


元創精密車業股份有限公司
民國一一三年股東常會議事錄

開會時間：中華民國一一三年五月三十日（星期四）上午九時整

開會地點：臺中市西屯區市政北二路 400 號 1 樓(潮洋里活動中心會議室)

召開方式：實體會議

本公司已發行股份總數(扣除公司法第 179 條規定無表決權之股數)：79,574,000 股

出席股東股份總數(含以電子投票行使表決權股數 40,172,347 股)：48,239,347 股

出席股數占全部已發行股數:60.62%

出席董事：

江凱量董事長

張明弘董事

陳俊茂獨立董事(審計委員會召集人)

劉德壽獨立董事

林昀珊獨立董事

主席：江凱量董事長



記錄：王正文副總經理



一、宣布開會：(司儀報告出席股份總數已逾法定股數，主席宣布開會)。

二、主席致詞：略。

三、報告事項：

1. 112 年度營業報告。(請參閱本議事錄附件一)

2. 審查委員會審查 112 年度決算表冊報告。(請參閱本議事錄附件二)

3. 修訂「董事會議事規範」報告。

說明：配合法令修訂，修訂本公司「董事會議事規範」部分條文，其修正條文對照表。(請參閱本議事錄附件三)。

4. 增訂「永續發展實務守則」報告，敬請 公鑒。

說明：為配合營運所需，增訂本公司「永續發展實務守則」(請參閱本議事錄附件四)。

四、承認事項：

第一案：(董事會提)

案由：承認 112 年度營業報告書暨財務報表案，敬請 承認。

說明：

1. 本公司 112 年度財務報表(含個體財務報告及合併財務報告)，業經本公司董事會編造完竣，並經安永聯合會計師事務所黃子評會計師及涂清淵會計師查核竣事。併同營業報告書送請審計委員會審查完畢，出具審查報告書。

2. 前項表冊(請參閱本議事錄附件一、附件二、附件五及附件六)。

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：48,239,347 權(含電子投票權 40,172,347 權)

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成表決權數：48,210,431 權	99.94%


元創精密車業股份有限公司
民國一一三年股東常會議事錄

(含電子投票權 40,143,431 權)	
反對表決權數:11,242 權 (含電子投票權 11,242 權)	0.02%
無效表決權數:0 權 (含電子投票權 0 權)	0.00%
棄權/未投票權數:17,674 權 (含電子投票權 17,674 權)	0.04%

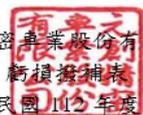
本議案經出席股東表決通過。

案二案：(董事會提)

案 由：承認 112 年度虧損撥補案，敬請 承認。

說 明：

1. 本公司於113年3月11日董事會依公司法及公司章程規定，擬訂本公司112年度虧損撥補案如下：


 元創精密車業股份有限公司
 虧損撥補案
 民國 112 年度

單位：新臺幣元

期初未分配盈餘	0
減：112 年度稅後淨損	(61,204,416)
期末待彌補虧損	(61,204,416)
彌補虧損項目：	
法定盈餘公積	16,614,332
資本公積-普通股股票溢價	44,590,084
期末累積盈餘	0

註：本年度不發放股東紅利、員工酬勞及董事酬勞。

董事長：
 經理人：
 會計主管：

2. 本公司112年度稅後淨損新臺幣（以下同）61,204,416元。
3. 依據公司章程第26條之1規定辦理，加計期初未分配盈餘為0元後待彌補虧損為61,204,416元，擬以特別盈餘公積16,614,332元和資本公積-普通股股票溢價44,590,084元彌補累積虧損，預計執行後待彌補累積虧損為0元。本次擬不發放股利。
4. 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：48,239,347 權(含電子投票權 40,172,347 權)

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成表決權數: 48,187,388 權 (含電子投票權 40,120,388 權)	99.89%
反對表決權數:17,283 權 (含電子投票權 17,283 權)	0.04%
無效表決權數:0 權 (含電子投票權 0 權)	0.00%


元創精密車業股份有限公司
民國一一三年股東常會議事錄

棄權/未投票權數:34,676 權 (含電子投票權 34,676 權)	0.07%
--	-------

本議案經出席股東表決通過。

五、臨時動議

經詢無其他臨時動議，主席宣布議畢散會。

六、散會：同日上午九時十五分。

(本次股東會無股東提問)


元創精密車業股份有限公司
民國一一三年股東常會議事錄

附件一

元創精密車業股份有限公司
營業報告書

各位股東女士、先生，大家好：

本公司在整個集團經營團隊共同努力下，光學射出事業部方面之車用面板導光板產品因規格技術持續精進、車內面板使用數量及尺寸不斷上升等趨勢，使得該事業部112年度營業收入持續成長，在車用燈具方面除原先佈局的汽車產業外亦跨入電動輔助自行車領域並已陸續完成產品量產、規格驗證、車用照明設計及製造之 IATF16949 驗證等；而在金屬沖壓事業部方面，112年度因大陸車市隨著新能源汽車普及率的逐漸提升，使得中國國產品牌市佔率較合資品牌大幅成長，而以燃油車為主之日系車廠銷量則出現下滑，受大陸車市品牌洗牌現象影響，致使該事業部之營運產生虧損。表現不如預期。

一、112年度營業計畫實施成果

單位：新台幣千元

項目	112 年度	111 年度	增減金額	增減率
營業收入	1,518,911	1,551,319	(32,408)	-2%
營業成本	1,253,713	1,334,455	(80,742)	-6%
營業毛利	265,198	216,864	48,334	22%
營業費用	284,263	262,573	21,690	8%
營業損失	(19,065)	(45,709)	26,644	-58%
營業外收入及支出	(26,815)	(20,102)	(6,713)	33%
稅前淨利	(45,880)	(65,811)	19,931	-30%
所得稅(費用)利益	(2,692)	9,832	(12,524)	-127%
本期淨損	(48,572)	(55,979)	7,407	-13%
本期淨損-母公司業主	(61,204)	(59,812)	(1,392)	2%

本公司112年度合併營業收入較111年度略為下滑，主係因本集團金屬沖壓事業部112年度受大陸車市品牌洗牌之影響，使合資品牌之銷量下跌，導致其部品收入減少。然而隨著大陸政府對新冠疫情風控政策放寬，各行各業經濟活動逐步恢復正常，鋼鐵產業擴大產能使得鋼材價格回穩，本集團材料成本得以有效控制，使整體營運成本下降，進而帶動本集團112年度營業毛利較111年度成長22%。另一方面，本集團金屬沖壓事業部受到客戶營運不佳之影響，部分帳款未能如期收回而導致呆帳損失，使得112年度營業費用較111年度增加8%，並侵蝕112年度營業利潤，但112年度營業損失仍較111年度減少58%。

