



錦明實業股份有限公司
110 年股東常會議事錄

時間：中華民國 110 年 8 月 25 日（星期三）上午九時整

地點：HVW 經國方略 R1 會議室(桃園市蘆竹區經國路 896 號)

出席：股東及股東代理人出席股份計 29,890,400 股(含以電子方式行使表決權
股數 4,786,411 股)，占本公司已發行股份總數 59,010,900 股之 50.65%

主席：蔡翔峰

記錄：張碧琪

出席董事：董事 蔡翔峰先生、董事 簡豪廷先生、董事 楊元清先生、獨立董事
陳文山先生、獨立董事 巫俊毅先生等共 5 位。

列席：財務經理 許珊綾小姐、資誠聯合會計師事務所會計師 李燕娜小姐等
共 2 人。

壹、宣布開會

貳、主席致詞(略)

參、報告事項

- (1)109 年度營業概況報告(請參閱附件一)。
- (2)審計委員會審查 109 年度決算表冊報告(請參閱附件二)。
- (3)109 年度董事及員工酬勞分配情形報告(請參閱附件五)。
- (4)109 年度辦理減資健全營運計劃執行情形報告(請參閱附件六)。

肆、承認事項

第一案：109 年度營業報告書及財務報表案。 (董事會提)

說 明：1.本公司 109 年度財務報表，業經資誠聯合會計師事務所李燕
娜會計師、吳偉豪會計師查核簽證(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，並送請審計委
員會審查竣事，認為尚無不符。

2.敬請 承認。

【決議】經投票表決結果，贊成權數：29,872,346 權，占表決總權數
99.93%，反對權數：10,895 權，棄權/未投票權數：7,159 權，
無效權數：0 權，本案照案表決通過。

第二案：109 年度盈餘分配案。 (董事會提)

說 明：1.109 年度盈餘分配表業經審計委員會查核完竣，並經董事會決
議通過，盈餘分配表請參閱附件七。

2.敬請 承認。

【決議】經投票表決結果，贊成權數：29,870,346 權，占表決總權數
99.93%，反對權數：12,895 權，棄權/未投票權數：7,159 權，
無效權數：0 權，本案照案表決通過。

伍、臨時動議：無。

陸、散會：(8 月 25 日上午 9 時 18 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：

盱衡一〇九年國際經濟情勢，受到新冠肺炎蔓延擴散、中美貿易爭端日益紛亂、國際地緣政治衝突不斷以及新興市場經濟表現不振影響，且多數國家採取封城、封市甚至封國的舉措，使得歐美主要國家外貿數據疲弱、廠商投資及營運多趨向保守，製造業表現不佳，全球經濟成長動力在上半年相當弱化。與此之際各國強力灑幣紓困實體經濟，全球金融資產不斷飈漲，且國際原物料價格走揚，海空運費用也連翻上漲，反而在一〇九年下半年國際經濟情勢為之丕轉。

與此同時中國國內在食品價格飆漲、香港問題、公與私部門債務、新疆人權問題被歐美抵制農產品出口以及新冠肺炎仍有部份封城問題等因素的多重效應下，該政府即使透過貨幣政策來維穩經濟，一〇九年經濟成長率僅為 2.3%，為過去三十年來最差的表現。

展望一一〇年台灣經濟，儘管一〇九年整體數據尚稱穩健，但新冠肺炎疫情持續在全球蔓延。此外全球多數國家的城市陸續採取封城或封閉式管理，甚至中國部分地區採用「戰時管理」，隨著交通阻斷，運輸、物流、倉儲的困難，引發了上游缺料、生產缺工、下游無法出貨等情事，使得相關供應鏈仍然有大規模停工與延後復工的風險，預期將再拖累工業國家製造業表現，雖然世界銀行發布 2021 年 1 月《全球經濟展望》報告中提到，新冠疫苗廣泛部署和投資是維持全球經濟復甦的兩大關鍵因素，並預測今年全球經濟增長將達 4% 的高標。不過疫情在全球範圍內繼續蔓延的時間更長，對全球經濟成長的不利後果將更加持久，且近期前景仍然非常不確定，世界各國並且仍可能實現不同的增長結果，全球確診率提高，疫苗推出推遲，可能會使 2021 年全球經濟成長限制在 1.6% 的低標。反觀本公司全員早已進入戰鬥狀態，且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」。除現有事業單位持續努力不懈外，一方面積極拓展客源也努力積極轉型邁進，並已於家電產業、電動車儲能櫃以及自有品牌 VIIDA 的擴展皆有初步成果，上述業務皆能提高公司產值及毛利率，且更高效地推動海外投資事業及總部發揮營運綜效，以期爭取獲利為目標，追求全體股東最大利益。

敬祝 各位

身體健康、萬事如意

董事長：蔡翔峰



總經理：蔡翔峰



會計主管：許珊綾



一、一〇九年營業計劃實施成果如下：

(一)營業收入概況

- 一〇九年度營業收入 1,217,807 仟元，與一〇八年度營業收入 986,232 仟元相比上升 23.48%，主係客戶訂單承接狀況良好，且新機種之沖壓件報價有所調漲，故整體營業收入上升。
- 產品別銷售統計表如下：

單位：新台幣仟元

項目	年度	
	109 年度實際數	108 年度實際數
五金沖壓件	1,172,051	938,659
模具	19,959	25,399
品牌	22,952	19,101
其他	2,845	3,073
合計	1,217,807	986,232

