

楠梓電子股份有限公司
一一〇年股東常會議事錄

時間：民國一一〇年七月二十日（星期二）上午九時

地點：高雄市楠梓區加昌路600號莊敬堂

出席股東：出席股數119,461,282股（含以電子方式出席行使表決權48,703,572股），佔本公司已發行普通股股份扣除無表決權股份後股數總額181,434,477股之65.84%。

主席：徐漢忠董事長

記錄：陳其男

出席董事：徐漢忠董事、陳志康董事、呂淑芬董事、黃新鎮董事(直播連線)、賴建宏獨立董事(審計委員會召集人)(直播連線)等5席董事出席，已超過董事席次9席之半數

列席：會計師—勤業眾信聯合會計師事務所 郭麗園會計師(直播連線)

律師—理律法律事務所 吳文淑律師(直播連線)

一、宣佈開會（股東及股東委託人代表股份總數已逾法定數額，主席依法宣佈開會）。

二、主席致詞：(略)。

三、報告事項：

- (一) 民國109年度營業報告（詳附錄一）。
- (二) 審計委員會審查民國109年度決算表冊報告（詳附錄二）。
- (三) 民國109年度員工及董事酬勞分派情形報告（洽悉）。
- (四) 民國109年底資金貸與他人及背書保證金額報告（洽悉）。

四、承認事項：

《第一案》

案由：敬請承認民國109年度營業報告書及財務報表案。 (董事會 提)

說明：1、本公司民國109年度財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所查核簽證完竣。

2、敬請承認民國109年度營業報告書，請參閱本手冊第4頁【附錄一】及財務報表，請參閱本手冊第6~26頁【附錄三】。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：119,461,282權(含電子投票48,703,572權)

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數117,382,515權 (含電子投票46,625,080權)	98.25%
反對權數137,767權 (含電子投票137,767權)	0.11%
棄權與未投票權數1,941,000權 (含電子投票1,940,725權)	1.64%

表決結果：贊成權數超過出席股東總表決權數二分之一以上，本案照董事會所提原議案通過。

《第二案》

案 由：敬請承認民國109年度盈餘分配案。 (董事會 提)

說 明：1、本公司民國109年度之盈餘分配案，業經董事會依相關法令及本公司章程之規定擬具，請參閱本手冊第27頁【附錄四】。

2、本次擬分配股東現金紅利新台幣274,110,804元，每股配發新台幣1.5元。

3、現金股利配發至元為止（元以下全捨），配發不足1元之畸零款合計數，帳列本公司之其他收入。

4、俟後如因買回本公司股份、將庫藏股轉讓、註銷或員工認股權證行使等因素，影響本公司可參與分配股利之股數，致股東之配息率發生變動，擬請股東會授權董事會全權處理並調整之。

5、分配股利之基準日：擬請股東會授權董事會另訂之。

決 議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：119,461,282權(含電子投票48,703,572權)

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數117,533,496權 (含電子投票46,776,061權)	98.38%
反對權數174,483權 (含電子投票174,483權)	0.14%
棄權與未投票權數1,753,303權 (含電子投票1,753,028權)	1.48%

表決結果：贊成權數超過出席股東總表決權數二分之一以上，本案照董事會所提原議案通過。

五、討論事項：

《第一案》

案由：修訂本公司『股東會議事規則』案，提請討論。（董事會提）

說明：1、為配合公司實務所需，爰修訂本公司『股東會議事規則』部分條文。

2、本公司『股東會議事規則』修正條文對照表，請參閱本手冊第28頁【附錄五】。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：119,461,282權(含電子投票48,703,572權)

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數117,494,821權 (含電子投票46,737,386權)	98.35%
反對權數183,710權 (含電子投票183,710權)	0.15%
棄權與未投票權數1,782,751權 (含電子投票1,782,476權)	1.5%

表決結果：贊成權數超過出席股東總表決權數二分之一以上，本案照董事會所提原議案通過。

八、臨時動議：無。

九、主席依法宣佈散會（上午九時三十分）。

本次股東常會議事錄僅載明會議進行要旨，會議進行內容、程序及股東發言仍以會議影音紀錄為主。

營業報告書

109年上半年因受新冠肺炎影響，致上半年度市場需求減少以及台幣兌美金大幅升值之影響，致使109年營業額較108年度減少。展望110年，隨著疫情逐漸趨緩，市場景氣也逐漸回升，在消費性產品需求力道提升，車用電子產品及工業應用產品市況熱絡情況下，可望為PCB產業帶來一波成長契機。整體而言，110年整體PCB需求將呈現穩健上揚之勢。

針對本公司營業績效及營業外損益，說明如下：

(一) 109 年度營業計劃實施成果

1. 營業績效部分

單位：新台幣千元

項 目	109 年度		108 年度		增加(減少)
	金額	%	金額	%	金額
營業收入淨額	\$3,255,199	100	\$3,591,079	100	(335,880)
營業成本	3,283,994	(101)	3,444,775	96	(160,781)
營業毛利	(28,795)	(1)	146,304	4	(175,099)
營業費用	261,148	8	302,774	8	(41,626)
營業淨利	(\$289,943)	(9)	(\$156,470)	(4)	(133,473)

