


楠梓電子股份有限公司
一一五年股東常會議事錄

時間：民國一一五年六月十二日（星期五）上午九時

地點：高雄市楠梓區加昌路600之7號

出席股東：出席股數137,476,257股（含以電子方式出席行使表決權64,688,443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75.77%。

主席：徐漢忠董事長



記錄：陳其男



出席董事：1. 董事：徐漢忠董事長、陳志康、吳月珍、呂淑芬

2. 獨立董事：賴建宏（審計委員會召集人）

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 劉裕祥會計師

律師—理律法律事務所 吳文淑律師

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114年度營業報告（詳附件一）。

（二）審計委員會審查民國114年度決算表冊報告（詳附件二）。

（三）民國114年度員工及董事酬勞分派情形報告（洽悉）。

四、承認事項：

《第一案》

案由：承認民國114年度營業報告書及財務報表。 （董事會 提）

說明：1、本公司民國114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114年度營業報告書，請參閱議事手冊第6~7頁【附件一】及財務報表，請參閱議事手冊第9~29頁【附件三】。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：136,889,257權（含電子投票64,688,443權）

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數120,399,407權 (含電子投票48,292,561權)	87.95%
反對權數14,578權 (含電子投票14,578權)	0.01%
棄權與未投票權數16,475,272權 (含電子投票16,381,304權)	12.04%

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，本案照原議案通過。

《第二案》

案由：承認民國114年度盈餘分配案。 (董事會 提)

說明：1、本公司民國114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，請參閱議事手冊第30頁【附件四】。

2、本次擬分配股東現金紅利新台幣365,481,072元，每股配發新台幣2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：136,889,257權(含電子投票64,688,443權)

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數120,423,147權 (含電子投票48,316,301權)	87.97%
反對權數17,869權 (含電子投票17,869權)	0.01%
棄權與未投票權數16,448,241權 (含電子投票16,354,273權)	12.02%

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，本案照原議案通過。

五、選舉事項：

《第一案》

案由：選舉第18屆董事。

(董事會 提)

說明：1、本公司現任董事及獨立董事任期原於民國115年6月15日屆滿，經本公司民國115年3月24日董事會決議，配合本次股東常會辦理全面改選董事。

2、依本公司『公司章程』第18條規定，本公司設置董事5至9人，其中獨立董事人數為三人，任期均為三年；本次擬選舉董事9人(含獨立董事3人)，採候選人提名制度，由股東會就候選人名單中選任之，任期自民國115年6月12日起至民國118年6月11日止，原任董事及獨立董事任期至本次股東常會完成時止。

3、本公司董事(含獨立董事)候選人名單如下：

楠梓電子股份有限公司第18屆董事(含獨立董事)候選人名單			提名人：董事會
類別	候選人姓名	學經歷	現職
董事	港中龍投資股份有限公司 代表人：徐漢忠 持有數：9,373,111股	正修工專畢 楠梓電子股份有限公司法人董事之代表人	楠梓電子股份有限公司法人董事之代表人 逸光興業股份有限公司董事長
董事	節能互利股份有限公司 代表人：呂淑芬 持有數：23,831,693股	東海大學畢 楠梓電子股份有限公司法人董事之代表人	楠梓電子股份有限公司法人董事之代表人
董事	陳志康 持有數：344,250股	成功大學畢 楠梓電子股份有限公司董事 楠梓電子股份有限公司總經理	楠梓電子股份有限公司董事 楠梓電子股份有限公司總經理
董事	黃新鎮 持有數：0股	專科畢 楠梓電子股份有限公司董事 滬士電子股份有限公司董事	楠梓電子股份有限公司董事
董事	林明彥 持有數：137,700股	中興大學畢 楠梓電子股份有限公司董事 滬士電子股份有限公司董事	楠梓電子股份有限公司董事 滬士電子股份有限公司董事
董事	吳月珍 持有數：1,156,680股	東吳大學畢 楠梓電子股份有限公司董事	楠梓電子股份有限公司董事
獨立董事	曾仲南 持有數：0股	成功大學畢 誠美材料科技(股)公司總經理室協理/財務長/發言人 旭暉應用材料(股)公司獨立董事 楠梓電子(股)公司薪酬委員會委員 宏碩系統(股)公司獨立董事	楠梓電子(股)公司薪酬委員會委員 宏碩系統(股)公司獨立董事

楠梓電子股份有限公司第18屆董事(含獨立董事)候選人名單			提名人：董事會
獨立董事	蘇二郎 持有數:0股	輔仁大學畢 上智商務法律事務所律師 南光化學製藥(股)公司獨立董事 濱川企業(股)公司獨立董事 鉅橡企業(股)公司獨立董事 易華電子(股)公司獨立董事	上智商務法律事務所律師 濱川企業(股)公司獨立董事 鉅橡企業(股)公司獨立董事 易華電子(股)公司獨立董事
獨立董事	王德林 持有數:0股	專科畢 台灣德聯高科股份有限公司經理 台灣德聯高科股份有限公司營運處長 豪岑電子金屬股份有限公司副總經理	無

