

股票代號：5392

應華精密科技股份有限公司
AVY PRECISION TECHNOLOGY INC.

107年股東常會
議事手冊

時間：中華民國 107年 6月 12日上午 9時

地點：台北市松山區復興北路 99號 6樓(會議中心)

應華精密科技股份有限公司
107 年股東常會
議事手冊目錄

壹、開會程序	1
貳、會議議程	2
一、報告事項	3
二、承認事項	4
三、討論事項	5
四、選舉事項	6
五、其他議案	7
六、臨時動議	7
七、散會	7
參、附 件	
一、營業報告書	8
二、審計委員會審查報告	10
三、會計師查核報告及 106 年度財務報表	12
四、盈餘分配表	38
五、獨立董事候選人名單	39
肆、附 錄	
一、股東會議事規則	40
二、公司章程	42
三、董事選任程序	45
四、全體董事持股情形	46
五、本次無償配股對公司營運績效、每股盈餘及股東投資報酬率之影響	47

壹、開會程序

應華精密科技股份有限公司 民國 107 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、選舉事項
- 七、其他議案
- 八、臨時動議
- 九、散會

貳、會議議程

應華精密科技股份有限公司 107年股東常會會議議程

時間：中華民國107年6月12日(星期二)上午9時整

地點：台北市松山區復興北路99號6樓(會議中心)

宣佈開會(報告出席股份)

主席致詞

一、報告事項

第一案：106年度營業報告案。

第二案：審計委員會審查106年度決算表冊報告案。

第三案：106年度員工酬勞及董事酬勞分配情形報告案。

第四案：本公司國內第四次無擔保轉換公司債發行狀況及後續執行報告。

二、承認事項

第一案：承認本公司106年度營業報告書及財務報表案。

第二案：承認本公司106年度盈餘分派案。

三、討論事項

第一案：本公司106年度盈餘轉增資發行新股案。

四、選舉事項

第一案：選舉第九屆董事案。

五、其他議案

第一案：解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案。

六、臨時動議

七、散會

一、報告事項

【第一案】

案由：106年度營業報告案，敬請 公鑒。

說明：106年度營業報告書，請參閱本手冊第8頁至第9頁附件一。

【第二案】

案由：審計委員會審查106年度決算表冊報告案，敬請 公鑒。

說明：106年度審計委員會審查報告，請參閱本手冊第10頁至第11頁附件二。

【第三案】

案由：106年度員工酬勞及董事酬勞分配情形報告案。

說明：依本公司章程第20條規定，106年度員工酬勞及董事酬勞如下：

1. 員工酬勞為新台幣17,657,503 元。
2. 董事酬勞為新台幣 3,310,782 元。
3. 董事酬勞及員工酬勞全數以現金方式發放。

【第四案】

案由：本公司國內第四次無擔保轉換公司債發行狀況及後續執行報告。

說明：

- 一. 本公司發行國內第四次無擔保轉換公司債，總金額新台幣15億元，業經行政院金融監督管理委員會104年9月7日金管證發字第1040031821號函核准在案，業於104年10月27日募集完成。
- 二. 本次國內無擔保轉換公司債截至107年4月14日止，已轉換為普通股股數計7,685,100股。

二、承認事項

【第一案】(董事會提)

案由：本公司 106 年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

說明：

- 一. 本公司民國 106 年度營業報告書業已編製完竣，送請審計委員會審查完竣，並經董事會通過。
- 二. 營業報告書，請參閱本手冊第 8 頁至第 9 頁附件一。
- 三. 本公司 106 年度個體財務報表及合併財務報表，業經資誠聯合會計師事務所阮呂曼玉會計師及徐聖忠會計師查核完竣，送請本公司審計委員會審查完竣，認為尚無不符，並出具審查報告書在案。
- 四. 106 年度會計師查核報告書、資產負債表、綜合損益表、權益變動表及現金流量表，請參閱本手冊第 12 頁至第 37 頁附件三。

決議：

【第二案】(董事會提)

案由：本公司 106 年度盈餘分派案，提請 承認。

說明：

- 一. 本公司 106 年度盈餘分配表，送請審計委員會審查完竣，並經董事會通過。
- 二. 盈餘分配表，請參閱本手冊第 38 頁附件四。

決議：

三、討論事項

【第一案】(董事會提)

案由：本公司106年度盈餘轉增資發行新股案。

說明：

- 一. 為因應公司未來發展需要，擬自106年度可分配盈餘中提撥股票股利新台幣124,345,950元，發行新股12,434,595股，每股面額10元，按配股基準日股東名簿記載之股東持有股份比例分派之，每仟股無償配發約110股，配發不足一股之畸零股，得由股東自行於除權時股票停止過戶日起5日內自行向本公司股務代理機構辦理併湊整股之登記。其放棄併湊或併湊後仍不足一股之部份，則依公司法第240條之規定，一律按面額以現金分派之計算至元為止(元以下全捨)，並由股東會授權董事長洽特定人按面額承購之。凡參加帳簿劃撥配發股票之股東，未滿一股之畸零股款將作為帳簿劃撥之費用。
- 二. 本次盈餘轉增資發行之新股，其權利及義務與原有股份相同。
- 三. 本次盈餘分配案俟經股東常會通過後，授權董事會另訂發行新股增資基準日、發放日及其他相關事宜。
- 四. 嗣後如因買回本公司股份或將庫藏股轉讓或註銷，可轉換公司債轉換或因員工認股權之行使，造成流通在外股數發生變動時，擬請股東常會授權董事長，按分派基準日之本公司實際流通在外股數，調整分派比率。
- 五. 提請 決議。

