

敬鵬工業股份有限公司一一〇年股東常會議事錄



時間：中華民國 110 年 7 月 30 日上午 9 時整。

開會地點：桃園市蘆竹區南山路二段 5 巷 17 號。

本公司已發行股份總數：397,495,420 股

出席：親自出席及委託代理出席股數共計 204,336,415 股(含以電子方式出席行使表決權 117,156,594 股)，佔本公司已發行股份總數之比例為 51.41%。

主席：曾劉玉枝董事長                      記錄：黃玉嬌

出席董事： 黃維金董事              林丕吉董事              童小紅董事  
                 賴惠三董事              曾劉玉枝董事              曾文育董事  
                 陳湘生獨立董事      陳錫師獨立董事      徐松在獨立董事

列席人員：黃松麟總經理      林玉女副總              林萬禮副總  
                 呂莉莉會計師      謝文欽律師

壹、宣佈開會（出席股份總數已逾法定股數，由主席宣佈開會）

貳、主席致詞（略）

參、報告事項

第一案、109 年度營業狀況暨 110 年營業計劃報告。（詳附件一）

第二案、審計委員會審查 109 年度決算報告。（審計委員會查核報告書請詳附件二、財務報告請詳附件三）

第三案、109 年度員工及董事酬勞分配情形報告。

- 1、擬配發員工酬勞現金 0 元，與認列費用年度估列金額無差異。
- 2、擬配發董事酬勞現金 0 元，與認列費用年度估列金額無差異。
- 3、上述員工酬勞及董事酬勞金額合計 0 元。
- 4、因民國一〇九年度個體財報為營業淨損，故依公司章程規定，無須估列員工及董事酬勞。

#### 肆、承認事項

##### 第一案 董事會提

案由：109 年度之營業報告書及財務報告案，提請 承認。

說明：1、本公司109年度之財務報告已委請安侯建業聯合會計師事務所呂莉莉會計師及王勇勝會計師查核完竣，並出具無保留意見之查核報告書。

2、前項財務報告及109年度營業報告書，業經董事會審查通過，審計委員會查核竣事，並出具書面查核報告，提請 承認。

決議：本案表決時出席股東表決權總數為 202,088,437 權。

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數 185,003,406 權 (含電子投票 100,076,563 權)	91.55%
反對權數 124,768 權 (含電子投票 124,768 權)	0.06%
棄權權數 16,960,263 權 (含電子投票 16,955,263 權)	8.39%
廢票 0 權	0%

本案經投票表決結果照案通過。

第二案 董事會提

案由：109 年度盈餘分配案，提請 承認。

說明：1、本公司 109 年度盈餘分配表擬訂如下：

		
單位：新台幣元		
期初未分配盈餘	7,380,246,852	
加：109 年度稅後純益	46,118,420	
確定福利計畫再衡量數本期變動數	4,517,639	
減：取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	30,485	
提列法定公積	5,060,557	
提列特別盈餘公積	84,140,255	
可分配盈餘	<u>7,341,651,614</u>	
分配項目：		
現金股利(\$0.5/股)	<u>198,747,710</u>	
期末未分配盈餘	<u><u>7,142,903,904</u></u>	
董事長：曾劉玉枝	經理人：黃松麟	會計主管：林玉女

2、除依法提列法定盈餘公積外，擬定每股分配現金股利 0.5 元。(計算至元為止，元以下捨去；其畸零款合計數計入本公司之其他收入)。

3、(1) 若遇因買回本公司股份、庫藏股轉讓或註銷、可轉換公司債轉換等，致影響流通在外股數，股東配息率因此發生變動者，擬請股東會授權董事會全權處理之。

(2) 本次現金股利分派案俟股東會決議通過後，擬授權由董事會另訂除息基準日，及現金股利分派日。

4、謹提請 討論。

決議：本案表決時出席股東表決權總數為 202,088,437 權。

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數 185,414,567 權 (含電子投票 100,487,724 權)	91.75%
反對權數 234,770 權 (含電子投票 234,770 權)	0.12%
棄權權數 16,439,100 權 (含電子投票 16,434,100 權)	8.13%
廢票 0 權	0%

本案經投票表決結果照案通過。

伍、討論事項

第一案 董事會提

案由：擬修訂「取得或處分資產處理程序」，提請 討論。

說明：為配合業務需要，擬修訂「取得或處分資產處理程序」並提交股東會討論後實施，修訂前後對照表如下：

作業辦法	原條文	修正後條文	說明
第七條 取得或處分有價證券投資處理程序	<p>(一)</p> <p>2. 有價證券取得及處分之決策程序如下</p> <p>A.資金調度型投資： 屬財務部門資金調度的一部份，由財務部門依資金運用狀況自行操作，不受額度限制。但除國內債權型基金外，其他資金調度型投資尚需經董事長及總經理的核可始可為之。</p> <p>B.國內債權型基金以外之有價證券投資： 500萬元(含)以內之股權型投資及2500萬元(含)以內之債權型投資，由財務部門提案，呈請總經理核決及董事長；500萬元以上之股權型投資及2500萬元以上之債權型投資，由財務部門提案，呈請董事會核決。</p> <p>股權型投資若累積餘額已超過2500萬元(不含)或債權型之投資累積餘額一億元，超過部份的投資，均一律須經董事會核准後始得為之。</p>	<p>(一)</p> <p>2. 有價證券取得及處分之決策程序如下</p> <p>A.資金調度型投資： 屬財務部門資金調度的一部份，由財務部門依資金運用狀況自行操作，不受額度限制。但除國內債權型基金外，其他資金調度型投資尚需經董事長及總經理的核可始可為之。</p> <p>B.國內債權型基金以外之有價證券投資： 500萬元(含)以內之股權型投資及2500萬元(含)以內之債權型投資，由財務部門提案，呈請董事長及總經理核決；500萬元以上之股權型投資及2500萬元以上之債權型投資，由財務部門提案，呈請董事會核決。</p> <p><u>債權型投資項目含「類債券型投資」。</u>類債券型投資包括可贖回的可轉債及以配息收入為目的的<u>特別股</u>兩種。</p> <p>股權型投資若累積餘額已超過2500萬元(不含)或債權型(含類債券型投資)之投資累積餘額一億元(不含)，超過部份的投資，均一律須經董事會核准後始得為之。</p>	適應金融環境的變化，修改類債券型投資的項目及額度。

