事長	凱棣(股)公司	董事	無
2	黃舜賢	F12207****	明新工專	三晃(股)公司 部長	凱棣(股)公司	董事	無
3	林玉萍	A222176***	弘光 科技大學	翹麗投資(股)公司 執行長	翹麗投資(股) 公司	董事	無
4	黃昭維	B12165****	南亞 技術學院	三晃(股)公司 部長	翹麗投資(股) 公司	董事	無
5	鍾凱勳	A12053****	台北大學 碩士	安成法律事務所信義辦 公室 顧問律師 銘鈺精密工業(股)公司 獨立董事 聯合再生能源(股)公司 獨立董事 銘旺科技(股)公司 獨立董事 翔耀實業(股)公司 獨立董事		獨立董事	無
6	何建興	Q12121****	銘傳大學 碩士	中華開發資本(股)公司 自有資金投資部協理 中華開發資本管理顧問 (股)公司 綜合投資業務部協理 泰山電子(股)公司 董事 邏輯電子(股)公司 董事 帝聞企業(股)公司 董事 優頻科技材料(股)公司 董事		獨立董事	無
7	盧玉華	L22174****	淡江大學	奇鈦科技(股)公司 業務副總 奇鈦科技(股)公司 營運長 奇鈦科技(股)公司 總經理 奇鈦(上海)化學科技 (股)公司 執行董事 Chitec Technology Co., Ltd(Delaware) 董事 Chitec Technology (Samoa) Ltd. 董事		獨立董事	無

決議：經表決結果，本案照案通過，表決結果如下：表決時出席股東得表決權數 114,193,416 權。

被選舉人	得票權數	當選 (V)	備註
黃亭棣(凱棣(股)公司代表人)	107,883,850	V	董事
黃舜賢(凱棣(股)公司代表人)	102,969,578	V	董事
林玉萍(翹麗投資(股)公司代表人)	101,954,786	V	董事
黃昭維(翹麗投資(股)公司代表人)	101,812,023	V	董事
鍾凱勳	101,394,811	V	獨立董事
何建興	101,410,696	V	獨立董事
盧玉華	101,583,055	V	獨立董事

## 九、其他事項

### 第一案(董事會提案)

案由：解除新任董事競業禁止之限制案，謹提請討論。

說明：

1. 依公司法第 209 條規定「董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得許可」。
2. 114 年度選任之新任董事及法人董事指派之代表人，如有公司法 209 條競業禁止行為，在無損及本公司利益之前提下，依法提請股東會同意，解除本公司新任董事競業禁止之限制。
4. 解除董事競業禁止之詳細資料請參閱本手冊 P36(附件六)。

決議：經表決結果，本案照案通過，表決結果如下：表決時出席股東得表決權數 114,193,416 權。

表決結果	占出席股東 表決權數%
贊成權數 102,870,482 權 (含電子方式行使表決權:2,073,508 權)	90.08%
反對權數 662,657 權 (含電子方式行使表決權: 662,657 權)	0.58%
棄權及未投票權數 10,660,277 權 (含電子方式行使表決權: 10,629,563 權)	9.33%

十、臨時動議:無

十一、散會：上午九點十九分

## 附件一

### 113年度營業報告書

#### 一、民國113年度營業結果說明

本公司 113 年度個體營收淨額與合併營收淨額均為 2,286,720 仟元，合併稅後淨損 182,576 仟元，其中歸屬於本公司業主之稅後淨損為 182,576 仟元，合併稅後基本每股虧損與稀釋每股虧損均為新台幣 0.98 元。

113 年全球景氣復甦力道不如預期，受地緣政治影響需求萎縮經濟成長動能下滑，加上中國仍不斷擴充產能，市場供過於求削價競爭之下產品利差縮小讓石化業面臨前所未有的低迷，石化下游的塑料添加劑如：抗氧化劑、成核劑、阻燃劑受報價下跌影響最為直接，植物保護用藥及高分子產品也因中國內需熄火過剩的產能轉而對外輸出，部份客戶轉向採購低成本中國產製產品也進一步侵蝕了獲利。石化業產能過剩的狀況加上中國上下游垂直整合及國家補貼政策之下透過控制上游原料供給價格及降低下游成品售價的商業策略壓縮小廠的利潤。為擺脫市場產能過剩的影響，公司積極開發新產品包含：Triazine 系列抗 UV 劑、高階電路板使用的新型含磷阻燃劑、防穿刺高分子塗料、發泡級 TPU，發泡級 TPU 已取得台灣鞋廠的認證，下游台灣鞋廠為獲得品牌的青睞致力發展鞋材回收再利用解決方案，以全鞋為 TPU 材質解決運動鞋因不同材質難以回收的問題，未來發展將視品牌商對於 ESG 及運動鞋回收再利用的認可程度而定。此外在成本控管的部份我們也積極的進行管控人事成本、削減租金、減少廢棄物、減少非必要的開支，對於暫無邊際效益產品調節產量。

展望 114 年全球經濟在川普當選後其不確定性將會連帶影響國際局勢與產業鏈轉變，未來會如何發展尚無法預測，我們會專注在化學本業持續創新開發新的產品進行產品替換轉型以彌補虧損創造獲利。

茲就本公司 113 年度合併子公司營業計劃實施成果，與 112 年度營業結果並列表達如下：

#### (一)營業計劃實施成果

單位：新台幣仟元

項 目	113 年度	112 年度	增(減)情形	
			金額	比率%
營業收入淨額	2,286,720	2,185,671	101,049	4.62
營業成本	2,280,331	2,247,941	32,390	1.44
營業毛利	6,389	(62,270)	68,659	110.26
營業費用	189,173	197,764	(8,591)	(4.34)
營業利益(損失)	(182,784)	(260,034)	77,250	29.71
營業外收入淨額	(3,101)	(36,116)	33,015	91.41
稅前淨利(虧損)	(185,885)	(296,150)	110,265	37.23
稅後淨利(虧損)	(182,576)	(277,967)	95,391	34.32

