

時間:中華民國 114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223,264,397股(含以電子方式出席行使表決權

59,274,242股),佔本公司已發行股份總數之比例為56.17%。

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

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 吳佳翰會計師 杜春緯律師

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、113年度營業狀況暨 114年營業計劃報告。(詳附件一)

第二案、審計委員會審查 113 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、113年度董事酬勞分配情形報告。

本公司擬配發董事酬勞現金5,680,000元,與認列費用年度估列金額無差異。

第四案、113年度員工分配情形報告。

本公司擬配發員工酬勞現金 58,386,106元,與認列費用年度估列金額無差異。

肆、承認事項

第一案 董事會提

案由:113年度之營業報告書及財務報告案,提請 承認。

說明:1、本公司113年度之財務報告已委請安侯建業聯合會計師事務所吳佳翰會計 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113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 221,016,419 權。

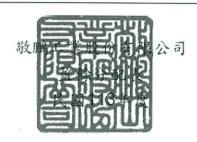
表決結果	占出席股東表決權數%			
贊成權數 204,581,914 權	02.560/			
(含電子投票 43,052,152 權)	92.56%			
反對權數 117,075 權				
(含電子投票 117,075 權)	0.05%			
棄權+未投票權數 16,317,430 權	7.38%			
(含電子投票 16,105,015 權)				
無效 0 權	0%			

本案經投票表決結果照案通過。

第二案 董事會提

案由:113年度盈餘分配案,提請承認。

說明:1、本公司113年度盈餘分配表擬訂如下:



單位:新台幣元

期初未分配盈餘

加:113年度度稅後純益

確定福利計畫再衡量數本期變動數

迴轉特別盈餘公積

滅 提列法定公積

可分配盈餘

分配項目:

現金股利(\$1.85/股)

期末未分配盈餘

7,485,991,627

1,132,419,003

6.890.923

447,333,048

-113,930,993

8,958,703,608

735,366,527

8,223,337,081

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 1.85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 221,016,419 權。

表決結果	占出席股東表決權數%				
贊成權數 205,015,665 權	02.760/				
(含電子投票 43,485,903 權)	92.76%				
反對權數 94,069 權					
(含電子投票 94,069 權)	0.04%				
棄權+未投票權數 15,906,685 權					
(含電子投票 15,694,270 權)	7.20%				
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:為配合法令要求,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 廿五 條:公司年度如有獲	第 廿五 條:公司年度如有獲	配合法
利,應提撥當年獲利金額百分之	利,應提撥當年獲利金額百分之	令要求
二至百分之十為員工酬勞及當	二至百分之十為員工酬勞及當	修訂
年獲利金額不得超過百分之三	年獲利金額不得超過百分之三	
為董事酬勞。但公司尚有累積虧	為董事酬勞。但公司尚有累積虧	
損時,應預先保留彌補數額。前	損時,應預先保留彌補數額。前	
述員工酬勞發給股票或現金之	述員工酬勞發給股票或現金之	
對象,包括符合一定條件之從屬	對象,包括符合一定條件之基層	
公司員工。	員工及從屬公司員工。	
	前述由董事會決議分配之員工	
	酬勞中,應以不低於該員工酬勞	
	總金額百分之二十五為基層員	
	工分派酬勞。	
第廿九條	第廿九條	增列修
本章程訂於民國六十八年八月十	本章程訂於民國六十八年八月十	改紀錄
一日。	一日。	

第三十五次修訂於民國一○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。

第三十六次修訂於民國一一三年 六月二十五日。 第三十七次修訂於民國一一四年 六月二十五日。

決議:本案表決時出席股東表決權總數為 221,016,419 權。

表決結果	占出席股東表決權數%				
贊成權數 204,931,892 權	02.720/				
(含電子投票 43,402,130 權)	92.72%				
反對權數 133,848 權	0.0604				
(含電子投票 133,848 權)	0.06%				
棄權+未投票權數 15,950,679 權	7.220/				
(含電子投票 15,738,264 權)	7.22%				
無效 0 權	0%				

本案經投票表決結果照案通過。

股東提問暨公司答覆:

股東就公司 Q1 毛利率、美國關稅影響、泰國投資與發展、研發支出、貨幣基金投資額度相關問題提問

主席指定之人答覆簡述如下:

毛利率: 114 年第一季較 113 年第一季毛利率較低,主要係客戶降價及人事及電費等營運成本上揚影響 114 年第一季毛利率。

美國關稅影響:公司將全面檢視集團訂單之最適配置、加速產品轉型來因應未來美國關稅政策動向對公司營運衝擊。

泰國投資與發展:跨廠區之核心經營團隊提供各項發展與營運支援,幫助泰國公司獲利提升。 研發支出:公司持續投入研發計劃,同時配合爭取政府科專研發補助與產學合作專案資源, 達到最高專案投入效益。

貨幣基金投資額度:為集團營運資金調度所需之額度,兼顧可接受之風險、報酬及流動性。 陸、臨時動議

無

柒、散會:中華民國 114 年 6 月 25 日上午 9 點 41 分。

主席:曾劉玉枝董事長

記錄:黃玉嬌





2024 年營業報告

2024 年度合併營業收入為 16,355,210 仟元,較 2023 年度減少 394,205 元,減幅 2.35%。本公司以汽車板業務為主,營收減少的主因為 2024 年全球汽車市場經歷燃油車向電動車轉換的過程不順利所致。2024 年初,全球汽車市場因油電轉換不順而導致需求急凍。下半年雖略有改善,但全球汽車需求仍不強勁。2024 年汽車市場的疲軟,直接影響公司營收小幅下滑。2024 年度營業淨利為 1,028,591 仟元,較 2023 年度增加 205,845 仟元,成長 25.02%。營業淨利成長,主要因 2024 年公司成本控管得宜,泰國廠由 2023 年虧損 146,216 仟元轉為 2024 年獲利 52,194 仟元,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 2024 年的營業毛利較 2023 年增加 180,579 仟元。同時,2024 年的營業費用較 2023 年減少 25,266 仟元,故營業淨利仍可增加 205,845 仟元,使得稅前淨利能由 2023 年的 1,151,593 仟元,上升至 2024 年的 1,597,539 仟元,升幅為 38.72%。本公司 2024 年的稅後淨利為 1,132,419 仟元,較 2023 年度增加 369,386 仟元,升幅 48.41%,以致每股盈餘亦由 2023 年的 1.92 元上升為 2024 年的 2.85 元。

2024 年營業計劃實施成果 單位:新台幣仟元

金額項目	2024 年度	2023 年度	增(減)金額	增(減)率(%)
營業收入	16,355,210	16,749,415	-394,205	-2.35%
營業成本	13,985,049	14,559,833	-574,784	-3.95%
營業毛利	2,370,161	2,189,582	180,579	8.25%
營業費用	1,341,570	1,366,836	-25,266	-1.85%
營業淨利	1,028,591	822,746	205,845	25.02%
營業外收入及支出	568,948	328,847	240,101	73.01%
稅前淨利	1,597,539	1,151,593	445,946	38.72%
合併本期淨利	1,132,477	762,753	369,724	48.47%
本期淨利歸屬於母公司	1,132,419	763,033	369,386	48.41%

從預算的達成情形來看,2024年營業收入及營業成本的達成率分別為91%及91%。2024年本公司預期汽車市場需求將回歸正常,故對營收的成長有樂觀的預估。然而,2024年因全球汽車市場油電轉換不順而導致需求急凍,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9%。本公司亦順勢加強成本控管,泰國廠又大幅轉虧為盈,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2024年的營業毛利的達成率仍可達到88%,而營業淨利及稅前淨利的達成率亦能達到75%及101%。

2024年度預算執行情形 單位:新台幣仟元

金額項目	實際金額	預算金額	達成率(%)
營業收入	16,355,210	18,026,931	91%
營業成本	13,985,049	15,342,670	91%
營業毛利	2,370,161	2,684,261	88%
營業費用	1,341,570	1,317,089	102%
營業淨利	1,028,591	1,367,172	75%
營業外收入及支出	568,948	222,282	256%
稅前淨利	1,597,539	1,589,454	101%

同時,在長短期的財務狀況上則仍維持相當健康的狀態。2024年底,負債佔資產比率為27%,比2023年的29%更加改善。2024年流動比率及速動比率為282%及220%,比2023年流動比率及速動比率251%及195%亦進一步改善。從本公司負債占資產比率、流動比率、速動比率來看,皆顯示公司有強靱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 2024 年本公司在研發的成果。

2024 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

- 1. 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、東南亞及南亞市場與起的商機。
 - 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 922,863 米平方,雙、多層板銷量為 3,281,192 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.未來研發計劃:

- 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 262,317 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。預計中國常熟廠目前仍有部份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劃,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,2024年台灣 PCB 廠商海內外產值合計新台幣 8.168 億元,較 2023 年增加約 6.1%。

2024年全球經濟成長仍保持彈性。根據國際貨幣基金組織(IMF)的數據,全球經濟成長率為 3.2%,與上年持平,但低於疫情前的平均水準。2024年通膨放緩、勞動市場壓力緩解和人工智慧(AI)相關貨品需求強勁。同時,已開發經濟體的貿易復甦尤為顯著,因為這些經濟體受益於供應鏈的改善和服務需求增加。但是地緣政治風險仍然嚴峻,如俄烏戰爭持

續、中東緊張局勢升溫和美中貿易衝突升級等,繼續削弱經濟樂觀的信心。然而,全球經濟成長雖減緩,仍能維持成長,故外銷廠商亦順利渡過 2024 年。

國際貨幣基金 (IMF) 預測 2025 年全球經濟增速為 3.2%,與 2024 年相同。儘管全球 通膨正在緩解,世界經濟並未進入衰退,但未來可能陷入低成長、高債務的困境。同時, 隨著美國前總統川普回歸,美國內外政策產生重大轉向,導致關稅貿易戰及地緣衝突不斷 升高熱度,加劇全球經濟與政治不確定性。尤其是川普的關稅政策可能會階段性推升商品 價格,而其收緊移民的政策可能導致服務業通膨上升。面臨高成本、高債務、保護主義可能加劇的影響,2025 年全球經濟將面臨調整的壓力,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 2025 年 PCB 產值可望達到新台幣 8,541 億元,成長率約為 4.6%,相對於 2024 年增長 6.1%,預估成長略有趨緩。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,川普回歸、國際經貿起伏、地緣政治升溫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。2024年是敬鵬成立第 45 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。2025年全球經濟,預期充滿不確定性,但仍能保持成長。敬鵬工業將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,面臨全球汽車市油電轉換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、開發新的利基產品和市場,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





審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國一一三年度營業報告書、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

里期里

中華民國114年2月27日



安侯建業得合會計師重務的 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 憓 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

敬鹏工業股份有限公司及其子公司(以下簡稱敬鵬集團)民國一一三年及一一二年十二月三十一日之合併資產負債表,暨民國一一三年及一一二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一一三年及一一二年十二月三十一日之合併財務狀況,與民國一一三年及一一二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,對敬鵬集團民國一一三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(十七)。

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一一三年度及一一二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一一三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

