

錦明實業股份有限公司一〇二三年股東常會議事錄



時間：中華民國一〇二三年六月二十四日（星期二）上午九時整

地點：廣春成大樓 R1 會議室(桃園縣蘆竹鄉南崁村 17 鄰經國路 890 號)

出席：股東及股東代理人出席股份計 56,056,707 股，占本公司已發行股份總數 107,746,524 股（不含本公司庫藏股 3,000,000 股）之 52.03%

主席：董事長 蔡進財 先生



記錄：張志群



壹、宣布開會

貳、主席致詞(略)

參、報告事項

- (1) 一〇二二年度營業概況報告(請參閱附件一)。
- (2) 監察人審查一〇二二年度決算表冊報告(請參閱附件二)。

肆、承認事項

第一案：一〇二二年度營業報告書及財務報表案。 (董事會提)

- 說明：1. 本公司一〇二二年度決算表冊，業經資誠聯合會計師事務所查核簽證(請參閱附件三及附件四)，連同營業報告書提經本公司董事會通過，並送請監察人審查竣事，認為尚無不符。請予承認。
2. 敬請 承認。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案承認。

第二案：一〇二二年度盈餘分配案。 (董事會提)

- 說明：1. 本公司自102年度開始採用國際財務報導準則，因轉換致102年1月1日未分配盈餘增加新台幣256,107,032元，依法就帳列股東權益項下之國外營運機構財務報表換算之兌換差額及資本公積-長期投資轉入保留盈餘，故102年1月1日可分配盈餘淨增加新台幣256,107,032元。
2. 為充實營運資金及穩健財務結構，擬將可分配盈餘全數保留，本期擬不分配盈餘。
3. 本公司一〇二二年度盈餘分配表(請參閱附件五)
4. 敬請 承認。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案承認。

伍、討論及選舉事項

第一案：修訂本公司取得或處分資產處理程序案。 (董事會提)

說明：1. 配合金管會於102年12月30日金管證發字第1020053073號函修正發布施行，擬修正「取得或處分資產處理程序」部份條文。

2. 檢附本公司「取得或處分資產處理程序」修訂條文對照表，(請參閱議事手冊)，提請決議。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第二案：改選董事及監察人案。 (董事會提)

說明：1. 現任董事及監察人於103年6月8日任期屆滿，擬於本次股東會全面改選，新任之董事及監察人於股東會當選日起即日就任。

2. 本次董事及監察人改選案，董事選五席(其中二席為獨立董事)、監察人選三席。

3. 新任董事及監察人任期3年，自103年6月24日至106年6月23日止。

4. 本次獨立董事候選人名單如下：

序號	姓名	主要學(經)歷	持有股數
1	吳光生	學歷：美國加州專業心理大學 管理心理學博士 經歷：上海銀行經理	0股
2	黃宇彤	學歷：輔仁大學 經歷：新麥企業(股)公司 財務長	0股

選舉結果：董事及監察人當選名單

身分別	戶號或身分證字號	戶名或姓名	當選權數
董事	1	蔡進財	57,335,707
董事	3	簡長鯨	57,089,079
董事	G120*****	陳泰郎	56,056,707
獨立董事	C100*****	吳光生	55,024,335
獨立董事	Q220*****	黃宇彤	54,777,707
監察人	F124*****	許豪文	57,089,079
監察人	7848	張翠碧	56,056,707
監察人	E121*****	楊進銘	55,024,335

第三案：解除新任董事競業禁止案。 (董事會提)

說明：為業務之需要，擬解除本公司本次股東會所選任之董事及其代表人，可能發生同時擔任與本公司營業範圍類同之他公司董事，而有受公司法第 209 條競業禁止之限制情形，併此解除上述之競業禁止，本案擬於通過後，提請股東會討論。

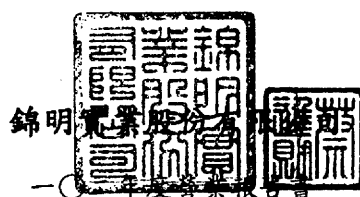
解除其競業禁止之本公司新任董事如下：

職稱	姓名	兼任情形
董事	蔡進財	1. 昆山錦承電子有限公司 董事 2. 寧波旺泉電子有限公司 董事 3. 寧波旺泉數碼科技有限公司 董事 4. 寧波大津貿易有限公司 董事
董事	簡長鯨	1. 昆山錦承電子有限公司 董事 2. 寧波旺泉電子有限公司 董事 3. 寧波旺泉數碼科技有限公司 董事 4. 寧波大津貿易有限公司 董事 5. 重慶大立鴻電子有限公司 董事、董事長、總經理
董事	陳泰郎	1. 昆山長奕升精密模具有限公司 副總經理

