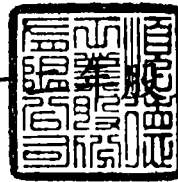


# 順德工業股份有限公司一一一常會議事錄



時間：中華民國一一二年五月三十日上午九時三十分

地點：彰化市大竹里彰南路二段二六〇號(本公司會議室)

出席人員：出席股東及受託股東代理人代表股份總數 144,648,472 股(其中以電子方式行使表決權股數 94,112,557 股)，佔本公司已發行股份總數 182,140,249 股之 79.41%，已達法定出席股數，宣佈開會。

出席董事：董事長陳朝雄、董事陳朝明、董事陳維德、董事陳介玄、董事威爾森投資股份有限公司代表人陳維舜、獨立董事鄭文正(審計委員會召集人)、獨立董事蔣文議、獨立董事鍾從定、獨立董事曾國釗

列席：國富浩華聯合會計師事務所邵朝彬會計師、金擘聯合法律事務所袁德蓓律師

主席：陳朝雄 董事長



記錄：黃瓊如



一、主席致詞：(略)

二、報告事項

(一)一一一年度營業報告。【請參閱附件】

(二)審計委員會審查一一一年度決算表冊報告。【請參閱附件】

(三)一一一年度員工酬勞及董事酬勞分配與評估情形報告。

說明：1.依公司章程第 32 條規定，本公司 111 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 1,204,772,786 元，提列員工酬勞 1.5%計新台幣 18,071,592 元及董事酬勞 1.2%計新台幣 14,457,273 元，均以現金方式發放。

2.董事及經理人之個別績效評估結果：

本公司董事及經理人分別依據「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」及「考核管理作業辦法」定期進行評估，均符合評估標準。

3.個別薪資報酬之內容及數額與績效評估結果之關聯性及合理性：

本公司考量公司營運成果及參酌其對公司績效貢獻度，給予董事及經理人合理報酬；並依照本公司董事績效評估辦法作為評核依據，經理人則比照全體員工，依照考核管理作業辦法每年二次評核。

三、承認事項

第一案：董事會提。

案由：一一一年度營業報告書及財務報表案，提請承認。

說明：一一一年度個體財務報表暨合併財務報表業已編製完竣，並經 112 年 2 月 23 日董事會決議通過，併同營業報告書經審計委員會審查竣事，謹提請承認。【請參閱附件】

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數 144,648,472 權

表決結果	佔表決權總數%
贊成權數：132,874,123 權 (含電子投票 85,699,558 權)	91.86%
反對權數：9,831 權 (含電子投票 9,831 權)	0.00%
無效權數：0 權	0.00%
棄權/未投票權數：11,764,518 權 (含電子投票 8,403,168 權)	8.13%

本案票決通過。

第二案： 董事會提。

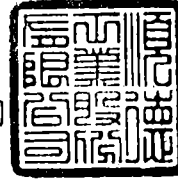
案由：一一一年度盈餘分配案，提請 承認。

說明：1.本公司一一一年度盈餘分配如附表。

順德工業股份有限公司

盈餘分配表

中華民國一一一年度



(附表)

單位：新台幣元

項 目	金 額
期初未分配盈餘	2,349,426,140
加：其他綜合損益(確定福利計畫之再衡量數)	23,033,535
加：本年度稅後淨利	940,518,982
減：提列法定盈餘公積	(96,355,252)
加：迴轉特別盈餘公積	23,507,024
可供分配盈餘	3,240,130,429
減：股東股利(每股配發現金 3.2 元)	(582,848,797)
期末未分配盈餘	2,657,281,632

董事長：



經理人：



會計主管：



2.擬自可分配盈餘中提撥 582,848,797 元配發現金股利，每股配發新台幣 3.2 元，依本公司董事會決議時流通在外總股數 182,140,249 股計算，計算至元為止，元以下捨去；其畸零款合計數計入本公司之其他收入，本次現金股利分派案俟股東常會決議通過後，擬授權由董事長另訂除息基準日、發放日及其他相關事宜，並依實際流通在外股數調整每股配發金額。

3.前項盈餘分配表，如經主管機關調整或變更時，授權由董事會配合辦理。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數 144,648,472 權

表決結果	佔表決權總數%
贊成權數：132,885,054 權 (含電子投票 85,710,489 權)	91.86%
反對權數：14,912 權 (含電子投票 14,912 權)	0.01%
無效權數：0 權	0.00%
棄權/未投票權數：11,748,506 權 (含電子投票 8,387,156 權)	8.12%

