

元翎精密工業股份有限公司



115 年股東常會議事錄

開會時間：中華民國 115 年 6 月 29 日(星期一)上午十時整

開會地點：雲林縣虎尾鎮科虎三路 18 號

出席股數：出席股東及股東代理人所代表之股數共計 143,644,455 股（含以電子方式行使表決權股數 12,917,705 股），佔本公司已發行股份總數 232,788,303 股之 61.70%。

主席：王德鑫 董事長



記錄：莊惠萍



列席人員：永鑫國際投資股份有限公司代表人林文惠董事、陳俊茂律師、勤業眾信聯合會計師事務所蔣淑菁會計師、王愉應副總經理、財務運籌處莊惠萍協理。

宣佈開會：報告出席股數已達法定數額，主席依法宣佈開會。

主席致詞：略。

一、報告事項

第一案：

案由：114 年度營業報告，敬請 鑒察。

說明：本公司 114 年度營業報告書，請參閱附件一。

第二案：

案由：審計委員會查核 114 年度決算表冊報告，敬請 鑒察。

說明：本公司 114 年度審計委員會查核報告書，請參閱附件二。

第三案：

案由：114 年股東常會通過之私募發行普通股案不繼續辦理報告，敬請鑒察。

說明：一、依據證券交易法第 43 條之 6 第 7 項規定私募普通股得於股東會決議之日起一年內，分次辦理。

二、本公司於 114 年 6 月 25 日股東常會通過授權董事會在不超過普通股 30,000 仟股額度內辦理私募普通股乙案，於 115 年 6 月 24 日屆滿一年，經本公司 115 年 3 月 6 日董事會決議不繼續辦理前開私募普通股之計畫。

二、承認事項

第一案：(董事會提)

案由：114 年度營業報告書及財務報表案，提請承認。

說明：一、本公司 114 年度營業報告書及財務報表，業經審計委員會審查完竣及董事會決議通過，其中財務報表並經勤業眾信聯合會計師事務所吳麗冬會計師、蔣淑菁會計師查核竣事，出具查核報告在案。

二、本公司 114 年度營業報告書、會計師查核報告及財務報表請參閱附件一及附件三。

三、敬請承認。

決議：經出席股東投票表決結果如下，贊成權數已逾法定數額，本案照案通過。

表決時出席 股東表決權數	表決結果	占出席股東表 決權數(%)
143,628,455 權	贊成權數：128,929,885 權 (含電子投票 7,704,135 權)	89.76%
	反對權數：486,603 權 (含電子投票 486,603 權)	0.33%
	棄權/未投票權數：14,211,967 權 (含電子投票 4,726,967 權)	9.89%

第二案：(董事會提)

案由：114 年度虧損撥補案，提請 承認。

說明：一、本公司 114 年度期初待彌補虧損為新台幣 0 元，本年度稅後淨損為新台幣 421,177,467 元，擬依公司法第 239 條規定彌補虧損，彌補後期末待彌補虧損為新台幣 0 元。擬具本公司 114 年度虧損撥補表，請參閱附件四。

二、本公司 114 年度結算稅後虧損，故本年度擬不發放股利。

三、敬請 承認。

決議：經出席股東投票表決結果如下，贊成權數已逾法定數額，本案照案通過。

表決時出席 股東表決權數	表決結果	占出席股東 表決權數(%)
143,628,455 權	贊成權數：129,044,799 權 (含電子投票 7,819,049 權)	89.84%
	反對權數：488,329 權 (含電子投票 488,329 權)	0.33%
	棄權/未投票權數：14,095,327 權 (含電子投票 4,610,327 權)	9.81%

三、討論事項

(董事會提)

案由：辦理私募發行普通股案，提請 討論。

說明：一、為因應本公司未來發展需求，擬於不超過普通股 20,000 仟股額度內辦理現金增資私募發行普通股，授權董事會視市場狀況及公司資金需求狀況，於股東會決議之日起一年內分兩次辦理。

二、依據證券交易法第 43 條之 6 及「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」之規定，辦理私募普通股應說明事項請參閱附件五。

三、本次私募之普通股其權利義務與本公司已發行之普通股相同，惟依據證券交易法規定，私募普通股於私募有價證券交付日起三年內，除依證券交易法第 43 條之 8 規定之轉讓對象外，不得自由轉讓。本公司將於交付日起滿三年後依據證券交易法及相關規定，向主管機關補辦公開發行及申請上市交易。

四、本次私募計畫之主要內容，除私募定價成數外，包括實際發行價

格、發行股數、發行條件、計畫項目、募集金額、預計進度及預計可能產生之效益等相關事項，暨其他一切有關發行計畫之事項，擬提請股東會授權董事會視市場狀況調整、訂定與辦理，未來如因主管機關指示修正或基於營運評估或客觀環境需要變更時，亦授權董事會全權處理之。

五、為配合本次辦理現金增資私募普通股，擬授權本公司董事長全權辦理並代表本公司簽署一切有關私募普通股之契約及文件。

六、敬請 討論。

決議：經出席股東投票表決結果如下，贊成權數已逾法定數額，本案照案通過。

表決時出席 股東表決權數	表決結果	占出席股東 表決權數(%)
143,628,455 權	贊成權數：128,360,177 權 (含電子投票 7,134,427 權)	89.36%
	反對權數：1,179,673 權 (含電子投票 1,179,673 權)	0.82%
	棄權/未投票權數：14,088,605 權 (含電子投票 4,603,605 權)	9.80%

四、選舉事項

(董事會提)

案由：本公司全面改選董事暨獨立董事案，提請 選舉。

說明：一、本公司第十二屆董事任期至 115 年 6 月 27 日屆滿，擬於 115 年股東常會全面改選。

二、本次股東常會選任第十三屆董事九人，其中獨立董事四人，依本公司章程第十三條規定，採候選人提名制度，由股東會就候選人名單中選任之，任期三年，連選得連任；新任董事及獨立董事自選任之日起就任，任期自 115 年 6 月 29 日起至 118 年 6 月 28 日止。董事暨獨立董事候選人名單請參閱附件六。