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

陸、臨時動議：無。

柒、散會：(6月24日上午9時23分)，本次股東常會紀錄僅載明會議進行要旨，且僅載明對議案之結果；會議進行內容、程序及股東發言仍以會議影音為準。



各位股東女士、先生大家好：

首先感謝大家能撥冗參加本公司一〇三年股東大會，本人僅此代表錦明公司向各位股東女士、先生表達歡迎之意，謝謝大家的蒞臨與支持。

回顧一〇二年國際經濟情勢呈現「歐美強、亞洲弱」格局。其中美國經濟持續復甦，歐洲經濟也開始回溫，但亞洲重要經濟體中國及日本表現相對疲弱，本公司在面對這波的挑戰中，持續聚焦於「品質第一」「服務至上」。展望一〇三年度，日本經濟持續穩步成長及中國經濟結構調整已見初步成果，預期全球景氣較一〇二年底更為樂觀，外在環境將有利於公司成長，加上全球經濟環境穩定等因素，有利公司未來營運表現，全員早已進入戰鬥狀態。除現有事業單位持續努力不懈外，一方面積極拓展客源，提高公司產值及毛利率，更高效地推動各海外投資事業發揮營運綜效，爭取獲利為目標，追求全體股東最大利益。

值此股東常會，謹向各位股東女士、先生今天的光臨指教及過去對本公司的支持表示萬分誠摯的謝意，希望各位股東持續給予指導和支持，大家同心協力讓錦明公司更加成長茁壯，穩健發展。

敬祝 各位

身體健康、萬事如意

董事長： 蔡進財



總經理： 蔡進龍



會計主管： 莊偉宜



(一)營業收入概況

本公司一〇二年度營業收入 2,077,018 仟元，與一〇一年度營業收入 2,989,908 仟元相比下滑 30.53%，係主要為五金沖壓件、All in one 及消費性零組件訂單大幅下修所致，產品別銷售統計表如下：

單位：新台幣仟元

項目	年度	經會計師查核簽證	
		102 年度實際數	101 年度實際數
五金沖壓件		603,792	982,512
筆記型電腦外觀件		1,224,028	1,290,327
電視液晶螢幕外觀件		13,437	206,604
All in one 外觀件		51,325	329,088
模具		52,313	20,109
其他		132,123	161,268
合計		2,077,018	2,989,908

(二)損益概況

本公司一〇二年度因受到客戶亞洲市場緊縮且客戶重新調整商品架構延緩新產品量產時點，導致我公司出貨量大幅減少，然在我司在各項變動成本嚴格管控，乃使得一〇二年度整體毛利上升18.68%；一〇二年度稅前淨利15,115 仟元及稅後淨利15,680仟元，較一〇一年度獲利增加105.58%，主要為活化資產，處份閒置無效益資產利益所致。

損益概況表

單位：新台幣仟元

項目	年度	102年度實際數	101年度實際數	增減率
營業收入		2,077,018	2,989,908	(30.53%)
營業成本		1,900,261	2,840,966	(33.11%)
營業毛利		176,757	148,942	18.68%
營業費用		274,053	338,034	(18.93%)
其他收益及費損		3,303	4,480	(26.27%)
營業淨損		(93,993)	(184,612)	49.09%
稅前淨利(損)		15,115	(290,439)	105.20%
稅後淨利(損)		15,680	(280,930)	105.58%

二、預算執行情形：

一〇二年度本公司無須對外公開財務預測。

三、財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元；%

項 目		102 年度	101 年度
財務 收支	營業淨損	(93,993)	(184,612)
	營業外收入及支出	109,108	(105,827)
	稅前淨利(損)	15,115	(290,439)
	稅後淨利(損)	15,680	(280,930)
獲利 能力 分析	資產報酬率	1.22	(5.72)
	股東權益報酬率	1.02	(16.92)
	營業純益占實收資本比率	(8.49)	(16.66)
	稅前淨利占實收資本比率	1.36	(26.22)
	純益率	0.75	(9.39)
	每股純益(元)	0.20	(2.42)

四、研究發展狀況

(一)一〇二年度研究發展支出

單位：新台幣仟元

年 度	102 年度
金 額	34,394
佔營業額比例	1.66%

(二)一〇二年度研究發展成果：

奈米壓印表面裝飾性產品製程完備

- A. 奈米壓印延續專案，完成精進複合材質、異材質施作 NID 工法能力，豐富可代工產品方向
- B. 完成奈米壓印應用在導光薄膜應用產品的評估與樣品製作
- C. 完成奈米壓印用膠材配方開發，自主掌握關鍵材料，正面提升產品競爭能力

