

股票代碼：2355

敬鵬 CHIN POON

敬鵬工業股份有限公司

114 年股東常會  
議事手冊

中 華 民 國 1 1 4 年 6 月 2 5 日  
桃 園 市 蘆 竹 區 南 山 路 二 段 5 巷 1 7 號

## 目

## 錄

項 目	頁 次
壹、開會程序	1
貳、開會議程	2
參、報告事項	3
第一案、113 年度營業狀況暨 114 年營業計劃報告。	4
第二案、審計委員會審查 113 年度決算報告。	11
第三案、113 年度董事酬勞分配情形報告。	12
第四案、113 年度員工酬勞分配情形報告。	12
肆、承認事項	13
第一案、承認 113 年度之營業報告書及財務報告案。	14
第二案、承認 113 年度盈餘分配案。	15
伍、討論事項	16
第一案、修訂本公司「公司章程」。	17
陸、臨時動議	18
柒、附錄	20
一、113 年度決算表冊	21
二、公司章程	36
三、股東會議事辦法	40
四、本公司全體董事持股情形	42

# 敬鵬工業股份有限公司 114 年股東常會

## 開 會 程 序

- 一、宣佈開會
- 二、主席致詞
- 三、報告事項
- 四、承認事項
- 五、討論事項
- 六、臨時動議
- 七、散會

敬鵬工業股份有限公司 114 年股東常會議程

開會時間：中華民國 114 年 6 月 25 日（星期三）上午 9 時整。

開會地點：桃園市蘆竹區南山路二段 5 巷 17 號。

股東會召開方式：實體股東會

一、宣佈開會（報告出席股份總數）

二、主席致詞

三、報告事項

第一案、113 年度營業狀況暨 114 年營業計劃報告。

第二案、審計委員會審查 113 年度決算報告。

第三案、113 年度董事酬勞分配情形報告。

第四案、113 年度員工酬勞分配情形報告。

四、承認事項

第一案、承認 113 年度之營業報告書及財務報告案。

第二案、承認 113 年度盈餘分配案。

五、討論事項

第一案、修訂本公司「公司章程」。

六、臨時動議

七、散會

# 報 告 事 項

# 第一案、113年度營業狀況暨114年營業計劃報告



## 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

項目 \ 金額	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

項目 \ 金額	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 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

- 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 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



會計主管：林玉女



## 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

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

陳湘生

中 華 民 國 1 1 4 年 2 月 2 7 日

### 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 年度員工酬勞分配情形報告

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。

## 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：

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	7,485,991,627	
加：113 年度度稅後純益	1,132,419,003	
確定福利計畫再衡量數本期變動數	6,890,923	
迴轉特別盈餘公積	447,333,048	
減 提列法定公積	-113,930,993	
可分配盈餘	<u>8,958,703,608</u>	
分配項目：		
現金股利(\$1.85/股)	<u>735,366,527</u>	
期末未分配盈餘	<u><u>8,223,337,081</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1.85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：

## 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
<p>第廿五條：公司年度如有獲利，應提撥當年獲利金額百分之二至百分之十為員工酬勞及當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對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。</p>	<p>第廿五條：公司年度如有獲利，應提撥當年獲利金額百分之二至百分之十為員工酬勞及當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對象，包括符合一定條件之<u>基層員工及從屬公司員工</u>。</p> <p><u>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。</u></p>	<p>配合法令要求修訂</p>
<p>第廿九條 本章程訂於民國六十八年八月十一日。</p> <p>-----</p> <p>-----</p> <p>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。</p>	<p>第廿九條 本章程訂於民國六十八年八月十一日。</p> <p>-----</p> <p>-----</p> <p>第三十六次修訂於民國一一三年六月二十五日。 <u>第三十七次修訂於民國一一四年六月二十五日。</u></p>	<p>增列修改紀錄</p>