決議：

四、選舉事項

【第一案】(董事會提)

案由：選舉第九屆董事案。

說明：

- 一. 本公司第八屆董事任期於 107 年 6 月 11 日屆滿，依章程之規定應於本年度股東常會全面改選。
- 二. 本公司已依證券交易法相關規定設置審計委員會以替代監察人，本次應選任董事 9 人(含 3 名獨立董事)，任期自 107 年 6 月 12 日起至 110 年 6 月 11 日止，任期三年，第 8 屆董事之任期於本次股東會完成後解任。
- 三. 本次改選依本公司「董事選任程序」為之。
- 四. 依本公司章程第 13 條規定，獨立董事採候選人提名制，獨立董事候選人名單請參閱本手冊第 39 頁附件五。
- 五. 提請選舉

五、其它議案

【第一案】(董事會提)

案由：解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案。

說明：

- 一. 依公司法第 209 條規定「董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可。」
- 二. 為借助本公司董事之專才與相關經驗，擬提請股東會同意解除新選任之董事及其代表人競業禁止之限制。

決議：

六、臨時動議

七、散會

參、附件

附件一：營業報告書

應華精密科技股份有限公司

106年度營業報告書



首先感謝各位在百忙之中撥空來參加本年度之股東會，在此謹代表本公司對各位股東的支持與鼓勵表達最崇高之謝意。

茲將106年度經營情形及107年度營運展望報告如下：

一、106年營運成果：

106年度

單位：新台幣仟元

項目	合併	個體
營業收入淨額	12,347,133	36,072
營業毛利	1,895,818	8,833
營業費用	1,545,653	63,391
營業利益(損失)	350,165	(54,558)
營業外收支淨額	112,824	277,310
所得稅利益(費用)	(89,244)	4,837
稅後淨利	373,745	227,589

註：以上年度財務資料均經會計師查核簽證。

二、預算執行情形：不適用。

三、財務收支及獲利能力分析：

106年度

單位：新台幣仟元

項目		合併	個體
財務收支	營業收入	12,347,133	36,072
	營業毛利	1,895,818	8,833
	本期淨利	373,745	227,589
獲利能力	資產報酬率(%)	3.07	4.49
	股東權益報酬率(%)	5.45	5.34
	營業利益占實收資本比率(%)	31.17	(4.86)
	稅前純益占實收資本比率(%)	41.21	19.83
	純益率(%)	3.03	630.93
	每股盈餘-母公司業主(元)	2.09	2.09

註：以上年度財務資料均經會計師查核簽證。

四、研究發展狀況：

公司在手機外殼研發具有競爭力的製程外，並以自動化、省力化投入資源，降低製造成本並結合投資汽車零件之關係企業研發能力，研發電動車相關零組件，以現有生產設備為主，增加部份製程設備，生產電動車使用之零件，創造公司營運的新方向。

五、107 年營運展望：

公司經歷數年的轉型，營運也轉虧為盈，但手機市場經歷過幾年快速成長後也開始放慢，因此結合轉投資相關子公司，目前在汽車產業以現有的客戶為基礎，擴展未來電動車使用相關零件，除原有製造系統外，公司也投資餐飲服務業，積極調整營收比重，擴展公司多角化經營方針，為全體股東爭取最大利益，冀望各位股東繼續惠予支持與指教。

謹祝各位股東 身體健康 萬事如意！

董事長：董俊仁



總經理：胡湘麟



會計主管：李慧珠



附件二：審計委員會審查報告

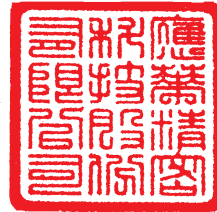
應華精密科技股份有限公司
審計委員會審查報告書

董事會造送本公司民國 106 年度營業報告書、財務報表(含合併及個體財務報表)，其中財務報表業經資誠聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告書。

上述營業報告書、財務報表經本審計委員會依法審查完竣，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規定繕具報告，敬請 鑑核。

此致

應華精密科技股份有限公司 107 年股東常會



審計委員會召集人：嚴維群

嚴維群

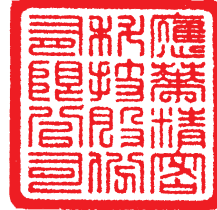
中 華 民 國 1 0 7 年 3 月 2 3 日

應華精密科技股份有限公司
審計委員會審查報告書

董事會造送本公司民國 106 年度盈餘分派之議案、業經本審計委員會依法審查完竣，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百零一十九條規定繕具報告，敬請 鑑核。

此致

應華精密科技股份有限公司 107 年股東常會



審計委員會召集人：嚴維群

嚴維群

中 華 民 國 1 0 7 年 4 月 1 7 日

附件三：會計師查核報告及 106 年度財務報表



資誠

會計師查核報告

(107)財審報字第 17003898 號

應華精密科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

應華精密科技股份有限公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包含重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開個體財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製，足以允當表達應華精密科技股份有限公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於「會計師查核個體財務報表之責任」段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與應華精密科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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，對應華精密科技股份有限公司民國 106 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

應華精密科技股份有限公司民國 106 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

有關應華精密科技股份有限公司採用權益法之投資之會計政策請詳個體財務報表附註四(十一)；會計項目說明請詳個體財務報表附註六(六)。應華精密科技股份有限公司直接或間接持有之子公司-東莞承光五金製品有限公司、DaiichiKasei Holdings Co.,

資誠聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers, Taiwan
11012 臺北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓
27F, No. 333, Sec. 1, Keelung Rd., Xinyi Dist., Taipei 11012, Taiwan
T: +886 (2) 2729 6666, F: + 886 (2) 2729 6686, www.pwc.tw