(三)未來研發計劃：

NB、PAD、可攜式裝置的競爭重心或將轉向薄型輕量化

- A. 外觀處理能力
 - a. 奈米壓印持續精進裝飾性能力
 - b. 立體壓印(奈米壓印的再延伸開發)
 - c. 綠色環保製程(Exp. 水性塗料)
- B. 構件材料
 - a. 鎂鋁、Carbon 材料的加工技術評估
 - b. SGA(熱膠合)材料開發

c. UV 膠開發

C. 整合性

a. 功能性薄膜材料開發評估

b. 結構輕量化、強度提升方案材料、結構、工法評估

單位：新台幣仟元

研發計劃	目前進度	須再投入之研發經費	預計完成時間	未來影響研發成功之主要因素
立體裝飾性工法	薄膜材料 Source 開發中，設備規劃企劃完成，分析評估階段完成，進入企劃階段	1,500	2015.06	薄膜材料及化學材料開發是否突破瓶頸


錦明實業股份有限公司

監察人審查報告書

本公司民國一〇二年度財務報表及合併財務報表業經資誠聯合會計師事務所李燕娜會計師及薛守宏會計師查核簽證，並出具查核報告。連同營業報告書、盈餘分配表經本監察人等查核完竣，認為尚無不符。爰依公司法第二百一十九條規定，報請 鑑察。

此致

錦明實業股份有限公司一〇三年股東常會

監察人：張翠碧 

華 民 國 一 〇 三 年 三 月 二 十 七 日

錦明實業股份有限公司

監察人審查報告書

本公司民國一〇二年度財務報表及合併財務報表業經資誠聯合會計師事務所李燕娜會計師及薛守宏會計師查核簽證，並出具查核報告。連同營業報告書、盈餘分配表經本監察人等查核完竣，認為尚無不符。爰依公司法第二百一十九條規定，報請 鑑察。

此致

錦明實業股份有限公司一〇三年股東常會



監察人：許豪文

華 民 國 一 〇 三 年 三 月 二 十 七 日

錦明實業股份有限公司

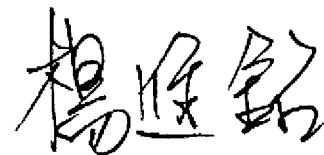
監察人審查報告書

本公司民國一〇二年度財務報表及合併財務報表業經資誠聯合會計師事務所李燕娜會計師及薛守宏會計師查核簽證，並出具查核報告。連同營業報告書、盈餘分配表經本監察人等查核完竣，認為尚無不符。爰依公司法第二百一十九條規定，報請 鑑察。

此致

錦明實業股份有限公司一〇三年股東常會

監察人：楊進銘



華 民 國 一 〇 三 年 三 月 二 十 七 日



會計師查核報告

(103)財審報字第 13002994 號

錦明實業股份有限公司 公鑒：

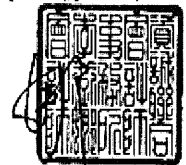
錦明實業股份有限公司民國 102 年 12 月 31 日及民國 101 年 12 月 31 日、1 月 1 日之個體資產負債表，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務報告表示意見。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述個體財務報告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，足以允當表達錦明實業股份有限公司民國 102 年 12 月 31 日及民國 101 年 12 月 31 日、1 月 1 日之財務狀況，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效與現金流量。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

李燕娜



會計師

薛守宏



前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0950122728 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(84)台財證(六)第 13377 號

