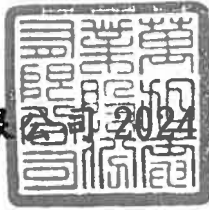


萬旭電業股份有限公司 2024 年度股東常會議事錄



時間：2024 年 06 月 13 日（星期四）上午九時

地點：新北市五股區新北產業園區五工六路 72 號（萬泰大樓 1 樓）

出席：親自出席股東及委託出席股東合計代表股份總數為 41,015,138 股，佔本公司已發行股份總數 72,584,549 股之 56.5%。

出席董事：張程欽、張銘烈、管野高延、蔡篤村、張瑞明、鄭昭賢、蕭正和、李秉哲董事

列席：林柏全會計師、陳峰富律師

主席：張程欽

記錄：楊心茹



一、宣佈開會（報告出席股數已逾法定股數，宣佈開會）

二、主席致詞（略）

三、報告事項

1. 2023 年度營業報告。（請參閱附錄一）

2. 審計委員會審查 2023 年度決算表冊報告。（請參閱附錄二）

四、承認事項

第一案：

案 由：2023 年度營業報告書及財務報表案，提請承認。（董事會提）

說 明：本公司 2023 年度財務報表，業經資誠聯合會計師事務所查核簽證完竣，認其足以允當表達萬旭電業股份有限公司 2023 年 12 月 31 日之財務狀況及 2023 年度之財務績效與現金流量，相關報表等請參閱 P.3 及附錄一(P.13~P.36)。

決 議：經票決結果，出席股東表決權數共計 41,015,138 權，贊成權數 40,834,475 權、反對權數 49,678 權、無效權數 0 權、棄權及未投票權數 130,985 權，贊成權數占出席股東表決權數 99.55%，超過法定數額，本案照案通過。

第二案：

案 由：2023 年度虧損撥補案，提請承認。（董事會提）

說 明：（一）本公司 2023 年度期初待彌補虧損為新台幣 37,887,557 元，加計保留盈餘調整數 56,949,353 元及本期稅後虧損 48,770,843 元，期末待彌補虧損為 29,709,047 元。
（二）擬具之虧損撥補表如下：

萬旭電業股份有限公司



單位：新台幣元

項 目	金 額
期初未分配盈餘	(37,887,557)
加：2023 年度保留盈餘調整數(註 1)	56,949,353
加：2023 年度稅後淨損	(48,770,843)
期末待彌補虧損	<u>(29,709,047)</u>

註 1：因精算報告調整福利計劃精算利益 340,946 元、其他綜合損益組成部分相關之所得稅(68,189)、認列對子公司權益變動數(580,972) 及處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 57,257,568 元。

董事長：張程欽



經理人：張程欽



會計主管：朱紋儀



決 議：經票決結果，出席股東表決權數共計 41,015,138 權，贊成權數 40,830,374 權、反對權數 54,779 權、無效權數 0 權、棄權及未投票權數 129,985 權，贊成權數占出席股東表決權數 99.54%，超過法定數額，本案照案通過。

五、討論事項

第一案

案由：修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案，提請討論。(董事會提)

說明：(一)依據「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」第3條第2項及「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則問答集」第39題之規定，爰修正本公司「資金貸與他人作業程序」部份條文。

(二)修訂前後對照表如下，修正前條文請參閱 附錄二 (P.37-P.40)。

修正條文	現行條文	說明
第六條 貸與期限及計息方式 一、本公司資金貸與之期限以借款人需用期限為準，最長不得超過一年， <u>期限屆滿，不得未以實際金流方式償還，或經董事會同意展延還款期限。</u>	第六條 貸與期限及計息方式 一、本公司資金貸與之期限以借款人需用期限為準，最長不得超過一年，但於到期前經借款人提出書面申請並由經辦人逐級呈總經理核准且提報董事會決議通過者，則得展期續約。	依據「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」第3條第2項及「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則問答集」第39題之規定，爰修正本公司「資金貸與他人作業程序」部份條文。
第七條 已貸與金額之後續控管措施、逾期債權處理程序 第一項至第二項(略) 三、借款人於貸款到期時，應即還清本息。 <u>不得未以實際金流方式償還，或經董事會同意展延還款期限。</u>	第七條 已貸與金額之後續控管措施、逾期債權處理程序 第一項至第二項(略) 三、借款人於貸款到期時，應即還清本息。如到期未能償還而需延期者，需事先提出請求，報經董事會核准後為之，每筆延期償還以不超過三個月，並以一次為限，違者本公司得就其所提供之擔保品或保證人，依法逕行處分及追償。	

決議：經票決結果，出席股東表決權數共計 41,015,138 權，贊成權數 40,833,482 權、反對權數 49,678 權、無效權數 0 權、棄權及未投票權數 131,978 權，贊成權數占出席股東表決權數 99.55%，超過法定數額，本案照案通過。

第二案

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：(一)依據櫃買中心112年3月13日證櫃監字第11200552441號函辦理，爰修正本公司「股東會議事規則」部分條文。

(二)修訂前後對照表如下，修正前條文請參閱 附錄三(P.41-P.46)。

修正條文	現行條文	說明
第三條： 本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。 <u>公司召開股東會視訊會議，除公開發行股票公司股務處理準則另有規定外，應以章程載明，並經董事會決議，且視訊股東會應經董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之。</u> 以下略。	第三條： 本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。 以下略。	因公司召開視訊股東會，股東無實體會議可參加，僅能以視訊方式參與股東會，對於股東權益限制較多，為保障股東權益，爰增訂第二項，明定公司召開股東會視訊會議，除公開發行股票公司股務處理準則另有規定外，應以章程載明，並經董事會決議，且公司召開視訊股東會應經董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意(即特別決議)之決議行之。
第六條之一 本公司召開股東會視訊會議，應於股東會召集通知載明下列事項： 第一項至二項(略)。 (三)召開視訊股東會，並應載明對以視訊方式參與股東會有困難之股東所提供之適當替代措施。 <u>除公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之九第六項規定之情形外，應至少提供股東連線設備及必要協助，並載明股東得向公司申請之期間及其他相關應注意事項。</u>	第六條之一 本公司召開股東會視訊會議，應於股東會召集通知載明下列事項： 第一項至二項(略)。 (三)召開視訊股東會，並應載明對以視訊方式參與股東會有困難之股東所提供之適當替代措施。	另考量如發生公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之九第六項規定，因天災、事變或其他不可抗力情事，經經濟部公告公司於一定期間內，不經章程載明得以視訊會議方式召開股東會之特殊情形時，因須視當時情境提供相關必要配套措施，爰於第三款增訂除書，明定如發生第四十四條之九第六項規定之情形，無須適用第三款後段。

