

吉茂精密股份有限公司

民國一百一十二年股東常會議事錄

- 一、日期：中華民國一百一十三年五月三十日（星期四）上午十時整
- 二、地點：彰化縣芳苑鄉後寮村工區六路三號二樓會議室
- 三、召開方式：實體方式召開
- 四、出席股東：本公司已發行股份總數 68,374,449 股，出席股東所持股數 35,474,446 股，出席股數佔全部已發行股數 51.88%。
- 五、出席董事：總源投資有限公司代表人：劉彥狄董事長、日商株式會社 DENS O 代表人：福海康生董事。
- 六、列席人員：賴志維會計師
- 七、主席：劉彥狄 董事長  記錄：許乃龍 
- 八、宣佈開會（出席股東代表股數已達法定成數，主席宣佈會議開始）
- 九、主席致詞：（略）
- 十、報告事項：

第一案 (董事會提)

案由：一百一十二年度營業報告，敬請 鑒核。

說明：1. 本公司一百一十二年度營業報告書，請參閱附件一。
2. 敦請 劉董事長彥狄報告。

第二案 (董事會提)

案由：一百一十二年度審計委員會查核報告，敬請 鑒核。

說明：一百一十二年度審計委員會查核報告，請參閱附件二。

第三案 (董事會提)

案由：一百一十二年度盈餘分派情形報告，敬請 鑒核。

說明：依本公司章程規定，授權董事會於每半會計年度終了後，得決議以現金分派盈餘。本公司董事會決議核准之民國一百一十二年每半會計年度現金股利，其金額與發放日期如下：

民國 112 年度 (註)	核准日期 (民國年/月/日)	發放日期 (民國年/月/日)	每股現金股利 (新台幣元)	現金股利總金額 (新台幣元)
上半年度	112/8/10	無	不分派	0
下半年度	113/3/13	113/6/28	0.5	34,312,225
合計			0.5	34,312,225

註：本公司 112 年上半年度盈餘，為保留公司營運資金，經董事會決議不分派上半年度盈餘。

第四案

(董事會提)

案由：一百一十二年度員工酬勞及董事酬勞分派情形報告，敬請 鑒核。

說明：1. 依據公司章程第二十六條規定。

2. 本公司民國一百一十二年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益為新台幣 61,161,197 元，配發民國一百一十二年度員工酬勞現金新台幣 1,834,836 元及董事酬勞現金新台幣 1,834,836 元，與帳上估列員工酬勞新台幣 1,834,836 元及董事酬勞新台幣 1,834,836 元無差異。

第五案

(董事會提)

案由：庫藏股買回執行情形報告，敬請 鑒核。

說明：1. 依金管會頒布之「上市上櫃公司買回本公司股份辦法」之規定辦理。

2. 本公司買回股份執行情形如下：

買回期次	第六次
董事會決議日期	113 年 1 月 27 日
買回目的	轉讓股份予員工
買回期間	113 年 2 月 21 日至 113 年 3 月 26 日
買回區間價格	每股 15.93~34.12 元
已買回股份種類及數量	普通股 250,000 股
已買回股份金額	6,179,338 元
已買回數量占預定買回數量之比率(%)	50%
已辦理銷除及轉讓之股份數量	0 股
累積持有本公司股份數量	250,000 股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率	0.36%
未執行完畢之原因	本公司視股價變化於價格區間內分批買回，為考量員工認購意願及資金運用效益，兼顧市場機制不影響股價，故未執行完畢。

十一、承認事項：

第一案

(董事會提)

案由：一百一十二年度營業報告書暨財務報表案，提請 承認。

說明：1. 本公司一百一十二年度財務報表，包括：資產負債表、綜合損益表、權益變動表及現金流量表，業經資誠聯合會計師事務所賴志維會計師及王玉娟會計師查核完竣。

2. 前稱營業報告書、會計師查核報告及上述財務報表，請參閱附件一、附件三及附件四。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席總表決權數：35,474,446 權

表決結果	占出席股東表決權數
贊成權數：35,326,966 權 (含電子投票 13,106,765 權)	99.58%
反對權數：10,368 權 (含電子投票 10,368 權)	0.02%
無效權數：0 權	0.00%
棄權及未投票權數：137,112 權 (含電子投票 24,899 權)	0.38%

本案照原案表決通過。

第二案

(董事會提)

案由：一百一十二年度盈餘分派案，提請承認。

說明：1. 本公司一百一十二年期初未分配盈餘為新台幣 134,646,887 元，減計民國一百一十二年度保留盈餘調整數為新台幣 696,303 元，調整後未分配盈餘為新台幣 133,950,584 元，一百一十二年度稅後淨利新台幣 42,061,252 元，按公司章程所訂提撥 10%法定盈餘公積新台幣 4,136,495 元，及提列特別盈餘公積新台幣 174,514 元，可供分配盈餘為新台幣 171,700,827 元，擬分配現金股利每股 0.5 元為新台幣 34,312,225 元及股票股利每股 0.5 元為新台幣 34,312,230 元，故期末未分配盈餘為新台幣 103,076,372 元。

2. 一百一十二年度盈餘分配表，請參閱附件五。

3. 本次現金股利按分配比例計算至元為止，元以下捨去，分配未滿一元之畸零款合計數，列入公司之其他收入。

4. 相關事宜如因事實需要、法令變動或主管機關核定必要變更時，擬提請股東常會授權董事會全權處理。

5. 本次盈餘分派嗣後如因庫藏股轉讓或註銷等，影響流通在外股份數量，致使股東配股配息率發生變動而需修正時，授權董事會全權處理。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席總表決權數：35,474,446 權

表決結果	占出席股東表決權數
贊成權數：35,325,966 權 (含電子投票 13,105,765 權)	99.58%

反對權數：11,368 權 (含電子投票 11,368 權)	0.03%
無效權數：0 權	0.00%
棄權及未投票權數：137,112 權 (含電子投票 24,899 權)	0.38%

本案照原案表決通過。

十二、討論事項：

第一案

(董事會提)