中 華 民 國 1 0 3 年 3 月 2 7 日


 錦明實業股份有限公司
 個體資產負債表
 民國102年12月31日及民國101年12月31日、1月1日

單位：新台幣仟元

資 產	附註	102年12月31日		101年12月31日		101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)	\$ 71,514	3	\$ 65,381	3	\$ 70,193	3
1110	透過損益按公允價值衡量之金融							
	資產—流動		987	-	-	-	-	-
1150	應收票據淨額		10,444	1	656	-	656	-
1170	應收帳款淨額	六(二)	466,295	21	42,310	2	142,179	6
1180	應收帳款—關係人淨額	七	26,487	1	9,971	1	53,035	2
1200	其他應收款		381	-	765	-	1,936	-
1210	其他應收款—關係人	七	136,912	6	51,678	2	12,034	1
130X	存貨	六(三)	10	-	6,688	-	131	-
1410	預付款項		3,659	-	12,133	1	10,723	-
1479	其他流動資產—其他	八	4,538	-	16,874	1	3,551	-
11XX	流動資產合計		<u>721,227</u>	<u>32</u>	<u>206,456</u>	<u>10</u>	<u>294,438</u>	<u>12</u>
非流動資產								
1550	採用權益法之投資	六(四)(十 八)	1,328,005	58	1,446,513	68	1,773,266	69
1600	不動產、廠房及設備	六(五)及 八	19	-	225,664	11	248,009	10
1760	投資性不動產淨額	六(六)及 八	198,855	9	201,802	9	204,822	8
1780	無形資產	六(七)	6,412	-	-	-	-	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十 四)	14,603	1	23,018	1	18,593	1
1900	其他非流動資產	六(八)(十 三)	14,115	-	13,978	1	13,888	-
15XX	非流動資產合計		<u>1,562,009</u>	<u>68</u>	<u>1,910,975</u>	<u>90</u>	<u>2,258,578</u>	<u>88</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 2,283,236</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,117,431</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,553,016</u>	<u>100</u>

(續次頁)


 錦明實業股份有限公司
 個體資產負債表
 民國102年12月31日及民國101年12月31日、1月1日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	102年12月31日		101年12月31日		101年1月1日		
		金額	%	金額	%	金額	%	
流動負債								
2100	短期借款	六(九)	\$ 50,000	2	\$ 204,500	10	\$ 182,500	7
2150	應付票據		19,116	1	24,624	1	29,220	1
2170	應付帳款		10,072	-	12,438	-	17,986	1
2180	應付帳款—關係人	七	446,606	20	42,689	2	126,512	5
2200	其他應付款		8,417	-	15,093	1	13,799	-
2300	其他流動負債	六(十)(十一)(十二)	11,227	1	13,750	1	40,089	2
21XX	流動負債合計		545,438	24	313,094	15	410,106	16
非流動負債								
2540	長期借款	六(十二)	150,000	7	295,000	14	312,292	12
2570	遞延所得稅負債	六(二十四)	2,903	-	6,135	-	10,138	1
2600	其他非流動負債	六(十三)	1,250	-	1,300	-	1,300	-
25XX	非流動負債合計		154,153	7	302,435	14	323,730	13
2XXX	負債總計		699,591	31	615,529	29	733,836	29
權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十五)	1,107,465	49	1,107,465	52	1,107,465	43
資本公積								
3200	資本公積	六(十六)	198,514	8	730,173	34	731,088	28
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十七)	-	-	89,667	4	89,667	4
3350	未分配盈餘(待彌補虧損)	六(十七)	276,906	12	(365,220)	(17)	(100,025)	(4)
其他權益								
3400	其他權益	六(十八)	23,672	1	(51,168)	(2)	-	-
3500	庫藏股票	六(十五)	(22,912)	(1)	(9,015)	-	(9,015)	-
3XXX	權益總計		1,583,645	69	1,501,902	71	1,819,180	71
	負債及權益總計		\$ 2,283,236	100	\$ 2,117,431	100	\$ 2,553,016	100

後附個體財務報告附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：蔡進



經理人：蔡進



會計主管：莊偉



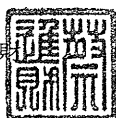

 錦明實業股份有限公司
 個體財務報告附註
 民國102年及101年12月31日

單位：新台幣仟元
 (除每股盈餘(虧損)為新台幣元外)

項目	附註	102 年 度	101 年 度
		金額 %	金額 %
4000 營業收入	七	\$ 919,358 100	\$ 228,124 100
5000 營業成本	六(三)(二十二)(二十三)及七	(861,026) (94)	(213,360) (94)
5900 營業毛利		58,332 6	14,764 6
5910 未實現銷貨(利益)損失		(41) -	53 -
5950 營業毛利淨額		58,291 6	14,817 6
營業費用	六(二十二)(二十三)及七		
6100 推銷費用		(6,907) (1)	(7,509) (3)
6200 管理費用		(27,357) (3)	(49,168) (22)
6300 研究發展費用		(10,124) (1)	(11,754) (5)
6000 營業費用合計		(44,388) (5)	(68,431) (30)
6500 其他收益及費損淨額	六(六)(二十六)	3,303 1	4,480 2
6900 營業利益(損失)		17,206 2	(49,134) (22)
營業外收入及支出			
7010 其他收入	六(十九)	5,677 1	2,923 1
7020 其他利益及損失	六(二十)	111,982 12	1,927 1
7050 財務成本	六(二十一)	(9,883) (1)	(12,834) (5)
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(四)	(95,806) (11)	(213,948) (94)
7000 營業外收入及支出合計		11,970 1	(221,932) (97)
7900 稅前淨利(淨損)		29,176 3	(271,066) (119)
7950 所得稅(費用)利益	六(二十四)	(8,002) (1)	5,871 3
8200 本期淨利(淨損)		\$ 21,174 2	(\$ 265,195) (116)
其他綜合損益(淨額)			
8360 確定福利計畫精算損失		(\$ 374) -	\$ - -
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份額	六(十八)	74,840 8	(51,168) (23)
8300 本期其他綜合利益(損失)之稅後淨額		\$ 74,466 8	(\$ 51,168) (23)
8500 本期綜合利益(損失)總額		\$ 95,640 10	(\$ 316,363) (139)
基本每股盈餘	六(二十五)		
9750 基本每股盈餘		\$ 0.20	(\$ 2.42)
稀釋每股盈餘	六(二十五)		
9850 稀釋每股盈餘		\$ 0.20	(\$ 2.42)