Ltd.、捷邦國際科技股份有限公司及能率網通股份有限公司，為集團製造及銷售之主要營運個體，該等公司之財務狀況及財務績效對應華精密科技股份有限公司個體財務報表影響重大，故本會計師將該等公司採用權益法之投資餘額之評價列為查核最為重要事項之一，並將該等公司之關鍵查核事項-備抵存貨評價損失之評估及應收帳款備抵呆帳之評估列入應華精密科技股份有限公司之關鍵查核事項。茲就該等公司關鍵查核事項分述如下：

應收帳款備抵呆帳之評估

事項說明

東莞承光五金製品有限公司、DaiichiKasei Holdings Co., Ltd.、捷邦國際科技股份有限公司及能率網通股份有限公司，主要銷貨客戶分布台灣、大陸、香港、日本、越南以及馬來西亞等地，如銷貨客戶有重大財務困難、本金支付之延滯或不償付等情形，將使應收帳款無法回收之風險提高。該等公司於每一資產負債表日針對個別應收帳款評估是否已經存在減損之客觀證據，評估方式包含該些應收帳款之逾期帳齡情形、歷史交易紀錄、期後收款情形及銷售客戶之財務狀況等，據以估計應提列之備抵呆帳金額。

因該等公司應收帳款金額重大且銷貨客戶眾多，同時應收帳款備抵呆帳之評估過程常涉及管理階層主觀判斷，亦屬查核中須進行判斷之領域，因此本會計師將應收帳款備抵呆帳之評估列為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本事項涵蓋由本會計師及其他會計師查核之不同個體。針對逾期及個別具風險性之應收帳款備抵呆帳提列之適足性進行評估，本會計師及其他會計師已執行之因應程序彙列如下：

1. 依據對公司營運與產業性質之瞭解，評估比較財務報表期間對應收帳款備抵呆帳之提列政策係適當且一致採用。
2. 取得應收帳款之逾期帳齡表，抽查個別應收帳款之相關表單以確認其帳齡資料之正確性。
3. 取得個別重大應收帳款於資產負債表日後之收款記錄，以評估應收帳款有無減損之情形，並確認備抵呆帳提列金額之適當性。
4. 對於已逾期或有收回疑慮之應收帳款，透過以往收款經驗並與管理階層討論及取得相關佐證文件，以評估其收回之可能性。



備抵存貨評價損失之評估

事項說明

東莞承光五金製品有限公司、DaiichiKasei Holdings Co., Ltd.、捷邦國際科技股份有限公司及能率網通股份有限公司主要製造並銷售手機及數位相機之金屬外殼、傳動器零組件、粉末冶金及事務機零組件等，該等存貨因科技快速變遷，產品生命週期短且市場競爭激烈，產生存貨跌價損失、過時或毀損之風險較高。該等公司對於正常出售之存貨，其淨變現價值係依據資產負債表日前一定期間內正常營業過程中之銷售及進貨價格為基礎；對於超過一定期間貨齡之存貨及個別辨認有過時或毀損之存貨，其淨變現價值係依據存貨去化程度與折價幅度之歷史資訊推算而得。

因該等公司存貨項目眾多且個別存貨料號之淨變現價值來源資料繁多，同時針對個別辨認過時或毀損存貨及其評價時所採用之淨變現價值，常涉及管理階層主觀判斷，亦屬查核中須進行判斷之領域，因此本會計師將備抵存貨評價損失之評估列為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本事項涵蓋由本會計師及其他會計師查核之不同個體。針對存貨淨變現價值之衡量及備抵存貨評價損失提列之適足性進行評估，本會計師及其他會計師已執行之因應程序彙列如下：

1. 依據對公司營運與產業性質之瞭解，評估比較財務報表期間對備抵存貨評價損失之提列政策係適當且一致採用。
2. 瞭解存貨管理之流程、檢視其年度盤點計畫並參與年度存貨盤點，以評估管理階層區分及管控過時或毀損存貨之有效性。
3. 取得各項存貨之存貨貨齡報表，測試其計算邏輯之正確性，以確認超過一定貨齡之過時存貨項目已列入該報表。
4. 取得各項存貨之淨變現價值報表，確認其計算邏輯係一致採用，並抽查個別存貨料號之銷售及進貨價格，核對至相關佐證文件。



其他事項 – 提及其他會計師之查核

如個體財務報表附註六(六)所述，列入應華精密科技股份有限公司個體財務報表之部分採用權益法之被投資公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關該等公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。前述公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日採用權益法之投資餘額分別為新台幣 297,616 仟元及 301,892 仟元，各佔個體資產總額之 5%及 6%；民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日對前述採用權益法之被投資公司認列之綜合(損)益分別為新台幣 8,010 仟元及(11,063)仟元，各佔個體綜合(損)益之-47%及 5%。

其他事項 – 共同控制下組織重組

應華精密科技股份有限公司民國 106 年間增加取得能率網通股份有限公司部分持股，並於同年 11 月取得該公司之過半董事席次，因而取得該公司之控制力，依國際財務報導準則第 3 號問答集「共同控制下企業合併之處理疑義」及「財團法人中華民國會計研究發展基金會(100)基秘字第 248 號函等相關函令」之規定，此屬共同控制下組織重組，應視為自始即合併，故應華精密股份有限公司編製民國 106 年度個體財務報表時，已追溯重編比較期民國 105 年度個體財務報表。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估應華精密科技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應華精密科技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。

應華精密科技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表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於錯誤或舞弊。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對應華精密科技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，以及使應華精密科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致應華精密科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於應華精密科技股份有限公司組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。



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中華民國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，決定對應華精密科技股份有限公司民國 106 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