本案票決通過。

四、臨時動議：無。

五、散會：上午九時四十六分主席宣布散會。

本次股東會無股東提問。

【附件】

順德工業集團有限公司

一一一年度營業報告書



各位敬愛的股東女士、先生：

本公司在全體同仁持續防疫與致力經營下，已順利完成 2022 年之營運。順德工業集團持續以價值創造、新品量產及智慧製造來發展電子與文具等相關事業，並於各國邊境解封後即時拜訪客戶及供應商面對面交流，來滿足客戶多元應用的品質需求與新能源趨勢增加的訂單。

2022 年全球經濟除受俄烏戰爭帶來原物料高漲的通膨罩頂，更受地緣政治紛爭及中國封控影響，總體經濟面臨持續下修及終端消費衰退的衝擊，並揮別往年之 QE 與降息而由美國帶動連續升息潮來緊縮資金及遏制通膨帶來的高貴物價與不利民生。但也由於原物料高漲與全球 Net Zero 的趨勢讓能源管理、智慧工控與電動汽車發展帶動的投資與需求仍續擴張，造就半導體產業的創新發展與持續投資。順德電子事業係以供應全球 IDM 客戶為主，受惠於前述工業應用與車用電子等領域中高階產品應用創新與需求增加而讓營收與獲利得以再創歷年新高。電子事業主要致力於協同客戶研發與量產更多中高功率領域應用的利基產品來提升雙方附加價值，並導入智慧製造、製程改善及加速量產，來滿足車用與工控產品高階的品質規範與需求，並透過管控損耗及提升效率，以因應通膨帶來材料、人工與製費不斷攀升的不利影響；至於文具事業面對消費需求下滑及生產成本上升的總經環境，將以發展新品及自有品牌行銷等活動來提升價值與創造需求；此外，關係企業德輝科技雖受中高階手機衰退衝擊，仍能以擴增客戶與提升市占來持穩營收與增加獲利；朝新金屬則受需求減緩與原物料通膨波動因素，營收與獲利呈現下滑；轉投資之江蘇廠則受中國疫情、封控、通膨及消費電子需求疲弱等因素，使得營收與獲利衰退。

總計順德 2022 年營收 91.43 億元成長近 11%；集團合併營收 117.24 億元成長 5%；本期淨利 9.40 億元，基本每股盈餘為 5.16 元創歷年新高。

世界半導體貿易統計組織 (WSTS) 預估 2022 年半導體市場僅個位數成長，總規模達約 5800 億美元及年成長 4.4%，低於原先估值的主因為通膨升高及終端市場需求疲弱，尤其是消費支出部分；展望 2023 年，WSTS 預期，全球半導體營收恐滑落至 5565 億美元，將減少 4.1%，其中記憶體營收恐再減少但分離式元件營收可望增加 2.8%，光電子及感測器營收將同步增加 3.7%，類比 IC 營收將增加 1.6%。順德電子事業除供應上述各產業領域需求，更以價值創造來與客戶協同研發與量產 SiC Module、MOSFET 及 IGBT 等 Power 模組應用領域的新品，並藉由智慧製造與製程改善來優化成本，以持續引領導線架產業的升級與發展。在五金文具事業方面，則以增進台灣自動化製造產能與開發自有品牌與專利產品，來提升營收與利益。

面對 2023 年，全球經濟隨著解封與開放，長短料與供應瓶頸陸續改善，但升息、戰爭與地緣政治風險雖有助於加速新能源應用與需求，卻使通膨維持高檔；而客戶投資於新能源、工控及車用等領域發展所帶來功率半導體技術精進及需求遞增的趨勢，順德集團將落實 ESG 領域的經營，並持續擴增南投新廠產值、精進效率與降低能耗，期以達成提升經營價值與滿足產業需求。希望各位股東女士、先生能繼續支持與協助，讓順德集團事業的經營更為成功與卓越。

董事長：



經理人：



會計主管：



# 順德工業股份有限公司

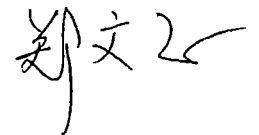
## 審計委員會查核報告書

董事會造送本公司一一一年度財務報表(含合併財務報表)、營業報告書及盈餘分配等表冊，其中財務報表業經國富浩華聯合會計師事務所查核完竣並出具查核報告書。上開董事會造送之各項表冊，經本審計委員會查核，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定，繕具報告，敬請鑒核。

此致

本公司一一二年股東常會

審計委員會召集人：鄭文正



中華民國一一二年二月二十三日

## 會計師查核報告

順德工業股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

順德工業股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 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，以及個體財務報告附註（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，足以允當表達順德工業股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 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查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與順德工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，對順德工業股份有限公司民國 111 年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對順德工業股份有限公司民國 111 年度個體財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