選舉結果：

董事當選名單：

姓名	得票選舉權數
港中龍投資股份有限公司 代表人：徐漢忠	123,561,820權(含電子投票47,975,495權)
節能互利股份有限公司 代表人：呂淑芬	119,390,189權(含電子投票47,697,588權)
陳志康	119,270,238權(含電子投票47,577,637權)
黃新鎮	119,228,301權(含電子投票47,485,700權)
林明彥	119,176,855權(含電子投票47,494,254權)
吳月珍	118,546,993權(含電子投票47,514,392權)

獨立董事當選名單：

姓名	得票選舉權數
曾仲南	119,866,502權(含電子投票47,559,652權)
蘇二郎	119,247,418權(含電子投票47,583,931權)
王德林	119,189,111權(含電子投票47,627,164權)

六、其他事項：

《第一案》

案由：同意解除本公司新選任董事及其代表人競業禁止限制案，提請公決。(董事會提)

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之行為，應對股東會說明其行為之重要內容並取得其許可。

2、擬提請股東常會同意本公司新任之董事及其代表人，自就任之日起，如有公司法第209條競業禁止之行為，當在無損及本公司利益之前提下，解除其競業禁止之限制。董事及其代表人解除競業禁止限制之職務明細，請參閱本手冊第31頁【附件五】。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：137,453,257權(含電子投票64,688,443權)

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數120,215,503權 (含電子投票48,108,657權)	87.46%
反對權數138,174權 (含電子投票138,174權)	0.10%
棄權與未投票權數17,099,580權 (含電子投票16,441,612權)	12.44%

贊成權數超過出席股東總表決權數二分之一以上，本案照原議案通過。

六、臨時動議：

股東發言：

股東戶號31***9就公司之營運、持有大陸投資事業股份的處理考量及網路消息提問及發言，經主席指定總經理予以回覆說明(略)。

股東戶號43***1就公司之持有大陸投資事業股份的處理及建議實施庫藏股提問及發言，經主席指定總經理予以回覆說明(略)。

主席詢問在場股東有無其他臨時動議後，宣布散會。

七、散會(上午十時十五分)。

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

114年全球及台灣PCB產業受AI伺服器與高速運算（HPC）強勁需求驅動，迎來結構性成長，預估全球產值上看830億美元，台灣產值突破9,000億台幣，年增逾12%。本公司也因應產品發展的趨勢，逐步提高AI相關產品的比重，114年下半年隨著客戶需求增加，使得PCB廠營收較113年同期成長，114年全年PCB廠營收成長逾30%，雖然全年度仍為虧損，惟虧損已較去年減少。

115年將是台灣PCB產業的關鍵年，面對AI應用爆發、地緣政治變化與永續轉型三大挑戰，我們必須做好準備才能在原有的基礎上繼續維持成長。也因PCB景氣續強，成長動能集中AI相關的上下游區塊，面對AI高層數、高頻高速以及高階HDI需求，也迫使我們需加速透過擴充產能、升級製程來回應。另也因AI需求熱度從PCB上游發動，高階玻纖布、銅箔基板（CCL）等供不應求，推升材料成本，115年下游PCB廠恐持續面臨「搶料大戰」，這也是我們要面臨的課題。AI已重新定義PCB產業角色，從過去的景氣循環型產業，轉向以規格、材料與技術驅動的結構性成長，未來競爭將更集中於高附加價值環節。AI這波浪潮仍會持續。本公司面對客戶的需求增加，已持續增加資本支出來因應，期許115年能突破過往，提高營收使公司轉虧為盈。

（一）114年度營業計畫實施成果

1. 營業績效部分

（個體）

單位：新台幣千元

項 目	114 年度		113 年度		增加(減少)
	金額	%	金額	%	金額
營業收入	\$2,969,617	100	\$2,274,914	100	694,703
營業成本	3,122,490	105	2,627,953	115	494,537
營業毛損	(152,873)	(5)	(353,039)	(15)	(200,166)
營業費用	322,752	10	285,902	13	36,850
營業淨損	(475,625)	(15)	(638,941)	(28)	(163,316)

(合併)

單位：新台幣千元

項 目	114 年度		113 年度		增加(減少)
	金額	%	金額	%	金額
營業收入	\$3,740,116	100	\$3,332,053	100	408,063
營業成本	3,757,675	100	3,490,575	105	267,100
營業毛損	(17,559)	-	(158,522)	(5)	(140,963)
營業費用	475,918	13	405,485	12	70,433
營業淨損	(493,477)	(13)	(564,007)	(17)	(70,530)

本公司除積極拓展新客源增加訂單外，節流方面也持續控管成本，並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

114 年度個體及合併營業外收入分別為 34.6 億元及 37.1 億元較 113 年度分別增加 18.2 億元及 21.1 億元，主係因 114 年處分部份轉投資股份產生之處分利益所致。