阮呂曼玉 阮呂曼玉

會計師



徐聖忠

徐聖忠



前行政院金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第 0990058257 號
金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第 1010034097 號

中 華 民 國 1 0 7 年 3 月 2 3 日

應華精密科技股份有限公司
個體資產負債表
民國106年及105年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	106年12月31日		(調整後) 105年12月31日		(調整後) 105年1月1日	
			金額	%	金額	%	金額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 286,586	5	\$ 195,854	3	\$ 968,922	16
1110	透過損益按公允價值衡量之金融	六(二)						
	資產—流動		38,127	1	36,959	1	91,893	2
1125	備供出售金融資產—流動	六(三)	45,390	1	88,589	2	213,580	4
1170	應收帳款淨額	六(五)	-	-	2,604	-	2,906	-
1180	應收帳款—關係人淨額	六(五)及						
		七	14,764	-	13,383	-	38,183	1
1200	其他應收款	七	3,256	-	2,998	-	89,149	1
1220	本期所得稅資產		110	-	-	-	-	-
1470	其他流動資產		506	-	906	-	538	-
11XX	流動資產合計		<u>388,739</u>	<u>7</u>	<u>341,293</u>	<u>6</u>	<u>1,405,171</u>	<u>24</u>
非流動資產								
1523	備供出售金融資產—非流動	六(三)	22,645	1	64,096	1	57,736	1
1543	以成本衡量之金融資產—非流動	六(四)	14,912	-	14,912	1	81,060	1
1550	採用權益法之投資	六(六)	5,010,851	92	5,048,696	92	4,304,593	74
1600	不動產、廠房及設備	六(七)	123	-	113	-	193	-
1780	無形資產	六(八)	-	-	-	-	5,147	-
1840	遞延所得稅資產	六(十九)	6,686	-	4,012	-	-	-
1900	其他非流動資產		800	-	800	-	770	-
15XX	非流動資產合計		<u>5,056,017</u>	<u>93</u>	<u>5,132,629</u>	<u>94</u>	<u>4,449,499</u>	<u>76</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 5,444,756</u>	<u>100</u>	<u>\$ 5,473,922</u>	<u>100</u>	<u>\$ 5,854,670</u>	<u>100</u>

(續次頁)

應華精密科技股份有限公司
個體資產負債表
民國106年及105年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	106年12月31日		(調整後) 105年12月31日		(調整後) 105年1月1日		
		金額	%	金額	%	金額	%	
流動負債								
2100	短期借款	六(九)	\$ 20,000	1	\$ -	-	\$ -	-
2120	透過損益按公允價值衡量之金融	六(二)						
	負債—流動		-	-	7,803	-	5,550	-
2150	應付票據		1,368	-	1,368	-	1,368	-
2180	應付帳款—關係人	七	13,757	-	12,024	1	36,764	-
2200	其他應付款		73,008	1	65,255	1	49,852	1
2230	本期所得稅負債		-	-	5,904	-	6,032	-
2300	其他流動負債	六(十)	1,014,478	19	130	-	180	-
21XX	流動負債合計		<u>1,122,611</u>	<u>21</u>	<u>92,484</u>	<u>2</u>	<u>99,746</u>	<u>1</u>
非流動負債								
2530	應付公司債	六(十)	-	-	1,175,567	21	1,377,026	24
2570	遞延所得稅負債	六(十九)	-	-	1,248	-	14,449	-
25XX	非流動負債合計		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,176,815</u>	<u>21</u>	<u>1,391,475</u>	<u>24</u>
2XXX	負債總計		<u>1,122,611</u>	<u>21</u>	<u>1,269,299</u>	<u>23</u>	<u>1,491,221</u>	<u>25</u>
權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十二)	1,123,543	21	1,027,865	19	995,835	17
資本公積								
3200	資本公積	六(十三)	1,669,570	30	1,576,429	29	1,453,217	25
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十四)	335,934	6	328,807	6	328,059	6
3350	未分配盈餘		1,330,290	24	1,178,465	21	1,209,630	21
其他權益								
3400	其他權益		(131,478)	(2)	106,316	2	384,464	6
3500	庫藏股票	六(十二)	(5,714)	-	(5,714)	-	(5,714)	-
35XX	共同控制下前手權益		-	-	(7,545)	-	(2,042)	-
3XXX	權益總計		<u>4,322,145</u>	<u>79</u>	<u>4,204,623</u>	<u>77</u>	<u>4,363,449</u>	<u>75</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾 九								
重大之期後事項 十一								
3XX	負債及權益總計		<u>\$ 5,444,756</u>	<u>100</u>	<u>\$ 5,473,922</u>	<u>100</u>	<u>\$ 5,854,670</u>	<u>100</u>

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：董俊仁



經理人：李敏誠



會計主管：李慧珠



應華精密科技股份有限公司
 個體綜合損益表
 民國106年及105年1月1日至12月31日

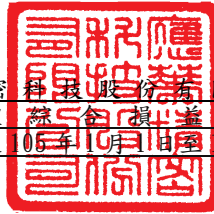


單位：新台幣仟元
 (除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	106 年 度			(調 整 後)		
		106 金	年 額	%	105 金	年 額	%
4000 營業收入	七	\$	36,072	100	\$	42,759	100
5000 營業成本	七	(	27,239)	(75)	(	31,845)	(74)
5900 營業毛利			8,833	25		10,914	26
營業費用	六(十八)						
6100 推銷費用		(	8,050)	(22)	(	9,977)	(23)
6200 管理費用		(	55,341)	(154)	(	48,464)	(114)
6000 營業費用合計		(	63,391)	(176)	(	58,441)	(137)
6900 營業損失		(	54,558)	(151)	(	47,527)	(111)
營業外收入及支出							
7010 其他收入	六(十五)		3,024	8		10,852	25
7020 其他利益及損失	六(十六)及七		64,821	180		69,022	162
7050 財務成本	六(十七)	(	21,204)	(59)	(	22,733)	(53)
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(六)		230,669	640		60,745	142
7000 營業外收入及支出合計			277,310	769		117,886	276
7900 稅前淨利			222,752	618		70,359	165
7950 所得稅利益(費用)	六(十九)		4,837	13	(	4,588)	(11)
8200 本期淨利		\$	227,589	631	\$	65,771	154