(二)損益概況

- 一〇八年度合併稅後淨損為 67,401 仟元，產生虧損主因如下述：

主因客戶訂單承接狀況良好、新機種之沖壓產品報價有所調漲及產品轉型開始量產致營業收入較去年上升 274,743 仟元；營業成本控管發揮成效以及產能利用率提升致毛利率由一〇七年負 6% 轉正為 11%。營業損失主因營業毛利 105,331 仟元不足以負擔固定營業費用 137,740 仟元所致。業外損失主係認列實施土壤及地下水汙染整治費用 46,069 仟元、外幣兌換損失 6,958 仟元所致；所得稅費用 12,208 仟元主因投資利益所產生之遞延所得稅負債增加，故所得稅費用增加。

- 一〇九年度合併稅後淨利為 12,269 仟元，產生淨利主因如下述：

主因客戶訂單承接狀況良好，除營業收入提升外，生產稼動率也同步提高；另外，公司在營業成本及費用同步加強控管，故整體營業毛利及淨利較去年表現為佳。

損益概況表

單位：新台幣仟元

項目	年度	109 年度實際數	108 年度實際數	增減率
營業收入		1,217,807	986,232	23.48%
營業成本		(1,048,162)	(880,901)	18.99%
營業毛利		169,645	105,331	61.06%
營業費用		(136,178)	(137,740)	-1.13%
其他收益及費損		21,136	31,263	-32.39%
營業淨利（損）		54,603	(1,146)	-4,864.66%
營業外收入及支出		(15,967)	(54,047)	-70.46%
稅前淨利(損)		38,636	(55,193)	-170.00%

所得稅(費用)利益	(26,367)	(12,208)	115.98%
稅後淨利(損)	12,269	(67,401)	-118.20%

二、預算執行情形：

一〇九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；%

(除每股盈餘(虧損)為新台幣元外)

項	目	109 年度	108 年度
財務 收支	營業淨利	54,603	(1,146)
	營業外收入及支出	(15,967)	(54,047)
	稅前淨利(損)	38,636	(55,193)
	稅後淨利(損)	12,269	(67,401)
獲利 能力 分析	資產報酬率	1.63	(5.13)
	股東權益報酬率	1.64	(8.62)
	營業純益占實收資本比率	92.53	(1.94)
	稅前淨利占實收資本比率	65.47	(93.53)
	純益率	1.01	(6.83)
	每股純益(註)	0.21	(1.14)

註：依民國 110 年 1 月減資比率 45.23% 調整計算，主係本公司於民國 109 年 10 月 8 日經股東臨時會決議，為健全財務結構及公司未來營運發展，擬辦理減資金額為 \$487,356 仟元，銷除股份 48,735,624 股，每股面額 10 元，減資比率為 45.23%，減資基準日為民國 110 年 1 月 27 日，並已於民國 110 年 2 月辦理變更登記完竣。

四、研究發展狀況

1.一〇九年度研究發展支出

單位：新台幣仟元

年 度	109 年度
金 額	6,417
佔營業額比例	0.53%

2.一〇九年度研究發展成果：

(1) 抗菌金屬材料表面處理與製程開發

- a. 完成再生還原抗菌能力製程參數驗證並輔導廠商導入製程使用
- b. 完成超音波清洗參數驗證與導入製程
- c. 完成抗菌材料拋磨參數驗證與導入製程

3.未來預計投入之研發計劃：

(1) 砂膠成型工法參數與驗證

- a. 製程與材料特性研究
- b. 埋入包膠成型製程開發
- c. 成型參數驗證

d.異材質的複合成型開發

(2)不鏽鋼杯體腹漲型外觀開發

- a.沖塑成型製程驗證
- b.橡膠漲模製程參數驗證
- c.水漲成型製程參數驗證

(3)矽膠製品表面增潤效果開發

(4)不鏽鋼提升抗鏽蝕能力

- a.鈍化處理參數驗證
- b.電解處理參數驗證
- c.不鏽鋼表面噴砂製程參數與鏽蝕成因驗證
- d. 不鏽鋼表面拋磨製程參數與鏽蝕成因驗證

錦明實業股份有限公司

審計委員會審查報告書

董事會造具本公司民國一〇九年度營業報告書、個體及合併財務報表、盈餘分配議案等，其中個體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吳偉豪會計師查核完竣，並出具查核報告書。上述營業報告書、個體及合併財務報表、盈餘分配議案經本審計委員會審查，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

錦明實業股份有限公司一一〇年股東常會

錦明實業股份有限公司

審計委員會召集人 陳文山

陳文山

中 華 民 國 一 一 〇 年 三 月 二 十 六 日



會計師查核報告

(110)財審報字第 20004135 號

錦明實業股份有限公司 公鑒：

查核意見

錦明實業股份有限公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 109 年及 108 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，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，足以允當表達錦明實業股份有限公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 109 年及 108 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

本會計師民國 109 年度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執行查核工作；民國 108 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則、金融監督管理委員會民國 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函及中華民國一般公認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，與錦明實業股份有限公司保持超然獨立，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。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對錦明實業股份有限公司民國 109 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。