#### (二)預算執行情形

本公司 113 年度未公開財務預測，故無預算達成情形。



(三)財務收支及獲利能力分析

分析項目		113 年度	112 年度
獲利能力	資產報酬率(%)	(4.50)	(6.62)
	股東權益報酬率(%)	(9.02)	(12.34)
	稅前純益占實收資本比率(%)	(10.05)	(16.02)
	純益率(%)	(7.98)	(12.72)
	基本每股盈餘(元)	(0.98)	(1.5)
	稀釋每股盈餘(元)	(0.98)	(1.5)

(四)研究發展狀況

1. 研發費用如下：

單位：新台幣仟元

年度	113 年度	112 年度	111 年度
研發費用	45,872	47,468	49,847
佔營收比例	2.01%	2.17%	1.66%

2. 近期研發成果

大類別	項 目	研發成果
特用化學品系列	1. 無鹵阻燃劑衍生物的發展與推廣	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 完成 SPV-090 試車。</li> <li>● 完成 DP-7000 試車。</li> <li>● 與光電產業客戶合作開發 5G 阻燃劑；完成下列製造技術驗證 <ul style="list-style-type: none"> <li>➢ KFR-202M</li> <li>➢ KFR-3000F</li> <li>➢ DOPO-2AE</li> <li>➢ DOPO-2AE(Me)</li> </ul> </li> </ul>
	2. 金屬型交聯輔助劑	<ul style="list-style-type: none"> <li>● K-CURE 339 製程改善，廢水回收用以產出中間體，完成廠內循環。</li> </ul>
	3. Triazine 系紫外線吸收劑新產品工業化技術研究	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 紫外線吸收劑 KC1163 新製程開發。</li> <li>● KC1163 工業化百公斤級試車，達成設計輸入要求目標。</li> </ul>

大類別	項 目	研發成果
高分子系列	1. 環 境 友 善 (Eco-friendly) 熱 塑性彈性體新產品 與製程開發	<ul style="list-style-type: none"> <li>● SK TPU 701、70588、7016 新產品製程導入、噸級生產。</li> <li>● TPU 3D 列印護具通過 EN1621-2 防護規範</li> <li>● TPU 新產品紗線回收再循環評估測試完成。</li> <li>● 完成「矽氫烷動態交聯之 TPV KP800 系列」試量產，該產品具有淡色口、易染色、低吸濕的優點，可望增加高分子產品項目。</li> </ul>

## 二、114年度營業計劃概要

### (一) 經營策略及方針

目前石化暨橡塑膠產業面臨中國大舉擴張造成產能過剩，供過於求導致售價持續低迷，如塑料添加劑：抗氧化劑、阻燃劑、成核劑都受到不同程度的影響，越是成熟與泛用型的產品受影響的程度越大，如何迴避產能過剩以及成熟產品與競爭者作出差異化將是未來幾年產業的重要議題，新的年度我們持續聚焦在研究開發新產品及引進新的合作開發案。

本公司依循主管機關推動永續發展並結合公司經營理念擬定了公司的長期經營策略「持續創新、環境永續、友善職場、強化治理」，每年透過營運分析了解內外部的風險與機會，以此制定新年度的營業方針。

114 年度經營策略及方針：

1. 持續創新
2. 環境永續
3. 友善安全的職場，提升員工向心力
4. 強化公司治理

### (二) 重要產銷策略

#### 1. 銷售政策

- (1) 加強客戶關係維護，提升銷售量及市占率。
- (2) 配合客戶需求開發新規格、新產品。
- (3) 開發、行銷自有專利產品。
- (4) 穩定銷售提升產能利用率。

#### 2. 生產政策

- (1) 落實工安降低事故風險。
- (2) 穩定原料供應鏈與產品供給。
- (3) 強化品質提升客戶滿意度。
- (4) 優化製程、節能減廢。

### (三) 長短期業務發展計劃

#### 1. 短期計畫

(1) 強化與國際大廠合作關係，擴大市場佔有率。

(2) 新產品開發及推廣：

**新型含磷阻燃劑**：主要為電子產品的板材提供良好的耐熱效果，新一代的高階電子設備如伺服器、網路通信設備對於基板的耐熱需求增加，傳統的磷系阻燃劑已無法滿足需求，三晃自行研發於 DOPO 化學結構式在架接官能機合成新型的阻燃劑，其阻燃效果較 DOPO 更為優異。

**Triazine UV 吸收劑**：抗 UV 化學品如 Oxybenzone、Octocrylene…等陸續被歐盟公告未來將禁用，目前 Triazine 未被公告禁用且市場售價高，具有量產能力的業者少，三晃自行研發的新製程較傳統製程更為環保，以不同的反應方式解決了傳統製程會產生的大量廢水及占用多個反應設備的瓶頸，能達到大量製造降低成本。

**高分子材料**：傳統大宗的管材、薄膜市場因生產者眾多供量充足，市場價格普遍較低，三晃主要與下游合作開發各項材料以此作出差異化爭取較佳的價格，例如應用於：超臨界發泡 TPU 鞋底、TPU/TPV 織面、TPU 3D 列印材料、TPU 減震材料、防穿刺 PU 塗料。

**BMI 材料**：BMI 樹脂為銅箔基板的主要原料之一，具有優異的物性，但一般結構的 BMI 樹脂本身韌性較低易脆，三晃主要與客戶合作開發客製化的改質 BMI。

(3) 精進製程提升品質滿足市場需求。

#### 2. 長期計畫

(1) 產業轉型發展趨勢與策略

氣候變遷與環保意識高漲之下，政府機關對於環保法規持續加嚴，台灣因地狹人稠天然資源有限，高污染高耗能的產業在能源及環保成本增加之下將逐漸失去競爭力，化學業未來將往開發低污染、高經濟價值的產品發展。