第二十二條 本公司召開視訊股東會時，應對於以視訊方式出席股東會有困難之股東，提供適當替代措施。 <u>除公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之九第六項規定之情形外，應至少提供股東連線設備及必要助，並載明股東得向公司申請之期間及其他相關應注意事項。</u>	第二十二條 本公司召開視訊股東會時，應對於以視訊方式出席股東會有困難之股東，提供適當替代措施。	修正理由同第六條之一。
---	---	--------------------

決議：經票決結果，出席股東表決權數共計 41,015,138 權，贊成權數 40,835,490 權、反對權數 49,678 權、無效權數 0 權、棄權及未投票權數 129,970 權，贊成權數占出席股東表決權數 99.56%，超過法定數額，本案照案通過。

六、選舉事項

案由：選舉第十三屆董事案。(董事會提)

說明：(一)本公司董事(含獨立董事)任期將於 2024 年 6 月 6 日屆滿，為配合股東常會之召開，於本次股東常會(2024 年 6 月 13 日)全面改選，現任董事(含獨立董事)於股東會後立即解任。

(二)依本公司章程及法令規定，本次股東會應選董事九席(其中獨立董事四席)，任期三年，自西元 2024 年 6 月 13 日至西元 2027 年 6 月 12 日止。

(三)董事採候選人提名制，經 2024 年 3 月 13 日董事會審查通過，董事候選人名單如下：

候選人類別	姓名	目前持股數	主要學(經)歷
董事	萬泰科技(股)公司 代表人:張銘烈	17,497,272	學歷：新埔工專 現職：萬泰科技(股)公司董事長
董事	日商朝日通信(股)公司 代表人:菅野高延	13,723,175	學歷：日本東海大學工學部應用物理學系 現職：日商朝日通信股份有限公司社長
董事	日商日本自動化機械(股)公司 代表人:水野雅文	1,620,262	學歷：倫勒斯大學理工學院碩士 現職：日商日本自動化機械(股)公司社長
董事	張程欽	1,330,000	學歷：台灣大學 EMBA 經歷：1.萬旭電業(股)公司董事長暨總經理 2.蘇州萬旭電子元件有限公司 董事長
董事	李秉哲	23,337	學歷：健行科大電工科 經歷：1.萬旭電業(股)公司常務副總經理 2.蘇州萬旭電子元件有限公司 總經理

獨立董事	張瑞明	0	學歷：美國杜蘭大學企管研究所碩士 經歷：1.聚芳管理顧問有限公司執行長 2.社團法人中華人力資源管理協會 常務顧問暨認證體系召集人
獨立董事	蕭正和	0	學歷：台灣大學 EMBA 經歷：1.旗山龍鳳食品董事長 2.惠康百貨董事長 3.萬寧中國行政總裁 4.東方家園(北京)總經理 5.好又多(大陸)副總裁
獨立董事	鄭昭賢	0	學歷：交通大學 EMBA 經歷：1.誠盈會計師事務所所長 2.台安醫院基金會董事
獨立董事	賴淑芬	0	學歷：台灣大學法律系 經歷：1.宏鑑法律事務所合夥律師 2.臺灣高等法院法官 3.臺灣臺北地方法院法官 4.臺灣臺北地方檢察署檢察官

選舉結果：

(1)當選名單如下

職稱	戶號或身分證字號	姓名	當選權數
董事	19	張程欽	62,030,924
董事	6	萬泰科技(股)公司 代表人:張銘烈	49,738,956
董事	1	日商朝日通信(股)公司 代表人:管野高延	43,710,283
董事	2	日商日本自動化機械(股)公司 代表人:水野雅文	42,505,314
董事	28	李秉哲	36,740,809
獨立董事	S121*****	鄭昭賢	33,971,788
獨立董事	G101*****	張瑞明	33,515,527
獨立董事	S121*****	蕭正和	32,673,019
獨立董事	L222*****	賴淑芬	32,368,748

七、其他議案

案由：解除董事競業行為禁止案，提請討論。(董事會提)

說明：(一)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。

(二)本公司新選任之董事及其代表人，或有投資或經營其他與本公司業務範圍相關或類似之公司者，為配合事實需要在無損及公司利益下，爰依法提請股東會同意予以解除該董事及其代表人競業禁止之限制。

(三)擬解除本屆新任董事及其代表人競業禁止之限制名單如下：

候選人類別	候選人姓名	兼任公司名稱及職務
董事	萬泰科技(股)公司 代表人:張銘烈	1.萬泰科技股份有限公司董事長 2.樂豪有限公司董事 3.樂豪國際(有)公司董事 4.東莞萬泰光電(有)公司董事長 5.開曼萬泰控股公司董事 6.開曼萬泰國際公司董事 7.ABA Industry Inc.董事長 8.泰國萬泰控股(股)公司董事 9.泰國萬泰電線電纜(股)公司董事長 10.萬泰光電(股)公司董事長 11.越南萬泰電線電纜有限公司董事長 12.蘇州萬旭電子元件有限公司 董事 13.萬旭電業(香港)有限公司董事 14.ASAHI BEST BASE SDN.BHD 董事 15.PT Asahi Best Base Indonesia 董事 16.銀嘉科技(股)公司董事長 17.銀領科技(股)公司董事長 18.領康國際貿易(股)有限公司董事長
董事	日商朝日通信(股)公司 代表人:菅野高延	1.日商朝日通信股份有限公司 社長 2.日商朝日電子股份有限公司 董事 3.萬旭電業(香港)有限公司 董事 4.蘇州萬旭電子元件有限公司 董事 5.東莞虎門萬旭電子有限公司 董事 6. Bright Master CO.,Ltd 董事 7. PT Asahi Best Base Indonesia 監察人
董事	日商日本自動化機械(股)公司 代表人:水野雅文	1.日商日本自動化機械(股)公司 社長 2. ASAHI BEST BASE SDN.BHD 董事
董事	張程欽	1.蘇州萬旭電子元件有限公司 董事長 2.蘇州萬旭光電通信有限公司 董事長 3.泗陽萬旭電子元件有限公司 董事長 4.東莞虎門萬旭電子有限公司 董事長

