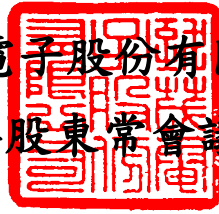


致茂電子股份有限公司
114年股東常會議事錄



時間：中華民國114年6月10日(星期二)上午九時三十分正

地點：桃園市龜山區文茂路88號(本公司會議室)

召開方式：實體股東會

出席：本公司已發行股份總數425,322,042股，無表決權股數為1,654,579股，出席股東及代理人所代表之股數為384,262,012股(其中以電子方式出席行使表決權332,279,326股)，占本公司扣除無表決權股數後之發行股份總數90.69%。

出席董事：黃欽明董事長、陳泰然獨立董事、張佳明獨立董事、曾一士董事、楊代偉董事及林水永董事等6席董事親自出席，已超過董事席次 9 席之半數。

列席：勤業眾信聯合會計師事務所林文欽會計師、中道法律事務所黃冠豪律師

主席：黃欽明 董事長



記錄：黃秀妙



一、宣布開會：出席股東代表股數已達法定數額，主席宣布會議開始。

二、主席致詞：(略)

三、報告事項：

(一) 113 年度營業報告 (請詳附件)。

(二) 113 年度審計委員會查核報告 (請詳附件)。

(三) 113 年度盈餘分派情形報告(請詳議事手冊第 3 頁)。

(四) 113 年度員工酬勞及董事酬勞分派情形報告(請詳議事手冊第 3 頁)。

(五) 113 年度對外背書保證情形報告(請詳議事手冊第 3 頁)。

(報告事項無股東提問)

四、承認事項：

第一案 (董事會提)

案由：113 年度營業報告書暨財務報表案，提請 承認。

說明：1. 本公司 113 年度營業報告書、合併財務報表及個體財務報表業經本公司董事會編造完竣。其中合併財務報表及個體財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所林文欽、劉建良會計師查核完竣，併同營業報告書送請審計委員會查核完竣，並出具書面查核報告書在案。

2. 本案各項表冊請詳附件。

3. 提請 承認。

(本案無股東提問)

決議：本案經出席股東總表決權數 384,262,012 權票決後，贊成 314,441,246 權（其中以電子方式行使表決權數 262,475,561 權），反對 7,596 權（其中以電子方式行使表決權數 7,596 權），棄權及未投票 69,813,170 權（其中以電子方式行使表決權數 69,796,169 權），贊成權數占出席股東表決權總數百分之八十一點八二（81.82%），本案照原案表決通過。

第二案（董事會提）

案由：113 年度盈餘分派案，提請 承認。

說明：1. 本公司 113 年度盈餘分配表業經董事會決議通過並送請審計委員會查核完竣，請詳附件。

2. 提請 承認。

（本案無股東提問）

決議：本案經出席股東總表決權數 384,262,012 權票決後，贊成 314,364,961 權（其中以電子方式行使表決權數 262,399,276 權），反對 730,881 權（其中以電子方式行使表決權數 730,881 權），棄權及未投票 69,166,170 權（其中以電子方式行使表決權數 69,149,169 權），贊成權數占出席股東表決權總數百分之八十一點八一（81.81%），本案照原案表決通過。

五、討論事項：

第一案（董事會提）

案由：修訂本公司章程案，提請 討論公決。

說明：1. 依證交法 14 條第 6 項規定，擬修訂本公司章程第三十四條條文內容。

2. 修訂前後條文對照表請詳附件。

3. 提請 討論公決。

（本案無股東提問）

決議：本案經出席股東總表決權數 384,262,012 權票決後，贊成 315,063,247 權（其中以電子方式行使表決權數 263,097,562 權），反對 8,696 權（其中以電子方式行使表決權數 8,696 權），棄權及未投票 69,190,069 權（其中以電子方式行使表決權數 69,173,068 權），贊成權數占出席股東表決權總數百分之八十一點九九（81.99%），本案照原案表決通過。

六、臨時動議：經主席徵詢全體出席股東，無臨時動議提出。（無股東提問）

七、散會：同日上午九時五十一分，主席宣布散會，獲全體出席股東無異議通過。

（本次股東常會之會議記錄僅記載會議進行要旨，且僅載明各議案之結果；會議進行內容、程序、股東及與會人員之發言，仍以會議錄音及錄影為準。）

附件

附件一、營業報告書

營業報告書

2024 年，全球市場持續低迷不振，製造廠商也持續調整消化庫存，產能擴充緩慢。然而 AI 產業快速崛起，帶動高階半導體大量需求，本公司充分掌握此新興需求，創造了亮麗的經營成果。去年母公司營業收入 15,652 百萬元，集團營收 21,604 百萬元，年成長 16%，稅後淨利 5,264 百萬元，年成長 32%，基本每股盈餘 12.49 元。

回顧去年，本公司的半導體測試相關的系統產品，除了滿足中國在成熟製程 IC 的需求外，也充分掌握了 AI 半導體的系統功能測試需求，使得營收成長 135%，惟電力電子測試儀器，受到市場低迷，需求不振影響，營收衰退 16%。另外，集團內威光自動化營收成長 33%，總體集團營收成長 16%，表現亮麗。其他相關合併財務數字如下表：

財務收支及獲利能力分析

項 目		113 年	112 年
財務結構 (%)	負債占資產比率	31.78	32.75
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	417.97	349.57
償債能力 (%)	流動比率	211.61	187.34
	速動比率	141.51	128.32
獲利能力 (%)	資產報酬率	14.97	11.97
	權益報酬率	22.48	18.37
	純益率	24.37	21.31

展望 2025 年，受到地區戰爭，全球自由貿易主義轉向保護主義的影響，使得產業佈局、市場需求充滿不確定性，惟 AI 產業的蓬勃發展，持續帶動高階半導體及先進封裝需求。面對此趨勢，本公司將以下列措施，掌握任何可能的商機，繼續創造營收和獲利。

