

股票代號：1587



吉茂精密股份有限公司

Cryomax Cooling System Corp.

民國一百一十五年股東常會

議事手冊

召開方式：實體方式召開
中華民國一百一十五年六月四日

地點：彰化縣芳苑鄉後寮村工區六路三號二樓會議室

目 錄

壹、開會程序	1
貳、開會議程	2
一、報告事項	3
二、承認事項	4
三、討論事項	5
參、附件	
一、一百一十四年度營業報告書	9
二、一百一十四年度審計委員會查核報告書	14
三、會計師查核報告暨民國一百一十四年度個體財務報表	15
四、會計師查核報告暨民國一百一十四年度合併財務報表	27
五、盈餘分配表	38
肆、附錄	
一、股東會議事規則	39
二、公司章程	44
三、無償配股、員工酬勞、董事酬勞及股東會提案事項報告	49
四、董事持股情形	50

吉茂精密股份有限公司

民國一百一十五年股東常會開會程序

一、宣佈開會

二、主席就位

三、主席致詞

四、報告事項

五、承認事項

六、討論事項

七、臨時動議

八、散會

吉茂精密股份有限公司

民國一百一十五年股東常會議程

召開方式：實體方式召開

時間：民國一百一十五年六月四日（星期四）上午十時

地點：彰化縣芳苑鄉後寮村工區六路三號二樓會議室

一、宣佈開會(報告出席股數)

二、主席就位

三、主席致詞

四、報告事項：

(一) 一百一十四年度營業報告。

(二) 一百一十四年度審計委員會查核報告。

(三) 一百一十四年度盈餘分派情形報告。

(四) 一百一十四年度員工酬勞及董事酬勞分派情形報告。

五、承認事項：

(一) 一百一十四年度營業報告書暨財務報表案。

(二) 一百一十四年度盈餘分派案。

六、討論事項

(一) 解除董事競業禁止之限制案。

(二) 本公司擬辦理私募普通股案。

七、臨時動議

八、散會

報告事項

第一案 (董事會提)

案由：一百一十四年度營業報告，敬請 鑒核。

說明：1. 本公司一百一十四年度營業報告書，請參閱本手冊第 9~13 頁。

2. 敦請 劉董事長彥狄報告。

第二案 (董事會提)

案由：一百一十四年度審計委員會查核報告，敬請 鑒核。

說明：一百一十四年度審計委員會查核報告，請參閱本手冊第 14 頁。

第三案 (董事會提)

案由：一百一十四年度盈餘分派情形報告，敬請 鑒核。

說明：依本公司章程規定，授權董事會於每半會計年度終了後，得決議以現金分派盈餘。本公司董事會決議核准之民國一百一十四年每半會計年度現金股利，其金額與發放日期如下：

民國 114 年度 (註)	核准日期 (民國年/月/日)	發放日期 (民國年/月/日)	每股現金股利 (新台幣元)	現金股利總金額 (新台幣元)
上半年度	114/8/11	無	不分派	0
下半年度	115/3/10	無	不分派	0
合計			不分派	0

註：本公司為保留公司營運資金，經董事會決議不分派 114 年上半年度及下半年度盈餘。

第四案

(董事會提)

案由：一百一十四年度員工酬勞及董事酬勞分派情形報告，敬請 鑒核。

說明：1. 依據公司章程第二十六條規定。

2. 本公司民國一百一十四年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益為新台幣 33,096,658 元，配發民國一百一十四年度員工酬勞現金新台幣 985,089 元及董事酬勞現金新台幣 985,089 元，與帳上估列員工酬勞新台幣 985,089 元及董事酬勞新台幣 985,089 元無差異。

承認事項

第一案

(董事會提)

案由：一百一十四年度營業報告書暨財務報表案，提請 承認。

說明：1. 本公司一百一十四年度財務報表，包括：資產負債表、綜合損益表、權益變動表及現金流量表，業經資誠聯合會計師事務所賴志維會計師及王玉娟會計師查核完竣。

2. 前稱營業報告書、會計師查核報告及上述財務報表，請參閱本手冊第 9~13 頁及第 15~37 頁。

決議：

第二案

(董事會提)

案由：一百一十四年度盈餘分派案，提請 承認。

說明：1. 本公司一百一十四年期初未分配盈餘為新台幣 31,925,907 元，加計民國一百一十四年度保留盈餘調整數為新台幣 1,261,058 元，調整後未分配盈餘為新台幣 33,186,965 元，一百一十四年度稅後淨

利新台幣 29,911,467 元，按公司章程所訂提撥 10%法定盈餘公積新台幣 3,117,253 元，及迴轉特別盈餘公積新台幣 22,301,437 元，可供分配盈餘為新台幣 82,282,616 元，為保留公司營運資金，故本次擬不予配發股東股利。

2. 一百一十四年度盈餘分配表，請參閱本手冊第 38 頁。

決 議：

討論事項

第一案

(董事會提)

案 由：解除董事競業禁止之限制案，提請 討論。

說 明：1. 依公司法第二〇九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許可。
2. 本公司民國 114 年股東常會選任之董事，為自己或他人經營與本公司營業範圍相同或類似之公司並擔任董事之行為，在無損及公司之利益下，同意解除競業禁止之限制，故擬解除：

本公司職稱	姓 名	擬解除競業事業名稱及職稱(擔任)	
董事	鋁源投資有限公司 代表人：劉彥狄	金興精密工業股份有限公司	董事
董事	日商株式會社 DENSO 代表人：黃江龍	臺灣電綜股份有限公司	本部長
董事	劉健好	CRYOMAX MEXICO S. A. de C. V.	President

決 議：

第二案

(董事會提)

案 由：本公司擬辦理私募普通股案，提請 討論。

說 明：1. 私募額度：

本公司為充實營運資金及引進策略性投資人，擬請股東常會授權董事會於適當時機，視當時金融市場狀況，在 8,000,000 股額度內辦理私募普通股，每股面額新臺幣 10 元。

2. 依據證券交易法第四十三條之六規定辦理私募應說明事項如下：

(1) 私募價格訂定之依據及合理性：

A. 本次私募普通股之參考價格係依以下二基準計算價格較高者定之：

(A) 定價日前一、三或五個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算術平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。

(B) 定價日前三十個營業日普通股收盤價簡單算術平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。

B. 本次私募普通股之實際發行價格以不低於參考價格之八成且不低於面額 10 元為訂定私募價格之依據。

C. 本次私募普通股實際發行價格擬提請股東常會授權董事會依法令規定及以不低於股東常會所決議訂價依據與成數範圍內，視當時市場狀況及主管機關相關法令訂定之。實際定價日授權董事會視日後與特定人接洽情形決定之。

D. 本次私募普通股發行價格之訂定依據符合公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項之規定，故應屬合理。

(2) 特定人之選擇方式及目的：

A. 選擇方式：

依證券交易法第四十三條之六及金融監督管理委員會民國 91 年 6 月 13 日 (91) 台財證一字第 0910003455 號函規定之對象辦理之，目前擬洽定之對象以能強化公司營運所需技術、業務或關鍵零組件之策略性投資人為優先考量，其相關資格證明授權董事會審核之。

B. 私募對象選擇之目的及相關說明：

(A) 本公司為因應未來發展及長期營運規劃之目的，本次私募引進策略性投資人實有其必要性。

(B) 藉由策略性投資人及其資金之引入，除可強化本公司財務結構以因應未來發展外，並可藉由策略性投資人之協助，增強本公司客戶結構、產品組合及競爭力，對公司未來獲利能力之提升應有相當程度之貢獻。

(C) 目前尚無已洽定之應募人。

(3) 辦理私募之必要性及預計達成效益：

A. 不採用公開募集之理由：考量實際籌資市場狀況掌握不易，為確保增資之可行性、籌資之時效性及便利性，故引進策略性投資人參與應募，擬提請股東常會授權董事會透過私募方式辦理發行普通股。

B. 本次辦理私募之資金用途及預計達成效益：本次辦理私募之資金用途為充實營運資金及引進策略性投資人，預計可強化本公司之財務結構、提高及預留資金靈活運用之空間，預計可降低公司之財務經營風險，並藉由應募策略性投資人之策略投資，增加本公司之競爭優勢，藉以因應產業變化及強化公司經營體質及競爭力，對公司股東權益有正面且實質之助益。

C. 本次私募股票如因實際籌資有分次辦理之必要，擬請股東會授權董事會自股東會決議本私募案之日起一年內分一至二次辦理之，並於股款繳納完成後十五日內辦理公告申報。

預計辦理次數	預計私募資金用途	預計達成效益
分一次辦理	充實營運資金	預期可提升營運資金，改善財務結構及降低經營壓力，有助公司營運穩定成長，對股東權益有其正面助益。
分二次辦理		

