

上緯國際投資控股股份有限公司  
一一三年股東常會議事錄

時 間：中華民國一一三年五月三十一日（星期五）上午九時整

地 點：南投市東閔路 588 號

召開方式：實體股東會

出 席：出席股東及股東代理人所代表之股數 60,397,923 股（其中以電子方式出席行使表決權者 10,103,585 股），佔已發行股數 101,969,191 股（已扣除依公司法第 179 條第 2 項規定之無表決權股數 730,865 股）之 59.23%，已逾法定開會股數；本次股東常會分別有蔡朝陽董事長、林聖忠獨立董事、陳貴端董事、楊盤江董事及蔡孝毅董事、等五席董事出席，已超過董事席次八席之半數。

列席人員：陳政學會計師 安侯建業聯合會計師事務所

主 席：蔡 朝 陽 董事長



記 錄：吳 素 貞



一、宣布開會：出席股數已達法定數額，主席依法宣布開會。

二、主席致詞：略

三、報告事項

- (1)一一二年度營業報告書(請參閱附件)，敬請 洽悉。
- (2)一一二年度審計委員會查核報告書（請參閱附件），敬請 洽悉。
- (3)一一二年度員工及董事酬勞分配情形報告（請參閱議事手冊），敬請 洽悉。
- (4)一一二年度董事酬金報告（請參閱議事手冊），敬請 洽悉。
- (5)庫藏股買回執行情形報告（請參閱議事手冊），敬請 洽悉。
- (6)一一〇年度國內第三次有擔保轉換公司債及第四次無擔保轉換公司債發行情形報告（請參閱議事手冊），敬請 洽悉。

四、承認事項

第一案（董事會 提）

案 由：一一二年度營業報告書及財務報表案。

說 明：1、本公司一一二年度個體財務報表暨合併財務報表(資產負債表、綜合損益表、權益變動表及現金流量表)，經 113 年 3 月 11 日董事會決議通過，並經安侯建業聯合會計師事務所陳政學會計師及郭士華會計師查核竣事，前述財務報表併同營業報告書送請審計委員會查核完竣，並出具書面查核報告書在案。

2、一一二年度營業報告書、會計師查核報告及上述表冊請參閱附件。

3、敬請 承認。

決 議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數 60,397,923 權

| 表決結果                                        | 占出席股東表決權數% |
|---------------------------------------------|------------|
| 贊成權數：56,904,350 權<br>(含電子投票 6,616,363 權)    | 94.21%     |
| 反對權數：21,005 權<br>(含電子投票 21,005 權)           | 0.03%      |
| 無效權數：0 權                                    | 0.00%      |
| 棄權與未投票權數：3,472,568 權<br>(含電子投票 3,466,217 權) | 5.74%      |

本案照案表決通過。

第二案（董事會 提）

案 由：一一二年度盈餘分配案。

說 明：1、本公司一一二年度盈餘分配表如下：

上緯國際投資控股股份有限公司

盈餘分配表

民國一一二年度

單位：新台幣元

| 項目                  |                      |
|---------------------|----------------------|
|                     | 合計                   |
| 可供分配數               |                      |
| 1、上期末分配餘額           | 1,320,925,665        |
| 2、本期稅後純益            | 1,256,498,342        |
| 合計                  | <b>2,577,424,007</b> |
| 分配項目                |                      |
| 1、提列法定盈餘公積          | 125,649,834          |
| 2、特別盈餘公積            | 107,764,387          |
| 3、股息及紅利分派現金(每股 5 元) | 487,527,315          |
| 4、未分配盈餘轉下年度         | 1,856,482,471        |
| 合計                  | 2,577,424,007        |

董事長：蔡朝陽

經理人：蔡朝陽

會計主管：洪嘉敏

2、本次現金股利金額新台幣 487,527,315 元，按分配比例計算至元為止，元以下捨去，不足一元之畸零款合計數，由小數點數字自大至小及戶號由前至後順序調整，至符合現金股利分配總額，並俟本次股東常會通過後，授權董事會訂定配息基準日及發放日等相關事宜。

3、嗣後如因本公司股本變動以致影響流通在外股數，致股東配息率發生變動而須修正時，擬請股東常會授權董事會全權處理。

4、本次盈餘分配數額以一一二年度盈餘為優先。

5、敬請 承認。

議案概要：

- 1、股東建議提高每股配發現金股利 6 元。
- 2、主席請財務單位計算公司營運資金，裁示為回饋股東長期對公司的支持，提請承認 112 年盈餘分配修正案，修正後分配現金股利總金額為 585,032,778 元，每股配發 6 元。修正後 112 年度盈餘分配表如下

上緯國際投資控股股份有限公司

盈餘分配表(修正後)

民國一〇二一年度

單位：新台幣元

| 項目                  |                      |
|---------------------|----------------------|
|                     | 合計                   |
| 可供分配數               |                      |
| 1、上期未分配餘額           | 1,320,925,665        |
| 2、本期稅後純益            | 1,256,498,342        |
| 合計                  | <b>2,577,424,007</b> |
| 分配項目                |                      |
| 1、提列法定盈餘公積          | 125,649,834          |
| 2、特別盈餘公積            | 107,764,387          |
| 3、股息及紅利分派現金(每股 6 元) | 585,032,778          |
| 4、未分配盈餘轉下年度         | 1,758,977,008        |
| 合計                  | <b>2,577,424,007</b> |

董事長：蔡朝陽

經理人：蔡朝陽

會計主管：洪嘉敏

決議：本修正議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數 60,397,923 權

| 表決結果                                          | 占出席股東表決權數% |
|-----------------------------------------------|------------|
| 贊成權數：50,287,987 權<br>(含電子投票 0 權)              | 83.26%     |
| 反對權數：0 權<br>(含電子投票 0 權)                       | 0.00%      |
| 無效權數：0 權                                      | 0.00%      |
| 棄權與未投票權數：10,109,936 權<br>(含電子投票 10,103,585 權) | 16.73%     |

本案照修正案表決通過。

五、臨時動議：無

六、散會：同日上午九時十六分主席宣布散會，獲全體出席股東無異議通過。

本次股東會無股東提問。

(附件)

## 113 年度營業報告書

上緯投控為投資控股公司，主要子公司為上緯新材料科技股份有限公司(以下簡稱上緯新材料)、上緯碳纖複合材料股份有限公司(以下簡稱上緯碳纖)、以及上緯創新育成股份有限公司(以下簡稱上緯創新育成)，其主營業務分別為特用化學品、碳纖複合材料、創新材料前瞻研發與新事業孵化，主要產品有環保耐蝕材料、環保綠能材料、碳纖複合材料、循環再生材料。