三、獨立董事候選人廖崇宏先生，已連續三屆擔任本公司獨立董事，考量其具有豐富法律專業能力，並熟稔公司治理相關法令，本公司仍需借重其專業，使其於行使獨立董事職責時，仍可發揮其專長及對董事會監督提供專業意見，故本次選舉繼續提名其擔任本

公司獨立董事。

四、敬請 選舉。

選舉結果：董事(含獨立董事)當選名單及當選權數如下：

職稱	戶號/身分證字號	戶名/姓名	當選權數
董事	1	王德鑫	162,271,410 權
董事	92	永鑫國際投資股份有限公司代表人：李銘智	135,929,737 權
董事	9	陳清榮	135,103,182 權
董事	150	陳朝國	133,893,542 權
董事	138	高氏企業開發股份有限公司代表人：蔡美麗	156,905,053 權
獨立董事	F12101****	劉如濟	114,684,510 權
獨立董事	P12049****	廖崇宏	114,066,978 權
獨立董事	F12094****	陳心明	113,201,918 權
獨立董事	P22069****	陳昭里	113,159,124 權

五、其他事項

(董事會提)

案 由：解除本公司新任董事及其代表人競業禁止之限制案，提請 討論。

說 明：一、依公司法第 209 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，並取得其許可」。

二、董事兼任他公司職務明細表請參閱附件七，在無損及本公司利益之前提下，擬提請股東常會同意自該董事就任起解除其競業禁止之限制。

三、敬請 討論。

決 議：經出席股東投票表決結果如下，贊成權數已逾法定數額，本案照案通過。

表決時出席 股東表決權數	表決結果	占出席股東 表決權數(%)
143,644,455 權	贊成權數：128,269,094 權 (含電子投票 7,105,165 權)	89.29%
	反對權數：4,814,333 權 (含電子投票 1,007,333 權)	3.35%
	棄權/未投票權數：10,561,028 權 (含電子投票 4,805,207 權)	7.35%

六、臨時動議：無。

股東戶號 92874，公司是否取得美國星巴克高壓鋼瓶訂單。

股東戶號 88544，元翎在無人機裡面的角色。

股東戶號 75265，(1)無人機訂單；(2)與 AI 冷卻系統關聯。

主席針對上述股東發言統一回覆：

高壓充氣鋼瓶面臨中國大陸廠商低價競爭，公司所生產的高壓充氣鋼瓶已通過多項認證，未來布局會朝向進入歐美、東南亞等區域大型連鎖店的供應鏈，若有進一步的消息再跟大家報告。無人機方面，第一代機因電池續航力、自動返航系統及法規驗證等需要時間調整，以氣體發生器搭配客戶需求開發無人機動力系統的進度應該會比較快；此外，公司以核心技術開發溫控閥件，跨入伺服器散熱、CO2 冷媒系統，各項測試認證在進行中，未來閥件產品有機會成為公司營運成長的重要支柱。

七、散會：同日上午十一時三分，主席宣佈散會。

本股東常會議事錄僅記載議事經過之要領及其結果，會議進行內容、程序及股東發言以會議影音紀錄為準。

 元翎精密工業股份有限公司
 營業報告書

一、114 年營業結果

(一)營業計畫實施成果

受邊境衝突、地緣政治干擾及中國內捲競爭壓力等因素影響，全球消費需求疲弱，加上產業競爭激烈，同業以削價搶單，使得 114 年度高壓充氣鋼瓶營收較 113 年度減少，氣體發生器營收則僅小幅成長。由於 114 年合併營業收入較 113 年度減少、合併營業毛損擴大且兌換損失增加，致 114 年度營運表現不如 113 年度，每股虧損 1.86 元。

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

項目	114 年度		113 年度		增(減)比率 (%)
	金額	比率(%)	金額	比率(%)	
營業收入淨額	1,102,016	100	1,144,554	100	(4)
營業成本	1,325,707	120	1,338,328	117	(1)
營業毛損	(223,691)	(20)	(193,774)	(17)	15
營業費用	153,335	14	154,981	14	(1)
營業淨損	(377,026)	(34)	(348,755)	(31)	8
稅前淨損	(420,630)	(38)	(363,230)	(32)	16
本年度淨損	(421,177)	(38)	(353,050)	(31)	19

(二)預算執行情形

本公司 114 年度並無對外公開財務預測。

(三)財務結構及獲利能力

分析項目		年度	
		114 年度	113 年度
財務結構	負債佔資產比率(%)	37.90	44.80
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	143.26	151.74
償債能力	流動比率(%)	154.73	246.51
	速動比率(%)	117.16	194.37
獲利能力	資產報酬率(%)	(5.55)	(4.15)
	權益報酬率(%)	(10.43)	(8.54)
	稅前純益占實收資本比率(%)	(18.07)	(17.91)
	純益率(%)	(38.22)	(30.85)

(四)研究發展狀況

本公司自成立以來，即秉持技術深耕、自主開發之原則，積極招募專業研發人才，延伸技術領域並貼近客戶需求，除了在製程改善上力求精進，以提高生產效率及降低生產成本，並配合客戶及市場需求，開發設計可靠性及安全性之新式樣或客製化產品。另外，本公司以「金屬密封技術」為核心，研發溫控閥件，跨入精準控制溫度之高端應用市場，藉由各項研發工作增加產品品項及積極轉型，以鞏固公司競爭力。