1. 加速發展高階半導體/先進封裝製程所需的 Metrology solutions。
2. 持續爭取增加 1st Tier 的世界級客戶。
3. 密切注意產業新佈局，妥善配置資源，適時滿足客戶需求。

最後，非常感謝全體股東長期的支持與鼓勵，並祝大家身體健康，萬事如意！

董事長：黃欽明



經理人：黃欽明



會計主管：應 正



附件二、審計委員會查核報告書

致茂電子股份有限公司 審計委員會查核報告書

董事會造送本公司 113 年度營業報告書、合併財務報表及個體財務報表、盈餘分派議案等，其中合併財務報表及個體財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所林文欽、劉建良會計師查核完竣，並出具查核報告。上開各項表冊經本審計委員會查核完竣，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定報請鑒核。

此 致

致茂電子股份有限公司

114 年股東常會

審計委員會召集人：吳忠懌



中 華 民 國 114 年 2 月 27 日

附件三、會計師查核報告書及財務報表

會計師查核報告

致茂電子股份有限公司 公鑒：

查核意見

致茂電子股份有限公司及其子公司（致茂集團）民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 113 年及 112 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及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，足以允當表達致茂集團民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 113 年及 112 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，與致茂集團保持超然獨立，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，對致茂集團民國 113 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。

茲對致茂集團民國 113 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

收入發生之真實性－部分客戶營業收入

致茂集團主要銷售量測儀器等產品，於民國 113 年度來自部分客戶之產品收入因與去年同期金額相比，變動係屬顯著，考量收入認列具有較高之先天舞弊風險，以及管理階層可能存有達成預期財務目標之壓力，因是將該等收入發生之真實性，列為關鍵查核事項。

本會計師對於上述事項已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解及測試該等收入之主要內部控制制度，並評估其設計與執行有效性。
2. 取得該等收入明細帳，選取樣本執行細項測試，檢視訂單、出貨單及發票等文件，以確認該等收入發生之真實性。
3. 取得該等收入明細帳，選取樣本測試收款沖帳對象及金額無存在重大差異或尚在授信期間內，以確認該等收入發生之真實性。

其他事項

列入上開合併財務報表中，部分採權益法評價之被投資公司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，其相關採用權益法之投資及其損益份額，係依據其他會計師之查核報告認列。民國 113 年及 112 年 12 月 31 日採用權益法之投資分別為新台幣（以下同）4,385,973 仟元及 3,795,310 仟元，分別佔資產總額之 12%及 11%，民國 113 及 112 年度採權益法認列之關聯企業損益份額分別為 607,618 仟元及 376,649 仟元，分別佔稅前淨利之 9%及 7%。

致茂電子股份有限公司業已編製民國 113 及 112 年度之個體財務報告，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及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致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致茂集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

致茂集團之治理單位（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，惟其目的非對致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，以及使致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致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，決定對致茂集團民國 113 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 林 文 欽

會計師 劉 建 良

林 文 欽



劉 建 良



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 1000028068 號

中 華 民 國 114 年 2 月 24 日

單位：新台幣仟元

		113年12月31日			112年12月31日				
代	碼	資	產	金	額	%	金	額	%
流動資產									
1100		現金及約當現金（附註六）		\$	4,099,223	11	\$	4,132,261	12
1110		透過損益按公允價值衡量之金融資產（附註七）			461,741	1		331,348	1
1120		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產（附註八）			73,778	-		74,506	-
1136		按攤銷後成本衡量之金融資產（附註九及三一）			405,560	1		256,079	1
1140		合約資產（附註二二）			272,090	1		543,318	2
1150		應收票據（附註十）			232,855	1		297,335	1
1170		應收帳款（附註十）			5,827,117	15		5,040,498	15
1180		應收帳款－關係人（附註十及三十）			10,258	-		7,143	-
130X		存貨（附註十一）			5,458,484	15		4,675,370	14
1410		預付款項			313,773	1		294,167	1
1470		其他流動資產			270,507	1		120,128	-
11XX		流動資產總計			17,425,386	47		15,772,153	47
非流動資產									
1510		透過損益按公允價值衡量之金融資產（附註七）			80,530	-		4,205	-
1517		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產（附註八）			1,247,260	3		1,240,888	4
1535		按攤銷後成本衡量之金融資產（附註九及三一）			235,819	1		141,988	1
1550		採用權益法之投資（附註十三）			4,876,005	13		4,265,058	13
1600		不動產、廠房及設備（附註十四、三十及三一）			6,955,641	19		7,169,684	21
1755		使用權資產（附註十五）			329,592	1		308,608	1
1760		投資性不動產（附註十六）			2,478,333	7		2,478,333	7
1805		商譽（附註十七）			193,144	-		189,400	1
1821		無形資產			95,543	-		68,650	-
1840		遞延所得稅資產（附註二四）			386,421	1		424,568	1
1915		預付設備款			2,838,181	8		1,273,532	4
1920		存出保證金			25,775	-		24,122	-
1960		預付投資款			-	-		33,120	-
1990		其他非流動資產（附註二十）			139,952	-		87,239	-
15XX		非流動資產總計			19,882,196	53		17,709,395	53
1XXX		資 產 總 計		\$	37,307,582	100	\$	33,481,548	100
負債及權益									
流動負債									
2100		短期借款（附註十八及三一）		\$	1,413,607	4	\$	2,131,550	6
2130		合約負債（附註二二）			777,907	2		1,190,461	4
2150		應付票據			34,367	-		26,701	-
2160		應付票據－關係人（附註三十）			4,024	-		771	-
2170		應付帳款			3,059,024	8		2,587,268	8
2180		應付帳款－關係人（附註三十）			8,630	-		3,242	-
2200		其他應付款（附註十九）			2,036,854	6		1,788,036	5
2230		本期所得稅負債			674,728	2		456,913	1
2280		租賃負債（附註十五及三十）			154,376	-		145,813	1
2320		一年內到期之長期借款（附註十八及三一）			3,828	-		4,244	-
2399		其他流動負債			67,440	-		83,806	-
21XX		流動負債總計			8,234,785	22		8,418,805	25
非流動負債									
2540		長期借款（附註十八及三一）			2,108,078	6		989,835	3
2570		遞延所得稅負債（附註二四）			1,210,044	3		1,185,641	4
2580		租賃負債（附註十五及三十）			194,610	1		191,552	1
2640		淨確定福利負債（附註二十）			79,587	-		153,235	-
2645		存入保證金			20,839	-		20,834	-
2670		其他非流動負債			9,938	-		4,761	-
25XX		非流動負債總計			3,623,096	10		2,545,858	8
2XXX		負債總計			11,857,881	32		10,964,663	33
歸屬於本公司業主之權益（附註二一）									
3110		普通股股本			4,253,220	12		4,253,644	13
3200		資本公積			4,597,402	12		4,544,870	13
保留盈餘									
3310		法定盈餘公積			4,142,360	11		3,747,675	11
3320		特別盈餘公積			86,888	-		86,888	-
3350		未分配盈餘			10,934,111	30		9,004,779	27
3300		保留盈餘總計			15,163,359	41		12,839,342	38
3400		其他權益			893,566	2		348,888	1
3500		庫藏股票		(	30,868)	-	(	30,868)	-
31XX		本公司業主之權益總計			24,876,679	67		21,955,876	65
36XX		非控制權益			573,022	1		561,009	2
3XXX		權益總計			25,449,701	68		22,516,885	67
負債與權益總計				\$	37,307,582	100	\$	33,481,548	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國114年2月24日查核報告）