112年度營業外收入及支出較111年度增加33%，主係因112年度美元利率上升，致使利息費用較111年度增加。

綜上所述，本公司112年度合併稅後淨損為48,572千元，其中歸屬母公司業主之本期淨損為61,204千元。


元創精密車業股份有限公司
民國一一三年股東常會議事錄

二、112年度財務收支暨獲利能力分析

項目	112 年度	111 年度
負債佔資產比率(%)	42.58	44.88
流動比率(%)	133.59	132.73
資產報酬率(%)	(1.03)	(1.56)
歸屬於母公司業主之權益報酬率(%)	(7.07)	(6.49)
純益率(%)	(3.20)	(3.61)
稅後每股盈餘(元)	(0.77)	(0.75)

註：以上係採國際財務報導準則編製合併財務報告計算

本公司112年度負債佔資產比率較111年度下降、流動比率較111年度上升，主係因112年度陸續償還銀行借款，致使流動負債較111年減少，因而影響相關財務比率表現。

本公司112年度資產報酬率、權益報酬率、純益率及稅後每股盈餘相關數據側表現不佳，主係本集團金屬沖壓事業營運產生虧損，致使本期集團整體獲利能力不理想。

三、112年度預算執行情形：

本公司112年度未編製財務預測，故不適用。

四、112年度研究發展狀況

本公司為維持本業發展，除了在車用顯示器光學射出件及汽車車身金屬沖壓部品件持續開發新客戶外，並積極在車燈產品針對光源效率、耗電量及車燈體積進行優化，成功開發具有高LED使用效率及微小體積的光學專利架構，持續提供車廠創新的車燈架構。亦於汽車金屬沖壓件材料及製程持續優化，積極投入研發。112年度集團共投入研發費用67,144千元，佔本年度營業收入淨額約4%。

五、113年度營業計劃概要及未來發展策略

現今全球經濟受地緣政治風險加大、金融局勢不明及極端氣候影響下，眾多研究機構預估未來經濟成長速度趨於放緩，惟亞洲地區仍將為全球經濟成長主要支柱，目前中國車市需求除國內保持穩定增長外，汽車外銷業已取代日本成為全球第一，且對全球新能源汽車市場佔比持續增加。但當前世界經濟面臨複雜之挑戰，無論全球經濟或是中國車市發展，我們皆需以謹慎的態度來看待，故本公司已積極於中國以外的亞洲地區尋求另一個成長發展之機會。

本公司將密切關注全球經濟發展局勢，國內外政策發展趨勢及法規變動情形，全力爭取後續的業務機會，隨時調整產能規劃並持續精進製程優化工作，不斷進行各項成本合理化的改善活動，來創造更好的績效以創造並增加公司經營的效益與獲利，回饋股東對公司的支持。

最後 敬祝 各位股東
身體健康、萬事如意 !!

董事長 江凱量



總經理 張明弘



主辦會計 王正文



元創精密車業股份有限公司
民國一一三年股東常會議事錄

附件二

元創精密車業股份有限公司
審計委員會審查報告書

茲准

董事會造送本公司之 112 年度之財務報表，業經安永聯合會計師事務所黃子評會計師及涂清淵會計師查核完竣並出具查核報告書，連同營業報告書及虧損撥補表，經本審計委員會審查完竣，認為尚無不符，爰依證券交易法第 14 條之 4 及公司法第 219 條之規定，繕具報告書。

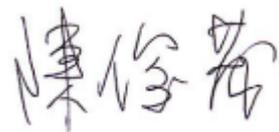
敬請 鑒察

此致

元創精密車業股份有限公司 113 年股東常會

審計委員會召集人

陳俊茂 獨立董事



中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 1 1 日


元創精密車業股份有限公司
民國一一三年股東常會議事錄

附件三

元創精密車業股份有限公司
「董事會議事規範」修正前後條文對照表

董事會通過日期:113/02/01

股東會報告日期:113/05/30

修正條文	現行條文	說明
<p>第三條 本公司董事會應至少每季召集一次。董事會之召集，應載明召集事由，於七日前通知各董事，但有緊急情事時，得隨時召集之。 前項召集之通知，經相對人同意者，得以電子方式為之。 本規則第十二條第一項各款之事項，應於召集事由中列舉，不得以臨時動議提出。</p>	<p>第三條 本公司董事會應至少每季召集一次。董事會之召集，應載明事由，於七日前通知各董事，但遇有緊急情事時，得隨時召集之。 前項召集之通知，經相對人同意者，得以電子方式為之。 本規則第十二條第一項各款之事項，應於召集事由中列舉，不得以臨時動議提出。</p>	<p>一、酌修文字。</p>
<p>第八條 本公司董事會召開時，董事會指定之辦理議事事務單位應備妥相關資料供與會董事隨時查考。 召開董事會，得視議案內容通知相關部門或子公司之人員列席。 必要時，亦得邀請會計師、律師或其他專業人士列席會議及說明，但討論及表決時應離席。 董事會之主席於已屆開會時間並有過半數之董事出席時，應即宣布開會。已屆開會時間，如全體董事有半數未出席時，主席得宣布於當日延後開會，其延後次數以二次為限，延後二次仍不足額者，主席得依第三條第二項規定之程序重新召集。 前項及第十六條第二項第二款所稱全體董事，以實際在任者計算之。</p>	<p>第八條 本公司董事會召開時，董事會指定之辦理議事事務單位應備妥相關資料供與會董事隨時查考。 召開董事會，得視議案內容通知相關部門或子公司之人員列席。 必要時，亦得邀請會計師、律師或其他專業人士列席會議及說明，但討論及表決時應離席。 董事會之主席於已屆開會時間並有過半數之董事出席時，應即宣布開會。已屆開會時間，如全體董事有半數未出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後二次仍不足額者，主席得依第三條第二項規定之程序重新召集。 前項及第十六條第二項第二款所稱全體董事，以實際在任者計算之。</p>	<p>一、為避免董事會會議延長開會時間未確定引發爭議，爰明定出席人數不足時，主席得宣布延後開會之時限以當日為限。</p> <p>二、酌修文字。</p>
<p>第十一條 本公司董事會應依會議通知所排定之議事程序進行。但經出席董事過半數同意者，得變更之。 非經出席董事過半數同意者，主席不</p>	<p>第十一條 本公司董事會應依會議通知所排定之議事內容進行。但經出席董事過半數同意者，得變更之。 前項排定之議事內容及臨時動議非</p>	<p>一、考量實務董事會議事進行中，主席因故無法主持會議或未依規定逕行宣布散會</p>