二、115 年度營業計畫概要

(一)經營方針及未來發展策略

1.高壓充氣鋼瓶

(1)精進生產技術及效率，提升產品品質，深耕目前往來客戶並持續開發新客戶。

(2)以氣體充填之核心技術，開發高附加價值之多元應用產品，降低客戶及產業集中之營運風險。

2.氣體發生器

(1)優化製程及生產技術，降低生產成本，以提高競爭優勢。

(2)配合客戶需求開發設計各式混合型、冷氣型氣體發生器，為各種保護人員安全之系統裝置提供安全及可信賴之氣體發生器。

3.多元化擴展新產品，以「金屬密封技術」為核心，開發溫控閥，投入精準控制溫度之高端應用市場，並結合外部研究機構跨入無人機市場及供應鏈布局。

4.改善工作環境及營造友善職場，積極培育並留住優秀人才，並強化內控管理流程，以因應公司成長發展之需。

5.重視環境保護、社會責任與公司治理，落實相關措施並持續改善，以達到企業永續經營的目標。

(二)預期銷售數量及其依據

本公司除持續拓展高壓充氣鋼瓶及氣體發生器產品之應用領域、優化產品與服務，以滿足各應用市場之客戶需求外，並已投入溫控閥件之市場拓展銷售，以期為公司拓展新商機。

(三)重要之產銷政策

1.深化與現有客戶之關係，有效掌握客戶需求及市場趨勢。

2.持續提升研發量能，以跨足新產品市場，進而提升經營績效。

3.透過樽節成本及提高生產效率，以降低生產成本。

4.嚴格品質檢核，維持產品之高安全性、高品質形象。

(四)受到外部競爭環境、法規環境影響及總體經營環境之影響

面對產業競爭激烈、客戶議價能力增強、原物料上漲、勞動人口短缺及環保規範趨嚴等外在環境因素，本公司透過優化製程及提升良率，以降低生產成本，並積極開發高附加價值產品以提升獲利空間；另外，購置環保設施、改善製程碳排

並建構安全作業環境，符合相關法令規範及留住優秀員工，以降低經營壓力。而對於全球經濟面臨的諸多挑戰，本公司抱持審慎態度，積極轉型提升競爭力，持續開發客戶及新產品，本著「真誠、執著、創新、惜緣、感恩」的精神，實踐企業社會責任，促成經濟、環境及社會之進步，以達永續發展之目標，並為所有股東創造良好的投資利益。

董事長：



經理人：



會計主管：



審計委員會查核報告書

董事會造送本公司民國一一四年度營業報告書、財務報表及虧損撥補議案等，其中財務報表業經委託勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及虧損撥補議案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二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

元翎精密工業股份有限公司一一五年股東常會

元翎精密工業股份有限公司

審計委員會召集人： 

中 華 民 國 一 一 五 年 三 月 六 日

會計師查核報告

元翎精密工業股份有限公司 公鑒：

查核意見

元翎精密工業股份有限公司（以下簡稱元翎公司）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，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，足以允當表達元翎公司民國 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，與元翎公司保持超然獨立，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，對元翎公司民國 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。

茲對元翎公司民國 114 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

營業收入認列

元翎公司部分重要客戶之銷貨收入較前一年度有顯著成長，且來自該客戶之銷貨收入金額對公司整體銷貨收入而言係屬重大，因是將前述營業收入列為關鍵查核事項。營業收入認列會計政策揭露於附註四。

本會計師對於上述事項已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解及評估營業收入認列及收款相關作業程序及風險攸關之內部控制設計及執行之適當性，並測試其相關作業於年度中之有效持續運作情形。
2. 針對符合特定風險特徵之重要客戶進行核對後續收款或予以核對相對應之訂單及提貨等相關文件，確認營業收入之真實性。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估元翎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元翎公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

元翎公司之治理單位（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，惟其目的非對元翎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，以及使元翎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元翎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。

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，決定對元翎公司民國 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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師吳麗冬



會計師蔣淑菁



證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1000028068 號

中 華 民 國 115 年 3 月 6 日

元翎精密工業股份有限公司

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

代 碼	資 產	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（附註四及六）	\$	396,546	6	\$	567,263	8
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四、七及十六）		545	－		545	－
1150	應收票據－非關係人（附註四、八及二十）		3	－		10	－
1170	應收帳款－非關係人（附註四、八及二十）		52,085	1		72,400	1
1180	應收帳款－關係人（附註四、二十及二七）		13	－		－	－
1200	其他應收款（附註四及二七）		8,348	－		8,748	－
1220	本期所得稅資產（附註四及二二）		729	－		1,722	－
130X	存 貨（附註四及九）		85,159	1		68,848	1
1410	預付款項		45,372	1		45,956	1
1479	其他流動資產		342	－		251	－
11XX	流動資產總計		589,142	9		765,743	11
	非流動資產						
1550	採用權益法之投資（附註四及十）		1,312,913	20		1,266,462	19
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十一及二八）		2,790,401	44		3,057,171	45
1755	使用權資產（附註四及十二）		1,000,095	16		1,023,920	15
1760	投資性不動產（附註四、十三及二七）		614,440	10		630,160	9
1780	無形資產（附註四及十四）		2,547	－		2,936	－
1840	遞延所得稅資產（附註四及二二）		21,913	－		20,454	－
1915	預付設備款		63,147	1		74,558	1
1920	存出保證金		18,757	－		5,037	－
15XX	非流動資產總計		5,824,213	91		6,080,698	89
1XXX	資 產 總 計		\$6,413,355	100		\$6,846,441	100
代 碼	負 債 及 權 益						
	流動負債						
2100	短期銀行借款（附註十五）	\$	147,017	3	\$	180,846	3
2110	應付短期票券（附註十五）		－	－		29,928	－
2130	合約負債－流動（附註四及二十）		8,621	－		7,529	－
2150	應付票據－非關係人		60	－		60	－
2170	應付帳款－非關係人		28,413	1		32,959	1
2180	應付帳款－關係人（附註二七）		46	－		46	－
2200	其他應付款（附註十七）		78,129	1		88,492	1
2280	租賃負債－流動（附註四及十二）		17,048	－		16,746	－
2320	一年內到期之長期銀行借款及應付公司債（附註十五、十六及二八）		587,862	9		105,000	2
2399	其他流動負債		15,604	－		16,476	－
21XX	流動負債總計		882,800	14		478,082	7
	非流動負債						
2530	應付公司債（附註四及十六）		－	－		533,300	8
2540	長期銀行借款（附註十五及二八）		375,000	6		820,000	12
2570	遞延所得稅負債（附註四及二二）		－	－		335	－
2580	租賃負債－非流動（附註四及十二）		1,038,045	16		1,055,093	15
2645	存入保證金		10	－		10	－
25XX	非流動負債總計		1,413,055	22		2,408,738	35
2XXX	負債總計		2,295,855	36		2,886,820	42
	權 益						
3110	普通股股本		2,327,883	36		2,027,883	30
3200	資本公積		2,210,846	34		2,086,402	30
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		－	－		198,115	3
3320	特別盈餘公積		4,639	－		4,639	－
3350	待彌補虧損	(	421,177)	(6)	(	353,050)	(5)
3400	其他權益	(	4,691)	－	(	4,368)	－
3XXX	權益總計		4,117,500	64		3,959,621	58
	負 債 及 權 益 總 計		\$6,413,355	100		\$6,846,441	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分