董事長：黃欽明



經理人：黃欽明



會計主管：應正



致茂電子股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		113年度		112年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註二二及三十）	\$ 21,603,837	100	\$ 18,676,043	100
5000	營業成本（附註十一、二三及三十）	<u>8,857,861</u>	<u>41</u>	<u>7,918,828</u>	<u>42</u>
5900	營業毛利	12,745,976	59	10,757,215	58
5910	未實現營業毛利	-	-	(229)	-
5920	已實現營業毛利	<u>259</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
5950	已實現營業毛利淨額	<u>12,746,235</u>	<u>59</u>	<u>10,756,986</u>	<u>58</u>
	營業費用（附註二三及三十）				
6100	推銷費用	3,497,955	16	2,944,801	16
6200	管理費用	1,520,622	7	1,368,412	7
6300	研究發展費用	2,198,622	10	1,757,322	10
6450	預期信用減損損失	<u>46,870</u>	<u>1</u>	<u>13,614</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>7,264,069</u>	<u>34</u>	<u>6,084,149</u>	<u>33</u>
6900	營業淨利	<u>5,482,166</u>	<u>25</u>	<u>4,672,837</u>	<u>25</u>
	營業外收入及支出				
7050	財務成本	(44,672)	-	(60,664)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益份額（附註十三）	668,580	3	437,570	2
7100	利息收入	92,552	1	85,256	-
7130	股利收入	39,295	-	59,108	-
7190	其他收入（附註二七）	170,592	1	137,205	1

（接次頁）

(承 前 頁)

代 碼		113年度		112年度	
		金	額 %	金	額 %
7210	處分不動產、廠房及設備利益	\$	8,661 -	\$	1,317 -
7220	處分無形資產利益		24 -		- -
7225	處分採用權益法之投資利益		46,589 -		7,627 -
7228	租賃修改利益		26 -		148 -
7230	外幣兌換利益 (損失)		250,220 1	(	57,769) -
7235	透過損益按公允價值衡量之金融資產利益 (損失)		9,053 -	(	36,109) -
7590	什項支出	(	14,523) -	(	36,314) -
7670	減損損失 (附註十七)		- -	(	44,129) -
7000	營業外收入及支出合計		1,226,397 6		493,246 3
7900	稅前淨利		6,708,563 31		5,166,083 28
7950	所得稅費用 (附註二四)		1,308,450 6		1,070,409 6
8200	本年度淨利		5,400,113 25		4,095,674 22
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數 (附註二十)		49,129 -	(	19,803) -
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	(	35,653) -	(	34,128) (1)
8320	採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益份額		11,024 -	(	42) -

(接 次 頁)

(承前頁)

代 碼		113年度		112年度	
		金	%	金	%
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	\$ 279,961	2	(\$ 41,924)	-
8370	採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益份額	276,792	1	(4,344)	-
8300	本年度其他綜合損益	581,253	3	(100,241)	(1)
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 5,981,366</u>	<u>28</u>	<u>\$ 3,995,433</u>	<u>21</u>
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 5,264,251	24	\$ 3,979,247	21
8620	非控制權益	135,862	1	116,427	1
8600		<u>\$ 5,400,113</u>	<u>25</u>	<u>\$ 4,095,674</u>	<u>22</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 5,821,526	27	\$ 3,877,351	21
8720	非控制權益	159,840	1	118,082	-
8700		<u>\$ 5,981,366</u>	<u>28</u>	<u>\$ 3,995,433</u>	<u>21</u>
	每股盈餘（附註二五）				
9710	基 本	<u>\$ 12.49</u>		<u>\$ 9.45</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 12.38</u>		<u>\$ 9.37</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 114 年 2 月 24 日查核報告)