證券主管機關 . 金管證審字第1130332775號 核准簽證文號 · 金管證審字第1050036075號 民 國 一一四 年 二 月 二十七 日

		113.12.31		112.12.31	1			113.12.31 112.12.31
11xx	责 產 流動音產:	_金 額_	%	金 額	<u>%</u>	21xx	負債及權益 流動負債:	金 額 % 金 額 %
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 2,964,354	13	4,501,650	20	2100	短期借款(附註六(十)、八及九)	\$ 786,408 3 1,044,344 5
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產一流動(附註六(二))	2,519,146	11	1,887,183	9	2150	應付票據	402,024 2 647,942 3
1150	應收票據淨額(附註六(五)及(十七))	7,799	*	20,437	7.0	2170	應付帳款	1,743,228 7 1,726,070 8
1170	應收帳款淨額(附註六(五)及(十七))	3,545,722	16	3,747,184	17	2219	其他應付款(附註六(十八))	1,117,043 5 1,117,289 5
1200	其他應收款(附註六(六))	104,996	21	58,234	7.5	2230	本期所得稅負債	7,903 - 325,085 1
1220	本期所得稅資產	76,790	2	-	-	2280	租賃負債-流動(附註六(十二))	44,155 - 50,316 -
130x	存貨(附註六(七)及九)	3,136,157	13	3,202,096	14	2399	其他流動負債(附註六(十七))	<u>1,051,062</u> <u>5</u> <u>942,831</u> <u>4</u>
1410	預付款項	89,251		81,423	20		流動負債合計	<u>5,151,823</u> <u>22</u> <u>5,853,877</u> <u>26</u>
1476	其他金融資產-流動(附註六(四))	1,995,316	9	1,073,821	5	25xx	非流動負債:	
1479	其他流動資產	97,771		97,660		2540	長期借款(附註六(十一))	327,670 2
	流動資產合計	14,537,302	62	14,669,688	65	2570	遞延所得稅負債(附註六(十四))	705,481 3 566,153 2
15xx	非流動資產:					2580	租賃負債一非流動(附註六(十二))	107,476 - 153,772 1
1536	按攤銷後成本衡量之金融資產一非流動(附註六(三))	641,749	3	299,143	1	2630	長期遞延收入	29,146 - 32,166 -
1600	不動產、廠房及設備(附註六(八)、七、八及九)	5,894,218	25	5,918,636	26	2640	淨確定福利負債一非流動(附註六(十三))	38,40133,116
1755	使用權資產(附註六(九))	187,531	1	238,407	1		非流動負債合計	<u>1,208,174</u> <u>5</u> <u>785,207</u> <u>3</u>
1840	遞延所得稅資產(附註六(十四))	257,603	1	252,515	1	2xxx	負債總計	6,359,997 27 6,639,084 29
1915	預付設備款(附註九)	1,869	2	2	23	31xx	歸屬於母公司業主之權益(附註六(十五)):	
1975	淨確定福利資產一非流動(附註六(十三))	121,237	-	99,126	28	3110	普通股股本	<u>3,974,954</u> <u>17</u> <u>3,974,954</u> <u>18</u>
1980	其他金融資產一非流動(附註六(四))	1,950,501	8	_1,264,026	_6	3200	資本公積	<u>1,580,591</u> <u>7</u> <u>1,580,484</u> <u>7</u>
	非流動資產合計	9,054,708	38	8,071,853	35	3300	保留盈餘:	
						3310	法定盈餘公積	2,563,709 11 2,490,821 11
						3320	特別盈餘公積	447,333 2 304,879 1
						3350	未分配盈餘	<u>8,625,301</u> <u>36</u> <u>8,198,202</u> <u>36</u>
								<u>11,636,343</u> <u>49</u> <u>10,993,902</u> <u>48</u>
						3400	其他權益:	
						3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	<u>39,439</u> <u>- (447,333) (2)</u>
						31xx	歸屬於母公司業主之權益總計	<u>17,231,327</u> <u>73</u> <u>16,102,007</u> <u>71</u>
						36xx	非控制權益	686450
		- Towns and more	_	-	_	3xxx	權益總計	<u>17,232,013</u> <u>73</u> <u>16,102,457</u> <u>71</u>
lxxx	資產總計	\$ <u>23,592,010</u>	100	22,741,541	<u>100</u>	2-3xxx	負債及權益總計	\$ <u>23,592,010</u> <u>100</u> <u>22,741,541</u> <u>100</u>

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長:曾劉玉枝









		113年度	112年度
1000	About the Court of Land	金額 %	金額 %
4000	營業收入(附註六(十七))	\$ 16,355,210 100	16,749,415 100
5000	營業成本(附註六(七)、(十三)、(十八)及七)	<u>13,985,049</u> <u>86</u>	
5900	営業毛利	2,370,161 14	2,189,582 13
6000 6100	營業費用(附註六(五)、(十三)、(十八)及七):	435,597 3	369,503 2
6200	推銷費用	435,597 3 522,696 3	r mane el Bourse
6300	管理費用 研究發展費用	338,570 2	
6450	研 元 贺 展 質 用 預 期 信 用 減 損 損 失	44,707 -	134,390 1
0430	預期信用 減損損失 營業費用合計	1,341,570 8	
6900	答案净利	1,028,591 6	
7000	營業外收入及支出(附註六(二)、(十二)及(十九)):		
7100	利息收入	202,851 1	163,789 1
7010	其他收入	302,781 2	
7020	其他利益及損失	127,365 1	
7050	財務成本	(64,049) -	
14 (T. 15 (T. 16 (T	營業外收入及支出合計	568,948 4	
7900	税前净利	1,597,539 10	
7950	滅:所得稅費用(附註六(十四))	465,062 3	
	本期淨利	1,132,477 7	762,753 5
8300	其他綜合損益(附註六(十四)及(十五)):		
8310	不重分頻至損益之項目		
8311	確定福利計畫之再衡量數	8,614 -	(42,673) -
8349	滅:與不重分類之項目相關之所得稅	1,723	(8,518)
	不重分類至損益之項目合計	6,891	(34,155)
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	486,950 3	(142,358) (1)
8399	滅:與可能重分類之項目相關之所得稅	<u> </u>	
	後續可能重分類至損益之項目合計	<u>486,950</u> <u>3</u>	(142,358)(1)
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)	493,841 3	<u>(176,513)</u> <u>(1)</u>
8500	本期綜合損益總額	\$ <u>1,626,318</u> <u>10</u>	<u>586,240</u> <u>4</u>
8600	本期淨利(損)歸屬於:		
8610	母公司業主	\$ 1,132,419 7	763,033 5
8620	非控制權益	58	(280) -
		\$ <u>1,132,477</u> <u>7</u>	<u>762,753</u> <u>5</u>
8700	綜合損益總額歸屬於:		
8710	母公司業主	\$ 1,626,082 10	586,424 4
8720	非控制權益	236	(184)
		\$ <u>1,626,318</u> <u>10</u>	<u>586,240</u> <u>4</u>
	每股盈餘(單位:新台幣元)(附註六(十六))		
9750	基本每股盈餘	\$ <u>2.85</u>	1.92
9850	稀釋每股盈餘	\$	1.92