3. 本次私募有價證券之權利義務：
本次私募之普通股除於交付日後三年內，其轉讓依證券交易法第四十三條之八規定辦理外，其權利義務與本公司已發行普通股相同。本次私募之普通股擬授權董事會，於交付滿三年後依據證券交易法及相關規定，向主管機關申請補辦公開發行及上市交易。
4. 本次私募普通股之發行股數、發行價格、發行條件、計畫項目及其他未盡事宜等，擬提請股東會授權董事會視市場狀況及公司營運需求訂定之，未來如經主管機關規定或客觀環境之影響須修正時，亦授權董事會依相關規定辦理。
5. 本次私募普通股案，擬提請股東會授權本公司董事長或其指定代理人全權辦理並代表本公司簽署一切有關本次私募之契約及文件，並為本公司辦理一切有關本次私募所需事宜。
6. 提請股東會授權董事會自股東會決議通過之日起一年內預計一次或分二次辦理，俟後如無法於一年期限內辦理完成私募事宜，提請股東會授權董事會於期限屆滿前召開董事會討論不繼續私募，並至公開資訊觀測站比照重大訊息辦理資訊公開。

決 議：

臨時動議

散 會

吉茂精密股份有限公司

一百一十四年度營業報告書

各位股東女士、先生大家好！

首先歡迎各位在百忙之中前來參加本年度的股東會，在此謹代表公司對各位股東的支持表達最崇高的謝意。以下謹就本公司一百一十四年度之營業成果及未來展望作相關報告。

一、一百一十四年度營業報告

(一)營業成果

單位：新台幣仟元

損益項目(個體財報)	114 年度	113 年度	增(減)金額	變動比例 (%)
營業收入淨額	1,710,558	1,599,497	111,061	6.94
營業成本	1,553,852	1,455,274	98,578	6.77
未實現銷貨損失	3,032	1,455	1,577	108.38
營業毛利淨額	159,738	145,678	14,060	9.65
營業費用	123,944	171,797	(47,853)	(27.85)
營業利益(損失)	35,794	(26,119)	61,913	(237.04)
營業外收入及支出	(4,667)	(14,663)	9,996	(68.17)
稅前淨利(淨損)	31,127	(40,782)	71,909	(176.33)
所得稅(費用)利益	(1,215)	6,980	(8,195)	(117.41)
本期淨利(淨損)	29,912	(33,802)	63,714	(188.49)

單位：新台幣仟元

損益項目(合併財報)	114 年度	113 年度	增(減)金額	變動比例 (%)
營業收入淨額	2,651,919	2,154,167	497,752	23.11
營業成本	2,146,632	1,702,330	444,302	26.10
營業毛利淨額	505,287	451,837	53,450	11.83
營業費用	439,718	483,282	(43,564)	(9.01)
營業利益(損失)	65,569	(31,445)	97,014	(308.52)
營業外收入及支出	(16,955)	(9,592)	(7,363)	76.76
稅前淨利(淨損)	48,614	(41,037)	89,651	(218.46)
所得稅(費用)利益	(18,702)	7,235	(25,937)	(358.49)
本期淨利(淨損)	29,912	(33,802)	63,714	(188.49)

(二)預算執行情形

本公司一百一十四年度未編制公開之財務預測，故不適用。

(三)財務收支情形

單位：新台幣仟元

項 目(個體財報)	114 年度	113 年度	變動金額
營業活動之淨現金流入(流出)	1,831	(51,683)	53,514
投資活動之淨現金流出	(91,608)	(32,173)	(59,435)
籌資活動之淨現金流入	141,522	53,493	88,029

單位：新台幣仟元

項 目(合併財報)	114 年度	113 年度	變動金額
營業活動之淨現金流入(流出)	17,675	(35,723)	53,398
投資活動之淨現金流出	(84,645)	(114,271)	29,626
籌資活動之淨現金流入	98,096	11,417	86,679

(四)獲利能力分析

年度		114 年	113 年
分析項目(個體財報)			
資產報酬率(%)		1.74	(0.30)
股東權益報酬率(%)		1.91	(2.30)
佔實收資本額比率(%)	營業利益	4.47	(3.26)
	稅前純益	3.89	(5.09)
純益率(%)		1.75	(2.11)
每股盈餘(元)		0.37	(0.47)

年度		114 年	113 年
分析項目(合併財報)			
資產報酬率(%)		1.69	(0.12)
股東權益報酬率(%)		1.91	(2.30)
佔實收資本額比率(%)	營業利益	8.19	(3.93)
	稅前純益	6.07	(5.12)
純益率(%)		1.12	(1.56)
每股盈餘(元)		0.37	(0.47)

(五)研究發展狀況

汽車內燃機因環保的趨勢，加上電動車的崛起，汽車原廠相繼發展低碳排放量的內燃機，改變供油系統、減少待速遲滯時間或增加渦輪等等，這些設計都相較不同以往，對散熱需求量大且要更精準，如何有效的符合車用散熱需求並且有效節省生產成本，滿足車用各項散熱系統合乎惡劣環境的要求。本公司與子公司致力於汽車冷卻系統之研發與生產，茲列示一百一十四年度重要研發成果：

年度	具體研發成果
114 年	1. 成功開發雲端伺服器水冷散熱系統，適用伺服器散熱水箱。 2. 成功開發電動車電池散熱器，適用於多款電動車。

(六)未來研究計畫及預計投入之費用

1. 研發成果與未來研發方向

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

(1) 外掛式油冷管

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

(2) 高性能散熱水箱

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

(3) 車用空調系統-冷凝器

發展車用空調系統冷凝器可與水箱、風扇整合開發模組，提升開發效率及精度。

(4) 車用熱交換器-多功能水箱

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

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

(5) 電動車電池散熱器-水冷板水箱

以現有的製程設備為基礎，運用軟體試算開發，驗證可靠度符合環境需求的冷卻器。

(6) 電子雲端伺服器熱交換-水冷式水箱或冷凝器散熱器

配合電子廠需求導入現有的製程能力，研擬出適合客戶需求的散熱條件。

2. 研發計畫

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

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

二、一百一十五年營業計畫

(一)經營方針

1. 持續提升墨西哥廠產量，以滿足客戶需求。
2. 因應美國關稅政策動盪，靈活調配各廠產能供貨客戶，以擴大營收。
3. 優化設備與製程改善，削減成本以保持競爭力。
4. 配合客戶需求，持續開發電子散熱產品，增加非車用產品營收。

(二)預期銷售數量及依據

1. 預期銷售數量：本公司並未對外公開財務預測，公司之預計銷售數量係依據 114 年度之市場概況預測及客戶潛力評估，預計 115 年度銷售數量目標將可樂觀看待。
2. 依據：依據公司預計達成之目標，同時考量整體產業、市場需求及外在經濟景氣狀況變化作預測。

(三)重要產銷政策

1. 優化設備與製程改善，削減成本以創造利潤。
2. 提升墨西哥廠產量，擴大營收規模及市占率。
3. 注重產品品質管理，提供客戶最佳服務。

三、公司未來發展策略、受到外部競爭環境、法規環境及總體經濟環境之影響

本公司持續專注於本業散熱領域發展，對車用汽車水箱及其零配件產銷，憑藉高效率之產出及良善品質，滿足客戶產品需求；過去一年，因客戶端結束庫存調節訂單量的回穩及第四季起電子散熱產品陸續出貨，營收較同期增漲 23%。獲利上則擺脫前年整修賠償事件之影響，114 年度全年度每股盈餘為 0.37 元。

展望 115 年度，外部受到美國關稅政策、中東戰爭等不確定性因素影響，吉茂憑藉著台灣、南京及墨西哥三處生產基地，靈活調配各廠生產品項，滿足客戶需求。今年發展重點放在設備與製程優化改善，落實成本的降減，增強競爭力；提升墨西哥廠產量迅速供貨客戶，在關稅、較短交期與較少運輸成本之優勢，爭取客戶訂單擴大市場占有率。在法規環境遵循方面，吉茂恪遵投資當地法規之要求，並不斷關注法令改變之執行控制，透過公司經營團隊專業分工、健全有效的內部控制制度，以確保政府法令規章之遵循。

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

吉茂精密股份有限公司

董事長：劉彥狄



敬上

審計委員會查核報告書

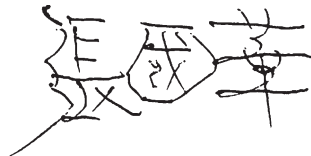
董事會造具本公司民國一百一十四年度營業報告書、財務報告及盈餘分派議案等，其中財務報告業經董事會委託資誠聯合會計師事務所賴志維會計師、王玉娟會計師查核完竣，並出具查核報告。

上述營業報告書、財務報告及盈餘分派議案經本委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請鑒核。

此致

吉茂精密股份有限公司一百一十五年股東常會

審計委員會召集人：張國華



中 華 民 國 一 百 一 十 五 年 三 月 十 日



會計師查核報告

(115)財審報字第 25004963 號

吉茂精密股份有限公司 公鑒：

查核意見

吉茂精密股份有限公司民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達吉茂精密股份有限公司民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與吉茂精密股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對吉茂精密股份有限公司民國 114 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

吉茂精密股份有限公司民國 114 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

銷貨收入截止之正確性

事項說明

銷貨收入之會計政策請詳個體財務報告附註四(二十五)；銷貨收入會計科目之說明，請詳個體財務報告附註六(十七)，民國 114 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務報告營業收入為新台幣 1,710,558 仟元。

