

敬鵬工業股份有限公司一一三年股東常會議事錄



時間：中華民國 113 年 6 月 25 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 223,472,527 股(含以電子方式出席行使表決權 86,043,606 股)，佔本公司已發行股份總數之比例為 56.22%。

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 徐松在獨立董事 陳錫師獨立董事

列席人員：黃松麟總經理 林玉女副總 林萬禮副總
 邢元智副總 王勇勝會計師 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、112 年度營業狀況暨 113 年營業計劃報告。（詳附件一）

第二案、審計委員會審查 112 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、112 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 22,630,973 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 5,280,000 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 27,910,973 元。

肆、承認事項

第一案 董事會提

案由：112 年度之營業報告書及財務報告案，提請 承認。

說明：1、本公司112年度之財務報告已委請安侯建業聯合會計師事務所王勇勝會計師及趙敏如會計師查核完竣，並出具無保留意見之查核報告書。

2、前項財務報告及112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 217,622,922 權。

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數 195,927,226 權 (含電子投票 64,549,910 權)	90.03%
反對權數 78,248 權 (含電子投票 78,248 權)	0.04%
棄權+未投票權數 21,617,448 權 (含電子投票 21,415,448 權)	9.93%
無效 0 權	0%

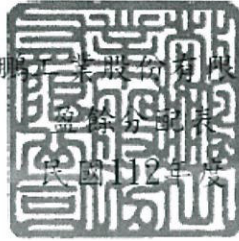
本案經投票表決結果照案通過。

第二案 董事會提

案由：112 年度盈餘分配案，提請 承認。

說明：1、本公司 112 年度盈餘分配表擬訂如下：

敬勝工業股份有限公司



單位：新台幣元

期初未分配盈餘	7,469,324,399
加：112 年度度稅後純益	763,032,349
減 確定福利計畫再衡量數本期變動數	- 33,813,124
調整長投權益	- 340,830
提列法定公積	- 72,887,840
提列特別盈餘公積	- 142,454,052
可分配盈餘	<u>7,982,860,902</u>
分配項目：	
現金股利(\$1.25/股)	<u>496,869,275</u>
期末未分配盈餘	<u><u>7,485,991,627</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 1.25 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 217,622,922 權。

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數 197,830,741 權 (含電子投票 66,453,425 權)	90.91%
反對權數 97,341 權 (含電子投票 97,341 權)	0.04%
棄權+未投票權數 19,694,840 權 (含電子投票 19,492,840 權)	9.05%
無效 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：擬修訂本公司「公司章程」，提請 討論。

說明：為配合業務需要，擬修訂「公司章程」並提交股東會討論後實施，修訂前後對照表如下：

修訂前	修訂後	修訂原因
第二條之二：本公司對國內外其他事業之投資，不受公司法有關投資總額之限制，但不得超過實收資本額兩倍。	第二條之二：本公司對國內外其他事業之投資，不受公司法有關投資總額之限制，但不得超過實收資本額三倍。	配合業務需要修定
第廿九條 本章程訂於民國六十八年八月十一日。	第廿九條 本章程訂於民國六十八年八月十一日。	增列修改紀錄
----- ----- 第三十四次修訂於民國一〇八年六月二十七日。 第三十五次修訂於民國一〇九年六月二十三日。	----- ----- 第三十五次修訂於民國一〇九年六月二十三日。 第三十六次修訂於民國一一三年六月二十五日。	

決議：本案表決時出席股東表決權總數為 217,622,922 權。

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數 156,927,893 權 (含電子投票 25,550,577 權)	72.11%
反對權數 39,287,781 權 (含電子投票 39,287,781 權)	18.05%
棄權+未投票權數 21,407,248 權 (含電子投票 21,205,248 權)	9.84%
無效 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 113 年 6 月 25 日上午 9 點 21 分。