上緯投控專注於特用化學、複合材料與環保綠能及碳中和產業的結合，布建出整合性的產業結構及獨立發展策略並提升整體經營績效，以強化市場競爭力。

### 一、 民國 112 年度營運成果：

上緯投控合併營業額為新台幣 72.95 億元，稅後淨利(歸屬母公司)為新台幣 12.56 億元，每股稅後盈餘(歸屬母公司)為新台幣 12.88 元。

### 二、 民國 113 年度營運計劃及策略：

上緯投控為投資控股公司，以下就主要產品類別之 113 年計畫及策略說明。

#### 1.環保耐蝕材料：

大陸市場：配合大陸環保政策積極掌握環保各應用領域商機，做好供應鏈管理以提供給客戶更具競爭力的產品；將觸角延伸至複合材料客戶，持續以新產品、新應用為發展主軸，強化地理擴張策略，透過經銷商加深偏遠地區銷售力道，增加市佔率與業績持續成長。

海外市場：應用台灣與大陸市場成功經驗，投入資源成立各地區專案業務的重點開發，與經銷商協同合作開發市場，在東南亞、印度及中東等主要目標市場提高占有率，加強 HYVER 在船舶及各領域的應用，並在歐洲及美洲與策略夥伴建立產能合作以提高競爭力、增加市占率與提升獲利。

成立荷蘭公司，就近服務的提供技術服務及與歐洲產學研合作，從產品開發即將材料導入。

環保耐蝕材料事業中長期目標是在亞洲市場取得市佔率第一。

#### 2.環保綠能材料：

大陸市場：掌握產業市場的發展趨勢，緊貼政府政策，持續強化與大陸整機廠策略聯盟合作關係，提高技術服務與品牌力，積極開拓新客戶，持續提高市場滲透率。把握客戶在國際市場擴張，以多地產能之優勢與客戶緊密合作。

海外市場：憑藉產品品質、技術能力與上緯在台灣離岸風電的成就，風電葉片樹脂已通過國際風機大廠認證並取得訂單。將積極開拓新客戶，在歐洲與策略夥伴建立產能合作以就近服務與供貨提高競爭力，同時掌握台灣離岸風電等新興產業，持續尋找新應用商機，保持市佔率

領先並提高獲利。

環保節能材料事業中長期目標是成為風電葉片材料的技術領先。

### 3.碳纖複合材料

以拉擠板材與預浸布為主

拉擠板材：已通過國際風機大廠及大陸主要客戶認證並取得訂單，主要用於風電葉片大樑。將持續精進產品品質，提高良率及技術能力，積極開拓新客戶認證，確保上游碳紗及玻紗來源，以加速持續成長。

預浸布：將積極開拓風電以外新客戶及新應用，增加產能利用率，及結合可回收樹脂開發可回收預浸布的創新產品，以加速持續成長。

除兩大產品的持續發展外，將整合磁震科技的資源，由材料走向碳纖成型部件，發揮綜效，開拓更多航太及新能源汽車的碳纖複材應用客戶，且積極開發新產品，作為成長新動能。

### 4.循環再生材料

以新產品 EzCiclo 易可收、CleaVER 可立解為始，多元發展應用領域，包括可回收樹脂、可回收預浸布、可回收拉擠板材...等，產品可應用各式複合材料，產品特性是耐用年限到期後可用 CleaVER 回收降解，落實永續循環使用；對回收後的再生低碳材料，亦開發各式出海口應用，為 EzCiclo 做到循環經濟閉環。

未來的這一年，持續在過去幾年開拓的事業基礎上，將延續固本與新事業發展的兩項主軸策略，以 EzCiclo 易可收、CleaVER 可立解量產放量及多元應用為重點，成為領先的綠色循環材料公司；持續深化及加大產學合作，碳中和、碳捕集、儲存及再利用、碳纖回收應用為研發重點，致力碳中和相關研究與開發。輔以碳中和相關企業投資超前佈署，積極投入發展循環經濟，矢志成為致力碳中和的減碳專家。

上緯投控將整合擁有優秀團隊與產品的公司，期能產生綜效、提高競爭力，朝「致力碳中和、創生新材料」的使命邁進，為公司永續發展與獲利，建立更寬廣的基礎。

董事長

蔡朝陽



經理人

蔡朝陽



會計主管

洪嘉敏



## 審計委員會查核報告書

董事會造送本公司民國一一二年度財務報表(含合併財務報表)、營業報告書及盈餘分派議案，其中民國一一二年度財務報表(含合併財務報表)業經安侯建業聯合會計師事務所陳政學及郭士華會計師查核竣事並出具查核報告書。上述民國一一二年度財務報表(含合併財務報表)、營業報告書及盈餘分派表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規定備具報告書，敬請 鑑核。

此致

上緯國際投資控股股份有限公司 一一三年股東常會

上緯國際投資控股股份有限公司

審計委員會召集人：

林聖忠

中 華 民 國 一 一 三 年 三 月 十 一 日

## 會計師查核報告

上緯國際投資控股股份有限公司董事會 公鑒：

### 查核意見

上緯國際投資控股股份有限公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，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，足以允當表達上緯國際投資控股股份有限公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日之財務績效及現金流量。

### 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，與上緯國際投資控股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，對上緯國際投資控股股份有限公司民國一一二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。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

#### 採用權益法之投資之評估

有關採用權益法之投資評估之會計政策請詳個體財務報告附註四(七)投資子公司；採用權益法之投資之評估說明，請詳個體財務報告附註六(五)採用權益法之投資。

#### 關鍵查核事項之說明：

上緯國際投資控股股份有限公司持有採用權益法之投資金額占上緯國際投資控股股份有限公司資產總額達56%且金額係屬重大。因此，採用權益法之投資評估估列為本會計師查核重點項目。



因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括核算該公司依持股比例認列對被投資公司之投資損益；發函核對長期股權投資之投資訊息；與管理階層討論並瞭解其對子公司相關重要事項之評估，以瞭解該等子公司之收入認列、應收帳款評估及存貨評價之合理性；評估管理階層對財務報告附註相關揭露資訊是否允當。

#### **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，管理階層之責任包括評估上緯國際投資控股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上緯國際投資控股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。

上緯國際投資控股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：

- 1.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。
- 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，惟其目的非對上緯國際投資控股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，以及使上緯國際投資控股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。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上緯國際投資控股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。

6.對於採用權益法之被投資公司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，並負責形成上緯國際投資控股股份有限公司之查核意見。

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，決定對上緯國際投資控股股份有限公司民國一一二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。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