受到疫情影響，致 109 年上半年市場需求減少以及台幣兌美金升值之影響，使得營業收入淨額較 108 年度減少約 3.36 億元，致營業毛利較 108 年度減少約 1.75 億元（其中因台幣兌美金升值之影響金額為 NT1.13 億元）。

本公司仍將持續提升生產效率及品質，以增加公司生產效益及競爭力。

2. 營業外損益部分

109 年度營業外收入為 7.17 億元較 108 年度減少 0.7 億元，主要係 109 年提列不動產、廠房及設備減損損失 0.51 億元所致。

3. 綜上所述，本公司 109 年稅後淨利約為 4.14 億元。

(二) 資產負債狀況說明

109 年底資產合計為 118.60 億元，負債佔資產比率為 38%，109 年底權益為 73.51 億元，扣除子公司持有本公司股數換算約當發行股數後之每股淨值為 40.51 元，財務結構及償債能力仍維持穩健，故整體而言，公司財務狀況尚稱健全。

(三) 研究發展狀況

為加強公司之競爭力，109 年度投入之研究發展支出佔營收比例約 1.25%。

董事長：



經理人：



會計主管：



審計委員會審查報告書

茲 准

董事會造具本公司民國一〇九年度營業報告書、財務報表及盈餘分配案等，其中財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分配案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法及公司法之相關規定報告如上，敬請 鑒核。

楠梓電子股份有限公司
審計委員會召集人：

賴建宏



中 華 民 國 一 一 〇 年 三 月 二 十 五 日



勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

Tel: +886 (2) 2725-9988
Fax: +886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

楠梓電子股份有限公司 公鑒：

查核意見

楠梓電子股份有限公司（楠電公司）民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 109 及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（參閱其他事項段），上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達楠電公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 109 及 108 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查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作，本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與楠電公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對楠電公司民國 109 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。

茲對楠電公司民國 109 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：
來自主要客戶銷貨收入之發生

楠電公司之銷貨收入組成集中於前十大客戶，佔整體營業收入達 71%，由於訂單之集中程度將導致主要客戶具有主導性，且本年度全球經濟景氣明顯走緩，因此針對符合部分特徵之前十大客戶營業收入之發生列為關鍵查核事項。

本會計師對上述說明執行以下主要查核程序：

- 一、瞭解收入流程及內部控制制度，測試所辨認之攸關控制有效性；
- 二、取得全年度營業收入明細，核對其完整性，篩選出上述客戶之銷貨收入明細並選取樣本；
- 三、檢視選取樣本之原始訂單是否經權責人員適當核准；
- 四、驗證選取樣本之出貨相關文件與原始訂單品項及金額是否一致，藉以測試收入之真實性。
- 五、瞭解選取樣本之期後貨款收回情形，並驗證應收帳款收款對象與銷貨對象是否相同。

其他事項

列入楠電公司個體財務報表之子公司 WUS Group Holdings Co., Ltd.採用權益法投資之滬士電子股份有限公司之財務報表係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關該被投資公司列入個體財務報表之金額及揭露資訊，係依據其他會計師之查核報告。民國 109 年及 108 年 12 月 31 日採用權益法之投資金額分別為新台幣(以下同)3,439,750 千元及 2,831,393 千元，分別佔資產總額 29%及 24%，民國 109 及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日採用權益法認列關聯企業損益之份額分別為 736,170 千元及 701,845 千元，分別佔稅前淨利 173%及 111%。

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楠電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

圖清算楠電公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

楠電公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。
會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達，不實表達可能導因於舞弊或錯誤，如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

- 一、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，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。
- 二、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，惟其目的非對楠電公司內部控制之有效性表示意見。
- 三、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。
- 四、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，以及使楠電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楠電公司不再具有繼續經營之能力。
- 五、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。

六、對於楠電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。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成楠電公司查核意見。

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，決定對楠電公司民國 109 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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 郭麗園