第十七條、制(修)訂紀錄	17.1 於 2012 年 06 月 28 日修訂。	17.1 於 2012 年 06 月 28 日修訂。
	17.2 於 2013 年 06 月 18 日修訂。	17.2 於 2013 年 06 月 18 日修訂。
	17.3 於 2014 年 06 月 24 日修訂。	17.3 於 2014 年 06 月 24 日修訂。
	17.4 於 2017 年 06 月 22 日修訂。	17.4 於 2017 年 06 月 22 日修訂。
	17.5 於 2019 年 06 月 27 日修訂。	17.5 於 2019 年 06 月 27 日修訂。
	17.6 於 2020 年 06 月 23 日修訂。	17.6 於 2020 年 06 月 23 日修訂。
		17.7 於 2021 年 07 月 30 日修訂。

決議：本案表決時出席股東表決權總數為 202,088,437 權。

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數 184,671,562 權 (含電子投票 99,744,719 權)	91.38%
反對權數 212,775 權 (含電子投票 212,775 權)	0.11%
棄權權數 17,204,100 權 (含電子投票 17,199,100 權)	8.51%
廢票 0 權	0%

本案經投票表決結果照案通過。

## 第二案 董事會提

案由：擬修訂「從事衍生性商品交易處理程序」，提請討論。

說明：為配合證交法、公司法及主管機關相關規定，擬修訂「從事衍生性商品交易處理程序」，修訂條文對照表詳如下表：

作業辦法	原條文	修正條文	說明
2.3 權責劃分	2.3.5 稽核單位之職責 a.應定期瞭解衍生性商品交易內部控制之允當性，並按月稽核交易部門對從事衍生性商品交易處理程序之遵循情形，作成稽核報告，送呈總經理。如發現重大違規情事，應以書面通知審計委員會。 b.每年 2 月底前將前項稽核報告併同內部稽核作業年度查核計劃執行情形，向證期會申報，並於每年 5 月底前將異常事項改善情形向證期會申報備查。	2.3.5 稽核單位之職責 a.應定期瞭解衍生性商品交易內部控制之允當性，並按月稽核交易部門對從事衍生性商品交易處理程序之遵循情形，作成稽核報告，送呈董事長。如發現重大違規情事，應以書面通知審計委員會。 b.每年 2 月底前將前項稽核報告併同內部稽核作業年度查核計劃執行情形，向證期會申報，並於每年 5 月底前將異常事項改善情形向證期會申報備查。	稽核報告呈報對象為董事長。
	第十二條:制(修)訂紀錄：	第十二條:制(修)訂紀錄：	

作業辦法	原條文	修正條文	說明
	12.1 初訂於 1996 年 7 月 29 日。	12.1 初訂於 1996 年 7 月 29 日。	
	12.2 修訂於 2003 年 6 月 13 日。	12.2 修訂於 2003 年 6 月 13 日。	
	12.3 修訂於 2006 年 6 月 14 日。	12.3 修訂於 2006 年 6 月 14 日。	
	12.4 修訂於 2009 年 6 月 16 日。	12.4 修訂於 2009 年 6 月 16 日。	
	12.5 修訂於 2017 年 6 月 22 日。	12.5 修訂於 2017 年 6 月 22 日。	
	12.6 修訂於 2019 年 6 月 27 日。	12.6 修訂於 2019 年 6 月 27 日。	
		12.7 修訂於 2021 年 7 月 30 日。	

決議：本案表決時出席股東表決權總數為 202,088,437 權。

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數 184,652,584 權 (含電子投票 99,725,741 權)	91.37%
反對權數 226,774 權 (含電子投票 226,774 權)	0.11%
棄權權數 17,209,079 權 (含電子投票 17,204,079 權)	8.52%
廢票 0 權	0%

本案經投票表決結果照案通過。

陸、臨時動議

無

柒、散會：中華民國 110 年 7 月 30 日上午 9 點 20 分。

主席：曾劉玉枝董事長



記錄：黃玉嬌



## 附件一、109 年度營業狀況暨 110 年營業計劃報告



感謝股東一直以來的支持，謹報告下列主要項目，期使各位股東能深入瞭解本公司過去的成果、未來的計劃及面臨的挑戰。

### 2020 年營業報告

2020 年度合併營業收入為 15,313,285 仟元，較 2019 年度減少 2,535,213 仟元，減幅 14.20%。營收衰退主因為本公司以汽車板業務為主，而 2020 年因新冠肺炎，全球車市有近年最大的跌幅，導致需求大幅減少。2020 年度營業淨損為 123,771 仟元，營業淨利較 2019 年度減少 421,913 仟元。營業淨利衰退，主要因 2020 年新冠肺炎影響車市需求，導致產能利用率快速下降，甚至只達 50%。因此，墊高相關成本，影響毛利率及營業利益率。同時，美元對台幣及人民幣大幅貶值，亦嚴重影響毛利率。稅前淨利由 2019 年的 832,354 仟元，下滑至 2020 年的 24,726 仟元，跌幅為 97.03%。相對於營業淨損，稅前淨利可以轉正，主要因利息收入等項挹注的結果。本公司 2020 年的稅後淨利為 45,702 仟元，較 2019 年度減少 614,270 仟元，跌幅 93.08%，以致每股盈餘亦由 2019 年的 1.66 元下降為 2020 年的 0.12 元。

2020 年營業計劃實施成果

單位：新台幣仟元

項目 \ 金額	2020 年度	2019 年度	增(減)金額	增(減)率(%)
營業收入	15,313,285	17,848,498	(2,535,213)	(14.20%)
營業成本	14,443,453	16,453,990	(2,010,537)	(12.22%)
營業毛利	869,832	1,394,508	(524,676)	(37.62%)
營業費用	993,603	1,096,366	(102,763)	(9.37%)
營業淨利	(123,771)	298,142	(421,913)	(141.51%)
營業外收入及支出	148,497	534,212	(385,715)	(72.20%)
稅前淨利	24,726	832,354	(807,628)	(97.03%)
合併本期淨利	45,702	659,972	(614,270)	(93.08%)
本期淨利歸屬於母公司	46,118	660,825	(614,707)	(93.02%)

從預算的達成情形來看，2020 年營業收入及營業成本的達成率分別為 72%及 78%。其偏離預算的主要原因在 2020 年新冠肺炎導致全球車市跌幅頗大，與預算擬定時客戶承



諾的需求有相當大的差距。而稅前淨利的達成率為 2%，則與產能利率較低，成本墊高，加上美元對台幣及人民幣大幅貶值，以致毛利率達成率僅有 33% 直接相關。

2020 年度預算執行情形 單位：新台幣仟元

項目	金額	實際金額	預算金額	達成率(%)
營業收入		15,313,285	21,219,205	72%
營業成本		14,443,453	18,547,250	78%
營業毛利		869,832	2,671,955	33%
營業費用		993,603	1,366,607	73%
營業淨利		(123,771)	1,305,348	(9%)
營業外收入及支出		148,497	36,096	411%
稅前淨利		24,726	1,341,444	2%