#### 一、存貨之減損

順德工業股份有限公司民國 111 年 12 月 31 日存貨金額占總資產 26%，存貨之評價受到需求市場波動及技術快速變化而可能導致存貨滯銷或過時，以致發生呆滯及過時的損失，另其存貨成本要素之分攤及淨變現價值之估計金額係受管理當局之主觀判斷，故列為本會計師進行財務報告查核時最為重要事項之一。

本會計師之主要查核程序包括執行細項測試，藉由驗證存貨的原料成本、投入人工及製造費用，與最近期之銷售價格以確認存貨已按成本與淨變現價值孰低評價；取得及驗證民國 111 年底之存貨跌價及呆滯明細及庫齡資料，分析存貨庫齡變化情形；評估提列備抵存貨跌價及呆滯損失政策之合理性；並取得年底存貨帳列數量與年度存貨盤點資料，以驗證存貨之存在性與完整性，及藉由參與及觀察存貨盤點，亦同時評估存貨狀況，以評估過時及損壞存貨之備抵存貨跌價損失之適當性。

## 二、收入認列

銷貨收入係投資人及管理階層評估順德工業股份有限公司財務或業務績效之主要指標。由於銷售地點包括台灣、中國大陸、馬來西亞及美國等多國市場，其中因應部份國外客戶之需求設置國外倉庫，且針對主要客戶之銷售條件不盡相同，須對客戶訂單或合約文件判別交易條件，因涉及銷售商品控制移轉時點之複雜度，故銷貨收入列為本會計師進行財務報告查核時最為重要事項之一。

本會計師之主要查核程序包括評估收入會計政策的適當性，測試銷貨循環中與收入認列時攸關之內部控制的有效性，包括抽核選樣執行銷貨收入之真實性測試；針對前十大銷售客戶評估其變動情形有無重大異常，並分析銷貨收入與應收款項週轉天數合理性；選擇出貨截止日前後一段期間之銷售交易樣本，核對相關憑證，以評估收入認列期間之正確性，並瞭解期後是否有重大退換貨情形。

### 管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估順德工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順德工業股份有限公司或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

順德工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告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告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告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

- 一、辨認並評估個體財務報告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。
- 二、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，惟其目的非對順德工業股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 三、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。
- 四、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，以及使順德工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告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查

核意見。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順德工業股份有限公司不再具有繼續經營之能力。

五、評估個體財務報告（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。

六、對於順德工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，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成順德工業股份有限公司查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對順德工業股份有限公司民國 111 年度個體財務報告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。

國富浩華聯合會計師事務所

會計師：

邵朝林



會計師：

林以新



核准文號：金管證審字第 1050001113 號

中華民國 112 年 2 月 23 日



順德業股份有限公司  
個體資產負債表

民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	附 註	111.12.31		110.12.31	
			金 額	%	金 額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 713,457	6	\$ 414,502	4
1150	應收票據淨額	六(二)	25,641	-	24,050	-
1170	應收帳款淨額	六(三)	1,375,174	12	1,606,606	15
1180	應收帳款-關係人淨額	七	139,882	1	143,633	1
1200	其他應收款		12,875	-	23,601	-
1210	其他應收款-關係人	七	8,790	-	9,481	-
130x	存貨	六(四)	2,685,228	26	2,834,928	26
1410	預付款項	六(五)	44,734	-	73,333	1
1476	其他金融資產-流動	六(六)	6,600	-	6,600	-
1470	其他流動資產		193	-	-	-
11xx	流動資產合計		5,012,574	45	5,136,734	47
	非流動資產					
1517	透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產-非流動	六(七)	21,023	-	20,222	-
1550	採用權益法之投資	六(八)	2,374,739	21	2,361,882	21
1600	不動產、廠房及設備	六(九)	3,245,892	30	3,091,157	28
1755	使用權資產	六(十)	166,792	2	180,460	2
1760	投資性不動產淨額	六(十一)	37,137	-	39,931	-
1780	無形資產	六(十二)	55,007	-	41,405	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十八)	101,675	1	90,192	1
1900	其他非流動資產	六(十三)	55,395	1	82,608	1
15xx	非流動資產合計		6,057,660	55	5,907,857	53
1xxx	資產總計		\$ 11,070,234	100	\$ 11,044,591	100
	流動負債					
2139	合約負債	六(二十三)	\$ 95,076	1	\$ 93,512	1
2150	應付票據	六(十四)	3,320	-	6,288	-
2170	應付帳款		653,417	6	1,025,809	9
2180	應付帳款-關係人	七	155,900	1	161,606	1
2200	其他應付款	六(十五)	582,088	5	553,297	5
2220	其他應付款項-關係人	七	2,738	-	2,663	-
2230	本期所得稅負債	六(二十八)	266,713	3	171,759	2
2280	租賃負債-流動	六(十)	12,537	-	11,994	-
2320	一年或一營業週期內到 期長期負債	六(十六)	311,103	3	80,833	1
2300	其他流動負債	六(十七)	23,404	-	19,891	-
21xx	流動負債合計		2,106,296	19	2,127,652	19
	非流動負債					
2540	長期借款	六(十六)	1,834,864	16	2,159,256	20
2570	遞延所得稅負債	六(二十八)	286,865	3	287,065	3
2580	租賃負債-非流動	六(十)	115,660	1	127,231	1
2640	淨確定福利負債	六(十八)	90,832	1	132,736	1
2600	其他非流動負債	六(十七)	8,072	-	23,843	-
2xxx	非流動負債合計		2,336,293	21	2,730,131	25
2xxx	負債總計		4,442,589	40	4,857,783	44
	權益					
3100	股本	六(十九)	1,821,403	16	1,821,403	16
3200	資本公積	六(二十)	485,797	4	485,598	4
3300	保留盈餘	六(二十一)				
3310	法定盈餘公積		983,960	9	899,980	8
3320	特別盈餘公積		139,763	1	134,642	1
3350	未分配盈餘		3,312,978	31	2,984,948	28
3400	其他權益	六(二十二)	(116,256)	(1)	(139,763)	(1)
3xxx	權益總計		6,627,645	60	6,186,808	56
	負債及權益總計		\$ 11,070,234	100	\$ 11,044,591	100