會計師 王兆群



證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1090347472 號

中 華 民 國 110 年 3 月 25 日

楠梓電子股份有限公司

個體資產負債表

民國 109 年及 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼	資 產	109年12月31日		108年12月31日	
		金	額 %	金	額 %
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$ 105,890	1	\$ 45,431	-
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及七）	61,758	1	176,814	1
1170	應收帳款淨額（附註四、八及十九）	731,372	6	817,947	7
1180	應收帳款－關係人（附註四、八、十九及二六）	58,694	-	63,437	1
1200	其他應收款（附註八及二六）	30,899	-	21,496	-
1120	本期所得稅資產（附註二一）	-	-	17	-
130X	存貨淨額（附註四、五及九）	569,252	5	565,597	5
1410	預付款項	108,961	1	105,394	1
1476	其他金融資產－流動（附註十）	1,728	-	1,512	-
1479	其他流動資產	1,542	-	1,257	-
11XX	流動資產總計	1,670,096	14	1,798,902	15
	非流動資產				
1550	採用權益法之投資（附註四及十一）	7,523,350	63	8,044,418	68
1600	不動產、廠房及設備（附註四、五、十二、二六、二七及二八）	1,772,973	15	1,794,539	15
1755	使用權資產（附註四及十三）	105,618	1	116,493	1
1840	遞延所得稅資產（附註四及二一）	93,326	1	95,919	1
1920	存出保證金	345	-	345	-
1980	其他金融資產－非流動（附註十及二七）	694,557	6	160	-
15XX	非流動資產總計	10,190,169	86	10,051,874	85
1XXX	資產總計	\$ 11,860,265	100	\$ 11,850,776	100
代 碼	負 債 及 權 益				
	流動負債				
2100	短期借款（附註十四）	\$ 147,000	1	\$ 100,000	1
2110	應付短期票券（附註十四）	349,402	3	199,961	2
2170	應付帳款（附註十五及二六）	470,254	4	503,107	4
2200	其他應付款（附註十六及二六）	294,592	3	382,413	3
2230	本期所得稅負債（附註二一）	21,835	-	37,188	-
2280	租賃負債－流動（附註四及十三）	7,633	-	7,662	-
2320	一年內到期之長期借款（附註十四及二七）	385,385	3	240,000	2
2365	退款負債－流動（附註四）	30,388	-	37,689	1
2399	其他流動負債	15,388	-	15,334	-
21XX	流動負債總計	1,721,877	14	1,523,354	13
	非流動負債				
2540	長期借款（附註十四及二七）	1,909,018	16	2,084,406	18
2570	遞延所得稅負債（附註四、五及二一）	528,117	5	618,975	5
2580	租賃負債－非流動（附註四及十三）	99,917	1	109,873	1
2640	淨確定福利負債（附註四及十七）	249,929	2	251,721	2
2645	存入保證金	901	-	958	-
25XX	非流動負債總計	2,787,882	24	3,065,933	26
2XXX	負債總計	4,509,759	38	4,589,287	39
	權益（附註四及十八）				
3110	普通股股本	1,827,405	15	2,030,450	17
3200	資本公積	316,987	3	277,605	2
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	783,624	7	726,822	6
3320	特別盈餘公積	1,906,502	16	1,935,759	16
3350	未分配盈餘	3,184,251	27	2,901,876	25
3300	保留盈餘總計	5,874,377	50	5,564,457	47
3400	其他權益	(575,246)	(5)	(516,555)	(4)
3500	庫藏股票	(93,017)	(1)	(94,468)	(1)
3XXX	權益總計	7,350,506	62	7,261,489	61
	負債及權益總計	\$ 11,860,265	100	\$ 11,850,776	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

（參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 110 年 3 月 25 日查核報告）

董事長：徐漢忠



經理人：陳志康



會計主管：陳其男



楠梓電子股份有限公司

個體綜合損益表

民國 109 及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元，惟

每股盈餘為元

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、十九及二六）				
4100	銷貨收入	\$3,255,199	100	\$3,591,079	100
5000	營業成本（附註九、十七、二十及二六）	<u>3,283,994</u>	<u>101</u>	<u>3,444,775</u>	<u>96</u>
5900	營業毛利（損）	(<u>28,795</u>)	(<u>1</u>)	<u>146,304</u>	<u>4</u>
	營業費用（附註八、十七、二十及二六）				
6100	推銷費用	101,676	3	131,700	4
6200	管理費用	120,759	4	121,937	3
6300	研究發展費用	40,610	1	49,137	1
6450	預期信用減損迴轉	(<u>1,897</u>)	-	-	-
6000	營業費用合計	<u>261,148</u>	<u>8</u>	<u>302,774</u>	<u>8</u>
6900	營業淨損	(<u>289,943</u>)	(<u>9</u>)	(<u>156,470</u>)	(<u>4</u>)
	營業外收入及支出（附註十二、二十及二六）				
7100	利息收入	5,615	-	1,400	-
7010	其他收入	4,125	-	4,368	-
7020	其他利益及損失	(85,436)	(2)	(7,985)	-
7050	財務成本	(29,546)	(1)	(31,626)	(1)
7060	採用權益法之子公司損益份額	<u>821,744</u>	<u>25</u>	<u>819,898</u>	<u>23</u>
7000		<u>716,502</u>	<u>22</u>	<u>786,055</u>	<u>22</u>
7900	稅前淨利	426,559	13	629,585	18
7950	所得稅費用（附註四及二一）	<u>12,500</u>	-	<u>79,153</u>	<u>2</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		109年度		108年度	
		金	額	金	額
8200	本年度淨利	\$	414,059	\$	550,432
	其他綜合損益（附註十七、十八及二一）				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫再衡量數	(	3,230)		17,564
8330	採用權益法之子公司之其他綜合損益份額	(	52,593)	(	48,899
8349	與不重分類之項目相關之所得稅		646	(	3,513)
8360	後續可能重分類至損益之項目				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		8,642	(	92,712)
8380	採用權益法之子公司之其他綜合損益之份額	(	16,304)	(	91,293)
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅		1,532		36,801
8300	本年度其他綜合損益（稅後淨額）	(	61,307)	(	84,254)
8500	本年度綜合損益總額	\$	352,752	\$	466,178
	每股盈餘（附註二二）				
9750	基 本	\$	2.14	\$	2.55
9850	稀 釋	\$	2.13	\$	2.55