董事長：王德鑫



經理人：王德鑫



會計主管：謝春香



元翎精密工業股份有限公司

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，惟

每股盈餘為元

代 碼		114年度		113年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註四及二十）	\$ 358,701	100	\$ 440,199	100
5000	營業成本（附註九及二一）	<u>619,675</u>	<u>173</u>	<u>672,701</u>	<u>153</u>
5900	營業毛損	(<u>260,974</u>)	(<u>73</u>)	(<u>232,502</u>)	(<u>53</u>)
	營業費用（附註二一）				
6100	推銷費用	11,885	3	11,412	3
6200	管理費用	85,379	24	83,341	19
6300	研究發展費用	22,871	7	18,172	4
6450	預期信用減損迴轉利益（附註八）	(<u>27,609</u>)	(<u>8</u>)	(<u>16,820</u>)	(<u>4</u>)
6000	營業費用合計	<u>92,526</u>	<u>26</u>	<u>96,105</u>	<u>22</u>
6900	營業淨損	(<u>353,500</u>)	(<u>99</u>)	(<u>328,607</u>)	(<u>75</u>)
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註二一及二七）	61,655	17	50,751	12
7100	利息收入	3,312	1	4,825	1
7020	其他利益及損失（附註二一）	(<u>58,025</u>)	(<u>16</u>)	(<u>40,676</u>)	(<u>9</u>)
7050	財務成本（附註二一）	(<u>43,676</u>)	(<u>12</u>)	(<u>54,808</u>)	(<u>12</u>)
7070	採用權益法認列之子公司及關聯企業損益份額（附註四及十）	(<u>33,226</u>)	(<u>9</u>)	<u>6,675</u>	<u>1</u>
7000	營業外收入及支出合計	(<u>69,960</u>)	(<u>19</u>)	(<u>33,233</u>)	(<u>7</u>)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		114年度		113年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨損	(\$ 423,460)	(118)	(\$ 361,840)	(82)
7950	所得稅利益(附註四及二二)	(2,283)	—	(8,790)	(2)
8200	本年度淨損	(421,177)	(118)	(353,050)	(80)
	其他綜合損益(附註四)				
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	(323)	—	271	—
8500	本年度綜合損益總額	(421,500)	(118)	(\$ 352,779)	(80)
	每股虧損(附註二三)				
9750	基 本	(\$ 1.86)		(\$ 1.74)	
9850	稀 釋	(\$ 1.86)		(\$ 1.74)	

後附之附註係本個體財務報告之一部分

董事長：王德鑫



經理人：王德鑫



會計主管：謝春香



元翎精密工業股份有限公司

個體權益變動表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股股利為元

代 碼		普 通 股 股 本 (附 註 十 九)	資 本 公 積 (附 註 十 六 、 十 九 及 二 四)	保 留 盈 餘 (附 註 十 九)			其 他 權 益 國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額 (附 註 四)	權 益 總 計
				法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	待 彌 補 虧 損		
A1	113 年 1 月 1 日餘額	\$2,027,883	\$2,086,402	\$ 243,636	\$ 4,501	(\$ 45,383)	(\$ 4,639)	\$4,312,400
B3	112 年度盈餘指撥及分配 特別盈餘公積	-	-	-	138	(138)	-	-
B13	法定盈餘公積彌補虧損	-	-	(45,521)	-	45,521	-	-
D1	113 年度淨損	-	-	-	-	(353,050)	-	(353,050)
D3	113 年度其他綜合損益淨額	-	-	-	-	-	271	271
D5	113 年度綜合損益總額	-	-	-	-	(353,050)	271	(352,779)
Z1	113 年 12 月 31 日餘額	2,027,883	2,086,402	198,115	4,639	(353,050)	(4,368)	3,959,621
B13	113 年度盈餘指撥及分配 法定盈餘公積彌補虧損	-	-	(198,115)	-	198,115	-	-
C11	資本公積彌補虧損	-	(154,935)	-	-	154,935	-	-
C17	股票歸入權行使	-	104	-	-	-	-	104
E1	現金增資	300,000	268,575	-	-	-	-	568,575
N1	股份基礎給付交易	-	10,700	-	-	-	-	10,700
D1	114 年度淨損	-	-	-	-	(421,177)	-	(421,177)
D3	114 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	(323)	(323)
D5	114 年度綜合損益總額	-	-	-	-	(421,177)	(323)	(421,500)
Z1	114 年 12 月 31 日餘額	\$2,327,883	\$2,210,846	\$ -	\$ 4,639	(\$ 421,177)	(\$ 4,691)	\$4,117,500