董事長：黃欽明



經理人：黃欽明



會計主管：應 正



民國 114 年 1 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股股利為元

		歸 屬 於 本 公 司 之 業 務 主 體		歸 屬 於 本 公 司 之 業 務 主 體		歸 屬 於 本 公 司 之 業 務 主 體		歸 屬 於 本 公 司 之 業 務 主 體		歸 屬 於 本 公 司 之 業 務 主 體		歸 屬 於 本 公 司 之 業 務 主 體		歸 屬 於 本 公 司 之 業 務 主 體	
代 碼		普 通 股 股 本	資 本 公 積	保 留 盈 餘	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	合 計	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 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	員 工 未 賺 得 酬 勞	合 計	庫 藏 股 票	業 主 權 益 總 計	非 控 制 權 益	權 益 總 額
A1	112 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 4,253,970	\$ 4,502,473	\$ 3,237,808	\$ 86,888	\$ 8,970,974	\$ 12,295,670	(\$ 90,349)	\$ 629,871	(\$ 200,059)	\$ 339,463	(\$ 30,868)	\$ 21,360,708	\$ 511,973	\$ 21,872,681
B1	111 年度盈餘指撥及分配	-	-	509,867	-	(509,867)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	法定盈餘公積	-	-	-	-	(3,403,176)	(3,403,176)	-	-	-	-	-	(3,403,176)	-	(3,403,176)
C7	採用權益法認列關聯企業及合資之資本公積變動數	-	29,389	-	-	-	-	-	-	-	-	-	29,389	-	29,389
D1	112 年度淨利	-	-	-	-	3,979,247	3,979,247	-	-	-	-	-	3,979,247	116,427	4,095,674
D3	112 年度其他綜合損益	-	-	-	-	(20,252)	(20,252)	(47,140)	(34,504)	-	(81,644)	-	(101,896)	1,655	(100,241)
D5	112 年度綜合損益總額	-	-	-	-	3,958,995	3,958,995	(47,140)	(34,504)	-	(81,644)	-	3,877,351	118,082	3,995,433
M1	發放予子公司股利調整資本公積	-	13,238	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13,238	-	13,238
M3	處分採用權益法之投資	-	(556)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(556)	-	(556)
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	-	-	(12,137)	(12,137)	-	-	-	-	-	(12,137)	12,137	-
N1	股份基礎給付交易	(326)	326	-	-	-	-	-	-	91,059	91,059	-	91,059	-	91,059
O1	子公司股份基礎給付	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	1
O1	子公司現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(81,184)	(81,184)
Q1	處分採用權益法之投資，透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具未實現損益移轉至保留盈餘	-	-	-	-	(10)	(10)	-	10	-	10	-	-	-	-
Z1	112 年 12 月 31 日 餘 額	4,253,644	4,544,870	3,747,675	86,888	9,004,779	12,839,342	(137,489)	595,377	(109,000)	348,888	(30,868)	21,955,876	561,009	22,516,885
B1	112 年度盈餘指撥及分配	-	-	394,685	-	(394,685)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	法定盈餘公積	-	-	-	-	(2,807,405)	(2,807,405)	-	-	-	-	-	(2,807,405)	-	(2,807,405)
C7	採用權益法認列關聯企業及合資之資本公積變動數	-	42,676	-	-	-	-	-	-	-	-	-	42,676	-	42,676
C17	股東逾時效未領取之股利	(48)	353	-	-	-	-	-	-	-	-	-	305	-	305
D1	113 年度淨利	-	-	-	-	5,264,251	5,264,251	-	-	-	-	-	5,264,251	135,862	5,400,113
D3	113 年度其他綜合損益	-	-	-	-	49,854	49,854	532,790	(25,369)	-	507,421	-	557,275	23,978	581,253
D5	113 年度綜合損益總額	-	-	-	-	5,314,105	5,314,105	532,790	(25,369)	-	507,421	-	5,821,526	159,840	5,981,366
M1	發放予子公司股利調整資本公積	-	10,920	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,920	-	10,920
M3	處分採用權益法之投資	-	(3,417)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,417)	-	(3,417)
M5	取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	-	-	(206,011)	(206,011)	(1,407)	-	-	(1,407)	-	(207,418)	(56,428)	(263,846)
M7	對子公司所有權權益變動	-	1,624	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,624	(1,624)	-
N1	股份基礎給付交易	(376)	376	-	-	-	-	-	-	61,992	61,992	-	61,992	-	61,992
O1	子公司股份基礎給付	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5	5
O1	子公司現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(89,780)	(89,780)
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	23,297	23,297	-	(23,297)	-	(23,297)	-	-	-	-
Q1	處分採用權益法之投資，透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具未實現損益移轉至保留盈餘	-	-	-	-	31	31	-	(31)	-	(31)	-	-	-	-
Z1	113 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 4,253,220	\$ 4,597,402	\$ 4,142,360	\$ 86,888	\$ 10,934,111	\$ 15,163,359	\$ 393,894	\$ 546,680	(\$ 47,008)	\$ 893,566	(\$ 30,868)	\$ 24,876,679	\$ 573,022	\$ 25,449,701

後附之附註係本合併財務報告之一部分。
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 114 年 2 月 24 日查核報告)

董事長：黃欽明

經理人：黃欽明

會計主管：應正

致茂電子股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		113年度	112年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 6,708,563	\$ 5,166,083
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	744,792	722,446
A20200	攤銷費用	30,370	24,148
A20300	預期信用減損損失	46,870	13,614
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產（利益）損失	(9,053)	36,109
A20900	財務成本	44,672	60,664
A21200	利息收入	(92,552)	(85,256)
A21300	股利收入	(39,295)	(59,108)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	61,997	91,060
A22300	採用權益法認列之關聯企業及 合資損益份額	(668,580)	(437,570)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(8,661)	(1,317)
A22800	處分無形資產利益	(24)	-
A23200	處分採用權益法之投資利益	(46,589)	(7,627)
A23700	存貨跌價（回升利益）損失	(35,254)	36,296
A23700	減損損失	-	44,129
A23900	（已）未實現營業毛利	(259)	229
A24100	外幣兌換淨（利益）損失	(31,985)	13,487
A29900	租賃修改利益	(26)	(148)
A29900	廉價購買利益	(721)	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31125	合約資產	271,228	547,339
A31130	應收票據	64,480	18,212
A31150	應收帳款	(655,928)	(654,175)
A31200	存 貨	(816,026)	(48,989)
A31230	預付款項	(32,945)	(12,921)
A31240	其他流動資產	(158,191)	94,003
A32125	合約負債	(412,554)	(466,195)
A32130	應付票據	10,919	(14,200)
A32150	應付帳款	447,544	(303,339)
A32180	其他應付款	416,585	14,615