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 110 年 3 月 25 日查核報告)

董事長：徐漢忠



經理人：陳志康



會計主管：陳其男



楠梓電子股份有限公司

個體權益變動表

民國 109 及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼		普 通 股 股 本	資 本 公 積	保 留 盈 餘			合 計	其 他 權 益		合 計	庫 藏 股 票	權 益 總 計
				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 評 價 損 益			
A1	108 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,256,056	\$ 242,098	\$ 696,766	\$ 1,711,960	\$ 2,813,316	\$ 5,222,042	(\$ 293,181)	(\$ 121,531)	(\$ 414,712)	(\$ 96,080)	\$ 7,209,404
	107 年度盈餘分配 (附註十八)											
B1	法定盈餘公積	-	-	30,056	-	(30,056)	-	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	223,799	(223,799)	-	-	-	-	-	-
B5	現金股利	-	-	-	-	(225,606)	(225,606)	-	-	-	-	(225,606)
		-	-	30,056	223,799	(479,461)	(225,606)	-	-	-	-	(225,606)
C7	採用權益法之關聯企業變動數	-	33,108	-	-	-	-	-	-	-	-	33,108
C17	其他資本公積變動數	-	787	-	-	-	-	-	-	-	-	787
D1	108 年度淨利	-	-	-	-	550,432	550,432	-	-	-	-	550,432
D3	108 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	14,051	14,051	(147,204)	48,899	(98,305)	-	(84,254)
D5	108 年度綜合損益總額	-	-	-	-	564,483	564,483	(147,204)	48,899	(98,305)	-	466,178
E3	現金減資 (附註十八)	(225,606)	-	-	-	-	-	-	-	-	1,612	(223,994)
M1	發放予子公司股利調整資本公積	-	1,612	-	-	-	-	-	-	-	-	1,612
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具	-	-	-	-	3,538	3,538	-	(3,538)	(3,538)	-	-
Z1	108 年 12 月 31 日餘額	2,030,450	277,605	726,822	1,935,759	2,901,876	5,564,457	(440,385)	(76,170)	(516,555)	(94,468)	7,261,489
	108 年度盈餘分配 (附註十八)											
B1	法定盈餘公積	-	-	56,802	-	(56,802)	-	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(29,257)	29,257	-	-	-	-	-	-
B5	現金股利	-	-	-	-	(101,523)	(101,523)	-	-	-	-	(101,523)
		-	-	56,802	(29,257)	(129,068)	(101,523)	-	-	-	-	(101,523)
C7	採用權益法之關聯企業變動數	-	37,199	-	-	-	-	-	-	-	-	37,199
C17	其他資本公積變動數	-	1,457	-	-	-	-	-	-	-	-	1,457
D1	109 年度淨利	-	-	-	-	414,059	414,059	-	-	-	-	414,059
D3	109 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(2,584)	(2,584)	(6,130)	(52,593)	(58,723)	-	(61,307)
D5	109 年度綜合損益總額	-	-	-	-	411,475	411,475	(6,130)	(52,593)	(58,723)	-	352,752
E3	現金減資 (附註十八)	(203,045)	-	-	-	-	-	-	-	-	1,451	(201,594)
M1	發放予子公司股利調整資本公積	-	726	-	-	-	-	-	-	-	-	726
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具	-	-	-	-	(32)	(32)	-	32	32	-	-
Z1	109 年 12 月 31 日餘額	\$ 1,827,405	\$ 316,987	\$ 783,624	\$ 1,906,502	\$ 3,184,251	\$ 5,874,377	(\$ 446,515)	(\$ 128,731)	(\$ 575,246)	(\$ 93,017)	\$ 7,350,506

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 110 年 3 月 25 日查核報告)