元創精密車業股份有限公司
民國一一三年股東常會議事錄

<p>得逕行宣布散會。</p> <p>董事會議事進行中，若在席董事未達出席董事過半數者，經在席董事提議，主席應宣布暫停開會，並準用第八條第<u>四</u>項規定。</p> <p><u>董事會議事進行中，主席因故無法主持會議或未依第二項規定逕行宣布散會，其代理人之選任準用第七條第三項規定。</u></p>	<p>經出席董事過半數同意者，主席不得逕行宣布散會。</p> <p>董事會議事進行中，若在席董事未達出席董事過半數者，經在席董事提議，主席應宣布暫停開會，並準用第八條第<u>五</u>項規定。</p>	<p>時，為避免影響董事會運作，明定董事會主席之代理人選任方式。</p> <p>二、酌修文字。</p>
--	--	---


元創精密車業股份有限公司
民國一一三年股東常會議事錄

附件四

元創精密車業股份有限公司
「永續發展實務守則」

董事會通過日期:112/08/10

股東會報告日期:113/05/30

總則

第一條

本公司為實踐企業社會責任，並促成經濟、環境及社會之進步，以達永續發展之目標，依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」制定本守則，以資遵循。

第二條

本守則適用範圍包括本公司及集團企業之整體營運活動。
本公司於從事企業經營之同時，應積極實踐永續發展，以符合國際發展趨勢，並透過企業公民擔當，提升對國家經濟貢獻，改善員工、社區、社會之生活品質，促進以永續發展為本之競爭優勢。

第三條

本公司推動永續發展，應注意利害關係人之權益，在追求永續經營與獲利之同時，重視環境、社會與公司治理之因素，並將其納入公司管理方針與營運活動。公司應依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略。

第四條

本公司對於永續發展之實踐，宜依下列原則為之：

- 一、 落實公司治理。
- 二、 發展永續環境。
- 三、 維護社會公益。
- 四、 加強企業永續發展資訊揭露。

第五條

本公司應考量國內外永續議題之發展趨勢與企業核心業務之關聯性、公司本身及集團企業整體營運活動對利害關係人之影響等，訂定永續發展政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫，經董事會通過後，並提股東會報告。
股東提出涉及永續發展之相關議案時，公司董事會宜審酌列為股東會議案。

落實公司治理

第六條

本公司宜遵循上市上櫃公司治理實務守則、上市上櫃公司誠信經營守則及上市上櫃公司訂定道德行為準則參考範例，建置有效之治理架構及相關道德標準，以健全公司治理。

第七條

本公司之董事應盡善良管理人之注意義務，督促企業實踐永續發展，並隨時檢討其實施成效及持續改進，以確保永續發展政策之落實。

本公司之董事會於公司推動永續發展目標時，宜充分考量利害關係人之利益並包括下列事項：

- 一、 提出永續發展使命或願景，制定永續發展政策、制度或相關管理方針。
- 二、 將永續發展納入公司之營運活動與發展方向，並核定永續發展之具體推動計畫。



元創精密車業股份有限公司
民國一十三年股東常會議事錄

三、確保永續發展相關資訊揭露之即時性與正確性。

本公司針對營運活動所產生之經濟、環境及社會議題，應由董事會授權高階管理階層處理，並向董事會報告處理情形，其作業處理流程及各相關負責之人員應具體明確。

第八條

本公司宜定期舉辦推動永續發展之教育訓練，包括宣導前條第二項等事項。

第九條

本公司為健全永續發展之管理，宜建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展之專(兼)職單位，負責永續發展政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫之提出及執行，並定期向董事會報告。

本公司宜訂定合理之薪資報酬政策，以確保薪酬規劃能符合組織策略目標及利害關係人利益。

員工績效考核制度宜與永續發展政策結合，並設立明確有效之獎勵及懲戒制度。

第十條

本公司應本於尊重利害關係人權益，辨識公司之利害關係人，並於公司網站設置利害關係人專區；透過適當溝通方式，瞭解利害關係人之合理期望及需求，並妥適回應其所關切之重要永續發展議題。

發展永續環境

第十一條

本公司應遵循環境相關法規及相關之國際準則，適切地保護自然環境，且於執行營運活動及內部管理時，應致力於達成環境永續之目標。

第十二條

本公司宜致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料，使地球資源能永續利用。

第十三條

本公司宜依其產業特性建立合適之環境管理制度，該制度應包括下列項目：

- 一、收集與評估營運活動對自然環境所造成影響之充分且及時之資訊。
- 二、建立可衡量之環境永續目標，並定期檢討其發展之持續性及相關性。
- 三、訂定具體計畫或行動方案等執行措施，定期檢討其運行之成效。

第十四條

本公司宜設立環境管理專責單位或人員，以擬訂、推動及維護相關環境管理制度及具體行動方案，並定期舉辦對管理階層及員工之環境教育課程。

第十五條

本公司宜考慮營運對生態效益之影響，促進及宣導永續消費之概念，並依下列原則從事研發、採購、生產、作業及服務等營運活動，以降低公司營運對自然環境及人類之衝擊：

- 一、減少產品與服務之資源及能源消耗。
- 二、減少污染物、有毒物及廢棄物之排放，並應妥善處理廢棄物。
- 三、增進原料或產品之可回收性與再利用。
- 四、使可再生資源達到最大限度之永續使用。
- 五、延長產品之耐久性。
- 六、增加產品與服務之效能。

第十六條

為提升水資源之使用效率，本公司應妥善與永續利用水資源，並訂定相關管理措



元創精密車業股份有限公司
民國一十三年股東常會議事錄

施。

本公司應興建與強化相關環境保護處理設施，以避免污染水、空氣與土地；並盡最大努力減少對人類健康與環境之不利影響，採行最佳可行的污染防治和控制技術之措施。

第十七條

本公司宜評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施。

本公司宜採用國內外通用之標準或指引，執行企業溫室氣體盤查並予以揭露，其範疇宜包括：

- 一、直接溫室氣體排放：溫室氣體排放源為公司所擁有或控制。
- 二、間接溫室氣體排放：輸入電力、熱或蒸汽等能源利用所產生者。
- 三、其他間接排放：公司活動產生之排放，非屬能源間接排放，而係來自於其他公司所擁有或控制之排放源。