後附個體財務報告附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：蔡進興

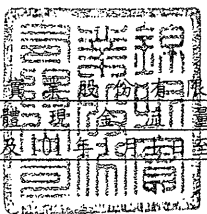


經理人：蔡進興



會計主管：莊偉章





 錦明證券股份有限公司

 個體現金流量表

 民國102年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	102 年 度	101 年 度
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利(淨損)	\$ 29,176	(\$ 271,066)
調整項目		
不影響現金流量之收益費損項目		
未實現銷貨毛利	41	(53)
呆帳費用	-	9,461
折舊費用(含投資性不動產)	8,122	17,302
各項攤提	4,171	-
利息收入	(377)	(139)
利息費用	9,883	12,834
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	95,806	213,948
處分不動產、廠房及設備利益	(107,549)	(7,050)
不動產、廠房及設備轉列銷貨成本	-	4,547
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—流動	(987)	-
應收票據淨額	(9,788)	-
應收帳款	(423,985)	90,408
應收帳款—關係人淨額	(16,516)	43,064
存貨	6,678	(6,557)
其他應收款	384	1,171
預付款項	(2,109)	(1,410)
其他流動資產—其他	148	652
其他非流動資產	(260)	(276)
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據	(5,508)	(4,596) [*]
應付帳款	(2,366)	(5,548)
應付帳款—關係人	403,917	(83,823)
其他應付款	(6,472)	1,509
其他流動負債	4,477	(1,468)
營運產生之現金(流出)流入	(13,114)	12,910
利息支付數	(10,088)	(12,941)
利息收取數	377	139
所得稅支付數	(2,818)	(2,557)
營業活動之淨現金流出	(25,643)	(2,449)
投資活動之現金流量		
其他應收款—關係人增加	(85,234)	(2,288)
其他流動資產—其他減少(增加)	12,188	(13,975)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資增加	-	(70,919)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資減少	104,919	101,201
購置不動產、廠房及設備	-	(2,970)
處分不動產、廠房及設備價款	320,601	7,160
其他非流動資產(增加)減少	(251)	10
投資活動之淨現金流入	352,223	18,219
籌資活動之現金流量		
短期借款(減少)增加	(154,500)	22,000
償還長期借款	(152,000)	(35,471)
償還公司債	-	(7,111)
其他非流動負債減少	(50)	-
購買庫藏股	(13,897)	-
籌資活動之淨現金流出	(320,447)	(20,582)
本期現金及約當現金增加(減少)數	6,133	(4,812)
期初現金及約當現金餘額	65,381	70,193
期末現金及約當現金餘額	\$ 71,514	\$ 65,381

後附個體財務報告附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：蔡進財



經理人：蔡進財



會計主管：莊偉



錦明實業股份有限公司及子公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 102 年度（自 102 年 1 月 1 日至 102 年 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會計準則第 27 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：錦明實業股份有限公司



負責人：蔡進財



中華民國 103 年 3 月 27 日

會計師查核報告

(103)財審報字第 13002995 號

錦明實業股份有限公司 公鑒：

錦明實業股份有限公司及子公司(以下簡稱「錦明集團」)民國 102 年 12 月 31 日及民國 101 年 12 月 31 日、1 月 1 日之合併資產負債表，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報告表示意見。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報告在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」及金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達錦明集團民國 102 年 12 月 31 日及民國 101 年 12 月 31 日、1 月 1 日之財務狀況，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日財務績效與現金流量。

錦明實業股份有限公司已編製民國 102 年度及 101 年度個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

資誠聯合會計師事務所

李燕娜

會計師

薛守宏



前行政院金融監督管理委員會證券期貨局
核准簽證文號：金管證六字第 0950122728 號
前財政部證券管理委員會
核准簽證文號：(84)台財證(六)第 13377 號