陳政學



郭士華



證券主管機關：金管證審字第 1020002066 號  
核准簽證文號：金管證六字第 0950103298 號  
民國 一一三 年 三 月 十 一 日

上緯國際投資控股股份有限公司

資產負債表

民國一一二年及一一一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 資 產    |                                  | 112.12.31    |     | 111.12.31 |     | 負債及權益 |                        | 112.12.31    |     | 111.12.31 |     |
|--------|----------------------------------|--------------|-----|-----------|-----|-------|------------------------|--------------|-----|-----------|-----|
|        |                                  | 金 額          | %   | 金 額       | %   |       |                        | 金 額          | %   | 金 額       | %   |
| 流動資產：  |                                  |              |     |           |     | 流動負債： |                        |              |     |           |     |
| 1100   | 現金及約當現金(附註六(一))                  | \$ 941,881   | 10  | 1,359,458 | 16  | 2120  | 透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動    |              |     |           |     |
| 1110   | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動              |              |     |           |     |       | (附註六(二)及(十四))          | 436          | -   | 3,208     | -   |
|        | (附註六(二))                         | 2,586        | -   | 2,051     | -   | 2200  | 其他應付款(附註六(十二)及(十六))    | 132,146      | 2   | 104,117   | 1   |
| 1200   | 其他應收款(附註六(四))                    | 3,452        | -   | 2,051     | -   | 2230  | 本期所得稅負債                | 129,920      | 1   | 58,799    | 1   |
| 1210   | 其他應收款－關係人(附註六(四)及七)              | 65,624       | 1   | 68,221    | 1   | 2399  | 其他流動負債(附註六(十二))        | 320          | -   | 523       | -   |
| 1410   | 預付款項                             | 53,016       | -   | 32,876    | -   | 2321  | 一年內到期之應付公司債(附註六(十四)及八) | 1,516,598    | 16  | -         | -   |
| 1479   | 其他流動資產(附註六(十一)及八)                | 1,945        | -   | 1,665     | -   | 2280  | 租賃負債－流動(附註六(十五))       | 2,116        | -   | 351       | -   |
| 1476   | 其他金融資產－流動(附註六(十一)及八)             | 896,000      | 10  | 1,000     | -   |       | 流動負債合計                 | 1,781,536    | 19  | 166,998   | 2   |
|        | 流動資產合計                           | 1,964,504    | 21  | 1,467,322 | 17  |       | 非流動負債：                 |              |     |           |     |
| 非流動資產： |                                  |              |     |           |     | 2530  | 應付公司債(附註六(十四)及八)       | -            | -   | 1,502,045 | 17  |
| 1510   | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動             |              |     |           |     | 2540  | 長期借款(附註六(十三)及八)        | 191,220      | 2   | 203,515   | 2   |
|        | (附註六(二))                         | -            | -   | 665,904   | 8   | 2570  | 遞延所得稅負債(附註六(十七))       | 34,996       | -   | 54,903    | 1   |
| 1517   | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(三)) | 252,363      | 3   | 109,662   | 2   | 2670  | 其他非流動負債(附註六(十二))       | 738          | -   | 591       | -   |
| 1550   | 採用權益法之投資(附註六(五))                 | 5,214,823    | 56  | 4,826,532 | 56  | 2580  | 租賃負債－非流動(附註六(十五))      | 172          | -   | -         | -   |
| 1600   | 不動產、廠房及設備(附註六(八)及八)              | 1,882,221    | 20  | 1,476,779 | 17  |       | 非流動負債合計                | 227,126      | 2   | 1,761,054 | 20  |
| 1755   | 使用權資產(附註六(九)及八)                  | 2,312        | -   | 343       | -   |       | 負債總計                   | 2,008,662    | 21  | 1,928,052 | 22  |
| 1780   | 無形資產(附註六(十))                     | 1,174        | -   | 1,955     | -   |       | 權益(附註六(十八))            |              |     |           |     |
| 1840   | 遞延所得稅資產(附註六(十七))                 | 15,561       | -   | 21,663    | -   | 3100  | 股本                     | 985,601      | 11  | 981,311   | 12  |
| 1990   | 其他非流動資產(附註六(十一))                 | 36,471       | -   | 16,107    | -   | 3200  | 資本公積(附註六(十四))          | 3,570,421    | 38  | 3,533,803 | 41  |
|        | 非流動資產合計                          | 7,404,925    | 79  | 7,118,945 | 83  | 3300  | 保留盈餘                   | 3,307,547    | 36  | 2,538,139 | 30  |
| 資產總計   |                                  | \$ 9,369,429 | 100 | 8,586,267 | 100 | 3400  | 其他權益                   | (455,501)    | (5) | (347,737) | (4) |
|        |                                  |              |     |           |     | 3500  | 庫藏股票                   | (47,301)     | (1) | (47,301)  | (1) |
|        |                                  |              |     |           |     |       | 權益總計                   | 7,360,767    | 79  | 6,658,215 | 78  |
|        |                                  |              |     |           |     |       | 負債及權益總計                | \$ 9,369,429 | 100 | 8,586,267 | 100 |

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：蔡朝陽

經理人：蔡朝陽

會計主管：洪嘉敏

上緯國際投資控股股份有限公司

綜合損益表

民國一十二年及一一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                                    | 112年度        |      | 111年度      |     |
|------------------------------------|--------------|------|------------|-----|
|                                    | 金額           | %    | 金額         | %   |
| 4000 營業收入(附註六(二)、(三)及(二十一))        | \$ 171,646   | 100  | 362,993    | 100 |
| 5000 營業成本                          | -            | -    | -          | -   |
| 營業毛利                               | 171,646      | 100  | 362,993    | 100 |
| 營業費用(附註六(十)、(十七)、(二十二)及七)          |              |      |            |     |
| 6200 管理費用                          | 80,323       | 47   | 109,205    | 30  |
| 6300 研究發展費用                        | 404          | -    | 1,981      | -   |
|                                    | 80,727       | 47   | 111,186    | 30  |
| 營業淨利                               | 90,919       | 53   | 251,807    | 70  |
| 營業外收入及支出(附註六(二十三))                 |              |      |            |     |
| 7100 利息收入(附註七)                     | 36,898       | 21   | 19,380     | 5   |
| 7010 其他收入及支出(附註七)                  | 23,491       | 14   | 38,694     | 11  |
| 7020 其他利益及損失(附註六(十四))              | 1,188,087    | 692  | 705,675    | 194 |
| 7050 財務成本(附註六(十四)及(十五))            | (7,256)      | (4)  | (15,832)   | (4) |
|                                    | 1,241,220    | 723  | 747,917    | 206 |
| 稅前淨利                               | 1,332,139    | 776  | 999,724    | 276 |
| 7950 減：所得稅費用(附註六(十七))              | 75,640       | 44   | 96,571     | 27  |
| 本期淨利                               | 1,256,499    | 732  | 903,153    | 249 |
| 8300 其他綜合損益(附註六(十八))：              |              |      |            |     |
| 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             | (70,767)     | (41) | 53,910     | 15  |
| 8367 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產投資未實現評價損益 | 449          | -    | (10,280)   | (3) |
| 8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅             | -            | -    | -          | -   |
|                                    | (70,318)     | (41) | 43,630     | 12  |
| 8300 本期其他綜合損益                      | (70,318)     | (41) | 43,630     | 12  |
| 本期綜合損益總額                           | \$ 1,186,181 | 691  | \$ 946,783 | 261 |
| 每股盈餘(附註六(二十一))                     |              |      |            |     |
| 9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)               | \$ 12.88     |      | \$ 9.48    |     |
| 9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)               | \$ 11.04     |      | \$ 8.07    |     |