本次股東會無股東提問

主席：曾劉玉枝董事長



記錄：黃玉嬌



附件一、112 年度營業狀況暨 113 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。

2023 年營業報告

2023 年度合併營業收入為 16,749,415 仟元，較 2022 年度減少 864,913 仟元，減幅 4.91%。本公司以汽車板業務為主，營收減少的主因為 2023 年上半年全球汽車供應鏈仍然不順暢所致。2023 年初，汽車零組件供應的供應趨於正常化，但終端汽車製造商的產能並未同步跟上。直至下半年，全球汽車供應鏈才從上游至下游一路順暢。2023 年汽車市場上半年的頓挫，直接影響公司營收小幅下滑。2023 年度營業淨利為 822,746 仟元，較 2022 年度增加 550,069 仟元，成長 201.73%。營業淨利成長明顯增加，主要因 2023 年公司成本控管得宜，且美元對台幣及人民幣持續維持在高檔，有助我們外銷廠商的毛利改善，以致 2023 年的營業毛利較 2022 年增加 682,455 仟元。即使 2023 年的營業費用較 2022 年增加 132,386 仟元，營業淨利仍可增加 550,069 仟元，使得稅前淨利能由 2022 年的 742,683 仟元，上升至 2023 年的 1,151,593 仟元，升幅為 55.06%。本公司 2023 年的稅後淨利為 763,033 仟元，較 2022 年度增加 266,442 仟元，升幅 53.65%，以致每股盈餘亦由 2022 年的 1.25 元上升為 2023 年的 1.92 元。

2023 年營業計劃實施成果

單位：新台幣仟元

項目 \ 金額	2023 年度	2022 年度	增(減)金額	增(減)率(%)
營業收入	16,749,415	17,614,328	-864,913	-4.91%
營業成本	14,559,833	16,107,201	-1,547,368	-9.61%
營業毛利	2,189,582	1,507,127	682,455	45.28%
營業費用	1,366,836	1,234,450	132,386	10.72%
營業淨利	822,746	272,677	550,069	201.73%
營業外收入及支出	328,847	470,006	-141,159	-30.03%
稅前淨利	1,151,593	742,683	408,910	55.06%
合併本期淨利	762,753	496,238	266,515	53.71%
本期淨利歸屬於母公司	763,033	496,591	266,442	53.65%

從預算的達成情形來看，2023年營業收入及營業成本的達成率分別為90%及88%。2023年本公司預期汽車供應鏈將變得順暢，故對營收的成長有樂觀的預估。然而，2023年上半年因終端汽車製造商的產能並未同步跟上，以致汽車板的成長受到壓抑，導致本公司營業收入偏離預算10%。本公司亦順勢加強成本控管，再加上美元對台幣及人民幣持續維持在高檔，有助我們外銷廠商的毛利改善，以致2023年的營業毛利的達成率仍可達到102%，而營業淨利及稅前淨利的達成率亦能達到102%及112%。

2023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	16,749,415	18,651,735	90%
營業成本	14,559,833	16,507,456	88%
營業毛利	2,189,582	2,144,279	102%
營業費用	1,366,836	1,338,929	102%
營業淨利	822,746	805,350	102%
營業外收入及支出	328,847	218,750	150%
稅前淨利	1,151,593	1,024,100	112%

同時，在長短期的財務狀況上則仍維持相當健康的狀態。2023年底，負債佔資產比率為29%，比2022年的30%更加改善。2023年流動比率及速動比率為251%及195%，比2022年流動比率及速動比率245%及175%亦進一步改善。從本公司負債佔資產比率、流動比率、速動比率來看，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2023年本公司在研發的成果。

2023 年度研究發展重點與成果

- A. Copper inlay 降低成本工法開發
- B. 承載中大電流基板 - 厚銅工法開發
- 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. 特殊 Cavity 基板開發
- G. 高頻雷達板開發
- H. 高層數通訊用基板開發
- I. 電動車用高壓基板開發
- J. 高階 HDI 基板開發
- K. 精進海外廠區多層及 HDI 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，以创新的研發能力、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，給予敬鵬常熟子公司及泰國子公司，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商機。
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有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 911,173 米平方，雙、多層板銷量為 3,339,952 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环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
- 矩陣式/高像素車頭燈用雷射內埋銅片開發
 - 車用強化型半撓折板開發
 - 雷達高頻板產品開發
 - 凹坑式(Cavity)基板開發
 - 高階 HDI 產品開發
 - 車用平板變壓器厚銅線圈開發
 - 高層數通訊基板開發
 - 電動車用高壓基板開發
 - EPS 基板用導熱材料評估與導入
 - 泰國新廠先進設備及自動化生產評估

2. 預計投入之研發費用

預計投入之研發費用 254,165 仟元。

未來公司發展策略

- (一) 持續深耕汽車板、低軌衛星板、高階通訊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 年則聚焦在泰國及中國兩地生產基地的同步擴充。預計中國常熟新廠目前仍有充足空間可提供產能擴充。同時，本公司於 2023 年將對泰國公司的持股比例提高至 99.89%，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畫，以爭取東南亞及南亞的商機，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，2023 年台灣 PCB 廠商海內外產值合計新台幣 7,698 億元，較 2022 年減少約 16.7%。