(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





					歸屬於母公司	業主之權益					
					保留盈			其他權益 項目: 國外營運機 構財務報表	歸屬於母		
		普通股 及 本	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈 餘	合 計	换算之兑换 差 額	公司業主權益總計	非控制權益	權益總額
民國一一二年一月一日餘額	\$	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:	200				1500 50 A.S. 550	3.25 (S.T. 2.55 (S.C.)		Caran 2. Table 2.2			5.7.25.7.7.3.65.7
提列法定盈餘公積		-	-	51,327	-	(51,327)	-	-	=	-	
普通股現金股利		3 .5 03	(C#)	10 page 11	2 0 0	(337,871)	(337,871)	5 .	(337,871)) (18 0)	(337,871)
特別盈餘公積迴轉		-	-	-	(266,866)	266,866		1051	- 12 A	-	10 E
其他資本公積變動:					N 12 100						
本期淨利(損)		-	-	-	-	763,033	763,033	-	763,033	(280)	762,753
本期其他綜合損益		(<u>2</u>)	<u> </u>	<u> </u>		(34,155)	(34,155)	(142,454)	(176,609)	96	(176,513)
本期綜合損益總額	_	-		<u> </u>	199	728,878	728,878	(142,454)	586,424	(184)	586,240
非控制權益增減		-	(45)	-	100	=	-	(*)	(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	450	16,102,457
盈餘指撥及分配:											
提列法定盈餘公積		0750	1170	72,888	(-)	(72,888)		85	□	(E)	1.7
提列特別盈餘公積		•	-	<u> </u>	142,454	(142,454)	-	-	-	•	-
普通股現金股利		120	-	2	-	(496,869)	(496,869)	((2)	(496,869)	(2)	(496,869)
本期淨利		-	1.4	<u> </u>	100	1,132,419	1,132,419	-	1,132,419	58	1,132,477
本期其他綜合損益	_					6,891	6,891	486,772	493,663	178	493,841
本期綜合損益總額	-	-			100	1,139,310	1,139,310	486,772	1,626,082	236	1,626,318
股東逾時效未領取之股利轉列資本公積	_	1=	107		()		(m)	5-5	107		107
民國一一三年十二月三十一日餘額	\$	3,974,954	1,580,591	2,563,709	447,333	8,625,301	11,636,343	39,439	17,231,327	686	17,232,013