		5.萬旭電業(香港)有限公司 董事長 6.數據科技(股)公司 董事長 7.毫米波科技(股)公司 董事 8.美銘投資(股)公司 董事 9.泰國萬旭電子元件有限公司 董事 10.越南萬旭電子元件有限公司 董事長 11.蘇州萬盈新能源有限公司 董事長
董事	李秉哲	1.蘇州萬旭電子元件有限公司 董事 2.泗陽萬旭電子元件有限公司 董事 3.蘇州萬旭光電通信有限公司 董事

決 議：經票決結果，出席股東表決權數共計 41,015,138 權，贊成權數 40,812,887 權、反對權數 70,724 權、無效權數 0 權、棄權及未投票權數 131,527 權，贊成權數占出席股東表決權數 99.68%，超過法定數額，本案照案通過。

八、臨時動議：無

2024 年度股東常會未有股東提問。

九、散會：09 點 35

附錄一、2023 年度營業報告

2023 年新冠疫情進入完全解封的首年，疫情解封消費需求逐漸復甦，但消費者支出保守引發電子終端需求滑落 30%，增加供應鏈庫存去化壓力。中國大陸政策從經濟發展轉為重視安全，中美關係緊張加速外商退場，佔 GDP 46% 的房地產跌價 30%，民眾對未來不確定性導致大陸經濟進入蕭條期。全球主要經濟體在 2023 年也都是衰退情勢，美國面臨能源、房租、車價上漲的通膨問題，歐元區則因為俄烏戰爭拖長和中東地區衝突，造成消費需求減緩。因此 2023 年主要客戶僅有電動車客戶穩定成長，視訊客戶持平，其餘主力客戶醫療、儲能產業都大幅衰退 50%；合併營收相較 2022 年衰退 3.2 億 22%，合併稅後損益減損 2,000 萬。

(一) 本公司 2023 年度經營成果報告如下：

單位：新台幣仟元

項目	2023 年度		2022 年度		增減
科目	金額	百分比	金額	百分比	%
營業收入	1,123,048	100	1,445,754	100	(22)
營業毛利	287,009	26	244,019	17	18
營業費用	358,452	32	360,368	25	(1)
營業淨利(損)	(71,443)	(6)	(116,349)	(8)	39
稅前淨利(損)	(56,027)	(5)	(75,186)	(5)	25

(二) 財務收支及獲利能力分析：

1. 財務收支分析：

單位：新台幣仟元

項目	2023 年度	2022 年度	增減金額
營業活動之淨現金流入	146,814	19	146,795
投資活動之淨現金流入(出)	43,369	(245,842)	289,211
融資活動之淨現金流入(出)	(152,445)	191,803	(344,248)
本期現金增加減少數	25,042	(43,153)	68,195

2. 獲利能力分析

項目	比率(%)
負債比率 (負債 / 總資產)	39.96
流動比率 (流動資產 / 流動負債)	289.52
股東權益報酬率 (稅後淨利 / 平均股東權益)	(5.86)
純益率 (稅後淨利 / 營業收入淨額)	(4.56)
每股盈餘 (稅後淨利 / 加權平均已發行股數)	(0.67)元

(三)研究及發展狀況

2023 年研究發展費用為 8 仟 9 佰萬元較 2022 年減少 326 萬元，研發費用占營收達 8%。

主要發展方向包括新產品的開發與既有產品的優化。新產品的開發包括：

- (1)電動交通相關線束:車用大電流用線開發、ADAS 線組、整合 SMT 模組與整車線束設計服務
- (2)醫療線束:內視鏡、超聲波線材優化
- (3)儲能線束:家用光伏儲能系統、工商業大型儲能系統、集裝箱式儲能電站相關逆變器、儲能電池組連接線束開發及設計優化

(四)未來展望

展望 2024 年，地緣政治衝突、美國大選走向影響全球經濟發展，經營環境外部的不確定仍舊充滿變數。總體經濟緩慢成長情況下，預期市場 Q2 落底後緩慢回升，經營策略採取【保守推進】。對市場復甦保守看待：減少備料消化庫存，目標將大部分前期庫存在 Q2 消化；減少資本投資，市場需求確定後再做投資。對目標產業持續推進：聚焦在車用、醫療、高頻產業增加投資，儲能、監視視訊等產業繼續深耕。公司營運活動改善：對內持續推動組織優化、簡化作業流程、提升工廠效率；對外，擴大客源分散風險，結合 SMT 加工對外爭取訂單。

本公司經營團隊感謝各位過去的支持與鼓勵，也期望新的一年裡能繼續給予指導與建議，萬旭將本著過去的經營理念及努力，呈現成果與大家分享。

敬祝

安康

董事長：張程欽



總經理：張程欽



會計主管：朱紋儀



萬 旭 電 業 股 份 有 限 公 司

審計委員會審查報告書

董事會造送本公司 2023 年度財務報表、營業報告書及虧損撥補表，其中 2023 年度財務報表業經資誠聯合會計師事務所查核完竣並出具查核報告書。上述 2023 年度財務報表、營業報告書及虧損撥補表經本審計委員會查核，認為尚無不符，爰依證券交易法第 14 條之 4 及公司法第 219 條規定備具報告書，敬請 鑑核。