案由：一百一十二年度盈餘轉增資發行新股案，提請 討論。

- 說明：1. 配合本公司營運需要擬自一百一十二年度可分配盈餘中提撥股東紅利新台幣 34,312,230 元，轉增資發行新股 3,431,223 股，每股面額新台幣 10 元。為股東紅利轉發行新股。
2. 本次盈餘轉增資發行新股，係按配股基準日股東名簿記載各股東持股比例，每仟股擬無償配發股票股利 50 股，配發不足一股之畸零股，得由股東自行拚湊成一股，於停止過戶日起五日內於本公司股務代理機構辦理登記，倘有剩餘之畸零股，按面額折付現金，計算至元為止(元以下捨去)，其股份由董事長洽特定人按面額承購。若於除權基準日之流通在外總股數有所變動時，則授權董事會按除權基準日實際流通在外總股數，調整每股配發股數。
3. 本次增資發行之新股，其權利及義務與原已發行之普通股相同。
4. 本案將俟股東常會通過後，依法向證券主管機關申報生效後，由董事會另訂除權配股基準日，其他未盡事宜亦請授權董事會全權處理之。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席總表決權數：35,474,446 權

表決結果	占出席股東表決權數
贊成權數：35,325,966 權 (含電子投票 13,105,765 權)	99.58%
反對權數：11,391 權 (含電子投票 11,391 權)	0.03%
無效權數：0 權	0.00%
棄權及未投票權數：137,089 權 (含電子投票 24,876 權)	0.38%

本案照原案表決通過。

十三、臨時動議：無。

十四、散 會：同日上午十時二十三分議畢，主席宣佈散會。

本次股東會無股東提問。

吉茂精密股份有限公司
 一百一十二年度營業報告書

各位股東女士、先生大家好！

首先歡迎各位在百忙之中前來參加本年度的股東會，在此謹代表公司對各位股東的支持表達最崇高的謝意。以下謹就本公司一百一十二年度之營業成果及未來展望作相關報告。

一、一百一十二年度營業報告

(一)營業成果

單位：新台幣仟元

損益項目(個體財報)	112 年度	111 年度	增(減)金額	變動比例 (%)
營業收入淨額	1,493,762	1,800,057	(306,295)	(17.02)
營業成本	1,360,232	1,600,440	(240,208)	(15.01)
未實現銷貨損失(利益)	451	(7,610)	8,061	(105.93)
營業毛利淨額	133,981	192,007	(58,026)	(30.22)
營業費用	117,296	133,922	(16,626)	(12.41)
營業利益	16,685	58,085	(41,400)	(71.27)
營業外收入及支出	40,806	112,298	(71,492)	(63.66)
稅前淨利	57,491	170,383	(112,892)	(66.26)
所得稅費用	15,430	33,478	(18,048)	(53.91)
本期淨利	42,061	136,905	(94,844)	(69.28)

單位：新台幣仟元

損益項目(合併財報)	112 年度	111 年度	增(減)金額	變動比例 (%)
營業收入淨額	2,122,061	2,535,296	(413,235)	(16.30)
營業成本	1,677,394	1,945,906	(268,512)	(13.80)
營業毛利淨額	444,667	589,390	(144,723)	(24.55)
營業費用	389,755	423,032	(33,277)	(7.87)
營業利益	54,912	166,358	(111,446)	(66.99)
營業外收入及支出	3,245	29,613	(26,368)	(89.04)
稅前淨利	58,157	195,971	(137,814)	(70.32)
所得稅費用	16,096	59,066	(42,970)	(72.75)
本期淨利	42,061	136,905	(94,844)	(69.28)

(二)預算執行情形

本公司一百一十二年度未編制公開之財務預測，故不適用。

(三)財務收支情形

單位：新台幣仟元

項 目(個體財報)	112 年度	111 年度	變動金額
營業活動之淨現金流入	126,534	117,742	8,792
投資活動之淨現金流(出)入	(394,526)	34,868	(429,394)
籌資活動之淨現金流入(出)	153,805	(46,829)	200,634

單位：新台幣仟元

項 目(合併財報)	112 年度	111 年度	變動金額
營業活動之淨現金流入	345,472	366,719	(21,247)
投資活動之淨現金流出	(428,746)	(146,161)	(282,585)
籌資活動之淨現金流入(出)	97,301	(95,740)	193,041

(四)獲利能力分析

年度		112 年	111 年
分析項目(個體財報)			
資產報酬率(%)		2.14	5.58
股東權益報酬率(%)		3.03	10.20
佔實收資本額比率(%)	營業利益	2.43	8.46
	稅前純益	8.38	24.83
純益率(%)		2.82	7.61
每股盈餘(元)		0.61	2.00
年度		112 年	111 年
分析項目(合併財報)			
資產報酬率(%)		2.05	4.94
股東權益報酬率(%)		3.03	10.20
佔實收資本額比率(%)	營業利益	8.00	24.24
	稅前純益	8.47	28.55
純益率(%)		1.98	5.39
每股盈餘(元)		0.61	2.00

(五)研究發展狀況

汽車內燃機因環保的趨勢，加上電動車的崛起，汽車原廠相繼發展低碳排放量的內燃機，改變供油系統、減少待速遲滯時間或增加渦輪等等，這些設計都相較不同以往，對散熱需求量大且要更精準，如何有效的符合車用散

熱需求並且有效節省生產成本，滿足車用各項散熱系統合乎惡劣環境的要求。本公司與子公司致力於汽車冷卻系統之研發與生產，茲列示一百一十二年度重要研發成果：

年度	具體研發成果
112 年	1. 成功開發水冷散熱器與風冷散熱器，適用投影機。 2. 成功開發 Hybrid 油電混合車 ICE 和逆變器散熱水箱，適用於油電混合車。 3. 成功開發 EV 電動車散熱水箱，適用於車用逆變器、電機高壓系統散熱。 4. 成功開發 CDU 全鋁、塑鋁散熱器，適用於伺服器。 5. 成功開發低溫水箱 Intercooler Radiator，用於冷卻中冷器的輔助低溫水箱。

(六)未來研究計畫及預計投入之費用

1. 研發成果與未來研發方向

本公司主要核心產品為車用散熱水箱，未來將拓展開發車用冷卻系統、空調系統元件，並持續開發改良散熱水箱。

(1) 外掛式油冷管

外掛式機油冷卻器及外掛式變速箱油冷卻器適用於改裝及售服市場，能滿足各種客製化需求，且因應炎熱的氣候，加裝外掛式油冷管可提供較高的傳輸效率、避免高溫油膜變質失去保護性，得以延長引擎汽缸、變速箱壽命。

(2) 高性能散熱水箱

以 DENSO 水箱為基礎，開發輕量及小型化的水箱，適用於全球車用散熱水箱。研究散熱單元調整材質特性，搭配自製水管的優勢，預計可增加散熱 30%的空間，相較傳統水箱的散熱效率提高 10%。此規格可實現輕量化及小型化，增加引擎室的自由度。