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

因應之查核程序

本會計師已執行之主要查核程序如下：

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

存貨備抵評價損失之評估

事項說明

有關存貨之會計政策，請詳個體財務報告附註四(十一)；存貨評價之重要會計估計及假設請詳個體財務報告附註五(二)，存貨會計科目之說明，請詳個體財務報告附註六(四)，民國 114 年 12 月 31 日存貨成本及備抵評價損失餘額分別為新台幣 363,938 仟元及新台幣 12,013 仟元。

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

因應之查核程序

本會計師已執行之主要查核程序如下：

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

其他事項-提及其他會計師之查核

列入吉茂精密股份有限公司個體財務報表之部分採用權益法評價之被投資公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關該等公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。前述公司民國 114 年及 113 年 12 月 31 日採用權益法之投資之餘額分別為新台幣 496,688 仟元及 398,665 仟元，各占資產總額之 15.22%及 12.57%，民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日對前述公司認列之綜合損益為利益(損失)新台幣 18,606 仟元及(119,825)仟元，各占綜合損益總額之 34.80%及 385.00%。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估吉茂精密股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算吉茂精密股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

吉茂精密股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對吉茂精密股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使吉茂精密股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致吉茂精密股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於吉茂精密股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

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

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對吉茂精密股份有限公司民國 114 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

賴志維

賴志維



會計師

王玉娟

王玉娟



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1120348565 號

金管證審字第 1020028992 號

中 華 民 國 1 1 5 年 3 月 1 0 日

吉茂精密股份有限公司
個體資產負債表
民國114年及113年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	114 年 12 月 31 日			113 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	164,821	5	\$	111,355	4
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)						
	產—流動			18,090	-		14,888	-
1150	應收票據淨額	六(三)		34,589	1		35,036	1
1170	應收帳款淨額	六(三)		243,433	7		246,576	8
1180	應收帳款—關係人淨額	七(二)		157,146	5		177,919	6
1210	其他應收款—關係人			565	-		981	-
130X	存貨	六(四)		351,925	11		327,254	10
1470	其他流動資產			20,956	1		47,419	1
11XX	流動資產合計			<u>991,525</u>	<u>30</u>		<u>961,428</u>	<u>30</u>
非流動資產								
1550	採用權益法之投資	六(五)		1,797,315	55		1,725,272	55
1600	不動產、廠房及設備	六(六)、七(二)及						
		八		448,428	14		444,147	14
1780	無形資產			109	-		409	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十三)		19,179	1		29,195	1
1900	其他非流動資產	六(十二)		6,002	-		11,474	-
15XX	非流動資產合計			<u>2,271,033</u>	<u>70</u>		<u>2,210,497</u>	<u>70</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>3,262,558</u>	<u>100</u>	\$	<u>3,171,925</u>	<u>100</u>

(續次頁)

吉茂精密股份有限公司
個體資產負債表
民國114年及113年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	114 年 12 月 31 日			113 年 12 月 31 日				
			金	額	%	金	額	%		
流動負債										
2100	短期借款	六(七)及八	\$	1,017,204	31	\$	797,673	25		
2110	應付短期票券	六(八)		59,930	2		-	-		
2130	合約負債—流動	六(十七)		2,377	-		5,803	-		
2150	應付票據			130	-		-	-		
2170	應付帳款			93,462	3		65,976	2		
2180	應付帳款—關係人	七(二)		145,321	4		283,800	9		
2200	其他應付款	六(九)		60,566	2		51,759	2		
2220	其他應付款項—關係人	七(二)		425	-		745	-		
2230	本期所得稅負債			361	-		-	-		
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十一)		69,021	2		94,329	3		
2399	其他流動負債—其他	六(十)(十七)		32,715	1		29,707	1		
21XX	流動負債合計			<u>1,481,512</u>	<u>45</u>		<u>1,329,792</u>	<u>42</u>		
非流動負債										
2540	長期借款	六(十一)及八		150,005	5		219,622	7		
2570	遞延所得稅負債	六(二十三)		60,133	2		65,049	2		
25XX	非流動負債合計			<u>210,138</u>	<u>7</u>		<u>284,671</u>	<u>9</u>		
2XXX	負債總計			<u>1,691,650</u>	<u>52</u>		<u>1,614,463</u>	<u>51</u>		
股東權益										
股本										
3110	普通股股本	六(十四)		800,556	24		800,556	25		
資本公積										
3200	資本公積	六(十五)		546,969	17		546,969	17		
保留盈餘										
3310	法定盈餘公積	六(十六)		137,984	4		137,984	4		
3320	特別盈餘公積			50,087	2		50,470	2		
3350	未分配盈餘			63,099	2		71,570	2		
其他權益										
3400	其他權益		(27,787)	(1)	(50,087)	(1)
3500	庫藏股票	六(十四)		-	-		-	-		
3XXX	權益總計			<u>1,570,908</u>	<u>48</u>		<u>1,557,462</u>	<u>49</u>		
重大之期後事項										
3X2X	負債及權益總計	十一	\$	<u>3,262,558</u>	<u>100</u>	\$	<u>3,171,925</u>	<u>100</u>		

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：劉彥秋



經理人：劉彥秋



會計主管：許乃龍



吉茂精密股份有限公司
個體綜合損益表
民國114年及113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	114 年 度		113 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(十七)及七(二)	\$ 1,710,558	100	\$ 1,599,497	100
5000 營業成本	六(四)(二十二)及七(二)	(1,553,852)	(91)	(1,455,274)	(91)
5900 營業毛利		156,706	9	144,223	9
5910 未實現銷貨損失		3,032	-	1,455	-
5950 營業毛利淨額		159,738	9	145,678	9
營業費用	六(二十二)及七(二)				
6100 推銷費用		(53,418)	(3)	(90,942)	(6)
6200 管理費用		(60,800)	(3)	(71,295)	(4)
6300 研究發展費用		(9,726)	(1)	(9,560)	-
6000 營業費用合計		(123,944)	(7)	(171,797)	(10)
6900 營業利益(損失)		35,794	2	26,119	(1)
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(十八)	1,474	-	2,249	-
7010 其他收入	六(十九)	3,434	-	1,111	-
7020 其他利益及損失	六(二十)	(2,876)	-	18,979	1
7050 財務成本	六(二十一)	(32,559)	(2)	(30,581)	(2)
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(五)	25,860	2	(6,421)	-
7000 營業外收入及支出合計		(4,667)	-	14,663	(1)
7900 稅前淨利(淨損)		31,127	2	40,782	(2)
7950 所得稅(費用)利益	六(二十三)	(1,215)	-	6,980	-
8200 本期淨利(淨損)		\$ 29,912	2	\$ 33,802	(2)
其他綜合損益(淨額)					
不重分類至損益之項目					
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十二)	\$ 1,576	-	\$ 2,870	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十三)	(315)	-	(574)	-
8310 不重分類至損益之項目總額		1,261	-	2,296	-
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		26,815	1	30,736	2
8380 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-可能重分類至損益之項目		1,060	-	(30,257)	(2)
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十三)	(5,575)	-	(96)	-
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		22,300	1	383	-
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 23,561	1	\$ 2,679	-
8500 本期綜合損益總額		\$ 53,473	3	\$ 31,123	(2)
每股(虧損)盈餘	六(二十四)				
9750 基本		\$ 0.37		\$ 0.47	
9850 稀釋		\$ 0.37		\$ 0.47	

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：劉彥狄



經理人：劉彥狄



會計主管：許乃龍





吉茂證券股份有限公司
經理人：劉彥秋

民國 114 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	實收資本		資本公積		盈餘		國外營運機構財務報表換算之兌換差額		庫藏股票	
	113 年 1 月 1 日餘額	113 年 12 月 31 日餘額	113 年 1 月 1 日餘額	113 年 12 月 31 日餘額	113 年 1 月 1 日餘額	113 年 12 月 31 日餘額	113 年 1 月 1 日餘額	113 年 12 月 31 日餘額	113 年 1 月 1 日餘額	113 年 12 月 31 日餘額
113 年 1 月 1 日餘額	\$ 686,244	\$ 553,570	\$ 4,790	\$ 17,718	\$ 133,847	\$ 50,296	\$ 176,011	(\$ 50,470)	\$ -	\$ 1,372,006
本期淨損	-	-	-	-	-	-	(33,802)	-	-	(33,802)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	2,296	383	-	2,679
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	(31,506)	383	-	(31,123)
112 年度盈餘指撥及分派										
法定盈餘公積	-	-	-	4,137	-	-	(4,137)	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	174	-	(174)	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	(34,312)	-	-	(34,312)
股票股利	34,312	-	-	-	-	-	(34,312)	-	-	-
股份基礎給付酬勞成本	-	-	-	12,641	-	-	-	-	-	12,641
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	-	(6,179)	(6,179)
庫藏股轉讓予員工	-	-	5,653	(5,653)	-	-	-	-	6,179	6,179
現金增資	80,000	165,238	-	(6,988)	-	-	-	-	-	238,250
113 年 12 月 31 日餘額	\$ 800,556	\$ 518,808	\$ 10,443	\$ 17,718	\$ 137,984	\$ 50,470	\$ 71,570	(\$ 50,087)	\$ -	\$ 1,557,462
114 年 1 月 1 日餘額	\$ 800,556	\$ 518,808	\$ 10,443	\$ 17,718	\$ 137,984	\$ 50,470	\$ 71,570	(\$ 50,087)	\$ -	\$ 1,557,462
本期淨利	-	-	-	-	-	-	29,912	-	-	29,912
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	1,261	22,300	-	23,561
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	31,173	22,300	-	53,473
113 年度盈餘指撥及分派										
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	(383)	-	383	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	(40,027)	-	-	(40,027)
114 年 12 月 31 日餘額	\$ 800,556	\$ 518,808	\$ 10,443	\$ 17,718	\$ 137,984	\$ 50,087	\$ 63,099	(\$ 27,787)	\$ -	\$ 1,570,908