本公司 2020 年雖因全球汽車市場的大幅衰退，導致業務受到頗大的影響，但自 2020 年第 1 季開始，本公司立刻調整營運策略，將預算規劃的積極擴充方向，轉為穩健營運的方向，並加強營業費用的控管，故雖因產能利用率過低而獲利不易，但全年仍可維持稅前及稅後皆能獲利的狀況。同時，在長短期的財務狀況上則仍維持相當健康的狀態。2020 年底負債佔資產比率為 31.90%，與 2019 年的 31.89% 相近。2020 年流動比率及速動比率為 191% 及 144%，比 2019 年流動比率及速動比率 204% 及 154% 亦是相近。本公司營運雖受新冠肺炎影響而承受極大衝擊，但本公司負債佔資產比率、流動比率、速動比率仍能持平，皆顯示公司有強韌的財務體質及營運管理能力。

本公司為求永續發展，對於技術的研發十分注重，以求在新產品的開發及新技術的引進上，都能領先同業。下列則是 2020 年本公司在研發的成果。

#### 2020 年度研究發展重點與成果

- A. Copper inlay 降低成本工法開發-鍍鍍塞
- B. 承載中大電流基板 - Mini-busbar 工法開發
- C. 局部高導熱基板 - Inlay+HDI 工法開發
- D. 局部高導熱基板 - 方型 Inlay 開發
- E. 局部高導熱基板 - 銅凸基板開發
- F. 局部高導熱基板 - AlN 基板開發
- G. 軟硬結合板開發
- H. 特殊 Cavity 基板開發
- I. 高頻雷達板開發

- J. 高階 HDI 基板開發
- K. 精進海外廠區多層板製程能力
- L. 其他製程改善專案

## 本年度營業計畫

(一)、經營方針：因應電子產業的快速變化，本公司則鎖定以品質穩定為主要訴求的汽車板及以彈性製造為主要訴求的中量電路板為利基市場。同時微利時代來臨及全球經濟快速變遷等環境的變化也帶來經營上的挑戰。本公司為回應這些需求，掌握市場脈動及環境變遷，研擬經營方針如下：

1. 透過經營委員會統籌公司跨部門資源運用及凝聚共識，以利營運之整合，使公司願景及策略得以落實。
2. 面對全球化競爭及市場的快速變遷，動態調整產品線結構，選定具發展潛力之利基市場。
3. 針對利基市場客戶需求，整合全公司資源，以創新的研發能力、卓越的製造競爭力、優異的成本管控機制，開發具創新性、高附加價值、並具成本優勢之產品、服務及整體解決方案。
4. 加強亞洲生產基地的佈局，以台灣為核心，以中國大陸及泰國為輔助，形成互相支援的生產及服務體系。
5. 提供台灣的技術、行銷及管理資源，給予敬鵬常熟廠及泰國子公司 DRACO，以利其快速擴展營運，就近服務當地客戶，並擴充當地市場版圖，快速掌握大陸、東南亞及南亞市場興起的高機。
6. 整合生產流程及管理資源，強化生產支援體系，推動製程專業化集中，精進技術能力。
7. 深化生產自動化和智慧化，以提升生產效率、提高品質、降低成本。
8. 實施全面品質管制，持續推行六標準差改善計劃，以樹立品質穩定方面的競爭優勢。
9. 持續深化企業資源規劃(ERP)、電腦整合製造系統(CIM)、工業 4.0 及各項科專計劃，強化營運管控、回饋、改善與流程整合，促進管理及執行的效率，完成智慧工廠的計劃與執行。
10. 建構知識管理的組織架構及學習性組織，使知識得以儲存、累積、分享並提供管理智慧予公司成員。同時啟動作業成本管理機制，以引導知識資源使用於具高附加價值的作業和活動，減少不具效率及低附加價值的作業，以加強核心競爭力。人才的培養，以此知識管理架構及學習性組織為核心，以儲備因應未來挑戰的人才。

(二)、營業目標：單面板銷量為 1,672,072 米平方，雙、多層板銷量為 4,194,162 米平方。

(三)、重要產銷策略：

1.生產策略：掌握技術與產品發展趨勢，持續改善成本、品質、速度、彈性與服務。

(1) 持續深化 ISO-9002、ISO-14001、QS-9000、TL9000、TS 16949、AS 9100 航太品質管理系統認證（於 2020 年取得）等品保系統，並推行六標準差改善計劃，落實品保政策。

(2) 持續提升細線路、高密度、小孔徑之多層板之製程能力。

(3) 強化雷射微孔增層板（HDI）及其他高附加價值板技術能力。

(4) 持續擴展鋁基板、厚銅板、大電流基板等利基型印刷電路板。

(5) 提升自動化能力，並增進工廠大數據分析能力，深化工廠的智慧製造能力，以建置智慧工廠的未來為努力的目標。

(6) 積極佈建亞洲生產基地，尤其深化泰國的生產基地，充分利用其低成本的環境及鄰近東南亞最大汽車生產基地的雙重優勢。

2.行銷策略：掌握市場趨勢。

(1) 積極開發海外市場，爭取更多世界級大廠之訂單。同時，提升既有客戶對敬鵬的採購比例。

(2) 中國大陸、東南亞、南亞及其他新興市場之開拓。

(3) 建立全球行銷管道，強化國際競爭能力。

(4) 建立完整的運籌平臺，提供客戶更具附加價值的服務。

(四)未來研發計畫及預計投入之研發費用

1.未來研發計畫：

- 承載中大電流線路板開發
- 局部散熱金屬基板開發
- 三層銅半撓折板
- 軟硬結合板(Flex tail)開發
- 雷達高頻板產品開發
- 凹坑式(Cavity)基板開發
- 高階 HDI 產品開發
- 週期性脈衝反轉式(PPR)電鍍應用

- EPS 基板用 導熱材料評估與導入
- 精密機械手臂評估與自動化生產評估

## 2. 預計投入之研發費用

預計投入之研發費用為 83,560 仟元。

## 未來公司發展策略

- (一) 持續深耕汽車板及中量電路板的利基市場。
- (二) 加強佈局亞洲生產基地。未來 2-3 年則聚焦在台灣、泰國、中國三地生產基地的同步擴充。預計總投資額達到 21 億元的中國常熟新廠，已於 2019 年開始量產，目前仍有充足空間可提供產能擴充。同時，本公司於 2020 年將對泰國公司 Draco 的持股比例提高至 99.73%，充分利用台灣的自有資金，積極推動泰國多層板產能的擴充計劃，以爭取東南亞及南亞的高機，並有助於紓解未來台灣及大陸常熟產能不足的壓力，提供未來成長的動力來源。
- (三) 加強利基產品的技術研發，避開同業過度競爭所導致的微利化。
- (四) 持續深化生產的自動化及智能化，以強化產品的品質及生產的彈性。