董事長：蔡朝陽



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：蔡朝陽



會計主管：洪嘉敏



上緯國際投資控股股份有限公司

權益變動表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                 | 普通股<br>股 本        | 資本公積             | 保留盈餘           |                |                  | 合 計              | 國外營運機構<br>財務報表換算<br>之兌換差額 | 其他權益項目                                    |                 | 合 計              | 庫藏股票            | 權益總額             |
|-----------------|-------------------|------------------|----------------|----------------|------------------|------------------|---------------------------|-------------------------------------------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|
|                 |                   |                  | 法定盈<br>餘公積     | 特別盈<br>餘公積     | 未分配<br>盈 餘       |                  |                           | 透過其他綜合損益<br>按公允價值衡量<br>之金融資產未實現<br>損益(損失) | 員工未賺<br>得酬勞     |                  |                 |                  |
| 民國一十一年一月一日餘額    | \$ 935,046        | 3,161,540        | 273,481        | 418,835        | 1,081,857        | 1,774,173        | (387,002)                 | (4,365)                                   | -               | (391,367)        | (47,301)        | 5,432,091        |
| 本期淨利            | -                 | -                | -              | -              | 903,153          | 903,153          | -                         | -                                         | -               | -                | -               | 903,153          |
| 本期其他綜合損益        | -                 | -                | -              | -              | -                | -                | 53,910                    | (10,280)                                  | -               | 43,630           | -               | 43,630           |
| 本期綜合損益總額        | -                 | -                | -              | -              | 903,153          | 903,153          | 53,910                    | (10,280)                                  | -               | 43,630           | -               | 946,783          |
| 盈餘指撥及分配：        |                   |                  |                |                |                  |                  |                           |                                           |                 |                  |                 |                  |
| 提列法定盈餘公積        | -                 | -                | 18,593         | -              | (18,593)         | -                | -                         | -                                         | -               | -                | -               | -                |
| 提列特別盈餘公積        | -                 | -                | -              | (27,468)       | 27,468           | -                | -                         | -                                         | -               | -                | -               | -                |
| 普通股現金股利         | -                 | -                | -              | -              | (139,187)        | (139,187)        | -                         | -                                         | -               | -                | -               | (139,187)        |
| 可轉換公司債轉換        | 46,265            | 369,564          | -              | -              | -                | -                | -                         | -                                         | -               | -                | -               | 415,829          |
| 股份基礎給付          | -                 | 2,699            | -              | -              | -                | -                | -                         | -                                         | -               | -                | -               | 2,699            |
| 民國一十一年十二月三十一日餘額 | <u>\$ 981,311</u> | <u>3,533,803</u> | <u>292,074</u> | <u>391,367</u> | <u>1,854,698</u> | <u>2,538,139</u> | <u>(333,092)</u>          | <u>(14,645)</u>                           | <u>-</u>        | <u>(347,737)</u> | <u>(47,301)</u> | <u>6,658,215</u> |
| 民國一十二年一月一日餘額    | \$ 981,311        | 3,533,803        | 292,074        | 391,367        | 1,854,698        | 2,538,139        | (333,092)                 | (14,645)                                  | -               | (347,737)        | (47,301)        | 6,658,215        |
| 本期淨利            | -                 | -                | -              | -              | 1,256,499        | 1,256,499        | -                         | -                                         | -               | -                | -               | 1,256,499        |
| 本期其他綜合損益        | -                 | -                | -              | -              | -                | -                | (70,767)                  | 449                                       | -               | (70,318)         | -               | (70,318)         |
| 本期綜合損益總額        | -                 | -                | -              | -              | 1,256,499        | 1,256,499        | (70,767)                  | 449                                       | -               | (70,318)         | -               | 1,186,181        |
| 盈餘指撥及分配：        |                   |                  |                |                |                  |                  |                           |                                           |                 |                  |                 |                  |
| 提列法定盈餘公積        | -                 | -                | 90,315         | -              | (90,315)         | -                | -                         | -                                         | -               | -                | -               | -                |
| 提列特別盈餘公積        | -                 | -                | -              | (43,630)       | 43,630           | -                | -                         | -                                         | -               | -                | -               | -                |
| 普通股現金股利         | -                 | -                | -              | -              | (487,091)        | (487,091)        | -                         | -                                         | -               | -                | -               | (487,091)        |
| 可轉換公司債轉換        | 11                | 84               | -              | -              | -                | -                | -                         | -                                         | -               | -                | -               | 95               |
| 發行限制員工權利新股      | 4,279             | 33,167           | -              | -              | -                | -                | -                         | -                                         | (37,446)        | (37,446)         | -               | -                |
| 對子公司所有權益變動      | -                 | 522              | -              | -              | -                | -                | -                         | -                                         | -               | -                | -               | 522              |
| 股份基礎給付          | -                 | 2,845            | -              | -              | -                | -                | -                         | -                                         | -               | -                | -               | 2,845            |
| 民國一十二年十二月三十一日餘額 | <u>\$ 985,601</u> | <u>3,570,421</u> | <u>382,389</u> | <u>347,737</u> | <u>2,577,421</u> | <u>3,307,547</u> | <u>(403,859)</u>          | <u>(14,196)</u>                           | <u>(37,446)</u> | <u>(455,501)</u> | <u>(47,301)</u> | <u>7,360,767</u> |