(請參閱後附個體財務報

董事長：



經理人：



會計主管：





民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	附 註	111年度		110年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	六(二十三)、七	\$ 9,142,725	100	\$ 8,247,659	100
5000	營業成本	六(二十四)	(7,537,227)	(82)	(6,743,958)	(82)
5900	營業毛利		1,605,498	18	1,503,701	18
5910	未實現銷貨損益		(37,638)	-	(34,044)	-
5920	已實現銷貨損益		34,044	-	33,145	-
5950	營業毛利淨額		1,601,904	18	1,502,802	18
	營業費用	六(二十四)				
6100	推銷費用		(220,604)	(2)	(211,496)	(3)
6200	管理費用		(228,949)	(3)	(221,062)	(3)
6300	研究發展費用		(199,319)	(2)	(204,434)	(2)
6000	營業費用合計		(648,872)	(7)	(636,992)	(8)
6900	營業利益		953,032	11	865,810	10
	營業外收入及支出					
7100	利息收入		1,027	-	166	-
7010	其他收入	六(十七)、(二十五)	48,776	-	65,992	1
7020	其他利益及損失	六(二十六)	137,577	1	(23,504)	-
7050	財務成本	六(二十七)	(27,642)	-	(12,643)	-
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業 及合資損益之份額		59,474	1	152,158	1
7000	營業外收入及支出合計		219,212	2	182,169	2
7900	稅前淨利		1,172,244	13	1,047,979	12
7950	所得稅費用	六(二十八)	(231,725)	(3)	(195,735)	(2)
8200	本期淨利		940,519	10	852,244	10
	其他綜合損益	六(二十六)				
	不重分類至損益之項目	六(二十九)				
8310	確定福利計畫之再衡量數		26,820	1	(14,453)	-
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		813	-	3,324	-
8330	採用權益法認列之子公司之其他綜 合損益之份額		1,577	-	(882)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十九)	(5,274)	-	2,326	-
8360	後續可能重分類至損益之項目					
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換 差額		28,255	-	(9,850)	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅		(5,651)	-	1,970	-
8300	其他綜合損益(淨額)		46,540	1	(17,565)	-
8500	本期綜合損益總額		\$ 987,059	11	\$ 834,679	10
	每股盈餘	六(三十)				
9750	基本每股盈餘		\$ 5.16		\$ 4.68	
9850	稀釋每股盈餘		\$ 5.16		\$ 4.68	