錦明實業股份有限公司民國 109 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

採用權益法之投資餘額之評價

有關採用權益法之投資之會計政策，請詳個體財務報告附註四(十)；會計項目之說明，請詳個體財務報告附註六(三)。

民國 109 年 12 月 31 日錦明實業股份有限公司持有之子公司昆山錦承電子有限公司及寧波旺泉電子有限公司，帳列採用權益法之投資金額分別為新台幣 221,866 仟元及 477,077 仟元，分別認列投資利益新台幣 8,480 仟元及新台幣 58,855 仟元，因對該二公司採用權益法之投資餘額佔錦明實業股份有限公司資產總額達 79%，該二公司對錦明實業股份有限公司財務報表影響重大，故本會計師將子公司昆山錦承電子有限公司資產減損之評估及該二公司存貨備抵跌價損失之評估，列入錦明實業股份有限公司之關鍵查核事項。茲就該二公司關鍵查核事項分述如下：

不動產、廠房及設備之資產減損之評估

事項說明

錦明實業股份有限公司及子公司主要經營各種電子產品之內構件、外殼及顯示器零組件製造，資本支出大，管理階層於資產負債表日評估是否有減損跡象，若存在減損跡象，則估計其可回收金額，當可回收金額低於帳面金額即認列減損損失，因資產減損評估過程易有主觀判斷，故可能導致會計估計之高度不確定性，因此，本會計師認為子公司昆山錦承電子有限公司對不動產、廠房及設備所作之減損評估，係本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解及評估子公司昆山錦承電子有限公司針對資產減損評估之相關政策及處理程序。
2. 評估管理階層委託之資產鑑價專家之獨立性及適任性。
3. 評估資產鑑價專家所採用之評估模型之適當性。
4. 評估資產鑑價專家在評估模型中所使用之重大假設之合理性。
5. 比較可回收金額與資產之帳面值，評估子公司昆山錦承電子有限公司資產減損損失計提之合理性。

存貨備抵跌價損失之評估

事項說明

錦明實業股份有限公司及子公司主要經營各種資訊、通訊和消費性電子產品之內構件及外殼、顯示器零組件、模具開發之製造、加工及銷售，由於消費性電子產品及顯示器零組件之生命週期短且市場競爭激烈，產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高。且因該評估過程常涉及主觀判斷，故可能導致會計估計之高度不確定性，因此，本會計師將子公司昆山錦承電子有限公司及寧波旺泉電子有限公司存貨之備抵跌價損失之評估列為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對於貨齡超過一定期間及個別過時陳舊存貨之備抵跌價損失已執行之主要查核程序如下：

1. 依會計原則之規定與對子公司昆山錦承電子有限公司及寧波旺泉電子有限公司營運及產業性質之瞭解，評估其存貨備抵跌價損失所採用提列政策與程序之合理性，包括決定存貨去化程度之歷史資訊來源，及判斷存貨跌價損失評價政策之合理性及一致性。
2. 檢視其年度盤點計畫並觀察年度存貨盤點及管理狀況，以評估管理階層區分及管控行為之有效性。
3. 測試存貨貨齡報表編製之適當性，以確認報表資訊與其政策一致。
4. 檢查銷售合約並訪談管理階層以評估期末存貨預計未來銷售之合理性；抽查個別存貨料號用以核對存貨去化程度與折價幅度之資訊，以評估備抵跌價損失之合理性。

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錦明實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錦明實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。

錦明實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，惟依照中華民國一般公認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一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。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，惟其目的非對錦明實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，以及使錦明實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錦明實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. 對於錦明實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。

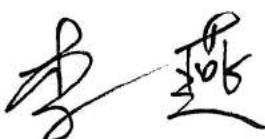
本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

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，決定對錦明實業股份有限公司民國 109 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

李燕娜



會計師

吳偉豪



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
金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第 1080323093 號

中 華 民 國 1 1 0 年 3 月 2 6 日



錦明實業股份有限公司
個體資產負債表
民國 109 年及 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資產	附註	109 年 12 月 31 日 金額 %	108 年 12 月 31 日 金額 %
流動資產			
1100 現金及約當現金	六(一)	\$ 29,192 3	\$ 13,691 1
1150 應收票據淨額	六(二)	299 -	116 -
1170 應收帳款淨額	六(二)	11,839 2	5,628 1
1180 應收帳款—關係人淨額	六(二)及七	44,389 5	49,575 6
1200 其他應收款		595 -	441 -
1210 其他應收款—關係人	七	411 -	15,990 2
130X 存貨		23,841 3	19,571 2
1410 預付款項		9,511 1	8,705 1
1479 其他流動資產—其他		18 -	67 -
11XX 流動資產合計		<u>120,095</u> <u>14</u>	<u>113,784</u> <u>13</u>
非流動資產			
1550 採用權益法之投資	六(三)	755,965 85	729,952 87
1600 不動產、廠房及設備		643 -	- -
1755 使用權資產	六(四)	8,435 1	- -
1780 無形資產		345 -	641 -
1840 遲延所得稅資產	六(十六)	1,852 -	1,070 -
1900 其他非流動資產		826 -	725 -
15XX 非流動資產合計		<u>768,066</u> <u>86</u>	<u>732,388</u> <u>87</u>
1XXX 資產總計		<u>\$ 888,161</u> <u>100</u>	<u>\$ 846,172</u> <u>100</u>

(續次頁)