(3) 車用空調系統-冷凝器

發展車用空調系統冷凝器可與水箱、風扇整合開發模組，提升開發效率及精度。

(4) 車用熱交換器-多功能水箱

基於各類型電動車發展，散熱模組也出現新的構思，結合引擎散熱器與逆變器散熱器、動力馬達的油電混合車多功能水箱應運而生。

相較於獨立式逆變器散熱器，此多功能水箱可節省車用空間，結構簡單節省組裝工時，在產線生產上能提高效率。

(5) 電動車電池散熱器-水冷板水箱

以現有的製程設備為基礎，運用軟體試算開發，驗證可靠度符合環境需求的冷卻器。

(6) 電子雲端伺服器熱交換-水冷式水箱或冷凝器散熱器

配合電子廠需求導入現有的製程能力，研擬出適合客戶需求的散熱條件。

2. 研發計畫

台灣技術研發整合吉旺模具廠與南京廠，運用技術研發與專利分析布局同步發展策略，透過研發前的專利與市場相關資訊分析，提升研發選題與潛在市場的連結度，並運用資訊的分析解讀與研發設計流程之資訊化與自動化提高研發效率。並由 DENSO 技術改良發展高性能散熱水箱，及油電混合多功能散熱水箱，長期擴大發展車用元件布局冷卻系統整合研發，未來一年預計投入之研發費用占營收約 2%至 4%。

品項	研發計畫
散熱水箱	開發輕量化、小型化高性能散熱水箱、油電混合車用多功能散熱水箱
變速箱油冷卻系統	開發外掛式 ATF 變速箱油冷卻器
空調冷卻系統	開發冷凝器產品
電動車冷卻系統	開發電池散熱產品
電子雲端伺服器冷卻系統	開發客製化水冷或冷凝器產品

二、一百一十三年營業計畫

(一)經營方針

1. 推動墨西哥廠量產出貨，體現就近供貨優勢，爭取更多客戶訂單。
2. 維護既有客戶良好合作關係，支持具發展性之合作夥伴，共創成長。
3. 持續提升工廠之生產效率及產能，且兼顧產品品質，滿足客戶需求。
4. 運用台灣出貨美國之關稅優勢，擴大營收規模及市占率。
5. 集團統籌管理、規劃各廠生產品項、靈活各廠庫存調配，縮短客戶交期。

(二)預期銷售數量及依據

1. 預期銷售數量：本公司並未對外公開財務預測，公司之預計銷售數量係依據 112 年度之市場概況預測及客戶潛力評估，預計 113 年度銷售數量目標將可樂觀看待。
2. 依據：依據公司預計達成之目標，同時考量整體產業、市場需求及外在經濟景氣狀況變化作預測。

(三)重要產銷政策

1. 注重品質管理，提供客戶最佳產品與服務。
2. 推動墨西哥廠進入量產階段，降低地緣政治風險衝擊。
3. 不斷進行製程與設備之優化，提升產量及生產效率，創造利潤。

三、公司未來發展策略、受到外部競爭環境、法規環境及總體經濟環境之影響

本公司持續專注於本業散熱領域發展，對車用汽車水箱及其零配件產銷，憑藉高效率之產出及良善品質，滿足客戶產品需求；且在非車用之散熱產品上，不斷配合客戶進行產品送樣與試製，積極開拓新訂單。過去一年，因客戶庫存調節及同業對手間價格競爭等不利因素干擾下，營收及獲利上均受影響，相較 111 年度有所下滑，112 年度全年度每股盈餘為 0.61 元。

展望 113 年度，雖外部仍有美國降息造成美元貶值之不確定狀況，但客戶庫存調節動作已趨結束，預期訂單量將逐漸回歸。今年發展重點為墨西哥廠之量產供貨，於客戶交期縮短、航運成本減少，及美國加徵中國產製水箱進口關稅等優勢下，爭取客戶訂單擴大市場占有率。在法規環境遵循方面，吉茂恪遵投資當地法規之要求，並不斷關注法令改變之執行控制，透過公司經營團隊專業分工、健全有效的內部控制制度，以確保政府法令規章之遵循。

最後，感謝各位股東女士、先生百忙之中撥駕光臨本次股東會，請繼續給予本公司經營團隊支持與指教，謹代表本公司全體同仁致上最誠摯的謝忱，敬祝各位身體健康，萬事如意。

吉茂精密股份有限公司

董事長：劉彥狄



敬上

審計委員會查核報告書

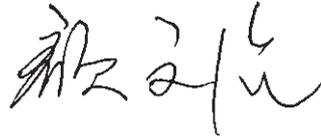
董事會造具本公司民國一百一十二年度營業報告書、財務報告及盈餘分派議案等，其中財務報告業經董事會委託資誠聯合會計師事務所賴志維會計師、王玉娟會計師查核完竣，並出具查核報告。

上述營業報告書、財務報告及盈餘分派議案經本委員會查核，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

吉茂精密股份有限公司一百一十三年股東常會

審計委員會召集人：顏文治



中 華 民 國 一 百 一 十 三 年 三 月 十 三 日



資誠

會計師查核報告

(113)財審報字第 23004042 號

吉茂精密股份有限公司 公鑒：

查核意見

吉茂精密股份有限公司民國112年及111年12月31日之個體資產負債表，暨民國112年及111年1月1日至12月31日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，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，足以允當表達吉茂精密股份有限公司民國112年及111年12月31日之個體財務狀況，暨民國112年及111年1月1日至12月31日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與吉茂精密股份有限公司保持超然獨立，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。

強調事項

如財務報表附註三(一)所述，吉茂精密股份有限公司及子公司因國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」自民國112年

1月1日起生效，因此追溯適用該會計準則並調整前期財務報表受影響之項目。本會計師未因此而修正查核意見。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對吉茂精密股份有限公司民國112年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

吉茂精密股份有限公司民國 112 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

銷貨收入截止之正確性

事項說明

銷貨收入之會計政策請詳個體財務報告附註四(二十四)；銷貨收入會計科目之說明，請詳個體財務報告附註六(十六)，民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務報告營業收入為新台幣 1,493,762 仟元。