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：劉彥秋



經理人：劉彥秋



會計主管：許乃龍


 吉茂精密股份有限公司
 個體現金流量表
 民國114年及113年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	114年1月1日 至12月31日	113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)	\$ 31,127	(\$ 40,782)
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(六)(二十二) 24,173	24,364
攤銷費用	六(二十二) 300	314
透過損益按公允價值衡量金融資產之損失(利益)	六(二)(二十) 2,509	(4,737)
預期信用減損損失迴轉利益	十二(二) (7)	-
利息費用	六(二十一) 32,559	30,581
利息收入	六(十八) (1,474)	(2,249)
股利收入	六(十九) (600)	(496)
採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益份額	六(五) (25,860)	6,421
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十) (457)	(623)
聯屬公司間未實現利益	(3,032)	(1,455)
未實現外幣兌換損失(利益)	7,238	(4,288)
股份基礎給付酬勞成本	六(十三) -	12,641
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	(5,711)	-
應收票據淨額	447	9,193
應收帳款淨額	6,883	(6,078)
應收帳款－關係人淨額	20,961	(90,844)
其他應收款－關係人淨額	416	(1,941)
存貨	(24,671)	(12,678)
其他流動資產	26,505	(38,610)
其他非流動資產	(3,514)	(2,010)
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債	(3,426)	2,397
應付票據	130	(120)
應付帳款	27,248	2,869
應付帳款－關係人	(137,276)	110,675
其他應付款	7,923	(6,493)
其他應付款－關係人	(320)	(2,660)
其他非流動負債	-	(1,780)
營運產生之現金流出	(17,929)	(18,389)
收取之利息	1,432	2,734
支付之利息	(31,321)	(31,880)
支付之所得稅	(7,691)	(4,644)
收取之股利	57,340	496
營業活動之淨現金流入(流出)	1,831	(51,683)

(續次頁)

吉茂精密股份有限公司
個體現金流量表
民國114年及113年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	114年1月1日 至12月31日	113年1月1日 至12月31日
投資活動之現金流量			
取得採用權益法之投資		(\$ 71,475)	(\$ 156,206)
取得不動產、廠房及設備	六(二十五)	(25,367)	(15,712)
處分不動產、廠房及設備		4,926	1,059
存出保證金增加		(564)	(324)
存出保證金減少		872	239
其他應收款—關係人減少		-	138,771
投資活動之淨現金流出		(91,608)	(32,173)
籌資活動之現金流量			
短期借款增加	六(二十六)	482,914	539,854
短期借款減少	六(二十六)	(266,440)	(571,600)
應付短期票券增加(減少)	六(二十六)	60,000	(60,000)
償還長期借款	六(二十六)	(94,925)	(58,700)
發放現金股利	六(十六)		
	(二十六)	(40,027)	(34,312)
現金增資	六(十四)	-	238,250
庫藏股票買回成本	六(十四)	-	(6,179)
庫藏股轉讓予員工取得價款	六(十四)	-	6,180
籌資活動之淨現金流入		141,522	53,493
匯率變動對現金及約當現金之影響		1,721	1,507
本期現金及約當現金增加(減少)數		53,466	(28,856)
期初現金及約當現金餘額	六(一)	111,355	140,211
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 164,821	\$ 111,355

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：劉彥狄



經理人：劉彥狄



會計主管：許乃龍





會計師查核報告

(115)財審報字第 25005305 號

吉茂精密股份有限公司 公鑒：

查核意見

吉茂精密股份有限公司及子公司（以下簡稱「吉茂集團」）民國114年及113年12月31日之合併資產負債表，暨民國114年及113年1月1日至12月31日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達吉茂集團民國114年及113年12月31日之合併財務狀況，暨民國114年及113年1月1日至12月31日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與吉茂集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對吉茂集團民國114年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

吉茂集團民國 114 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

銷貨收入截止之正確性

事項說明

銷貨收入之會計政策請詳合併財務報告附註四(二十五)；銷貨收入會計科目之說明，請詳合併財務報告附註六(十八)，民國 114 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務報告營業收入為新台幣 2,651,919 仟元。

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

因應之查核程序

本會計師已執行之主要查核程序如下：

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

存貨備抵評價損失之評估

事項說明

有關存貨之會計政策，請詳合併財務報告附註四(十二)；存貨評價之重要會計估計及假設請詳合併財務報告附註五(二)，存貨會計科目之說明，請詳合併財務報告附註六(四)，民國 114 年 12 月 31 日存貨成本及備抵評價損失餘額分別為新台幣 974,984 及新台幣 76,324 仟元。

吉茂集團主要係製造並銷售各種車輛之金屬製水箱，考量車輛之使用壽命及售後服務市場之產品具有少量多樣的特性，為了取得市場占有率，公司需備妥充足存

貨品項，導致存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高。其各項存貨係以成本與淨變現價值孰低者衡量，評估存貨因正常損耗、過時陳舊或銷售價格變化，據以提列跌價損失。因考量存貨淨變現價值之估計，及對超過特定期間貨齡之過時陳舊存貨調整涉及管理階層之主觀判斷，評估存貨備抵評價損失金額對財務報表有重大影響，故本會計師將存貨備抵評價損失列為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師已執行之主要查核程序如下：

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

其他事項 - 提及其他會計師之查核

列入吉茂集團合併財務報表之部分子公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該等公司財務表所列之金額及附註十三所揭露之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告。前述被投資公司民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之資產總額分別為新台幣 682,320 仟元及新台幣 550,344 仟元，分別佔資產總額之 18.38%及 16.18%，民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入分別為新台幣 4,334 仟元及新台幣 89 仟元，分別占合併營業收入之淨額 0.16%及 0.00%。

其他事項 - 個體財務報告

吉茂精密股份有限公司已編製民國 114 年度及 113 年度個體財務報表，並經本會計師均出具無保留意見加其他事項段之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估吉茂集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算吉茂集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

吉茂集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對吉茂集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使吉茂集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於

查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致吉茂集團不再具有繼續經營之能力。

5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對吉茂集團民國 114 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

賴志維

賴志維



會計師

王玉娟

王玉娟



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1120348565 號

金管證審字第 1020028992 號

中 華 民 國 1 1 5 年 3 月 1 0 日

吉茂精密股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國114年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	114 年 12 月 31 日			113 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	442,448	12	\$	453,401	13
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)						
	產－流動			18,090	1		14,888	-
1150	應收票據淨額	六(三)		46,278	1		48,967	1
1170	應收帳款淨額	六(三)		671,204	18		474,621	14
1180	應收帳款－關係人淨額	七(二)		77,931	2		57,862	2
130X	存貨	六(四)		898,660	24		769,473	23
1470	其他流動資產	六(五)		163,224	4		126,336	4
11XX	流動資產合計			<u>2,317,835</u>	<u>62</u>		<u>1,945,548</u>	<u>57</u>
非流動資產								
1600	不動產、廠房及設備	六(六)及八		1,231,896	33		1,229,014	36
1755	使用權資產	六(七)及八		71,772	2		117,943	3
1840	遞延所得稅資產	六(二十四)		72,861	2		86,061	3
1900	其他非流動資產	六(十三)		18,036	1		22,328	1
15XX	非流動資產合計			<u>1,394,565</u>	<u>38</u>		<u>1,455,346</u>	<u>43</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>3,712,400</u>	<u>100</u>	\$	<u>3,400,894</u>	<u>100</u>

(續次頁)