董事長：徐漢忠

經理人：陳志康

會計主管：陳其男

楠梓電子股份有限公司

個體現金流量表

民國 109 及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼		109年度	108年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 426,559	\$ 629,585
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	291,789	303,667
A20200	攤銷費用	4,264	4,021
A20300	預期信用減損迴轉利益	(1,897)	-
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益	(458)	(1,725)
A20900	財務成本	29,546	31,626
A21200	利息收入	(5,615)	(1,400)
A22400	採用權益法之子公司損益之份額	(821,744)	(819,898)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(2,081)	(205)
A23800	非金融資產減損損失	94,965	40,663
A30000	營業資產及負債之淨變動		
A31130	應收票據	-	255
A31150	應收帳款	88,472	51,330
A31160	應收帳款－關係人	4,743	42,660
A31180	其他應收款	(6,248)	879
A31200	存 貨	(47,620)	(31,875)
A31230	預付款項	(7,831)	624
A31240	其他流動資產	(285)	(487)
A32150	應付帳款	(32,853)	(51,521)
A32180	其他應付款	(18,505)	1,528
A32230	其他流動負債	54	1,811
A32240	淨確定福利負債	(5,022)	(51,959)
A32990	退款負債	(7,301)	(10,560)
A33000	營運產生之現金流入（出）	(17,068)	139,019
A33200	收取之股利	1,321,933	606,941
A33500	退還（支付）之所得稅	(113,923)	15,234
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>1,190,942</u>	<u>761,194</u>
	投資活動之現金流量		
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(395,300)	(1,372,720)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		109年度	108年度
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融 資產價款	\$ 510,814	\$1,307,698
B02700	取得不動產、廠房及設備	(377,042)	(287,193)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	2,081	1,817
B06600	其他金融資產減少(增加)	(694,613)	53
B07500	收取之利息	<u>2,460</u>	<u>1,373</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(951,600)</u>	<u>(348,972)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	47,000	100,000
C00600	應付短期票券增加(減少)	150,000	(100,000)
C01600	舉借長期借款	950,000	1,300,000
C01700	償還長期借款	(980,000)	(1,247,500)
C03100	存入保證金減少	(57)	(18)
C04020	租賃負債本金償還	(7,514)	(7,530)
C04500	發放現金股利	(101,523)	(225,606)
C04700	現金減資	(203,045)	(225,606)
C05600	支付之利息	(35,201)	(36,646)
C09900	股東逾時效未領取之股利	<u>1,457</u>	<u>787</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(178,883)</u>	<u>(442,119)</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)數	60,459	(29,897)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>45,431</u>	<u>75,328</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 105,890</u>	<u>\$ 45,431</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國110年3月25日查核報告)

董事長：徐漢忠



經理人：陳志康



會計主管：陳其男



關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 109 年度（自民國 109 年 1 月 1 日至 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公報第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，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告中均已揭露，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：楠梓電子股份有限公司

負責人：徐 漢 忠



中 華 民 國 110 年 3 月 25 日

會計師查核報告

楠梓電子股份有限公司 公鑒：

查核意見

楠梓電子股份有限公司（楠電公司）及其子公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 及 108 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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（參閱其他事項段），上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達楠電公司及其子公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效與合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作，本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與楠電公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對楠電公司及其子公司民國 109 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。

茲對楠電公司及其子公司民國 109 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

來自主要客戶銷貨收入之發生

楠電公司及其子公司之銷貨收入組成集中於前十大客戶，佔整體營業收入達 62%，由於訂單之集中程度將導致主要客戶具有主導性，且本年度全球經濟景氣明顯走緩，因此針對符合部分特徵之前十大客戶營業收入之發生列為關鍵查核事項。

本會計師對上述說明執行以下主要查核程序：

- 一、瞭解收入流程及內部控制制度，測試所辨認之攸關控制有效性；
- 二、取得全年度營業收入明細，核對其完整性，篩選出上述客戶之銷貨收入明細並選取樣本；
- 三、檢視選取樣本之原始訂單是否經權責人員適當核准；
- 四、驗證選取樣本之出貨相關文件與原始訂單品項及金額是否一致，藉以測試收入之真實性。
- 五、瞭解選取樣本之期後貨款收回情形，並驗證應收帳款收款對象與銷貨對象是否相同。

其他事項

列入楠電公司及其子公司合併財務報表之採用權益法之投資－滬士電子股份有限公司之財務報表係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該被投資公司列入合併財務報表之金額及揭露資訊，係依據其他會計師之查核報告。民國 109 年及 108 年 12 月 31 日採用權益法之投資金額分別為新台幣（以下同）3,439,750 千元及 2,831,393 千元，分別佔合併資產總額 27%及 23%，民國 109 及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日採用權益法認列關聯企業利益之份額分別為 736,170 千元及 701,845 千元，分別佔合併稅前淨利 188%及 108%。

楠電公司業已編製民國 109 及 108 年度之個體財務報表，並經本會計師分別出具無保留意見加其他事項段落之查核報告與無保留意見加強調事項段落及其他事項段落之查核報告在案，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楠電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楠電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。

楠電公司及其子公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達，不實表達可能導因於舞弊或錯誤，如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

- 一、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，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。
- 二、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，惟其目的非對楠電公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
- 三、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。
- 四、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，以及使楠電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楠電公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。

五、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。

六、對於楠電公司及其子公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成楠電公司及其子公司查核意見。

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，決定對楠電公司及其子公司民國109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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 郭麗園