(續次頁)

應華精密科技股份有限公司
 個體綜合損益表
 民國106年及105年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元
 (除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	106 年 度			(調 整 後)		
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
其他綜合損益							
不重分類至損益之項目							
8330							
8310							
後續可能重分類至損益之項目							
8361							
8362	六(三)						
8380							
8399	六(十九)						
8360							
8300							
8500							
淨利歸屬於							
8610							
8715							
綜合損益總額歸屬於							
8710							
8715							
基本每股盈餘							
六(二十)							
9750							
稀釋每股盈餘							
9850							

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：董俊仁

經理人：李敏誠

會計主管：李慧珠

應華精 監印 監印 監印 公司
民國 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

附註	保				其				權													
	普通	股本	公積	盈餘	法定	盈餘	未分配	盈餘	國外	營運	其他	備供	出售	共同	權益	總額						
	股	本	積	餘	定	餘	分	餘	外	運	他	出	售	控	下	額						
	額	額	額	額	額	額	額	額	營	轉	項	現	融	制	前	權						
									換	換	差	損	資	權	手	益	益					
									額	額	額	益	損	益	益	益	總	額				
105 年																						
105 年 1 月 1 日餘額	\$	995,835	\$	1,453,217	\$	328,059	\$	1,209,630	\$	207,521		\$	176,943		\$	5,714		\$	2,042	\$	4,363,449	
104 年盈餘指撥及分配：																						
提列法定盈餘公積																						
現金股利																						
本期淨利																						
本期其他綜合損益																						
買回可轉換公司債																						
可轉換公司債轉換																						
子公司權益變動數																						
關聯企業權益變動數																						
105 年 12 月 31 日餘額	\$	1,027,865	\$	1,576,429	\$	328,807	\$	1,178,465	\$	8,400		\$	97,916		\$	5,714		\$	7,545	\$	4,204,623	
106 年																						
106 年 1 月 1 日餘額	\$	1,027,865	\$	1,576,429	\$	328,807	\$	1,178,465	\$	8,400		\$	97,916		\$	5,714		\$	7,545	\$	4,204,623	
105 年盈餘指撥及分配：																						
提列法定盈餘公積																						
現金股利																						
股票股利																						
資本公積配發現金股利																						
本期淨利																						
本期其他綜合損益																						
可轉換公司債轉換																						
組織重組影響數																						
子公司權益變動數																						
關聯企業權益變動數																						
106 年 12 月 31 日餘額	\$	1,123,543	\$	1,669,570	\$	335,934	\$	1,330,290	\$	128,335		\$	3,143		\$	5,714		\$	2,033	\$	4,322,145	

註：民國 105 年度及 104 年度員工酬勞分別為 \$7,586 及 \$1,894，董監酬勞分別為 \$1,138 及 \$284，已於綜合損益表中扣除。

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：董俊仁



經理人：李敏誠



會計主管：李慧珠

應華精密科技股份有限公司
個體現金流量表
民國106年及105年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	106 年 度	(調整後) 105 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 222,752	\$ 70,359
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(七)	70	155
攤銷費用	六(八)	-	5,147
處分投資利益	六(十六)	(76,702)	(141,482)
透過損益按公允價值衡量之金融資產損失	六(二)	25,598	12,005
透過損益按公允價值衡量之金融負債損失	六(九)	(9,368)	2,481
採用權益法認列子公司及關聯企業(利益)之份額	六(六)	(230,669)	(60,745)
以成本衡量之金融資產減損損失	六(四)	-	66,148
應付公司債折價攤銷	六(十七)	21,202	22,733
應付公司債贖回利益	六(十六)	-	(954)
利息收入	六(十五)	(1,797)	(1,591)
股利收入	六(十五)	(1,227)	(9,261)
利息費用	六(十七)	2	-
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			
透過損益按公允價值衡量之金融資產		121,653	(69,676)
應收帳款(含關係人)		1,223	25,102
其他應收款(含關係人)		(1)	(2,476)
其他流動資產		400	(368)
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付帳款(含關係人)		1,733	(24,740)
其他應付款		(1,004)	(2,122)
其他流動負債		6	(50)
營運產生之現金流入(流出)		73,871	(109,335)
收取之利息		1,797	1,591
收取之股利		114,602	46,338
支付之利息		(2)	-
支付之所得稅		(6,360)	(6,647)
營業活動之淨現金流入(流出)		183,908	(68,053)

(續次頁)

應華精密科技股份有限公司
個體現金流量表
民國106年及105年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	106 年 度	(調整後) 105 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>			
其他應收款-關係人減少		\$ -	\$ 88,627
取得備供出售金融資產	六(二十一)	(35,826)	(88,332)
處分備供出售金融資產		90,365	216,710
取得採用權益法之投資		(182,009)	(751,932)
處分採用權益法之投資		59,429	-
取得不動產、廠房及設備	六(七)	(80)	(75)
其他非流動資產增加		-	(30)
投資活動之淨現金流出		(68,121)	(535,032)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
短期借款增加		20,000	-
應付公司債買回價款	六(十)	-	(70,400)
發放現金股利	六(十四)	(6,415)	(99,583)
資本公積配發現金股利	六(十四)	(38,640)	-
籌資活動之淨現金流出		(25,055)	(169,983)
本期現金及約當現金增加(減少)數		90,732	(773,068)
期初現金及約當現金餘額		195,854	968,922
期末現金及約當現金餘額		\$ 286,586	\$ 195,854