2023 年全球經濟景氣，由於持續的高通膨和高利率的衝擊，俄烏戰爭、以巴戰爭及紅海封鎖等地緣政治危機，以及中國經濟放緩等因素，以致全球經濟成長率由國際貨幣基金 (IMF) 原先預估的 3.4% 下修為 3.0%。與 2022 年的 3.5% 相比，更是明顯下滑。然而，全球經濟成長雖減緩，但仍能維持成長，故外銷廠商亦能順利渡過 2023 年。

展望 2024 年，IMF 預測全球經濟成長率將只能達到 3.1%，主要因歐美等中央銀行仍須維持高利率對抗通脹，以及各地政府債台高築無法再提供財政支援經濟成長，導致經濟動能受限。加上地緣政治衝擊（包括紅海的持續襲擊）可能導致大宗商品價格進一步飆升，中國房地產行業的困境可能不斷加劇，各地政府可能採取破壞性的增稅和減支措施，美中科技戰及貿易戰再度升級可能進一步衝擊全球貿易的碎片化。在這些風險下，經濟增長可能弱於預期。高利率及地緣政治風險形成的負面衝擊下，預計今年全球經濟將是既能維持成長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 2024 年 PCB 產值可望達到新台幣 8,182 億元，成長率約為 6.3%，相對於 2023 年衰退 16.7%，開始恢復成長。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。

回顧過去一年，大環境充滿很多變化與挑戰，疫情反覆、國際經貿起伏、供應鏈斷鏈等種種不確定因素考驗企業的應變能力與經營韌性。氣候變遷導致的極端天氣影響，也愈趨明顯，為了人類的存續，各國紛紛加速採取更積極的行動，思考人類永續發展的方向和應有的作為。本公司一直秉持一個企業經營的核心理念，就是「共好」。企業維持良好的業績、

營運及獲利，是必須達到的基本任務。但只有公司欣欣向榮是不夠的，公司的股東和員工必須能分享公司創造的成果，同時公司的作為必須使我們的社會和環境變得更好。只有共好，才能維持美好而長久的未來。這是我們經營公司的基本信念。

過去我們累積深厚的研發與製造實力，在全球汽車板市場中創造佳績，建立公司健全的營運能力及財務體質。在全球正面臨嚴峻氣候議題的挑戰中，本公司希望發揮我們優秀的能力，接軌國際低碳趨勢，在各面向預做周全部署。同時在環境保護的策略上，公司將會持續提升能源、物料及水資源的運用效率。同時帶動供應商參與，由內而外建構具韌性和永續性的供應鏈。

我們秉持共好的精神，關切 ESG 議題，除強化研發能量、製造與管理的運作效率，帶動整體生產力提升外，亦對社會和環境的永續發展問題，積極擴展更多正向影響力，以期為我們社會的永續發展盡一份心力。2023 年是敬鵬成立第 44 個年頭，過去的考驗淬鍊出我們面對挑戰的信心與實力，未來我們將持續努力，同步完成企業本身的持續經營、以及環境和社會的永續發展這一雙重目標。

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。2024 年全球經濟，預期動態減緩而仍能保持成長，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、品質優異的國際聲譽等方面，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商機。

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，面臨汽車供應鏈不順帶來的營收成長壓力下，仍能達到一定的獲利成長。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一一二年度營業報告書、財務報表及盈餘分配議案等，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、財務報表及盈餘分配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二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

敬請工業股份有限公司

審計委員會召集人：陳湘生

陳湘生

中 華 民 國 1 1 3 年 2 月 2 9 日



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.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666
傳真 Fax + 886 2 8101 6667
網址 Web kpmg.com/tw

會計師查核報告

敬鵬工業股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

敬鵬工業股份有限公司及其子公司(以下簡稱敬鵬集團)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，足以允當表達敬鵬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，與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與合併現金流量。

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，與敬鵬集團保持超然獨立，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，對敬鵬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、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(七)。



關鍵查核事項之說明：

敬鵬集團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(十六)。

關鍵查核事項之說明：

敬鵬集團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敬鵬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敬鵬集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

敬鵬集團之治理單位(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，惟其目的非對敬鵬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，以及使敬鵬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敬鵬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，決定對敬鵬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：