(2) 研究開發與技術服務

自主研發並佈局專利；配合客戶需求提供技術服務，協助開發客製化產品掌握市場先機。

(3) 多角化經營

善用公司化學製造背景、專利、證照資格發展其他領域之化學品或上下游產品，尋找與化學相關且政府極力扶植之事業。

(4) 響應愛護地球、節能減碳

響應「愛護地球、節能減碳」，未來製程設計將逐步推動節能、減廢、循環再利用。

### 三、技術及研發概況

#### 1. 技術層次

因應國際化學品的發展趨勢，本公司研發標的物選擇市場需求量大而具有技術門檻之化學品為主，重視所開發技術的新穎性、進步性與產業的利用性、成長性。

開發團隊以有機合成、高分子化學技術專才為研發主力，結合資深化學品製造經驗之生產團隊及對市場開發敏銳之貿易人才，投入高分子材料與特用化學品之研究、開發、製造、代工與銷售。

## 2. 產品發展計劃

三晃產品包括 PU、POLYOL、TPU、TPV、特殊塑膠、植物與環境用藥、原料藥、橡塑膠抗氧化劑、抗 UV 劑、聚烯烴成核劑、PCB 還原劑、橡塑膠交聯輔助劑、氧化石墨烯、特用阻燃劑等。

在分子材料的產品發展，將以提高性能、綠色環保、回收再利用及降低能耗為開發主軸；特用化學品的產品發展以新結構、新製程、新配方與新應用為研究目標，並以開發低污染、低耗能製程技術作為企業責任。

大 類 別	項 目
特用化學系列	含磷阻燃劑新產品開發 K-SORB Triazine 系紫外線吸收劑新產品工業化技術研究 K-CURE 橡塑膠交聯輔助劑應用開發 持續節能減廢之相關技術開發
高分子系列	TPU 新材料開發、應用與再循環研究： TPV、TPE 功能型彈性體新產品開發、應用與再循環研究 ETPU、ETPV 可發泡彈性體新產品開發、應用與再循環研究

## 四、114 年產品預計銷售量

主要產品	大分類	預算銷售數量
		數量(噸)
抗氧化劑	特用化學	4,060
熱可塑性塑膠粒(TPU) 熱可塑性彈性體(TPV)	高分子	2,373
多元醇 (POLYOL) 及 PU	高分子	1,090
植物及環境保護用藥	植物及環境保護用藥	367
其他特用化學品(交聯劑、 無鹵阻燃劑、電子化學品、 成核劑)	特用化學	3,460
其他類	其他	880
合計		12,230

## 五、受外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

1. 全球經濟復甦動能不足，依據國際貨幣基金組織預估 2025 全球經濟增速預測值 3.3%，遠低於 3.7% 的歷史平均水準（2000-2019 年）。
2. 地緣政治風險影響供應鏈與經濟成長。
3. 石化產業產能過剩，產品售價大幅下跌。
4. 川普就職造成市場充滿不確定性。
5. 台灣缺少貿易協定，在國際市場因關稅造成競爭力下降。
6. 電費、工資調漲使營運成本大幅增加。
7. 環保法規加嚴及廢棄物處理費用高漲使營業成本增加。

最後感謝各位蒞臨今日的股東會。謝謝!

敬祝 各位股東先進 身體健康，萬事如意

董事長：



總經理：



會計主管：



附件二

三晃股份有限公司

審計委員會審查報告書

董事會造具本公司一一三年度營業報告書、合併財務報表、個體財務報表及虧損撥補議案等，其中合併財務報表及個體財務報表業經安永聯合會計師事務所陳明宏、黃子評會計師查核完竣並出具查核報告書。上述營業報告書、個體財務報表、合併財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條規定，繕具報告，報請 鑒核。

此致

本公司一一四年股東常會

三晃股份有限公司

審計委員會召集人：鄒炎崇



中 華 民 國 一 一 四 年 三 月 七 日

一般董事及獨立董事之酬金

職稱	姓名	董事酬金				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例	兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金								
		報酬(A)		退職退休金(B)			董事酬勞(C)		業務執行費用(D)					薪資、獎金及特支費等(E)				退職退休金(F)		員工酬勞(G)	
											本公司			財務報告內所有公司		本公司		財務報告內所有公司		本公司	
														本公司		財務報告內所有公司		本公司		財務報告內所有公司	
董事長	凱棣(股)公司 代表人： 黃亭棣						30	30	(0.02)	(0.02)	2,911	2,911							(1.61)	(1.61)	
董事	凱棣(股)公司 代表人： 黃舜賢						30	30	(0.02)	(0.02)	2,017	2,017	99	99					(1.18)	(1.18)	
董事	翹麗投資(股)公司 代表人： 林玉萍						30	30	(0.02)	(0.02)									(0.02)	(0.02)	
董事	翹麗投資(股)公司 代表人： 黃昭維						30	30	(0.02)	(0.02)	1,128	1,128	57	57					(0.67)	(0.67)	
獨立董事	李世仁	480	480				30	30	(0.28)	(0.28)									(0.28)	(0.28)	
獨立董事	鄒炎崇	480	480				30	30	(0.28)	(0.28)									(0.28)	(0.28)	
獨立董事	林彥廷	480	480				30	30	(0.28)	(0.28)									(0.28)	(0.28)	
1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所負擔之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金額數之關聯性：																					
2. 除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問)領取之酬金：																					
註：(C)(G)為擬議數。																					

註：(C)(G)為擬議數。

## 會計師查核報告

三晃股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

三晃股份有限公司及其子公司民國一一三年十二月三十一日及民國一一二年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一三年一月一日至十二月三十一日及民國一一二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、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，足以允當表達三晃股份有限公司及其子公司民國一一三年十二月三十一日及民國一一二年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一三年一月一日至十二月三十一日及民國一一二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受託查核簽證財務報表規則及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，與三晃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，對三晃股份有限公司及其子公司民國一一三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。