吉茂精密股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國114年及113年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	114年12月31日			113年12月31日				
			金	額	%	金	額	%		
流動負債										
2100	短期借款	六(八)及八	\$	1,062,164	28	\$	842,453	25		
2110	應付短期票券	六(九)		59,930	2		-	-		
2130	合約負債—流動	六(十八)		28,725	1		9,256	-		
2150	應付票據			130	-		-	-		
2170	應付帳款			457,510	12		312,369	9		
2200	其他應付款	六(十)		145,381	4		136,293	4		
2220	其他應付款項—關係人	七(二)		995	-		1,522	-		
2230	本期所得稅負債			4,091	-		5,944	-		
2280	租賃負債—流動			33,448	1		45,439	1		
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十二)		69,021	2		94,329	3		
2399	其他流動負債—其他	六(十一)(十八)		39,049	1		33,020	1		
21XX	流動負債合計			<u>1,900,444</u>	<u>51</u>		<u>1,480,625</u>	<u>43</u>		
非流動負債										
2540	長期借款	六(十二)及八		150,005	4		219,622	6		
2570	遞延所得稅負債	六(二十四)		68,948	2		85,958	3		
2580	租賃負債—非流動			22,095	1		57,227	2		
25XX	非流動負債合計			<u>241,048</u>	<u>7</u>		<u>362,807</u>	<u>11</u>		
2XXX	負債總計			<u>2,141,492</u>	<u>58</u>		<u>1,843,432</u>	<u>54</u>		
股東權益										
股本										
3110	普通股股本	六(十五)		800,556	22		800,556	24		
資本公積										
3200	資本公積	六(十六)		546,969	14		546,969	16		
保留盈餘										
3310	法定盈餘公積	六(十七)		137,984	4		137,984	4		
3320	特別盈餘公積			50,087	1		50,470	1		
3350	未分配盈餘			63,099	2		71,570	2		
其他權益										
3400	其他權益		(27,787)	(1)	(50,087)	(1)
3500	庫藏股票	六(十五)		-	-		-	-		
3XXX	權益總計			<u>1,570,908</u>	<u>42</u>		<u>1,557,462</u>	<u>46</u>		
重大之期後事項										
3X2X	負債及權益總計	十一	\$	<u>3,712,400</u>	<u>100</u>	\$	<u>3,400,894</u>	<u>100</u>		

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：劉彥狄



經理人：劉彥狄



會計主管：許乃龍



吉茂精密股份有限公司及子公司
合併綜合損益表

民國114年及113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	114 年 度		113 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(十八)及七(二)	\$ 2,651,919	100	\$ 2,154,167	100
5000 營業成本	六(四)(二十三)	(2,146,632)	(81)	(1,702,330)	(79)
5900 營業毛利		505,287	19	451,837	21
營業費用	六(二十三)及七(二)				
6100 推銷費用		(252,767)	(9)	(276,607)	(13)
6200 管理費用		(140,525)	(5)	(156,173)	(7)
6300 研究發展費用		(46,426)	(2)	(50,502)	(3)
6000 營業費用合計		(439,718)	(16)	(483,282)	(23)
6900 營業利益(損失)		65,569	3	(31,445)	(2)
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(十九)	7,726	-	6,767	-
7010 其他收入	六(二十)	7,000	-	7,839	1
7020 其他利益及損失	六(二十一)	6,347	-	12,970	1
7050 財務成本	六(二十二)	(38,028)	(1)	(37,168)	(2)
7000 營業外收入及支出合計		(16,955)	(1)	(9,592)	-
7900 稅前淨利(淨損)		48,614	2	(41,037)	(2)
7950 所得稅(費用)利益	六(二十四)	(18,702)	(1)	7,235	1
8200 本期淨利(淨損)		\$ 29,912	1	\$ 33,802	(1)
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(十三)	\$ 1,576	-	\$ 2,870	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十四)	(315)	-	(574)	-
8310 不重分類至損益之項目總額		1,261	-	2,296	-
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		27,875	1	479	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十四)	(5,575)	-	(96)	-
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		22,300	1	383	-
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 23,561	1	\$ 2,679	-
8500 本期綜合損益總額		\$ 53,473	2	\$ 31,123	(1)
淨利歸屬於：					
8610 母公司業主		\$ 29,912	1	\$ 33,802	(1)
8710 綜合損益總額歸屬於： 母公司業主		\$ 53,473	2	\$ 31,123	(1)
每股盈餘(虧損)	六(二十五)				
9750 基本		\$ 0.37		\$ 0.47	
9850 稀釋		\$ 0.37		\$ 0.47	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：劉彥秋



經理人：劉彥秋



會計主管：許乃龍





吉茂精製股份有限公司
合併資產負債表
民國114年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	歸屬於本公司母		公司		業留		主盈		之盈餘		權益	
	普通	股本	員工認股權	其他法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差	庫藏股票	權益	總額	總額	總額
113	\$ 686,244	\$ 4,790	\$ -	\$ 17,718	\$ 133,847	\$ 50,296	\$ 176,011	\$ -	\$ -	\$ 1,372,006		
113年1月1日餘額												
本期淨損	-	-	-	-	-	-	(33,802)	-	-	(33,802)		
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	2,296	383	-	2,679		
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	(31,506)	383	-	(31,123)		
112年度盈餘指撥及分派：												
法定盈餘公積	-	-	-	4,137	-	-	(4,137)	-	-	-		
特別盈餘公積	-	-	-	-	174	-	(174)	-	-	-		
現金股利	-	-	-	-	-	-	(34,312)	-	-	(34,312)		
股票股利	34,312	-	-	-	-	-	(34,312)	-	-	-		
股份基礎給付酬勞成本	-	-	12,641	-	-	-	-	-	-	12,641		
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	-	(6,179)	(6,179)		
庫藏股轉讓予員工	-	5,653	(5,653)	-	-	-	-	-	6,179	6,179		
現金增資	80,000	165,238	(6,988)	-	-	-	-	-	-	238,250		
113年12月31日餘額	\$ 800,556	\$ 10,443	\$ -	\$ 17,718	\$ 137,984	\$ 50,470	\$ 71,570	\$ 50,087	\$ -	\$ 1,557,462		
114	\$ 800,556	\$ 10,443	\$ -	\$ 17,718	\$ 137,984	\$ 50,470	\$ 71,570	\$ 50,087	\$ -	\$ 1,557,462		
114年1月1日餘額												
本期淨利	-	-	-	-	-	-	29,912	-	-	29,912		
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	1,261	22,300	-	23,561		
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	31,173	22,300	-	53,473		
113年度盈餘指撥及分派：												
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(383)	-	-	383	-	-	-		
現金股利	-	-	-	-	-	-	(40,027)	-	-	(40,027)		
114年12月31日餘額	\$ 800,556	\$ 10,443	\$ -	\$ 17,718	\$ 137,984	\$ 50,087	\$ 63,099	\$ 27,787	\$ -	\$ 1,570,908		

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：劉彥狄



經理人：劉彥狄



會計主管：許乃龍

吉茂精密股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國114年及113年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註	114年1月1日 至12月31日	113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)	\$ 48,614	(\$ 41,037)
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(六)(二十三) 119,291	131,752
折舊費用-使用權資產	六(七)(二十三) 42,865	44,110
攤銷費用	六(二十三) 323	491
預期信用減損利益數	十二(二) (7)	-
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失(利益)	六(二)(二十一) 2,509	(4,737)
利息費用	六(二十二) 34,606	31,996
利息費用-租賃負債	六(七)(二十二) 3,422	5,172
利息收入	六(十九) (7,726)	(6,767)
股利收入	六(二十) (600)	(496)
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十一) (2,054)	(733)
未實現外幣兌換(利益)損失	(2,565)	(5,745)
股份基礎給付酬勞成本	六(十四) -	12,641
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	(5,711)	-
應收票據	2,689	3,160
應收帳款	(193,181)	(164,750)
應收帳款-關係人	(17,816)	(5,065)
存貨	(129,187)	(40,806)
其他流動資產	(9,989)	(29,152)
其他非流動資產	(4,159)	(2,862)
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債	19,469	4,523
應付票據	130	(120)
應付帳款	145,320	71,013
應付帳款-關係人	-	(451)
其他應付款	13,448	(2,611)
其他應付款項-關係人	(527)	(4,537)
其他流動負債	6,029	18,100
其他非流動負債	-	(1,780)
營運產生之現金流入	65,193	11,309
收取之利息	7,726	6,767
收取之股利	600	496
支付之利息	(36,720)	(38,544)
支付之所得稅	(19,124)	(15,751)
營業活動之淨現金流入(流出)	17,675	(35,723)

(續次頁)

吉茂精密股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國114年及113年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	114年1月1日 至12月31日	113年1月1日 至12月31日
投資活動之現金流量			
取得不動產、廠房及設備	六(二十六)	(\$ 98,973)	(\$ 122,637)
處分不動產、廠房及設備		14,013	9,368
存出保證金增加		(647)	(1,489)
存出保證金減少		962	487
投資活動之淨現金流出		(84,645)	(114,271)
籌資活動之現金流量			
短期借款增加	六(二十七)	526,357	628,941
短期借款減少	六(二十七)	(309,774)	(660,686)
應付短期票券增加	六(二十七)	60,000	-
應付短期票券減少	六(二十七)	-	(60,000)
償還長期借款	六(二十七)	(94,925)	(58,700)
租賃本金償還	六(七)(二十七)	(43,535)	(42,077)
發放現金股利	六(十七)		
	(二十七)	(40,027)	(34,312)
現金增資	六(十五)	-	238,250
庫藏股買回成本	六(十五)	-	(6,179)
庫藏股轉讓予員工取得價款	六(十五)	-	6,180
籌資活動之淨現金流入		98,096	11,417
匯率影響數		(42,079)	38,089
本期現金及約當現金減少數		(10,953)	(100,488)
期初現金及約當現金餘額	六(一)	453,401	553,889
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 442,448	\$ 453,401