(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







誉業活動之現金流量:	113年度	112年度
本期稅前淨利	\$ 1,597,539	1,151,593
調整項目:		830 8
收益費損項目		
折舊費用	879,145	1,044,452
預期信用減損損失	44,707	134,390
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(33,351)	(25,398)
利息費用	64,049	57,963
利息收入	(202,851)	(163,789)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	15,109	1,621
未實現外幣兌換(利益)損失	(90,459)	23,076
租賃修改利益	(172)	-
收益費損項目合計	676,177	1,072,315
與營業活動相關之資產/負債變動數:	1 . 10.00. 1.0	A
與營業活動相關之資產之淨變動:		
應收票據	13,296	(9,781)
應收帳款	352,000	(88,615)
其他應收款	(15,861)	37,519
存貨	124,257	793,951
預付款項	(6,049)	(2,429)
其他流動資產	1,986	(4,341)
净確定福利資產	(13,497)	(14,242)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	456.132	712,062
與營業活動相關之負債之淨變動:		712,002
應付票據	(245,918)	8,911
應付帳款	(42,607)	(258,444)
其他應付款	845	(51,540)
其他流動負債	42,439	(10,782)
净確定福利負債	2,889	2,290
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(242,352)	(309,565)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	213,780	402,497
調整項目合計	889,957	1,474,812
營運產生之現金流入	2,487,496	2,626,405
收取之利息	117,161	199,055
支付之利息	(70,940)	(51,497)
支付之所得稅	(724,391)	(378,627)
營業活動之淨現金流入	1,809,326	2,395,336
投資活動之現金流量:	1,809,320	2,393,330
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(313,560)	(303,996)
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(3,126,496)	(1,350,000)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	2,527,884	1,341,317
取得不動產、廠房及設備	(640,572)	(286,892)
處分不動產、廠房及設備	6,398	1,029
其他金融資產一流動及非流動增加	(1,414,898)	(527,605)
預付設備款增加	(28,030)	(327,003)
投資活動之淨現金流出	(2,989,274)	(1,126,147)
英資活動之現金流量:	(2,989,214)	(1,120,147)
毎 貝	3,943,843	2 462 002
短期借款減少		2,462,093
舉借長期借款	(4,239,075)	(2,199,835)
租賃本金償還	324,380	(40.260)
發放現金股利	(49,944)	(49,268)
我从玩面似 们 非控制權益變動	(496,869)	(337,871)
		206
長期遞延收入減少(增加)	(4,142)	32,166
等資活動之淨現金流出 5. \$ ## \$ \$ ## 4 ## A B A B A B A B A B A B A B A B A B	(521,807)	(92,509)
国率變動對現金及約當現金之影響	164,459	(41,847)
本期現金及約當現金(滅少)增加數 加之可含以於西國公共(國	(1,537,296)	1,134,833
期初現金及約當現金餘額	4,501,650	3,366,817
期末現金及約當現金餘額	s <u>2,964,354</u>	4,501,650

(請詳閱後附合併財務報告附註)

茶車具: 始刻玉林



级理人: 芸公輔







安侯建業符合會計師重務的 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 Çity 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一一三年及一一二年十二月三十一日之資產負債表,暨民國一一三年及一一二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一一三年及一一二年十二月三十一日之財務 狀況,與民國一一三年及一一二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一一三年度個體 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:

敬鹏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、退款負債一銷貨退回及折讓

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(十八)。

關鍵查核事項之說明:

敬鹏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。

附件,家具委員會查核報告審計委員會查核報告書

- 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一一三年度個體 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