### 應收帳款減損

截至民國一一三年十二月三十一日，三晃股份有限公司及其子公司應收帳款及備抵損失之帳面金額分別為新台幣 376,194 仟元 943 仟元，應收帳款淨額占合併資產總額 11%，對於三晃股份有限公司及其子公司係屬重大。應收帳款備抵損失評估所採用的政策涉及管理階層之重大判斷，故本會計師將其決定為關鍵查核事項。本會計師查核程序包括(但不限於)，瞭解並測試管理階層針對應收帳款管理所建立之內部控制的有效性；評估管理階層制定備抵損失提列政策之合理性，包括瞭解管理階層依歷史經驗、現時市場情況及預測未來經濟狀況評估預期損失率之相關資料；檢視期末準備矩陣，個別信用群組分類是否適當、評估管理階層之預期信用損失損失率合理性，並重新計算提列應收帳款備抵損失之正確性；針對較長天期之應收帳款評估個別應收帳款減損之合理性及期後收款情形。本會計師亦考量合併財務報表附註五及附註六中應收帳款有關揭露的適當性。

### 存貨評價

截至民國一一三年十二月三十一日，三晃股份有限公司及其子公司存貨淨額為新台幣 776,716 仟元，占資產總額 23%，其中備抵存貨跌價及呆滯損失估列主要為原料及製成品之存貨。其存貨評價主要係依產品物理特性對於品質的影響及未來特定期間內產品之需求為估計基礎，由於備抵存貨跌價及呆滯損失估計涉及管理階層之重大判斷，故本會計師將其決定為關鍵查核事項。本會計師之查核程序包括(但不限於)，瞭解管理階層針對呆滯及過時存貨所建立之內部控制；評估管理階層制定存貨評價政策之依據；選擇重大庫存地點執行觀察存貨盤點；測試存貨庫齡表之存貨庫齡區間正確性；選取樣本執行存貨成本價格測試；抽核存貨之進貨和銷貨相關憑證，以評估存貨淨變現價值合理性。本會計師亦考量合併財務報表附註五及附註六中存貨有關揭露的適當性。

### 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三晃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三晃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。

三晃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，惟其目的非對三晃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，以及使三晃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三晃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，決定對三晃股份有限公司及其子公司民國一一三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

三晃股份有限公司已編製民國一一三年及一一二年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，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： 金管證審字第1060027042號

金管證審字第1030025503號

陳明宏 陳明宏



會計師：

黃子評 黃子評



中華民國一十四年三月七日



民國一十三年十二月三十一日及一十二年十二月三十一日

(金額均以新臺幣仟元為單位)

資 產			一一三年十二月三十一日		一一二年十二月三十一日	
代碼	會 計 項 目	附註	金 額	%	金 額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四及六.1	\$450,669	13	\$500,353	13
1150	應收票據淨額	四及六.13	8,143	-	25,495	1
1170	應收帳款淨額	四、六.3及13	375,251	11	426,374	11
130x	存貨	四及六.4	776,716	23	879,655	24
1410	預付款項		72,991	2	52,358	1
1470	其他流動資產	十二	1,902	-	1,138	-
11xx	流動資產合計		1,685,672	49	1,885,373	50
	非流動資產					
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	四及十三	110,515	3	98,719	3
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	四、六.2及八	2,800	-	2,800	-
1550	採用權益法之投資	四	1,615	-	2,555	-
1600	不動產、廠房及設備	四、六.5及八	1,379,973	40	1,477,896	40
1755	使用權資產	四、六.14及七	92,039	3	93,501	3
1780	無形資產	四	2,059	-	2,049	-
1840	遞延所得稅資產	四及六.18	84,133	3	80,642	2
1915	預付設備款		36,911	1	61,972	2
1975	淨確定福利資產-非流動	四及六.9	6,733	-	1,648	-
1990	其他非流動資產	四	14,289	1	16,067	-
15xx	非流動資產合計		1,731,067	51	1,837,849	50
1xxx	資產總計		\$3,416,739	100	\$3,723,222	100

(接下頁)

董事長：黃亭棟



經理人：張俊彬



會計主管：王聖惠





民國一十三年十二月三十一日及一十二年十二月三十一日

(金額均以新臺幣仟元為單位)

負債及權益			一十三年十二月三十一日		一十二年十二月三十一日	
代碼	會計項目	附註	金額	%	金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	四及六.6	\$122,880	4	\$162,912	4
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動	四及十三	402	-	-	-
2130	合約負債-流動	四及六.12	631	-	25,305	1
2150	應付票據		154	-	226	-
2170	應付帳款		213,329	6	184,919	5
2200	其他應付款	六.7	151,341	4	168,466	5
2280	租賃負債-流動	四、六.14及七	29,818	1	33,539	1
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	四及六.8	195,038	6	195,927	5
2399	其他流動負債	十二及十三	201	-	205	-
21xx	流動負債合計		713,794	21	771,499	21
	非流動負債					
2540	長期借款	四及六.8	630,616	18	712,655	19
2570	遞延所得稅負債	四及六.18	73,129	2	72,514	2
2580	租賃負債-非流動	四、六.14及七	60,550	2	58,859	2
25xx	非流動負債合計		764,295	22	844,028	23
2xxx	負債總計		1,478,089	43	1,615,527	44
	權益					
31xx	股本	六.11				
3100	股本	六.11				
3110	普通股股本		1,848,841	54	1,848,841	50
3200	資本公積	六.11	42,255	1	42,255	1
3300	保留盈餘	六.11				
3310	法定盈餘公積		86,893	3	86,893	2
3320	特別盈餘公積		-	-	3,366	-
3350	未分配盈餘		(51,694)	(2)	125,782	3
	保留盈餘合計		35,199	1	216,041	5
3400	其他權益		12,355	1	558	-
3xxx	權益總計		1,938,650	57	2,107,695	56
	負債及權益總計		\$3,416,739	100	\$3,723,222	100