王勇勝



趙敏如



證券主管機關：金管證審字第1040010193號
核准簽證文號：金管證審字第1050036075號
民國 一 一 三 年 二 月 二 十 九 日

敬鵬工業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一一年及一二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112.12.31		111.12.31			112.12.31		111.12.31	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
11xx 資產					21xx 負債及權益				
1100 流動資產：					2100 流動負債：				
1110 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 4,501,650	20	3,366,817	15	2110 短期借款(附註六(十)、八及九)	\$ 1,044,344	5	802,558	3
1111 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))	1,887,183	9	1,854,274	8	2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動(附註六(二))	-	-	3,821	-
1150 應收票據淨額(附註六(五)及(十六))	20,437	-	11,013	-	2150 應付票據	647,942	3	639,031	3
1170 應收帳款淨額(附註六(五)及(十六))	3,747,184	17	3,865,643	17	2170 應付帳款	1,726,070	8	1,999,077	9
1200 其他應收款(附註六(六))	58,234	-	94,961	-	2219 其他應付款(附註六(十七))	1,117,289	5	1,168,951	5
130x 存貨(附註六(七)及九)	3,202,096	14	4,010,478	18	2230 本期所得稅負債	325,085	1	146,082	1
1410 預付款項	81,423	-	79,273	-	2280 租賃負債－流動(附註六(十一))	50,316	-	40,875	-
1476 其他金融資產－流動(附註六(四))	1,073,821	5	894,330	4	2399 其他流動負債(附註六(十六))	942,831	4	1,020,287	5
1479 其他流動資產	97,660	-	99,145	1		<u>5,853,877</u>	<u>26</u>	<u>5,820,682</u>	<u>26</u>
流動資產合計	<u>14,669,688</u>	<u>65</u>	<u>14,275,934</u>	<u>63</u>	25xx 非流動負債：				
15xx 非流動資產：					2570 遞延所得稅負債(附註六(十三))	566,153	2	707,303	3
1536 按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動(附註六(三))	299,143	1	-	-	2580 租賃負債－非流動(附註六(十一))	153,772	1	170,000	1
1600 不動產、廠房及設備(附註六(八)、七、八及九)	5,918,636	26	6,721,425	30	2630 長期遞延收入	32,166	-	-	-
1755 使用權資產(附註六(九))	238,407	1	246,101	1	2640 淨確定福利負債－非流動(附註六(十二))	33,116	-	30,219	-
1840 遞延所得稅資產(附註六(十三))	252,515	1	216,288	1		<u>785,207</u>	<u>3</u>	<u>907,522</u>	<u>4</u>
1915 預付設備款(附註九)	-	-	3,711	-	2xxx 負債總計	<u>6,639,084</u>	<u>29</u>	<u>6,728,204</u>	<u>30</u>
1975 淨確定福利資產－非流動(附註六(十二))	99,126	-	127,150	1	31xx 歸屬於母公司業主之權益(附註六(十四))：				
1980 其他金融資產－非流動(附註六(四))	1,264,026	6	991,085	4	3110 普通股股本	3,974,954	18	3,974,954	17
非流動資產合計	<u>8,071,853</u>	<u>35</u>	<u>8,305,760</u>	<u>37</u>	3200 資本公積	1,580,484	7	1,580,137	7
					3300 保留盈餘：				
					3310 法定盈餘公積	2,490,821	11	2,439,494	11
					3320 特別盈餘公積	304,879	1	571,745	2
					3350 未分配盈餘	8,198,202	36	7,591,656	34
						<u>10,993,902</u>	<u>48</u>	<u>10,602,895</u>	<u>47</u>
					3400 其他權益：				
					3410 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(447,333)	(2)	(304,879)	(1)
					31xx 歸屬於母公司業主之權益總計	<u>16,102,007</u>	<u>71</u>	<u>15,853,107</u>	<u>70</u>
					36xx 非控制權益	450	-	383	-
					3xxx 權益總計	<u>16,102,457</u>	<u>71</u>	<u>15,853,490</u>	<u>70</u>
1xxx 資產總計	<u>\$ 22,741,541</u>	<u>100</u>	<u>22,581,694</u>	<u>100</u>	2-3xxx 負債及權益總計	<u>\$ 22,741,541</u>	<u>100</u>	<u>22,581,694</u>	<u>100</u>