此 致

萬旭電業股份有限公司 2024 年股東會

審計委員會召集人：蔡篤村



西 元 2 0 2 4 年 3 月 1 3 日

附錄三 合併及個體財務報表暨會計師查核報告書

會計師查核報告

(113)財審報字第 23004965 號

萬旭電業股份有限公司 公鑒：

查核意見

萬旭電業股份有限公司及子公司（以下簡稱「萬旭集團」）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，足以允當表達萬旭集團民國 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，與萬旭集團保持超然獨立，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，對萬旭集團民國 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。

萬旭集團民國 112 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

存貨評價

事項說明

有關存貨評價之會計政策、會計估計及假設之不確定性及會計項目說明，請詳合併財務報表附註四(十四)、五(二)及六(五)。

萬旭集團主要營業項目為銷售電子零配件、電腦及周邊產品與極細同軸線組生產及銷售等，由於產品受到市場需求的波動及生產技術更新之影響，可能導致商品價格易受波動或產品去化未若預期，則可能影響存貨評價之淨變現價值估計結果。

萬旭集團為因應銷售市場及發展策略而隨時調整備貨需求，因電子連接線及天線線材為主要銷售商品，故相關存貨金額均屬重大，管理階層係按成本與淨變現價值孰低法進行存貨評價。因上述過程涉及主觀判斷，本會計師認為該項會計估計對存貨使用價值之評估影響重大，故將其列為本年度查核中最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師已執行之主要查核程序如下：

1. 依對萬旭集團營運及產業性質之瞭解，評估其存貨備抵跌價損失採用之政策。
2. 測試淨變現價值之依據是否與萬旭集團所定政策相符，並抽查個別存貨料號之淨變現價值計算是否正確。
3. 取得管理階層個別辨認之過時存貨明細，檢視其相關文件並核對帳載紀錄。

銷貨收入之存在性

事項說明

有關收入認列之會計政策及營業收入之會計項目說明，請詳合併財務報表附註四(二十七)及六(二十)。

萬旭集團主要營業項目為銷售電子零配件、電腦及周邊產品與極細同軸線組生產及銷售等，因產品專案訂單易受客戶產品專案週期影響，需致力於開拓新市場及承接新專案訂單，故各年度銷貨客戶可能因此而有所變動。因此本會計師將萬旭集團之銷貨收入之存在性列為本年度查核中最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師已執行之主要查核程序如下：

1. 評估及測試財務報表期間銷貨交易內部控制流程係按集團所訂之內部控制制度運行。
2. 取得並抽樣核對本年度銷貨對象之營業收入交易等相關憑證，確認客戶已取得商品之控制並承擔商品風險後認列收入。

其他事項—提及其他會計師之查核

列入萬旭集團合併財務報表之部分子公司及採用權益法之被投資公司，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，本會計師對上開合併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 年及 111 年 12 月 31 日之資產(含採用權益法之投資)總額分別為新台幣 81,060 仟元及新台幣 8,757 仟元，分別占合併資產總額之 5%及 1%，民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入淨額分別為新台幣 3,497 仟元及新台幣 1,329 仟元，皆占合併營業收入淨額之 0%。

其他事項—個體財務報告

萬旭電業股份有限公司已編製民國 112 年及 111 年度個體財務報告，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萬旭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萬旭集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

萬旭集團之治理單位(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，惟其目的非對萬旭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，以及使萬旭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萬旭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，決定對萬旭集團民國 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

林柏全 林柏全
會計師
林鈞堯 林鈞堯



金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第 1100350706 號
前財政部證券管理委員會
核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68702 號

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 1 3 日

萬 旭 電 業 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司
合 併 資 產 負 債 表
民 國 112 年 及 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資 產			附註	112 年 12 月 31 日	%	111 年 12 月 31 日	%
				金 額		金 額	
流動資產							
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	272,934	19	\$	247,892 14
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)					
	產－流動			20	-	7,072	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流	六(三)及八					
	動			95,719	7	64,493	4
1150	應收票據淨額	六(四)		19,516	1	13,888	1
1170	應收帳款淨額	六(四)		299,085	20	436,819	25
1180	應收帳款－關係人淨額	七		5,174	-	10,022	1
1200	其他應收款	七		5,102	-	10,096	1
1220	本期所得稅資產			28	-	2	-
130X	存貨	六(五)		189,198	13	249,821	14
1410	預付款項			15,561	1	10,178	1
1479	其他流動資產－其他			6,239	-	7,678	-
11XX	流動資產合計			908,576	61	1,057,961	61
非流動資產							
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(六)及八					
	之金融資產－非流動			148,299	10	285,216	17
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非	六(三)及八					
	流動			75,088	5	-	-
1550	採用權益法之投資	六(七)		4,012	-	-	-
1600	不動產、廠房及設備	六(八)(十二)及八		211,959	14	266,739	15
1755	使用權資產	六(九)、七及八		54,232	4	44,314	3
1780	無形資產	六(十一)		4,145	-	4,145	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十六)		52,841	4	46,223	3
1930	長期應收票據及款項			6,000	1	8,400	-
1990	其他非流動資產－其他			12,908	1	8,522	1
15XX	非流動資產合計			569,484	39	663,559	39
1XXX	資產總計		\$	1,478,060	100	\$	1,721,520 100

(續次頁)