本公司宜統計溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策，及將碳權之取得納入公司減碳策略規劃中，且據以推動，以降低公司營運活動對氣候變遷之衝擊。

維護社會公益

第十八條

本公司應遵守相關法規，及遵循國際人權公約，如性別平等、工作權及禁止歧視等權利。

本公司為履行其保障人權之責任，應制定相關之管理政策與程序，其包括：

- 一、提出企業之人權政策或聲明。
- 二、評估公司營運活動及內部管理對人權之影響，並訂定相應之處理程序。
- 三、定期檢討企業人權政策或聲明之實效。
- 四、涉及人權侵害時，應揭露對所涉利害關係人之處理程序。

本公司應遵循國際公認之勞動人權，如結社自由、集體協商權、關懷弱勢族群、禁用童工、消除各種形式之強迫勞動、消除僱傭與就業歧視等，並確認其人力資源運用政策無性別、種族、社經階級、年齡、婚姻與家庭狀況等差別待遇，以落實就業、雇用條件、薪酬、福利、訓練、考評與升遷機會之平等及公允。

對於危害勞工權益之情事，本公司應提供有效及適當之申訴機制，確保申訴過程之平等、透明。申訴管道應簡明、便捷與暢通，且對員工之申訴應予以妥適之回應。

第十九條

本公司應提供員工資訊，使其了解依營運所在地國家之勞動法律及其所享有之權利。

第二十條

本公司宜提供員工安全與健康之工作環境，包括提供必要之健康與急救設施，並致力於降低對員工安全與健康之危害因子，以預防職業上災害。

本公司宜對員工定期實施安全與健康教育訓練。

第二十一條

本公司宜為員工之職涯發展創造良好環境，並建立有效之職涯能力發展培訓計畫。本公司應訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬，以確保人力資源之招募、留任和鼓勵，達成永續經營之目標。

第二十二條



元創精密車業股份有限公司

民國一一三年股東常會議事錄

本公司應建立員工定期溝通對話之管道，讓員工對於公司之經營管理活動和決策，有獲得資訊及表達意見之權利。

本公司應尊重員工代表針對工作條件行使協商之權力，並提供員工必要之資訊與硬體設施，以促進雇主與員工及員工代表間之協商與合作。

本公司應以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動。

第二十二條之一

本公司對其產品或服務所面對之客戶或消費者，宜以公平合理之方式對待，其方式包括訂約公平誠信、注意與忠實義務、廣告招攬真實、商品或服務適合度、告知與揭露、酬金與業績衡平、申訴保障、業務人員專業性等原則，並訂定相關執行策略及具體措施。

第二十三條

本公司應對產品與服務負責並重視行銷倫理。其研發、採購、生產、作業及服務流程，應確保產品及服務資訊之透明性及安全性，制定且公開其消費者權益政策，並落實於營運活動，以防止產品或服務損害消費者權益、健康與安全。

第二十四條

本公司應依政府法規與產業之相關規範，確保產品與服務品質。

本公司對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，應遵循相關法規與國際準則，不得有欺騙、誤導、詐欺或任何其他破壞消費者信任、損害消費者權益之行為。

第二十五條

本公司宜評估並管理可能造成營運中斷之各種風險，降低其對於消費者與社會造成之衝擊。

本公司宜對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序，公平、即時處理消費者之申訴，並應遵守個人資料保護法等相關法規，確實尊重消費者之隱私權，保護消費者提供之個人資料。

第二十六條

本公司宜評估採購行為對供應來源社區之環境與社會之影響，並與其供應商合作，共同致力落實企業社會責任。

本公司宜訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，於商業往來之前，宜評估其供應商是否有影響環境與社會之紀錄，避免與企業之社會責任政策抵觸者進行交易。

本公司與其主要供應商簽訂契約時，其內容宜包含遵守雙方之企業社會責任政策，及供應商如涉及違反政策，且對供應來源社區之環境與社會造成顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款。

第二十七條

本公司應評估公司經營對社區之影響，並適當聘用公司營運所在地之人力，以增進社區認同。

本公司宜經由股權投資、商業活動、捐贈、企業志工服務或其他公益專業服務等，將資源投入透過商業模式解決社會或環境問題之組織，或參與社區發展及社區教育之公民組織、慈善公益團體及政府機構之相關活動，以促進社區發展。

第二十七條之一

本公司宜經由捐贈、贊助、投資、採購、策略合作、企業志願技術服務或其他支持模式，持續將資源挹注文化藝術活動或文化創意產業，以促進文化發展。

加強企業永續發展資訊揭露



元創精密車業股份有限公司
民國一一三年股東常會議事錄

第二十八條

本公司應依相關法規及上市上櫃公司治理實務守則辦理資訊公開，並應充分揭露具攸關性及可靠性之永續發展相關資訊，以提升資訊透明度。

本公司揭露永續發展之相關資訊如下：

- 一、經董事會決議通過之永續發展之政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫。
- 二、落實公司治理、發展永續環境及維護社會公益等因素對公司營運與財務狀況所產生之風險與影響。
- 三、公司為永續發展所擬定之推動目標、措施及實施績效。
- 四、主要利害關係人及其關注之議題。
- 五、主要供應商對環境與社會重大議題之管理與績效資訊之揭露。
- 六、其他永續發展相關資訊。

第二十九條

本公司編製永續報告書應採用國際上廣泛認可之準則或指引，以揭露推動永續發展情形，並宜取得第三方確信或保證，以提高資訊可靠性。其內容宜包括：

- 一、實施永續發展政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫。
- 二、主要利害關係人及其關注之議題。
- 三、公司於落實公司治理、發展永續環境、維護社會公益及促進經濟發展之執行績效與檢討。
- 四、未來之改進方向與目標。

附則

第三十條

本公司應隨時注意國內外永續發展相關準則之發展及企業環境之變遷，據以檢討並改進公司所建置之永續發展制度，以提升推動永續發展成效。

第三十一條

本守則經董事會決議通過後實施，並提股東會報告；修正時亦同。



元創精密車業股份有限公司
民國一一三年股東常會議事錄

附件五

會計師查核報告

元創精密車業股份有限公司 公鑒：

查核意見

元創精密車業股份有限公司及其子公司民國一一二年十二月三十一日及民國一一一年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一二年一月一日至十二月三十一日及民國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，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋及解釋公告編製，足以允當表達元創精密車業股份有限公司及其子公司民國一一二年十二月三十一日及民國一一一年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一二年一月一日至十二月三十一日及民國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，與元創精密車業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，對元創精密車業股份有限公司及其子公司民國一一二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。