決議：

# 臨時動議

散會

## 附 錄



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

會計師：

吳佳翰



趙敏如



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



敬鵬工業股份有限公司及子公司  
合併資產負債表

民國一一年三月三十一日

單位：新台幣千元

	113.12.31		112.12.31	
	金額	%	金額	%
<b>資產</b>				
<b>流動資產：</b>				
11xx 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 2,964,354	13	4,501,650	20
1100 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(二))	2,519,146	11	1,887,183	9
1110 應收票據淨額(附註六(五)及(十七))	7,799	-	20,437	-
1150 應收帳款淨額(附註六(五)及(十七))	3,545,722	16	3,747,184	17
1170 其他應收款(附註六(六))	104,996	-	58,234	-
1200 本期所得稅資產	76,790	-	-	-
1220 存貨(附註六(七)及九)	3,136,157	13	3,202,096	14
130x 預付款項	89,251	-	81,423	-
1410 其他金融資產—非流動(附註六(四))	1,995,316	9	1,073,821	5
1476 其他流動資產	97,771	-	97,660	-
1479 流動資產合計	14,537,302	62	14,669,688	65
<b>非流動資產：</b>				
15xx 按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動(附註六(三))	641,749	3	299,143	1
1536 不動產、廠房及設備(附註六(八)、七、八及九)	5,894,218	25	5,918,636	26
1600 使用權資產(附註六(九))	187,531	1	238,407	1
1755 遞延所得稅資產(附註六(十四))	257,603	1	252,515	1
1840 預付設備款(附註九)	1,869	-	-	-
1915 淨確定福利資產—非流動(附註六(十三))	121,237	-	99,126	-
1975 其他金融資產—非流動(附註六(四))	1,950,501	8	1,264,026	6
1980 非流動資產合計	9,054,708	38	8,071,853	35
<b>負債及權益</b>				
<b>流動負債：</b>				
21xx 短期借款(附註六(十)、八及九)	\$ 786,408	3	1,044,344	5
應付票據	402,024	2	647,942	3
應付帳款	1,743,228	7	1,726,070	8
其他應付款(附註六(十八))	1,117,043	5	1,117,289	5
本期所得稅負債	7,903	-	325,085	1
租賃負債—非流動(附註六(十二))	44,155	-	50,316	-
其他流動負債(附註六(十七))	1,051,062	5	942,831	4
流動負債合計	5,151,823	22	5,853,877	26
<b>非流動負債：</b>				
長期借款(附註六(十一))	327,670	2	-	-
遞延所得稅負債(附註六(十四))	705,481	3	566,153	2
租賃負債—非流動(附註六(十二))	107,476	-	153,772	1
長期延遲收入	29,146	-	32,166	-
淨確定福利負債—非流動(附註六(十三))	38,401	-	33,116	-
非流動負債合計	1,208,174	5	785,207	3
<b>負債總計</b>	6,359,997	27	6,639,084	29
<b>歸屬於母公司業主之權益(附註六(十五))：</b>				
普通股股本	3,974,954	17	3,974,954	18
資本公積	1,580,591	7	1,580,484	7
保留盈餘：				
法定盈餘公積	2,563,709	11	2,490,821	11
特別盈餘公積	447,333	2	304,879	1
未分配盈餘	8,625,301	36	8,198,202	36
其他權益：				
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	39,439	-	(447,333)	(2)
歸屬於母公司業主之權益總計	17,231,327	73	16,102,007	71
非控制權益	686	-	450	-
權益總計	17,232,013	73	16,102,457	71
<b>負債及權益總計</b>	\$ 23,592,010	100	\$ 23,592,010	100

(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

民國一十三年及一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	113年度		112年度	
	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>	<u>14,559,833</u>	<u>87</u>
5900 營業毛利	<u>2,370,161</u>	<u>14</u>	<u>2,189,582</u>	<u>13</u>
6000 營業費用(附註六(五)、(十三)、(十八)及七)：				
6100 推銷費用	435,597	3	369,503	2
6200 管理費用	522,696	3	532,937	3
6300 研究發展費用	338,570	2	330,006	2
6450 預期信用減損損失	<u>44,707</u>	<u>-</u>	<u>134,390</u>	<u>1</u>
營業費用合計	<u>1,341,570</u>	<u>8</u>	<u>1,366,836</u>	<u>8</u>
6900 營業淨利	<u>1,028,591</u>	<u>6</u>	<u>822,746</u>	<u>5</u>
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	196,260	1
7020 其他利益及損失	127,365	1	26,761	-
7050 財務成本	<u>(64,049)</u>	<u>-</u>	<u>(57,963)</u>	<u>-</u>
營業外收入及支出合計	<u>568,948</u>	<u>4</u>	<u>328,847</u>	<u>2</u>
7900 稅前淨利	1,597,539	10	1,151,593	7
7950 減：所得稅費用(附註六(十四))	<u>465,062</u>	<u>3</u>	<u>388,840</u>	<u>2</u>
本期淨利	<u>1,132,477</u>	<u>7</u>	<u>762,753</u>	<u>5</u>
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	-	(42,673)	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	<u>1,723</u>	<u>-</u>	<u>(8,518)</u>	<u>-</u>
不重分類至損益之項目合計	<u>6,891</u>	<u>-</u>	<u>(34,155)</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	486,950	3	(142,358)	(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>486,950</u>	<u>3</u>	<u>(142,358)</u>	<u>(1)</u>
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	<u>493,841</u>	<u>3</u>	<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	<u>58</u>	<u>-</u>	<u>(280)</u>	<u>-</u>
	<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	<u>236</u>	<u>-</u>	<u>(184)</u>	<u>-</u>
	<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>		<u>1.92</u>	
9850 稀釋每股盈餘	\$ <u>2.84</u>		<u>1.92</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