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：蔡朝陽

經理人：蔡朝陽

會計主管：洪嘉敏



## 上緯國際投資控股股份有限公司

## 現金流量表

民國一十二年及一一二一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                          | 112年度        | 111年度       |
|--------------------------|--------------|-------------|
| <b>營業活動之現金流量：</b>        |              |             |
| 本期稅前淨利                   | \$ 1,332,139 | 999,724     |
| 調整項目：                    |              |             |
| 收益費損項目                   |              |             |
| 折舊費用                     | 12,171       | 12,723      |
| 攤銷費用                     | 781          | 2,238       |
| 利息費用                     | 7,256        | 15,832      |
| 利息收入                     | (36,898)     | (19,380)    |
| 股利收入                     | (2,049)      | (65,224)    |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益   | (1,207,475)  | (648,691)   |
| 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額 | (169,597)    | (297,769)   |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備利益         | (7,296)      | (7,311)     |
| 處分無形資產利益                 | (912)        | (912)       |
| 現金解約價值減少                 | -            | (11,683)    |
| 其他不影響現金流量之收益             | -            | (4,449)     |
| 收益費損項目                   | (1,404,019)  | (1,024,626) |
| 與營業活動相關之資產及負債變動數：        |              |             |
| 與營業活動相關之資產之淨變動：          |              |             |
| 其他應收款增加                  | (790)        | (84)        |
| 其他應收款－關係人減少              | 2,597        | 162,957     |
| 預付款項增加                   | (20,140)     | (19,415)    |
| 其他金融資產(增加)減少             | (895,000)    | 400,029     |
| 其他營業資產增加                 | (1,736)      | (230)       |
| 與營業活動相關之資產之淨變動數          | (915,069)    | 543,257     |
| 與營業活動相關之負債之淨變動：          |              |             |
| 其他應付款增加                  | 43,313       | 78,534      |
| 其他營業負債(減少)增加             | (203)        | 387         |
| 與營業活動相關之負債之淨變動數          | 43,110       | 78,921      |
| 調整項目                     | (2,275,978)  | (402,448)   |
| 營運產生之現金(流出)流入            | (943,839)    | 597,276     |
| 收取之股利                    | 31,313       | 65,224      |
| 收取之利息                    | 36,536       | 18,360      |
| 支付之利息                    | (7,892)      | (16,155)    |
| 支付之所得稅                   | (18,324)     | (63,770)    |
| 營業活動之淨現金(流出)流入           | (902,206)    | 600,935     |
| <b>投資活動之現金流量：</b>        |              |             |
| 處分透過損益按公允價值衡量之金融資產       | 1,870,118    | 609,020     |
| 取得其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產     | (148,719)    | -           |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產   | 6,172        | -           |
| 取得採用權益法之投資               | (307,150)    | (400,000)   |
| 取得不動產、廠房及設備              | (415,368)    | (419,739)   |
| 存出保證金增加                  | (1,123)      | -           |
| 取得無形資產                   | -            | (397)       |
| 預付設備款增加                  | (17,785)     | (13,469)    |
| 人壽保險解約價款                 | -            | 68,023      |
| 投資活動之淨現金流入(流出)           | 986,145      | (156,562)   |
| <b>籌資活動之現金流量：</b>        |              |             |
| 短期借款增加                   | -            | 330,000     |
| 短期借款減少                   | -            | (830,000)   |
| 償還長期借款                   | (12,295)     | (10,000)    |
| 存入保證金增加                  | 147          | 8           |
| 租賃本金償還                   | (2,277)      | (2,528)     |
| 發放現金股利                   | (487,091)    | (139,187)   |
| 籌資活動之淨現金流出               | (501,516)    | (651,707)   |
| 本期現金及約當現金減少數             | (417,577)    | (207,334)   |
| 期初現金及約當現金餘額              | 1,359,458    | 1,566,792   |
| 期末現金及約當現金餘額              | \$ 941,881   | 1,359,458   |

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：蔡朝陽

經理人：蔡朝陽

會計主管：洪嘉敏

## 會計師查核報告

上緯國際投資控股股份有限公司董事會 公鑒：

### 查核意見

上緯國際投資控股股份有限公司及其子公司(上緯集團)民國一一二年及一一一年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，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，足以允當表達上緯集團民國一一二年及一一一年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一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，與上緯國際投資控股股份有限公司及其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，對上緯集團民國一一二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。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

#### 一、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(十四)收入之認列；收入相關揭露，請詳合併財務報告附註六(二十八)客戶合約之收入。

關鍵查核事項之說明：

收入按個別銷售合約於商品之控制移轉時認列，上緯集團與客戶之銷售合約涉及不同種類之交易條件，是否依據個別銷售合約之交易條件辨認商品之控制移轉情形，據以認列銷貨收入，涉及上緯集團管理階層主觀之判斷；且上緯集團為上市公司，為符合投資人之預期，公司有維持營收及穩定獲利之壓力，因此將其列為本會計師查核重點項目。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括瞭解並測試上緯集團認列銷貨收入之相關內部控制；瞭解上緯集團主要收入之型態、合約條款及交易條件，以評估上緯集團收入認列時點之會計政策是否適當；對於主要銷售客戶之銷貨收入與去年同期之差異進行了解，以評估有無重大異常；抽樣選取並檢視銷貨合約或訂單，評估合約條款及交易條件等對收入認列之影響，確認上緯集團之會計處理是否適當。另，執行細項測試，以及瞭解財務報導日前後一段期間收入有無重大波動及是否產生重大銷貨退回及折讓，查明並分析其原因；並評估上緯集團是否已適當揭露收入之相關資訊。

## 二、應收帳款之評估

有關應收帳款之會計政策請詳合併財務報告附註四(七)金融工具；應收帳款評估之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五(一)；應收帳款評估之說明，請詳合併財務報告附註六(四)應收票據及應收帳款。

關鍵查核事項之說明：

上緯集團之應收帳款集中在某些客戶，故應收帳款之備抵評價存有上緯集團管理階層主觀之重大判斷，因此將其列為本會計師查核重點項目。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括取得應收帳款減損損失率試算表，檢視其公式是否允當；取得應收帳款帳齡分析表，選取樣本核對相關憑證及試算帳齡區間之正確性；並覆核帳列備抵損失是否依損失率提列，以評估管理階層針對有關應收帳款備抵減損之認列是否合理。

## 三、存貨之評價

有關存貨之會計政策請詳合併財務報告附註四(八)存貨；存貨評價之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五(二)；存貨評價之說明，請詳合併財務報告附註六(六)存貨。

關鍵查核事項之說明：

上緯集團存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。由於產品生產技術更新，致原有之產品品質及銷售價格不再符合市場需求，故導致存貨成本可能超過其淨變現價值之風險，因此將其列為本會計師查核重點項目。



因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：執行抽樣程序以檢查存貨庫齡表之正確性、評估上緯集團會計政策之合理性，如存貨跌價或呆滯提列之政策、檢視上緯集團過去對存貨備抵提列之準確度，並與本期估列之存貨備抵作比較，以評估本期之估列方法及假設是否允當、評估存貨之評價是否已按上緯集團既訂之會計政策、瞭解上緯集團管理階層所採用之銷售價格之依據，以評估存貨淨變現價值之合理性及考量上緯集團管理階層針對有關存貨備抵之揭露是否允當。

#### **其他事項**

上緯國際投資控股股份有限公司已編製民國一一二年度及一一一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上緯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上緯集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

上緯集團之治理單位(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：

- 1.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。
- 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，惟其目的非對上緯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，以及使上緯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上緯集團不再具有繼續經營之能力。
- 5.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。
- 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，決定對上緯集團民國一一二年度合併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。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