全計師: 关住鄉 歸還

證券主管機關:金管證審字第1130332775號核准簽證文號:金管證審字第1050036075號 民國 一一四 年 二 月 二十七 日



		113.12.31		112.12.31					113.12.31		112.12.31	L
11xx	黄 產 流動資產:	_金 額_	<u>%</u>	金 額	<u>%</u>	21xx	負債及權益 流動負債:	金	額	%	金 額	%
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 1,016,382	5	1,828,818	8	2100	短期借款(附註六(十一)及九)	\$	786,408	3	1,044,344	5
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註六(二))	2,519,146	11	1,887,183	9	2150	應付票據		402,024	2	647,942	3
1170	應收帳款淨額(附註六(四)及(十八))	2,459,750	11	2,745,111	13	2170	應付帳款		639,445	3	753,783	3
1180	應收帳款一關係人淨額(附註六(四)、(十八)及七)	85	*	827		2180	應付帳款-關係人(附註七)		996,368	4	816,961	4
1200	其他應收款(附註六(五))	38,888	*	36,413		2200	其他應付款(附註六(十四)、(十九)及七)		903,843	4	833,361	4
1210	其他應收款一關係人(附註六(五)及七)	5,696	=	2,636	-	2230	本期所得稅負債		9.41	8	260,955	1
1220	本期所得稅資產	39,891			**	2280	租賃負債一流動(附註六(十三))		44,155	*	50,316	200
130x	存貨(附註六(六)及九)	1,902,439	8	2,049,493	10	2399	其他流動負債(附註六(十八))	(r)	659,422	3	592,112	3
1410	預付款項	62,320	-	48,343	•		流動負債合計	10	4,431,665	19	4,999,774	23
1476	其他金融資產一流動(附註六(三))	105,346	1	94,928		25xx	非流動負債:					
1479	其他流動資產	42,412		46,562		2540	長期借款(附註六(十二)、八及九)		327,670	1	<u>u</u>	
	流動資產合計	8,192,355	36	8,740,314	_40	2570	遞延所得稅負債(附註六(十五))		689,113	3	563,835	2
15xx	非流動資產:					2580	租賃負債一非流動(附註六(十三))		107,476	1	153,772	1
1550	採用權益法之投資(附註六(七)及(八))	11,059,612	48	9,627,701	44		非流動負債合計	20	1,124,259	5	717,607	3
1600	不動產、廠房及設備(附註六(九)、七及九)	3,098,411	13	2,984,816	14	2xxx	負債總計	_	5,555,924	24	5,717,381	_26
1755	使用權資產(附註六(十))	139,664	1	190,739	1	31xx	權益(附註六(八)及(十六)):					
1840	遞延所得稅資產(附註六(十五))	166,377	1	167,407	1	3110	普通股股本	規	3,974,954	_18	3,974,954	18
1915	預付設備款(附註九)	550	2	12		3200	資本公積	82	1,580,591	7	1,580,484	
1975	淨確定福利資產一非流動(附註六(十四))	121,237	1	99,126	120	3300	保留盈餘:					
1980	其他金融資產一非流動(附註六(三))	9,045	-	9,285		3310	法定盈餘公積		2,563,709	11	2,490,821	12
	非流動資產合計	14,594,896	64	13,079,074	60	3320	特別盈餘公積		447,333	2	304,879	1
						3350	未分配盈餘		8,625,301	38	8,198,202	_38
									1,636,343	51	10,993,902	51
						3400	其他權益:					
						3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	10	39,439	7.0	(447,333)	_(2)
			-	<u> </u>		3xxx	權益總計	<u>. 1</u>	17,231,327	<u>76</u>	16,102,007	_74
1xxx	资産總計	\$ 22,787,251	<u>100</u>	21,819,388	<u>100</u>	2-3xxx	負債及權益總計	s	22,787,251	<u>100</u>	21,819,388	<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







		113年度			
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入(附註六(十八)及七)	\$ 12,673,478	100	13,075,648	100
5000	營業成本(附註六(六)、(十四)、(十九)及七)	11,700,259	92	11,976,791	92
5900	營業毛利	973,219	8	1,098,857	8
6000	營業費用(附註六(四)、(十四)、(十九)及七):				
6100	推銷費用	282,021	2	236,928	2
6200	管理費用	324,228	3	329,408	2
6300	研究發展費用	75,753	1	86,567	1
6450	預期信用減損損失	22,030	-	123,205	1
	營業費用合計	704,032	6	776,108	6
6900	營業淨利	269,187	2	322,749	2
7000	營業外收入及支出(附註六(九)、(十三)、(二十)及七):				
7100	利息收入	29,333	-	40,880	-
7010	其他收入	114,746	1	156,131	1
7020	其他利益及損失	99,695	1	10,452	070
7050	財務成本	(62,513)		(54,729)	-
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	945,139	7	531,939	5
	營業外收入及支出合計	1,126,400	9	684,673	6
7900	稅前淨利	1,395,587	11	1,007,422	8
7950	滅:所得稅費用(附註六(十五))	263,168	2	244,389	2
	本期淨利	1,132,419	9	763,033	6
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	8,614		(42,266)	150
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				
	一不重分類至損益之項目	424	120	(342)	220
8349	滅:與不重分類之項目相關之所得稅	1,723		(8,453)	
	不重分類至損益之項目合計	6,891	-	(34,155)	
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	486,772	4	(142,454)	(1)
8399	滅: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	486,772	4	(142,454)	_(1)
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)	493,663	4	(176,609)	_(1)
8500	本期综合損益總額	\$ <u>1,626,082</u>	<u>13</u>	586,424	<u>_5</u>
	每股盈餘(單位:新台幣元)(附註六(十七))				
9750	基本每股盈餘	\$	2.85	27	1.92
9850	稀釋每股盈餘	\$	2.84	99 35 67	1.92