公司營業收入來自於製造並銷售各種車輛之金屬製水箱相關產品，對客戶之銷售涉及不同種類之交易條件，對客戶之銷售係按個別客戶約定交易條件並於出貨後確認商品之控制權轉移而認列銷貨收入，特別是報導期間結束日前已出貨商品之控制權是否已依所約定之交易條件移轉予買方將會影響銷貨收入所歸屬之財務報表期間，前述事項亦同時存在於吉茂精密股份有限公司持有之子公司，帳列採用權益法之投資，故本會計師認為銷貨收入截止之正確性為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師已執行之主要查核程序如下：

1. 已針對吉茂精密股份有限公司銷貨收入認列時點之內部控制進行瞭解及評估，並測試該等控制之有效性。

2. 針對財務報導期間結束日前後一定期間之銷貨交易執行截止測試，以評估收入認列時點之正確性。

存貨備抵評價損失之評估

事項說明

有關存貨之會計政策，請詳個體財務報告附註四(十一)；存貨評價之重要會計估計及假設請詳個體財務報告附註五(二)，存貨會計科目之說明，請詳個體財務報告附註六(四)，民國 112 年 12 月 31 日存貨成本及備抵評價損失餘額分別為新台幣 326,617 仟元及新台幣 12,041 仟元。

吉茂精密股份有限公司主要係製造並銷售各種車輛之金屬製水箱，考量車輛之使用壽命及售後服務市場之產品具有少量多樣的特性，為了取得市場占有率，公司需備妥充足存貨品項，導致存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高。其各項存貨係以成本與淨變現價值孰低者衡量，評估存貨因正常損耗、過時陳舊或銷售價格變化，據以提列跌價損失。前述事項亦同時存在於吉茂精密股份有限公司持有之子公司，帳列採用權益法之投資，因考量存貨淨變現價值之估計，及對超過特定期間貨齡之過時陳舊存貨調整涉及管理階層之主觀判斷，評估存貨備抵評價損失金額對財務報表有重大影響，故本會計師將存貨備抵評價損失列為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解及評估公司存貨評價政策之合理性。
2. 檢視吉茂精密股份有限公司年度盤點計畫並參與年度存貨盤點，以評估管理階層區分及管控過時陳舊存貨之有效性。
3. 取得用以評估存貨淨變現價值之報表、驗證報表之完整性並測試淨變現價值及相關計算之正確性，進而評估吉茂精密股份有限公司決定備抵跌價損失之合理性。

4. 取得存貨庫齡報表核對其存貨異動日期之相關佐證文件，確認庫齡區間分類正確，並與其政策一致。

其他事項-提及其他會計師之查核

列入吉茂精密股份有限公司個體財務報表之部分採用權益法評價之被投資公司，其財務報表未經本會計師查核，而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，有關該等公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。前述公司民國 112 年 12 月 31 日採用權益法之投資之餘額為新台幣 344,927 仟元，占資產總額之 11.47%，民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日對前述公司認列之綜合損益為利益新台幣 6,466 仟元，占綜合損益總額之 15.22%。

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吉茂精密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吉茂精密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。

吉茂精密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，惟其目的非對吉茂精密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，以及使吉茂精密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吉茂精密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. 對於吉茂精密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，決定對吉茂精密股份有限公司民國112年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

賴志維
會計師

賴志維



王玉娟

王玉娟



金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第1120348565號
金管證審字第1020028992號

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 1 3 日


 吉茂精密股份有限公司
 個體資產負債表
 民國112年12月31日及民國111年12月31日、1月1日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	112年12月31日		(調整後) 111年12月31日		(調整後) 111年1月1日	
			金額	%	金額	%	金額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 140,211	5	\$ 252,937	9	\$ 149,110	6
1110	透過損益按公允價值衡量之金融	六(二)						
	資產—流動		10,151	-	13,925	1	18,236	1
1150	應收票據淨額	六(三)	44,229	2	41,111	2	38,331	1
1170	應收帳款淨額	六(三)	214,740	7	169,735	6	151,470	6
1180	應收帳款—關係人淨額	七(二)	81,256	3	68,827	3	59,975	2
1210	其他應收款—關係人	七(二)	135,910	5	56,538	2	104,408	4
130X	存貨	六(四)	314,576	10	383,396	14	417,493	16
1470	其他流動資產		8,774	-	11,094	-	21,101	1
11XX	流動資產合計		<u>949,847</u>	<u>32</u>	<u>997,563</u>	<u>37</u>	<u>960,124</u>	<u>37</u>
非流動資產								
1550	採用權益法之投資	六(五)	1,573,014	52	1,218,297	44	1,092,679	42
1600	不動產、廠房及設備	六(六)、七						
		(二)及八	461,194	15	486,374	18	496,705	19
1780	無形資產		723	-	696	-	891	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十二)	21,299	1	22,653	1	38,072	2
1900	其他非流動資產		1,456	-	952	-	7,849	-
15XX	非流動資產合計		<u>2,057,686</u>	<u>68</u>	<u>1,728,972</u>	<u>63</u>	<u>1,636,196</u>	<u>63</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 3,007,533</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,726,535</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,596,320</u>	<u>100</u>

(續次頁)


 吉茂精密股份有限公司
 個體資產負債表
 民國112年12月31日及民國111年12月31日、1月1日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	112年12月31日		(調整後) 111年12月31日		(調整後) 111年1月1日		
		金額	%	金額	%	金額	%	
流動負債								
2100	短期借款	六(七)及八	\$ 828,249	28	\$ 876,000	32	\$ 744,866	29
2110	應付短期票券	六(八)	59,923	2	49,852	2	135,945	5
2130	合約負債—流動	六(十六)	3,406	-	7,426	-	6,244	-
2150	應付票據		120	-	-	-	240	-
2170	應付帳款		62,584	2	34,593	1	45,423	2
2180	應付帳款—關係人	七(二)	163,142	5	72,695	3	43,986	2
2200	其他應付款	六(九)	59,285	2	82,735	3	86,280	3
2220	其他應付款項—關係人	七(二)	3,246	-	10,017	-	6,497	-
2230	本期所得稅負債		3,239	-	2,605	-	16,799	1
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十一)	47,874	2	22,183	1	22,187	1
2399	其他流動負債—其他	六(十)(十六)	12,351	-	20,148	1	36,875	1
21XX	流動負債合計		<u>1,243,419</u>	<u>41</u>	<u>1,178,254</u>	<u>43</u>	<u>1,145,342</u>	<u>44</u>
非流動負債								
2540	長期借款	六(十一)及八	324,777	11	91,246	4	113,441	4
2570	遞延所得稅負債	六(二十二)	64,692	2	53,878	2	38,588	1
2600	其他非流動負債	六(十二)	2,639	-	4,999	-	13,143	1
25XX	非流動負債合計		<u>392,108</u>	<u>13</u>	<u>150,123</u>	<u>6</u>	<u>165,172</u>	<u>6</u>
2XXX	負債總計		<u>1,635,527</u>	<u>54</u>	<u>1,328,377</u>	<u>49</u>	<u>1,310,514</u>	<u>50</u>
股東權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十三)	686,244	23	686,244	25	686,244	26
資本公積								
3200	資本公積	六(十四)	376,078	13	376,078	14	376,078	15
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十五)	133,847	4	119,582	4	109,230	4
3320	特別盈餘公積		50,296	2	89,317	3	78,087	3
3350	未分配盈餘		176,011	6	177,233	7	125,484	5
其他權益								
3400	其他權益		(50,470)	(2)	(50,296)	(2)	(89,317)	(3)
3XXX	權益總計		<u>1,372,006</u>	<u>46</u>	<u>1,398,158</u>	<u>51</u>	<u>1,285,806</u>	<u>50</u>
重大之期後事項								
3X2X	負債及權益總計	十一	<u>\$ 3,007,533</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,726,535</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,596,320</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：劉彥狄