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		113年度	112年度
A32230	其他流動負債	(\$ 16,366)	(\$ 104,349)
A32240	淨確定福利負債	(24,519)	(22,187)
A33000	營運產生之現金流入	5,798,492	4,665,053
A33500	支付之所得稅	(1,014,562)	(1,256,643)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>4,783,930</u>	<u>3,408,410</u>
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	(299,163)	(133,247)
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	291,626	-
B00030	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產減資退回股款	7,198	10,151
B00040	按攤銷後成本衡量之金融資產增加	(452,854)	(245,517)
B00050	按攤銷後成本衡量之金融資產減少	225,169	394,063
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金 融資產	(510,912)	(569,134)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金 融資產	324,196	596,755
B01900	處分採用權益法之投資	74,669	11,115
B02000	預付投資款增加	-	(33,120)
B02200	取得子公司之淨現金流入	684	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(166,944)	(545,924)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	53,599	11,069
B03700	存出保證金(增加)減少	(1,653)	657
B04500	取得無形資產	(57,185)	(15,557)
B04600	處分無形資產	207	-
B06700	其他非流動資產(增加)減少	(47,987)	457
B07100	預付設備款增加	(1,837,836)	(1,074,808)
B07500	收取之利息	92,561	84,504
B07600	收取之股利	<u>413,740</u>	<u>114,458</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(1,890,885)</u>	<u>(1,394,078)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	12,991,745	8,912,700
C00200	短期借款減少	(13,709,298)	(8,599,360)
C01600	舉借長期借款	1,150,000	885,000
C01700	償還長期借款	(39,365)	(1,262,231)
C03000	存入保證金增加(減少)	5	(40,089)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		113年度	112年度
C04020	租賃本金償還	(\$ 186,181)	(\$ 171,161)
C04300	其他非流動負債增加(減少)	5,177	(2,410)
C04500	支付現金股利	(2,807,405)	(3,403,176)
C05400	取得子公司股權	(262,439)	-
C05600	支付之利息	(49,917)	(70,559)
C05800	支付非控制權益現金股利	(89,780)	(81,184)
C09900	逾期未領取股利退回	<u>305</u>	<u>-</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(<u>2,997,153</u>)	(<u>3,832,470</u>)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>71,070</u>	<u>8,887</u>
EEEE	本年度現金及約當現金減少數	(33,038)	(1,809,251)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>4,132,261</u>	<u>5,941,512</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 4,099,223</u>	<u>\$ 4,132,261</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 114 年 2 月 24 日查核報告)

董事長：黃欽明



經理人：黃欽明



會計主管：應 正



會計師查核報告

致茂電子股份有限公司 公鑒：

查核意見

致茂電子股份有限公司民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 113 年及 112 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，足以允當表達致茂電子股份有限公司民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 113 年及 112 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，與致茂電子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。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對致茂電子股份有限公司民國 113 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。

茲對致茂電子股份有限公司民國 113 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

收入發生之真實性－部分客戶營業收入

致茂電子股份有限公司及其採用權益法之投資一分子公司主要銷售量測儀器等產品，於民國 113 年度來自部分客戶之產品收入金額因與去年同期金額相比，變動係屬顯著，考量收入認列具有較高之先天舞弊風險，以及管理階層可能存有達成預期財務目標之壓力，因是將該等收入發生之真實性，列為關鍵查核事項。

本會計師對於上述事項已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解及測試該等收入之主要內部控制制度，並評估其設計與執行有效性。
2. 取得該等收入明細帳，選取樣本執行細項測試，檢視訂單、出貨單及發票等文件，以確認該等收入發生之真實性。
3. 取得該等收入明細帳，選取樣本測試收款沖帳對象及金額無存在重大差異或尚在授信期間內，以確認該等收入發生之真實性。

其他事項

列入上開個體財務報表中，部分採權益法評價之被投資公司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，其相關採用權益法之投資及其損益份額，係依據其他會計師之查核報告認列。民國 113 年及 112 年 12 月 31 日採用權益法之投資分別為新台幣（以下同）4,385,973 仟元及 3,795,310 仟元，均佔資產總額之 13%，民國 113 及 112 年度採權益法認列之關聯企業損益份額分別為 607,618 仟元及 376,649 仟元，分別佔稅前淨利之 10%及 8%。

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致茂電子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致茂電子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。

致茂電子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：

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，惟其目的非對致茂電子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，以及使致茂電子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致茂電子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. 對於致茂電子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。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成致茂電子股份有限公司查核意見。

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，決定對致茂電子股份有限公司民國 113 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 林 文 欽