3.綜上所述，本公司 114 年稅後淨利約 24.27 億元，稅後每股淨利 13.38 元。

(二)資產負債狀況說明

114年底個體及合併資產分別為179.99億元及184.26億元，個體及合併負債比率分別為30%及32%，114年底個體及合併權益均為125.76億元，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69.31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，114年度投入之研究發展支出佔個體及合併營收比例均約2%。

董事長：



經理人：



會計主管：



【附件二】

審計委員會審查報告書

茲 准

董事會造具本公司民國一一四年度營業報告書、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 五 年 三 月 二 十 四 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

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 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 114 及 113 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 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 114 及 113 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 114 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 114 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集中於前十大客戶，佔整體營業收入達 68%，由於訂單之集中程度將導致主要客戶具有主導性，因此針對符合部分特徵之前十大客戶銷貨收入之發生列為關鍵查核事項。

本會計師對上述客戶銷貨收入執行以下主要查核程序：

- 一、瞭解並測試銷貨收入認列之內部控制設計及執行之有效性。
- 二、執行該收入內容之細項測試，抽樣核對原始訂單出貨相關證明文件及收款證明等，以驗證收入真實發生。

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 114 年及 113 年 12 月 31 日採用權益法之投資金額分別為新台幣(以下同)7,615,907 千元及 6,295,583 千元，分別佔資產總額 42%及 43%，民國 114 及 113 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利益 1,910,489 千元及 1,415,069 千元，分別佔稅前淨利 64%及 142%。

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在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：

- 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 114 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 劉 裕 祥



劉裕祥

會計師 郭 麗 園



郭麗園

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1050024633 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 115 年 3 月 24 日

楠梓電子股份有限公司

個體資產負債表

民國 114 年及 113 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼	資 產	114年12月31日			113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)	\$	269,495	2	\$	216,496	1
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註四及七)		357,336	2		180,862	1
1170	應收帳款淨額 (附註四、九及二十)		905,692	5		656,894	5
1180	應收帳款—關係人 (附註四、九、二十及二七)		48,362	-		70,058	1
1200	其他應收款 (附註九及二七)		36,784	-		26,672	-
1220	本期所得稅資產 (附註二二)		7,862	-		200	-
130X	存貨淨額 (附註四、五及十)		659,250	4		492,942	3
1410	預付款項		114,347	1		90,341	1
1476	其他金融資產—流動 (附註十一)		362,800	2		-	-
1479	其他流動資產		1,560	-		1,250	-
11XX	流動資產總計		<u>2,763,488</u>	<u>16</u>		<u>1,735,715</u>	<u>12</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)		158,342	1		48,060	-
1550	採用權益法之投資 (附註四及十二)		12,243,213	68		10,604,543	72
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、五、十三、二八及二九)		2,667,548	15		2,240,755	15
1755	使用權資產 (附註四及十四)		54,940	-		62,178	1
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二二)		47,361	-		56,705	-
1920	存出保證金		709	-		699	-
1980	其他金融資產—非流動 (附註十一及二八)		62,944	-		160	-
15XX	非流動資產總計		<u>15,235,057</u>	<u>84</u>		<u>13,013,100</u>	<u>88</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 17,998,545</u>	<u>100</u>		<u>\$ 14,748,815</u>	<u>100</u>
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款 (附註十五)	\$	400,000	2	\$	541,000	4
2110	應付短期票券 (附註十五)		199,927	1		399,732	3
2170	應付帳款 (附註十六及二七)		422,943	2		241,502	2
2200	其他應付款 (附註十七及二七)		635,253	4		465,968	3
2230	本期所得稅負債 (附註二二)		243,635	2		-	-
2280	租賃負債—流動 (附註四及十四)		7,244	-		7,117	-
2320	一年內到期之長期借款 (附註十五及二八)		487,089	3		262,822	2
2365	退款負債—流動 (附註四及九)		52,903	-		62,447	-
2399	其他流動負債		13,247	-		17,680	-
21XX	流動負債總計		<u>2,462,241</u>	<u>14</u>		<u>1,998,268</u>	<u>14</u>
	非流動負債						
2540	長期借款 (附註十五及二八)		1,632,969	9		1,767,309	12
2570	遞延所得稅負債 (附註四、五及二二)		1,268,845	7		971,855	7
2580	租賃負債—非流動 (附註四及十四)		51,862	-		59,106	-
2640	淨確定福利負債 (附註四及十八)		649	-		47,026	-
2645	存入保證金		6,186	-		60	-
25XX	非流動負債總計		<u>2,960,511</u>	<u>16</u>		<u>2,845,356</u>	<u>19</u>
2XXX	負債總計		<u>5,422,752</u>	<u>30</u>		<u>4,843,624</u>	<u>33</u>
	權益 (附註四及十九)						
3110	普通股股本		1,827,405	10		1,827,405	12
3200	資本公積		659,646	4		540,545	4
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		1,098,370	6		1,019,746	7
3320	特別盈餘公積		1,872,871	10		1,884,038	13
3350	未分配盈餘		7,348,347	41		5,067,017	34
3300	保留盈餘總計		<u>10,319,588</u>	<u>57</u>		<u>7,970,801</u>	<u>54</u>
3400	其他權益		(137,829)	(1)		(340,543)	(2)
3500	庫藏股票		(93,017)	(1)		(93,017)	(1)
3XXX	權益總計		<u>12,575,793</u>	<u>70</u>		<u>9,905,191</u>	<u>67</u>
	負債及權益總計		<u>\$ 17,998,545</u>	<u>100</u>		<u>\$ 14,748,815</u>	<u>100</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 115 年 3 月 24 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 114 及 113 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		114年度		113年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、二十及二七）				
4100	銷貨收入	\$2,969,617	100	\$2,274,914	100
5000	營業成本（附註十、十八、二一及二七）	<u>3,122,490</u>	<u>105</u>	<u>2,627,953</u>	<u>115</u>
5900	營業毛損	(<u>152,873</u>)	(<u>5</u>)	(<u>353,039</u>)	(<u>15</u>)
	營業費用（附註九、十八、二一及二七）				
6100	推銷費用	107,772	3	79,896	4
6200	管理費用	156,644	5	142,881	6
6300	研究發展費用	59,352	2	46,699	2
6450	預期信用減損損失（迴轉利益）	(<u>1,016</u>)	<u>-</u>	<u>16,426</u>	<u>1</u>
6000	營業費用合計	<u>322,752</u>	<u>10</u>	<u>285,902</u>	<u>13</u>
6900	營業淨損	(<u>475,625</u>)	(<u>15</u>)	(<u>638,941</u>)	(<u>28</u>)
	營業外收入及支出（附註二一）				
7100	利息收入	11,211	-	10,361	1
7010	其他收入	3,072	-	2,556	-
7020	其他利益及損失	33,190	1	45,304	2
7050	財務成本	(<u>57,648</u>)	(<u>2</u>)	(<u>59,378</u>)	(<u>3</u>)
7060	採用權益法認列之子公司損益份額	<u>3,474,175</u>	<u>117</u>	<u>1,638,515</u>	<u>72</u>
7000		<u>3,464,000</u>	<u>116</u>	<u>1,637,358</u>	<u>72</u>
7900	稅前淨利	2,988,375	101	998,417	44
7950	所得稅費用（附註四及二二）	<u>561,327</u>	<u>19</u>	<u>221,145</u>	<u>10</u>
8200	本年度淨利 （接次頁）	<u>2,427,048</u>	<u>82</u>	<u>777,272</u>	<u>34</u>