萬 旭 電 業 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

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日	
			金	%	金	%
流動負債						
2100	短期借款	六(十三)	\$ 77,886	5	\$ 270,240	16
2150	應付票據		626	-	-	-
2170	應付帳款		92,985	6	146,174	9
2180	應付帳款－關係人	七	13,945	1	22,535	1
2200	其他應付款	六(十四)及七	94,661	7	138,453	8
2230	本期所得稅負債		36	-	-	-
2280	租賃負債－流動	七	14,907	1	13,206	1
2399	其他流動負債－其他		18,771	1	4,315	-
21XX	流動負債合計		313,817	21	594,923	35
非流動負債						
2530	應付公司債	六(十五)	193,867	13	189,923	11
2570	遞延所得稅負債	六(二十六)	45,463	3	47,595	3
2580	租賃負債－非流動	七	33,932	3	23,971	1
2640	淨確定福利負債－非流動	六(十六)	3,522	-	3,945	-
25XX	非流動負債合計		276,784	19	265,434	15
2XXX	負債總計		590,601	40	860,357	50
歸屬於母公司業主之權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十七)	725,845	49	725,799	42
資本公積						
3200	資本公積	六(十八)	55,302	4	51,654	3
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(十九)	3,150	-	3,150	-
3350	待彌補虧損		(29,709)	(2)	(37,887)	(2)
其他權益						
3400	其他權益		(26,868)	(2)	(334)	-
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		727,720	49	742,382	43
36XX	非控制權益	四(三)	159,739	11	118,781	7
3XXX	權益總計		887,459	60	861,163	50
3X2X	負債及權益總計		\$ 1,478,060	100	\$ 1,721,520	100

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：張程欽



經理人：張程欽



會計主管：朱紋儀



萬 旭 電 業 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司
合 併 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
(除每股虧損為新台幣元外)

項目	附註	112 年 度 金 額 %	111 年 度 金 額 %
4000 營業收入	六(二十)及七	\$ 1,123,048 100	\$ 1,445,754 100
5000 營業成本	六(五)(二十五) 及七	(836,039) (74)	(1,201,735) (83)
5900 營業毛利		287,009 26	244,019 17
營業費用	六(二十五)及七		
6100 推銷費用		(126,326) (11)	(119,440) (8)
6200 管理費用		(144,058) (13)	(148,461) (10)
6300 研究發展費用		(89,749) (8)	(93,005) (7)
6450 預期信用減損利益		1,681 -	538 -
6000 營業費用合計		(358,452) (32)	(360,368) (25)
6900 營業損失		(71,443) (6)	(116,349) (8)
營業外收入及支出			
7100 利息收入	六(二十一)	3,784 -	2,164 -
7010 其他收入	六(二十二)及七	36,425 3	50,728 4
7020 其他利益及損失	六(二十三)	(11,738) (1)	(876) -
7050 財務成本	六(二十四)及七	(12,735) (1)	(10,826) (1)
7060 採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額	六(七)	(320) -	(27) -
7000 營業外收入及支出合計		15,416 1	41,163 3
7900 稅前淨損		(56,027) (5)	(75,186) (5)
7950 所得稅利益	六(二十六)	4,796 -	3,148 -
8200 本期淨損		(\$ 51,231) (5)	(\$ 72,038) (5)

(續次頁)

萬 旭 電 業 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
(除每股虧損為新台幣元外)

項目	附註	112	年	度	111	年	度	
		金	額	%	金	額	%	
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(十六)	\$	341	-	\$	274	-
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	六(六)		36,147	3	(	112,593)	(8)
8349	與不重分類之項目相關之所得 稅	六(二十六)		(69)	-	(	55)	-
8310	不重分類至損益之項目總額			36,419	3	(	112,374)	(8)
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			(8,384)	-		6,924	1
8370	採用權益法認列之關聯企業及 合資之其他綜合損益之份額－ 可能重分類至損益之項目			(71)	-		-	-
8399	與可能重分類之項目相關之所 得稅	六(二十六)		1,357	-	(	441)	-
8360	後續可能重分類至損益之項 目總額			(7,098)	-		6,483	1
8300	其他綜合損益(淨額)		\$	29,321	3	(\$	105,891)	(7)
8500	本期綜合損益總額		(\$	21,910)	(2)	(\$	177,929)	(12)
淨損歸屬於：								
8610	母公司業主		(\$	48,771)	(5)	(\$	66,109)	(5)
8620	非控制權益		(	2,460)	-	(	5,929)	-
	合計		(\$	51,231)	(5)	(\$	72,038)	(5)
綜合損益總額歸屬於：								
8710	母公司業主		(\$	17,775)	(2)	(\$	176,714)	(12)
8720	非控制權益		(	4,135)	-	(	1,215)	-
	合計		(\$	21,910)	(2)	(\$	177,929)	(12)
每股虧損								
9750	基本每股虧損	六(二十七)	(\$	0.67)	(\$	0.91)		

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：張程欽



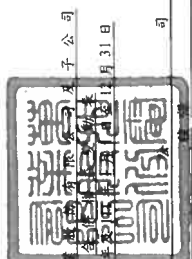
經理人：張程欽



會計主管：朱紋儀



單位：新台幣千元



萬地豐實業股份有限公司
民國112年12月31日

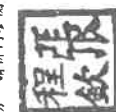
類	實	屬	於	本	公	司	留	盈	主	之	權	益

附註	普通股本	發行溢價	實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	認列對子公司所有權權益變動數	認股權	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘(待彌補虧損)	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	非控制權益	總額
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 725,799	\$ 12,129	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,304	\$ 30,201	\$ 11,998	\$ 42,729	\$ 153,219	\$ 104,115	\$ 997,036
本期淨損	-	-	-	-	-	-	-	66,109	-	-	(66,109)	(72,038)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	219	1,769	(112,593)	4,714	(105,891)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	65,890	1,769	(112,593)	(1,215)	(177,929)
110 年度盈餘指撥及分配：												
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	846	-	(846)	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	(30,201)	30,201	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	7,258	-	-	(7,258)	(7,258)
發行可轉換公司債	-	-	-	-	30,525	-	-	-	-	-	39,525	39,525
認列對子公司所有權權益變動數	-	-	-	-	-	-	-	(6,092)	-	-	6,092	-
非控制權益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,789	9,789
111 年 12 月 31 日餘額	\$ 725,799	\$ 12,129	\$ -	\$ -	\$ 30,525	\$ 3,150	\$ -	\$ 37,887	\$ 40,960	\$ 40,626	\$ 118,781	\$ 861,163
112 年 1 月 1 日餘額	\$ 725,799	\$ 12,129	\$ -	\$ -	\$ 30,525	\$ 3,150	\$ -	\$ 37,887	\$ 40,960	\$ 40,626	\$ 118,781	\$ 861,163
本期淨損	-	-	-	-	-	-	-	(48,771)	-	-	(48,771)	(51,231)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	272	(5,423)	36,147	(1,675)	29,321
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	(48,499)	(5,423)	36,147	(4,135)	(21,910)
可轉換公司債轉換	46	68	-	(20)	-	-	-	-	-	-	94	94
實際處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	1,442	-	-	-	-	-	-	-	358	1,800
認列對子公司所有權權益變動數	-	-	-	2,158	-	-	-	581	-	-	1,577	42,697
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	-	-	57,258	-	(57,258)	-	-
非控制權益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,615)	(3,615)
112 年 12 月 31 日餘額	\$ 725,845	\$ 12,197	\$ 1,442	\$ 2,158	\$ 30,505	\$ 3,150	\$ -	\$ 29,709	\$ 46,383	\$ 19,515	\$ 159,739	\$ 887,459