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：劉彥狄



經理人：劉彥狄



會計主管：許乃龍



吉茂精密股份有限公司

盈餘分配表

民國一百一十四年度

單位：新台幣元

期初未分配盈餘	\$ 31,925,907
民國 114 年度保留盈餘調整數	1,261,058
調整後未分配盈餘	33,186,965
加：本年度稅後淨利	29,911,467
減：提列法定盈餘公積	(3,117,253)
減：迴轉特別盈餘公積	22,301,437
可供分配盈餘	<u>\$ 82,282,616</u>

分配項目：

股東紅利：

現金股利，每股 0 元 (0)

股票股利，每股 0 元 (0)

(0)

期末未分配盈餘 \$ 82,282,616

附註：

一、 退休金精算費用。

董事長：劉彥狄



經理人：劉彥狄



會計主管：許乃龍



吉茂精密股份有限公司

股東會議事規則

一、目的：本公司股東會之議事規則，除法令或章程令有規定者外，應依本規則行之。

二、作業內容：

(一) 本公司應於開會通知書載明受理股東、徵求人、受託代理人（以下簡稱股東）報到時間、報到處地點，及其他應注意事項。

前項受理股東報到時間至少應於會議開始前三十分鐘辦理之；報到處應有明確標示，並派適足適任人員辦理之。股東會視訊會議應於會議開始前三十分鐘，於股東會視訊會議平台受理報到，完成報到之股東，視為親自出席股東會。

股東應憑出席證、出席簽到卡或其他出席證件出席股東會，本公司對股東出席所憑依之證明文件不得任意增列要求提供其他證明文件；屬徵求委託書之徵求人並應攜帶身分證明文件，以備核對。委託書送達本公司後，股東欲以視訊方式出席股東會，應於股東會開會二日前，以書面向本公司為撤銷委託之通知；逾期撤銷者，以委託代理人出席行使之表決權為準。

股東會以視訊會議召開者，股東欲以視訊方式出席者，應於股東會開會二日前，向本公司登記。

股東會以視訊會議召開者，本公司至少應於會議開始前三十分鐘，將議事手冊、年報及其他相關資料上傳至股東會視訊會議平台，並持續揭露至會議結束。

本公司應設簽名簿供出席股東簽到，或由股東或代理人出席股東會以簽到卡代替之；出席股數以繳交之簽到卡及視訊會議平台報到股數計算之。

政府或法人為股東時，出席股東會之代表人不限於一人。法人受託出席股東會時，僅得指派一人代表出席。

本公司應將議事手冊、年報、出席證、發言條、表決票及其他會議資料，交付予出席股東會之股東；有選舉董事者，應另附選舉票。

如本公司併採股東得以書面或電子方式行使表決權制度時，出席股數應加計依規定以書面或電子方式行使表決權之股數。

本公司應於規定時間內備妥當次股東會議事手冊及會議補充資料，供股東隨時索閱，並陳列於本公司及本公司所委託之專業服務代理機構。召開視訊輔助股東會時，應於股東會現場發放，並以電子檔案傳送至視訊會議平台。召開視訊股東會時，應以電子檔案傳送至視訊會議平台。

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：

1、股東參與視訊會議及行使權利方法。

2、因天災、事變或其他不可抗力情事致視訊會議平台或以視訊方式參與發生障礙之處理方式，至少包括下列事項：

(1)發生前開障礙持續無法排除致須延期或續行會議之時間，及如須延期或續行集會時之日期。

(2)未登記以視訊參與原股東會之股東不得參與延期或續行會議。

(3)召開視訊輔助股東會，如無法續行視訊會議，經扣除以視訊方式參與股東會之出席股數，出席股份總數達股東會開會之法定定額，股東會應繼

續進行，以視訊方式參與股東，其出席股數應計入出席之股東股份總數，就該次股東會全部議案，視為棄權。

(4)遇有全部議案已宣布結果，而未進行臨時動議之情形，其處理方式。

3、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。

(二) 股東會之出席及表決，以股份為計算基準。

(三) 本公司股東會召開方式之變更應經董事會決議，並最遲於股東會開會通知書寄發前為之。股東會召開之地點，於本公司所在地或便利股東出席且適合股東會召開之地點為之，會議開始時間不得早於上午九時或晚於下午三時。

本公司召開視訊股東會時，不受前項召開地點之限制。

(四) 股東會由董事會召集，主席由董事長擔任之，董事長請假或因故不能行使職權時，由副董事長代理之，無副董事長或因故不能行使職權時，由董事長指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由董事互推一人代理之；股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，其主席由該召集權人擔任之，召集權人有二人以上時，應互推一人擔任之。

前項主席係由常務董事或董事代理者，以任職六個月以上，並瞭解公司財務業務狀況之常務董事或董事擔任之。主席如為法人董事之代表人者，亦同。

董事會所召集之股東會，各類功能性委員會成員至少一人代表出席，並將出席情形記載於股東會議事錄。

股東常會之召集，應依章程及相關法令規定通知各股東。

選任或解任董事、變更章程、減資、申請停止公開發行、董事競業許可、盈餘轉增資、公積轉增資、公司解散、合併、分割或公司法第一百八十五第一項各款之事項、證券交易法第二十六條之一、第四十三條之六、發行人募集與發行有價證券處理準則第五十六條之一及第六十條之二之事項應在召集事由中列舉並說明其主要內容，不得以臨時動議提出。

股東會召集事由已載明全面改選董事，並載明就任日期，該次股東會改選完成後，同次會議不得再以臨時動議或其他方式變更其就任日期。

持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得向本公司提出股東常會議案，以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。另股東所提議案有公司法第172條之1第4項各款情形之一，董事會得不列為議案。

股東得提出為敦促公司增進公共利益或善盡社會責任之建議性提案，程序上應依公司法第172條之1之相關規定以1項為限，提案超過1項者，均不列入議案。

(五) 公司得指派所委任之律師、會計師或相關人員列席股東會。

(六) 公司應於受理股東報到時起將股東報到過程、會議進行過程、投票計票過程全程連續不間斷錄音及錄影，並至少保存一年，但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。

股東會以視訊會議召開者，本公司應對股東之註冊、登記、報到、提問、投票及公司計票結果等資料進行記錄保存，並對視訊會議全程連續不間斷錄音及錄影。

前項資料及錄音錄影，本公司應於存續期間妥善保存，並將錄音錄影提供受託辦理視訊會議事務者保存。

股東會以視訊會議召開者，本公司宜對視訊會議平台後台操作介面進行錄音錄影。

- (七) 已屆開會時間，主席即宣布開會，並同時公布無表決權數及出席股份數等相關資訊。本公司召開股東會視訊會議，宣布開會時，應將出席股東股份總數，揭露於視訊會議平台。如開會中另有統計出席股東之股份總數及表決權數者，亦同。

本公司召開視訊股東會時，主席及紀錄人員應在國內之同一地點，主席並應於開會時宣布該地點之地址。

惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時，仍不足額而有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，得依公司法第一七五條第一項規定為假決議；股東會以視訊會議召開者，股東欲以視訊方式出席者，應依第一條向本公司重行登記。於當次會議未結束前，如出席股東所代表股數已達發行股份總數過半數時，主席得將已作成之假決議，依公司法第一七四條規定重新提請大會決議。

- (八) 股東會由董事會召集，其議程由董事會訂定；相關議案(包括臨時動議及原議案修正)均應採逐案票決，會議依議程進行，非經股東會議決不得變更之；會議進行中，主席得酌定時間宣告休息；會議未終結前，主席非經議決不得宣布散會；散會後，股東不得另推主席於原址或另覓場所續行開會。

- (九) 出席股東發言前，須先填具發言條載明發言要旨、股東戶號及戶名，由主席定其發言順序。出席股東僅提發言條而未發言者，視為未發言；發言內容與發言條記載不符者，以發言內容為準；股東發言時，其他股東未經主席及發言股東同意，不得發言干擾，違反者主席應予制止。

- (十) 同一議案每一股東發言，非經主席同意不得超過二次，每次不得超過五分鐘；股東違反本規定或超出議題範圍者，主席得制止其發言。

- (十一) 法人受託出席股東會時，僅得指派一人代表出席，若指派二人以上之代表出席時，同一議案僅得推由一人發言。

股東會以視訊會議召開者，以視訊方式參與之股東，得於主席宣布開會後，至宣布散會前，於股東會視訊會議平台以文字方式提問，每一議案提問次數不得超過兩次，每次以二百字為限，不適用(八)、(九)及前項規定。