元創精密車業股份有限公司
民國一一三年股東常會議事錄

收入認列

元創精密車業股份有限公司及其子公司於民國一一二年度認列營業收入新臺幣1,518,911仟元，主要經營導光板及車用沖鐸零部件等製造、買賣及相關模具之開發、買賣業務。公司係以各銷售合約所訂之交易條件來決定產品控制權移轉時點，並認列銷貨收入。由於針對主要客戶之銷售條件不盡相同，須對不同交易條件來判斷，因辨識履約義務之組成及滿足履約義務時點之複雜度，致其營業收入之認列存有顯著風險，因此本會計師決定此為關鍵查核事項。本會計師之查核程序包括(但不限於)，瞭解及測試銷貨循環中與收入認列有關之內部控制的有效性；選取樣本執行交易詳細測試並覆核訂單或合約中之收入認列要件確認滿足履約義務，驗證重大條款及條件及核對相關憑證，以確定移轉之商品權利時點之正確性；抽核資產負債表日前後一段時間收入交易之相關憑證，以確定收入認列於適當之時點。本會計師亦考量合併財務報表附註六中有關營業收入揭露的適當性。

存貨評價

截至民國一一二年十二月三十一日止，元創精密車業股份有限公司及子公司帳列存貨淨額為新台幣253,084仟元，占資產總額11%，對於財務報表係屬重大，由於存貨價格受市場影響波動較大，以致跌價、呆滯或過時存貨之備抵跌價涉及管理階層重大判斷，故本會計師決定為關鍵查核事項。本會計師查核程序包括(但不限於)，評估管理階層針對存貨所建立之內部控制的有效性，包括執行簡易測試及瞭解管理階層評估存貨評價政策與方法之適當性、評估管理階層之盤點計劃及執行存貨實地盤點觀察、驗算存貨單位成本、抽核存貨之進貨及銷貨相關憑證以驗證淨變現價值，及取得存貨庫齡表並測試庫齡之正確性。本會計師亦考量財務報表附註五及附註六有關存貨評價及相關揭露的適當性。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導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創精密車業股份有限公司及其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元創精密車業股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

元創精密車業股份有限公司及其子公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。



元創精密車業股份有限公司
民國一十三年股東常會議事錄

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，惟其目的非對元創精密車業股份有限公司及其子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，以及使元創精密車業股份有限公司及其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創精密車業股份有限公司及其子公司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。

元創精密車業股份有限公司
民國一一三年股東常會議事錄

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，決定對元創精密車業股份有限公司及其子公司民國一一二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。

其他

元創精密車業股份有限公司已編製民國一一二年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。

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：金管證審字第1030025503號

金管證六字第0950104133號

黃子評

黃子評



會計師：

涂清淵

涂清淵



中華民國一一三年三月十一日

元創精密車業股份有限公司
民國一一三年股東常會議事錄

元創精密車業股份有限公司

民國一一二年十二月三十一日及一一一年十二月三十一日
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

代碼	資 產	附註	一一二年十二月三十一日		一一一年十二月三十一日	
			金 額	%	金 額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四、六、1及十二	\$225,599	9	\$200,282	11
1150	應收票據淨額	四、六、2、八及十二	63,835	3	47,629	2
1161	應收票據-關係人淨額	四、六、2、七、八及十二	10,461	-	4,319	-
1170	應收帳款淨額	四、六、2及十二	430,189	18	472,445	18
1181	應收帳款-關係人淨額	四、六、2、七及十二	8,998	-	17,055	1
1210	其他應收款-關係人淨額	七及十二	531	-	1,071	-
1220	本期所得稅資產	四	35	-	32	-
130x	存貨	四及六、3	253,084	11	200,240	11
1410	預付款項	四	66,197	3	66,013	2
1461	待出售非流動資產	四	6,503	-	-	-
1476	其他金融資產-流動	八及十二	25,820	1	53,436	2
1479	其他流動資產-其他		1,874	-	3,218	-
11xx	流動資產合計		1,093,126	45	1,245,740	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	四、十二及十三	19,991	1	28,986	1
1600	不動產、廠房及設備	四、六、4、七及八	949,002	39	1,027,679	39
1755	使用權資產	四、六、13及八	180,769	8	193,701	7
1780	無形資產	四及六、5	38,587	2	24,497	1
1840	遞延所得稅資產	四及六、17	94,279	4	94,528	3
1990	其他非流動資產-其他		28,411	1	39,389	2
15xx	非流動資產合計		1,311,039	55	1,408,780	53
1xxx	資產總計		\$2,404,165	100	\$2,654,520	100

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：江凱量



經理人：張明弘



會計主管：王正文



元創精密車業股份有限公司
民國一一三年股東常會議事錄



元創精密車業股份有限公司

全體同仁敬啟

民國一一二年十二月三十一日及一一一年十二月三十一日
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

代碼	負債及權益		一一二年十二月三十一日		一一一年十二月三十一日	
	會計項目	附註	金額	%	金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	四、六、六、八及十二	\$377,455	16	\$461,053	17
2130	合約負債-流動	四、六、11及七	15,862	1	8,662	-
2151	應付票據	十二	32,285	1	40,723	2
2161	應付票據-關係人	七及十二	645	-	6,453	-
2171	應付帳款	十二	197,653	8	217,020	8
2180	應付帳款-關係人	七及十二	11,468	-	416	-
2200	其他應付款	十二	70,568	3	91,630	4
2220	其他應付款-關係人	七及十二	26,533	1	25,226	1
2230	本期所得稅負債	四	13,672	1	11,999	1
2280	租賃負債-流動	四、六、13及十二	9,284	-	9,497	-
2322	一年或一營業週期內到期長期借款	四、六、7、八及十二	60,152	3	61,437	2
2399	其他流動負債-其他		2,711	-	4,413	-
21xx	流動負債合計		818,288	34	938,529	35
	非流動負債					
2540	長期借款	四、六、7、八及十二	165,699	7	193,386	7
2570	遞延所得稅負債	四及六、17	20,638	1	36,842	2
2580	租賃負債-非流動	四、六、13及十二	16,612	1	22,513	1
2645	存入保證金	十二	2,385	-	-	-
25xx	非流動負債合計		205,334	9	252,741	10
2xxx	負債總計		1,023,622	43	1,191,270	45
	歸屬於母公司業主之權益					
3100	股本	四及六、9				
3110	普通股股本		795,740	33	795,740	30
3200	資本公積		130,965	5	130,965	5
3300	保留盈餘					
3310	法定盈餘公積		-	-	18,825	1
3320	特別盈餘公積		16,615	1	31,914	1
3350	特種補虧額		(61,204)	(3)	(34,124)	(1)
	保留盈餘合計		(44,589)	(2)	16,615	1
3400	其他權益					
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(22,715)	(1)	(18,421)	(1)
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益		(28,552)	(1)	(23,297)	(1)
	其他權益小計		(51,267)	(2)	(41,718)	(2)
31xx	歸屬於母公司業主之權益合計		830,849	34	901,602	34
36xx	非控制權益	四、六、9、20	549,694	23	561,648	21
3xxx	權益總計		1,380,543	57	1,463,250	55
	負債及權益總計		\$2,404,165	100	\$2,654,520	100