陳政學  
郭士華



證券主管機關：金管證審字第 1020002066 號  
核准簽證文號：金管證六字第 0950103298 號  
民國 一 一 三 年 三 月 十 一 日

上緯國際投資控股股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一一二年及一一一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 資 產     |                                  | 112.12.31     |     | 111.12.31  |     | 負債及權益                |                        | 112.12.31     |     | 111.12.31  |     |
|---------|----------------------------------|---------------|-----|------------|-----|----------------------|------------------------|---------------|-----|------------|-----|
|         |                                  | 金 額           | %   | 金 額        | %   |                      |                        | 金 額           | %   | 金 額        | %   |
| 流動資產：   |                                  |               |     |            |     | 流動負債：                |                        |               |     |            |     |
| 1100    | 現金及約當現金(附註六(一))                  | \$ 3,065,552  | 22  | 2,527,070  | 18  | 2100                 | 短期借款(附註六(十六)及八)        | \$ 430,805    | 3   | 1,294,674  | 9   |
| 1110    | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動              |               |     |            |     | 2120                 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動    |               |     |            |     |
|         | (附註六(二)及(十九))                    | 2,634         | -   | 2,051      | -   |                      | (附註六(二)及(十九))          | 436           | -   | 3,761      | -   |
| 1150    | 應收票據淨額(附註六(四))                   | 978,783       | 7   | 2,452,806  | 17  | 2130                 | 合約負債－流動(附註六(二十八))      | 10,681        | -   | 35,333     | -   |
| 1170    | 應收帳款淨額(附註六(四))                   | 2,102,766     | 15  | 2,476,625  | 18  | 2150                 | 應付票據                   | 163,025       | 1   | 426,615    | 3   |
| 1200    | 其他應收款(附註六(五))                    | 10,073        | -   | 4,064      | -   | 2170                 | 應付帳款                   | 1,911,343     | 13  | 1,707,700  | 12  |
| 1220    | 本期所得稅資產                          | 37,871        | -   | 9,311      | -   | 2180                 | 應付帳款－關係人(附註七)          | 86,394        | 1   | 4,318      | -   |
| 130X    | 存貨(附註六(六))                       | 722,625       | 5   | 899,451    | 6   | 2200                 | 其他應付款(附註六(十七))         | 542,738       | 4   | 439,224    | 3   |
| 1410    | 預付款項                             | 48,385        | -   | 43,792     | -   | 2220                 | 其他應付款項－關係人(附註七)        | 5,000         | -   | 5,000      | -   |
| 1479    | 其他流動資產(附註六(十五))                  | 99,427        | 1   | 59,459     | -   | 2230                 | 本期所得稅負債                | 250,246       | 2   | 129,126    | 1   |
| 1476    | 其他金融資產－流動(附註六(十五)及八)             | 1,573,380     | 11  | 156,070    | 1   | 2399                 | 其他流動負債(附註六(十七)及(二十二))  | 38,071        | -   | 60,289     | -   |
| 流動資產合計  |                                  | 8,641,496     | 61  | 8,630,699  | 60  | 2321                 | 一年內到期之應付公司債(附註六(十九)及八) | 1,516,598     | 10  | -          | -   |
| 非流動資產：  |                                  |               |     |            |     | 2322                 | 一年內到期長期借款(附註六(十八)及八)   | 80,063        | 1   | 62,304     | 1   |
| 1510    | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動             |               |     |            |     | 2280                 | 租賃負債－流動(附註六(二十))       | 16,532        | -   | 16,784     | -   |
|         | (附註六(二))                         | -             | -   | 665,904    | 5   | 流動負債合計               |                        | 5,051,932     | 35  | 4,185,128  | 29  |
| 1517    | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(三)) | 252,363       | 2   | 109,662    | 1   | 非流動負債：               |                        |               |     |            |     |
| 1550    | 採用權益法之投資(附註六(七))                 | 881,689       | 6   | 920,162    | 6   | 2530                 | 應付公司債(附註六(十九)及八)       | -             | -   | 1,502,045  | 11  |
| 1600    | 不動產、廠房及設備(附註六(十二)及八)             | 3,852,977     | 27  | 3,469,962  | 24  | 2540                 | 長期借款(附註六(十八)及八)        | 397,024       | 3   | 510,896    | 4   |
| 1755    | 使用權資產(附註六(十三)及八)                 | 239,184       | 2   | 251,517    | 2   | 2550                 | 負債準備－非流動(附註六(二十一))     | 7,900         | -   | 7,900      | -   |
| 1780    | 無形資產(附註六(十四))                    | 47,530        | -   | 53,917     | -   | 2570                 | 遞延所得稅負債(附註六(二十四))      | 85,196        | 1   | 56,637     | -   |
| 1840    | 遞延所得稅資產(附註六(二十四))                | 156,792       | 1   | 91,058     | 1   | 2670                 | 其他非流動負債(附註六(十七)及(二十二)) | 50,172        | -   | 46,055     | -   |
| 1990    | 其他非流動資產(附註六(十五)及八)               | 201,040       | 1   | 81,214     | 1   | 2580                 | 租賃負債－非流動(附註六(二十))      | 15,446        | -   | 17,967     | -   |
| 非流動資產合計 |                                  | 5,631,575     | 39  | 5,643,396  | 40  | 非流動負債合計              |                        | 555,738       | 4   | 2,141,500  | 15  |
|         |                                  |               |     |            |     | 負債總計                 |                        | 5,607,670     | 39  | 6,326,628  | 44  |
|         |                                  |               |     |            |     | 歸屬母公司業主之權益(附註六(二十五)) |                        |               |     |            |     |
|         |                                  |               |     |            |     | 3100                 | 股本                     | 985,601       | 7   | 981,311    | 7   |
|         |                                  |               |     |            |     | 3200                 | 資本公積(附註六(二十六))         | 3,570,421     | 25  | 3,533,803  | 25  |
|         |                                  |               |     |            |     | 3300                 | 保留盈餘                   | 3,307,547     | 23  | 2,538,139  | 18  |
|         |                                  |               |     |            |     | 3400                 | 其他權益                   | (455,501)     | (3) | (347,737)  | (3) |
|         |                                  |               |     |            |     | 3500                 | 庫藏股票                   | (47,301)      | -   | (47,301)   | -   |
|         |                                  |               |     |            |     | 歸屬母公司業主之權益合計         |                        | 7,360,767     | 52  | 6,658,215  | 47  |
|         |                                  |               |     |            |     | 36xx                 | 非控制權益(附註六(十))          | 1,304,634     | 9   | 1,289,252  | 9   |
|         |                                  |               |     |            |     | 權益總計                 |                        | 8,665,401     | 61  | 7,947,467  | 56  |
| 資產總計    |                                  | \$ 14,273,071 | 100 | 14,274,095 | 100 | 負債及權益總計              |                        | \$ 14,273,071 | 100 | 14,274,095 | 100 |