(請參閱後附個體財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：





順成印刷有限公司

個體權益變動表

民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	保留盈餘				其他權益			權益總計	
	普通股股本	資本公積	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額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(負債)實現(損)益		其他權益項目合計
110年1月1日餘額	\$ 1,821,403	485,403	865,445	155,570	2,486,607	\$ (147,809)	\$ 13,167	\$ (134,642)	\$ 5,679,786
109年度盈餘分配	-	-	-	(20,928)	20,928	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	34,535	-	(34,535)	-	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	-	-	(327,852)	-	-	-	(327,852)
股東現金股利-每股1.8元	-	195	-	-	-	-	-	-	195
因受贈贈與產生者	-	-	-	-	852,244	-	-	-	852,244
110年度淨利	-	-	-	-	(12,444)	(7,880)	2,759	(5,121)	(17,565)
110年度其他綜合損益	-	-	-	-	2,984,948	(155,689)	15,926	(139,763)	6,186,808
110年12月31日餘額	1,821,403	485,598	899,980	134,642	2,984,948	(155,689)	15,926	(139,763)	6,186,808
110年度盈餘分配	-	-	-	5,121	(5,121)	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	83,980	-	(83,980)	-	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	-	-	(546,421)	-	-	-	(546,421)
股東現金股利-每股3元	-	199	-	-	-	-	-	-	199
因受贈贈與產生者	-	-	-	-	940,519	-	-	-	940,519
111年度淨利	-	-	-	-	23,033	22,604	903	23,507	46,540
111年度其他綜合損益	-	-	-	-	3,312,978	(133,085)	16,829	(116,256)	6,627,645
111年12月31日餘額	\$ 1,821,403	\$ 485,797	\$ 983,960	\$ 139,763	\$ 3,312,978	\$ (133,085)	\$ 16,829	\$ (116,256)	\$ 6,627,645

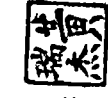
(請參閱後附個體財務報告附註)



董事長：



經理人：



會計主管：



順德生德工業股份有限公司

個體現金流量表

民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	111年度	110年度
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 1,172,244	\$ 1,047,979
調整項目		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	389,076	410,935
攤銷費用	14,618	15,195
未實現損失(利益)	2,764	(291)
利息費用	27,642	12,643
利息收入	(1,027)	(166)
股利收入	(1,316)	(392)
採用權益法認列之子公司利益之份額	(59,474)	(152,158)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(1,361)	(1,504)
與營業活動相關之資產負債變動數		
應收票據	(1,591)	(9,421)
應收帳款	231,432	(457,372)
應收帳款-關係人	3,751	(89,632)
其他應收款	9,584	28,249
其他應收款-關係人	691	8,015
存貨	149,700	(1,026,843)
預付費用	28,599	(16,378)
其他流動資產	966	(4,304)
合約負債	1,564	16,766
應付票據	(2,968)	1,602
應付帳款	(372,392)	372,280
應付帳款-關係人	(5,706)	48,172
其他應付款	36,654	135,413
其他應付款-關係人	75	(9,874)
其他流動負債	1,660	8,168

【接次頁】

【承前頁】

	111年度	110年度
淨確定福利負債	\$ (15,083)	\$ (10,057)
其他營業負債	(13,145)	(7,314)
營運產生之現金流入	1,596,957	319,711
收取之利息	1,010	168
收取之股利	75,002	60,243
支付之利息	(26,674)	(10,617)
支付之所得稅	(159,379)	(77,164)
營業活動之淨現金流入	1,486,916	292,341
投資活動之現金流量		
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金		
融資產退回股款	12	-
取得不動產、廠房及設備	(525,484)	(876,774)
處分不動產、廠房及設備	1,521	2,755
存出保證金減少	417	450
取得無形資產	(10,220)	(5,757)
其他金融資產減少	-	200
其他非流動資產增加	-	(15,909)
投資活動之淨現金流出	(533,754)	(895,035)
舉借長期借款	2,446,000	1,617,080
償還長期借款	(2,540,834)	(743,333)
租賃本金償還	(12,892)	(14,307)
其他非流動負債減少	(60)	-
發放現金股利	(546,421)	(327,852)
籌資活動之淨現金流入(出)	(654,207)	531,588
本期現金及約當現金減少數	298,955	(71,106)
期初現金及約當現金餘額	414,502	485,608
期末現金及約當現金餘額	\$ 713,457	\$ 414,502

(請參閱後附個體財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



## 會計師查核報告

順德工業股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

順德工業股份有限公司及子公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 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，以及合併財務報告附註（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，上開合併財務報告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，足以允當表達順德工業股份有限公司及子公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 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查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與順德工業股份有限公司及子公司保持超然獨立，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，對順德工業股份有限公司及子公司民國 111 年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對順德工業股份有限公司及子公司民國 111 年度合併財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

#### 一、存貨之評價

順德工業股份有限公司及子公司民國 111 年 12 月 31 日存貨金額占總資產 30%，存貨之評價受到需求市場波動及技術快速變化而可能導致存貨滯銷或過時，以致發生呆滯及過時的損失，另其存貨成本要素之分攤及淨變現價值之估計金額係受管理當局之主觀判斷，故列為本會計師進行財務報告查核時最為重要事項之一。