敬騰工業股份有限公司及子公司

民國一一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

普通股票	歸屬於母公司業主之權益				其他權益		非控制權益	權益總額
	資本公積	法定盈餘公積	保留盈餘		項目：			
			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	歸屬於母公司業主權益總計		
\$ 3,974,954	1,580,137	2,439,494	571,745	7,591,656	(304,879)	15,853,107	383	15,853,490
-	-	51,327	-	(51,327)	-	-	-	-
-	-	-	-	(337,871)	-	(337,871)	-	(337,871)
-	-	-	(266,866)	266,866	-	-	-	-
-	-	-	-	763,033	-	763,033	(280)	762,753
-	-	-	-	(34,155)	(142,454)	(176,609)	96	(176,513)
-	-	-	-	728,878	(142,454)	586,424	(184)	586,240
-	(45)	-	-	-	-	(45)	251	206
-	392	-	-	-	-	392	-	392
3,974,954	1,580,484	2,490,821	304,879	8,198,202	(447,333)	16,102,007	450	16,102,457
-	-	72,888	-	(72,888)	-	-	-	-
-	-	-	142,454	(142,454)	-	-	-	-
-	-	-	-	(496,869)	-	(496,869)	-	(496,869)
-	-	-	-	1,132,419	-	1,132,419	58	1,132,477
-	-	-	-	6,891	-	493,663	178	493,841
-	-	-	-	1,139,310	-	1,626,082	236	1,626,318
-	107	-	-	-	-	107	-	107
\$ 3,974,954	1,580,591	2,563,709	447,333	8,625,301	39,439	17,231,327	686	17,232,013

民國一一年一月一日餘額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

普通股現金股利

特別盈餘公積迴轉

其他資本公積變動：

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

股東逾時效未領取之股利轉列資本公積

民國一一年十二月三十一日餘額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

提列特別盈餘公積

普通股現金股利

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

股東逾時效未領取之股利轉列資本公積

民國一一年十二月三十一日餘額

(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：林玉珍

## 敬鵬工業股份有限公司及子公司

## 合併現金流量表

民國一十三年及一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	113年度	112年度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
<b>本期稅前淨利</b>	\$ 1,597,539	1,151,593
<b>調整項目：</b>		
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：		
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)
淨確定福利資產	(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：		
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)
淨確定福利負債	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)
<b>營業活動之淨現金流入</b>	<u>1,809,326</u>	<u>2,395,336</u>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
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)	-
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<u>(2,989,274)</u>	<u>(1,126,147)</u>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款增加	3,943,843	2,462,093
短期借款減少	(4,239,075)	(2,199,835)
舉借長期借款	324,380	-
租賃本金償還	(49,944)	(49,268)
發放現金股利	(496,869)	(337,871)
非控制權益變動	-	206
長期遞延收入減少(增加)	(4,142)	32,166
<b>籌資活動之淨現金流出</b>	<u>(521,807)</u>	<u>(92,509)</u>
<b>匯率變動對現金及約當現金之影響</b>	164,459	(41,847)
<b>本期現金及約當現金(減少)增加數</b>	<u>(1,537,296)</u>	<u>1,134,833</u>
<b>期初現金及約當現金餘額</b>	<u>4,501,650</u>	<u>3,366,817</u>
<b>期末現金及約當現金餘額</b>	<u>\$ 2,964,354</u>	<u>4,501,650</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