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。



會計主管：張程欽



經理人：張程欽

~22~



董事長：張程欽

萬 旭 電 業 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		
本期稅前淨損	(\$ 56,027)	(\$ 75,186)
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(二十五) 79,577	86,575
預期信用減損利益	(1,681)	(538)
透過損益按公允價值衡量之金融資產損失	六(二)(二十三) 440	400
利息費用	六(二十四) 12,735	10,826
利息收入	六(二十一) (3,784)	(2,164)
股利收入	六(二十二) (16,004)	(11,864)
採用權益法認列之關聯企業損失之份額	六(七) 320	27
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	六(二十三) 11,600	805
不動產、廠房及設備減損損失	六(十二)(二十三) 841	3,869
處分投資利益	六(二十三) (20)	(5,045)
沖銷應付款利益	六(二十二) (4,672)	(53)
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		
透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	(6,612)
應收票據	(5,628)	(4,774)
應收帳款	139,415	28,484
應收帳款－關係人	4,848	30,823
其他應收款	315	17,383
存貨	63,145	6,438
預付款項	(5,383)	(522)
其他流動資產－其他	1,439	628
長期應收票據及款項	2,400	(8,400)
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據	626	(1,800)
應付帳款	(53,189)	(24,267)
應付帳款－關係人	(8,590)	(24,307)
其他應付款	(38,525)	(24,253)
其他流動負債－其他	14,456	1,492
淨確定福利負債－非流動	(82)	(586)
營運產生之現金流入(流出)	138,572	(2,621)
收取之利息	3,784	2,164
收取之股利	16,004	11,864
支付之利息	(8,876)	(8,491)
退還之所得稅	771	495
支付之所得稅	(3,441)	(3,392)
營業活動之淨現金流入	146,814	19

(續次頁)

萬 旭 電 業 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
<u>投資活動之現金流量</u>			
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產		\$ 6,612	\$ -
攤銷後成本衡量之金融資產		(106,314)	(41,435)
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		(2,000)	(121,802)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	六(六)	175,064	-
取得採用權益法之投資		(4,432)	-
處分採用權益法之投資	六(七)	20	-
因合併產生之現金流入		-	1,164
取得不動產、廠房及設備	六(三十)	(34,080)	(88,063)
處分不動產、廠房及設備	六(三十)	12,885	6,030
其他非流動資產增加		(4,386)	(1,736)
投資活動之淨現金流入(流出)		43,369	(245,842)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
短期借款淨減少	六(三十一)	(184,405)	(2,181)
發行公司債	六(三十一)	-	226,423
償還長期借款	六(三十一)	-	(10,000)
租賃本金償還	六(三十一)	(15,955)	(15,181)
發放現金股利	六(十九)	-	(7,258)
非控制權益變動		47,915	-
籌資活動之淨現金(流出)流入		(152,445)	191,803
匯率影響數		(12,696)	10,867
本期現金及約當現金增加(減少)數		25,042	(43,153)
期初現金及約當現金餘額		247,892	291,045
期末現金及約當現金餘額		\$ 272,934	\$ 247,892

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：張程欽



經理人：張程欽



會計主管：朱紋儀



會計師查核報告

(113)財審報字第 23004474 號

萬旭電業股份有限公司 公鑒：

查核意見

萬旭電業股份有限公司民國 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，足以允當表達萬旭電業股份有限公司民國 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，與萬旭電業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，對萬旭電業股份有限公司民國 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。

萬旭電業股份有限公司民國 112 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

存貨評價

事項說明

有關存貨評價之會計政策、會計估計及假設之不確定性及會計項目說明，請詳個體財務報表附註四(十一)、五(二)及六(四)。

萬旭電業股份有限公司主要營業項目為銷售電子零配件、電腦及周邊產品與極細同軸線組生產及銷售等，由於產品受到市場需求的波動及生產技術更新之影響，可能導致商品價格易受波動或產品去化未若預期，則可能影響存貨評價之淨變現價值估計結果。

萬旭電業股份有限公司為因應銷售市場及發展策略而隨時調整備貨需求，因電子連接線及天線線材為主要銷售商品，故相關存貨金額均屬重大，管理階層係按成本與淨變現價值孰低法進行存貨評價。因上述過程涉及主觀判斷，本會計師認為該項會計估計對存貨使用價值之評估影響重大，故將其列為本年度查核中最為重要事項之一。

因應之查核程序

本事項涵蓋萬旭電業股份有限公司及其持有之部分子公司(帳列採用權益法之投資)，本會計師已執行之主要查核程序如下：

1. 依對公司營運及產業性質之瞭解，評估其存貨備抵跌價損失採用之政策。
2. 測試淨變現價值之依據是否與公司所定政策相符，並抽查個別存貨料號之淨變現價值計算是否正確。
3. 取得管理階層個別辨認之過時存貨明細，檢視其相關文件並核對帳載紀錄。