本會計師之主要查核程序包括執行細項測試，藉由驗證存貨的原料成本、投入人工人工及製造費用，與最近期之銷售價格以確認存貨已按成本與淨變現價值孰低評價；取得及驗證民國 111 年底之存貨跌價及呆滯明細及庫齡資料，分析存貨庫齡變化情形，評估提列備抵存貨跌價及呆滯損失政策之合理性；並取得年底存貨帳列數量與年度存貨盤點資料，以驗證存貨之存在性與完整性，及藉由參與及觀察存貨盤點，亦同時評估存貨狀況，以評估過時及損壞存貨之備抵存貨跌價損失之適當性。

## 二、收入認列

銷貨收入係投資人及管理階層評估順德工業股份有限公司及子公司財務或業務績效之主要指標。由於銷售地點包括台灣、中國大陸、馬來西亞及美國等多國市場，其中因應部份國外客戶之需求設置國外倉庫，且針對主要客戶之銷售條件不盡相同，須對客戶訂單或合約文件判別交易條件，因涉及銷售商品控制移轉時點之複雜度，故銷貨收入列為本會計師進行財務報告查核時最為重要事項之一。

本會計師之主要查核程序包括評估收入會計政策的適當性，測試銷貨循環中與收入認列時攸關之內部控制的有效性，包括抽核選樣執行銷貨收入之真實性測試；針對前十大銷售客戶評估其變動情形有無重大異常，並分析銷貨收入與應收款項週轉天數合理性；選擇出貨截止日前後一段期間之銷售交易樣本，核對相關憑證，以評估收入認列期間之正確性，並瞭解期後是否有重大退換貨情形。

### 其他事項

順德工業股份有限公司業已編製民國 111 及 110 年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

### 管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

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告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估順德工業股份有限公司及子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順德工業股份有限公司及子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

順德工業股份有限公司及子公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

### 會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告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告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

- 一、辨認並評估合併財務報告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。
- 二、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，惟其目的非對順德工業股份有限公司及子公司內部控制之有效性表示意見。

- 三、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。
- 四、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，以及使順德工業股份有限公司及子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合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，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順德工業股份有限公司及子公司不再具有繼續經營之能力。
- 五、評估合併財務報告（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 六、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，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。
- 本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對順德工業股份有限公司及子公司民國 111 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。

國富浩華聯合會計師事務所

會計師：邵朝林



會計師：林水新



核准文號：金管證審字第 1050001113 號

中華民國 112 年 2 月 23 日



順德工業股份有限公司 子公司

民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	附註	111.12.31		110.12.31	
			金 額	%	金 額	%
<b>流動資產</b>						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 1,058,687	8	\$ 702,314	5
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	六(二)	57,751	-	57,434	-
1150	應收票據淨額	六(三)	123,141	1	141,917	1
1170	應收帳款淨額	六(四)	1,979,426	15	2,379,821	18
1180	應收帳款-關係人淨額	七	22,145	-	20,881	-
1200	其他應收款		15,606	-	20,559	-
130x	存 貨	六(五)	3,865,821	30	4,086,541	33
1410	預付款項	六(六)	67,339	1	110,409	1
1476	其他金融資產-流動	六(七)	69,667	1	55,190	-
1470	其他流動資產		193	-	-	-
11xx	流動資產合計		7,259,776	56	7,575,066	58
<b>非流動資產</b>						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	六(八)	21,023	-	20,222	-
1600	不動產、廠房及設備	六(九)	5,190,999	40	4,951,418	38
1755	使用權資產	六(十)	201,146	2	213,854	2
1780	無形資產	六(十一)	56,856	-	42,705	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十九)	132,465	1	120,527	1
1900	其他非流動資產	六(十二)、(十八)	63,734	1	120,798	1
15xx	非流動資產合計		5,666,223	44	5,469,524	42
1xxx	資產總計		\$ 12,925,999	100	\$ 13,044,590	100
<b>流動負債</b>						
2100	短期借款	六(十三)	\$ 738,126	6	\$ 867,361	7
2131	合約負債	六(二十四)	96,448	1	104,504	1
2150	應付票據	六(十四)	153,769	1	159,924	1
2170	應付帳款		852,721	6	1,316,613	9
2180	應付帳款-關係人	七	1,045	-	2,198	-
2200	其他應付款	六(十五)	744,959	6	722,253	6
2220	其他應付款項-關係人	七	-	-	860	-
2230	本期所得稅負債	六(二十九)	300,317	2	209,988	2
2280	租賃負債-流動	六(十)	10,078	-	9,436	-
2320	一年或一營業週期內到期長期借負債	六(十六)	463,363	4	135,082	1
2300	其他流動負債	六(十七)	24,837	-	21,273	-
21xx	流動負債合計		3,385,663	26	3,549,492	27
<b>非流動負債</b>						
2540	長期借款	六(十六)	1,997,776	16	2,381,276	19
2570	遞延所得稅負債	六(二十九)	319,072	2	311,966	2
2580	租賃負債-非流動	六(十)	82,860	1	92,497	1
2640	淨確定福利負債-非流動	六(十八)	100,030	1	144,397	1
2670	其他非流動負債	六(十七)	54,535	-	31,768	-
25xx	非流動負債合計		2,554,273	20	2,961,904	23
2xxx	負債總計		5,939,936	46	6,511,396	50
<b>權益</b>						
歸屬於母公司業主之權益						
3110	普通股股本	六(十九)	1,821,403	14	1,821,403	14
3200	資本公積	六(二十)	485,797	4	485,598	4
3300	保留盈餘	六(二十一)				
3310	法定盈餘公積		983,960	8	899,980	7
3320	特別盈餘公積		139,763	1	134,642	1
3350	未分配盈餘		3,312,978	25	2,984,948	22
3400	其他權益	六(二十二)	(116,256)	(1)	(139,763)	(1)
31xx	歸屬於母公司業主之權益合計		6,627,645	51	6,186,808	47
36xx	非控制權益	六(二十三)	358,418	3	346,386	3
3xxx	權益總計		6,986,063	54	6,533,194	50
	負債及權益總計		\$ 12,925,999	100	\$ 13,044,590	100