## 外部的挑戰

台灣印刷電路板產業的發展已有超過三十年的歷史，整個產業結構可謂相當完整，不僅上、中、下游齊聚，甚至連週邊支援產業亦十分健全。產業整體廠商生產之產品良率高、穩定性佳，因此產品在國際上具有相當之競爭力。同時本產業向來以規模量產、低價競爭、交期迅速、靈敏回應客戶需求聞名，於全球汽車板、通訊板、資訊板和消費性電子電路板市場上具有一定的影響力。回顧過去一年，根據 TPCA 及工研院 IEK 的統計，2020 年台灣 PCB 廠商海內外產值合計新台幣 6,963 億元，較 2019 年增加約 5.1%。

在 2020 年新冠肺炎的強力衝擊下，全球經濟景氣進一步下滑，以致全球經濟成長率下跌 3.5% (IMF 估計)，實為近年最低。雖然美國聯準會、歐洲央行、日本大幅釋出資金，亦難以扭轉全球經濟的下滑。同時，引導全球供應鏈重組的中美貿易戰，以及英國的脫歐過程，更增加全球經濟的不確定性。然而，在全球經濟的動盪下，外銷廠商只能勉強渡過 2020 年。

展望 2021 年，歐美國家陸續加快新冠肺炎疫苗的施打，預期在美國經濟復甦的接動下，全球經濟似有觸底反彈的機會。據 IMF 本來預測結果，全球經濟增速預計將從 2020 年的-3.5%上升至 2021 年的 5.5%。預計今年全球經濟將是既可能高速反彈又充滿高度不確定性的一年。

就 PCB 產業而言，根據工研院 IEK 的預估，台灣 2021 年 PCB 產值可望達到新台幣 7,259 億元，成長率約為 4.3%。考量我國 PCB 產業歷經數次景氣考驗而市占率更加擴大的事實來看，台灣 PCB 產業面對未來電子產業持續成長的狀況下，台灣 PCB 產業在成本控管的競爭力及兩岸佈局的優勢下，將仍可在業界中獲取穩定的利益。

本公司生產基地分佈在台灣、中國大陸及泰國。各國政府在當地的法令時有變動，本公司皆本著合法經營的原則，恪遵當地法令。而且，台灣主管機關近年來對公司治理及社會責任的相關法令亦是漸趨齊備，本公司更是順應法令變更，逐步完成公司治理的制度建置，並善盡企業的社會責任，以求兼顧公司股東權益及所有利害關係人的利益。

台灣電路板界的營運隨時面對著許多嚴峻挑戰與快速變化的外在環境，都可能對台灣的 PCB 產業帶來較大的衝擊。2021 年全球經濟預期觸底反彈，敬鵬工業仍維持著正確的方向以及穩健的步伐，持續朝著國際化以及優質性服務暨產品的方向前進。從策略的佈局、利基產品的選定、關鍵技術的掌握、創新製程的研究發展、新產品的研究開發、資源的充分整合、到頗具國際聲譽等方面，我們都擁有相當的優勢，再配合我們優良的運籌系統、客戶服務系統及成本管理系統，透過執行力的發揮而成功的達到我們預期的營運目標。

公司也體認到智慧製造及知識管理時代的來臨，持續的培養人才，重視人才，在系統管理與組織學習上都有一定的進步與成果；並持續的導入 ERP 及 CIM 系統，推動六標準差、智能製造及各項科專計劃，使得公司內部資源能最有效的利用，生產效率得到顯著的提昇。未來更將在亞洲的佈局方面，採取更加積極進取的策略，以掌握全世界電子產品所帶來的高機。

過去一年，本公司在全體員工群策群力的奮鬥，竭力認真的付出，面臨全球汽車市場的不景氣及汽車板市場的激烈競爭，仍然達到小幅的獲利。未來經營環境競爭預計更加激烈，本公司將繼續強化經營體質、提升經營績效，再次向投資大眾、股東及同仁們宣示敬鵬無窮鬥志與永不鬆懈的決心。

董事長：曾劉玉枝



經理人：黃松麟



會計主管：林玉女



附件二、審計委員會查核報告書

審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國一百零九年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經委託安侯建業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、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百零一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

敬鵬工業股份有限公司

審計委員會召集人：陳湘生

陳湘生

中 華 民 國 1 1 0 年 3 月 1 9 日



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市110616信義路5段7號68樓(台北101大樓) Telephone 電話 + 886 2 8101 6666  
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5, Fax 傳真 + 886 2 8101 6667  
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.) Internet 網址 home.kpmg/tw

### 會計師查核報告

敬請工業股份有限公司董事會 公鑒：

#### 查核意見

敬請工業股份有限公司及其子公司(以下簡稱合併公司)民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇九年及一〇八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，足以允當表達合併公司民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之合併財務狀況，與民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師民國一〇九年度係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作；民國一〇八年度係依照會計師查核簽證財務報表規則、金管證審字第1090360805號函及一般公認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，與合併公司保持超然獨立，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。

#### 強調事項

如合併財務報告附註十二(二)所述，敬請工業股份有限公司於民國一〇七年四月二十八日發生火災，造成部分建物、設備及存貨毀損，並產生相關之修繕賠償費用，估計災害損失金額為902,744千元，列報於民國一〇七年度之其他利益及損失項下。敬請工業股份有限公司已投保相關財產保險，目前與保險公司協商處理賠事宜中，截至民國一〇九年十二月三十一日止，敬請工業股份有限公司已累積收到保險理賠金額為700,000千元，分別列報於民國一〇八年度及一〇七年度之其他利益及損失項下金額均為350,000千元。由於理賠涉及災害鑑定，截至報告日止，尚無法完全確認保險理賠金額，俟後續保險理賠金額可合理估計時，再於以後期間認列相關理賠收入。本會計師未因此修正查核意見。



#### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對合併公司民國一〇九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、存貨續後衡量

有關存貨續後衡量之相關揭露請詳合併財務報告附註四(八)、附註五(一)及附註六(六)。

關鍵查核事項之說明：

合併公司之存貨主要為電子用印刷線路板及電子材料。因科技快速變遷、市場需求的改變及生產技術更新，致原有之產品可能過時或不再符合市場需求，加上同業價格競爭，其相關產品的銷售需求及價格可能會有劇烈波動，導致存貨之成本高於淨變現價值之風險，而存貨續後衡量係仰賴管理階層透過各項內、外部證據評估，因此將存貨續後衡量列為關鍵查核事項之一。