前項提問未違反規定或未超出議案範圍者，宜將該提問揭露於股東會視訊會議平台，以為周知。

- (十二) 出席股東發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。

- (十三) 主席對於議案之討論，認為已達可付表決程度時，得宣布停止討論並提付表決，並安排適足之投票時間。

本公司召開股東會視訊會議，以視訊方式參與之股東，於主席宣布開會後，應透過視訊會議平台進行各項議案表決及選舉議案之投票，並應於主席宣布投票結束前完成，逾時者視為棄權。

股東會以視訊會議召開者，應於主席宣布投票結束後，為一次性計票，並宣布表決及選舉結果。

本公司召開視訊輔助股東會時，已依第六條規定登記以視訊方式出席股東會之股東，欲親自出席實體股東會者，應於股東會開會二日前，以與登記相同之方式撤銷登記；逾期撤銷者，僅得以視訊方式出席股東會。

以書面或電子方式行使表決權，未撤銷其意思表示，並以視訊方式參與股東會者，除臨時動議外，不得再就原議案行使表決權或對原議案提出修正或對原議案之修正行使表決權。

- (十四) 議案表決之監票及計票人員由主席指定之，但監票人員應有股東身分。表決之結果應當場報告並作成記錄。
- (十五) 議案之表決，除公司法及本公司章程另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意通過之，表決時，應逐案由主席或其指定人員宣佈出席股東之表決權總數後，由股東逐案進行投票表決，並於股東會召開後當日，將股東同意、反對及棄權之結果輸入公開資訊觀測站。
- 除議程所列議案外，股東提出之其他議案或原議案之修正案或替代案，應有其他股東附議，提案人連同附議人代表之股權，應達已發行股份表決權總數百分之一或壹拾萬股。
- 股東會表決或選舉議案之計票作業應於股東會場內公開處為之，且應於計票完成後，當場宣布表決結果，包含統計之權數，並作成紀錄。
- 股東會以視訊會議召開者，本公司應於投票結束後，即時將各項議案表決結果及選舉結果，依規定揭露於股東會視訊會議平台，並應於主席宣布散會後，持續揭露至少十五分鐘。
- (十六) 同一議案有修正案或替代案時，由主席併同原案定其表決之順序。如其中一案已獲通過時，其他議案即視為否決，勿庸再行表決。
- (十七) 主席得指揮糾察員(或保全人員)協助維持會場秩序。糾察員(或保全人員)在場協助維持秩序時，應佩戴「糾察員」字樣臂章。
- (十八) 會議進行時遇不可抗力之情事，主席得宣布暫停開會或另行擇期開會。
- (十九) 股東會有選舉董事時，應依本公司所訂相關選任規範辦理，並應當場宣布選舉結果，包含當選董事之名單與其當選權數及落選董事名單及其獲得之選舉權數。
- 前項選舉事項之選舉票，應由監票員密封簽字後，妥善保管，並至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。
- (二十) 股東會之議決事項，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後依相關法令規定將議事錄分發各股。議事錄之製作及分發，得以電子方式為之。
- 議事錄應確實依會議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方法、議事經過之要領及表決結果(包含統計之權數)記載之有選舉董事時，應揭露每位候選人之得票權數。在本公司存續期間，應永久保存。
- 股東會以視訊會議召開者，其議事錄除依前項規定應記載事項外，並應記載股東會之開會起迄時間、會議之召開方式、主席及紀錄之姓名，及因天災、事變或其他不可抗力情事致視訊會議平台或以視訊方式參與發生障礙時之處理方式及處理情形。
- 本公司召開視訊股東會，除應依前項規定辦理外，並應於議事錄載明，對於以視訊方式參與股東會有困難股東提供之替代措施。
- (二十一) 股東會以視訊會議召開者，本公司得於會前提供股東簡易連線測試，並於會前及會議中即時提供相關服務，以協助處理通訊之技術問題。
- 股東會以視訊會議召開者，主席應於宣布開會時，另行宣布除公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之二十四第四項所定無須延期或續行集會情事外，於主席宣布散會前，因天災、事變或其他不可抗力情事，致視訊會議平台或以視訊方式參與發生障礙，持續達三十分鐘以上時，應於五日內延期或續行集會之日期，不適用公司法第一百八十二條之規定。
- 發生前項應延期或續行會議，未登記以視訊參與原股東會之股東，不得參與延期或續行會議。

依第二項規定應延期或續行會議，已登記以視訊參與原股東會並完成報到之股東，未參與延期或續行會議者，其於原股東會出席之股數、已行使之表決權及選舉權，應計入延期或續行會議出席股東之股份總數、表決權數及選舉權數。依第二項規定辦理股東會延期或續行集會時，對已完成投票及計票，並宣布表決結果或董事、監察人當選名單之議案，無須重行討論及決議。

本公司召開視訊輔助股東會，發生第二項無法續行視訊會議時，如扣除以視訊方式出席股東會之出席股數後，出席股份總數仍達股東會開會之法定定額者，股東會應繼續進行，無須依第二項規定延期或續行集會。

發生前項應繼續進行會議之情事，以視訊方式參與股東會股東，其出席股數應計入出席股東之股份總數，惟就該次股東會全部議案，視為棄權。

本公司依第二項規定延期或續行集會，應依公開發行公司股票公司股務處理準則第四十四條之二十第七項所列規定，依原股東會日期及各該條規定辦理相關前置作業。

公開發行公司出席股東會使用委託書規則第十二條後段及第十三條第三項、公開發行公司股票公司股務處理準則第四十四條之五第二項、第四十四條之十五、第四十四條之十七第一項所定期間，本公司應依第二項規定延期或續行集會之股東會日期辦理。

(二十二)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。

(二十三)本規則未規定事項悉依公司法及本公司章程之規定辦理。

三、實施及修正：

- (一) 本規則經股東會通過後施行，修改時亦同。
- (二) 本辦法訂定於中華民國 93 年 06 月 29 日。
第一次修訂於中華民國 98 年 06 月 23 日。
第二次修訂於中華民國 103 年 05 月 30 日。
第三次修訂於中華民國 105 年 06 月 03 日。
第四次修訂於中華民國 106 年 04 月 18 日。
第五次修訂於中華民國 109 年 05 月 28 日。
第六次修訂於中華民國 110 年 07 月 15 日。
第七次修訂於中華民國 111 年 05 月 27 日。

吉茂精密股份有限公司

公司章程

第一章 總 則

第一條：本公司依照公司法股份有限公司之規定組織，定名為吉茂精密股份有限公司(英文名稱為 Cryomax Cooling System Corp.)。

第二條：本公司所營業務如左：

1. CC01030 電器及視聽電子產品製造業
2. CC01990 其他電機及電子機械器材製造業
3. CD01030 汽車及其零件製造業
4. CE01030 光學儀器製造業
5. CE01990 其他光學及精密器械製造業
6. F113010 機械批發業
7. F113020 電器批發業
8. F113990 其他機械器具批發業
9. F114030 汽、機車零件配備批發業
10. F199990 其他批發業
11. JA02990 其他修理業
12. F401010 國際貿易業
13. CQ01010 模具製造業
14. CB01010 機械設備製造業
15. CB01990 其他機械製造業
16. CC01080 電子零組件製造業
17. ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

第三條：本公司設總公司於臺灣省彰化縣，必要時經董事會決議，依法在國內外設立分公司或辦事處。

第四條：本公司就業務上需要，得依本公司所訂之「背書保證作業程序」對外保證。

第四條之一：本公司得經董事會通過，對外轉投資總額不受公司法第十三條不得超過本公司實收股本百分之四十之限制。

第四條之二：本公司之公告方法以網際網路資訊系統方式於公開資訊觀測站行之。

第二章 股 份

第五條：本公司資本總額定為新台幣二十億元整，分為兩億股，每股新台幣壹拾元正，授權董事會視實際需要分次發行。前項額定資本總額內保留新台幣叁仟萬元，共計叁佰萬股，每股面額新台幣壹拾元整，供發行員工認股權憑證，授權董事會依公司法及相關法令規定分次發行。

第六條：本公司股票概為記名式，由代表公司之董事簽名或蓋章，並經主管機關或其核定之發行登記機構簽證後發行之。本公司得依法令規定以帳簿劃撥方式交付股票，而不印製實體股票；發行其他有價證券者，亦同。

第七條：本公司股務處理作業，除其他法令有規定外，依「公開發行股票公司股務處理準則」規定辦理。

第三章 股東會

第八條：股東會分常會及臨時會二種，常會每年召開一次，於每會計年度終了後六個月內由董事會於開會三十日前通知各股東並召開之，臨時會於必要時由董事會於開會十五日前通知各股東並依法召開之。

本公司股東會開會時，得以視訊會議或其他經中央主管機關公告之方式為之。

第九條：本公司停止股票過戶之期間，悉依公司法及其他相關法令之規定辦理。

第十條：股東因故不能出席股東會時，得依「公開發行公司出席股東會使用委託書規則」規定，出具委託書，委託代理人出席。委託書送達公司後股東欲親自出席股東會或欲以電子方式行使表決權者，應於股東會開會二日前，以書面向公司撤銷委託之通知；逾期撤銷者，以委託代理人出席行使之表決權為主。