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：蔡朝陽

經理人：蔡朝陽

會計主管：洪嘉敏

上緯國際投資控股股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                                    | 112 年度       |     | 111 年度    |     |
|------------------------------------|--------------|-----|-----------|-----|
|                                    | 金額           | %   | 金額        | %   |
| 4000 營業收入(附註六(二十八))                | \$ 7,294,813 | 100 | 9,771,454 | 100 |
| 5000 營業成本(附註六(六)、(二十三)及七)          | 5,960,308    | 82  | 8,243,020 | 84  |
| 營業毛利                               | 1,334,505    | 18  | 1,528,434 | 16  |
| 營業費用(附註六(二十三)、(二十九)及七)             |              |     |           |     |
| 6100 推銷費用                          | 466,504      | 6   | 418,344   | 4   |
| 6200 管理費用                          | 382,321      | 5   | 435,407   | 5   |
| 6300 研究發展費用                        | 249,309      | 4   | 214,300   | 2   |
| 6450 預期信用減損損失(迴轉利益)(附註六(四))        | 6,263        | -   | (13,100)  | -   |
|                                    | 1,104,397    | 15  | 1,054,951 | 11  |
| 營業淨利                               | 230,108      | 3   | 473,483   | 5   |
| 營業外收入及支出(附註六(三十))                  |              |     |           |     |
| 7100 利息收入                          | 54,993       | 1   | 19,798    | -   |
| 7010 其他收入及支出                       | 35,159       | -   | 40,847    | 1   |
| 7020 其他利益及損失(附註六(九)及(十一))          | 1,200,788    | 17  | 697,675   | 7   |
| 7050 財務成本(附註六(十九)及(二十))            | (49,586)     | (1) | (81,105)  | (1) |
| 7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額(附註六(七))  | (23,355)     | -   | (4,371)   | -   |
|                                    | 1,217,999    | 17  | 672,844   | 7   |
| 稅前淨利                               | 1,448,107    | 20  | 1,146,327 | 12  |
| 7950 減：所得稅費用(附註六(二十四))             | 166,109      | 3   | 186,348   | 2   |
| 本期淨利                               | 1,281,998    | 17  | 959,979   | 10  |
| 8300 其他綜合損益(附註六(二十五))：             |              |     |           |     |
| 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             | (94,400)     | (1) | 70,194    | 1   |
| 8367 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產投資未實現評價損益 | 449          | -   | (10,280)  | -   |
| 8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅             | -            | -   | -         | -   |
| 8300 本期其他綜合損益                      | (93,951)     | (1) | 59,914    | 1   |
| 本期綜合損益總額                           | \$ 1,188,047 | 16  | 1,019,893 | 11  |
| 本期淨利歸屬於：                           |              |     |           |     |
| 8610 母公司業主                         | 1,256,499    | 17  | 903,153   | 9   |
| 8620 非控制權益(附註六(十))                 | 25,499       | -   | 56,826    | 1   |
|                                    | \$ 1,281,998 | 17  | 959,979   | 10  |
| 綜合損益總額歸屬於：                         |              |     |           |     |
| 8710 母公司業主                         | 1,186,181    | 16  | 946,783   | 10  |
| 8720 非控制權益(附註六(十))                 | 1,866        | -   | 73,110    | 1   |
|                                    | \$ 1,188,047 | 16  | 1,019,893 | 11  |
| 每股盈餘(附註六(二十七))                     |              |     |           |     |
| 9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)               | \$ 12.88     |     | 9.48      |     |
| 9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)               | \$ 11.04     |     | 8.07      |     |

董事長：蔡朝陽

(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：蔡朝陽

會計主管：洪嘉敏

上緯國際投資控股股份有限公司及子公司  
合併權益變動表  
民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                 | 歸屬於母公司業主之權益 |           |            |            |            |           |                                |                                       |             |           |                      |           |           |            |
|-----------------|-------------|-----------|------------|------------|------------|-----------|--------------------------------|---------------------------------------|-------------|-----------|----------------------|-----------|-----------|------------|
|                 | 保留盈餘        |           |            |            |            |           | 其他權益項目                         |                                       |             |           | 歸屬於母<br>公司業主<br>權益總計 |           |           |            |
|                 |             |           |            |            |            |           | 國外營運機<br>構財務報表<br>換算之兌換<br>差 額 | 透過其他綜合損<br>益按公允價值衡<br>量之金融資產未<br>實現損益 | 員工未賺得<br>酬勞 | 合 計       |                      |           |           | 非控制<br>權 益 |
|                 |             |           |            |            |            |           |                                |                                       |             |           |                      |           |           |            |
|                 | 普通股<br>股 本  | 資本公積      | 法定盈<br>餘公積 | 特別盈<br>餘公積 | 未分配<br>盈 餘 | 合 計       |                                |                                       |             |           | 庫藏股票                 |           |           | 權益總額       |
| 民國一十一年一月一日餘額    | \$ 935,046  | 3,161,540 | 273,481    | 418,835    | 1,081,857  | 1,774,173 | (387,002)                      | (4,365)                               | -           | (391,367) | (47,301)             | 5,432,091 | 1,128,235 | 6,560,326  |
| 本期淨利            | -           | -         | -          | -          | 903,153    | 903,153   | -                              | -                                     | -           | -         | -                    | 903,153   | 56,826    | 959,979    |
| 本期其他綜合損益        | -           | -         | -          | -          | -          | -         | 53,910                         | (10,280)                              | -           | 43,630    | -                    | 43,630    | 16,284    | 59,914     |
| 本期綜合損益總額        | -           | -         | -          | -          | 903,153    | 903,153   | 53,910                         | (10,280)                              | -           | 43,630    | -                    | 946,783   | 73,110    | 1,019,893  |
| 盈餘指撥及分配：        |             |           |            |            |            |           |                                |                                       |             |           |                      |           |           |            |
| 提列法定盈餘公積        | -           | -         | 18,593     | -          | (18,593)   | -         | -                              | -                                     | -           | -         | -                    | -         | -         | -          |
| 提列特別盈餘公積        | -           | -         | -          | (27,468)   | 27,468     | -         | -                              | -                                     | -           | -         | -                    | -         | -         | -          |
| 普通股現金股利         | -           | -         | -          | -          | (139,187)  | (139,187) | -                              | -                                     | -           | -         | -                    | (139,187) | -         | (139,187)  |
| 可轉換公司債轉換        | 46,265      | 369,564   | -          | -          | -          | -         | -                              | -                                     | -           | -         | -                    | 415,829   | -         | 415,829    |
| 股份基礎給付          | -           | 2,699     | -          | -          | -          | -         | -                              | -                                     | -           | -         | -                    | 2,699     | 656       | 3,355      |
| 因取得子公司而產生者      | -           | -         | -          | -          | -          | -         | -                              | -                                     | -           | -         | -                    | -         | 87,251    | 87,251     |
| 民國一十一年十二月三十一日餘額 | \$ 981,311  | 3,533,803 | 292,074    | 391,367    | 1,854,698  | 2,538,139 | (333,092)                      | (14,645)                              | -           | (347,737) | (47,301)             | 6,658,215 | 1,289,252 | 7,947,467  |
| 民國一十二年一月一日餘額    | \$ 981,311  | 3,533,803 | 292,074    | 391,367    | 1,854,698  | 2,538,139 | (333,092)                      | (14,645)                              | -           | (347,737) | (47,301)             | 6,658,215 | 1,289,252 | 7,947,467  |
| 本期淨利            | -           | -         | -          | -          | 1,256,499  | 1,256,499 | -                              | -                                     | -           | -         | -                    | 1,256,499 | 25,499    | 1,281,998  |
| 本期其他綜合損益        | -           | -         | -          | -          | -          | -         | (70,767)                       | 449                                   | -           | (70,318)  | -                    | (70,318)  | (23,633)  | (93,951)   |
| 本期綜合損益總額        | -           | -         | -          | -          | 1,256,499  | 1,256,499 | (70,767)                       | 449                                   | -           | (70,318)  | -                    | 1,186,181 | 1,866     | 1,188,047  |
| 盈餘指撥及分配：        |             |           |            |            |            |           |                                |                                       |             |           |                      |           |           |            |
| 提列法定盈餘公積        | -           | -         | 90,315     | -          | (90,315)   | -         | -                              | -                                     | -           | -         | -                    | -         | -         | -          |
| 提列特別盈餘公積        | -           | -         | -          | (43,630)   | 43,630     | -         | -                              | -                                     | -           | -         | -                    | -         | -         | -          |
| 普通股現金股利         | -           | -         | -          | -          | (487,091)  | (487,091) | -                              | -                                     | -           | -         | -                    | (487,091) | -         | (487,091)  |
| 可轉換公司債轉換        | 11          | 84        | -          | -          | -          | -         | -                              | -                                     | -           | -         | -                    | 95        | -         | 95         |
| 發行限制員工權利新股      | 4,279       | 33,167    | -          | -          | -          | -         | -                              | -                                     | (37,446)    | (37,446)  | -                    | -         | -         | -          |
| 對子公司所有權權益變動     | -           | 522       | -          | -          | -          | -         | -                              | -                                     | -           | -         | -                    | 522       | (522)     | -          |
| 股份基礎給付          | -           | 2,845     | -          | -          | -          | -         | -                              | -                                     | -           | -         | -                    | 2,845     | 745       | 3,590      |
| 非控制權益增減         | -           | -         | -          | -          | -          | -         | -                              | -                                     | -           | -         | -                    | -         | 13,293    | 13,293     |
| 民國一十二年十二月三十一日餘額 | \$ 985,601  | 3,570,421 | 382,389    | 347,737    | 2,577,421  | 3,307,547 | (403,859)                      | (14,196)                              | (37,446)    | (455,501) | (47,301)             | 7,360,767 | 1,304,634 | 8,665,401  |