後附之附註係本個體財務報告之一部分

董事長：王德鑫



經理人：王德鑫



會計主管：謝春香



元翎精密工業股份有限公司

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

代 碼		114 年度	113 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨損	(\$ 423,460)	(\$ 361,840)
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	325,570	335,866
A20200	攤銷費用	707	898
A20300	預期信用減損迴轉利益	(27,609)	(16,820)
A20900	財務成本	43,676	54,808
A21200	利息收入	(3,312)	(4,825)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	10,700	-
A22400	採用權益法認列之子公司及關 聯企業損益份額	33,226	(6,675)
A23800	存貨跌價及呆滯回升利益	(954)	(5,799)
A24100	外幣兌換淨損失(利益)	2,461	(3,448)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	7	(1)
A31150	應收帳款	45,525	62,575
A31180	其他應收款	400	(2,222)
A31200	存 貨	(15,357)	(2,378)
A31230	預付款項	584	857
A31240	其他流動資產	(91)	106
A32125	合約負債	1,092	1,592
A32130	應付票據	-	(1,649)
A32150	應付帳款	(4,567)	(3,732)
A32180	其他應付款	(12,754)	(8,036)
A32230	其他流動負債	(872)	(813)
A33000	營運產生之現金	(25,028)	38,464
A33100	收取之利息	3,312	4,825
A33300	支付之利息	(31,705)	(42,804)
A33500	退還(支付)之所得稅	1,482	(686)
AAAA	營業活動之淨現金流出	(51,939)	(201)

(接 次 頁)

(承前頁)

代 碼		114 年度	113 年度
	投資活動之現金流量		
B01800	取得採用權益法之投資	(\$ 80,000)	\$ -
B02700	購置不動產、廠房及設備	(892)	(2,337)
B03800	存出保證金增加	(13,720)	-
B04500	購置無形資產	(318)	(239)
B07100	預付設備款增加	(6,952)	(5,787)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(101,882)	(8,363)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期銀行借款增加	697,848	1,074,894
C00200	短期銀行借款減少	(731,677)	(1,104,888)
C00500	應付短期票券增加	60,000	210,000
C00600	應付短期票券減少	(90,000)	(180,000)
C01700	償還長期銀行借款	(505,000)	(135,000)
C04020	租賃負債本金償還	(16,746)	(16,318)
C04600	現金增資	568,575	-
C09900	股票歸入權行使	104	-
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(16,896)	(151,312)
EEEE	現金及約當現金淨減少	(170,717)	(159,876)
E00100	年初現金及約當現金餘額	567,263	727,139
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 396,546	\$ 567,263

後附之附註係本個體財務報告之一部分

董事長：王德鑫



經理人：王德鑫



會計主管：謝春香



會計師查核報告

元翎精密工業股份有限公司 公鑒：

查核意見

元翎精密工業股份有限公司及子公司（以下簡稱元翎集團）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、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及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，足以允當表達元翎集團民國 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會計師職業道德規範，與元翎集團保持超然獨立，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，對元翎集團民國 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。

茲對元翎集團民國 114 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

營業收入認列

元翎集團部分重要客戶之銷貨收入較前一年度有顯著成長，且來自該客戶之銷貨收入金額對集團整體銷貨收入而言係屬重大，因是將前述營業收入列為關鍵查核事項。營業收入認列會計政策揭露於附註四。

本會計師對於上述事項已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解及評估營業收入認列及收款相關作業程序及風險攸關之內部控制設計及執行之適當性，並測試其相關作業於年度中之有效持續運作情形。
2. 針對符合特定風險特徵之重要客戶核對後續收款或予以核對相對應之訂單及提貨等相關文件，確認營業收入之真實性。

其他事項

元翎精密工業股份有限公司業已編製民國 114 及 113 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及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元翎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元翎集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

元翎集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照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，惟其目的非對元翎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，以及使元翎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元翎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，決定對元翎集團民國 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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師吳麗冬



吳麗冬

會計師蔣淑菁



蔣淑菁

金融監督管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1000028068 號

中 華 民 國 1 1 5 年 3 月 6 日

元翎精密工業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

代 碼	資 產	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（附註四及六）	\$	739,833	11	\$	772,121	11
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四、七及十六）		545	－		545	－
1150	應收票據－非關係人（附註四、八及二十）		300,708	5		388,116	6
1170	應收帳款－非關係人（附註四、八及二十）		134,559	2		195,014	3
1200	其他應收款（附註四）		22,169	－		19,571	－
1220	本期所得稅資產（附註四及二二）		975	－		1,906	－
130X	存 貨（附註四及九）		333,110	5		315,831	4
1410	預付款項		54,533	1		57,507	1
1479	其他流動資產		9,870	－		14,466	－
11XX	流動資產總計		<u>1,596,302</u>	<u>24</u>		<u>1,765,077</u>	<u>25</u>
	非流動資產						
1550	採用權益法之投資（附註四及十一）		95	－		223	－
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十二及二八）		3,908,423	59		4,255,468	59
1755	使用權資產（附註四及十三）		1,000,095	15		1,023,920	14
1780	無形資產（附註四及十四）		2,740	－		3,201	－
1840	遞延所得稅資產（附註四及二二）		33,641	1		33,598	1
1915	預付設備款		64,156	1		80,152	1
1920	存出保證金		25,512	－		11,587	－
15XX	非流動資產總計		<u>5,034,662</u>	<u>76</u>		<u>5,408,149</u>	<u>75</u>
1XXX	資 產 總 計		<u>\$6,630,964</u>	<u>100</u>		<u>\$7,173,226</u>	<u>100</u>
代 碼	負 債 及 權 益						
	流動負債						
2100	短期銀行借款（附註十五）	\$	147,017	2	\$	260,846	4
2110	應付短期票券（附註十五）		－	－		29,928	－
2130	合約負債－流動（附註四及二十）		11,016	－		9,616	－
2150	應付票據－非關係人		60	－		60	－
2170	應付帳款－非關係人		101,461	2		117,672	2
2200	其他應付款（附註十七）		129,705	2		150,169	2
2280	租賃負債－流動（附註四及十三）		17,048	1		16,746	－
2320	一年內到期之長期銀行借款及應付公司債（附註十五、十六及二八）		609,362	9		114,125	2
2399	其他流動負債		15,971	－		16,850	－
21XX	流動負債總計		<u>1,031,640</u>	<u>16</u>		<u>716,012</u>	<u>10</u>
	非流動負債						
2530	應付公司債（附註四及十六）		－	－		533,300	7
2540	長期銀行借款（附註十五及二八）		440,625	6		907,125	13
2570	遞延所得稅負債（附註四及二二）		3,144	－		2,065	－
2580	租賃負債－非流動（附註四及十三）		1,038,045	16		1,055,093	15
2645	存入保證金		10	－		10	－
25XX	非流動負債總計		<u>1,481,824</u>	<u>22</u>		<u>2,497,593</u>	<u>35</u>
2XXX	負債總計		<u>2,513,464</u>	<u>38</u>		<u>3,213,605</u>	<u>45</u>
	歸屬於本公司業主之權益						
3110	普通股股本		2,327,883	35		2,027,883	28
3200	資本公積		2,210,846	33		2,086,402	29
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		－	－		198,115	3
3320	特別盈餘公積		4,639	－		4,639	－
3350	待彌補虧損	(	421,177)	(6)	(	353,050)	(5)
3400	其他權益	(	4,691)	－	(	4,368)	－
3XXX	權益總計		<u>4,117,500</u>	<u>62</u>		<u>3,959,621</u>	<u>55</u>
	負 債 及 權 益 總 計		<u>\$6,630,964</u>	<u>100</u>		<u>\$7,173,226</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分
經理人：王德鑫