錦明實業股份有限公司
個體財務報表
民國 109 年及 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	109 年 12 月 31 日		108 年 12 月 31 日	
		金額	%	金額	%
流動負債					
2130 合約負債—流動	六(十一)	\$ 10,757	1	\$ -	-
2150 應付票據		27,810	3	40,924	5
2170 應付帳款		12,388	1	14,874	2
2180 應付帳款—關係人	七	5,452	1	7,574	1
2200 其他應付款	九	18,789	2	20,404	2
2220 其他應付款項—關係人	七	7,195	1	-	-
2280 租賃負債—流動	六(四)	1,416	-	-	-
2300 其他流動負債	六(五)	5,607	1	1,174	-
21XX 流動負債合計		89,414	10	84,950	10
非流動負債					
2540 長期借款	六(五)	19,004	2	-	-
2580 租賃負債—非流動	六(四)	7,019	1	-	-
2670 其他非流動負債—其他	九	11,900	1	23,660	3
25XX 非流動負債合計		37,923	4	23,660	3
2XXX 負債總計		127,337	14	108,610	13
權益					
股本	六(七)				
3110 普通股股本		1,077,465	121	1,077,465	127
資本公積	六(八)				
3200 資本公積		241,075	28	241,075	29
保留盈餘	六(九)				
3310 法定盈餘公積		2,117	-	2,117	-
3350 待彌補虧損	()	(475,087)	(53)	(487,356)	(58)
其他權益	六(十)				
3400 其他權益		(84,746)	(10)	(95,739)	(11)
3XXX 權益總計		760,824	86	737,562	87
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		\$ 888,161	100	\$ 846,172	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：蔡翔峰



經理人：蔡翔峰



會計主管：許珊綾





 錦明實業有限公司
 個體綜合損益表
 民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 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	109 年 度		108 年 度	
		金額	%	金額	%
4000 營業收入	六(十一)及七	\$ 165,968	100	\$ 145,475	100
5000 營業成本	七	(148,791)	(90)	(130,579)	(90)
5900 營業毛利		17,177	10	14,896	10
5910 未實現銷貨損失(利益)		26	-	(49)	-
5950 營業毛利淨額		17,203	10	14,847	10
營業費用	六(十四)(十五) 及七				
6100 推銷費用		(31,182)	(19)	(28,111)	(19)
6200 管理費用		(18,979)	(11)	(16,471)	(11)
6300 研究發展費用		(4,107)	(3)	(3,545)	(3)
6450 預期信用減損(損失)利益		(5)	-	1,003	1
6000 營業費用合計		(54,273)	(33)	(47,124)	(32)
6500 其他收益及費損淨額		-	-	-	-
6900 營業損失		(37,070)	(23)	(32,277)	(22)
營業外收入及支出					
7100 利息收入		22	-	101	-
7010 其他收入	六(十二)	5,591	3	173	-
7020 其他利益及損失	六(十三)	(6,609)	(4)	(46,668)	(32)
7050 財務成本		(715)	-	-	-
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(三)				
		50,977	31	13,702	10
7000 營業外收入及支出合計		49,266	30	(32,692)	(22)
7900 稅前淨利(淨損)		12,196	7	(64,969)	(44)
7950 所得稅利益(費用)	六(十六)	73	-	(2,432)	(2)
8200 本期淨利(淨損)		\$ 12,269	7	(\$ 67,401)	(46)
其他綜合損益(淨額)					
後續可能重分類至損益之項目					
8380 採用權益法認列關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-可	六(十)				
能重分類至損益之項目		\$ 10,993	7	(\$ 21,706)	(15)
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 10,993	7	(\$ 21,706)	(15)
8500 本期綜合損益總額		\$ 23,262	14	(\$ 89,107)	(61)
基本每股盈餘(虧損)					
9750 基本每股盈餘(虧損)		\$ 0.21		(\$ 1.14)	
稀釋每股盈餘(虧損)					
9850 稀釋每股盈餘(虧損)		\$ 0.21		(\$ 1.14)	

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：蔡翔峰



經理人：蔡翔峰



會計主管：許瑞綾





錦明實業有限公司

民國 109 年及 108 年度
個別營運報告書

單位：新台幣仟元

附註普通股資本發行溢價積定盈餘公積待彌補虧損之換算率總額

108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日	109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日
\$ 1,077,465	\$ 241,075
108 年度淨損	-
108 年度其他綜合損益	六(十)
108 年度綜合損益總額	-
108 年 12 月 31 日餘額	\$ 1,077,465
109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日	
109 年 1 月 1 日餘額	\$ 241,075
109 年度淨利	-
109 年度其他綜合損益	六(十)
109 年度綜合損益總額	-
109 年 12 月 31 日餘額	\$ 1,077,465
資本公积	2,117
法定盈餘公積	(\$ 419,955)
積待彌補虧損	\$ 74,033)
外營運機構財務報表換算率	\$ 826,669
餘額	