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：黃亭棟



經理人：張俊彬



會計主管：王聖惠





民國一十三年及一十二年一月一日至十二月三十一日

(金額除每股盈餘外，均以新台幣仟元為單位)

代碼	會計項目	附註	一一三年度		一一二年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	四、六.12及七	\$2,286,720	100	\$2,185,670	100
5000	營業成本	六.15	(2,280,331)	(100)	(2,247,942)	(103)
5900	營業毛利(損)		6,389	-	(62,272)	(3)
6000	營業費用	六.15				
6100	推銷費用		(54,330)	(2)	(57,950)	(3)
6200	管理費用		(89,373)	(4)	(90,179)	(4)
6300	研究發展費用		(45,872)	(2)	(47,468)	(2)
6450	預期信用減損利益(損失)	六.13	1,501	-	(175)	-
	營業費用合計		(188,074)	(8)	(195,772)	(9)
6900	營業損失		(181,685)	(8)	(258,044)	(12)
7000	營業外收入及支出	六.16及七				
7100	利息收入		5,390	-	2,934	-
7010	其他收入		7,440	-	9,692	-
7020	其他利益及損失		11,135	1	(28,164)	(1)
7050	財務成本		(27,225)	(1)	(20,063)	(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	四	(940)	-	(2,014)	-
	營業外收入及支出合計		(4,200)	-	(37,615)	(2)
7900	稅前淨損		(185,885)	(8)	(295,659)	(14)
7950	所得稅利益	四及六.18	3,309	-	17,692	1
8200	本期淨損		(182,576)	(8)	(277,967)	(13)
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		2,167	-	2,591	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價利益		11,797	1	3,653	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅		(433)	-	(411)	-
8360	後續可能重分類至損益之項目					
8370	採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-可能重分類至損益之項目		-	-	473	-
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅		-	-	(202)	-
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		13,531	1	6,104	-
8500	本期綜合損益總額		\$(169,045)	(7)	\$(271,863)	(13)
	每股虧損(元)	四及六.18				
9750	基本每股虧損		\$(0.98)		\$(1.50)	
9850	稀釋每股虧損		\$(0.98)		\$(1.50)	

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：黃亭棣

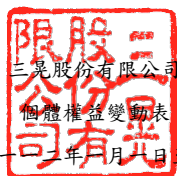


經理人：張俊彬



會計主管：王聖惠





民國一十三年及十二年度一月一日至十二月三十一日

(金額均以新臺幣仟元為單位)

	項 目	附註	權 益							權 益 總 額
			股本	資本公積	保留盈餘			其他權益項目		
					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	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產未實現 (損)益	
A1	民國112年1月1日餘額	六.11	\$1,848,841	\$42,255	\$80,019	\$1,205	\$429,092	\$(271)	\$(3,095)	\$2,398,046
B1	民國111年度盈餘提撥及分配：				6,874		(6,874)			-
B3	提列法定盈餘公積					2,161	(2,161)			-
B5	普通股現金股利						(18,488)			(18,488)
D1	民國112年度淨損						(277,967)			(277,967)
D3	民國112年度稅後其他綜合損益	六.17					2,180	271	3,653	6,104
D5	本期綜合損益總額		-	-	-	-	(275,787)	271	3,653	(271,863)
Z1	民國112年12月31日餘額		<u>\$1,848,841</u>	<u>\$42,255</u>	<u>\$86,893</u>	<u>\$3,366</u>	<u>\$125,782</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$558</u>	<u>\$2,107,695</u>
A1	民國113年1月1日餘額	六.11	\$1,848,841	\$42,255	\$86,893	\$3,366	\$125,782	\$ -	\$558	\$2,107,695
B3	民國112年度盈餘提撥及分配：									
	提列特別盈餘公積	六.12				(3,366)	3,366			-
D1	民國113年度淨損						(182,576)			(182,576)
D3	民國113年度稅後其他綜合損益	六.17					1,734		11,797	13,531
D5	本期綜合損益總額		-	-	-	-	(180,842)	-	11,797	(169,045)
Z1	民國113年12月31日餘額		<u>\$1,848,841</u>	<u>\$42,255</u>	<u>\$86,893</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$(51,694)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$12,355</u>	<u>\$1,938,650</u>

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：黃亭楝



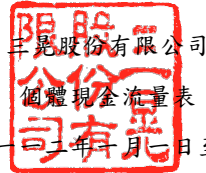
經理人：張俊彬



會計主管：王聖惠







中興股份有限公司

個體現金流量表

民國一十三年及一十二年一月一日至十二月三十一日

(金額均以新臺幣仟元為單位)

代碼	項 目	一一三年度	一一二年度
AAAA	營業活動之現金流量：		
A10000	本期稅前淨損	\$(185,885)	\$(295,659)
A20000	調整項目：		
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用(含帳列其他利益及損失)	238,747	253,212
A20200	攤銷費用(含帳列其他費用)	8,999	8,539
A20300	預期信用減損(利益)損失	(1,501)	175
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失(利益)	402	(1,086)
A20900	利息費用	27,225	20,063
A21200	利息收入	(5,390)	(2,934)
A21300	股利收入	(2,778)	(5,579)
A22400	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失之份額	940	2,014
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失	364	476
A23200	處分採用權益法之投資損失	-	3,182
A23700	非金融資產減損損失	-	11,164
A29900	其他	-	94
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：		
A31130	應收票據減少(增加)	17,352	(7,842)
A31150	應收帳款減少	51,890	123,527
A31180	其他應收款增加	(403)	(262)
A31200	存貨減少	102,939	182,512
A31230	預付款項(增加)減少	(20,633)	9,782
A31240	其他流動資產增加	(280)	(55)
A32125	合約負債減少	(24,674)	(56,080)
A32130	應付票據減少	(72)	(55)
A32150	應付帳款減少(增加)	28,410	(112,267)
A32180	其他應付款減少	(13,142)	(12,471)
A32230	其他流動負債(減少)增加	(4)	10
A32240	淨確定福利負債-非流動減少	(2,918)	(3,227)
A33000	營運產生之現金流入	219,588	117,233
A33100	收取之利息	5,309	3,217
A33200	收取之股利	2,778	5,579
A33300	支付之利息	(27,683)	(20,806)
A33500	支付之所得稅	-	3,724
AAAA	營業活動之淨現金流入	199,992	108,947