董事長：蔡朝陽

(請詳閱後附合併財務報告附註)  
經理人：蔡朝陽

會計主管：洪嘉敏



## 上緯國際投資控股股份有限公司及子公司

## 合併現金流量表

民國一十二年及一一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                        | 112 年度       | 111 年度      |
|------------------------|--------------|-------------|
| 營業活動之現金流量：             |              |             |
| 本期稅前淨利                 | \$ 1,448,107 | 1,146,327   |
| 調整項目：                  |              |             |
| 收益費損項目                 |              |             |
| 折舊費用                   | 254,607      | 251,362     |
| 攤銷費用                   | 11,954       | 10,956      |
| 預期信用減損損失(迴轉利益)         | 6,263        | (13,100)    |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益 | (1,215,883)  | (650,607)   |
| 利息費用                   | 49,586       | 81,105      |
| 利息收入                   | (54,993)     | (19,798)    |
| 股利收入                   | (2,049)      | (65,225)    |
| 股份基礎給付酬勞成本             | 3,590        | 3,355       |
| 採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額   | 23,355       | 4,371       |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)損失   | (141)        | 9,707       |
| 現金解約價值增加數              | -            | (11,683)    |
| 遞延收入攤銷數                | (5,267)      | (4,374)     |
| 租賃修改利益                 | (237)        | (32)        |
| 其他不影響現金流量之收益           | -            | (4,449)     |
| 不影響現金流量之收益費損項目         | (929,215)    | (408,412)   |
| 與營業活動相關之資產／負債變動數：      |              |             |
| 應收票據減少(增加)             | 1,473,055    | (318,633)   |
| 應收帳款減少                 | 368,564      | 442,674     |
| 其他應收款減少(增加)            | 4,089        | (3,014)     |
| 存貨減少                   | 176,826      | 343,537     |
| 預付款項增加                 | (4,593)      | (4,945)     |
| 其他營業資產(增加)減少           | (39,449)     | 51,970      |
| 與營業活動相關之資產之淨變動合計       | 1,978,492    | 511,589     |
| 與營業活動相關之負債之淨變動：        |              |             |
| 應付票據減少                 | (263,590)    | (137,487)   |
| 應付帳款增加(減少)             | 203,643      | (533,545)   |
| 應付帳款－關係人增加(減少)         | 82,076       | (25,205)    |
| 其他應付款增加                | 72,960       | 27,535      |
| 其他應付款－關係人減少            | -            | (5,029)     |
| 負債準備減少                 | -            | (18,530)    |
| 其他營業負債(減少)增加           | (45,560)     | 51,148      |
| 與營業活動相關之負債之淨變動合計       | 49,529       | (641,113)   |
| 調整項目                   | 1,098,806    | (537,936)   |
| 營運產生之現金流入              | 2,546,913    | 608,391     |
| 收取之股利                  | 2,049        | 65,225      |
| 收取之利息                  | 55,242       | 20,232      |
| 支付之利息                  | (33,320)     | (61,529)    |
| 支付之所得稅                 | (126,985)    | (96,264)    |
| 營業活動之淨現金流入             | 2,443,899    | 536,055     |
| 投資活動之現金流量：             |              |             |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 6,172        | -           |
| 取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | (148,822)    | -           |
| 處分透過損益按公允價值衡量之金融資產     | 1,870,118    | 748,506     |
| 取得透過損益按公允價值衡量之金融資產     | (1,238)      | (137,017)   |
| 取得不動產、廠房及設備            | (614,708)    | (665,369)   |
| 處分不動產、廠房及設備            | 26,647       | 56,463      |
| 存出保證金(增加)減少            | (1,825)      | 1,257       |
| 取得無形資產                 | (3,625)      | (32,167)    |
| 對子公司之收購(扣除所取得之現金)      | -            | 54,212      |
| 其他金融資產(增加)減少           | (1,416,260)  | 407,674     |
| 預付設備款增加                | (147,902)    | (34,261)    |
| 人壽保險解約價款               | -            | 68,023      |
| 投資活動之淨現金(流出)流入         | (431,443)    | 467,321     |
| 籌資活動之現金流量：             |              |             |
| 短期借款增加                 | 959,501      | 2,638,918   |
| 短期借款減少                 | (1,823,370)  | (3,636,511) |
| 舉借長期借款                 | -            | 255,520     |
| 償還長期借款                 | (97,679)     | (163,990)   |
| 存入保證金增加                | 87           | 279         |
| 其他應付款－關係人減少            | -            | (9,643)     |
| 租賃本金償還                 | (15,314)     | (10,673)    |
| 發放現金股利                 | (487,091)    | (139,187)   |
| 遞延收入增加                 | 8,670        | 20,434      |
| 非控制權益變動                | 13,293       | -           |
| 籌資活動之淨現金流出             | (1,441,903)  | (1,044,853) |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響        | (32,071)     | 37,588      |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數       | 538,482      | (3,889)     |
| 期初現金及約當現金餘額            | 2,527,070    | 2,530,959   |
| 期末現金及約當現金餘額            | \$ 3,065,552 | 2,527,070   |

董事長：蔡朝陽

(請詳閱後附合併財務報告附註)  
經理人：蔡朝陽

會計主管：洪嘉敏