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：蔡翔峰



經理人：蔡翔峰

會計主管：許珊綾





 錦明實業有限公司
 個體現金流量表
 民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	109 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	108 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(淨損)		\$ 12,196	(\$ 64,969)
調整項目			
收益費損項目			
未實現銷貨毛利	(	26)	49
預期信用減損損失(回升利益)	六(二)	5)	1,003)
折舊費用	六(十四)	287	-
各項攤提	六(十四)	296	247
利息收入	(	22)	101)
利息費用		715	-
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	(	50,977)	13,702)
處分不動產、廠房及設備利益	(	1,117)	1,329)
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			
應收票據淨額	(	183)	47)
應收帳款	(	6,216)	10,105
應收帳款—關係人淨額		5,186)	23,900)
其他應收款	(	154)	682
其他應收款-關係人		15,579)	2,230)
存貨	(	4,270)	11,386)
預付款項	(	806)	2,969)
其他流動資產		49	147
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債		10,757	-
應付票據	(	13,114)	8,525
應付帳款	(	2,486)	7,829
應付帳款-關係人		5,073)	2,439)
其他應付款	(	1,615)	5,668
其他流動負債	(	376)	400
其他非流動負債	(	11,760)	23,660
營運產生之現金流出	(	42,979)	66,763)
利息收取數		22	101
利息支付數	(	715)	-
所得稅支付數	(	709)	835)
營業活動之淨現金流出	(	44,381)	67,497)
投資活動之現金流量			
購置不動產、廠房及設備	(	689)	-
存出保證金減少	(	101)	300
採用權益法之被投資公司減資退回股款		37,100	18,834
取得無形資產		-	888)
投資活動之淨現金流入		36,310	18,246
籌資活動之現金流量			
租賃負債償還數	(	241)	-
舉借長期借款		60,000	-
償還長期借款	(	36,187)	-
籌資活動之淨現金流入		23,572	-
本期現金及約當現金增加(減少)數		15,501)	49,251)
期初現金及約當現金餘額		13,691	62,942
期末現金及約當現金餘額	\$ 29,192	\$ 13,691	

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：蔡翔峰

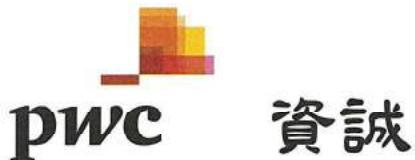


經理人：蔡翔峰



會計主管：許珊綾





會計師查核報告

(110) 財審報字第 20004181 號

錦明實業股份有限公司 公鑒：

查核意見

錦明實業股份有限公司及子公司(以下簡稱「錦明集團」)民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 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，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 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 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

本會計師民國 109 年度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執行查核工作；民國 108 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則、「金融監督管理委員會民國 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函」及中華民國一般公認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，與錦明集團保持超然獨立，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。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對錦明集團民國 109 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。

錦明集團民國 109 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

不動產、廠房及設備之資產減損評估

事項說明

有關資產減損之會計政策，請詳合併財務報告附註四(十六)非金融資產減損；資產減損評估之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報告附註五(二)。民國 109 年 12 月 31 日不動產、廠房及設備成本及累計折舊及減損餘額各為新台幣 1,679,992 仟元及新台幣 1,275,874 仟元，請詳合併財務報告附註六(四)。

錦明集團主要經營各種電子產品之內構件、外殼及顯示器零組件製造，資本支出大，管理階層於資產負債表日評估是否有減損跡象，若存在減損跡象，則估計其可回收金額，當可回收金額低於帳面金額即認列減損損失，因不動產、廠房及設備佔民國 109 年 12 月 31 日總資產 31%，且資產減損評估過程易有主觀判斷，故可能導致會計估計之高度不確定性，因此，本會計師認為錦明集團對不動產、廠房及設備所作之減損評估，係本年度查核重要事項。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之不動產、廠房及設備減損評估已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解及評估錦明集團針對資產減損評估之相關政策及處理程序。
2. 評估管理階層委託之資產鑑價專家之獨立性及適任性。
3. 評估資產鑑價專家所採用之評估模型之適當性。
4. 評估資產鑑價專家在評估模型中所使用之重大假設之合理性。
5. 比較可回收金額與資產之帳面值，評估錦明集團資產減損損失計提之合理性。

存貨備抵跌價損失之評估

事項說明

有關存貨評價之會計政策，請詳合併財務報告附註四(十一)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報告附註五(二)；存貨備抵跌價損失之說明，請詳合併財務報告附註六(三)，錦明集團民國 109 年 12 月 31 日存貨成本及備抵跌價損失餘額各為新台幣 103,200 仟元及新台幣 10,066 仟元。

錦明集團主要經營各種資訊、通訊和消費性電子產品之內構件及外殼、顯示器零組件、模具開發之製造、加工及銷售，由於消費性電子產品及顯示器零組件之生命週期短且市場競爭激烈，產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高。且因該評估過程常涉及主觀判斷，故可能導致會計估計之高度不確定性，因此，本會計師對錦明集團存貨之備抵跌價損失之評估列為本年度查核重要事項。

因應之查核程序

本會計師對於貨齡超過一定期間及個別過時陳舊存貨之備抵跌價損失已執行之主要查核程序如下：

1. 依會計原則之規定與對錦明集團營運及產業性質之瞭解，評估其存貨備抵跌價損失所採用提列政策與程序之合理性，包括決定存貨去化程度之歷史資訊來源，及判斷存貨跌價損失評價政策之合理性及一致性。
2. 檢視其年度盤點計畫並觀察年度存貨盤點及管理狀況，以評估管理階層區分及管控過時陳舊存貨之有效性。
3. 測試錦明集團存貨貨齡報表編製之適當性，以確認報表資訊與其政策一致。
4. 檢查銷售合約並訪談管理階層以評估期末存貨預計未來銷售之合理性；抽查個別存貨料號用以核對存貨去化程度與折價幅度之資訊，以評估備抵跌價損失之合理性。