(接下頁)

董事長：黃亭棟



經理人：張俊彬



會計主管：王聖惠





三晃股份有限公司

個體現金流量表

民國一一三年及一一二年一月七日至十二月三十一日

(金額均以新臺幣仟元為單位)

代碼	項 目	一一三年度	一一二年度
BBBB	投資活動之現金流量：		
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	-	100,000
B01800	處分採用權益法之投資	-	1,715
B02700	取得不動產、廠房及設備	(66,071)	(80,352)
B02800	處分不動產、廠房及設備	267	236
B04500	取得無形資產	(2,020)	(782)
B06700	其他非流動資產(減少)增加	(4,477)	6,724
B07100	預付設備款增加	(17,956)	(53,175)
B07600	收取之股利	-	14,981
BBBB	投資活動之淨現金流出	(90,257)	(10,653)
CCCC	籌資活動之現金流量：		
C00100	短期借款增加	681,716	457,905
C00200	短期借款減少	(721,748)	(593,984)
C01600	舉借長期借款	130,000	492,633
C01700	償還長期借款	(212,928)	(330,969)
C04020	租賃負債本金償還	(36,459)	(37,408)
C04500	發放現金股利	-	(18,488)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(159,419)	(30,311)
EEEE	本期現金及約當現金(減少)增加數	(49,684)	67,983
E00100	期初現金及約當現金餘額	500,353	432,370
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$450,669	\$500,353

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：黃亭棟



經理人：張俊彬



會計主管：王聖惠



## 會計師查核報告

三晃股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

三晃股份有限公司及其子公司民國一一三年十二月三十一日及民國一一二年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一三年一月一日至十二月三十一日及民國一一二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、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，足以允當表達三晃股份有限公司及其子公司民國一一三年十二月三十一日及民國一一二年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一三年一月一日至十二月三十一日及民國一一二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受託查核簽證財務報表規則及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，與三晃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，對三晃股份有限公司及其子公司民國一一三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。

### 應收帳款減損

截至民國一一三年十二月三十一日，三晃股份有限公司及其子公司應收帳款及備抵損失之帳面金額分別為新台幣 376,194 仟元 943 仟元，應收帳款淨額占合併資產總額 11%，對於三晃股份有限公司及其子公司係屬重大。應收帳款備抵損失評估所採用的政策涉及管理階層之重大判斷，故本會計師將其決定為關鍵查核事項。本會計師查核程序包括(但不限於)，瞭解並測試管理階層針對應收帳款管理所建立之內部控制的有效性；評估管理階層制定備抵損失提列政策之合理性，包括瞭解管理階層依歷史經驗、現時市場情況及預測未來經濟狀況評估預期損失率之相關資料；檢視期末準備矩陣，個別信用群組分類是否適當、評估管理階層之預期信用損失損失率合理性，並重新計算提列應收帳款備抵損失之正確性；針對較長天期之應收帳款評估個別應收帳款減損之合理性及期後收款情形。本會計師亦考量合併財務報表附註五及附註六中應收帳款有關揭露的適當性。

### 存貨評價

截至民國一一三年十二月三十一日，三晃股份有限公司及其子公司存貨淨額為新台幣 776,716 仟元，占資產總額 23%，其中備抵存貨跌價及呆滯損失估列主要為原料及製成品之存貨。其存貨評價主要係依產品物理特性對於品質的影響及未來特定期間內產品之需求為估計基礎，由於備抵存貨跌價及呆滯損失估計涉及管理階層之重大判斷，故本會計師將其決定為關鍵查核事項。本會計師之查核程序包括(但不限於)，瞭解管理階層針對呆滯及過時存貨所建立之內部控制；評估管理階層制定存貨評價政策之依據；選擇重大庫存地點執行觀察存貨盤點；測試存貨庫齡表之存貨庫齡區間正確性；選取樣本執行存貨成本價格測試；抽核存貨之進貨和銷貨相關憑證，以評估存貨淨變現價值合理性。本會計師亦考量合併財務報表附註五及附註六中存貨有關揭露的適當性。

### 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三晃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三晃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。

三晃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，惟其目的非對三晃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，以及使三晃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三晃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，決定對三晃股份有限公司及其子公司民國一一三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

三晃股份有限公司已編製民國一一三年及一一二年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，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： 金管證審字第1060027042號

金管證審字第1030025503號

陳明宏 陳明宏



會計師：

黃子評 黃子評



中華民國一一四年三月七日

三晃股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十三年十二月三十一日及一十二年十二月三十一日

(金額均以新臺幣仟元為單位)

資 產			一一三年十二月三十一日		一一二年十二月三十一日	
代碼	會 計 項 目	附註	金 額	%	金 額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四及六.1	\$450,917	13	\$517,747	14
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	四及六.2	500	-	2,000	-
1150	應收票據淨額	四及六.12	8,143	-	25,495	1
1170	應收帳款淨額	四、六.3及12	375,251	11	408,419	11
130x	存貨	四及六.4	776,716	23	879,655	23
1410	預付款項		73,362	2	52,726	1
1470	其他流動資產	十二	1,911	-	1,804	-
11xx	流動資產合計		1,686,800	49	1,887,846	50
	非流動資產					
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	四及十三	110,515	3	98,719	3
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	四、六.2及八	2,800	-	2,800	-
1600	不動產、廠房及設備	四、六.5及八	1,379,973	40	1,477,896	40
1755	使用權資產	四、六.13及七	92,039	3	93,501	3
1780	無形資產	四	2,059	-	2,049	-
1840	遞延所得稅資產	四及六.17	84,660	3	81,169	2
1915	預付設備款		36,911	1	61,972	2
1975	淨確定福利資產-非流動	四及六.9	6,733	-	1,648	-
1990	其他非流動資產	四	14,289	1	16,066	-
15xx	非流動資產合計		1,729,979	51	1,835,820	50
1xxx	資產總計		\$3,416,779	100	\$3,723,666	100