因應之查核程序：

包括評估存貨續後衡量會計政策之合理性；檢視存貨庫齡報表，分析存貨庫齡變化情形之合理性；取得存貨續後衡量明細表，瞭解管理階層進行存貨續後衡量時所採用之銷售價格之合理性；選取樣本核對相關交易憑證，以驗證存貨淨變現價值之正確性，並評估管理階層針對有關存貨續後衡量之揭露是否允當。

##### 二、退款負債—銷貨退回及折讓

有關退款負債—銷貨退回及折讓之相關揭露請詳合併財務報告附註四(十二)、附註五(二)及附註六(十七)。

關鍵查核事項之說明：

合併公司針對特定電子用印刷線路板商品，依據過去歷史經驗及其他已知原因，於產品出售時估計未來可能發生之產品退回及折讓。因退款負債可能涉及管理階層主觀判斷，因此將退款負債—銷貨退回及折讓列為關鍵查核事項之一。

因應之查核程序：

包括瞭解管理階層估列銷貨退回及折讓之方式；評估管理階層所採用相關假設之合理性；取得退款負債—銷貨退回及折讓計算明細表，選取樣本核對相關憑證，以驗證管理階層對退款負債—銷貨退回及折讓其估計方法的合理性；並評估管理階層針對有關退款負債—銷貨退回及折讓之揭露是否允當。

#### 其他事項

敬鵬工業股份有限公司已編製民國一〇九年度及一〇八年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見加強調事項段落之查核報告在案，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合併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合併公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

合併公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

#### 會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存在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，惟依照一般公認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。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。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，惟其目的非對合併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，以及使合併公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致合併公司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，決定對合併公司民國一〇九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：

證券主管機關：金管證六字第0940100754號  
核准簽證文號：金管證審字第1040010193號  
民國一一〇年三月十九日



德誠工程股份有限公司

民國一〇九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109.12.31			108.12.31					
	金額	%	%	金額	%	%			
110x 流動資產：									
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 4,110,135	19	4,320,602	19	210x 流動負債：				
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二))	416,822	2	864,305	4	2100 短期借款(附註六(七)、八及九)	\$ 1,311,256	6	1,467,987	6
1150 應收帳款淨額(附註六(四))及(十(4))	38,787	-	29,286	-	2150 應付票據	182	-	-	-
1170 應收帳款淨額(附註六(四))及(十(4))	3,383,628	15	3,690,832	16	2170 應付帳款	485,686	2	514,231	2
1200 其他應收帳款(附註六(五))	113,631	-	62,638	-	2210 其他應付帳款(附註六(五))及(十(8))	2,271,678	10	2,055,863	10
1250 本報附註資產	111,426	-	111,694	-	2250 本報附註負債	1,267,259	6	1,379,903	6
130x 存貨(附註六(六))及九)	2,941,255	13	3,103,154	13	2300 租賃負債	-	-	26,667	-
1410 預付帳項	53,079	-	75,665	-	2350 其他流動負債(附註六(十))	877,089	4	859,963	4
1470 其他流動資產	658,602	3	610,070	3	2400 流動負債合計	6,201,915	28	6,323,895	28
1479 其他流動資產	169,300	1	145,225	1	250x 非流動負債：				
150x 非流動資產合計	11,081,324	53	11,988,391	56	2570 遞延所得稅負債(附註六(十四))	560,091	3	668,685	3
1600 不動產、廠房及設備(附註六(八)、九、八及九)	7,531,156	33	7,563,012	34	2580 租賃負債—非流動(附註六(十))	316,330	1	339,812	1
1755 使用權資產(附註六(九))	469,007	2	434,396	2	2600 淨延遲所得稅負債—非流動(附註六(十))	32,878	-	32,237	-
1800 遞延所得稅資產(附註六(十))	397,984	1	195,270	1	2650 非流動負債合計	909,299	4	1,041,924	4
1915 淨延遲所得稅資產	365,177	2	348,429	2	2700 負債總計	7,171,214	32	7,367,129	32
1975 淨延遲所得稅負債—非流動(附註六(十))	128,516	-	110,928	-	2800 歸屬於母公司業主之權益(附註六(4))、(十(一))及(十五))：				
1980 其他流動資產—非流動(附註六(十))	2,024,149	9	1,263,821	5	3110 普通股股本	3,974,954	18	3,974,954	17
非流動資產合計	10,695,993	47	10,190,036	44	3200 資本公積	1,279,223	7	1,570,000	7
					3300 保留盈餘：				
					3310 法定盈餘公積	2,494,255	11	2,335,852	10
					3320 特別盈餘公積	359,239	1	142,109	1
					3350 未分配盈餘	2,430,827	11	2,024,104	9
					3400 其他權益：				
					3410 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	434,369	2	430,259	2
					31xx 歸屬於母公司業主之權益總計	13,305,146	60	13,735,271	60
					350x 非控制權益(附註六(十一))	958	-	1,547	-
					36xx 權益總計	14,306,104	68	14,737,268	68
					2-35xx 負債及權益總計	24,477,318	100	24,104,477	100

(請詳閱連同合併財務報告附註)



董事長：曹劉玉桂



經理人：黃松麟



會計主管：林玉女

## 敬鵬工業股份有限公司及其子公司



民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109年度		108年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十七))	\$ 15,313,285	100	17,848,498	100
5000 營業成本(附註六(六)、(十三)及七)	14,443,453	94	16,453,990	92
5900 營業毛利	869,832	6	1,394,508	8
6000 營業費用(附註六(四)、(五)、(十三)、(十八)及七)：				
6100 推銷費用	486,778	3	559,522	3
6200 管理費用	433,764	3	444,323	2
6300 研究發展費用	81,783	1	104,680	1
6450 預期信用減損迴轉利益	(8,722)	-	(12,159)	-
營業費用合計	993,603	7	1,096,366	6
6900 營業淨利(損)	(123,771)	(1)	298,142	2
7000 營業外收入及支出(附註六(十一)、(十二)、(十九)及十二)：				
7100 利息收入	103,360	1	95,082	-
7010 其他收入	226,264	1	186,914	1
7020 其他利益及損失	(147,714)	(1)	313,509	2
7050 財務成本	(33,413)	-	(61,293)	-
營業外收入及支出合計	148,497	1	534,212	3
7900 稅前淨利	24,726	-	832,354	5
7950 減：所得稅費用(利益)(附註六(十四))	(20,976)	-	172,382	1
本期淨利	45,702	-	659,972	4
8300 其他綜合損益(附註六(十四)及(十五))：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	5,647	-	29,069	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	1,129	-	5,814	-
不重分類至損益之項目合計	4,518	-	23,255	-
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	(84,391)	-	(207,807)	(1)
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(84,391)	-	(207,807)	(1)
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(79,873)	-	(184,552)	(1)
8500 本期綜合損益總額	\$ (34,171)	-	475,420	3
8600 本期淨利(損)歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 46,118	-	660,825	4
8620 非控制權益	(416)	-	(853)	-
	\$ 45,702	-	659,972	4
8700 綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ (33,504)	-	476,043	3
8720 非控制權益	(667)	-	(623)	-
	\$ (34,171)	-	475,420	3
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十六))	\$ 0.12		1.66	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十六))	\$ 0.12		1.66	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：曾劉玉枝