(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



会計主節: 林玉女





				保留盈餘				國外營運機 構財務報表	
		普通股	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈餘公積	未分配 盈 餘	合 計	換算之兌換 差 額	權益總額
民國一一二年一月一日餘額	\$	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			5	51,327	(#)	(51,327)			
普通股現金股利		()	5	·20	-	(337,871)	(337,871)	(5)	(337,871)
特別盈餘公積迴轉		-	200 201 201	-	(266,866)	266,866	-	-	
本期淨利		-	200 20 1 101	-	-	763,033	763,033	-	763,033
本期其他綜合損益	Ø		<u> </u>			(34,155)	(34,155)	(142,454)	(176,609)
本期綜合損益總額	28-	141	<u> </u>		141	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				<u> </u>		392
民國一一二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
盈餘指撥及分配:									
提列法定盈餘公積		((2))	5	72,888	(2)	(72,888)	672.0	(=)	5
提列特別盈餘公積		-	200 20 1 101	-	142,454	(142,454)	-	-	<u> </u>
普通股現金股利		121	캶	26	127	(496,869)	(496,869)	2	(496,869)
本期淨利		-	2	24	-	1,132,419	1,132,419	-	1,132,419
本期其他綜合損益						6,891	6,891	486,772	493,663
本期綜合損益總額						1,139,310	1,139,310	486,772	1,626,082
股東逾時效未領取之股利轉列資本公積	2:		107				*1	(#)	107
民國一一三年十二月三十一日餘額	\$	3,974,954	1,580,591	2,563,709	447,333	8,625,301	11,636,343	39,439	17,231,327

(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







誉業活動之現金流量:	<u> </u>	13年度	112年度
宫兼治助之现金流量· 本期稅前淨利	\$	1,395,587	1,007,422
網整項目:		1,000,000	1,001,122
收益費損項目			
折舊費用		398,189	547,981
預期信用減損損失		22,030	123,205
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益		(31,963)	(24,226)
利息費用		62,513	54,729
利息收入		(29,333)	(40,880)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額		(945,139)	(531,939)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失		2,643	314
未實現外幣兌換(利益)損失		(59,078)	29,956
租賃修改利益	·	(172)	-
收益費損項目合計	(-	(580,310)	159,140
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		407,409	(197,306)
應收帳款一關係人		742	2,985
其他應收款		(2,694)	(2,224)
其他應收款一關係人		(3,060)	62,129
存貨		147,054	457,842
預付款項		(13,977)	(5,755)
其他流動資產		4,150	(4,581)
净確定福利資產	-	(13,497)	(14,242)
與營業活動相關之資產之淨變動合計 與營業活動相關之負債之淨變動:		526,127	298,848
		(245.010)	0.011
應付票據		(245,918)	8,911
應付帳款一關係人		(127,395)	36,823
其他應付款		142,657	(247,235)
其他流動負債		36,003	64,343
與營業活動相關之負債之淨變動合計		49,727 (144,926)	(65,175) (202,333)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	S 		
與智乐治別相關之員及及員俱之序受助合同調整項目合計		381,201	96,515
營運產生之現金流入	No.	(199,109)	255,655 1,263,077
收取之利息		1,196,478 29,589	41,426
支付之利息		(69,404)	
支付之所得稅		(439,429)	(48,263) (249,232)
文刊 4 7 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1	98	717,234	1,007,008
投資活動之現金流量:	3	/11,234	1,007,008
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產		(3,126,496)	(1,350,000)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產		2,526,496	1,341,317
取得採用權益法之投資		2,320,490	(1,988,012)
取得不動產、廠房及設備		(426,997)	(196,955)
處分不動產、廠房及設備		1,660	347
其他金融資產一流動及非流動增加(減少)		(6,849)	184,515
預付設備款增加		(550)	164,515
收取之股利		(550)	1,268,802
投資活動之淨現金流出	9	(1,032,736)	(739,986)
籌資活動之現金流量:	-	(1,032,730)	(737,780)
短期借款增加		3,943,843	2,271,899
短期借款減少		(4,239,075)	(2,009,641)
舉借長期借款		324,380	(2,009,041)
租賃本金償還		(49,944)	(49,268)
發放現金股利		(496,869)	(337,871)
等資活動之淨現金流出	1 <u>2</u>	(517,665)	(124,881)
医半變動對現金及約當現金之影響	· ·	20,731	(124,001)
本期現金及約當現金(減少)增加數	-	(812,436)	142,141
期初現金及約當現金餘額		1,828,818	1,686,677
期末現金及約當現金餘額	\$	1,016,382	1,828,818
react program and control of the Con		119101002	1,020,010

(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