會計師 王兆群



證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1090347472 號

中 華 民 國 110 年 3 月 25 日

楠梓電子股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 109 年及 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼	資 產	109年12月31日			108年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$	901,570	7	\$	617,367	5
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及七）		626,299	5		1,127,418	9
1170	應收帳款淨額（附註四、九及二一）		1,167,510	9		1,397,406	11
1180	應收帳款－關係人（附註四、九、二一及二八）		58,099	1		55,276	1
1200	其他應收款（附註九及二八）		69,283	1		49,307	-
1220	本期所得稅資產（附註二三）		12	-		5,260	-
130X	存貨淨額（附註四、五及十）		901,138	7		862,398	7
1410	預付款項		114,416	1		112,110	1
1476	其他金融資產－流動（附註十一）		1,297,288	10		2,519,847	21
1479	其他流動資產		3,448	-		4,225	-
11XX	流動資產總計		<u>5,139,063</u>	<u>41</u>		<u>6,750,614</u>	<u>55</u>
	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（附註四及八）		155,829	1		225,181	2
1550	採用權益法之投資（附註四及十三）		3,439,750	27		2,831,393	23
1600	不動產、廠房及設備（附註四、五、十四、二八、二九及三十）		2,090,087	17		2,153,293	17
1755	使用權資產（附註四及十五）		118,877	1		130,797	1
1780	無形資產（附註四）		3,754	-		9,015	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二三）		151,139	1		141,288	1
1915	預付設備款		1,851	-		124	-
1920	存出保證金		345	-		345	-
1980	其他金融資產－非流動（附註十一及二九）		1,472,157	12		131,920	1
15XX	非流動資產總計		<u>7,433,789</u>	<u>59</u>		<u>5,623,356</u>	<u>45</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 12,572,852</u>	<u>100</u>		<u>\$ 12,373,970</u>	<u>100</u>
代 碼	負 債 及 權 益						
	流動負債						
2100	短期借款（附註十六）	\$	147,000	1	\$	100,000	1
2110	應付短期票券（附註十六）		349,402	3		199,961	2
2130	合約負債－流動（附註四及二一）		290,167	2		7,653	-
2170	應付帳款（附註十七及二八）		752,731	6		828,801	7
2200	其他應付款（附註十八及二八）		377,736	3		471,842	4
2230	本期所得稅負債（附註二三）		41,420	1		40,608	-
2280	租賃負債－流動（附註四及十五）		8,144	-		8,752	-
2320	一年內到期之長期借款（附註十六及二九）		385,385	3		240,000	2
2365	退款負債－流動（附註四）		33,599	-		41,988	-
2399	其他流動負債		17,162	-		17,360	-
21XX	流動負債總計		<u>2,402,746</u>	<u>19</u>		<u>1,956,965</u>	<u>16</u>
	非流動負債						
2540	長期借款（附註十六及二九）		1,909,018	15		2,084,406	17
2550	負債準備－非流動（附註四）		283	-		258	-
2570	遞延所得稅負債（附註四、五及二三）		559,016	5		707,737	5
2580	租賃負債－非流動（附註四及十五）		100,453	1		110,436	1
2640	淨確定福利負債（附註四及十九）		249,929	2		251,721	2
2645	存入保證金		901	-		958	-
25XX	非流動負債總計		<u>2,819,600</u>	<u>23</u>		<u>3,155,516</u>	<u>25</u>
2XXX	負債總計		<u>5,222,346</u>	<u>42</u>		<u>5,112,481</u>	<u>41</u>
	歸屬於本公司業主之權益（附註四及二十）						
3110	普通股股本		1,827,405	15		2,030,450	17
3200	資本公積		316,987	3		277,605	2
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		783,624	6		726,822	6
3320	特別盈餘公積		1,906,502	15		1,935,759	16
3350	未分配盈餘		3,184,251	25		2,901,876	23
3300	保留盈餘總計		<u>5,874,377</u>	<u>46</u>		<u>5,564,457</u>	<u>45</u>
3400	其他權益	(	575,246)	(5)	(	516,555)	(4)
3500	庫藏股票	(	93,017)	(1)	(	94,468)	(1)
3XXX	權益總計		<u>7,350,506</u>	<u>58</u>		<u>7,261,489</u>	<u>59</u>
	負債及權益總計		<u>\$ 12,572,852</u>	<u>100</u>		<u>\$ 12,373,970</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

（參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 110 年 3 月 25 日查核報告）

董事長：徐漢忠



經理人：陳志康



會計主管：陳其男



楠梓電子股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 109 及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元，惟