經理人：劉彥狄



會計主管：許乃龍



吉茂精密股份有限公司
個體綜合損益表
民國112年及111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	112 年 度		(調 整 後)	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(十六)及七(二)	\$ 1,493,762	100	\$ 1,800,057	100
5000 營業成本	六(四)(二十一)及七(二)	(1,360,232)	(91)	(1,600,440)	(89)
5900 營業毛利		133,530	9	199,617	11
5910 未實現銷貨損失(利益)		451	-	(7,610)	-
5950 營業毛利淨額		133,981	9	192,007	11
營業費用	六(二十一)及七(二)				
6100 推銷費用		(42,939)	(3)	(52,504)	(3)
6200 管理費用		(64,907)	(4)	(66,361)	(4)
6300 研究發展費用		(9,450)	(1)	(15,057)	(1)
6000 營業費用合計		(117,296)	(8)	(133,922)	(8)
6900 營業利益		16,685	1	58,085	3
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(十七)	3,348	-	2,378	-
7010 其他收入	六(十八)	1,392	-	4,144	1
7020 其他利益及損失	六(十九)	7,615	1	37,098	2
7050 財務成本	六(二十)	(24,204)	(2)	(14,403)	(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(五)	52,655	4	83,081	5
7000 營業外收入及支出合計		40,806	3	112,298	7
7900 稅前淨利		57,491	4	170,383	10
7950 所得稅費用	六(二十二)	(15,430)	(1)	(33,478)	(2)
8200 本期淨利		\$ 42,061	3	\$ 136,905	8
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(十二)	\$ 731	-	\$ 6,313	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十二)	(146)	-	(1,263)	-
8310 不重分類至損益之項目總額		585	-	5,050	-
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		(16,019)	(1)	37,471	2
8380 採用權益法認列之子公司、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		15,801	1	11,305	1
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十二)	44	-	(9,755)	(1)
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		(174)	-	39,021	2
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 411	-	\$ 44,071	2
8500 本期綜合損益總額		\$ 42,472	3	\$ 180,976	10
每股盈餘					
9750 基本		\$ 0.61		\$ 2.00	
9850 稀釋		\$ 0.61		\$ 1.99	

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：劉彥狄



經理人：劉彥狄



會計主管：許乃龍





單位：新台幣仟元

附註	資本		公積		盈餘		國外營運機構財務報表換算之兌換差		合計
	普通股	股本	溢價	其他	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	盈餘	
111									
111年1月1日餘額	\$ 686,244	\$ 353,570	\$ 4,790	\$ 17,718	\$ 109,230	\$ 78,087	\$ 126,066	(\$ 89,317)	\$ 1,286,388
追溯 IAS 12 影響	-	-	-	-	-	-	(582)	-	(582)
111年1月1日調整後餘額	686,244	353,570	4,790	17,718	109,230	78,087	125,484	(89,317)	1,285,806
本期淨利	-	-	-	-	-	-	136,905	-	136,905
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	5,050	39,021	44,071
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	141,955	39,021	180,976
110年度盈餘指標及分派									
法定盈餘公積	-	-	-	-	10,352	-	(10,352)	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	11,230	(11,230)	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	(68,624)	-	(68,624)
111年12月31日餘額	\$ 686,244	\$ 353,570	\$ 4,790	\$ 17,718	\$ 119,582	\$ 89,317	\$ 177,233	(\$ 50,296)	\$ 1,398,158
112									
112年1月1日餘額	\$ 686,244	\$ 353,570	\$ 4,790	\$ 17,718	\$ 119,582	\$ 89,317	\$ 177,233	(\$ 50,296)	\$ 1,398,158
本期淨利	-	-	-	-	-	-	42,061	-	42,061
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	585	(174)	411
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	42,646	(174)	42,472
111年度盈餘指標及分派									
法定盈餘公積	-	-	-	-	14,265	-	(14,265)	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	(39,021)	39,021	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	(68,624)	-	(68,624)
112年12月31日餘額	\$ 686,244	\$ 353,570	\$ 4,790	\$ 17,718	\$ 133,847	\$ 50,296	\$ 176,011	(\$ 50,470)	\$ 1,372,006

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：劉彥秋



經理人：劉彥秋



會計主管：許乃龍



 吉茂精密股份有限公司
 個體現金流量表
 民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	112年1月1日 至12月31日	111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	\$ 57,491	\$ 170,383
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(六)(二十一) 27,737	28,412
攤銷費用	六(二十一) 243	213
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利	六(二)(十九)	
益	(4,203)	(11,649)
利息費用	六(二十) 24,204	14,403
利息收入	六(十七) (3,348)	(2,378)
股利收入	六(十八) -	(174)
採用權益法之子公司、關聯企業及合資損	六(五)	
益份額	(52,655)	(83,081)
處分不動產、廠房及設備利益	六(十九) (520)	(1,415)
聯屬公司間未實現利益	(452)	7,610
未實現外幣兌換損失	2,275	3,718
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		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資		
產	7,977	15,960
應收票據淨額	(3,118)	(2,780)
應收帳款淨額	(56,957)	(36,678)
應收帳款－關係人淨額	(14,272)	(10,046)
其他應收款－關係人淨額	3,018	708
存貨	68,820	34,097
其他流動資產	2,279	10,046
其他非流動資產	-	494
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債	(4,020)	1,182
應付票據	120	(240)
應付帳款	27,754	(10,264)
應付帳款－關係人	95,177	29,691
其他應付款	(25,192)	(1,325)
其他應付款－關係人	(2,263)	2,708
其他非流動負債	(1,629)	(1,830)
營運產生之現金流入	148,466	157,765
收取之利息	3,313	2,339
收取之股利	-	174
支付之利息	(22,515)	(14,554)
支付之所得稅	(2,730)	(27,982)
營業活動之淨現金流入	126,534	117,742