經理人：黃松麟



會計主管：林玉女



敬請工商界諸君光臨本公司及子公司



民國一〇九年及一〇八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

普通股 股本	歸屬於母公司業主之權益				其他權益項目		歸屬於 公司業主 權益總計	非控制權益	權益總額
	實收資本	資本公積	保留盈餘		國外營運機構 換算之兌換 差額				
			特別盈餘	未分配 盈餘	國外營運機構 換算之兌換 差額	其他權益項目			
\$ 3,974,954	1,568,218	2,319,521	129,404	7,598,024	10,046,949	(142,180)	15,446,041	13,431	15,461,472
-	-	16,331	-	(16,331)	-	-	-	-	-
-	-	-	12,776	(12,776)	-	-	-	-	-
-	-	-	-	(198,748)	(198,748)	-	(198,748)	-	(198,748)
-	-	-	-	660,825	660,825	-	660,825	(853)	659,972
-	-	-	-	23,267	23,267	(208,049)	(184,782)	230	(184,552)
-	-	-	-	684,092	684,092	438,043	1,122,135	(623)	1,121,512
-	10,482	-	-	(67)	(67)	-	10,415	(11,261)	(846)
\$ 3,974,954	1,578,800	2,335,852	142,180	8,054,194	10,533,226	(350,229)	15,735,751	1,547	15,737,298
-	-	68,403	-	(68,403)	-	-	-	-	-
-	-	-	208,049	(208,049)	-	-	-	-	-
-	-	-	-	(397,495)	(397,495)	-	(397,495)	-	(397,495)
-	-	-	-	46,118	46,118	-	46,118	(416)	45,702
-	-	-	-	4,518	4,518	(84,140)	(79,622)	(251)	(79,871)
-	-	-	-	50,636	50,636	(84,140)	(33,504)	(667)	(34,171)
-	-	-	-	(31)	(31)	-	(31)	78	47
-	425	-	-	-	425	-	425	-	425
\$ 3,974,954	1,579,225	2,404,255	330,229	7,439,882	10,185,316	(484,869)	15,305,146	958	15,306,104

民國一〇八年一月一日餘額

盈餘攤銷及分配：

澳洲法克萊納公債

澳洲特別盈餘公債

普通股現金股利

本期淨利(損)

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

非控制權益增減

民國一〇八年十二月三十一日餘額

盈餘攤銷及分配：

澳洲法克萊納公債

澳洲特別盈餘公債

普通股現金股利

本期淨利(損)

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

非控制權益增減

民國一〇九年十二月三十一日餘額

股東透過特殊關係之股權轉列資本公債

董事長：曾劉玉枝



經理人：黃松麟



會計主管：林玉女



(請詳閱後附合併財務報告附註)



敬騰工業股份有限公司及子公司  
合併現金流量表  
民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109年度	108年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 24,726	832,354
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	1,125,070	1,064,848
預期信用減損迴轉利益	(8,722)	(12,159)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(2,860)	(15,955)
利息費用	33,413	61,293
利息收入	(103,360)	(95,082)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	13,976	25,672
處分投資損失損失	-	4,265
本實現外幣兌換損失(利益)	(36,980)	38,499
收益費損項目合計	1,020,557	1,071,381
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收票據	(4,926)	(24,812)
應收帳款	152,416	(38,137)
其他應收款	(50,868)	4,619
存貨	196,449	576,667
預付款項	22,093	34,573
其他流動資產	(15,770)	59,296
與營業活動相關之資產之淨變動合計	299,394	612,206
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據	(28,537)	(326,028)
應付帳款	186,085	(270,948)
其他應付款	(111,431)	(177,783)
其他流動負債	71,081	101,503
淨確定福利負債	(15,292)	(4,111)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	101,906	(677,367)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	401,300	(65,161)
調整項目合計	1,421,857	1,006,220
營運產生之現金流入	1,446,583	1,838,574
收取之利息	47,583	129,588
支付之利息	(37,309)	(60,000)
支付之所得稅	(118,920)	(124,475)
營業活動之淨現金流入	1,337,937	1,783,687
投資活動之現金流量：		
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(626,162)	(625,812)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,055,357	817,691
取得不動產、廠房及設備	(347,129)	(626,240)
處分不動產、廠房及設備價款	41,786	4,842
其他金融資產一流動及非流動增加	(781,056)	(431,664)
預付帳款增加	(346,326)	(310,486)
投資活動之淨現金流出	(1,008,530)	(1,171,669)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	4,254,356	3,490,620
短期借款減少	(4,330,665)	(3,433,003)
償還公司債	-	(1,57,557)
償還長期借款	-	(8,754)
租賃本金償還	(47,008)	(43,307)
發放現金股利	(397,495)	(198,748)
非控制權益變動	47	(846)
籌資活動之淨現金流出	(520,765)	(351,995)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(24,109)	(17,755)
本期現金及約當現金增加(減少)數	(210,467)	242,648
期初現金及約當現金餘額	4,320,602	4,077,954
期末現金及約當現金餘額	\$ 4,110,135	4,320,602

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：曾劉玉枝



經理人：黃松麟



會計主管：林玉女





## 安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)  
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,  
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 2 8101 6666  
Fax 傳真 + 886 2 8101 6667  
Internet 網址 home.kpmg/tw

### 會計師查核報告

敬請工業股份有限公司董事會 公鑒：

#### 查核意見

敬請工業股份有限公司民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇九年及一〇八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，足以允當表達敬請工業股份有限公司民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之財務狀況，與民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師民國一〇九年度係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作；民國一〇八年度係依照會計師查核簽證財務報表規則、金管證審字第1090360805號函及一般公認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，與敬請工業股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