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：董俊仁



經理人：李敏誠



會計主管：李慧珠





會計師查核報告

(107)財審報字第 17004599 號

應華精密科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

應華精密科技股份有限公司及其子公司（以下簡稱「應華集團」）民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包含重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開合併財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達應華集團民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於「會計師查核合併財務報表之責任」段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與應華集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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，對應華集團民國 106 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

資誠聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers, Taiwan
11012 臺北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓
27F, No. 333, Sec. 1, Keelung Rd., Xinyi Dist., Taipei 11012, Taiwan
T: +886 (2) 2729 6666, F: + 886 (2) 2729 6686, www.pwc.tw



應華集團民國 106 年度合併財務報告之關鍵查核事項如下：

應收帳款備抵呆帳之評估

事項說明

應收帳款評價之會計政策，請詳合併財務報告附註四(十)；應收帳款評價之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報告附註五(二)；應收帳款會計項目說明，請詳合併財務報告附註六(六)，民國 106 年 12 月 31 日應收帳款及備抵呆帳評價餘額分別為新台幣 3,180,837 仟元及 32,738 仟元。

應華集團主要銷貨客戶分布台灣、大陸、香港、日本、越南以及馬來西亞等地，如銷貨客戶有重大財務困難、本金支付之延滯或不償付等情形，將使應收帳款無法回收之風險提高。應華集團於每一資產負債表日針對個別應收帳款評估是否已經存在減損之客觀證據，評估方式包含該些應收帳款之逾期帳齡情形、歷史交易記錄、期後收款情形及銷售客戶之財務狀況等，據以估計應提列之備抵呆帳金額。

由於應華集團應收帳款金額重大且銷貨客戶眾多，同時應收帳款備抵呆帳之評估過程常涉及管理階層主觀判斷，亦屬查核中須進行判斷之領域，因此本會計師將應收款項備抵呆帳之評估列為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本事項涵蓋由本會計師及其他會計師查核之不同合併個體。針對逾期及個別具風險性之應收帳款備抵呆帳提列之適足性進行評估，本會計師及其他會計師已執行之因應程序彙列如下：

1. 依據對集團營運與產業性質之瞭解，評估比較財務報表期間對應收帳款之備抵呆帳提列政策係適當且一致採用。
2. 取得應收帳款之逾期帳齡表，抽查個別應收帳款之相關表單以確認其帳齡資料之正確性。
3. 取得個別重大應收帳款於資產負債表日後之收款記錄，以評估應收帳款有無減損之情形，並確認備抵呆帳提列金額之適當性。
4. 對於已逾期或有收回疑慮之應收帳款，透過以往收款經驗並與管理階層討論及取得相關佐證文件，以評估其收回之可能性。



資誠

備抵存貨評價損失之評估

事項說明

存貨評價之會計政策，請詳合併財務報告附註四(十三)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報告附註五(二)；存貨會計項目說明，請詳合併財務報告附註六(八)，民國 106 年 12 月 31 日存貨及備抵存貨評價損失餘額分別為新台幣 1,612,894 仟元及 149,662 仟元。

應華集團主要製造並銷售手機及數位相機之金屬外殼、傳動器零組件、粉末冶金及事務機零組件等，該等存貨因科技快速變遷，產品生命週期短且市場競爭激烈，產生存貨跌價損失、過時或毀損之風險較高。應華集團對於正常出售之存貨，其淨變現價值係依據資產負債表日前一定期間內正常營業過程中之銷售及進貨價格為基礎；對於超過一定期間貨齡之存貨及個別辨認有過時或毀損之存貨，其淨變現價值係依據存貨去化程度與折價幅度之歷史資訊推算而得。

由於應華集團存貨項目眾多且個別存貨料號之淨變現價值來源資料繁多，同時針對個別辨認過時或毀損存貨及其評估時所採用之淨變現價值，常涉及管理階層主觀判斷，亦屬查核中須進行判斷之領域，因此本會計師將備抵存貨評價損失之評估列為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本事項涵蓋由本會計師及其他會計師查核之不同合併個體。針對存貨淨變現價值之衡量及備抵存貨評價損失提列之適足性進行評估，本會計師及其他會計師已執行之因應程序彙列如下：

1. 依據對集團營運與產業性質之瞭解，評估比較財務報表期間對備抵存貨評價損失之提列政策係適當且一致採用。
2. 瞭解存貨管理之流程、檢視其年度盤點計畫並參與年度存貨盤點，以評估管理階層區分及管控過時或毀損存貨之有效性。
3. 取得各項存貨之存貨貨齡報表，測試其計算邏輯之正確性，以確認超過一定貨齡之過時存貨項目已列入該報表。
4. 取得各項存貨之淨變現價值報表，確認其計算邏輯係一致採用，並抽查個別存貨料號之銷售及進貨價格，核對至相關佐證文件。