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：江凱量



經理人：張明弘



會計主管：王正文




元創精密車業股份有限公司
民國一一三年股東常會議事錄

元創精密車業股份有限公司及子公司



民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

代碼	項 目	附註	一一二年度		一一一年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	四、六、11及七	\$1,518,911	100	\$1,551,319	100
5000	營業成本	六、3、14及七	(1,253,713)	(83)	(1,334,455)	(86)
5900	營業毛利		265,198	17	216,864	14
6000	營業費用	六、14及七				
6100	推銷費用		(53,168)	(4)	(47,450)	(3)
6200	管理費用		(127,119)	(8)	(121,502)	(8)
6300	研究發展費用		(67,144)	(4)	(91,368)	(6)
6450	預期信用減損損失	四及六、12	(36,832)	(2)	(2,253)	-
	營業費用合計		(284,263)	(18)	(262,573)	(17)
6900	營業損失		(19,065)	(1)	(45,709)	(3)
7000	營業外收入及支出	六、15及七				
7100	利息收入		2,335	-	2,040	-
7020	其他利益及損失		(1,033)	-	(1,051)	-
7050	財務成本		(28,117)	(2)	(21,091)	(1)
	營業外收入及支出合計		(26,815)	(2)	(20,102)	(1)
7900	稅前淨損		(45,880)	(3)	(65,811)	(4)
7950	所得稅(費用)利益	四及六、17	(2,692)	-	9,832	-
8200	本期淨損		(48,572)	(3)	(55,979)	(4)
8300	其他綜合損益	六、16、17				
8310	不重分類至損益之項目					
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		(8,995)	(1)	(15,727)	(1)
8349	與不重分類之項目相關之所得稅		3,740	1	-	-
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		(8,961)	(1)	11,670	1
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅		1,074	-	(1,481)	-
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		(13,142)	(1)	(5,538)	-
8500	本期綜合損益總額		\$(61,714)	(4)	\$(61,517)	(4)
8600	淨(損)利歸屬於：					
8610	母公司業主		\$(61,204)		\$(59,812)	
8620	非控制權益	六、9、20	12,632		3,833	
			\$(48,572)		\$(55,979)	
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		\$(70,753)		\$(69,617)	
8720	非控制權益	六、9、20	9,039		8,100	
			\$(61,714)		\$(61,517)	
	每股盈虧	四及六、18				
9750	基本每股盈虧		\$(0.77)		\$(0.75)	
9850	稀釋每股盈虧		\$(0.77)		\$(0.75)	

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：江凱量



經理人：張明弘



會計主管：王正文



元創精密車業股份有限公司
民國一十三年股東常會議事錄



元創精密車業股份有限公司

民國一十三年一月一日至十二月三十一日
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

項 目	附註	保 留 盈 餘				其 他 權 益 項 目			總 計	特 種 利 益	總 額
		未分配盈餘	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評價損益	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益			
民國111年1月1日餘額	六、9	\$799,400	\$29,111	\$28,856	\$124,343	\$7,570	\$842,310	\$394,329	\$1,336,639		
110年度盈餘按股派分配											
特別法定盈餘公積			305	(305)							
特別特別盈餘公積			2,803	(2,803)							
111年度淨(損)利	六、10			(59,812)	5,922	(15,727)	(56,812)	3,833	(55,979)		
111年度其他綜合收益							(9,805)	4,267	(5,538)		
本期綜合收益總額							(69,617)	8,100	(61,517)		
非贏餘社債	六、9	(4,100)									
對子公司所有權益變動	六、9	28,909									
非控制權益變動	六、9、20										
民國111年12月31日餘額	六、9、20	\$765,740	\$31,914	\$18,825	\$18,421	\$21,297	\$801,602	\$561,648	\$1,463,250		
民國112年1月1日餘額	六、9	\$765,740	\$31,914	\$18,825	\$18,421	\$21,297	\$801,602	\$561,648	\$1,463,250		
111年度盈餘按股派分配											
法定盈餘公積轉補虧損			(15,299)	18,825	(4,294)	(5,255)	(61,204)	12,632	(48,572)		
特別盈餘公積轉補虧損				15,299	(4,294)	(5,255)	(9,549)	(3,593)	(18,142)		
112年度淨(損)利	六、10						(79,753)	9,039	(70,714)		
112年度其他綜合收益								(20,993)	(20,993)		
本期綜合收益總額											
非控制權益變動	六、9										
民國112年12月31日餘額	六、9、20	\$765,740	\$16,615	\$-	\$22,715	\$28,552	\$808,649	\$549,664	\$1,380,543		

(請參閱合併財務報表附註)



會計主管：王文



經理人：張明弘



董事長：江朝暉

元創精密車業股份有限公司
民國一一三年股東常會議事錄

元創精密車業股份有限公司及子公司

民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

項	日	附註	一一二年度	一一一年度
營業活動之現金流量：				
本期稅前淨損			\$(45,880)	\$(65,811)
調整項目：				
收益費損項目：				
折舊費用			122,704	104,308
攤銷費用			8,781	8,536
預期信用減損損失			36,832	2,253
存貨跌價損失			10,035	5,884
利息費用			28,117	21,091
利息收入			(2,335)	(2,040)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失			1,798	1,376
租賃修改利益			(1)	(8)
非金融資產減損損失			3,849	-
折舊費用轉列其他成本			556	-
不動產、廠房及設備轉列費用數			203	3,967
與營業活動相關之資產/負債變動數：				
應收票據增加			(16,206)	(18,589)
應收票據-關係人增加			(6,142)	(4,319)
應收帳款減少(增加)			6,053	(63,954)
應收帳款-關係人減少			8,057	5,665
其他應收帳款-關係人減少			540	758
存貨減少			24,738	44,859
預付款項增加			(1,221)	(16,298)
其他流動資產減少(增加)			1,308	(433)
合約負債增加			7,200	3,656
應付票據(減少)增加			(8,438)	32,143
應付票據-關係人(減少)增加			(5,808)	6,453
應付帳款減少			(19,367)	(6,785)
應付帳款-關係人增加(減少)			11,052	(1,032)
其他應付款(減少)增加			(11,140)	13,724
其他應付款-關係人增加			1,678	2,804
其他流動負債減少			(1,702)	(2,566)
營運產生之現金流入			155,261	75,642
(接次頁)				