中華民國 103 年 3 月 27 日


 錦明實業股份有限公司及子公司
 合併資產負債表
 民國102年12月31日及民國101年12月31日、1月1日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	102年12月31日		101年12月31日		101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)	\$ 243,080	8	\$ 298,078	8	\$ 440,965	10
1110	透過損益按公允價值衡量之金融							
	資產—流動		987	-	-	-	-	-
1150	應收票據淨額		24,417	1	656	-	656	-
1170	應收帳款淨額	六(二)及						
		八	981,614	30	1,209,074	30	1,277,350	28
1200	其他應收款		47,920	1	41,632	1	97,217	2
130X	存貨	六(三)	148,477	5	172,554	4	250,002	5
1410	預付款項	六(四)	231,948	7	222,617	6	195,428	4
1479	其他流動資產—其他	八	4,538	-	16,874	-	3,551	-
11XX	流動資產合計		<u>1,682,981</u>	<u>52</u>	<u>1,961,485</u>	<u>49</u>	<u>2,265,169</u>	<u>49</u>
非流動資產								
1600	不動產、廠房及設備	六(五)及						
		八	1,095,733	34	1,575,380	40	1,885,810	41
1760	投資性不動產淨額	六(六)及						
		八	198,855	6	201,802	5	204,822	5
1780	無形資產		26,054	1	17,073	-	15,197	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十						
		五)	67,124	2	73,329	2	67,135	2
1990	其他非流動資產—其他	六(七)(十						
		四)及八	<u>152,126</u>	<u>5</u>	<u>161,097</u>	<u>4</u>	<u>149,142</u>	<u>3</u>
15XX	非流動資產合計		<u>1,539,892</u>	<u>48</u>	<u>2,028,681</u>	<u>51</u>	<u>2,322,106</u>	<u>51</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 3,222,873</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,990,166</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,587,275</u>	<u>100</u>

(續次頁)

錦明實業股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國102年12月31日及民國101年12月31日、1月1日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	102年12月31日			101年12月31日			101年1月1日		
		金	額	%	金	額	%	金	額	%
流動負債										
2100	短期借款	六(八)	\$ 549,232	17	\$ 949,458	24	\$ 918,005	20		
2150	應付票據		19,116	-	24,623	1	29,252	1		
2170	應付帳款		426,959	13	575,310	14	840,770	18		
2200	其他應付款	六(九)	249,050	8	247,977	6	243,315	5		
2220	其他應付款項－關係人	七	-	-	28,551	1	14,506	-		
2230	當期所得稅負債	六(二十五)	-	-	-	-	4,422	-		
2399	其他流動負債－其他	六(十)(十一)(十二)	23,431	1	52,707	1	63,793	2		
21XX	流動負債合計		<u>1,267,788</u>	<u>39</u>	<u>1,878,626</u>	<u>47</u>	<u>2,114,063</u>	<u>46</u>		
非流動負債										
2540	長期借款	六(十一)(十二)	150,000	5	303,712	8	337,273	7		
2570	遞延所得稅負債	六(二十五)	4,478	-	16,507	-	22,183	1		
2670	其他非流動負債－其他	六(十三)	2,234	-	80,581	2	3,770	-		
25XX	非流動負債合計		<u>156,712</u>	<u>5</u>	<u>400,800</u>	<u>10</u>	<u>363,226</u>	<u>8</u>		
2XXX	負債總計		<u>1,424,500</u>	<u>44</u>	<u>2,279,426</u>	<u>57</u>	<u>2,477,289</u>	<u>54</u>		
權益										
歸屬於母公司業主之權益										
股本										
3110	普通股股本	六(十六)	1,107,465	34	1,107,465	28	1,107,465	24		
資本公積										
3200	資本公積	六(十七)	198,514	6	730,173	18	731,088	16		
保留盈餘										
3310	法定盈餘公積	六(十八)	-	-	89,667	2	89,667	2		
3350	未分配盈餘(待彌補虧損)	六(十八)	276,906	9	365,220	9	100,025	2		
其他權益										
3400	其他權益	六(十九)	23,672	1	51,168	1	-	-		
3500	庫藏股票	六(十六)	(22,912)	(1)	(9,015)	-	(9,015)	-		
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		<u>1,583,645</u>	<u>49</u>	<u>1,501,902</u>	<u>38</u>	<u>1,819,180</u>	<u>40</u>		
36XX	非控制權益		<u>214,728</u>	<u>7</u>	<u>208,838</u>	<u>5</u>	<u>290,806</u>	<u>6</u>		
3XXX	權益總計		<u>1,798,373</u>	<u>56</u>	<u>1,710,740</u>	<u>43</u>	<u>2,109,986</u>	<u>46</u>		
重大或有負債及未認列之合約承諾 九										
負債及權益總計			<u>\$ 3,222,873</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,990,166</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,587,275</u>	<u>100</u>		