(接下頁)

董事長：黃亭棟



經理人：張俊彬



會計主管：王聖惠





三晃股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一一三年十二月三十一日及一一二一年十二月三十一日

(金額均以新臺幣仟元為單位)

負 債 及 權 益			一一三年十二月三十一日		一一二年十二月三十一日	
代碼	會 計 項 目	附註	金 額	%	金 額	%
	流動負債					
2100	短期借款	四及六.6	\$122,880	4	\$162,912	4
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動	十二.8	402	-	-	-
2130	合約負債-流動	四及六.11	631	-	25,305	1
2150	應付票據		154	-	226	-
2170	應付帳款		213,329	6	184,919	5
2200	其他應付款	六.7	151,381	4	168,909	5
2280	租賃負債-流動	四、六.13及七	29,818	1	33,539	1
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	四及六.8	195,038	6	195,927	5
2399	其他流動負債	十二及十三	201	-	206	-
21xx	流動負債合計		713,834	21	771,943	21
	非流動負債					
2540	長期借款	四及六.8	630,616	18	712,655	19
2570	遞延所得稅負債	四及六.17	73,129	2	72,514	2
2580	租賃負債-非流動	四、六.13及七	60,550	2	58,859	2
25xx	非流動負債合計		764,295	22	844,028	23
2xxx	負債總計		1,478,129	43	1,615,971	44
	歸屬於母公司業主之權益					
31xx	股本	六.10				
3110	普通股股本		1,848,841	54	1,848,841	50
3200	資本公積	六.10	42,255	1	42,255	1
3300	保留盈餘	六.10				
3310	法定盈餘公積		86,893	3	86,893	2
3320	特別盈餘公積		-	-	3,366	-
3350	未分配盈餘		(51,694)	(2)	125,782	3
	保留盈餘合計		35,199	1	216,041	5
3400	其他權益		12,355	1	558	-
3xxx	權益總計		1,938,650	57	2,107,695	56
	負債及權益總計		\$3,416,779	100	\$3,723,666	100

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：黃亭棟



經理人：張俊彬



會計主管：王聖惠



三晃股份有限公司及子公司  
合併綜合損益表  
民國一十三年及一十二年一月一日至十二月三十一日  
(金額除每股盈餘外，均以新台幣仟元為單位)

代碼	會計項目	附註	一一三年度		一一二年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	四、六.11及七	\$2,286,720	100	\$2,185,671	100
5000	營業成本	六.14	(2,280,331)	(100)	(2,247,941)	(103)
5900	營業毛利(損)		6,389	0	(62,270)	(3)
6000	營業費用	六.14				
6100	推銷費用		(55,217)	(2)	(59,332)	(3)
6200	管理費用		(89,585)	(4)	(90,789)	(4)
6300	研究發展費用		(45,872)	(2)	(47,468)	(2)
6450	預期信用減損利益(損失)	六.12	1,501	-	(175)	-
	營業費用合計		(189,173)	(8)	(197,764)	(9)
6900	營業損失		(182,784)	(8)	(260,034)	(12)
7000	營業外收入及支出	六.15及七				
7100	利息收入		5,414	-	3,069	-
7010	其他收入		7,440	-	9,692	-
7020	其他利益及損失		11,270	1	(28,764)	(1)
7050	財務成本		(27,225)	(1)	(20,063)	(1)
7060	採權益法認列之關聯企業及合資損益之份額淨額	四	-	-	(50)	-
	營業外收入及支出合計		(3,101)	-	(36,116)	(2)
7900	稅前淨損		(185,885)	(8)	(296,150)	(14)
7950	所得稅利益	四及六.17	3,309	-	18,183	1
8200	本期淨損		(182,576)	(8)	(277,967)	(13)
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		2,167	-	2,591	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價利益		11,797	1	3,653	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅		(433)	-	(411)	-
8360	後續可能重分類至損益之項目					
8370	採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額—可能重分類至損益之項目		-	-	473	-
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅		-	-	(202)	-
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		13,531	1	6,104	-
8500	本期綜合損益總額		\$(169,045)	(7)	\$(271,863)	(13)
	每股虧損(元)	四及六.18				
9750	基本每股虧損		\$(0.98)		\$(1.50)	
9850	稀釋每股虧損		\$(0.98)		\$(1.50)	

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：黃亭棟



經理人：張俊彬



會計主管：王聖惠





三晃股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一十三年及一十二年一月一日至十二月三十一日

(金額均以新臺幣仟元為單位)

	項 目	附註	歸屬於母公司業主之權益							權益總額
			股本	資本公積	保留盈餘			其他權益項目		
					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	透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資產 未實現(損)益	
A1	民國112年1月1日餘額	六.10	\$1,848,841	\$42,255	\$80,019	\$1,205	\$429,092	\$(271)	\$(3,095)	\$2,398,046
B1	民國111年度盈餘提撥及分配：									
B3	提列法定盈餘公積	六.11			6,874		(6,874)			-
B5	提列特別盈餘公積	六.11				2,161	(2,161)			-
B5	普通股現金股利	六.11					(18,488)			(18,488)
D1	民國112年度淨損						(277,967)			(277,967)
D3	民國112年度稅後其他綜合損益	六.16					2,180	271	3,653	6,104
D5	本期綜合損益總額		-	-	-	-	(275,787)	271	3,653	(271,863)
Z1	民國112年12月31日餘額		\$1,848,841	\$42,255	\$86,893	\$3,366	\$125,782	\$ -	\$558	\$2,107,695
A1	民國113年1月1日餘額	六.10	\$1,848,841	\$42,255	\$86,893	\$3,366	\$125,782	\$ -	\$558	\$2,107,695
B3	民國112年度盈餘提撥及分配：									
B3	提列特別盈餘公積					(3,366)	3,366			-
D1	民國113年度淨損						(182,576)			(182,576)
D3	民國113年度稅後其他綜合損益	六.16					1,734		11,797	13,531
D5	本期綜合損益總額		-	-	-	-	(180,842)	-	11,797	(169,045)
Z1	民國113年12月31日餘額		\$1,848,841	\$42,255	\$86,893	\$ -	\$(51,694)	\$ -	\$12,355	\$1,938,650