#### 強調事項

如個體財務報告附註十二(二)所述，敬請工業股份有限公司於民國一〇七年四月二十八日發生火災，造成部分建物、設備及存貨毀損，並產生相關之修繕賠償費用，估計災害損失金額為902,744千元，列報於民國一〇七年度之其他利益及損失項下。敬請工業股份有限公司已投保相關財產保險，目前與保險公司協商處理賠事宜中，截至民國一〇九年十二月三十一日止，敬請工業股份有限公司已累積收到保險理賠金額為700,000千元，分別列報於民國一〇八年度及一〇七年度之其他利益及損失項下金額均為350,000千元。由於理賠涉及災害鑑定，截至報告日止，尚無法完全確認保險理賠金額，俟後續保險理賠金額可合理估計時，再於以後期間認列相關理賠收入。本會計師未因此修正查核意見。



### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對敬鵬工業股份有限公司民國一〇九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：

#### 一、存貨續後衡量

有關存貨續後衡量之相關揭露請詳個體財務報告附註四(七)、附註五(一)及附註六(六)。

關鍵查核事項之說明：

敬鵬工業股份有限公司之存貨主要為電子用印刷線路板及電子材料。因科技快速變遷、市場需求的改變及生產技術更新，致原有之產品可能過時或不再符合市場需求，加上同業價格競爭，其相關產品的銷售需求及價格可能會有劇烈波動，導致存貨之成本高於淨變現價值之風險，而存貨續後衡量係仰賴管理階層透過各項內、外部證據評估，因此將存貨續後衡量列為關鍵查核事項之一。

因應之查核程序：

包括評估存貨續後衡量會計政策之合理性；檢視存貨庫齡報表，分析存貨庫齡變化情形之合理性；取得存貨續後衡量明細表，瞭解管理階層進行存貨續後衡量時所採用之銷售價格之合理性；選取樣本核對相關交易憑證，以驗證存貨淨變現價值之正確性，並評估管理階層針對有關存貨續後衡量之揭露是否允當。

#### 二、退款負債—銷貨退回及折讓

有關退款負債—銷貨退回及折讓之相關揭露請詳個體財務報告附註四(十二)、附註五(二)及附註六(十七)。

關鍵查核事項之說明：

敬鵬工業股份有限公司針對特定電子用印刷線路板商品，依據過去歷史經驗及其他已知原因，於產品出售時估計未來可能發生之產品退回及折讓。因退款負債可能涉及管理階層主觀判斷，因此將退款負債—銷貨退回及折讓列為關鍵查核事項之一。

因應之查核程序：

包括瞭解管理階層估列銷貨退回及折讓之方式；評估管理階層所採用相關假設之合理性；取得退款負債—銷貨退回及折讓計算明細表，選取樣本核對相關憑證，以驗證管理階層對退款負債—銷貨退回及折讓其估計方法的合理性；並評估管理階層針對有關退款負債—銷貨退回及折讓之揭露是否允當。

#### 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，管理階層之責任亦包括評估敬鵬工業股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算敬鵬工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。

敬鵬工業股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

#### 會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存在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，惟依照一般公認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。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。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，惟其目的非對敬鵬工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，以及使敬鵬工業股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。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敬鵬工業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，並負責形成敬鵬工業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，決定對敬鵬工業股份有限公司民國一〇九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：

王勇勝



證券主管機關：金管證六字第0940100754號  
核准簽證文號：金管證審字第1040010193號  
民國一一〇年三月十九日



民國一〇九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109.12.31			108.12.31			
	金額	%	金額	%	金額	%	
<b>11xx 資產：</b>							
1100 現金及約當現金(附註六(一))	3,168,790	15	3,254,127	15	2100 短期有價證券(附註六(一)及(二))	1,123,159	5
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二))	200,673	1	262,951	1	2150 應付票據	485,086	2
1150 應收票據淨額(附註六(四)及(十))	7,735	-	10,270	-	2170 應付帳款	939,668	5
1170 應收帳款淨額(附註六(四)及(十))	2,200,306	11	2,565,684	12	2180 應付短期—關係人(附註六(4))	732,705	4
1180 應收帳款—關係人淨額(附註六(四))、(十)及(4))	13,644	-	17,564	-	2200 其他應付帳款(附註六(十)及(十A)及(4))	808,797	4
1200 其他應收帳款(附註六(2))	70,537	-	54,090	-	2250 本期尚存稅負債	-	-
1210 其他應收帳款—關係人(附註六(3)及(4))	2,475	-	102,901	-	2280 其他應付帳款—流動(附註六(十))	49,387	-
1220 存貨(附註六(六)及(九))	109,330	1	113,084	1	2300 其他流動負債(附註六(十))	678,888	3
1306 存案(附註六(六)及(九))	34,006	-	49,688	-	2350 其他流動負債—非流動(附註六(十))	4,838,288	23
1410 預付帳款	385,626	2	229,957	1	2400 遞延所得稅負債(附註六(十))	500,091	3
1470 其他流動資產—流動(附註六(3))	79,683	-	83,951	-	2450 租賃負債—非流動(附註六(十))	316,330	1
1479 其他流動資產	8,298,405	39	8,654,500	40	2500 非流動負債合計	878,421	4
15xx 負債：							
1500 短期有價證券	794,811	38	8,230,367	37	26xx 負債合計	5,212,216	27
1600 不動產、廠房及設備(附註六(4))及(八))	3,829,617	18	4,129,901	19	27xx 權益：	3,978,954	19
1755 遞延所得稅負債(附註六(十))	357,028	2	381,231	2	2700 普通股股本	1,579,255	8
1800 遞延所得稅資產(附註六(十))	153,831	1	164,121	1	2750 資本公積	2,404,255	11
1915 預付所得稅(附註六(十))	104,566	-	113,279	-	2800 存貨	350,259	2
1975 淨確立退休資產—非流動(附註六(十))	128,510	1	110,928	-	2850 非流動資產	7,630,852	35
1980 其他流動資產—非流動(附註六(3))	231,095	1	82,564	-	2900 非流動資產合計	10,185,336	48
資產總計	12,719,456	61	13,183,281	60	3000 其他權益：		
					3010 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(634,369)	(3)
					3050 權益總計	15,045,146	73
					負債及權益總計	21,881,763	100
						21,881,763	100



會計主管：林玉女



經理人：黃松麟



董事長：曾劉玉桂

(請詳閱後附個體財務報告附註)