(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



敬鵬工業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(十六))	\$ 16,749,415	100	17,614,328	100
5000 營業成本(附註六(七)、(十二)及七)	<u>14,559,833</u>	<u>87</u>	<u>16,107,201</u>	<u>91</u>
5900 營業毛利	<u>2,189,582</u>	<u>13</u>	<u>1,507,127</u>	<u>9</u>
6000 營業費用(附註六(五)、(十二)、(十七)及七)：				
6100 推銷費用	369,503	2	448,420	3
6200 管理費用	532,937	3	464,031	3
6300 研究發展費用	330,006	2	322,180	2
6450 預期信用減損損失(迴轉利益)	<u>134,390</u>	<u>1</u>	<u>(181)</u>	<u>-</u>
營業費用合計	<u>1,366,836</u>	<u>8</u>	<u>1,234,450</u>	<u>8</u>
6900 營業淨利(損)	<u>822,746</u>	<u>5</u>	<u>272,677</u>	<u>1</u>
7000 營業外收入及支出(附註六(二)、(十一)及(十八))：				
7100 利息收入	163,789	1	98,772	1
7010 其他收入	196,260	1	152,251	1
7020 其他利益及損失	26,761	-	247,310	1
7050 財務成本	<u>(57,963)</u>	<u>-</u>	<u>(28,327)</u>	<u>-</u>
營業外收入及支出合計	<u>328,847</u>	<u>2</u>	<u>470,006</u>	<u>3</u>
7900 稅前淨利	1,151,593	7	742,683	4
7950 減：所得稅費用(附註六(十三))	<u>388,840</u>	<u>2</u>	<u>246,445</u>	<u>1</u>
本期淨利	<u>762,753</u>	<u>5</u>	<u>496,238</u>	<u>3</u>
8300 其他綜合損益(附註六(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	(42,673)	-	20,801	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	<u>(8,518)</u>	<u>-</u>	<u>4,128</u>	<u>-</u>
不重分類至損益之項目合計	<u>(34,155)</u>	<u>-</u>	<u>16,673</u>	<u>-</u>
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	(142,358)	(1)	267,051	1
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
後續可能重分類至損益之項目合計	<u>(142,358)</u>	<u>(1)</u>	<u>267,051</u>	<u>1</u>
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	<u>(176,513)</u>	<u>(1)</u>	<u>283,724</u>	<u>1</u>
8500 本期綜合損益總額	<u>\$ 586,240</u>	<u>4</u>	<u>779,962</u>	<u>4</u>
8600 本期淨利(損)歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 763,033	5	496,591	3
8620 非控制權益	<u>(280)</u>	<u>-</u>	<u>(353)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 762,753</u>	<u>5</u>	<u>496,238</u>	<u>3</u>
8700 綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ 586,424	4	780,130	4
8720 非控制權益	<u>(184)</u>	<u>-</u>	<u>(168)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 586,240</u>	<u>4</u>	<u>779,962</u>	<u>4</u>
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十五))				
9750 基本每股盈餘	<u>\$ 1.92</u>		<u>1.25</u>	
9850 稀釋每股盈餘	<u>\$ 1.92</u>		<u>1.25</u>	

(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



敬鵬工業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

	普通股 股本	資本公積	保留盈餘			合計	其他權益	歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制權益	權益總額
			法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈餘		項目： 國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差額			
民國一十一年一月一日餘額	\$ 3,974,954	1,579,698	2,409,315	434,369	7,444,695	10,288,379	(571,745)	15,271,286	551	15,271,837
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	30,179	-	(30,179)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	137,376	(137,376)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(198,748)	(198,748)	-	(198,748)	-	(198,748)
其他資本公積變動：										
本期淨利(損)	-	-	-	-	496,591	496,591	-	496,591	(353)	496,238
本期其他綜合損益	-	-	-	-	16,673	16,673	266,866	283,539	185	283,724
本期綜合損益總額	-	-	-	-	513,264	513,264	266,866	780,130	(168)	779,962
股東逾時效未領取之股利轉列資本公積	-	439	-	-	-	-	-	439	-	439
民國一十一年十二月三十一日餘額	3,974,954	1,580,137	2,439,494	571,745	7,591,656	10,602,895	(304,879)	15,853,107	383	15,853,490
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	51,327	-	(51,327)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(337,871)	(337,871)	-	(337,871)	-	(337,871)
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(266,866)	266,866	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	-	-	-	-	763,033	763,033	-	763,033	(280)	762,753
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(34,155)	(34,155)	(142,454)	(176,609)	96	(176,513)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	728,878	728,878	(142,454)	586,424	(184)	586,240
非控制權益增減	-	(45)	-	-	-	-	-	(45)	251	206
股東逾時效未領取之股利轉列資本公積	-	392	-	-	-	-	-	392	-	392
民國一十二年十二月三十一日餘額	\$ 3,974,954	1,580,484	2,490,821	304,879	8,198,202	10,993,902	(447,333)	16,102,007	450	16,102,457