(請參閱後附合併財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：







順德工業股份有限公司子公司

合併綜合損益表

民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	附 註	111年度		110年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	六(二十四)	\$ 11,724,279	100	\$ 11,152,550	100
5000	營業成本	六(二十五)	(9,645,688)	(82)	(9,042,560)	(81)
5900	營業毛利		2,078,591	18	2,109,990	19
	營業費用	六(二十五)				
6100	推銷費用		(319,506)	(3)	(311,191)	(3)
6200	管理費用		(333,385)	(3)	(328,226)	(3)
6300	研究發展費用		(254,486)	(2)	(247,850)	(2)
6450	預期信用減損(損失)利益		(1,716)	-	2,696	-
6000	營業費用合計		(909,093)	(8)	(884,571)	(8)
6900	營業利益		1,169,498	10	1,225,419	11
	營業外收入及支出					
7100	利息收入		2,601	-	1,116	-
7010	其他收入	六(十七、二十六)	38,608	-	36,904	-
7020	其他利益及損失	六(二十七)	133,057	2	(37,430)	-
7050	財務成本	六(二十八)	(73,839)	(1)	(58,468)	(1)
7000	營業外收入及支出合計		100,427	1	(57,878)	(1)
7900	稅前淨利		1,269,925	11	1,167,541	10
7950	所得稅費用	六(二十九)	(270,276)	(2)	(257,202)	(2)
8200	本期淨利		999,649	9	910,339	8
	其他綜合損益					
8310	不重分類至損益之項目	六(三十)				
8311	確定福利計畫之再衡量數		30,000	-	(16,652)	-
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		813	-	3,324	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十九)	(5,910)	-	2,765	-
8360	後續可能重分類至損益之項目					
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換 差額		28,255	-	(9,850)	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十九)	(5,651)	-	1,970	-
8300	其他綜合損益(淨額)		47,507	-	(18,443)	-
8500	本期綜合損益總額		\$ 1,047,156	9	\$ 891,896	8
8600	淨利(損)歸屬於：					
8610	母公司業主(淨利/損)		\$ 940,519	8	\$ 852,244	7
8620	非控制權益(淨利/損)		59,130	1	58,095	1
			\$ 999,649	9	\$ 910,339	8
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主(綜合損益)		\$ 987,059	8	\$ 834,679	7
8720	非控制權益(綜合損益)		60,097	1	57,217	1
			\$ 1,047,156	9	\$ 891,896	8
	每股盈餘	六(三十一)				
9750	基本每股盈餘		\$ 5.16		\$ 4.68	
9850	稀釋每股盈餘		\$ 5.16		\$ 4.68	