敬請注意

綜合損益表

民國一〇九年及一〇八年七月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109年度		108年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十七)及七)	\$ 11,904,201	100	13,382,708	100
5000 營業成本(附註六(六)、(十三)及七)	11,436,183	96	12,389,610	92
營業毛利	468,018	4	993,098	8
5910 減：未實現銷貨損益	-	-	(951)	-
營業毛利	468,018	4	994,049	8
6000 營業費用(附註六(四)、(五)、(十三)、(十九)及七)：				
6100 推銷費用	302,628	3	320,662	2
6200 管理費用	279,672	2	266,065	2
6300 研究發展費用	52,560	-	70,810	1
6450 預期信用減損迴轉利益	(9,774)	-	(9,879)	-
營業費用合計	625,086	5	647,658	5
6900 營業淨利(損)	(157,068)	(1)	346,391	3
7000 營業外收入及支出(附註六(十二)、(十九)、七及十二)：				
7100 利息收入	20,078	-	25,135	-
7010 其他收入	190,811	1	154,819	1
7020 其他利益及損失	(135,561)	(1)	268,608	2
7050 財務成本	(24,167)	-	(36,482)	-
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	86,782	1	32,561	-
營業外收入及支出合計	137,943	1	444,641	3
7900 稅前淨利(損)	(19,125)	-	791,032	6
7950 減：所得稅費用(利益)(附註六(十四))	(65,243)	-	130,207	1
本期淨利	46,118	-	660,825	5
8300 其他綜合損益(附註六(十三)及(十四))：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	5,647	-	33,445	-
8330 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額—不重分類至損益之項目	-	-	(3,489)	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	1,129	-	6,689	-
不重分類至損益之項目合計	4,518	-	23,267	-
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	(84,140)	-	(208,049)	(1)
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(84,140)	-	(208,049)	(1)
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	(79,622)	-	(184,782)	(1)
本期綜合損益總額	\$ (33,504)	-	476,043	4
9750 基本每股盈餘(附註六(十六))(單位：新台幣元)	\$ 0.12		1.66	
9850 稀釋每股盈餘(附註六(十六))(單位：新台幣元)	\$ 0.12		1.66	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：曾劉玉枝

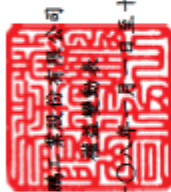


經理人：黃松麟



會計主管：林玉女





啟勝工業股份有限公司

董事會謹啟

民國一〇九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

民國一〇八年一月一日餘額	普通股		資本公積		保留盈餘		其他權益項目		總計	權益總額
	股本	溢餘	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表匯算之兌換差				
盈餘再轉及分配：	3,974,954	-	1,568,318	-	2,319,521	129,404	7,598,024	10,046,944	(142,180)	15,438,044
優待法定盈餘公積	-	-	16,331	-	-	-	(16,331)	-	-	-
優待特別盈餘公積	-	-	-	12,776	-	-	(12,776)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	(198,748)	(198,748)	-	-	(198,748)
本期淨利	-	-	-	-	-	660,825	660,825	-	-	660,825
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	23,267	23,267	(208,049)	-	(184,782)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	684,092	684,092	(208,049)	-	476,043
對子公司所有權權益變動	-	10,482	-	-	-	(67)	(67)	-	-	10,415
民國一〇八年十二月三十一日餘額	3,974,954	1,578,800	2,335,652	142,180	8,054,194	10,532,236	(350,229)	15,735,751	-	31,185,453
盈餘再轉及分配：	-	-	68,403	-	-	-	(68,403)	-	-	-
優待法定盈餘公積	-	-	-	208,049	-	-	(208,049)	-	-	-
優待特別盈餘公積	-	-	-	-	-	(397,495)	(397,495)	-	-	(397,495)
普通股現金股利	-	-	-	-	-	46,118	46,118	-	-	46,118
本期淨利	-	-	-	-	-	4,518	4,518	(84,140)	-	(79,622)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	50,636	50,636	(84,140)	-	(33,504)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	(31)	(31)	-	-	(31)
對子公司所有權權益變動	-	425	-	-	-	-	-	-	-	425
民國一〇九年一月一日餘額	3,974,954	1,579,225	2,404,055	350,229	7,430,852	10,185,336	(434,369)	15,386,146	-	31,325,132

(請詳閱後附個體財務報告附註)



經理人：黃松麟



會計主管：林玉女



董事長：曾劉玉枝



新豐五金股份有限公司  
 現金流量表

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109年度	108年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利(損)	\$ (19,125)	791,032
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	598,135	572,002
預期信用減損迴轉利益	(9,774)	(9,879)
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利益	(223)	(2,645)
利息費用	24,167	36,482
利息收入	(20,078)	(25,135)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	(86,782)	(32,561)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	535	(339)
處分投資損失	-	4,265
未實現匯兌利益	-	(951)
未實現外幣兌換損失(利益)	(22,782)	1,771
收益費損項目合計	483,198	543,010
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收票據	2,535	(4,697)
應收帳款	135,539	(224,012)
應收帳款-關係人	3,920	366,441
其他應收款	(36,069)	9,300
其他應收款-關係人	9,861	18,133
存貨	170,813	126,218
預付款項	14,682	67
其他流動資產	(30,722)	12,522
與營業活動相關之資產之淨變動合計	270,559	303,972
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據	(28,537)	(326,028)
應付帳款	130,867	(109,935)
應付帳款-關係人	(310,459)	126,303
其他應付款	(73,593)	(34,929)
其他流動負債	17,365	105,807
淨確定福利負債	(11,935)	(12,176)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(226,292)	(250,958)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(55,733)	53,014
調整項目合計	477,465	596,074
營運產生之現金流入	458,240	1,387,056
收取之利息	20,534	24,568
支付之利息	(27,810)	(35,288)
支付之所得稅	(55,934)	(98,845)
營業活動之淨現金流入	395,130	1,277,491
投資活動之現金流量：		
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(200,000)	-
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	242,501	-
取得採用權益法之投資	(281,713)	(846)
取得不動產、廠房及設備	(163,890)	(274,782)
處分不動產、廠房及設備	28,648	780
其他應收款-關係人減少(增加)	89,973	(89,973)
其他金融資產一流動及非流動減少(增加)	(376,975)	106,104
預付設備款增加	(111,365)	(201,415)
收取之股利	599,880	-
投資活動之淨現金流出	(172,941)	(460,132)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	3,136,542	2,439,572
短期借款減少	(2,979,565)	(2,432,977)
租賃本金償還	(47,008)	(43,307)
發放現金股利	(397,495)	(198,748)
籌資活動之淨現金流出	(287,526)	(235,460)
本期現金及約當現金增加(減少)數	(65,337)	581,899
期初現金及約當現金餘額	3,234,127	2,652,228
期末現金及約當現金餘額	\$ 3,168,790	3,234,127

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：曾劉玉枝



經理人：黃松麟



會計主管：林五女