其他事項 - 個體財務報告

錦明實業股份有限公司已編製民國 109 年度及 108 年度個體財務報表，並經本會計師出具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錦明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錦明集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

錦明集團之治理單位（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，惟依照中華民國一般公認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一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。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，惟其目的非對錦明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，以及使錦明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錦明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）。



資誠

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，決定對錦明集團民國 109 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

李燕娜

會計師

吳偉豪

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

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1080323093 號

中 華 民 國 110 年 3 月 26 日



 錦明實業有限公司及子公司
 合併資產負債表
 民國 109 年及 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資產	附註	109 年 12 月 31 日		108 年 12 月 31 日	
		金額	%	金額	%
流動資產					
1100 現金及約當現金	六(一)	\$ 104,907	8	\$ 119,596	10
1150 應收票據淨額	六(二)	5,117	-	116	-
1170 應收帳款淨額	六(二)	488,729	38	408,911	33
1200 其他應收款		4,920	-	15,069	1
130X 存貨	六(三)	93,134	7	95,117	8
1410 預付款項		34,130	3	30,731	2
1470 其他流動資產		1,273	-	370	-
11XX 流動資產合計		<u>732,210</u>	<u>56</u>	<u>669,910</u>	<u>54</u>
非流動資產					
1600 不動產、廠房及設備	六(四)及八	404,118	31	406,264	32
1755 使用權資產	六(五)及八	62,339	5	56,374	4
1760 投資性不動產淨額	六(七)及八	89,859	7	100,648	8
1780 無形資產		8,983	1	9,651	1
1840 遞延所得稅資產	六(二十三)	1,852	-	1,070	-
1900 其他非流動資產	八	4,550	-	6,975	1
15XX 非流動資產合計		<u>571,701</u>	<u>44</u>	<u>580,982</u>	<u>46</u>
1XXX 資產總計		<u>\$ 1,303,911</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,250,892</u>	<u>100</u>

(續次頁)



錦明實業有限公司及子公司
合併資本負債表
 民國 109 年及 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	109 年 12 月 31 日			108 年 12 月 31 日		
		金額	%	金額	%		
流動負債							
2100 短期借款	六(八)	\$ 99,889	8	\$ 104,992	9		
2130 合約負債—流動	六(十)	10,757	1	-	-		
2150 應付票據		27,809	2	40,924	3		
2170 應付帳款		143,365	11	112,562	9		
2200 其他應付款	六(九)	110,929	9	100,052	8		
2220 其他應付款項—關係人	七	88	-	1,293	-		
2230 本期所得稅負債	六(二十三)	3,114	-	4,477	-		
2280 租賃負債—流動	六(五)	3,196	-	1,749	-		
2300 其他流動負債	六(十)(十一)	29,297	2	39,223	3		
21XX 流動負債合計		428,444	33	405,272	32		
非流動負債							
2540 長期借款	六(十一)	83,651	6	76,522	6		
2570 遲延所得稅負債	六(二十三)	9,186	1	3,112	1		
2580 租賃負債—非流動	六(五)	7,019	1	1,831	-		
2670 其他非流動負債—其他		14,787	1	26,593	2		
25XX 非流動負債合計		114,643	9	108,058	9		
2XXX 負債總計		543,087	42	513,330	41		
權益							
歸屬於母公司業主之權益							
股本	六(十三)						
3110 普通股股本		1,077,465	83	1,077,465	86		
資本公積	六(十四)						
3200 資本公積		241,075	18	241,075	20		
保留盈餘	六(十五)						
3310 法定盈餘公積		2,117	-	2,117	-		
3350 待彌補虧損	()	475,087) ()	36) ()	487,356) ()	39)		
其他權益	六(十六)						
3400 其他權益	()	84,746) ()	7) ()	95,739) ()	8)		
3XXX 權益總計		760,824	58	737,562	59		
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		\$ 1,303,911	100	\$ 1,250,892	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：蔡翔峰



經理人：蔡翔峰



會計主管：許瑞綾



錦明實業股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國 109 年及 110 年 1 月 1 日至 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	109 年 度		108 年 度	
		金額	%	金額	%
4000 营業收入	六(十七)	\$ 1,217,807	100	\$ 986,232	100
5000 营業成本	六(三)(二十一)				
	(二十二)	(1,048,162)	(86)	(880,901)	(89)
5950 营業毛利淨額		169,645	14	105,331	11
營業費用	六(二十一)				
	(二十二)				
6100 推銷費用		(54,695)	(4)	(51,737)	(5)
6200 管理費用		(77,193)	(6)	(76,959)	(8)
6300 研究發展費用		(6,417)	(1)	(8,503)	(1)
6450 預期信用減損利益(損失)	十二(二)	2,127	-	(541)	-
6000 营業費用合計		(136,178)	(11)	(137,740)	(14)
6500 其他收益及費損淨額	六(七)	21,136	1	31,263	3
6900 营業利益(損失)		54,603	4	(1,146)	-
營業外收入及支出					
7100 利息收入		129	-	507	-
7010 其他收入	六(十八)	13,479	1	5,897	-
7020 其他利益及損失	六(十九)	(18,883)	(1)	(53,245)	(5)
7050 財務成本	六(二十)	(10,692)	(1)	(7,206)	(1)
7000 营業外收入及支出合計		(15,967)	(1)	(54,047)	(6)
7900 稽前淨利(淨損)		38,636	3	(55,193)	(6)
7950 所得稅費用	六(二十三)	(26,367)	(2)	(12,208)	(1)
8200 本期淨利(淨損)		\$ 12,269	1	(\$ 67,401)	(7)
其他綜合損益(淨額)					
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	六(十六)				
兌換差額		\$ 10,993	1	(\$ 21,706)	(2)
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 10,993	1	(\$ 21,706)	(2)
8500 本期綜合損益總額		\$ 23,262	2	(\$ 89,107)	(9)
淨利(損)歸屬於：					
8610 母公司業主		\$ 12,269	1	(\$ 67,401)	(7)
綜合損益總額歸屬於：					
8710 母公司業主		\$ 23,262	2	(\$ 89,107)	(9)
每股盈餘(虧損)	六(二十四)				
9750 基本每股盈餘(虧損)		\$ 0.21		\$ 1.14	
9850 稀釋每股盈餘(虧損)		\$ 0.21		\$ 1.14	