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：江凱量



經理人：張明弘



會計主管：王正文



元創精密車業股份有限公司
民國一一三年股東常會議事錄

元創精密車業股份有限公司及子公司

民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

項 目	附註	一一二年度	一一一年度
(承前頁)			
收取之利息		2,371	2,009
支付之利息		(27,056)	(20,040)
支付之所得稅		(12,163)	(2,625)
營業活動之淨現金流入		118,413	54,986
投資活動之現金流量：			
取得不動產、廠房及設備		(49,273)	(189,622)
處分不動產、廠房及設備		6,161	50
取得無形資產		(11,158)	(8,154)
存出保證金增加		(178)	(1,329)
因合併產生之現金流入		-	856
其他金融資產減少(增加)		27,616	(39,572)
預付設備款增加		(17,216)	(5,036)
投資活動之淨現金流出		(44,048)	(242,807)
籌資活動之現金流量：			
短期借款增加		635,854	707,017
短期借款減少		(714,598)	(521,983)
舉借長期借款		34,507	30,000
償還長期借款		(62,402)	(160,892)
其他應付款-關係人增加		-	22,173
租賃本金償還		(10,823)	(6,703)
存入保證金增加		2,385	-
非控制權益變動		(20,993)	188,128
籌資活動之淨現金流(出)入		(136,070)	257,740
匯率變動對現金及約當現金之影響		(2,978)	3,281
本期現金及約當現金(減少)增加數		(64,683)	73,200
期初現金及約當現金餘額		290,282	217,082
期末現金及約當現金餘額	六.1	\$225,599	\$290,282

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：江凱量



經理人：張明弘



會計主管：王正文




元創精密車業股份有限公司
民國一一三年股東常會議事錄

附件六

會計師查核報告

元創精密車業股份有限公司 公鑒：

查核意見

元創精密車業股份有限公司民國一一二年十二月三十一日及一一一年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一一二年一月一日至十二月三十一日及一一一年一月一日至十二月三十一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，足以允當表達元創精密車業股份有限公司民國一一二年十二月三十一日及一一一年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一二年一月一日至十二月三十一日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，與元創精密車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。



元創精密車業股份有限公司
民國一一三年股東常會議事錄

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對元創精密車業股份有限公司民國一一二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。

採用權益法之投資之評估

截至民國一一二年十二月三十一日止，元創精密車業股份有限公司帳列採用權益法之投資帳面金額為新台幣524,779仟元，占資產總額49%，對於財務報表係屬重大。故本會計師將採用權益法之投資之評估列為執行個體財務報表查核重要的評估事項。本會計師之查核程序包括(但不限於)，核算該公司依持股比例認列對被投資公司之投資收益；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及應收帳款減損評估之合理性，評估管理階層對個體財務報告附註相關揭露資訊是否允當。本會計師亦考量財務報表附註六有關採用權益法之投資揭露之適當性。

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創精密車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元創精密車業股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

元創精密車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。



元創精密車業股份有限公司
民國一一三年股東常會議事錄

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，惟其目的非對元創精密車業股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使元創精密車業股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致元創精密車業股份有限公司不再具有繼續經營之能力。


元創精密車業股份有限公司
民國一一三年股東常會議事錄

5. 評估個體財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。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，決定對元創精密車業股份有限公司民國一一二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。

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：金管證審字第 1030025503 號

金管證六字第 0950104133 號

黃子評

黃子評



會計師：

涂清洲

涂清洲



中華民國一一三年三月十一日

元創精密車業股份有限公司
民國一一三年股東常會議事錄



元創精密車業股份有限公司
董事長 江凱量

民國一一二年十二月三十一日及一一一年十二月三十一日
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

代碼	會計項目	附註	一一二年十二月三十一日		一一一年十二月三十一日	
			金額	%	金額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四、六、1及十二	\$33,258	3	\$84,017	7
1210	其他應收款-關係人淨額	六、2、七及十二	95,760	9	76,444	6
1220	本期所得稅資產	四	17	-	6	-
1476	其他金融資產-流動	八及十二	6,040	1	7,000	1
1479	其他流動資產-其他		668	-	1,101	-
11xx	流動資產合計		135,752	13	168,577	14
	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	四、十二及十三	10,991	2	28,986	3
1550	採用權益法之投資	四、六、3及七	524,779	49	589,118	50
1600	不動產、廠房及設備	四、六、4及八	42,057	4	44,094	4
1755	使用權資產	四	2,710	-	4,838	1
1760	投資性不動產	四、六、5及八	260,000	25	273,010	23
1780	無形資產	四	2,763	-	2,069	-
1840	遞延所得稅資產	四及六、16	59,794	6	55,618	5
1990	其他非流動資產-其他		5,335	1	3,506	-
15xx	非流動資產合計		926,429	87	1,001,239	86
1xxx	資產總計		\$1,062,181	100	\$1,169,816	100

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：江凱量



經理人：張明弘



會計主管：王正文



元創精密車業股份有限公司
民國一一三年股東常會議事錄



元創精密車業股份有限公司

民國一一二年十二月三十一日及一一一年十二月三十一日
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

負債及權益			一一二年十二月三十一日		一一一年十二月三十一日	
代碼	會計項目	附註	金額	%	金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	四、六、6、八及十二	\$40,000	4	\$40,000	3
2200	其他應付款	十二	5,605	1	5,578	1
2280	租賃負債-流動	四及十二	1,531	-	2,108	-
2322	一年或一營業週期內到期長期借款	四、六、7、八及十二	21,112	2	20,871	2
2399	其他流動負債-其他		774	-	682	-
21xx	流動負債合計		69,022	7	69,239	6
2540	長期借款	四、六、7、八及十二	140,468	13	161,426	14
2570	遞延所得稅負債	四及六、16	20,636	2	34,812	3
2580	租賃負債-非流動	四及十二	1,206	-	2,737	-
25xx	非流動負債合計		162,310	15	198,975	17
2xxx	負債總計		231,332	22	268,214	23
31xx	權益	四及六、9				
3100	股本					
3110	普通股股本		795,740	75	795,740	68
3200	資本公積		130,965	12	130,965	11
3300	保留盈餘					
3310	法定盈餘公積		-	-	18,825	2
3320	特別盈餘公積		16,615	2	31,914	3
3350	待彌補虧損		(61,204)	(6)	(34,124)	(3)
	保留盈餘合計		(44,589)	(4)	16,615	2
3400	其他權益					
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(22,715)	(2)	(18,421)	(2)
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益		(28,552)	(3)	(23,297)	(2)
	其他權益小計		(51,267)	(5)	(41,718)	(4)
3xxx	權益總計		830,849	78	901,602	77
	負債及權益總計		\$1,062,181	100	\$1,169,816	100