董事長：王德鑫



會計主管：謝春香



元翎精密工業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，惟
每股盈餘為元

代 碼		114年度		113年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註四及二十）	\$ 1,102,016	100	\$ 1,144,554	100
5000	營業成本（附註九及二一）	<u>1,325,707</u>	<u>120</u>	<u>1,338,328</u>	<u>117</u>
5900	營業毛損	(<u>223,691</u>)	(<u>20</u>)	(<u>193,774</u>)	(<u>17</u>)
	營業費用（附註二一）				
6100	推銷費用	38,602	4	29,525	3
6200	管理費用	99,872	9	98,786	9
6300	研究發展費用	42,470	4	43,653	4
6450	預期信用減損迴轉利益（附註八）	(<u>27,609</u>)	(<u>3</u>)	(<u>16,983</u>)	(<u>2</u>)
6000	營業費用合計	<u>153,335</u>	<u>14</u>	<u>154,981</u>	<u>14</u>
6900	營業淨損	(<u>377,026</u>)	(<u>34</u>)	(<u>348,755</u>)	(<u>31</u>)
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註二一）	9,045	1	14,366	1
7100	利息收入	4,773	-	7,082	1
7020	其他利益及損失（附註二一）	(<u>9,920</u>)	(<u>1</u>)	23,091	2
7050	財務成本（附註二一）	(<u>47,374</u>)	(<u>4</u>)	(<u>58,549</u>)	(<u>5</u>)
7060	採用權益法認列之關聯企業損益份額	(<u>128</u>)	-	(<u>465</u>)	-
7000	營業外收入及支出合計	(<u>43,604</u>)	(<u>4</u>)	(<u>14,475</u>)	(<u>1</u>)
7900	稅前淨損	(<u>420,630</u>)	(<u>38</u>)	(<u>363,230</u>)	(<u>32</u>)
7950	所得稅費用（利益）（附註四及二二）	<u>547</u>	-	(<u>10,180</u>)	(<u>1</u>)
8200	本年度淨損	(<u>421,177</u>)	(<u>38</u>)	(<u>353,050</u>)	(<u>31</u>)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		114年度		113年度	
		金	%	金	%
	其他綜合損益（附註四）				
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	(\$ 323)	—	\$ 271	—
8500	本年度綜合損益總額	(\$ 421,500)	(38)	(\$ 352,779)	(31)
	每股虧損（附註二三）				
9750	基 本	(\$ 1.86)		(\$ 1.74)	
9850	稀 釋	(\$ 1.86)		(\$ 1.74)	

後附之附註係本合併財務報告之一部分

董事長：王德鑫



經理人：王德鑫



會計主管：謝春香



元翎精密工業股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股股利為元

代 碼		普 通 股 股 本 (附 註 十 九)	資 本 公 積 (附 註 十 六 、 十 九 及 二 四)	保 留 盈 餘 (附 註 十 九)			其 他 權 益 國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額 (附 註 四)	權 益 總 計
				法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘 (待 彌 補 虧 損)		
A1	113 年 1 月 1 日餘額	\$2,027,883	\$2,086,402	\$ 243,636	\$ 4,501	(\$ 45,383)	(\$ 4,639)	\$4,312,400
B3	112 年度盈餘指撥及分配 特別盈餘公積	-	-	-	138	(138)	-	-
B13	法定盈餘公積彌補虧損	-	-	(45,521)	-	45,521	-	-
D1	113 年度淨損	-	-	-	-	(353,050)	-	(353,050)
D3	113 年度其他綜合損益淨額	-	-	-	-	-	271	271
D5	113 年度綜合損益總額	-	-	-	-	(353,050)	271	(352,779)
Z1	113 年 12 月 31 日餘額	2,027,883	2,086,402	198,115	4,639	(353,050)	(4,368)	3,959,621
B13	113 年度盈餘指撥及分配 法定盈餘公積彌補虧損	-	-	(198,115)	-	198,115	-	-
C11	資本公積彌補虧損	-	(154,935)	-	-	154,935	-	-
C17	股票歸入權行使	-	104	-	-	-	-	104
E1	現金增資	300,000	268,575	-	-	-	-	568,575
N1	股份基礎給付交易	-	10,700	-	-	-	-	10,700
D1	114 年度淨損	-	-	-	-	(421,177)	-	(421,177)
D3	114 年度其他綜合損益淨額	-	-	-	-	-	(323)	(323)
D5	114 年度綜合損益總額	-	-	-	-	(421,177)	(323)	(421,500)
Z1	114 年 12 月 31 日餘額	\$2,327,883	\$2,210,846	\$ -	\$ 4,639	(\$ 421,177)	(\$ 4,691)	\$4,117,500