(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



敬鵬工業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十二年及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
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 1,151,593	742,683
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	1,044,452	1,131,509
預期信用減損損失(迴轉利益)	134,390	(181)
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利益	(25,398)	(6,722)
利息費用	57,963	28,327
利息收入	(163,789)	(98,772)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	1,621	7,008
未實現外幣兌換損失(利益)	23,076	(3,017)
租賃修改利益	-	(92)
收益費損項目合計	<u>1,072,315</u>	<u>1,058,060</u>
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	(9,781)	(6,619)
應收帳款	(88,615)	385,487
其他應收款	37,519	43,408
存貨	793,951	290,969
預付款項	(2,429)	(17,118)
其他流動資產	(4,341)	119,634
與營業活動相關之資產之淨變動合計	<u>726,304</u>	<u>815,761</u>
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據	8,911	(178,363)
應付帳款	(258,444)	(483,443)
其他應付款	(51,540)	(23,262)
其他流動負債	(10,782)	54,357
淨確定福利負債	(11,952)	(14,508)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	<u>(323,807)</u>	<u>(645,219)</u>
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	<u>402,497</u>	<u>170,542</u>
調整項目合計	<u>1,474,812</u>	<u>1,228,602</u>
營運產生之現金流入	2,626,405	1,971,285
收取之利息	199,055	173,137
支付之利息	(51,497)	(23,822)
支付之所得稅	(378,627)	(16,408)
營業活動之淨現金流入	<u>2,395,336</u>	<u>2,104,192</u>
投資活動之現金流量：		
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(303,996)	-
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(1,350,000)	(2,300,000)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,341,317	450,000
取得不動產、廠房及設備	(286,892)	(435,789)
處分不動產、廠房及設備價款	1,029	6,581
其他金融資產一流動及非流動減少(增加)	(527,605)	515,445
預付設備款增加	-	(3,799)
投資活動之淨現金流出	<u>(1,126,147)</u>	<u>(1,767,562)</u>
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	2,462,093	2,213,980
短期借款減少	(2,199,835)	(2,765,959)
租賃本金償還	(49,268)	(55,916)
發放現金股利	(337,871)	(198,748)
非控制權益變動	206	-
長期遞延收入增加	32,166	-
籌資活動之淨現金流出	<u>(92,509)</u>	<u>(806,643)</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	(41,847)	12,530
本期現金及約當現金增加(減少)數	1,134,833	(457,483)
期初現金及約當現金餘額	3,366,817	3,824,300
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 4,501,650</u>	<u>3,366,817</u>

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：曾劉玉枝



經理人：黃松聯



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.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666
傳真 Fax + 886 2 8101 6667
網址 Web kpmg.com/tw

會計師查核報告

敬鵬工業股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

敬鵬工業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，足以允當表達敬鵬工業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，與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與現金流量。

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，與敬鵬工業股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對敬鵬工業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：

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、不實聲明或逾越內部控制，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：
王勇勝
趙敏如