銷貨收入之存在性

事項說明

有關收入認列之會計政策及營業收入之會計項目說明，請詳個體財務報表附註四(二十二)及六(十六)。

萬旭電業股份有限公司及其持有之子公司（帳列採用權益法之投資）主要營業項目為銷售電子零配件、電腦及周邊產品與極細同軸線組生產及銷售等，因產品專案訂單易受客戶產品專案週期影響，需致力於開拓新市場及承接新專案訂單，故各年度銷貨客戶可能因此而有所變動。因此本會計師將萬旭電業股份有限公司及子公司之銷貨收入之存在性列為本年度查核中最為重要事項之一。

因應之查核程序

本事項涵蓋萬旭電業股份有限公司及其持有之部分子公司(帳列採用權益法之投資)，本會計師已執行之主要查核程序如下：

- 1.評估及測試財務報表期間銷貨交易內部控制流程係按公司所訂之內部控制制度運行。
- 2.取得並抽樣核對本年度銷貨對象之營業收入交易等相關憑證，確認客戶已取得商品之控制並承擔商品風險後認列收入。

其他事項 - 提及其他會計師之查核

列入萬旭電業股份有限公司個體財務報表之部分採用權益法之被投資公司，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。民國 112 年及 111 年 12 月 31 日對前述公司採用權益法之投資金額分別為新台幣 26,771 仟元及新台幣 5,474 仟元，分別占資產總額之 2%及 0%；民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日對前述公司認列之綜合損益分別為新台幣 (8,576)仟元及新台幣 6,015 仟元，分別占綜合損益總額之 48%及(3%)。

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萬旭電業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萬旭電業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。

萬旭電業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，惟其目的非對萬旭電業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，以及使萬旭電業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萬旭電業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. 對於萬旭電業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，決定對萬旭電業股份有限公司民國 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

林柏全

會計師

林鈞堯

林柏全
林鈞堯



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1100350706 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68702 號

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 1 3 日

萬 旭 興 有 限 公 司
個 體 資 產 負 債 表
民 國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資 產			附註	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日		
				金 額	%	金 額	%	
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	70,599	6	\$	53,524	4
1110	透過損益按公允價值衡量之金	六(二)						
	融資產－流動			20	-		460	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產	六(三)及八						
	－流動			317	-		314	-
1150	應收票據淨額	六(四)		236	-		838	-
1170	應收帳款淨額	六(四)		156,068	14		211,999	17
1180	應收帳款－關係人淨額	七		8,826	1		11,164	1
1200	其他應收款			2,400	-		2,400	-
1210	其他應收款－關係人	七		13,674	1		51,724	4
1220	本期所得稅資產			28	-		2	-
130X	存貨	六(五)		32,886	3		32,496	3
1479	其他流動資產－其他			6,120	1		5,305	-
11XX	流動資產合計			291,174	26		370,226	29
非流動資產								
1517	透過其他綜合損益按公允價值	六(六)及八						
	衡量之金融資產－非流動			148,299	13		285,216	23
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產	六(三)及八						
	－非流動			75,088	7		-	-
1550	採用權益法之投資	六(七)		482,865	42		482,816	38
1600	不動產、廠房及設備	六(八)		44,456	4		46,094	4
1755	使用權資產	六(九)及七		31,325	3		13,314	1
1840	遞延所得稅資產	六(二十二)		52,841	5		46,223	4
1930	長期應收票據及款項			6,000	-		8,400	1
1990	其他非流動資產－其他			5,717	-		5,227	-
15XX	非流動資產合計			846,591	74		887,290	71
1XXX	資產總計		\$	1,137,765	100	\$	1,257,516	100

(續次頁)

萬旭豐股份有限公司
個體財務報表
民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日	
			金	額 %	金	額 %
流動負債						
2100	短期借款	六(十)	\$	-	\$	65,000 5
2150	應付票據			626		-
2170	應付帳款			14,493		18,902 1
2180	應付帳款—關係人	七		87,531		124,841 10
2200	其他應付款	七		30,229		49,927 4
2280	租賃負債—流動	七		9,146		6,834 1
2300	其他流動負債			2,246		1,046 -
21XX	流動負債合計			<u>144,271</u>		<u>266,550</u> 21
非流動負債						
2530	應付公司債	六(十一)		193,867		189,923 15
2570	遞延所得稅負債	六(二十二)		45,463		47,595 4
2580	租賃負債—非流動	七		22,922		7,121 1
2640	淨確定福利負債—非流動	六(十二)		3,522		3,945 -
25XX	非流動負債合計			<u>265,774</u>		<u>248,584</u> 20
2XXX	負債總計			<u>410,045</u>		<u>515,134</u> 41
權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十三)		725,845		725,799 58
資本公積						
3200	資本公積	六(十四)		55,302		51,654 4
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(十五)		3,150		3,150 -
3350	待彌補虧損		(	29,709)	(	37,887) (3)
其他權益						
3400	其他權益		(	26,868)	(	334) -
3XXX	權益總計			<u>727,720</u>		<u>742,382</u> 59
重大或有負債及未認列之合約承諾						
3X2X	負債及權益總計	九	\$	<u>1,137,765</u>	100	\$ <u>1,257,516</u> 100

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：張程欽



經理人：張程欽



會計主管：朱紋儀



萬旭電業股份有限公司
個體綜合損益表
民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股虧損為新台幣元外)