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：蔡翔峰



經理人：蔡翔峰



會計主管：許珊綾





錦明實業有限公司及子公司

民國109年及108年1月1日至12月31日

	歸屬於母公 司	保留盈 餘	業主之權 益
股資本	法定盈餘公積	待彌補虧損	國外營運機構財務報表 換算之兌換差額
股	普通股	普通股	普通股
資	資本	資本	資本
本	本	本	本
註	註	註	註

108年1月1日至12月31日	\$ 1,077,465	\$ 241,075	\$ 2,117	(\$ 419,955)	(\$ 74,033)	\$ 826,669
108年度淨損	-	-	-	(67,401)	-	(67,401)
108年度其他綜合損益	-	-	-	-	(21,706)	(21,706)
108年度綜合損益總額	-	-	-	(67,401)	(21,706)	(89,107)
108年12月31日餘額	\$ 1,077,465	\$ 241,075	\$ 2,117	(\$ 487,356)	(\$ 95,739)	\$ 737,562
109年1月1日至12月31日						
109年1月1日餘額	\$ 1,077,465	\$ 241,075	\$ 2,117	(\$ 487,356)	(\$ 95,739)	\$ 737,562
109年度淨利	-	-	-	12,269	-	12,269
109年度其他綜合損益	-	-	-	-	10,993	10,993
109年度綜合損益總額	-	-	-	12,269	10,993	23,262
109年12月31日餘額	\$ 1,077,465	\$ 241,075	\$ 2,117	(\$ 475,087)	(\$ 84,746)	\$ 750,824

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，詳併同參閱。



董事長：蔡翊峰



經理人：蔡翊峰

會計主管：許珊綾



錦明實業股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

附註	109 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	108 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(淨損)	\$ 38,636	(\$ 55,193)
調整項目		
收益費損項目		
預期信用減損(迴升利益)損失數	六(二)	(2,127)
折舊費用(含投資性不動產及使用權資產)	六(二十一)	96,929
處分不動產、廠房及設備利益	六(十九)	(4,353)
攤提費用	六(二十一)	760
利息費用	六(二十)	10,692
利息收入		(129)
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		
應收票據淨額	(5,001)	177
應收帳款	(77,691)	(111,429)
其他應收款	10,149	(6,133)
存貨	1,983	(31,570)
預付款項	(3,399)	(919)
其他流動資產	(903)	75
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債	10,757	-
應付票據	(13,115)	8,525
應付帳款	30,803	13,757
其他應付款	13,390	3,616
其他流動負債	(1,099)	1,246
其他非流動負債	(11,761)	23,660
營運產生之現金流入(流出)	94,521	(49,304)
利息收取數	129	507
利息支付數	(10,745)	(7,193)
所得稅支付數	(22,478)	(2,857)
營業活動之淨現金流入(流出)	61,427	(58,847)
投資活動之現金流量		
購置不動產、廠房及設備	六(二十五)	(77,073)
處分不動產、廠房及設備借款	4,773	1,280
無形資產增加	-	888)
存出保證金減少	3,140	459
存出保證金增加	(613)	(6,114)
投資活動之淨現金流出	(69,773)	(71,019)
籌資活動之現金流量		
短期借款增加	167,988	151,886
短期借款減少	(173,091)	(133,067)
舉借長期借款	60,000	123,612
償還長期借款	(62,728)	(18,256)
其他應付款-關係人減少	(1,205)	-
存入保證金減少	(45)	300)
租賃負債本金償還數	(2,056)	-
籌資活動之淨現金(流出)流入	(11,137)	123,875
匯率影響數	4,794	(10,205)
本期現金及約當現金減少數	(14,689)	(16,196)
期初現金及約當現金餘額	119,596	135,792
期末現金及約當現金餘額	\$ 104,907	\$ 119,596

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：蔡翔峰

經理人：蔡翔峰



會計主管：許珊綾



錦明實業股份有限公司
109 年度董事及員工酬勞分配情形報告

一、依公司章程第 20 條規定，本公司 109 年度稅前淨利為新台幣 12,196,186 元，業經 110 年 3 月 26 日薪資報酬委員會審議通過及 110 年 3 月 26 日董事會決議通過，提列董事酬勞提撥 1%，計新台幣 121,961 元；員工酬勞提撥 2.51%，計新台幣 306,124 元，上述金額以現金方式發放。