(續次頁)


 吉茂精密股份有限公司
 個體現金流量表
 民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	112年1月1日 至12月31日	111年1月1日 至12月31日
投資活動之現金流量			
取得採用權益法之投資		(\$ 304,569)	(\$ 76)
取得不動產、廠房及設備	六(二十四)	(10,191)	(18,666)
處分不動產、廠房及設備		6,172	5,470
存出保證金增加		(205)	(277)
存出保證金減少		40	565
其他應收款－關係人減少		61,153	169,287
其他應收款－關係人增加		(146,656)	(121,417)
取得無形資產		(270)	(18)
投資活動之淨現金(流出)流入		(394,526)	34,868
籌資活動之現金流量			
短期借款增加	六(二十五)	364,372	367,075
短期借款減少	六(二十五)	(411,165)	(237,081)
應付短期票券增加(減少)	六(二十五)	10,000	(86,000)
舉借長期借款	六(二十五)	360,000	-
償還長期借款	六(二十五)	(100,778)	(22,199)
發放現金股利	六(十五)	(68,624)	(68,624)
籌資活動之淨現金流入(流出)		153,805	(46,829)
匯率變動對現金及約當現金之影響		1,461	(1,954)
本期現金及約當現金(減少)增加數		(112,726)	103,827
期初現金及約當現金餘額	六(一)	252,937	149,110
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 140,211	\$ 252,937

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：劉彥狄



經理人：劉彥狄



會計主管：許乃龍





會計師查核報告

(113)財審報字第 23004043 號

吉茂精密股份有限公司 公鑒：

查核意見

吉茂精密股份有限公司及子公司（以下簡稱「吉茂集團」）民國112年及111年12月31日之合併資產負債表，暨民國112年及111年1月1日至12月31日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），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，足以允當表達吉茂集團民國112年及111年12月31日之合併財務狀況，暨民國112年及111年1月1日至12月31日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與吉茂集團保持超然獨立，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。

強調事項

如財務報表附註三(一)所述，吉茂精密股份有限公司及子公司因國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」自民國112年1月1日起生效，因此追溯適用該會計準則並調整前期財務報表受影響之項目。本會計師未因此而修正查核意見。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對吉茂集團民國 112 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

吉茂集團民國 112 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

銷貨收入截止之正確性

事項說明

銷貨收入之會計政策請詳合併財務報告附註四(二十五)；銷貨收入會計科目之說明，請詳合併財務報告附註六(十七)，民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務報告營業收入為新台幣 2,122,061 仟元。

吉茂集團營業收入來自於製造並銷售各種車輛之金屬製水箱相關產品，對客戶之銷售涉及不同種類之交易條件，對客戶之銷售係按個別客戶約定交易條件並於出貨後確認商品之控制權轉移而認列銷貨收入，特別是報導期間結束日前已出貨商品之控制權是否已依所約定之交易條件移轉予買方將會影響銷貨收入所歸屬之合併財務報表期間，故本會計師認為銷貨收入截止之正確性為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師已執行之主要查核程序如下：

1. 已針對吉茂集團銷貨收入認列時點之內部控制進行瞭解及評估，並測試該等控制之有效性。
2. 針對財務報導期間結束日前後一定期間之銷貨交易執行截止測試，以評估收入認列時點之正確性。

存貨備抵評價損失之評估

事項說明

有關存貨之會計政策，請詳合併財務報告附註四(十二)；存貨評價之重要會計估計及假設請詳合併財務報告附註五(二)，存貨會計科目之說明，請詳合併財務報告附註六(四)，民國 112 年 12 月 31 日存貨成本及備抵評價損失餘額分別為新台幣 768,994 仟元及新台幣 40,327 仟元。

吉茂集團主要係製造並銷售各種車輛之金屬製水箱，考量車輛之使用壽命及售後服務市場之產品具有少量多樣的特性，為了取得市場占有率，公司需備妥充足存貨品項，導致存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高。其各項存貨係以成本與淨變現價值孰低者衡量，評估存貨因正常損耗、過時陳舊或銷售價格變化，據以提列跌價損失。因考量存貨淨變現價值之估計，及對超過特定期間貨齡之過時陳舊存貨調整涉及管理階層之主觀判

斷，評估存貨備抵評價損失金額對財務報表有重大影響，故本會計師將存貨備抵評價損失列為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解及評估吉茂集團存貨評價政策之合理性。
2. 檢視吉茂集團年度盤點計畫並參與年度存貨盤點，以評估管理階層區分及管控過時陳舊存貨之有效性。
3. 取得用以評估存貨淨變現價值之報表、驗證報表之完整性並測試淨變現價值及相關計算之正確性，進而評估吉茂集團決定備抵跌價損失之合理性。
4. 取得存貨庫齡報表核對其存貨異動日期之相關佐證文件，確認庫齡區間分類正確，並與其政策一致。

其他事項 - 提及其他會計師之查核

列入吉茂集團合併財務報表之部分子公司，其財務報表未經本會計師查核，而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，有關該等公司財務表所列之金額及附註十三所揭露之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告。前述被投資公司民國 112 年 12 月 31 日之資產總額為新台幣 565,374 仟元，佔資產總額之 16.96%，民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入為新台幣 0 仟元，占合併營業收入之淨額 0.00%。

其他事項 - 個體財務報告

吉茂精密股份有限公司已編製民國 112 年度及 111 年度個體財務報表，並經本會計師分別出具無保留意見加其他事項段及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吉茂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吉茂集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

吉茂集團之治理單位(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，惟其目的非對吉茂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，以及使吉茂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吉茂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，決定對吉茂集團民國 112 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