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(十八)。

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

會計師：

吳佳翰



趙敏如



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



敬騰工業股份有限公司  
董事長 曾劉玉枝

民國一十三年九月三十一日

單位：新台幣千元

	113.12.31		112.12.31		
	金額	%	金額	%	
<b>資產：</b>					
<b>流動資產：</b>					
11xx 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 1,016,382	5	1,828,818	8	21xx
1100 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	2100
1110 應收帳款淨額(附註六(四)及(十八))	2,459,750	11	2,745,111	13	2150
1170 應收帳款－關係人淨額(附註六(四)、(十八)及七)	85	-	827	-	2170
1180 其他應收款(附註六(五))	38,888	-	36,413	-	2180
1200 其他應收款－關係人(附註六(五)及七)	5,696	-	2,636	-	2200
1210 本期所得稅資產	39,891	-	-	-	2230
1220 存貨(附註六(六)及九)	1,902,439	8	2,049,493	10	2280
130x 預付款項	62,320	-	48,343	-	2399
1410 其他金融資產－流動(附註六(三))	105,346	1	94,928	-	2540
1476 其他流動資產	42,412	-	46,562	-	2570
1479 非流動資產合計	8,192,355	36	8,740,314	40	2580
<b>非流動資產：</b>					
15xx 採用權益法之投資(附註六(七)及(八))	11,059,612	48	9,627,701	44	2xxx
1550 不動產、廠房及設備(附註六(九)、七及九)	3,098,411	13	2,984,816	14	31xx
1600 使用權資產(附註六(十))	139,664	1	190,739	1	3110
1755 遞延所得稅資產(附註六(十五))	166,377	1	167,407	1	3200
1840 預付設備款(附註九)	550	-	-	-	3300
1915 淨確定福利資產－非流動(附註六(十四))	121,237	1	99,126	-	3310
1975 其他金融資產－非流動(附註六(三))	9,045	-	9,285	-	3320
1980 非流動資產合計	14,594,896	64	13,079,074	60	3350
<b>資產總計</b>	<b>\$ 22,787,251</b>	<b>100</b>	<b>21,819,388</b>	<b>100</b>	
<b>負債及權益：</b>					
<b>流動負債：</b>					
短期借款(附註六(十一)及九)	\$ 786,408	3	1,044,344	5	
應付票據	402,024	2	647,942	3	
應付帳款	639,445	3	753,783	3	
應付帳款－關係人(附註七)	996,368	4	816,961	4	
其他應付款(附註六(十四)、(十九)及七)	903,843	4	833,361	4	
本期所得稅負債	-	-	260,955	1	
租賃負債－流動(附註六(十三))	44,155	-	50,316	-	
其他流動負債(附註六(十八))	659,422	3	592,112	3	
<b>流動負債合計</b>	<b>4,431,665</b>	<b>19</b>	<b>4,999,774</b>	<b>23</b>	
<b>非流動負債：</b>					
長期借款(附註六(十二)、八及九)	327,670	1	-	-	
遞延所得稅負債(附註六(十五))	689,113	3	563,835	2	
租賃負債－非流動(附註六(十三))	107,476	1	153,772	1	
<b>非流動負債合計</b>	<b>1,124,259</b>	<b>5</b>	<b>717,607</b>	<b>3</b>	
<b>負債總計</b>	<b>5,555,924</b>	<b>24</b>	<b>5,717,381</b>	<b>26</b>	
<b>權益(附註六(八)及(十六))：</b>					
普通股股本	3,974,954	18	3,974,954	18	
資本公積	1,580,591	7	1,580,484	7	
保留盈餘：					
法定盈餘公積	2,563,709	11	2,490,821	12	
特別盈餘公積	447,333	2	304,879	1	
未分配盈餘	8,625,301	38	8,198,202	38	
其他權益：					
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	11,636,343	51	10,993,902	51	
<b>權益總計</b>	<b>39,439</b>	<b>-</b>	<b>(447,333)</b>	<b>(2)</b>	
<b>負債及權益總計</b>	<b>\$ 22,787,251</b>	<b>100</b>	<b>21,819,388</b>	<b>100</b>	

(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

民國一十三年及一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	113年度		112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	-
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 減：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)	-
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)	-
8349 減：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 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	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 本期綜合損益總額	\$ 1,626,082	13	586,424	5
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十七))				
9750 基本每股盈餘	\$ 2.85		1.92	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 2.84		1.92	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：曾劉玉枝

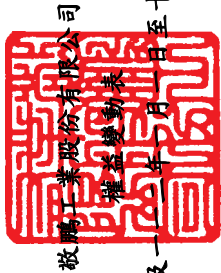


經理人：黃松麟



會計主管：林玉女





敬鵬工業股份有限公司  
董事長劉玉枝

民國一十三年及一十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

民國一十三年及一十二年一月一日餘額	保留盈餘				其他權益項目 國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差	權益總額
	普通股 股本	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積		
\$ 3,974,954	1,580,137	2,439,494	571,745	7,591,656	(304,879)	15,853,107
-	-	51,327	-	(51,327)	-	-
-	-	-	-	(337,871)	-	(337,871)
-	-	-	(266,866)	266,866	-	-
-	-	-	-	763,033	-	763,033
-	-	-	-	(34,155)	(142,454)	(176,609)
-	-	-	-	728,878	(142,454)	586,424
-	(45)	-	-	-	-	(45)
-	392	-	-	-	-	392
\$ 3,974,954	1,580,484	2,490,821	304,879	8,198,202	(447,333)	16,102,007
-	-	72,888	-	(72,888)	-	-
-	-	-	142,454	(142,454)	-	-
-	-	-	-	(496,869)	-	(496,869)
-	-	-	-	1,132,419	-	1,132,419
-	-	-	-	6,891	486,772	493,663
-	-	-	-	1,139,310	486,772	1,626,082
-	107	-	-	-	-	107
\$ 3,974,954	1,580,591	2,563,709	447,333	8,625,301	39,439	17,231,327