(請參閱後附合併財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：





順德工業股份有限公司及其子公司

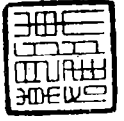
合併權益變動表

民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	歸屬於母公司業主之權益										其他權益項目		權益總計
	普通股股本	資本公積	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	其他權益項目合計	合 計	非控制權益	權益總計		
110年1月1日餘額	\$ 1,821,403	485,403	865,445	155,570	2,486,607	(147,809)	13,167	\$ (134,642)	\$ 5,679,786	\$ 331,568	\$ 6,011,354		
109年度盈餘分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
特別盈餘公積	-	-	-	(20,928)	20,928	-	-	-	-	-	-		
法定盈餘公積	-	-	34,535	-	(34,535)	-	-	-	-	-	-		
股東現金股利-每股1.8元	-	-	-	-	(327,852)	-	-	-	(327,852)	-	(327,852)		
因受領贈與產生者	-	195	-	-	-	-	-	-	195	-	195		
非控制權益變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(42,399)	(42,399)		
110年1月至12月淨利	-	-	-	-	852,244	-	-	-	852,244	58,095	910,339		
110年1月至12月其他綜合損益	-	-	-	-	(12,444)	(7,880)	2,759	(5,121)	(17,565)	(878)	(18,443)		
110年12月31日餘額	1,821,403	485,598	899,980	134,642	2,984,948	(155,689)	15,926	(139,763)	6,186,808	346,386	6,533,194		
110年度盈餘分配	-	-	-	5,121	(5,121)	-	-	-	-	-	-		
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
法定盈餘公積	-	-	83,980	-	(83,980)	-	-	-	-	-	-		
股東現金股利-每股3元	-	-	-	-	(546,421)	-	-	-	(546,421)	-	(546,421)		
因受領贈與產生者	-	199	-	-	-	-	-	-	199	-	199		
非控制權益變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(48,065)	(48,065)		
111年1月至12月淨利	-	-	-	-	940,519	-	-	-	940,519	59,130	999,649		
111年1月至12月其他綜合損益	-	-	-	-	23,033	22,604	903	23,507	46,540	967	47,507		
111年12月31日餘額	\$ 1,821,403	\$ 485,797	\$ 983,960	\$ 139,763	\$ 3,312,978	\$ (133,085)	\$ 16,829	\$ (116,256)	\$ 6,627,645	\$ 358,418	\$ 6,986,063		

(請參閱後附合併財務報告附註)



董事長：



經理人：



會計主管：



順德工業集團有限公司及子公司

合併現金流量表

民國111年及110年1月1日至12月31日

	111年度	單位：新台幣仟元 110年度
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 1,269,925	\$ 1,167,541
收益費損項目		
折舊費用	644,118	656,417
攤銷費用	16,611	17,580
預期信用減損損失(利益)數	1,716	(2,696)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之(利益)損失	(317)	(132)
利息費用	73,839	58,468
利息收入	(2,601)	(1,116)
股利收入	(1,316)	(392)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(849)	174
非金融資產減損損失	-	13,935
與營業活動相關之資產負債變動數		
應收票據	20,665	3,625
應收帳款	406,710	(619,536)
存貨	238,256	(1,286,508)
預付款項	43,601	(17,629)
其他金融資產	270	(102)
其他流動資產	4,195	(6,030)
合約負債	(8,283)	25,611
應付票據	(8,452)	55,328
應付帳款	(469,005)	489,327
其他應付款	27,419	143,070
其他流動負債	1,703	8,348
淨確定福利負債	(15,121)	(10,167)
其他營業負債	18,813	(8,260)
營運產生之現金流入	2,261,897	686,856
收取之利息	2,570	1,118
收取之股利	1,316	392
支付之利息	(72,993)	(55,432)
支付之所得稅	(196,291)	(112,350)
營業活動之淨現金流入	1,996,499	520,584

【接次頁】

【承前頁】

	111年度	110年度
投資活動之現金流量		
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產退回股款	\$ 12	\$ -
取得不動產、廠房及設備	(814,532)	(1,193,835)
處分不動產、廠房及設備	2,352	3,130
存出保證金減少	417	868
取得無形資產	(12,754)	(6,804)
其他金融資產增加	(13,920)	(10,098)
其他非流動資產增加	-	(15,909)
投資活動之淨現金流出	<u>(838,425)</u>	<u>(1,222,648)</u>
籌資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	(143,813)	83,277
應付短期票券減少	-	(10,000)
舉借長期借款	2,585,709	1,790,640
償還長期借款	(2,645,759)	(840,961)
租賃本金償還	(10,865)	(12,032)
其他非流動負債增加	6,637	1,280
發放現金股利	(546,421)	(327,852)
非控制權益變動	(48,065)	(42,399)
籌資活動之淨現金流入(出)	<u>(802,577)</u>	<u>641,953</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>876</u>	<u>(1,754)</u>
本期現金及約當現金減少數	356,373	(61,865)
期初現金及約當現金餘額	702,314	764,179
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,058,687</u>	<u>\$ 702,314</u>

(請參閱後附合併財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：