(承前頁)

代 碼		114年度		113年度	
		金	%	金	%
	其他綜合損益 (附註十八、十九及二二)				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫再衡量數	\$ 9,336	-	\$ 11,204	-
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	41,568	1	(30,240)	(1)
8330	採用權益法之子公司之其他綜合損益份額	55,700	2	28,819	1
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	(1,867)	-	(2,241)	-
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	131,480	4	197,911	10
8380	採用權益法之子公司之其他綜合損益之份額	7,377	-	101,540	4
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	(27,771)	(1)	(59,890)	(3)
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)	<u>215,823</u>	<u>6</u>	<u>247,103</u>	<u>11</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$2,642,871</u>	<u>88</u>	<u>\$1,024,375</u>	<u>45</u>
	每股盈餘 (附註二三)				
9750	基 本	<u>\$ 13.38</u>		<u>\$ 4.28</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 13.37</u>		<u>\$ 4.28</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 115 年 3 月 24 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 114 及 113 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		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	113年1月1日餘額	\$ 1,827,405	\$ 453,330	\$ 934,326	\$ 1,899,580	\$ 4,442,030	\$ 7,275,936	(\$ 410,536)	(\$ 168,147)	(\$ 578,683)	(\$ 93,017)	\$ 8,884,971
	112年度盈餘分配(附註十九)											
B1	法定盈餘公積	-	-	85,420	-	(85,420)	-	-	-	-	-	-
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(15,542)	15,542	-	-	-	-	-	-
B5	現金股利	-	-	-	-	(91,370)	(91,370)	-	-	-	-	(91,370)
				85,420	(15,542)	(161,248)	(91,370)	-	-	-	-	(91,370)
C7	採用權益法之關聯企業變動數	-	85,843	-	-	-	-	-	-	-	-	85,843
C17	其他資本公積變動數	-	719	-	-	-	-	-	-	-	-	719
D1	113年度淨利	-	-	-	-	777,272	777,272	-	-	-	-	777,272
D3	113年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	8,963	8,963	239,561	(1,421)	238,140	-	247,103
D5	113年度綜合損益總額	-	-	-	-	786,235	786,235	239,561	(1,421)	238,140	-	1,024,375
M1	發放予子公司股利調整資本公積	-	653	-	-	-	-	-	-	-	-	653
Z1	113年12月31日餘額	1,827,405	540,545	1,019,746	1,884,038	5,067,017	7,970,801	(170,975)	(169,568)	(340,543)	(93,017)	9,905,191
	113年度盈餘分配(附註十九)											
B1	法定盈餘公積	-	-	78,624	-	(78,624)	-	-	-	-	-	-
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(11,167)	11,167	-	-	-	-	-	-
B5	現金股利	-	-	-	-	(91,370)	(91,370)	-	-	-	-	(91,370)
				78,624	(11,167)	(158,827)	(91,370)	-	-	-	-	(91,370)
C7	採用權益法之關聯企業變動數	-	139,400	-	-	-	-	-	-	-	-	139,400
C17	其他資本公積變動數	-	(129)	-	-	-	-	-	-	-	-	(129)
D1	114年度淨利	-	-	-	-	2,427,048	2,427,048	-	-	-	-	2,427,048
D3	114年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	7,469	7,469	111,086	97,268	208,354	-	215,823
D5	114年度綜合損益總額	-	-	-	-	2,434,517	2,434,517	111,086	97,268	208,354	-	2,642,871
M1	發放予子公司股利調整資本公積	-	653	-	-	-	-	-	-	-	-	653
M7	對子公司所有權權益變動	-	(20,823)	-	-	4,745	4,745	-	(4,745)	(4,745)	-	(20,823)
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具	-	-	-	-	895	895	-	(895)	(895)	-	-
Z1	114年12月31日餘額	\$ 1,827,405	\$ 659,646	\$ 1,098,370	\$ 1,872,871	\$ 7,348,347	\$ 10,319,588	(\$ 59,889)	(\$ 77,940)	(\$ 137,829)	(\$ 93,017)	\$ 12,575,793