民國一十三年一月一日餘額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

普通股現金股利

特別盈餘公積迴轉

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

對子公司所有權權益變動

股東逾時效未領取之股利轉列資本公積

民國一十二年十二月三十一日餘額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

提列特別盈餘公積

普通股現金股利

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

股東逾時效未領取之股利轉列資本公積

民國一十三年十二月三十一日餘額

(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

	113年度	112年度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期稅前淨利	\$ 1,395,587	1,007,422
<b>調整項目：</b>		
<b>收益費損項目</b>		
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	<u>(580,310)</u>	<u>159,140</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	407,409	(197,306)
應收帳款—關係人	742	2,985
其他應收款	(2,694)	(2,224)
其他應收款—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)
淨確定福利資產	<u>(13,497)</u>	<u>(14,242)</u>
與營業活動相關之資產之淨變動合計	<u>526,127</u>	<u>298,848</u>
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據	(245,918)	8,911
應付帳款	(127,395)	36,823
應付帳款—關係人	142,657	(247,235)
其他應付款	36,003	64,343
其他流動負債	<u>49,727</u>	<u>(65,175)</u>
與營業活動相關之負債之淨變動合計	<u>(144,926)</u>	<u>(202,333)</u>
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	<u>381,201</u>	<u>96,515</u>
調整項目合計	<u>(199,109)</u>	<u>255,655</u>
營運產生之現金流入	1,196,478	1,263,077
收取之利息	29,589	41,426
支付之利息	(69,404)	(48,263)
支付之所得稅	<u>(439,429)</u>	<u>(249,232)</u>
<b>營業活動之淨現金流入</b>	<u>717,234</u>	<u>1,007,008</u>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
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	-	(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—流動及非流動增加(減少)	(6,849)	184,515
預付設備款增加	(550)	-
收取之股利	-	<u>1,268,802</u>
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<u>(1,032,736)</u>	<u>(739,986)</u>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
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	-
租賃本金償還	(49,944)	(49,268)
發放現金股利	<u>(496,869)</u>	<u>(337,871)</u>
<b>籌資活動之淨現金流出</b>	<u>(517,665)</u>	<u>(124,881)</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	20,731	-
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	<u>\$ 1,016,382</u>	<u>1,828,818</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：林五女



## 附錄二、公司章程

### 敬鵬工業股份有限公司

#### 公司章程

##### 第一章 總則

- 第一條：本公司依照公司法規定組織，定名為敬鵬工業股份有限公司。
- 第二條：本公司所營事業如下：  
一. CC01080 電子零組件製造業。  
二. CQ01010 模具製造業。  
三. F401010 國際貿易業。  
四. I301010 資訊軟體服務業。  
五. F213030 電腦及事務性機器設備零售業。  
六. ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。
- 第二條之一：本公司得對外背書保證，其作業依照本公司背書保證辦法辦理。
- 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。
- 第三條：本公司設總公司於臺灣省桃園市，必要時，得經董事會決議在國內外各設立分公司或辦事處。
- 第四條：本公司之公告方式依公司法第二十八條及證券主管機關之規定辦理。

##### 第二章 股份

- 第五條：本公司資本總額定為新台幣肆拾伍億元整，分為肆億伍千萬股，每股新台幣壹拾元正，其中未發行股份，得授權董事會分次發行。
- 第六條：本公司股票為記名股票，本公司發行之股份得免印製股票。倘本公司印製股票時，應依中華民國公司法及其他相關法令之規定辦理。
- 第七條：本公司股票事務之處理辦法悉依有關法令及主管機關之規定辦理。
- 第八條：每屆股東常會前六十日內，臨時會前三十日內，或公司決定分派股息及紅利或其他利益之基準日前五日內，停止股票過戶。