項目	附註	112 年 度	111 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(十六)及七	\$ 617,280 100	\$ 725,119 100
5000 營業成本	六(五)(二十一)及七	(517,471) (84)	(605,224) (83)
5900 營業毛利		99,809 16	119,895 17
營業費用	六(二十一)及七		
6100 推銷費用		(44,724) (7)	(47,231) (7)
6200 管理費用		(58,442) (10)	(53,682) (8)
6300 研究發展費用		(50,300) (8)	(60,393) (8)
6450 預期信用減損利益(損失)		260 -	(2,069) -
6000 營業費用合計		(153,206) (25)	(163,375) (23)
6900 營業損失		(53,397) (9)	(43,480) (6)
營業外收入及支出			
7100 利息收入	六(十七)及七	1,513 -	1,162 -
7010 其他收入	六(十八)及七	19,401 3	19,033 3
7020 其他利益及損失	六(十九)	(2,249) -	11,038 1
7050 財務成本	六(二十)及七	(5,522) (1)	(3,496) -
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(七)	(16,750) (2)	(54,637) (8)
7000 營業外收入及支出合計		(3,607) -	(26,900) (4)
7900 稅前淨損		(57,004) (9)	(70,380) (10)
7950 所得稅利益	六(二十二)	8,233 1	4,271 1
8200 本期淨損		(\$ 48,771) (8)	(\$ 66,109) (9)
其他綜合損益			
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)	\$ 341 -	\$ 274 -
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	六(六)	36,147 6	(112,593) (15)
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十二)	(69) -	(55) -
8310 不重分類至損益之項目總額		36,419 6	(112,374) (15)
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		(6,780) (1)	2,210 -
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十二)	1,357 -	(441) -
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		(5,423) (1)	1,769 -
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 30,996 5	(\$ 110,605) (15)
8500 本期綜合損益總額		(\$ 17,775) (3)	(\$ 176,714) (24)
每股虧損	六(二十三)		
9750 基本每股虧損		(\$ 0.67)	(\$ 0.91)

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：張程欽



經理人：張程欽



會計主管：朱紋儀



單位：新台幣千元

民國112年12月31日

附註	實收資本	資本公積	盈餘公積	未分配盈餘	其他權益	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	總額
	實收資本	資本公積	盈餘公積	未分配盈餘	其他權益	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	總額
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 725,799	\$ 12,129	\$ -	\$ 30,201	\$ 42,729	\$ 153,219	\$ 892,921
本期淨損	-	-	-	(66,109)	-	-	(66,109)
本期其他綜合損益	-	-	-	219	1,769	(112,593)	(110,605)
本期綜合損益總額	-	-	-	(65,890)	1,769	(112,593)	(176,714)
110 年度盈餘指派及分配：							
提列法定盈餘公積	-	-	846	(846)	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	(30,201)	30,201	-	-	-
現金股利	-	-	-	(7,258)	-	-	(7,258)
發行可轉換公司債	-	-	39,525	-	-	-	39,525
認列對子公司所有權權益變動數	-	-	-	(6,092)	-	-	(6,092)
111 年 12 月 31 日餘額	\$ 725,799	\$ 12,129	\$ 39,525	\$ 37,887	\$ 40,960	\$ 40,626	\$ 742,382
112 年 1 月 1 日餘額	\$ 725,799	\$ 12,129	\$ 39,525	\$ 37,887	\$ 40,960	\$ 40,626	\$ 742,382
本期淨損	-	-	-	(48,771)	-	-	(48,771)
本期其他綜合損益	-	-	-	272	5,423	36,147	30,996
本期綜合損益總額	-	-	-	(48,499)	5,423	36,147	(7,775)
可轉換公司債轉換	46	68	(20)	-	-	-	94
實際處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	-	-	-	-	-
認列對子公司所有權權益變動數	-	-	2,158	-	581	-	1,577
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	57,258	-	(57,258)	-
112 年 12 月 31 日餘額	\$ 725,845	\$ 12,197	\$ 39,505	\$ 29,709	\$ 46,383	\$ 19,515	\$ 727,720

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。

經理人：張程欽

會計主管：朱啟傑

程張欽

程張欽

程張欽

~34~

董事長：張程欽

萬旭電業股份有限公司
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		
本期稅前淨損	(\$ 57,004)	(\$ 70,380)
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(二十一) 20,527	15,037
預期信用減損(利益)損失	(260)	2,069
透過損益按公允價值衡量之金融資產損失	六(二)(十九) 440	400
利息費用	六(二十) 5,522	3,496
利息收入	六(十七) (1,513)	(1,162)
股利收入	六(十八) (16,004)	(11,864)
採用權益法認列之子公司損失之份額	六(七) 16,750	54,637
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	六(十九) -	49
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		
應收票據	602 (	785)
應收帳款	56,191 (	1,840)
應收帳款－關係人	2,338	25,880
其他應收款	-	2,981
其他應收款－關係人	945 (	6,619)
存貨	2,124	12,316
其他流動資產－其他	(815)	(1,553)
長期應收票據及款項	2,400 (	8,400)
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據	626 (	1,800)
應付帳款	(4,409)	1,542
應付帳款－關係人	(37,310)	(21,645)
其他應付款	(19,581)	11,347
其他流動負債	1,198 (	354)
淨確定福利負債－非流動	(82)	(586)
營運產生之現金(流出)流入	(27,315)	2,766
收取之利息	1,766	1,463
收取之股利	17,895	11,864
支付之利息	(1,600)	(1,360)
退還之所得稅	771	-
支付之所得稅	(26)	(2,269)
營業活動之淨現金(流出)流入	(8,509)	12,464
投資活動之現金流量		
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(75,091)	(1)
應收資金通款－關係人減少	36,852	4,668
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(2,000)	(121,802)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	六(六) 175,064	-
取得採用權益法之投資	六(七) (24,250)	(88,920)
處分採用權益法之投資	1,800	-
取得不動產、廠房及設備	六(八) (12,570)	(24,696)
處分不動產、廠房及設備	-	227
其他非流動資產增加	(490)	(2,981)
投資活動之淨現金流入(流出)	99,315	233,505
籌資活動之現金流量		
短期借款淨減少	六(二十四) (65,000)	(24,098)
發行公司債	六(二十四) -	226,423
租賃本金償還	六(二十四) (8,731)	(6,795)
發放現金股利	六(十五) -	(7,258)
籌資活動之淨現金(流出)流入	(73,731)	188,272
本期現金及約當現金增加(減少)數	17,075	(32,769)
期初現金及約當現金餘額	53,524	86,293
期末現金及約當現金餘額	\$ 70,599	\$ 53,524

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：張程欽



經理人：張程欽



會計主管：朱紋儀