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 115 年 3 月 24 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 114 及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼		114年度	113年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$2,988,375	\$ 998,417
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	346,058	326,723
A20200	攤銷費用	6,778	2,778
A20300	預期信用減損損失(迴轉利益)	(1,016)	16,426
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融 資產淨利益	(3,872)	(751)
A20900	財務成本	57,648	59,378
A21200	利息收入	(11,211)	(10,361)
A22400	採用權益法認列之子公司損益份 額	(3,474,175)	(1,638,515)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	640	2,243
A23700	非金融資產減損損失	60,017	54,871
A30000	營業資產及負債之淨變動		
A31150	應收帳款	(247,782)	(174,701)
A31160	應收帳款－關係人	21,696	(40,578)
A31180	其他應收款	(7,423)	(4,448)
A31200	存 貨	(226,325)	(77,615)
A31230	預付款項	(30,784)	(14,169)
A31240	其他流動資產	(310)	371
A32150	應付帳款	179,935	17,752
A32160	應付帳款－關係人	1,506	579
A32180	其他應付款	41,798	34,113
A32230	其他流動負債	(4,433)	4,687
A32240	淨確定福利負債	(37,041)	(169)
A32990	退款負債	(9,544)	22,527
A33000	營運產生之現金流出	(349,465)	(420,442)
A33200	收取之股利	2,149,292	1,584,906
A33500	支付之所得稅	(48,658)	(118,448)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>1,751,169</u>	<u>1,046,016</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		114年度	113年度
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(\$ 68,714)	\$ -
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(1,059,500)	(356,226)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產價款	886,898	176,115
B02700	取得不動產、廠房及設備	(631,528)	(292,393)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	1,313	5,035
B03700	存出保證金增加	(10)	(97)
B06500	其他金融資產增加	(425,584)	-
B06600	其他金融資產減少	-	70,742
B07500	收取之利息	<u>8,522</u>	<u>10,806</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(1,288,603)</u>	<u>(386,018)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00200	短期借款減少	(141,000)	(324,000)
C00600	應付短期票券減少	(200,000)	-
C01600	舉借長期借款	738,838	1,027,565
C01700	償還長期借款	(649,027)	(1,164,235)
C03000	存入保證金增加	6,126	3
C04020	租賃本金償還	(7,117)	(7,081)
C04500	發放現金股利	(91,370)	(91,370)
C05600	支付之利息	(65,888)	(67,100)
C09900	股東逾時效未(已)領取之股利	<u>(129)</u>	<u>719</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(409,567)</u>	<u>(625,499)</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加數	52,999	34,499
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>216,496</u>	<u>181,997</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 269,495</u>	<u>\$ 216,496</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 115 年 3 月 24 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 114 年度（自民國 114 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 115 年 3 月 24 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 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 114 及 113 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 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 114 及 113 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 114 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 114 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集中於前十大客戶，佔整體合併營業收入達 65%，由於訂單之集中程度將導致主要客戶具有主導性，因此針對符合部分特徵之前十大客戶銷貨收入之發生列為關鍵查核事項。