會計師 劉 建 良

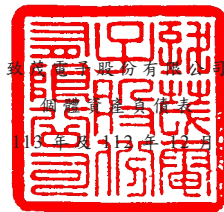
林 文 欽



劉 建 良



中 華 民 國 114 年 2 月 24 日



致德信業眾信聯合會計師事務所
民國 114 年 2 月 24 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	113年12月31日		112年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註六）	\$ 809,780	3	\$ 1,308,296	4
1150	應收票據（附註九）	164	-	9,263	-
1160	應收票據—關係人（附註九及二七）	252	-	-	-
1170	應收帳款（附註五及九）	1,456,631	4	1,237,989	4
1180	應收帳款—關係人（附註九及二七）	4,989,358	15	2,794,258	9
1210	其他應收款—關係人（附註二七）	182,349	1	199,950	1
130X	存貨（附註五及十）	3,861,769	11	3,247,863	11
1410	預付款項（附註二七）	104,667	-	203,673	1
1470	其他流動資產	110,800	-	54,058	-
11XX	流動資產總計	11,515,770	34	9,055,350	30
	非流動資產				
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產（附註七）	80,530	-	4,205	-
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產（附註八）	1,209,291	4	1,079,856	4
1550	採用權益法之投資（附註十一及二七）	10,033,926	29	9,425,915	32
1600	不動產、廠房及設備（附註十二及二七）	5,649,734	17	5,908,919	20
1755	使用權資產（附註十三）	83,013	-	95,124	-
1760	投資性不動產（附註十四）	2,478,333	7	2,478,333	9
1805	商譽（附註十五）	94,424	-	94,424	-
1821	無形資產	54,124	-	36,631	-
1840	遞延所得稅資產（附註二二）	284,036	1	306,200	1
1915	預付設備款（附註二七）	2,589,771	8	1,171,462	4
1920	存出保證金	11,206	-	10,375	-
1960	預付投資款	-	-	62,573	-
15XX	非流動資產總計	22,568,388	66	20,674,017	70
1XXX	資 產 總 計	\$ 34,084,158	100	\$ 29,729,367	100
代 碼	負 債 及 權 益				
	流動負債				
2100	短期借款（附註十六）	\$ 1,329,507	4	\$ 2,000,000	7
2130	合約負債（附註二十及二七）	178,199	-	190,532	1
2170	應付帳款	2,085,302	6	1,498,816	5
2180	應付帳款—關係人（附註二七）	68,383	-	16,339	-
2200	其他應付款（附註十七）	1,546,981	5	1,394,603	5
2230	本期所得稅負債（附註二二）	605,160	2	333,006	1
2280	租賃負債（附註十三及二七）	49,709	-	48,261	-
2399	其他流動負債	35,245	-	52,789	-
21XX	流動負債總計	5,898,486	17	5,534,346	19
	非流動負債				
2540	長期借款（附註十六）	2,000,000	6	850,000	3
2570	遞延所得稅負債（附註二二）	1,163,710	4	1,148,250	4
2580	租賃負債（附註十三及二七）	45,095	-	67,035	-
2640	淨確定福利負債（附註十八）	79,587	-	153,235	-
2645	存入保證金	20,601	-	20,625	-
25XX	非流動負債總計	3,308,993	10	2,239,145	7
2XXX	負債總計	9,207,479	27	7,773,491	26
	權益（附註十九）				
3110	普通股股本	4,253,220	12	4,253,644	15
3200	資本公積	4,597,402	14	4,544,870	15
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	4,142,360	12	3,747,675	13
3320	特別盈餘公積	86,888	-	86,888	-
3350	未分配盈餘	10,934,111	32	9,004,779	30
3300	保留盈餘總計	15,163,359	44	12,839,342	43
3400	其他權益	893,566	3	348,888	1
3500	庫藏股票	(30,868)	-	(30,868)	-
3XXX	權益總計	24,876,679	73	21,955,876	74
	負 債 與 權 益 總 計	\$ 34,084,158	100	\$ 29,729,367	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 114 年 2 月 24 日會計師查核報告）

董事長：黃欽明



經理人：黃欽明



會計主管：應 正



致茂電子股份有限公司

個體綜合損益表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為新台幣元

代 碼		113年度		112年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註二十及二七）				
4110	銷貨收入	\$ 15,676,879	100	\$ 12,535,645	100
4170	銷貨退回	(3,219)	-	(1,877)	-
4190	銷貨折讓	(21,591)	-	(3,994)	-
4100	營業收入淨額	15,652,069	100	12,529,774	100
5000	營業成本（附註十、二一及二七）	6,950,372	45	5,520,808	44
5900	營業毛利	8,701,697	55	7,008,966	56
5910	未實現營業毛利	-	-	(196,706)	(2)
5920	已實現營業毛利	5,780	-	-	-
5950	已實現營業毛利淨額	8,707,477	55	6,812,260	54
	營業費用（附註二一及二七）				
6100	推銷費用	1,328,527	8	1,015,211	8
6200	管理費用	866,224	6	745,399	6
6300	研究發展費用	1,924,168	12	1,541,683	12
6450	預期信用減損損失	1,000	-	7,000	-
6000	營業費用合計	4,119,919	26	3,309,293	26
6900	營業淨利	4,587,558	29	3,502,967	28
	營業外收入及支出				
7050	財務成本	(29,494)	-	(39,026)	-
7060	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資				
	損益份額（附註十一）	1,253,428	8	1,209,407	10
7100	利息收入	21,218	-	31,426	-

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		113年度			112年度		
		金	額	%	金	額	%
7110	租金收入	\$	14,099	-	\$	14,402	-
7130	股利收入		39,083	-		30,313	-
7190	其他收入		110,069	1		45,422	-
7210	處分不動產、廠房及設備利益		7,892	-		1,339	-
7225	處分採用權益法之投資利益		46,589	-		7,627	-
7235	透過損益按公允價值衡量之金融資產利益		12,521	-		930	-
7230	外幣兌換利益 (損失)		224,708	2	(	52,577)	-
7590	什項支出	(	1,552)	-	(	850)	-
7670	減損損失		-	-	(	44,129)	-
7000	營業外收入及支出合計		<u>1,698,561</u>	<u>11</u>		<u>1,204,284</u>	<u>10</u>
7900	稅前淨利		6,286,119	40		4,707,251	38
7950	所得稅費用 (附註二二)		<u>1,021,868</u>	<u>6</u>		<u>728,004</u>	<u>6</u>
8200	本年度淨利		<u>5,264,251</u>	<u>34</u>		<u>3,979,247</u>	<u>32</u>
	其他綜合損益						
8310	不重分類至損益之項目						
8311	確定福利計畫之再衡量數 (附註十八)		48,451	-	(	22,675)	(1)
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		55,933	-	(	12,888)	-
8320	採用權益法之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益份額	(	79,899)	-	(	19,193)	-