證券主管機關：金管證審字第1040010193號
核准簽證文號：金管證審字第1050036075號
民國一一三年二月二十九日

敬鵬工業股份有限公司

資產負債表

民國一十二年及一十一年十一月三十一日

單位：新台幣千元

	112.12.31		111.12.31			112.12.31		111.12.31			
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%		
11xx	資產				21xx	負債及權益					
1100	流動資產：				2100	流動負債：					
1110	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 1,828,818	8	1,686,677	8	2100	短期借款(附註六(十一)及九)	\$ 1,044,344	5	802,558	4
1111	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二))	1,887,183	9	1,854,274	8	2150	應付票據	647,942	3	639,031	3
1170	應收帳款淨額(附註六(四)及(十七))	2,745,111	13	2,738,200	13	2170	應付帳款	753,783	3	722,913	3
1180	應收帳款—關係人淨額(附註六(四)、(十七)及七)	827	-	3,812	-	2180	應付帳款—關係人(附註七)	816,961	4	1,074,706	5
1200	其他應收款(附註六(五))	36,413	-	34,980	-	2200	其他應付款(附註六(十三)、(十八)及七)	833,361	4	817,349	4
1210	其他應收款—關係人(附註六(五)及七)	2,636	-	64,765	-	2230	本期所得稅負債	260,955	1	124,205	1
130x	存貨(附註六(六)及九)	2,049,493	10	2,507,335	12	2280	租賃負債—流動(附註六(十二))	50,316	-	40,875	-
1410	預付款項	48,343	-	42,588	-	2399	其他流動負債(附註六(十七))	592,112	3	658,469	3
1476	其他金融資產—流動(附註六(三))	94,928	-	159,985	1		流動負債合計	<u>4,999,774</u>	<u>23</u>	<u>4,880,106</u>	<u>23</u>
1479	其他流動資產	46,562	-	41,981	-	25xx	非流動負債：				
	流動資產合計	<u>8,740,314</u>	<u>40</u>	<u>9,134,597</u>	<u>42</u>	2570	遞延所得稅負債(附註六(十四))	563,835	2	695,138	3
15xx	非流動資產：					2580	租賃負債—非流動(附註六(十二))	153,772	1	170,000	1
1550	採用權益法之投資(附註六(七)及(八))	9,627,701	44	8,519,393	39		非流動負債合計	<u>717,607</u>	<u>3</u>	<u>865,138</u>	<u>4</u>
1600	不動產、廠房及設備(附註六(九)、七及九)	2,984,816	14	3,342,955	15	2xxx	負債總計	<u>5,717,381</u>	<u>26</u>	<u>5,745,244</u>	<u>27</u>
1755	使用權資產(附註六(十))	190,739	1	196,058	1	31xx	權益(附註六(八)及(十五))：				
1840	遞延所得稅資產(附註六(十四))	167,407	1	148,664	1	3110	普通股股本	3,974,954	18	3,974,954	18
1915	預付設備款(附註九)	-	-	994	-	3200	資本公積	1,580,484	7	1,580,137	7
1975	淨確定福利資產—非流動(附註六(十三))	99,126	-	127,150	1	3300	保留盈餘：				
1980	其他金融資產—非流動(附註六(三))	9,285	-	128,540	1	3310	法定盈餘公積	2,490,821	12	2,439,494	11
	非流動資產合計	<u>13,079,074</u>	<u>60</u>	<u>12,463,754</u>	<u>58</u>	3320	特別盈餘公積	304,879	1	571,745	3
						3350	未分配盈餘	8,198,202	38	7,591,656	35
								<u>10,993,902</u>	<u>51</u>	<u>10,602,895</u>	<u>49</u>
						3400	其他權益：				
						3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(447,333)	(2)	(304,879)	(1)
						3xxx	權益總計	<u>16,102,007</u>	<u>74</u>	<u>15,853,107</u>	<u>73</u>
1xxx	資產總計	<u>\$ 21,819,388</u>	<u>100</u>	<u>21,598,351</u>	<u>100</u>	2-3xxx	負債及權益總計	<u>\$ 21,819,388</u>	<u>100</u>	<u>21,598,351</u>	<u>100</u>

(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



敬鵬工業股份有限公司

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(十七)及七)	\$ 13,075,648	100	13,611,301	100
5000 營業成本(附註六(六)、(十三)及七)	<u>11,976,791</u>	<u>92</u>	<u>12,764,405</u>	<u>94</u>
5900 營業毛利	<u>1,098,857</u>	<u>8</u>	<u>846,896</u>	<u>6</u>
6000 營業費用(附註六(四)、(五)、(十三)、(十八)及七)：				
6100 推銷費用	236,928	2	274,190	2
6200 管理費用	329,408	2	294,760	2
6300 研究發展費用	86,567	1	62,258	-
6450 預期信用減損損失(迴轉利益)	<u>123,205</u>	<u>1</u>	<u>(3,979)</u>	<u>-</u>
營業費用合計	<u>776,108</u>	<u>6</u>	<u>627,229</u>	<u>4</u>
6900 營業淨利	<u>322,749</u>	<u>2</u>	<u>219,667</u>	<u>2</u>
7000 營業外收入及支出(附註六(九)、(十二)、(十九)及七)：				
7100 利息收入	40,880	-	21,396	-
7010 其他收入	156,131	1	125,952	1
7020 其他利益及損失	10,452	-	219,144	2
7050 財務成本	(54,729)	-	(23,597)	-
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	<u>531,939</u>	<u>5</u>	<u>185,547</u>	<u>1</u>
營業外收入及支出合計	<u>684,673</u>	<u>6</u>	<u>528,442</u>	<u>4</u>
7900 稅前淨利	1,007,422	8	748,109	6
7950 減：所得稅費用(附註六(十四))	<u>244,389</u>	<u>2</u>	<u>251,518</u>	<u>2</u>
本期淨利	<u>763,033</u>	<u>6</u>	<u>496,591</u>	<u>4</u>
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	(42,266)	-	19,027	-
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	(342)	-	1,451	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	<u>(8,453)</u>	<u>-</u>	<u>3,805</u>	<u>-</u>
不重分類至損益之項目合計	<u>(34,155)</u>	<u>-</u>	<u>16,673</u>	<u>-</u>
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	(142,454)	(1)	266,866	2
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
後續可能重分類至損益之項目合計	<u>(142,454)</u>	<u>(1)</u>	<u>266,866</u>	<u>2</u>
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	<u>(176,609)</u>	<u>(1)</u>	<u>283,539</u>	<u>2</u>
8500 本期綜合損益總額	<u>\$ 586,424</u>	<u>5</u>	<u>780,130</u>	<u>6</u>
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十六))				
9750 基本每股盈餘	<u>\$ 1.92</u>		<u>1.25</u>	
9850 稀釋每股盈餘	<u>\$ 1.92</u>		<u>1.25</u>	