本會計師對上述客戶銷貨收入執行以下主要查核程序：

- 一、瞭解並測試銷貨收入認列之內部控制設計及執行之有效性。
- 二、執行該收入內容之細項測試，抽樣核對原始訂單、出貨相關證明文件及收款證明等，以驗證收入真實發生。

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 114 年及 113 年 12 月 31 日採用權益法之投資金額分別為新台幣（以下同）7,615,907 千元及 6,295,583 千元，分別佔合併資產總額 41%及 42%，民國 114 及 113 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 1,910,489 千元及 1,415,069 千元，分別佔合併稅前淨利 59%及 137%。

楠電公司業已編製民國 114 及 113 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見加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：

- 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114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 劉 裕 祥



劉裕祥

會計師 郭 麗 園



郭麗園

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1050024633 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 115 年 3 月 24 日

楠梓電子股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國 114 年及 113 年 12 月 31 日



單位：新台幣千元

代 碼	資 產	114年12月31日			113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)	\$ 1,040,661		6	\$ 1,192,816		8
1120	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註四及七)	673,296		4	587,147		4
1150	應收票據 (附註九及二一)	1,145		-	4,579		-
1170	應收帳款淨額 (附註四、九及二一)	1,045,899		6	942,277		6
1180	應收帳款—關係人 (附註四、九、二一及二八)	42,909		-	67,553		-
1200	其他應收款 (附註九及二八)	158,264		1	116,734		1
1220	本期所得稅資產 (附註二三)	12,826		-	10,253		-
130X	存貨淨額 (附註四、五及十)	862,467		5	737,733		5
1410	預付款項	124,242		-	93,654		1
1476	其他金融資產—流動 (附註十一)	2,841,580		15	989,825		7
1479	其他流動資產	2,713		-	3,608		-
11XX	流動資產總計	<u>6,806,002</u>		<u>37</u>	<u>4,746,179</u>		<u>32</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)	231,945		1	81,339		1
1550	採用權益法之投資 (附註四及十三)	7,672,105		42	6,354,264		42
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、五、十四、二八、二九及三十)	2,795,914		15	2,405,455		16
1755	使用權資產 (附註四及十五)	67,427		-	73,735		-
1780	無形資產 (附註四)	1,771		-	1,105		-
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二三)	91,264		1	104,867		1
1920	存出保證金	709		-	699		-
1980	其他金融資產—非流動 (附註十一及二九)	758,894		4	1,254,560		8
15XX	非流動資產總計	<u>11,620,029</u>		<u>63</u>	<u>10,276,024</u>		<u>68</u>
1XXX	資產總計	<u>\$ 18,426,031</u>		<u>100</u>	<u>\$ 15,022,203</u>		<u>100</u>
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款 (附註十六)	\$ 400,000		3	\$ 541,000		4
2110	應付短期票券 (附註十六)	199,927		1	399,732		3
2130	合約負債—流動 (附註四及二一)	66,359		-	81,789		1
2170	應付帳款 (附註十七及二八)	530,454		3	327,413		2
2220	其他應付款 (附註十八及二八)	738,476		4	540,388		4
2230	本期所得稅負債 (附註二三)	248,740		1	5,030		-
2280	租賃負債—流動 (附註四及十五)	8,531		-	7,738		-
2320	一年內到期之長期借款 (附註十六及二九)	487,089		3	262,822		2
2365	退款負債—流動 (附註四及九)	56,151		-	65,432		-
2399	其他流動負債	139,667		1	22,137		-
21XX	流動負債總計	<u>2,875,394</u>		<u>16</u>	<u>2,253,481</u>		<u>16</u>
	非流動負債						
2540	長期借款 (附註十六及二九)	1,632,969		9	1,767,309		12
2550	負債準備—非流動 (附註四)	435		-	205		-
2570	遞延所得稅負債 (附註四、五及二三)	1,282,119		7	989,825		7
2580	租賃負債—非流動 (附註四及十五)	52,486		-	59,106		-
2640	淨確定福利負債 (附註四及十九)	649		-	47,026		-
2645	存入保證金	6,186		-	60		-
25XX	非流動負債總計	<u>2,974,844</u>		<u>16</u>	<u>2,863,531</u>		<u>19</u>
2XXX	負債總計	<u>5,850,238</u>		<u>32</u>	<u>5,117,012</u>		<u>35</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		10	1,827,405		12
3200	資本公積	659,646		4	540,545		4
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	1,098,370		6	1,019,746		7
3320	特別盈餘公積	1,872,871		10	1,884,038		12
3350	未分配盈餘	7,348,347		40	5,067,017		33
3300	保留盈餘總計	<u>10,319,588</u>		<u>56</u>	<u>7,970,801</u>		<u>52</u>
3400	其他權益	(137,829)		(1)	(340,543)		(2)
3500	庫藏股票	(93,017)		(1)	(93,017)		(1)
3XXX	權益總計	<u>12,575,793</u>		<u>68</u>	<u>9,905,191</u>		<u>65</u>
	負債及權益總計	<u>\$ 18,426,031</u>		<u>100</u>	<u>\$ 15,022,203</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 115 年 3 月 24 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 114 及 113 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	114年度		113年度	
	金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四、二一及二八）			
4100	\$3,739,961	100	\$3,326,068	100
4800	155	-	5,985	-
4000	3,740,116	100	3,332,053	100
5000	營業成本（附註十、十九、二二及二八）			
	3,757,675	100	3,490,575	105
5900	(17,559)	-	(158,522)	(5)
	營業費用（附註九、十九及二二）			
6100	122,592	3	95,340	3
6200	291,227	8	242,747	7
6300	63,115	2	50,972	2
6450	(1,016)	-	16,426	-
6000	475,918	13	405,485	12
6900	(493,477)	(13)	(564,007)	(17)
	營業外收入及支出（附註二二）			
7100	94,436	2	116,599	3
7010	4,754	-	3,897	-
7020	1,759,700	48	124,197	4
7050	(57,669)	(2)	(59,427)	(1)
7060	1,904,419	51	1,413,579	42
7000	3,705,640	99	1,598,845	48
7900	3,212,163	86	1,034,838	31
7950	785,115	21	257,566	8
8200	2,427,048	65	777,272	23