後附之附註係本合併財務報告之一部分

董事長：王德鑫



經理人：王德鑫



會計主管：謝春香



元翎精密工業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

代 碼		114 年度	113 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨損	(\$ 420,630)	(\$ 363,230)
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	397,548	407,911
A20200	攤銷費用	778	987
A20300	預期信用減損迴轉利益	(27,609)	(16,983)
A20900	財務成本	47,374	58,549
A21200	利息收入	(4,773)	(7,082)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	10,700	-
A22300	採用權益法認列之關聯企業 損益份額	128	465
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	13	-
A23700	存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	(9,799)	3,707
A24100	外幣兌換淨利益	(1,924)	(3,575)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	87,408	(177,823)
A31150	應收帳款	90,675	(15,396)
A31180	其他應收款	(2,598)	(4,756)
A31200	存 貨	(7,606)	71,373
A31230	預付款項	2,974	(1,396)
A31240	其他流動資產	4,596	(2,326)
A32125	合約負債	1,400	962
A32130	應付票據	-	(1,649)
A32150	應付帳款	(16,844)	51,034
A32180	其他應付款	(22,716)	4,877
A32230	其他流動負債	(879)	(738)
A33000	營運產生之現金	128,216	4,911
A33100	收取之利息	4,773	7,082
A33300	支付之利息	(35,542)	(46,509)
A33500	退還(支付)之所得稅	1,420	(784)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	98,867	(35,300)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		114 年度	113 年度
	投資活動之現金流量		
B02700	購置不動產、廠房及設備	(\$ 1,083)	(\$ 3,979)
B03800	存出保證金減少(增加)	(13,925)	2,013
B04500	購置無形資產	(318)	(239)
B07100	預付設備款增加	(9,609)	(7,622)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(24,935)	(9,827)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期銀行借款增加	977,848	1,464,895
C00200	短期銀行借款減少	(1,091,677)	(1,499,345)
C00500	應付短期票券增加	60,000	210,000
C00600	應付短期票券減少	(90,000)	(180,000)
C01600	舉借長期銀行借款	-	42,000
C01700	償還長期銀行借款	(514,125)	(138,750)
C04020	租賃負債本金償還	(16,746)	(16,318)
C04600	現金增資	568,575	-
C09900	股票歸入權行使	104	-
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(106,021)	(117,518)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(199)	1,092
EEEE	現金及約當現金淨減少	(32,288)	(161,553)
E00100	年初現金及約當現金餘額	772,121	933,674
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 739,833	\$ 772,121

後附之附註係本合併財務報告之一部分

董事長：王德鑫



經理人：王德鑫



會計主管：謝春香



元翎精密工業股份有限公司
虧損撥補表

民國 114 年度

單位：新台幣元

期初未分配盈餘	0
減：本年度稅後淨損	(421,177,467)
本年度待彌補虧損	(421,177,467)
待彌補項目：	
加：以資本公積普通股股票溢價彌補虧損	421,177,467
期末待彌補虧損	0

董事長：



經理人：



會計主管：



辦理私募普通股應說明事項

一、價格訂定之依據及合理性：

(一)參考價格以下列二基準計算價格較高者定之：

- 1.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。
- 2.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。

(二)本次私募實際發行價格以不低於參考價格之八成為訂定私募價格之依據，擬提請股東會授權董事會視日後洽特定人情形及市場狀況決定之。

(三)本次私募普通股案為因應市場變化，公司穩健經營及財務結構安全之考量，可能有低於面額發行之必要，其價格之訂定，因已依據法令規範之定價依據辦理且已反映市場價格狀況，應屬必要及合理。如本次辦理私募普通股依前述之定價方法致私募價格低於股票面額而造成公司產生累積虧損時，未來將視公司營運狀況，依法定方式彌補之。

(四)本次私募價格之訂定係遵循主管機關之相關規定辦理，另考量私募有價證券自交付日起三年內，其轉讓對象及數量均有限制，且交付未滿三年不得向主管機關申報補辦公開發行及上市交易，其訂定方式應屬合理。

二、特定人之選擇方式：

本次私募普通股之對象以符合證券交易法第43條之6及金融監督管理委員會112年9月12日金管證發字第1120383220號令規定之特定人。

(一)應募人如為策略性投資人

- 1.選擇之方式與目的：在不造成本公司經營權重大變動之前提下，選擇有助於本公司提升技術、降低成本、開發產品、擴展市場或強化客戶關係等效益之個人或法人。
- 2.必要性及預計效益：藉其經驗、技術、知識、品牌或通路，協助本公司提升營運績效及未來競爭優勢。

(二)應募人如為本公司內部人或關係人

- 1.選擇之方式與目的：選擇對本公司營運熟悉之董事及經理人，對未來營運能產生直接或間接助益者為優先考量。

2.可能應募名單及與公司關係：

可能應募人	與本公司之關係
王德鑫	本公司董事長兼總經理
永鑫國際投資股份有限公司	本公司法人董事
林文惠	本公司法人董事代表人暨本公司董事長之配偶
高氏企業開發股份有限公司	本公司法人董事
蔡美麗	本公司法人董事代表人
陳朝國	本公司董事
王愉應	本公司副總
李佳欣	本公司協理
林俊材	本公司協理
葉農山	本公司協理
林佳榮	本公司協理
莊惠萍	本公司協理
謝春香	本公司會計主管