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		113年度			112年度		
		金	額	%	金	額	%
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	\$	255,998	1	(\$	42,796)	-
8370	採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益份額		<u>276,792</u>	<u>2</u>	(	<u>4,344</u>)	<u>-</u>
8300	本年度其他綜合損益		<u>557,275</u>	<u>3</u>	(	<u>101,896</u>)	(<u>1</u>)
8500	本年度綜合損益總額	\$	<u>5,821,526</u>	<u>37</u>	\$	<u>3,877,351</u>	<u>31</u>
	每股盈餘 (附註二三)						
9710	基 本	\$	<u>12.49</u>		\$	<u>9.45</u>	
9810	稀 釋	\$	<u>12.38</u>		\$	<u>9.37</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 114 年 2 月 24 日會計師查核報告)

董事長：黃欽明



經理人：黃欽明



會計主管：應 正



民國 113 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股股利為元

		其 他 權 益											
代 碼		普 通 股 股 本	資 本 公 積	保 留 盈 餘	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	員 工 未 賺 得 酬 勞	合 計	庫 藏 股 票	權 益 總 額		
A1	112 年 1 月 1 日餘額	\$ 4,253,970	\$ 4,502,473	\$ 3,237,808	\$ 86,888	\$ 8,970,974	\$ 12,295,670	(\$ 90,349)	\$ 629,871	(\$ 200,059)	\$ 339,463	(\$ 30,868)	\$ 21,360,708
B1	111 年度盈餘指撥及分配	-	-	509,867	-	(509,867)	-	-	-	-	-	-	-
B5	法定盈餘公積	-	-	-	-	(3,403,176)	(3,403,176)	-	-	-	-	(3,403,176)	-
C7	採用權益法認列關聯企業及合資之資本公積變動數	-	29,389	-	-	-	-	-	-	-	-	-	29,389
D1	112 年度淨利	-	-	-	-	3,979,247	3,979,247	-	-	-	-	-	3,979,247
D3	112 年度其他綜合損益	-	-	-	-	(20,252)	(20,252)	(47,140)	(34,504)	-	(81,644)	-	(101,896)
D5	112 年度綜合損益總額	-	-	-	-	3,958,995	3,958,995	(47,140)	(34,504)	-	(81,644)	-	3,877,351
M1	發放予子公司股利調整資本公積	-	13,238	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13,238
M3	處分採用權益法之投資	-	(556)	-	-	-	-	-	-	-	-	(556)	-
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	-	-	(12,137)	(12,137)	-	-	-	-	(12,137)	-
N1	股份基礎給付交易	(326)	326	-	-	-	-	-	91,059	91,059	-	-	91,059
Q1	處分採用權益法之投資，透過其他綜合損益按公允價值衡量之權 益工具未實現損益移轉至保留盈餘	-	-	-	-	(10)	(10)	-	10	-	10	-	-
Z1	112 年 12 月 31 日餘額	4,253,644	4,544,870	3,747,675	86,888	9,004,779	12,839,342	(137,489)	595,377	(109,000)	348,888	(30,868)	21,955,876
B1	112 年度盈餘指撥及分配	-	-	394,685	-	(394,685)	-	-	-	-	-	-	-
B5	法定盈餘公積	-	-	-	-	(2,807,405)	(2,807,405)	-	-	-	-	-	(2,807,405)
C7	現金股利－每股 6.6 元	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
C7	採用權益法認列關聯企業及合資之資本公積變動數	-	42,676	-	-	-	-	-	-	-	-	-	42,676
C17	股東逾時效未領取之股利	(48)	353	-	-	-	-	-	-	-	-	-	305
D1	113 年度淨利	-	-	-	-	5,264,251	5,264,251	-	-	-	-	-	5,264,251
D3	113 年度其他綜合損益	-	-	-	-	49,854	49,854	532,790	(25,369)	-	507,421	-	557,275
D5	113 年度綜合損益總額	-	-	-	-	5,314,105	5,314,105	532,790	(25,369)	-	507,421	-	5,821,526
M1	發放予子公司股利調整資本公積	-	10,920	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,920
M3	處分採用權益法之投資	-	(3,417)	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,417)	-
M5	取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	-	-	(206,011)	(206,011)	(1,407)	-	(1,407)	-	(207,418)	-
M7	對子公司所有權權益變動	-	1,624	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,624
N1	股份基礎給付交易	(376)	376	-	-	-	-	-	61,992	61,992	-	-	61,992
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	23,297	23,297	-	(23,297)	-	(23,297)	-	-
Q1	處分採用權益法之投資，透過其他綜合損益按公允價值衡量之權 益工具未實現損益移轉至保留盈餘	-	-	-	-	31	31	-	(31)	-	(31)	-	-
Z1	113 年 12 月 31 日餘額	\$ 4,253,220	\$ 4,597,402	\$ 4,142,360	\$ 86,888	\$ 10,934,111	\$ 15,163,359	\$ 393,894	\$ 546,680	(\$ 47,008)	\$ 893,566	(\$ 30,868)	\$ 24,876,679

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 114 年 2 月 24 日會計師查核報告)