二、本年度董事及員工酬勞未估列新台幣 428,085 元，依會計估計變動處理，列為民國 110 年度損益。

三、董事酬勞發放依「董事及功能性委員酬金給付辦法」辦理；員工酬勞發放擬授權董事長全權處理相關事宜。

錦明實業股份有限公司
109 年度減資健全營運計劃書
按季執行成效報告

一、依據金融監督管理委員會 110 年 1 月 18 日金管證發字第 1090379947 號函及財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心 110 年 2 月 17 日證保法字第 1100000521 號函辦理。

二、本公司於中華民國 109 年 10 月 8 日股東臨時會決議通過辦理減資彌補虧損案，其內容如下：

1. 減資緣由：為健全財務結構及公司未來營運發展
2. 減資金額：新台幣 487,356,240 元
3. 消除股份：48,735,624 股
4. 減資比率：45.231737%
5. 減資後實收資本額：新台幣 590,109,000 元

三、本次減資案辦理情形說明：

1. 本次減資案業經金融監督管理委員會於 110 年 1 月 18 日金管證發字第 1090379947 號函核准在案。
2. 本次減資案以中華民國 110 年 1 月 27 日為減資基準日，復經經濟部 110 年 2 月 4 日經授商字第 11001019220 號函核准，完成變更公司登記。
3. 本次減資後換發新股已於 110 年 3 月 24 日重新上櫃買賣。

四、健全營運計畫執行情形

1. 109 年度預估損益及實際達成說明：

依據本公司提報之健全營運計劃書，109 年營業收入以保守穩健原則預估，致結算年度營收符合預期，且成本與費用控管得宜，其包括營業毛利、營業損益等項目皆優於原本預期。惟營業外收支較預估數增加 7,333 仟元，主係因應中美貿易美元匯率波動保守估計所致。109 年稅前淨利 38,636 仟元，較營運計畫預估增長約 0.95%。

單位：新台幣仟元

項目	109 年 實際數	109 年 預估數	差異	百分比
營業收入	1,217,807	1,223,544	(5,737)	-0.47%
營業成本	1,048,162	1,066,986	(18,824)	-1.76%
營業毛利	169,645	156,558	13,087	8.36%
營業費用	136,178	132,240	3,938	2.98%
其他收益及費損淨額	21,136	22,587	(1,451)	-6.42%
營業淨利(損)	54,603	46,905	7,698	16.41%
營業外收支	(15,967)	(8,634)	(7,333)	84.93%
稅前淨利(損)	38,636	38,271	365	0.95%

2. 110 年度第 1 季預估損益及實際達成說明：

- (1)營業收入客戶訂單承接狀況良好；營業成本沖壓產品報價調漲，致收入與成本皆較預估數稍高，但整體仍符合預期。
- (2)其他收益及費損差異少 2,036 仟元，主因子公司錦承投資性不動產出租收入減少。
- (3)營業外收支較預估數增加 5,036 仟元，主係因子公司處分機器設備利益約 4,600 仟與減損資產淨值為負值者重分類利益約 2,230 仟所產生利益及雜項支出約 1,403 仟元為土地硬化處理費所致。

綜上所述，110 年第 1 季稅前淨利較營運計畫預估差異比-64.62%。

單位：新台幣仟元

項目	110 年第 1 季 實際數	110 年第 1 季 預估數	差異	差異 百分比
營業收入	337,392	328,122	9,270	2.83%
營業成本	304,510	288,747	15,763	5.46%
營業毛利	32,882	39,375	(6,493)	-16.49%
營業費用	36,871	35,806	1,065	2.97%
其他收益及費損淨額	2,682	4,718	(2,036)	-43.15%
營業淨利(損)	(1,307)	8,287	(9,594)	-115.77%
營業外收支	3,802	(1,234)	5,036	-408.10%
稅前淨利(損)	2,495	7,053	(4,558)	-64.62%

五、本公司 110 年度仍秉持精實求新、穩健經營的態度，除現有事業單位持續努力不懈外，一方面積極拓展客源也努力積極轉型朝汽車電動儲能產業邁進，同時已於家電產業有初步成果，並將自有品牌 VIIDA 拉高市場知名度，進而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。



锦明实业股份有限公司
109 年度盈余分配表

單位：新台幣元

項 目	金 額
期初累積虧損(註)	(487,356,240)
加：減資彌補虧損(註)	487,356,240
109 年度稅後淨利	<u>12,268,947</u>
調整後可供分配盈餘小計	12,268,947
減：提列 10%法定盈餘公積	(1,226,895)
提列特別盈餘公積	<u>(11,042,052)</u>
期末未分配盈餘	<u>0</u>

註：本公司於民國 109 年 10 月 8 日經股東臨時會決議，為健全財務結構及公司未來營運發展，擬辦理減資金額為 \$487,356 仟元，並業經金融監督管理委員會於民國 110 年 1 月 18 日金管證發字第 1090379947 號函核准在案；復經經濟部民國 110 年 2 月 4 日經授商字第 11001019220 號函核准，完成變更公司登記。另期初累積虧損與民國 109 年 10 月 8 日股東臨時會減資彌補虧損議案差異 1 元為尾差調整。

董事長：蔡翔峰

總經理：蔡翔峰

會計主管：許珊綾