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		114年度		113年度	
		金	%	金	%
	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	\$ 9,336	-	\$ 11,204	-
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	81,891	2	(84,777)	(3)
8320	採用權益法之關聯企業之其他綜合損益之份額	15,377	-	83,356	2
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	(1,867)	-	(2,241)	-
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	138,857	4	299,451	9
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	(27,771)	(1)	(59,890)	(2)
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)	<u>215,823</u>	<u>5</u>	<u>247,103</u>	<u>6</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$2,642,871</u>	<u>70</u>	<u>\$1,024,375</u>	<u>29</u>
8600	本年度淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	<u>\$2,427,048</u>		<u>\$ 777,272</u>	
8700	本年度綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	<u>\$2,642,871</u>		<u>\$1,024,375</u>	
	每股盈餘 (附註二四)				
9750	基 本	<u>\$ 13.38</u>		<u>\$ 4.28</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 13.37</u>		<u>\$ 4.28</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 115 年 3 月 24 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 114 及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	歸屬於本公司業主之權益	本公司					其他權益		庫藏股票	權益總計		
		普通股股本	資本公積	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	113年1月1日餘額	\$ 1,827,405	\$ 453,330	\$ 934,326	\$ 1,899,580	\$ 4,442,030	\$ 7,275,936	(\$ 410,536)	(\$ 168,147)	(\$ 578,683)	(\$ 93,017)	\$ 8,884,971
B1	112年度盈餘分配(附註二十)	-	-	85,420	-	(85,420)	-	-	-	-	-	-
B17	法定盈餘公積	-	-	-	(15,542)	15,542	-	-	-	-	-	-
B5	特別盈餘公積	-	-	-	-	(91,370)	(91,370)	-	-	-	-	(91,370)
B5	現金股利	-	-	85,420	(15,542)	(161,248)	(91,370)	-	-	-	-	(91,370)
C7	採用權益法之關聯企業變動數	-	85,843	-	-	-	-	-	-	-	-	85,843
C17	其他資本公積變動數	-	719	-	-	-	-	-	-	-	-	719
D1	113年度淨利	-	-	-	-	777,272	777,272	-	-	-	-	777,272
D3	113年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	8,963	8,963	239,561	(1,421)	238,140	-	247,103
D5	113年度綜合損益總額	-	-	-	-	786,235	786,235	239,561	(1,421)	238,140	-	1,024,375
M1	發放予子公司股利調整資本公積	-	653	-	-	-	-	-	-	-	-	653
Z1	113年12月31日餘額	1,827,405	540,545	1,019,746	1,884,038	5,067,017	7,970,801	(170,975)	(169,568)	(340,543)	(93,017)	9,905,191
B1	113年度盈餘分配(附註二十)	-	-	78,624	-	(78,624)	-	-	-	-	-	-
B17	法定盈餘公積	-	-	-	(11,167)	11,167	-	-	-	-	-	-
B5	特別盈餘公積	-	-	-	-	(91,370)	(91,370)	-	-	-	-	(91,370)
B5	現金股利	-	-	78,624	(11,167)	(158,827)	(91,370)	-	-	-	-	(91,370)
C7	採用權益法之關聯企業變動數	-	139,400	-	-	-	-	-	-	-	-	139,400
C17	其他資本公積變動數	-	(129)	-	-	-	-	-	-	-	-	(129)
D1	114年度淨利	-	-	-	-	2,427,048	2,427,048	-	-	-	-	2,427,048
D3	114年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	7,469	7,469	111,086	97,268	208,354	-	215,823
D5	114年度綜合損益總額	-	-	-	-	2,434,517	2,434,517	111,086	97,268	208,354	-	2,642,871
M1	發放予子公司股利調整資本公積	-	653	-	-	-	-	-	-	-	-	653
M3	處分採用權益法之投資	-	(20,823)	-	-	4,745	4,745	-	(4,745)	(4,745)	-	(20,823)
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	895	895	-	(895)	(895)	-	-
Z1	114年12月31日餘額	\$ 1,827,405	\$ 659,646	\$ 1,098,370	\$ 1,872,871	\$ 7,348,347	\$ 10,319,588	(\$ 59,889)	(\$ 77,940)	(\$ 137,829)	(\$ 93,017)	\$ 12,575,793