每股盈餘為元

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四、二一及二八）				
4100	銷貨收入	\$4,754,793	99	\$5,071,285	100
4800	其他營業收入	<u>30,180</u>	<u>1</u>	<u>23,171</u>	<u>-</u>
4000	營業收入合計	4,784,973	100	5,094,456	100
5000	營業成本（附註十、十九、二二及二八）	<u>4,594,437</u>	<u>96</u>	<u>4,752,666</u>	<u>93</u>
5900	營業毛利	<u>190,536</u>	<u>4</u>	<u>341,790</u>	<u>7</u>
	營業費用（附註十九及二二）				
6100	推銷費用	127,776	2	150,415	3
6200	管理費用	226,090	5	230,416	5
6300	研究發展費用	43,820	1	52,164	1
6450	預期信用減損迴轉	(<u>1,897</u>)	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>395,789</u>	<u>8</u>	<u>432,995</u>	<u>9</u>
6900	營業淨損	(<u>205,253</u>)	(<u>4</u>)	(<u>91,205</u>)	(<u>2</u>)
	營業外收入及支出（附註十三、十四、二二及二八）				
7100	利息收入	76,079	2	111,843	3
7010	其他收入	6,846	-	6,369	-
7020	其他利益及損失	(193,550)	(4)	(48,287)	(1)
7050	財務成本	(29,588)	(1)	(31,628)	(1)
7060	採用權益法之關聯企業損益之份額	<u>736,170</u>	<u>15</u>	<u>701,845</u>	<u>14</u>
7000		<u>595,957</u>	<u>12</u>	<u>740,142</u>	<u>15</u>
7900	稅前淨利	390,704	8	648,937	13
7950	所得稅費用（利益）（附註四及二三）	(<u>23,355</u>)	(<u>1</u>)	<u>98,505</u>	<u>2</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		109年度		108年度	
		金	額	金	額
8200	本年度淨利	\$	414,059	\$	550,432
	其他綜合損益（附註十九、二十及二三）				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫再衡量數	(	3,230)		17,564
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損益	(	69,352)	(	49,702
8320	採用權益法之關聯企業之其他綜合損益之份額		16,759	(	803)
8349	與不重分類之項目相關之所得稅		646	(	3,513)
8360	後續可能重分類至損益之項目				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(	7,662)	(	184,005)
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅		1,532		36,801
8300	本年度其他綜合損益（稅後淨額）	(	61,307)	(	84,254)
8500	本年度綜合損益總額	\$	352,752	\$	466,178
8600	本年度淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$	414,059	\$	550,432
8700	本年度綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$	352,752	\$	466,178
	每股盈餘（附註二四）				
9750	基 本	\$	2.14	\$	2.55
9850	稀 釋	\$	2.13	\$	2.55

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

（參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 110 年 3 月 25 日查核報告）

董事長：徐漢忠



經理人：陳志康



會計主管：陳其男



楠梓電子股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 109 及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

		歸	屬	於	本	公	司	業	主	之	權	益	
								其	他	權	益		
								國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產				
代 碼		普 通 股 股 本	資 本 公 積	保	留	盈	餘	之 兌 換 差 額	未 實 現 評 價 損 益	合	計	庫 藏 股 票	權 益 總 計
A1	108 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,256,056	\$ 242,098	\$ 696,766	\$ 1,711,960	\$ 2,813,316	\$ 5,222,042	(\$ 293,181)	(\$ 121,531)	(\$ 414,712)	(\$ 96,080)	\$ 7,209,404	
	107 年度盈餘分配（附註二十）												
B1	法定盈餘公積	-	-	30,056	-	(30,056)	-	-	-	-	-	-	
B3	特別盈餘公積	-	-	-	223,799	(223,799)	-	-	-	-	-	-	
B5	現金股利	-	-	-	-	(225,606)	(225,606)	-	-	-	-	(225,606)	
		-	-	30,056	223,799	(479,461)	(225,606)	-	-	-	-	(225,606)	
C7	採用權益法之關聯企業變動數	-	33,108	-	-	-	-	-	-	-	-	33,108	
C17	其他資本公積變動數	-	787	-	-	-	-	-	-	-	-	787	
D1	108 年度淨利	-	-	-	-	550,432	550,432	-	-	-	-	550,432	
D3	108 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	14,051	14,051	(147,204)	48,899	(98,305)	-	(84,254)	
D5	108 年度綜合損益總額	-	-	-	-	564,483	564,483	(147,204)	48,899	(98,305)	-	466,178	
E3	現金減資（附註二十）	(225,606)	-	-	-	-	-	-	-	-	1,612	(223,994)	
M1	發放予子公司股利調整資本公積	-	1,612	-	-	-	-	-	-	-	-	1,612	
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具	-	-	-	-	3,538	3,538	-	(3,538)	(3,538)	-	-	
Z1	108 年 12 月 31 日餘額	2,030,450	277,605	726,822	1,935,759	2,901,876	5,564,457	(440,385)	(76,170)	(516,555)	(94,468)	7,261,489	
	108 年度盈餘分配（附註二十）												
B1	法定盈餘公積	-	-	56,802	-	(56,802)	-	-	-	-	-	-	
B3	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(29,257)	29,257	-	-	-	-	-	-	
B5	現金股利	-	-	-	-	(101,523)	(101,523)	-	-	-	-	(101,523)	
		-	-	56,802	(29,257)	(129,068)	(101,523)	-	-	-	-	(101,523)	
C7	採用權益法之關聯企業變動數	-	37,199	-	-	-	-	-	-	-	-	37,199	
C17	其他資本公積變動數	-	1,457	-	-	-	-	-	-	-	-	1,457	
D1	109 年度淨利	-	-	-	-	414,059	414,059	-	-	-	-	414,059	
D3	109 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(2,584)	(2,584)	(6,130)	(52,593)	(58,723)	-	(61,307)	
D5	109 年度綜合損益總額	-	-	-	-	411,475	411,475	(6,130)	(52,593)	(58,723)	-	352,752	
E3	現金減資（附註二十）	(203,045)	-	-	-	-	-	-	-	-	1,451	(201,594)	
M1	發放予子公司股利調整資本公積	-	726	-	-	-	-	-	-	-	-	726	
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具	-	-	-	-	(32)	(32)	-	32	32	-	-	
Z1	109 年 12 月 31 日餘額	\$ 1,827,405	\$ 316,987	\$ 783,624	\$ 1,906,502	\$ 3,184,251	\$ 5,874,377	(\$ 446,515)	(\$ 128,731)	(\$ 575,246)	(\$ 93,017)	\$ 7,350,506	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 110 年 3 月 25 日查核報告)