其他事項- 提及其他會計師之查核

列入應華集團合併財務報表之部分子公司-捷邦國際科技股份有限公司、能率網通股份有限公司及部分採用權益法之被投資公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該等公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。前述公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之資產(含採用權益法之投資)總額分別為新台幣 3,739,902 仟元及 3,671,431 仟元，各占合併資產總額之 27%及 26%；民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入分別為新台幣 4,384,712 仟元及 3,961,361 仟元，各占合併營業收入之 36%及 34%；民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日對前述採用權益法之被投資公司認列之綜合(損)益分別為新台幣(1,122)仟元及 5,473 仟元各占合併綜合(損)益之-1%及-3%。

其他事項 - 共同控制下組織重組

應華精密科技股份有限公司民國 106 年間增加取得能率網通股份有限公司部分持股，並於同年 11 月取得該公司之過半董事席次，因而取得該公司之控制力，依國際財務報導準則第 3 號問答集「共同控制下企業合併之處理疑義」及財團法人中華民國會計研究發展基金會(100)基秘字第 248 號函等相關函令之規定，此屬共同控制下組織重組，應視為自始即合併，故應華精密科技股份有限公司編製民國 106 年度合併財務報表時，已追溯重編比較期民國 105 年度合併財務報表。

其他事項 - 個體財務報告

應華精密科技股份有限公司已編製民國 106 年度及 105 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見(含其他事項段)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表之責任

管理階層之責任係依照「證券發行人財務報告編製準則」暨金融監督管理委員會認可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表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。



於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估應華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應華集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

應華集團之治理單位(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表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於錯誤或舞弊。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對應華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，以及使應華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表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致應華集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。



資誠

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中華民國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，決定對應華集團民國 106 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

阮呂曼玉 阮呂曼玉

會計師



徐聖忠 徐聖忠



前行政院金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第 0990058257 號
金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第 1010034097 號

中 華 民 國 1 0 7 年 3 月 2 3 日

應華精密科技股份有限公司及子公司
 合併資產負債表
 民國106年及105年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	106年12月31日		(調整後) 105年12月31日		(調整後) 105年1月1日	
			金	%	金	%	金	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 2,944,212	21	\$ 2,957,909	21	\$ 3,864,046	27
1110	透過損益按公允價值衡量之	六(二)						
	金融資產—流動		407,659	3	418,338	3	569,324	4
1125	備供出售金融資產—流動	六(三)	45,390	-	226,887	2	343,410	2
1147	無活絡市場之債務工具投資	六(五)						
	—流動		27,063	-	19,000	-	59,350	-
1150	應收票據淨額	六(六)	103,616	1	143,528	1	223,523	2
1170	應收帳款淨額	六						
		(六)(七)	2,968,063	21	2,668,910	19	2,087,858	14
1180	應收帳款—關係人淨額	六(六)及						
		七	76,420	1	94,369	1	142,726	1
1200	其他應收款	六(三十						
		二)	202,671	2	211,747	1	224,496	2
130X	存貨	六(八)	1,463,232	10	1,438,879	10	1,285,589	9
1410	預付款項		88,564	1	82,551	-	106,865	1
1470	其他流動資產		27,308	-	20,060	-	41,839	-
11XX	流動資產合計		<u>8,354,198</u>	<u>60</u>	<u>8,282,178</u>	<u>58</u>	<u>8,949,026</u>	<u>62</u>
非流動資產								
1523	備供出售金融資產—非流動	六(三)	214,053	1	202,085	1	117,421	1
1543	以成本衡量之金融資產—非	六(四)						
	流動		334,884	2	317,108	2	380,249	3
1550	採用權益法之投資	六(九)及						
		七	543,570	4	498,472	4	237,405	2
1600	不動產、廠房及設備	六(十)及						
		八	4,030,981	29	4,252,096	30	4,061,264	28
1780	無形資產	六(十一)	191,281	1	182,816	1	195,295	1
1840	遞延所得稅資產	六(二十						
		九)	77,376	1	72,691	1	73,338	-
1900	其他非流動資產	六(十二)						
		及八	255,248	2	416,238	3	402,747	3
15XX	非流動資產合計		<u>5,647,393</u>	<u>40</u>	<u>5,941,506</u>	<u>42</u>	<u>5,467,719</u>	<u>38</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 14,001,591</u>	<u>100</u>	<u>\$ 14,223,684</u>	<u>100</u>	<u>\$ 14,416,745</u>	<u>100</u>

(續次頁)