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 115 年 3 月 24 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 114 及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼		114 年度	113 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 3,212,163	\$ 1,034,838
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	396,676	372,362
A20200	攤銷費用	7,760	3,489
A20300	預期信用減損損失（迴轉利益）	(1,016)	16,426
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產 淨利益	(10,524)	(8,406)
A20900	財務成本	57,669	59,427
A21200	利息收入	(94,436)	(116,599)
A22300	採用權益法認列之關聯企業利益之份 額	(1,904,419)	(1,413,579)
A22500	處分不動產、廠房及設備（利益）損 失	(142)	2,189
A23200	處分採權益法之關聯企業利益	(1,709,965)	-
A23800	非金融資產減損損失（回升利益）	26,300	(32,480)
A24100	未實現兌換損益	(9,221)	-
A29900	其 他	311	(36,625)
A30000	營業資產及負債之淨變動		
A31130	應收票據	3,434	(4,579)
A31150	應收帳款	(120,394)	(110,204)
A31160	應收帳款－關係人	24,644	(29,950)
A31180	其他應收款	(10,729)	(2,143)
A31200	存 貨	(149,857)	109,206
A31230	預付款項	(37,366)	(14,666)
A31240	其他流動資產	895	665
A32125	合約負債	(15,430)	(44,601)
A32150	應付帳款	203,041	(18,456)
A32180	其他應付款	70,601	(15,369)
A32200	負債準備	(89)	(96)
A32230	其他流動負債	(3,880)	5,454
A32240	淨確定福利負債	(37,041)	(169)
A32990	退款負債	(9,297)	24,169
A33000	營運產生之現金流出	(110,312)	(219,697)
A33200	收取之股利	504,308	512,313
A33500	支付之所得稅	(51,203)	(150,069)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>342,793</u>	<u>142,547</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		114 年度	113 年度
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(\$ 68,715)	\$ -
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(1,970,900)	(979,226)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產價款	1,893,178	718,786
B01800	取得採用權益法之投資	(1,036)	(31,950)
B01900	處分採用權益法之投資	2,061,257	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(647,306)	(296,258)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	125,131	5,099
B03700	存出保證金增加	(10)	(97)
B04500	取得無形資產	(1,624)	(169)
B06500	其他金融資產增加	(1,346,389)	-
B06600	其他金融資產減少	-	102,782
B07500	收取之利息	63,635	93,741
B07700	支付所得稅	(216,516)	-
BBBB	投資活動之淨現金流出	(109,295)	(387,292)
	籌資活動之現金流量		
C00200	短期借款減少	(141,000)	(324,000)
C00600	應付短期票券減少	(200,000)	-
C01600	舉借長期借款	738,838	1,027,565
C01700	償還長期借款	(649,027)	(1,164,235)
C03000	存入保證金增加	6,126	3
C04020	租賃本金償還	(7,733)	(7,680)
C04500	發放現金股利	(90,717)	(90,717)
C05600	支付之利息	(65,909)	(67,149)
C09900	股東逾時未(已)領取之股利	(129)	719
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(409,551)	(625,494)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	23,898	82,442
EEEE	現金及約當現金淨減少數	(152,155)	(787,797)
E00100	年初現金及約當現金餘額	1,192,816	1,980,613
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 1,040,661	\$ 1,192,816

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 115 年 3 月 24 日查核報告)

董事長：徐漢忠



經理人：陳志康



會計主管：陳其男



【附件四】

楠梓電子股份有限公司
民國 114 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	4,908,190,012
加：本年度淨利	2,427,048,220
加：確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘	7,468,970
加：因採用權益法之投資調整保留盈餘	5,640,281
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	2,440,157,471
減：提列法定盈餘公積(10%)	(244,015,747)
加：迴轉依法提列特別盈餘公積	31,174,874
本年度可供分配盈餘	7,135,506,610
分配項目	
股東紅利—每股 2 元（現金）	(365,481,072)
本年底未分配盈餘	6,770,025,538

董事長：



經理人：



會計主管：



楠梓電子股份有限公司
公司章程修正條文對照表

類別	姓名	兼任公司名稱及職務
法人董事代表人	徐漢忠	逸光興業股份有限公司董事長
董事	林明彥	滬士電子股份有限公司董事
獨立董事	曾仲南	宏碩系統(股)公司獨立董事
獨立董事	蘇二郎	濱川企業(股)公司獨立董事 鉅橡企業(股)公司獨立董事 易華電子(股)公司獨立董事