後附合併財務報告附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：蔡進財



經理人：蔡進財



會計主管：莊偉勳




 錦明實業股份有限公司及子公司
 合併綜合損益表
 民國102年及101年12月31日

單位：新台幣仟元
 (除每股盈餘(虧損)為新台幣元外)

項目	附註	102 年 度		101 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入		\$ 2,077,018	100	\$ 2,989,908	100
5000 營業成本	六(三)(二十三)(二十四)	(1,900,261)	(91)	(2,840,966)	(95)
5950 營業毛利淨額		176,757	9	148,942	5
營業費用	六(二十三)(二十四)				
6100 推銷費用		(78,921)	(4)	(128,347)	(4)
6200 管理費用		(160,738)	(8)	(179,518)	(6)
6300 研究發展費用		(34,394)	(1)	(30,169)	(1)
6000 營業費用合計		(274,053)	(13)	(338,034)	(11)
6500 其他收益及費損淨額	六(二十七)	3,303	-	4,480	-
6900 營業損失		(93,993)	(4)	(184,612)	(6)
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(二十)	30,865	1	7,476	-
7020 其他利益及損失	六(二十一)	116,405	6	(66,047)	(2)
7050 財務成本	六(二十二)	(38,162)	(2)	(47,256)	(2)
7000 營業外收入及支出合計		109,108	5	(105,827)	(4)
7900 稅前淨利(淨損)		15,115	1	(290,439)	(10)
7950 所得稅利益	六(二十五)	565	-	9,509	1
8200 本期淨利(淨損)		\$ 15,680	1	\$ 280,930	9
其他綜合損益(淨額)					*
8310 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	六(十九)	\$ 86,224	4	(\$ 60,298)	(2)
8360 確定福利計畫精算損失	六(十四)	(374)	-	-	-
8300 本期其他綜合利益(損失)之稅後淨額		\$ 85,850	4	(\$ 60,298)	(2)
8500 本期綜合利益(損失)總額		\$ 101,530	5	(\$ 341,228)	(11)
淨利(損)歸屬於：					
8610 母公司業主		\$ 21,174	1	(\$ 265,195)	(8)
8620 非控制權益		(\$ 5,494)	-	(\$ 15,735)	(1)
綜合損益總額歸屬於：					
8710 母公司業主		\$ 95,640	5	(\$ 316,363)	(10)
8720 非控制權益		\$ 5,890	-	(\$ 24,865)	(1)
基本每股盈餘	六(二十六)				
9750 基本每股盈餘		\$ 0.20		(\$ 2.42)	
稀釋每股盈餘	六(二十六)				
9850 稀釋每股盈餘		\$ 0.20		(\$ 2.42)	

後附合併財務報告附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：蔡進財



經理人：蔡進龍



會計主管：莊偉真



單位：新台幣仟元

錦明實業股份有限公司及子公司
 民國102年12月31日

歸屬	於			母			公			司			業			主			之			權			益								
	普通	股本	公積	法定	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	庫	藏	股	票	總	計	非	控	制	權	益	合	計			
101 年 度																																	
101 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 1,107,465	\$ 731,088	\$ 89,667	\$ 100,025	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -		
公司債到期贖回	-	(915)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
非控制權益減少	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
101 年度淨損	-	-	-	(265,195)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
101 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
101 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 1,107,465	\$ 730,173	\$ 89,667	\$ 365,220	\$ 51,168	\$ 51,168	\$ 9,015	\$ 9,015	\$ 9,015	\$ 9,015	\$ 9,015	\$ 9,015	\$ 9,015	\$ 9,015	\$ 9,015	\$ 9,015	\$ 9,015	\$ 9,015	\$ 9,015	\$ 9,015	\$ 9,015	\$ 9,015	\$ 9,015	\$ 9,015	\$ 9,015	\$ 9,015	\$ 9,015	\$ 9,015	\$ 9,015	\$ 9,015	\$ 9,015	\$ 9,015	
102 年 度																																	
102 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 1,107,465	\$ 730,173	\$ 89,667	\$ 365,220	\$ 51,168	\$ 51,168	\$ 9,015	\$ 9,015	\$ 9,015	\$ 9,015	\$ 9,015	\$ 9,015	\$ 9,015	\$ 9,015	\$ 9,015	\$ 9,015	\$ 9,015	\$ 9,015	\$ 9,015	\$ 9,015	\$ 9,015	\$ 9,015	\$ 9,015	\$ 9,015	\$ 9,015	\$ 9,015	\$ 9,015	\$ 9,015	\$ 9,015	\$ 9,015	\$ 9,015	\$ 9,015	
買回庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
法定盈餘公積及資本公積彌補虧損	-	(531,659)	(89,667)	621,326	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
102 年度淨利(損)	-	-	-	21,174	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
102 年度其他綜合損益	-	-	-	(374)	74,840	74,840	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
102 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 1,107,465	\$ 198,514	\$ -	\$ 276,906	\$ 23,672	\$ 23,672	\$ 22,912	\$ 22,912	\$ 22,912	\$ 22,912	\$ 22,912	\$ 22,912	\$ 22,912	\$ 22,912	\$ 22,912	\$ 22,912	\$ 22,912	\$ 22,912	\$ 22,912	\$ 22,912	\$ 22,912	\$ 22,912	\$ 22,912	\$ 22,912	\$ 22,912	\$ 22,912	\$ 22,912	\$ 22,912	\$ 22,912	\$ 22,912	\$ 22,912	\$ 22,912	