董事長：徐漢忠



經理人：陳志康



會計主管：陳其男



楠梓電子股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 109 及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼		109 年度	108 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 390,704	\$ 648,937
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	341,658	355,141
A20200	攤銷費用	9,138	8,813
A20300	預期信用減損迴轉利益	(1,897)	-
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融 資產淨利益	(18,725)	(26,828)
A20900	財務成本	29,588	31,628
A21200	利息收入	(76,079)	(111,843)
A22300	採用權益法之關聯企業損益之份 額	(736,170)	(701,845)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(2,070)	(231)
A23700	非金融資產減損損失	151,928	25,639
A29900	其 他	8,393	2,724
A30000	營業資產及負債之淨變動		
A31130	應收票據	-	255
A31150	應收帳款	231,793	(25,763)
A31160	應收帳款－關係人	(2,823)	46,936
A31180	其他應收款	(5,092)	(815)
A31200	存 貨	(140,335)	(82,630)
A31230	預付款項	(6,570)	5,990
A31240	其他流動資產	777	24
A32125	合約負債	282,514	(3,141)
A32150	應付帳款	(76,070)	11,127
A32180	其他應付款	(17,232)	(615)
A32200	負債準備	(68)	(69)
A32230	其他流動負債	(198)	2,179
A32240	淨確定福利負債	(5,022)	(51,959)
A32990	退款負債	(8,376)	(10,474)
A33000	營運產生之現金流入	349,766	123,180
A33200	收取之股利	186,993	101,472
A33500	退還（支付）之所得稅	(126,778)	18,237
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>409,981</u>	<u>242,889</u>

(接 次 頁)

(承前頁)

代 碼		109 年度	108 年度
	投資活動之現金流量		
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(\$2,010,220)	(\$3,191,600)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產價款	2,525,640	2,711,183
B02700	取得不動產、廠房及設備	(395,355)	(387,735)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	3,344	1,874
B04500	取得無形資產	(1,043)	(5,183)
B06500	其他金融資產增加	(112,488)	(1,041,263)
B07500	收取之利息	61,195	119,070
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	71,073	(1,793,654)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	47,000	100,000
C00500	應付短期票券增加(減少)	150,000	(100,000)
C01600	舉借長期借款	950,000	1,300,000
C01700	償還長期借款	(980,000)	(1,247,500)
C03100	存入保證金減少	(57)	(18)
C04020	租賃負債本金償還	(8,045)	(7,552)
C04500	發放現金股利	(100,797)	(223,994)
C04700	現金減資	(201,594)	(223,994)
C05600	支付之利息	(35,243)	(36,648)
C09900	股東逾時效未領取之股利	1,457	787
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(177,279)	(438,919)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(19,572)	(27,532)
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)數	284,203	(2,017,216)
E00100	年初現金及約當現金餘額	617,367	2,634,583
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 901,570	\$ 617,367

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 110 年 3 月 25 日查核報告)

董事長：徐漢忠



經理人：陳志康



會計主管：陳其男



【附錄四】

楠梓電子股份有限公司
民國 109 年度盈餘分配表



單位：新台幣元

項 目	金 額
本年初未分配盈餘	2,772,808,179
加：本年度淨利	414,058,637
減：確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘	(2,584,108)
減：因採用權益法之投資調整保留盈餘	(31,940)
本期稅後淨利加計本期稅後淨利以外項目計入當年度未分配盈餘數額	411,442,589
減：提列法定盈餘公積(10%)	(41,144,259)
本年度可供分配盈餘	3,143,106,509
分配項目	
股東紅利—每股 1.5 元（現金）	(274,110,804)
本年底未分配盈餘	2,868,995,705

董事長：



經理人：



會計主管：



楠梓電子股份有限公司
股東會議事規則修正條文對照表

修正條文	現行條文	說 明
第三條： 本公司股東會之出席及表決，以股份為計算基準。 <u>股東會之決議，對無表決權股東之股份數，不算入已發行股份之總數。</u> <u>股東對於會議之事項，有自身利害關係致有害於本公司利益之虞時，不得加入表決，並不得代理他股東行使其表決權。</u> <u>前項不得行使表決權之股份數，不算入已出席股東之表決權數。</u> <u>除信託事業或經證券主管機關核准之股務代理機構外，一人同時受二人以上股東委託時，其代理之表決權不得超過已發行股份總數表決權之百分之三，超過時其超過之表決權，不予計算。</u>	第三條： 本公司股東會之出席及表決，以股份為計算基準。	配合實務所需更改。