##### 第三章 股東會

- 第九條：股東會分常會及臨時會二種，常會每年至少召開一次，於每年會計年度終了後六個月內召開，臨時會於必要時依法召集之。
- 第十條：股東因故不能出席股東會，得依公司法第一七七條及主管機關頒佈之「公開發行公司出席股會使用委託書規則」規定，出具委託書，委託代理人出席。
- 第十一條：股東會由董事會召集時，以董事長為主席，遇董事長缺席時，依公司法第二〇八條第三項規定辦理；由董事會以外之其他召集權人召集

時，主席由該召集權人擔任，召集權人有兩人以上時應互推一人擔任。

第十二條：本公司股東除法令另有規定外，每股有一表決權。

第十三條：股東會之決議，除公司法或相關法令另有規定外，應有代表已發行股份總數過半數之股東出席，以出席股東表決權過半數之同意行之。依主管機關規定，本公司股東亦得以電子方式行使表決權，以電子方式行使表決權之股東視為親自出席，其相關事宜悉依法令規定辦理。

第十四條：股東會之議決事項應作成議事錄，載明會議之時間場所、主席姓名、決議方法、議事經過之要領及結果、出席股東人數及代表權數，由主席簽名或蓋章於會後二十日內，依公司法第一八三條規定辦理。前開議事錄連同股東簽名簿及代理出席之委託書一併保存於本公司。

#### 第四章 董事、審計委員會

第十五條：本公司設董事九人，其選舉依公司法第 192 條之 1 採候選人提名制度，任期三年，由股東會就有行為能力之人選任，連選得連任。上述董事名額中，設置獨立董事人數三人，採候選人提名制度，由股東會就獨立董事候選人名單中選任之。有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名與選任方式及其他應遵行事項，依主管機關之相關規定。董事選任後得經董事會決議通過為本公司董事就其執行業務範圍依法應負之賠償責任投保責任險。

第十五條之一

本公司依證券交易法第十四條之四規定設置審計委員會，由全體獨立董事組成，審計委員會及其成員之職權行使及相關事宜，依主管機關法令規定辦理。

第十六條：董事缺額達三分之一時，董事會應於六十日內召開股東臨時會補選之，其任期以補足原任之期限為限。

第十七條：董事任期屆滿而不及改選時，延長其執行職務至改選董事就任時為止。

第十八條：董事會由董事組成，應由三分之二以上董事之出席及出席董事過半數之同意，互選一人為董事長，並得以同一方式互選一人為副董事長。董事會開會時，董事應親自出席，但得由其他董事代理。

第十九條：董事會除每屆第一次董事會依公司法第二〇三條規定召集外，其餘由董事長召集並任為主席。董事長請假或因故不能行使職權，其代理依公司法第二〇八條規定辦理。

第十九條之一：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。董事會之召集得以書面、電子郵件(E-mail)或傳真方式通知各董事。

第二十條：董事會之決議，除公司法另有規定外，須有過半數之董事之出席，以出席董事過半數之同意行之，董事因故不能出席時，得出具委託書，

列舉召集事由之授權範圍，委託其他董事代理出席董事會，但以一人受一人之委託為限。

第廿一條：董事會之議事，應作成議事錄，由主席簽名蓋章，並於會後廿日內將議事錄分發各董事，議事錄應記載議事經過之要領及其結果，議事錄應與出席董事之簽名簿及代理出席之委託書一併保存於本公司。

第廿二條：本公司董事得酌領車馬費，董事如有兼任本公司其他職務者，並得按照一般標準支領薪金。

## 第五章 經理人

第廿三條：本公司得設經理人若干人，以一人為總經理，經理人之委任、解任及報酬依公司法第二十九條規定辦理。

## 第六章 會計

第廿四條：本公司每屆會計年度終了，由董事會編造下列各項表冊，於股東常會開會三十日前交審計委員會各委員查核後提請股東常會承認：

- 一、營業報告書
- 二、財務報表
- 三、盈餘分派或虧損彌補之議案

第廿五條：公司年度如有獲利，應提撥當年獲利金額百分之二至百分之十為員工酬勞及當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對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

第廿六條：：本公司年度總決算後如有盈餘，應先提繳稅款，彌補累積虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限；另視公司營運需要及法令規定提列特別盈餘公積，其餘除派付股息(股東股息及股東紅利百分之二十至百分之八十)外，如尚有盈餘併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之。

第廿六條之一：本公司股利分配將考量企業所處環境及成長階段，因應未來資金需求，財務規劃情形，在平衡股利原則下，由董事會擬具分派議案，經股東會決議後辦理，其中現金股利佔當次股利分派總額之比率以不低於百分之二十，惟公司自外界取得足夠資金支應當年度資金需求時，將就當年度所分配之股利中至少提撥百分之五十發放現金股利，實際盈餘分派之數額、種類及比率，仍視實際獲利與資金狀況經股東會決議調整之。