第十一條：股東會開會時，以董事長為主席。董事長請假或因故不能行使職權時，其代理依公司法第二百零八條規定辦理；由董事會以外之其他召集權人召集者，主席由該召集權人擔任之，召集權人有二人以上時，應互推一人擔任。

第十二條：本公司各股東，除有公司法第一七九條及相關法令規定之股份無表決權外，每股有一表決權。

本公司應將電子方式列為股東行使表決權管道之一，股東得採行以書面或電子方式行使表決權，以電子方式行使表決權之股東視為親自出席，其相關事宜依法令規定辦理。

第十三條：股東會之決議，除公司法另有規定外，應有代表已發行股份總數過半數股東之出席，以出席股東表決權過半數之同意行之。

第十四條：股東會之決議事項，應做成議事錄，並依公司法第一百八十三條規定辦理。本公司如有撤銷公開發行計劃，應提股東會決議。

第四章 董事

第十五條：本公司設董事五至十一人(含獨立董事)，採候選人提名制度，由股東就候選人名單選任之，其該選舉採用記名累積投票法，每一股份有與應選出董事人數相同之選舉權，得集中選舉一人，或分配選舉數人，由所得選票代表選舉權較多者，當選為董事，任期均為三年，連選得連任。惟全體董事持股成數須符合主管機關之規定。

董事任期屆滿而不及改選時，延長其執行職務，至改選董事就任時為止。

本公司得經董事會決議就董事於任期內就其執行業務範圍依法應負之賠償責任，為其購買責任保險。

- 第十五條之一：本公司依據證券交易法第十四條之四規定設置審計委員會，審計委員會由全體獨立董事組成，自審計委員會成立之日起，本公司有關監察人之規定停止適用，審計委員會或審計委員會之成員負責執行公司法、證券交易法、暨其他法令規定監察人之職權。
- 第十六條：本公司上述董事名額中，獨立董事人數不得少於三人，且不得少於董事席次五分之一。
- 有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名與選任方式及其他應遵行事項，依證券主管機關之規定辦理。
- 第十七條：董事缺額達總數三分之一時，董事會應於六十日內召開股東臨時會補選之，其任期以補原任之期限為限。
- 第十八條：董事組織董事會，由三分之二以上董事之出席及出席董事過半數之同意，互選董事長一人，依照法令、章程、股東會及董事會之決議執行本公司一切事務。
- 第十九條：本公司經營方針及其他重要事項，除依法應由股東會決議者外，均由董事會決議之；董事會除每屆第一次董事會依公司法第二〇三條規定召集外，其餘由董事長召集並任為主席，董事長不能執行職務時，由董事長指定董事一人代理之，未指定時由董事互推一人代之。另董事會之召集，應載明事由，於七日前通知各董事。本公司如遇緊急情事時，得隨時召集之。本公司董事會之召集得以書面、電子郵件（E-mail）或傳真方式通知各董事。
- 第二十條：董事會之決議，除公司法另有規定外，須有董事過半數之出席，以出席董事過半數之同意行之，董事因故不能出席時，得出具委託書，列舉召集事由之授權範圍，委託其他董事代理出席董事會，但以一人受一人之委託為限。董事會開會時，如以視訊會議為之，其董事以視訊參與會議者，視為親自出席。
- 第二十一條：董事會之議事，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內，將議事錄分發各董事，議事錄之分發得以電子方式為之。議事錄應記載事項及與出席董事之簽名簿、代理出席委託書之保存，依照公司法第二〇七條之規定。
- 第二十二條：本公司董事報酬，授權董事會依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並依國內外業界水準支給。

第五章 經理、職員

- 第二十三條：本公司得設置經理人，其委任、解任及報酬依照公司法第二十九條規定辦理。
- 第二十四條：總經理及副總經理應依照董事會決議，主持公司業務。

第六章 決算

- 第二十五條：本公司於每會計年度終了，由董事會依照公司法規定編造下列表冊，提交股東常會請求承認：
- 一、營業報告書。
 - 二、財務報表。
 - 三、盈餘分派或虧損撥補之議案。

本公司盈餘分派或虧損撥補得於每半會計年度終了後為之。

前項盈餘分派或虧損撥補之議案，應連同營業報告書及財務報表交審計委員會查核後，提董事會決議之。

第廿六條：公司年度如有獲利，應提撥員工酬勞不低於百分之一且不高於百分之五(本項員工酬勞數額之 50%以上應為基層員工分配酬勞)；董事酬勞不高於百分之五。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

前項員工酬勞以股票或現金為之，分配對象得包括符合職級、績效等一定條件之從屬公司員工，其資格條件由董事會訂定之。

第廿七條：本公司年度總決算如有盈餘，依下列順序分派之：

一、依法提繳稅款。

二、彌補累積虧損。

三、扣除一、二項後，如有餘額提存百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積，已達實收資本額時，不在此限。

四、依法令規定或營運必要提撥或迴轉特別盈餘公積。

五、扣除一至四項餘額併同以往年度之累積未分配盈餘為股東紅利可分配數額。

第廿八條：本公司股利政策採穩健平衡原則，並參酌獲利狀況、財務結構及公司未來發展等因素，就當年度所分配之股利中提撥至少百分之十發放現金股利。但董事會得依當時整體營運狀況調整該比例，並提請股東會決議。

本公司授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利之全部或一部，以發放現金之方式為之，並報告股東會，不適用前項應經股東會決議之規定。

第七章 功能性委員會

第二十九條：本公司董事會得因業務運作之需要設置薪資報酬委員會或其他功能性委員會。

第八章 附 則

第三十條：本章程組織規程及辦事細則由董事會另訂定之。

第三十一條：本章程未訂事項，悉依照公司法及其他法令規定辦理。

第三十二條：本章程訂立於中華民國七十三年七月二十四日

第一次修正於中華民國七十五年一月十八日

第二次修正於中華民國七十七年一月十日

第三次修正於中華民國七十八年十二月七日

第四次修正於中華民國八十二年四月二十四日

第五次修正於中華民國八十六年九月八日

第六次修正於中華民國八十六年十月四日

第七次修正於中華民國八十八年九月五日
第八次修正於中華民國九十年九月二十日
第九次修正於中華民國九十一年六月二十八日
第十次修正於中華民國九十三年六月二十九日
第十一次修正於中華民國九十三年十一月十二日
第十二次修正於中華民國九十五年五月十日
第十三次修正於中華民國九十七年六月二十五日
第十四次修正於中華民國九十九年六月十八日
第十五次修正於中華民國九十九年六月十八日
第十六次修正於中華民國一百年六月十六日
第十七次修正於中華民國一百年十月十八日
第十八次修正於中華民國一百零一年五月三十一日
第十九次修正於中華民國一百零四年六月五日
第二十次修正於中華民國一百零五年六月三日
第二十一次修正於中華民國一百零六年四月十八日
第二十二次修正於中華民國一百零九年五月二十八日
第二十三次修正於中華民國一百一十年七月十五日
第二十四次修正於中華民國一百一十一年五月二十七日
第二十五次修正於中華民國一百一十四年六月四日

吉茂精密股份有限公司

無償配股、員工酬勞、董事酬勞及股東會提案事項報告

一、 本次無償配股對公司經營績效、每股盈餘及股東投資報酬率之影響：

本公司本年度並無配發無償配股，故不適用。

二、 員工酬勞及董事酬勞

本公司於民國 115 年 3 月 10 日董事會中擬議配發之董事酬勞及員工酬勞金額如下所示，前述將俟民國 115 年 6 月 4 日股東常會決議通過後，依相關規定辦理。

1. 配發員工酬勞：新台幣 985,089 元。

2. 配發董事酬勞：新台幣 985,089 元。

3. 上述擬分派金額與帳上估列員工酬勞 985,089 元及董事酬勞 985,089 元並無差異。

三、 股東會提案事項報告

依公司法第一七二條之一規定董事會召開股東常會時股東享有提案權，本公司 115 年股東常會受理提案期間自 3 月 27 日起至 4 月 7 日止，並已依法公告於公開資訊觀測站，期間屆滿後並無股東提出議案。

吉茂精密股份有限公司

董事持股情形

- 一、本公司實收資本額為 800,556,720 元，已發行股數計 80,055,672 股。
- 二、依證券交易法第二十六條及公開發行公司董事監察人股權成數及查核實施規則之規定：
- (一)全體董事最低應持有股數為 6,404,453 股。
- 三、本公司董事截至本次股東常會停止過戶日(115 年 4 月 6 日)股東名簿記載持有股數狀況如下：

身份別	戶號/身份證字號	姓名	持有股數
董事	1426	鋁源投資有限公司 代表人：劉彥狄	2,614,955
董事	322	日商株式會社 DENSO 代表人：黃江龍	14,857,012
董事	46	大滿投資有限公司 代表人：鄒永成	2,666,176
董事	213	劉健妤	570,106
獨立董事	N12214XXXX	張國華	0
獨立董事	E12090XXXX	王啟川	0
獨立董事	B12079XXXX	黃劭彥	0
獨立董事	341	賴恆生	1,860
全體董事持股合計			20,710,109