賴志維 

會計師

王玉娟 

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1120348565 號

金管證審字第 1020028992 號

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 1 3 日



 吉茂精密股份有限公司及子公司

 合併資產負債表

 民國112年12月31日及民國111年12月31日、1月1日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	112年12月31日		(調整後) 111年12月31日		(調整後) 111年1月1日	
			金額	%	金額	%	金額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 553,889	17	\$ 544,846	17	\$ 379,997	12
1110	透過損益按公允價值衡量之金融	六(二)						
	資產—流動		10,151	-	13,925	-	18,236	-
1150	應收票據淨額	六(三)	52,127	2	49,998	2	50,130	2
1170	應收帳款淨額	六(三)	306,996	9	281,919	9	275,356	9
1180	應收帳款—關係人淨額	七(二)	49,924	1	81,011	3	61,779	2
130X	存貨	六(四)	728,667	22	920,269	29	952,711	31
1470	其他流動資產	六(五)	90,313	3	38,728	1	53,917	2
11XX	流動資產合計		<u>1,792,067</u>	<u>54</u>	<u>1,930,696</u>	<u>61</u>	<u>1,792,126</u>	<u>58</u>
非流動資產								
1600	不動產、廠房及設備	六(六)及八	1,296,742	39	982,674	31	979,243	32
1755	使用權資產	六(七)及八	154,554	5	147,071	5	177,770	6
1840	遞延所得稅資產	六(二十三)	71,781	2	79,455	2	101,775	3
1900	其他非流動資產		19,205	-	22,311	1	16,577	1
15XX	非流動資產合計		<u>1,542,282</u>	<u>46</u>	<u>1,231,511</u>	<u>39</u>	<u>1,275,365</u>	<u>42</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 3,334,349</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,162,207</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,067,491</u>	<u>100</u>

(續次頁)

吉茂精密股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國112年12月31日及民國111年12月31日、1月1日



單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	112年12月31日		(調整後) 111年12月31日		(調整後) 111年1月1日		
		金額	%	金額	%	金額	%	
流動負債								
2100	短期借款	六(八)及八	\$ 871,519	26	\$ 926,475	29	\$ 800,258	26
2110	應付短期票券	六(九)	59,923	2	49,852	2	135,945	5
2130	合約負債—流動	六(十七)	4,733	-	13,727	1	14,928	1
2150	應付票據		120	-	3,273	-	5,948	-
2170	應付帳款		241,564	7	226,765	7	187,738	6
2180	應付帳款—關係人	七(二)	451	-	3,646	-	5,470	-
2200	其他應付款	六(十)	153,598	5	162,452	5	159,642	5
2220	其他應付款項—關係人	七(二)	6,059	-	9,078	-	4,066	-
2230	本期所得稅負債		5,949	-	5,275	-	32,213	1
2280	租賃負債—流動		40,519	1	37,952	1	34,457	1
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十二)	47,874	1	31,393	1	28,419	1
2399	其他流動負債—其他	六(十一) (十七)	14,920	1	21,990	1	38,432	1
21XX	流動負債合計		<u>1,447,229</u>	<u>43</u>	<u>1,491,878</u>	<u>47</u>	<u>1,447,516</u>	<u>47</u>
非流動負債								
2540	長期借款	六(十二)及八	324,777	10	93,548	3	123,827	4
2570	遞延所得稅負債		90,515	3	83,214	3	75,611	3
2580	租賃負債—非流動		97,183	3	90,410	3	121,588	4
2600	其他非流動負債	六(十三)	2,639	-	4,999	-	13,143	-
25XX	非流動負債合計		<u>515,114</u>	<u>16</u>	<u>272,171</u>	<u>9</u>	<u>334,169</u>	<u>11</u>
2XXX	負債總計		<u>1,962,343</u>	<u>59</u>	<u>1,764,049</u>	<u>56</u>	<u>1,781,685</u>	<u>58</u>
股東權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十四)	686,244	21	686,244	22	686,244	22
資本公積								
3200	資本公積	六(十五)	376,078	12	376,078	11	376,078	12
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十六)	133,847	4	119,582	4	109,230	4
3320	特別盈餘公積		50,296	1	89,317	3	78,087	3
3350	未分配盈餘		176,011	5	177,233	6	125,484	4
其他權益								
3400	其他權益		(50,470)	(2)	(50,296)	(2)	(89,317)	(3)
3XXX	權益總計		<u>1,372,006</u>	<u>41</u>	<u>1,398,158</u>	<u>44</u>	<u>1,285,806</u>	<u>42</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾 九								
重大之期後事項 十一								
3X2X	負債及權益總計		<u>\$ 3,334,349</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,162,207</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,067,491</u>	<u>100</u>

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：劉彥狄



經理人：劉彥狄



會計主管：許乃龍



吉茂精密股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國112年及111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	112 年 度			(調 整 後) 111 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	六(十七)及七(二)	\$ 2,122,061	100	\$ 2,535,296	100		
5000 營業成本	六(四)(二十二)及七(二)	(1,677,394)	(79)	(1,945,906)	(77)		
5900 營業毛利		444,667	21	589,390	23		
營業費用	六(二十二)及七(二)						
6100 推銷費用		(212,725)	(10)	(245,777)	(10)		
6200 管理費用		(133,003)	(6)	(116,529)	(4)		
6300 研究發展費用		(44,027)	(2)	(60,726)	(2)		
6000 營業費用合計		(389,755)	(18)	(423,032)	(16)		
6900 營業利益		54,912	3	166,358	7		
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(十八)	9,735	-	1,673	-		
7010 其他收入	六(十九)	11,040	-	14,811	1		
7020 其他利益及損失	六(二十)	13,524	1	34,341	1		
7050 財務成本	六(二十一)	(31,054)	(1)	(21,212)	(1)		
7000 營業外收入及支出合計		3,245	-	29,613	1		
7900 稅前淨利		58,157	3	195,971	8		
7950 所得稅費用	六(二十三)	(16,096)	(1)	(59,066)	(3)		
8200 本期淨利		\$ 42,061	2	\$ 136,905	5		
其他綜合損益(淨額)							
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十三)	\$ 731	-	\$ 6,313	-		
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十三)	(146)	-	(1,263)	-		
8310 不重分類至損益之項目總額		585	-	5,050	-		
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		(218)	-	48,776	2		
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十三)	44	-	(9,755)	-		
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		(174)	-	39,021	2		
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 411	-	\$ 44,071	2		
8500 本期綜合損益總額		\$ 42,472	2	\$ 180,976	7		
淨利歸屬於：							
8610 母公司業主		\$ 42,061	2	\$ 136,905	5		
綜合損益總額歸屬於：							
8710 母公司業主		\$ 42,472	2	\$ 180,976	7		
每股盈餘	六(二十四)						
9750 基本		\$ 0.61		\$ 2.00			
9850 稀釋		\$ 0.61		\$ 1.99			