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：黃亭棟



經理人：張俊彬



會計主管：王聖惠



三晃股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一一三年及一一二年度一月一日起至十二月三十一日

(金額均以新臺幣仟元為單位)

代碼	項 目	一一三年度	一一二年度
AAAA	營業活動之現金流量：		
A10000	本期稅前淨利(損)	\$(185,885)	\$(296,150)
A20000	調整項目：		
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用(含帳列其他利益及損失)	238,747	253,212
A20200	攤銷費用(含帳列其他費用)	8,998	8,539
A20300	預期信用減損損失(利益)	(1,501)	175
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產之淨(利益)損失	402	(1,086)
A20900	利息費用	27,225	20,063
A21200	利息收入	(5,414)	(3,069)
A21300	股利收入	(2,778)	(5,579)
A22300	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失之份額	-	50
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失	364	476
A23200	處分採用權益法之投資損失	-	3,182
A23700	非金融資產減損損失	-	11,164
A29900	其他	-	94
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：		
A31130	應收票據減少(增加)	17,352	(7,842)
A31150	應收帳款減少	33,935	141,087
A31180	其他應收款減少(增加)	256	(1,365)
A31200	存貨減少	102,939	182,512
A31230	預付款項(增加)減少	(20,636)	9,779
A31240	其他流動資產(增加)減少	(279)	235
A32125	合約負債減少	(24,674)	(56,184)
A32130	應付票據減少	(72)	(55)
A32150	應付帳款增加(減少)	28,410	(112,267)
A32180	其他應付款減少	(13,545)	(12,175)
A32230	其他流動負債(減少)增加	(5)	9
A32240	淨確定福利負債-非流動減少	(2,918)	(3,227)
A33000	營運產生之現金流入	200,921	131,578
A33100	收取之利息	5,330	3,352
A33200	收取之股利	2,778	5,579
A33300	支付之利息	(27,683)	(20,806)
A33500	支付之所得稅	-	30
AAAA	營業活動之淨現金流入	181,346	119,733

(接下頁)

董事長：黃亭棟



經理人：張俊彬



會計主管：王聖惠



三晃股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一一三年及一一二年度一月一日至十二月三十一日

(金額均以新臺幣仟元為單位)

代碼	項 目	一一三年度	一一二年度
	投資活動之現金流量：		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(500)	(2,000)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	2,000	100,000
B01900	處分採用權益法之投資	-	1,715
B02700	取得不動產、廠房及設備	(66,071)	(80,352)
B02800	處分不動產、廠房及設備	267	236
B04500	取得無形資產	(2,020)	(782)
B06800	其他非流動資產減少	(4,477)	6,724
B07100	預付設備款增加	(17,956)	(53,175)
B07600	收取之股利	-	1,981
BBBB	投資活動之淨現金流出	(88,757)	(25,653)
	籌資活動之現金流量：		
CCCC	短期借款增加	681,716	457,905
C00100	短期借款減少	(721,748)	(593,984)
C01600	舉借長期借款	130,000	492,633
C01700	償還長期借款	(212,928)	(330,969)
C04020	租賃負債本金償還	(36,459)	(37,408)
C04500	發放現金股利	-	(18,488)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(159,419)	(30,311)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	-	-
EEEE	本期現金及約當現金增加數	(66,830)	63,769
E00100	期初現金及約當現金餘額	517,747	453,978
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$450,917	\$517,747

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：黃亭棟



經理人：張俊彬



會計主管：王聖惠



## 三晃股份有限公司

### 文件新舊條文修訂對照表

文件編號		文件名稱	公司章程
修正版本	39	發行日期	114 年 06 月 11 日
修正前( 38 版)		修正後( 39 版)	
<p>第三十條：</p> <p>本公司年度如有獲利，應依稅前淨利提撥 3% 為員工酬勞及不高於 1% 為董事酬勞，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。</p> <p>員工酬勞得以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工。</p> <p>員工酬勞及董事酬勞分派應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半同意之決議行之，並提股東會報告。</p>		<p>第三十條：</p> <p>本公司年度如有獲利(係指扣除員工酬勞及董事酬勞之稅前淨利)，應依法提撥獲利 3% 為員工酬勞(其中不低於獲利之 1.5% 應為基層員工分配酬勞)及不高於 1% 為董事酬勞，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。</p> <p>員工酬勞得以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工。</p> <p>員工酬勞及董事酬勞分派應由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行之，並提股東會報告。</p> <p>第三十三條：(新增修訂歷程)</p> <p>....(略)</p> <p>第三十九次修訂於民國一一四年六月十一日。</p>	

### 解除董事競業禁止資料表

姓名	兼職公司名稱	兼職公司職務	備註
黃亭棣	凱棣(股)公司	監察人	
	翹麗投資(股)公司	董事	
	美璽投資(股)公司	董事	
	國慶開發(股)公司	負責人	
林玉萍	翹麗投資(股)公司	董事	
	美璽投資(股)公司	董事	
鍾凱勳	聯合再生能源(股)公司	董事	
	銘旺科技(股)公司	董事	
	翔耀實業(股)公司	董事	
	銘鈺精密工業(股)公司	獨立董事	
何建興	泰山電子(股)公司	董事	
	邏輯電子(股)公司	董事	
	帝聞企業(股)公司	董事	
	優頻科技材料(股)公司	董事	