後附合併財務報告附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：蔡建



經理人：蔡建



會計主管：莊偉

錦明實業股份有限公司
 合併現金流量表
 民國 102 年及 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	102 年 度	101 年 度
營業活動之現金流量		
合併稅前淨利(淨損)	\$ 15,115	(\$ 290,439)
調整項目		
不影響現金流量之收益費損項目		
租金費用	3,819	3,702
呆帳(迴轉收入)費用	(2,180)	9,909
折舊費用(含投資性不動產)	227,452	291,848
無形資產攤提費用	9,145	3,124
財務成本	38,162	47,256
估計負債差異轉列收入數	(8,970)	-
無支付義務之債務轉列收入數	(3,002)	(2,500)
利息收入	(2,013)	(889)
處分不動產、廠房及設備利益	(124,490)	23,605
預付款項及存出保證金無未來經濟效益轉列損失	-	26,124
不動產、廠房及設備轉列銷貨成本	-	12,447
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一流動	(987)	-
應收票據淨額	(23,761)	-
應收帳款	229,391	58,527
其他應收款	(6,289)	55,585
存貨	24,077	77,448
預付款項	(5,626)	(47,823)
其他流動資產-其他	148	652
其他非流動資產-其他	114	(276)
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據	(5,507)	(4,629)
應付帳款	(139,381)	265,460
其他應付款	21,456	(7,697)
其他流動負債-其他	4,610	(4,109)
營運產生之現金流入(流出)	251,283	(13,595)
利息收取數	2,013	889
利息支付數	(37,211)	(48,616)
所得稅支付數	(5,086)	(6,298)
營業活動之淨現金流入(流出)	210,999	(67,620)
投資活動之現金流量		
其他流動資產-其他減少(增加)	12,188	(13,975)
購置不動產、廠房及設備	(49,828)	(87,618)
處分不動產、廠房及設備價款	488,829	17,514
無形資產增加	(14,986)	(1,794)
其他非流動資產-其他增加	(1,510)	(7,241)
其他非流動資產-其他減少	-	143
投資活動之淨現金流入(流出)	434,693	(92,971)
籌資活動之現金流量		
其他應付款-關係人減少(增加)	-	(14,506)
短期借款(減少)增加	(400,226)	31,453
舉借長期借款	-	35,916
償還長期借款	(187,598)	(69,762)
償還公司債	-	(7,111)
其他非流動負債-其他減少	(78,347)	76,811
非控制權益減少	(28,551)	(28,552)
買回庫藏股	(13,897)	-
籌資活動之淨現金(流出)流入	(708,619)	24,249
匯率影響數	7,929	(6,545)
本期現金及約當現金減少數	(54,998)	(142,887)
期初現金及約當現金餘額	298,078	440,965
期末現金及約當現金餘額	\$ 243,080	\$ 298,078

後附合併財務報告附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：蔡進



經理人：蔡進



會計主管：莊偉





單位：新台幣元

項	目	金	額
期初未分配盈餘			0
首次採用 IFRS 調整數		256,107,032	
調整後期初未分配盈餘		256,107,032	
本年度綜合損益		(374,000)	
本年度稅後淨利		21,173,743	
提列法定盈餘公積		(2,117,374)	
提列特別盈餘公積		0	
可供分配盈餘(期末未分配)		274,789,401	

註：本年度不發放股利、員工紅利及董監酬勞。

董事長：蔡進財



總經理：蔡進龍



會計主管：莊偉宜