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：劉彥狄



經理人：劉彥狄



會計主管：許乃龍





吉茂精密工業股份有限公司
合併資產負債表
民國112年12月31日

單位：新台幣仟元

歸屬	於本公司			業留主之			權益	
	資本	公積	保	盈餘	未分配盈餘	換	總額	
附註普通股	686,244	353,570	4,790	17,718	109,230	78,087	126,066	1,286,388
111年1月1日餘額	-	-	-	-	-	-	(582)	(582)
追溯適用 IAS 12 影響	686,244	353,570	4,790	17,718	109,230	78,087	125,484	1,285,806
1月1日調整後餘額	-	-	-	-	-	-	136,905	136,905
本期淨利	-	-	-	-	-	-	5,050	44,071
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	39,021	39,021
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	141,955	180,976
110年度盈餘指撥及分派：								
法定盈餘公積	-	-	-	-	10,352	-	(10,352)	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	11,230	(11,230)	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	(68,624)	(68,624)
111年12月31日餘額	686,244	353,570	4,790	17,718	119,582	89,317	177,233	1,398,158
112年度盈餘指撥及分派：								
法定盈餘公積	686,244	353,570	4,790	17,718	119,582	89,317	177,233	1,398,158
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	42,061	42,061
現金股利	-	-	-	-	-	-	(174)	(174)
111年12月31日餘額	-	-	-	-	-	-	42,646	42,472
112年度盈餘指撥及分派：								
法定盈餘公積	-	-	-	-	14,265	-	(14,265)	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	(39,021)	39,021	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	(68,624)	(68,624)
112年12月31日餘額	686,244	353,570	4,790	17,718	133,847	50,296	176,011	1,372,006

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：劉彥狄



經理人：劉彥狄



會計主管：許乃龍

吉茂精密股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國112年及111年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註	112年1月1日 至12月31日	111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	\$ 58,157	\$ 195,971
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(六)(二十二) 137,093	140,825
折舊費用-使用權資產	六(七)(二十二) 40,335	39,280
攤銷費用	六(二十二) 264	235
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利益	六(二)(二十) (4,203)	(11,649)
利息費用	六(二十一) 26,999	16,197
利息費用-租賃負債	六(七)(二十一) 4,055	5,015
利息收入	六(十八) (9,735)	(1,673)
股利收入	六(十九) -	(174)
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十) (704)	(226)
未實現外幣兌換損益	8,372	1,643
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		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	7,977	15,960
應收票據	(2,129)	132
應收帳款	(30,925)	(8,249)
應收帳款-關係人淨額	27,984	(21,035)
存貨	191,602	32,442
其他流動資產	(27,949)	15,189
其他非流動資產	138	482
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債	(8,994)	(1,201)
應付票據	(3,153)	(2,675)
應付帳款	14,420	38,461
應付帳款-關係人	(3,195)	(1,824)
其他應付款	(25,103)	13,601
其他應付款項-關係人	(3,019)	5,012
其他流動負債	(7,070)	(16,442)
其他非流動負債	(1,629)	(1,831)
營運產生之現金流入	389,588	453,466
收取之利息	9,735	1,673
收取之股利	-	174
支付之利息	(29,666)	(21,153)
支付之所得稅	(24,185)	(67,441)
營業活動之淨現金流入	345,472	366,719

(續次頁)

吉茂精密股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國112年及111年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	112年1月1日 至12月31日	111年1月1日 至12月31日
投資活動之現金流量			
取得不動產、廠房及設備	六(二十五)	(\$ 457,504)	(\$ 161,617)
處分不動產、廠房及設備		29,516	16,995
存出保證金增加		(528)	(1,521)
存出保證金減少		40	-
取得無形資產		(270)	(18)
投資活動之淨現金流出		(428,746)	(146,161)
籌資活動之現金流量			
短期借款增加	六(二十六)	408,326	447,390
短期借款減少	六(二十六)	(461,496)	(323,378)
應付短期票券增加	六(二十六)	10,000	-
應付短期票券減少	六(二十六)	-	(86,000)
舉借長期借款	六(二十六)	360,000	-
償還長期借款	六(二十六)	(112,053)	(29,004)
租賃本金償還	六(七)(二十六)	(38,852)	(36,124)
發放現金股利	六(十六)	(68,624)	(68,624)
籌資活動之淨現金流入(流出)		97,301	(95,740)
匯率影響數		(4,984)	40,031
本期現金及約當現金增加數		9,043	164,849
期初現金及約當現金餘額	六(一)	544,846	379,997
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 553,889	\$ 544,846

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：劉彥狄



經理人：劉彥狄



會計主管：許乃龍



吉茂精密股份有限公司

盈餘分配表

民國一百一十二年

單位：新台幣元

期初未分配盈餘	\$ 134,646,887
民國 112 年度保留盈餘調整數	(696,303)
調整後未分配盈餘	133,950,584
加：本年度稅後淨利	42,061,252
減：提列法定盈餘公積	(4,136,495)
減：提列特別盈餘公積	(174,514)
可供分配盈餘	<u>\$ 171,700,827</u>

分配項目：

股東紅利：

現金股利，每股 0.5 元	(34,312,225)
股票股利，每股 0.5 元	(34,312,230)

(68,624,455)

期末未分配盈餘	<u>\$ 103,076,372</u>
---------	-----------------------

附註：

- 一、 退休金精算費用、IAS12 調整。
- 二、 截至 112 年 12 月 31 日止可參與權利分派之股數計 68,624,449 股。
- 三、 本次現金股利按分配比例計算至元為止，元以下捨去，分配未滿一元之畸零款合計數，列入公司之其他收入。
- 四、 相關事宜如因事實需要、法令變動或主管機關核定必要變更時，擬請授權董事會全權處理。
- 五、 本次盈餘分派嗣後如因庫藏股轉讓或註銷等，影響流通在外股份數量，致使股東配股配息率發生變動而需修正時，授權董事會全權處理。

董事長：劉彥狄



經理人：劉彥狄



會計主管：許乃龍