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：江凱量



經理人：張明弘



會計主管：王正文




 元創精密車業股份有限公司
 民國一一三年股東常會議事錄



民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

代碼	項 目	附註	一一二年度		一一一年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	四、六, 3, 11	\$ (51,794)	100	\$ (41,656)	100
5000	營業成本		-	-	-	-
5900	營業毛損		(51,794)	100	(41,656)	100
6000	營業費用	六, 13及七				
6200	管理費用		(38,348)	74	(39,816)	96
	營業費用合計		(38,348)	74	(39,816)	96
6900	營業損失		(90,142)	174	(81,472)	196
7000	營業外收入及支出	六, 14及七				
7010	利息收入		5,706	(11)	5,124	(12)
7020	其他利益及損失		14,980	(29)	26,206	(63)
7050	財務成本		(5,145)	10	(4,177)	10
	營業外收入及支出合計		15,541	(30)	27,153	(65)
7900	稅前淨損		(74,601)	144	(54,319)	131
7950	所得稅利益(費用)	四及六, 16	13,397	(26)	(5,493)	13
8200	本期淨損		(61,204)	118	(59,812)	144
8300	其他綜合損益	六, 15, 16				
8310	不重分類至損益之項目					
	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具					
8316	投資未實現評價損益		(8,995)	18	(15,727)	38
8349	與不重分類之項目相關之所得稅		3,740	(7)	-	-
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	六, 3	(5,368)	10	7,403	(18)
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅		1,074	(2)	(1,481)	3
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		(9,549)	19	(9,805)	23
8500	本期綜合損益總額		\$ (70,753)	137	\$ (69,617)	167
	每股盈虧(元)	四及六, 17				
9750	基本每股盈虧		\$ (0.77)		\$ (0.75)	
9850	稀釋每股盈虧		\$ (0.77)		\$ (0.75)	

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：江凱量



經理人：張明弘



會計主管：王正文



元創精密車業股份有限公司
民國一一三年股東常會議事錄



元創精密車業股份有限公司

民國一十一年及一十二年一月一日至十二月三十一日
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

項 目	附註	股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	保留盈餘		其他權益項目		庫藏股票	權益總額
						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評價損益			
民國111年1月1日餘額	六.9	\$799,900	\$115,783	\$18,460	\$29,111	\$28,856	-\$24,343	\$(7,570)	\$(17,887)	\$942,310	
110年度盈餘撥補及分配				365	2,803	(365)				-	
提列法定盈餘公積						(2,803)				-	
提列特別盈餘公積						(59,812)				(59,812)	
111年度淨損	六.15						5,922	(15,727)		(9,805)	
111年度其他綜合損益								(15,727)		(9,805)	
本期綜合損益總額							5,922	(15,727)		(9,805)	
庫藏股票損									17,887		
對於子公司所有權權益變動		(4,160)	(13,727)								
民國111年12月31日餘額	六.9	\$795,740	\$130,965	\$18,825	\$31,914	-\$34,124	-\$18,421	\$(23,297)	-\$	\$901,602	
民國112年1月1日餘額	六.9	\$795,740	\$130,965	\$18,825	\$31,914	-\$34,124	-\$18,421	\$(23,297)	-\$	\$901,602	
111年度盈餘撥補及分配				(18,825)	(15,299)	18,825				-	
法定盈餘公積撥補虧損						15,299				-	
特別盈餘公積撥補虧損						(61,204)				(61,204)	
112年度淨損	六.15						(4,294)	(5,255)		(9,549)	
112年度其他綜合損益								(5,255)		(9,549)	
本期綜合損益總額							(4,294)	(5,255)		(9,549)	
民國112年12月31日餘額	六.9	\$795,740	\$130,965	-\$	-\$16,615	-\$61,204	\$(22,715)	\$(28,552)	-\$	\$830,849	

(請參閱個體財務報表附註)



董事長：江凱章



經理人：張明弘



會計主管：王正文

元創精密車業股份有限公司
民國一一三年股東常會議事錄



民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

項 目	附註	一一二年度	一一一年度
營業活動之現金流量：			
本期稅前淨損		\$(74,601)	\$(54,319)
調整項目：			
收益費損項目：			
折舊費用		7,325	7,140
攤銷費用		156	-
利息費用		5,145	4,177
利息收入		(5,706)	(5,124)
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額		51,794	41,656
租約修改利益		-	(4)
收取之股利		15,866	4,628
與營業活動相關之資產/負債變動數：			
其他應收帳款-關係人減少(增加)		363	(33)
其他流動資產減少(增加)		427	(68)
其他應付款減少		(127)	(768)
其他流動負債增加(減少)		92	(190)
營運產生之現金流入(出)		734	(2,905)
收取之利息		4,308	5,017
支付之利息		(5,053)	(4,123)
支付之所得稅		(152)	(792)
營業活動之淨現金流出		(163)	(2,803)
投資活動之現金流量：			
取得採用權益法之投資		(8,689)	(3,961)
取得不動產、廠房及設備		-	(234)
存出保證金增加		(1,699)	(1,013)
其他應收款-關係人(增加)減少		(18,284)	33,887
其他金融資產減少(增加)		969	(1,008)
投資活動之淨現金流(出)入		(27,703)	27,671
籌資活動之現金流量：			
舉借短期借款		60,000	40,000
償還短期借款		(60,000)	-
償還長期借款		(20,717)	(60,716)
租賃本金償還		(2,176)	(1,988)
籌資活動之淨現金流出		(22,893)	(22,704)
本期現金及約當現金(減少)增加數		(50,759)	2,164
期初現金及約當現金餘額		84,017	81,853
期末現金及約當現金餘額	六.1	\$33,258	\$84,017

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：江凱量



經理人：張明弘



會計主管：王正文