董事長：黃欽明

經理人：黃欽明

會計主管：應 正

致茂電子股份有限公司

個體現金流量表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		113年度	112年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 6,286,119	\$ 4,707,251
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	466,298	464,058
A20200	攤銷費用	23,684	17,311
A20300	預期信用減損損失	1,000	7,000
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資 產利益	(12,521)	(930)
A20900	財務成本	29,494	39,026
A21200	利息收入	(21,218)	(31,426)
A21300	股利收入	(39,083)	(30,313)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	61,992	91,059
A22300	採用權益法認列之子公司、關聯企業 及合資損益份額	(1,253,428)	(1,209,407)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(7,892)	(1,339)
A23200	處分採用權益法之投資利益	(46,589)	(7,627)
A23700	存貨跌價（回升利益）損失	(23,000)	17,000
A23700	減損損失	-	44,129
A24000	（已）未實現營業毛利	(5,780)	196,706
A24100	外幣兌換淨（利益）損失	(180,476)	32,202
A30000	營業資產及負債淨變動數		
A31130	應收票據	8,847	(1,642)
A31150	應收帳款	(2,234,135)	(690,193)
A31200	存 貨	(685,045)	50,463
A31230	預付款項	99,190	(115,639)
A31240	其他流動資產	(56,112)	34,894
A32125	合約負債	(12,333)	31,664
A32150	應付帳款	608,990	22,659
A32180	其他應付款	303,339	(219,865)
A32230	其他流動負債	(17,544)	(389,287)
A32240	淨確定福利負債	(25,197)	(25,059)
A33000	營運產生之現金流入	3,268,600	3,032,695
A33500	支付之所得稅	(712,090)	(804,749)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>2,556,510</u>	<u>2,227,946</u>
	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	(47,580)	(60,000)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		113年度	112年度
B00030	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	\$ 7,198	\$ 10,151
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(345,830)	(500,000)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	282,026	501,238
B01900	處分採用權益法之投資	65,282	11,115
B02000	預付投資款增加	-	(62,573)
B02400	採用權益法之投資減資退回股款	9,302	-
B03700	存出保證金(增加)減少	(831)	278
B04400	其他應收款—關係人減少(增加)	93,911	(13,449)
B04500	取得無形資產	(41,177)	(13,744)
B07100	預付設備款增加	(1,641,181)	(1,016,158)
B07500	收取之利息	22,077	30,967
B07600	收取之股利	1,247,686	481,506
BBBB	投資活動之淨現金流出	(349,117)	(630,669)
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	12,578,847	8,020,000
C00200	短期借款減少	(13,250,000)	(7,320,000)
C01600	舉借長期借款	1,150,000	850,000
C01700	償還長期借款	-	(1,150,000)
C03100	存入保證金減少	(24)	(40,202)
C04020	租賃本金償還	(51,222)	(48,816)
C04500	支付現金股利	(2,807,405)	(3,403,176)
C05400	取得子公司股權	(331,139)	(100,000)
C05600	支付之利息	(28,869)	(38,926)
C09900	逾期末領取股利退回	305	-
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(2,739,507)	(3,231,120)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	33,598	13,193
EEEE	現金及約當現金減少	(498,516)	(1,620,650)
E00100	年初現金及約當現金餘額	1,308,296	2,928,946
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 809,780	\$ 1,308,296

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國114年2月24日會計師查核報告)

董事長：黃欽明



經理人：黃欽明



會計主管：應 正



附件四、盈餘分配表

致茂電子股份有限公司

113 年度
盈餘分配表

單位：新台幣元

期初未分配盈餘	5,802,688,533
加：本期損益	5,264,251,853
確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘	49,854,213
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	23,296,599
處分採用權益法之投資，透過其他綜合損益按公允	
價值衡量之權益工具未實現損益移轉至保留盈餘	30,901
取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	(206,010,845)
減：提列法定盈餘公積	(513,142,272)
可供分配盈餘	10,420,968,982
分配項目：	
股東紅利-現金每股 9 元	(3,827,898,378)
期末未分配盈餘	6,593,070,604

附註：1.依財政部 87.4.30 台財稅第 871941343 號函規定，分配盈餘時，應採個別辨認方式，本公司盈餘分配原則，係先分配 113 年度盈餘。

2. 現金股利按分配比例計算至元為止，元以下捨去，不足一元之畸零款合計數，由小數點數字自大至小及戶號由前至後順序調整至符合現金股利分配總額。

董事長：黃欽明



經理人：黃欽明



會計主管：應 正



附件五、公司章程修訂前後條文對照表

致茂電子股份有限公司 公司章程修訂前後條文對照表

修訂後條文	修訂前條文	修正說明
第三十四條： 本公司年度如有獲利(係指稅前淨利扣除員工酬勞及董事酬勞前之利益)，應提撥百分之五至百分之二十為員工酬勞，<u>其中分派予基層員工之比例為百分之十至百分之三十。員工酬勞</u>由董事會決議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；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之一點五為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。 但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補虧損數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。	第三十四條： 本公司年度如有獲利(係指稅前淨利扣除員工酬勞及董事酬勞前之利益)，應提撥百分之五至百分之二十為員工酬勞，由董事會決議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；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之一點五為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。 但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補虧損數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。	配合證券交易法第14條第6項規定修訂。
第三十六條： 本章程訂立於…，第三十一次修正於民國一〇五年六月七日，第三十二次修正於民國一〇六年六月八日，第三十三次修正於民國一〇七年六月八日，第三十四次修正於民國一〇八年六月十八日，第三十五次修正於民國一一一年六月九日，<u>第三十六次修正於民國一一四年六月十日。</u>	第三十六條： 本章程訂立於…，第三十一次修正於民國一〇五年六月七日，第三十二次修正於民國一〇六年六月八日，第三十三次修正於民國一〇七年六月八日，第三十四次修正於民國一〇八年六月十八日，第三十五次修正於民國一一一年六月九日。	增列修訂次數及日期。