法人應募人之持股比例占前十名之股東與公司之關係：

法人應募人	前十名之股東名稱及其持股比例	與公司之關係
永鑫國際投資股份有限公司	林文惠 60.39%	本公司法人董事代表人暨本公司董事長之配偶
	王德鑫 33.23%	本公司董事長
	王冠翰 3.76%	本公司董事長之子女
	王冠育 2.62%	本公司董事長之子女
高氏企業開發股份有限公司	高張明鸞 9.74%	無
	日月高投資股份有限公司 15.58%	無
	高育仁 45.46%	無
	高婉倩 9.74%	無
	高思博 9.74%	無
	高思復 9.74%	無

三、辦理私募之必要理由：

- (一)不採用公開募集之理由：考量資本市場狀況、籌募資本之時效性、可行性、發行成本及引進投資人之實際需求，辦理私募具有迅速簡便之特性，故不採用公開募集而擬提請股東會授權董事會視公司營運需求辦理私募，以有

效提高籌資之機動性及靈活性。

(二)得私募額度：以20,000仟股為上限，每股面額為新台幣10元整，皆為記名式普通股。本次私募普通股得於股東會決議之日起一年內授權董事會分二次辦理。

(三)辦理私募之預計辦理次數、各分次辦理私募之資金用途及各分次預計達成效益：

預計辦理次數	預計私募股數	私募資金用途	預計達成效益
第一次	10,000仟股	充實營運資金及償還銀行借款之資金需求。	改善財務結構、降低負債比率、提升公司營運成效及整體競爭力。
第二次	10,000仟股		
若一次辦理時，第二次預計發行股數將可併同於第一次發行；若分二次辦理時，前次尚未發行股數得全額發行，惟合計發行總股數以不超過20,000仟股為限。			

(四)本次辦理私募普通股以20,000仟股為上限，可能之應募人包含本公司之內部人或關係人及策略性投資人。經本公司評估，董事會決議辦理私募前一年內經營權無發生重大變動，且辦理私募引進策略性投資人後，將不會造成經營權發生重大變動。

四、如預計無法於期限內辦理完成分次私募事宜，或於剩餘期限內已無繼續分次私募之計畫，原計畫仍屬可行，則視為已收足私募有價證券之股款。

五、獨立董事無反對或保留意見。

元翎精密工業股份有限公司 115 年股東常會 董事暨獨立董事候選人名單

提名類別	姓名	性別	主要學歷/經歷	持有股數(股)
董事	王德鑫	男	學歷：中央大學 EMBA 經歷： 元翎精密工業(股)公司董事長暨總經理 YUAN LIN INVESTMENT CO.,LTD 董事長 元翎精密金屬製品(上海)有限公司董事 元翎精密工業(股)公司董事長暨總經理 永鑫國際投資(股)公司監察人 懋強科技(股)公司法人董事代表人	15,371,913
董事	高氏企業開發股份有限公司代表人：蔡美麗	女	學歷：政治大學會計碩士 經歷： 元翎精密工業(股)公司法人董事代表人 歐華投資開發(股)公司董事暨總經理 倫飛電腦實業(股)公司法人董事代表人 寶一科技(股)公司董事	805,544
董事	永鑫國際投資股份有限公司代表人：李銘智	男	學歷：中學畢業 經歷： 國巨洋傘欣業有限公司董事長 財團法人桃園市桃園特教文教基金會 常務董事 財團法人桃園市美好社會福利基金會 董事 元翎精密工業(股)公司董事	14,131,735
董事	陳朝國	男	學歷：嘉陽高中畢業 經歷： 元翎精密工業(股)公司董事 港洲營造(股)公司董事 鑫永銓(股)公司董事 懋強科技(股)公司法人董事代表人	2,078,000
董事	陳清榮	男	學歷：政治大學 EMBA 經歷： 逸品興業(股)公司董事 金門玻璃廠(股)公司董事 陳清榮地政士事務所負責人 元翎精密工業(股)公司董事	208
獨立董事	廖崇宏	男	學歷：德國科隆大學法學博士 經歷：	0

提名類別	姓名	性別	主要學歷/經歷	持有股數(股)
			元翎精密工業(股)公司獨立董事 東海大學法律學院法律學系專任副教授 逢甲大學財經法律研究所兼任副教授 逢甲大學財經法律研究所專任助理教授	
獨立董事	陳昭里	女	學歷：中原大學會計系學士 經歷： 元翎精密工業(股)公司獨立董事 昭理聯合會計師事務所執業會計師 誠正聯合會計師事務所執業會計師	0
獨立董事	劉如濟	男	學歷：臺北醫學大學醫學研究所博士 經歷： 衛生福利部雙和醫院教學副院長 臺北醫學大學醫學院醫學系專任教授 麗臺科技(股)公司獨立董事	0
獨立董事	陳心明	男	學歷：中央大學機械工程研究所碩士 經歷： 歐華投資開發(股)公司監察人 歐華創業投資(股)公司副總經理	0

註：持有股數係截至本次股東會停止過戶日115年5月1日股東名簿之持股。

元翎精密工業股份有限公司

董事兼任他公司職務明細表

候選人類別	候選人姓名	目前兼任其他公司職務
董事	王德鑫	元翎精密工業(股)公司董事長暨總經理、YUAN LIN INVESTMENT CO.,LTD 董事長、元翎精密金屬製品(上海)有限公司董事、懋強科技(股)公司法人董事代表人
法人董事	高氏企業開發股份有限公司	歐華投資開發(股)公司董事、倫飛電腦實業(股)公司董事
法人董事代表人	蔡美麗	歐華投資開發(股)公司董事暨總經理、倫飛電腦實業(股)公司法人董事代表人、寶一科技(股)公司董事
法人董事代表人	李銘智	國巨洋傘欣業有限公司董事長
董事	陳朝國	港洲營造(股)公司董事、鑫永銓股份有限公司董事、懋強科技(股)公司法人董事代表人
董事	陳清榮	逸品興業(股)公司董事、金門玻璃廠(股)公司董事