## 第七章 附則

第廿七條：本公司組織章程及辦事細則由董事會另定之。

第廿八條：本章程未盡事宜，悉依照公司法及有關法令規定辦理。

第廿九條：本章程訂於民國六十八年八月十一日。

- 第一次修訂於民國六十八年八月廿六日。
- 第二次修訂於民國六十八年九月十一日。
- 第三次修訂於民國七十年一月十三日。
- 第四次修訂於民國七十二年八月二日。
- 第五次修訂於民國七十四年十月十五日。
- 第六次修訂於民國七十五年十一月十五日。
- 第七次修訂於民國七十六年四月廿二日。
- 第八次修訂於民國七十六年十一月二十日。
- 第九次修訂於民國七十七年元月九日。
- 第十次修訂於民國七十八年十一月一日。
- 第十一次修訂於民國七十九年五月二日。
- 第十二次修訂於民國八十年五月十二日。
- 第十三次修訂於民國八十一年五月廿三日。
- 第十四次修訂於民國八十二年五月十六日。
- 第十五次修訂於民國八十四年五月七日。
- 第十六次修訂於民國八十五年五月十九日。
- 第十七次修訂於民國八十五年九月十四日。
- 第十八次修訂於民國八十六年四月三十日。
- 第十九次修訂於民國八十八年六月九日。
- 第二十次修訂於民國八十九年五月二十三日。
- 第二十一次修訂於民國九十年四月二十五日。
- 第二十二次修訂於民國九十一年五月三十一日。
- 第二十三次修訂於民國九十一年五月三十一日。
- 第二十四次修訂於民國九十二年六月十三日。
- 第二十五次修訂於民國九十三年六月十五日。
- 第二十六次修訂於民國九十四年五月十八日。
- 第二十七次修訂於民國九十六年六月十三日。
- 第二十八次修訂於民國九十八年六月十六日。
- 第二十九次修訂於民國九十九年六月十五日。
- 第三十次修訂於民國一〇一年六月二十八日。
- 第三十一次修訂於民國一〇四年六月二十四日。
- 第三十二次修訂於民國一〇五年六月十四日。
- 第三十三次修訂於民國一〇六年六月二十二日。
- 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。
- 第三十六次修訂於民國一一三年六月二十五日。

### 附錄三、股東會議事辦法

#### 敬鵬工業股份有限公司 股東會議事辦法

- 一、敬鵬工業股份有限公司（以下簡稱本公司）股東會議事，除法令另有規定者外，悉依本規則行之。
- 二、本規則所稱之股東係指股東本人及股東委託出席之代表。
- 三、出席股東請佩帶出席證，繳交簽到卡以代簽到，其股權數依繳交之簽到卡計算之。
- 四、已屆開會時間，主席應即宣佈開會，惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣佈延後開會，其延後次數以兩次為限，延後時間合計不得超過一小時。延長兩次仍不足額而有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，得依照公司法第一百七十五條第一項之規定為假決議。  
於當次會議未結束前，如出席股東所代表股數已達發行股份總數過半數時，主席得將作成之假決議，依公司法第一百七十四條規定重新提請大會表決。
- 五、股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，開會時應依排定之議程進行，非經股東會決議不得變更之。  
股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，準用前項之規定。  
前兩項排定之議程於議事（含臨時動議）未終結前，非經決議，主席不得逕行宣佈散會。會議經決議散會後，股東不得另推選主席於原址或另覓場所續行開會。
- 六、會議進行中主席得酌定時間宣佈休息。一次集會如未能完成議題時，得由股東會決議，在五日以內延期或續行集會，並免為通知及公告。
- 七、出席股東發言前，須先填具發言條載明發言要旨、股東戶號（或出席證號碼）及戶名，由主席定其發言之先後。股東僅提發言條而未發言者，視為未發言。  
發言內容與發言條記載不符者，以發言內容為準。股東發言時，其他股東除經徵得主席同意外，不得發言干擾，違反者主席應予制止。
- 八、同一議案每一股東發言，非經主席之同意不得超過兩次，每次不得超過三分鐘。出席股東發言違反前項規定或超出議題範圍，或有失會議秩序時，主席得予制止，或中止其發言，其他股東亦得請求主席為之。
- 九、主席對於議案之討論，認為已達可付表決之程度時，得宣佈停止討論，提付表決。
- 十、議案之表決，除公司法及公司章程另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意通過之。  
股東每股有一表決權。股東可委託代理人出席股東會。除信託事業外，一人同時受兩人（含）以上股東委託時，其代理之表決權不得超過已發行股份總數表決權之百分之三；超過時，其超過之表決權不予計算。  
本公司召開股東會時，應採行以電子方式並得採行以書面方式行使其表決權；其以書面或電子方式行使表決權時，其行使方法應載明於股東會召集通知。以書面或電子方式行使表決權之股東，視為親自出席股東會。但就該次股東會之臨時動議及原議案之修正，視為棄權，故本公司宜避免提出臨時動議及原議案之修正。  
前項以書面或電子方式行使表決權者，其意思表示應於股東會開會二日前送達公司，意思表示有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前意思表示者，不在此限。