(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



敬鵬工業股份有限公司

權益變動表

民國一一年及一二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股 股本	資本公積	保留盈餘			合 計	其他權益項目	權益總額
			法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈 餘		國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差 額	
民國一一年一月一日餘額	\$ 3,974,954	1,579,698	2,409,315	434,369	7,444,695	10,288,379	(571,745)	15,271,286
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	30,179	-	(30,179)	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	137,376	(137,376)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(198,748)	(198,748)	-	(198,748)
本期淨利	-	-	-	-	496,591	496,591	-	496,591
本期其他綜合損益	-	-	-	-	16,673	16,673	266,866	283,539
本期綜合損益總額	-	-	-	-	513,264	513,264	266,866	780,130
股東逾時效未領取之股利轉列資本公積	-	439	-	-	-	-	-	439
民國一一年十二月三十一日餘額	3,974,954	1,580,137	2,439,494	571,745	7,591,656	10,602,895	(304,879)	15,853,107
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	51,327	-	(51,327)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(337,871)	(337,871)	-	(337,871)
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(266,866)	266,866	-	-	-
本期淨利	-	-	-	-	763,033	763,033	-	763,033
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(34,155)	(34,155)	(142,454)	(176,609)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	728,878	728,878	(142,454)	586,424
對子公司所有權權益變動	-	(45)	-	-	-	-	-	(45)
股東逾時效未領取之股利轉列資本公積	-	392	-	-	-	-	-	392
民國一二年十二月三十一日餘額	\$ 3,974,954	1,580,484	2,490,821	304,879	8,198,202	10,993,902	(447,333)	16,102,007

(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



敬鵬工業股份有限公司

現金流量表

民國一十二年及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
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 1,007,422	748,109
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	547,981	607,884
預期信用減損損失(迴轉利益)	123,205	(3,979)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(24,226)	(4,274)
利息費用	54,729	23,597
利息收入	(40,880)	(21,396)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	(531,939)	(185,547)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	314	1,288
未實現外幣兌換損失(利益)	29,956	(7,789)
租賃修改利益	-	(92)
收益費損項目合計	<u>159,140</u>	<u>409,692</u>
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：		
應收帳款	(197,306)	279,898
應收帳款－關係人	2,985	5,636
其他應收款	(2,224)	53,632
其他應收款－關係人	62,129	(63,412)
存貨	457,842	119,128
預付款項	(5,755)	(5,110)
其他流動資產	(4,581)	12,514
淨確定福利資產	<u>(14,242)</u>	<u>(12,197)</u>
與營業活動相關之資產之淨變動合計	<u>298,848</u>	<u>390,089</u>
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據	8,911	(178,363)
應付帳款	36,823	(282,540)
應付帳款－關係人	(247,235)	100,341
其他應付款	64,343	(21,336)
其他流動負債	<u>(65,175)</u>	<u>(16,923)</u>
與營業活動相關之負債之淨變動合計	<u>(202,333)</u>	<u>(398,821)</u>
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	<u>96,515</u>	<u>(8,732)</u>
調整項目合計	<u>255,655</u>	<u>400,960</u>
營運產生之現金流入	1,263,077	1,149,069
收取之利息	41,426	21,329
支付之利息	(48,263)	(18,601)
支付之所得稅	<u>(249,232)</u>	<u>(31,086)</u>
營業活動之淨現金流入	<u>1,007,008</u>	<u>1,120,711</u>
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	(1,350,000)	(2,300,000)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,341,317	450,000
取得採用權益法之投資	(1,988,012)	-
取得不動產、廠房及設備	(196,955)	(266,167)
處分不動產、廠房及設備價款	347	2,965
其他金融資產－流動及非流動減少	184,515	118,265
預付設備款增加	-	(994)
收取之股利	<u>1,268,802</u>	<u>-</u>
投資活動之淨現金流出	<u>(739,986)</u>	<u>(1,995,931)</u>
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	2,271,899	1,901,671
短期借款減少	(2,009,641)	(2,194,470)
租賃本金償還	(49,268)	(55,916)
發放現金股利	<u>(337,871)</u>	<u>(198,748)</u>
籌資活動之淨現金流出	<u>(124,881)</u>	<u>(547,463)</u>
本期現金及約當現金增加(減少)數	142,141	(1,422,683)
期初現金及約當現金餘額	<u>1,686,677</u>	<u>3,109,360</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,828,818</u>	<u>1,686,677</u>

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：曾劉玉枝



經理人：黃松聯



會計主管：林玉女