股東以書面或電子方式行使表決權後，如欲親自出席股東會者，應於股東會開會二日前以與行使表決權相同之方式撤銷前項行使表決權之意思表示；逾期撤銷者，以書面或電子方式行使之表決權為準。如以書面或電子方式行使表決權並以委託書委託代理人出席股東會者，以委託代理人出席行使之表決權為準。

表決時，應逐案由主席或其指定人員宣佈出席股東之表決權總數後，由股東逐案進行投票表決，並於股東會召開後當日，將股東同意、反對及棄權之結果輸入公開資訊觀測站。

- 十一、股東會之出席及表決，應以股份為計算基準。
- 十二、股東會召開之地點，應於總公司所在縣市或便利股東出席且適合股東會召開之地點為之，會議開始時間，不得早於上午九點或晚於下午三點。
- 十三、股東會如由董事會召集者，其主席由董事長擔任之，董事長請假或因故不能行使職權時，由副董事長代理之，無副董事長或副董事長亦請假或因故不能行使職權時，由董事長指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由董事互推一人代理之。股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，其主席由該召集權人擔任之。
- 十四、本公司得指派所委任之律師、會計師或相關人員列席股東會。辦理股東會之會務人員應配戴識別證或臂章。
- 十五、股東會之開會過程本公司將全程錄音或錄影，並至少保存一年。
- 十六、同一議案有修正案或替代案時，由主席併同原案定其表決之順序。如其中一案已獲通過時，其他議案即視為否決，勿庸再行表決。
- 十七、法人受託出席股東會時，該法人僅得指派一人代表出席。法人股東指派兩人以上之代表人出席股東會時，對於同一議案，僅得推由一人發言。
- 十八、出席股東發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。
- 十九、議案表決及董事選舉之監票及計票人員，由主席指定之，監票人應具股東之身份。表決之結果，應當場報告，並作成記錄。
- 二十、主席得指揮糾察員（或保全人員）協助維持會場秩序。糾察員（或保全人員）在場協助維持秩序時，應配「糾察員」字樣臂章。
- 二一、會議進行中如遇空襲警報、地震、火災等重大災害時，即宣佈停止開會或暫停開會，各自疏散，俟狀況解除一小時後，由主席宣佈開會時間。
- 二二、本規則未規定事項，悉依公司法及其他有關法令及本公司章程之規定辦理。
- 二三、本規則經股東會決議通過後施行，修正時亦同。

附錄四：本公司全體董事持股情形

敬鵬工業股份有限公司

本公司全體董事持股情形

一、依證券交易法第二十六條及公開發行公司董事、監察人股權成數及查核實施規則之規定；本公司獨立董事外之全體董事最低應持有股數為 15,899,817 股。

二、本公司董事截至本次股東常會停止過戶日股東名簿記載持有股數如下：

職 稱	姓 名	選 任 日 期	任 期	選任持有股份 (註一)		停止過戶日 114.4.27 股東名 簿記載持有股數(註二)	
				股 數	比 率	股 數	比 率
董事長	曾劉玉枝	112.06.27	三年	9,603,279	2.42	9,603,279	2.42
董事	林丕吉	112.06.27	三年	6,919,649	1.74	6,591,649	1.66
董事	童小紅	112.06.27	三年	6,308,043	1.59	6,308,043	1.59
董事	黃維金	112.06.27	三年	11,238,409	2.83	9,738,409	2.45
董事	賴惠三	112.06.27	三年	6,283,114	1.58	6,283,114	1.58
獨立董事	陳湘生	112.06.27	三年	88,637	0.02	43,637	0.01
獨立董事	陳錫師	112.06.27	三年	0	0	0	0
獨立董事	徐松在	112.06.27	三年	1,242	0.00	1,242	0.00
合計				40,442,373	10.18	38,569,373	9.71

註一、本公司截至本次股東常會停止過戶日已發行股份總數為 397,495,420 股。

註二、本公司設置審計委員會，故排除監察人持有股數不得少於一定比例之規定。