應華精密科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國106年及105年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	106年12月31日			(調整後) 105年12月31日			(調整後) 105年1月1日		
		金	額	%	金	額	%	金	額	%
流動負債										
2100	短期借款	六(十三)	\$ 1,922,280	14	\$ 1,621,213	11	\$ 1,731,079	12		
2110	應付短期票券	六(十四)	99,971	1	99,884	1	109,893	1		
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(二)	-	-	7,803	-	5,550	-		
2150	應付票據		169,846	1	205,794	2	188,051	1		
2170	應付帳款		1,735,374	13	1,713,661	12	1,416,788	10		
2200	其他應付款	六(十五)(三十二)	1,010,405	7	1,016,460	7	996,472	7		
2230	本期所得稅負債		40,082	-	35,898	-	69,564	-		
2300	其他流動負債	六(十六)	1,384,806	10	460,625	3	275,626	2		
21XX	流動負債合計		<u>6,362,764</u>	<u>46</u>	<u>5,161,338</u>	<u>36</u>	<u>4,793,023</u>	<u>33</u>		
非流動負債										
2530	應付公司債	六(十七)	-	-	1,175,567	8	1,458,796	10		
2540	長期借款	六(十八)及八	392,425	3	412,952	3	456,642	3		
2570	遞延所得稅負債	六(二十九)	201,424	1	192,607	2	201,558	2		
2600	其他非流動負債	六(十)(九)(二十一)	298,013	2	319,468	2	306,416	2		
25XX	非流動負債合計		<u>891,862</u>	<u>6</u>	<u>2,100,594</u>	<u>15</u>	<u>2,423,412</u>	<u>17</u>		
2XXX	負債總計		<u>7,254,626</u>	<u>52</u>	<u>7,261,932</u>	<u>51</u>	<u>7,216,435</u>	<u>50</u>		
歸屬於母公司業主之權益										
股本										
3110	普通股股本	六(二十二)	1,123,543	8	1,027,865	7	995,835	7		
資本公積										
3200	資本公積	六(二十三)	1,669,570	12	1,576,429	12	1,453,217	10		
保留盈餘										
3310	法定盈餘公積	六(二十四)	335,934	2	328,807	2	328,059	2		
3350	未分配盈餘		1,330,290	10	1,178,465	8	1,209,630	8		
其他權益										
3400	其他權益		(131,478)	(1)	106,316	1	384,464	3		
3500	庫藏股票	六(二十二)	(5,714)	-	(5,714)	-	(5,714)	-		
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		<u>4,322,145</u>	<u>31</u>	<u>4,212,168</u>	<u>30</u>	<u>4,365,491</u>	<u>30</u>		
35XX	共同控制下前手權益		-	-	124,173	1	114,910	1		
36XX	非控制權益		2,424,820	17	2,625,411	18	2,719,909	19		
3XXX	權益總計		<u>6,746,965</u>	<u>48</u>	<u>6,961,752</u>	<u>49</u>	<u>7,200,310</u>	<u>50</u>		
重大或有負債及未認列之合約承諾										
重大之期後事項										
3X2X	負債及權益總計	九 十一	<u>\$ 14,001,591</u>	<u>100</u>	<u>\$ 14,223,684</u>	<u>100</u>	<u>\$ 14,416,745</u>	<u>100</u>		

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：董俊仁



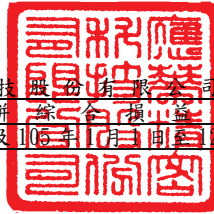
經理人：李敏誠



會計主管：李慧珠



應華精密科技股份有限公司及子公司
 合併綜合損益表
 民國106年及105年12月31日



單位：新台幣仟元
 (除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	106 年 度			(調 整 後) 105 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	七	\$ 12,347,133	100	\$ 11,740,470	100		
5000 營業成本	六(八)(二十八)	(10,451,315)	(85)	(9,825,357)	(84)		
5900 營業毛利		1,895,818	15	1,915,113	16		
營業費用	六(二十八)及七						
6100 推銷費用		(650,387)	(5)	(703,841)	(6)		
6200 管理費用		(816,116)	(6)	(887,861)	(7)		
6300 研究發展費用		(79,150)	(1)	(82,309)	(1)		
6000 營業費用合計		(1,545,653)	(12)	(1,674,011)	(14)		
6900 營業利益		350,165	3	241,102	2		
營業外收入及支出							
7010 其他收入	六(二十五)	81,486	1	41,512	1		
7020 其他利益及損失	六(二十六)	106,356	1	39,971	-		
7050 財務成本	六(二十七)	(72,067)	(1)	(78,826)	(1)		
7060 採用權益法認列之關聯企業 及合資損益之份額	六(九)	(2,951)	-	6,527	-		
7000 營業外收入及支出合計		112,824	1	9,184	-		
7900 稅前淨利		462,989	4	250,286	2		
7950 所得稅費用	六(二十九)	(89,244)	(1)	(88,553)	(1)		
8200 本期淨利		\$ 373,745	3	\$ 161,733	1		

(續次頁)

應華精密科技股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國106年及105年12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	106 年 度			(調 整 後)				
		金 額	%		105 年 度	金 額	%		
其他綜合損益									
不重分類至損益之項目									
8311		\$	4,666	-	(\$	6,590)	-		
8320									
			13	-		55	-		
8310			4,679	-	(\$	6,535)	-		
後續可能重分類至損益之項目									
8361		(186,480)	(1)	(\$	304,513)	(2)
8362	六(三)	(120,212)	(1)	(\$	89,923)	(1)
8370									
			5,166	-		829	-		
8399	六(三十二)		5,654	-		25,678	-		
8360		(295,872)	(2)	(\$	367,929)	(3)
8300		(\$	291,193)	(2)	(\$	374,464)	(3)
8500		\$	82,552	1	(\$	212,731)	(2)	
淨利(損)歸屬於：									
8610		\$	225,556	2	\$	71,274	-		
8615		(	3,477)	-		5,780	-	
8620			151,666	1		84,679	1		
		\$	373,745	3	\$	161,733	1		
綜合損益總額歸屬於：									
8710		(\$	19,182)	-	(\$	208,982)	(2)	
8715		(	5,548)	-		5,548	-	
8720			107,282	1	(	9,297)	-	
		\$	82,552	1	(\$	212,731)	(2)	
基本每股盈餘 六(三十)									
9710		\$		2.09	\$		0.71		
9720				0.02	(		0.05)
9750		\$		2.11	\$		0.66		
稀釋每股盈餘									
9810		\$		1.91	\$		0.71		
9820				0.02	(		0.05)
9850		\$		1.93	\$		0.66		

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：董俊仁

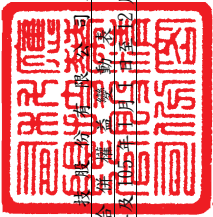


經理人：李敏誠



會計主管：李慧珠





應華精密科技股份有限公司及子公司
 金銀證券
 民國106年及105年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	歸屬於母		公司		業		主		之		權		權益		
	普通股本	資本公積	保	盈餘	盈餘	其他	備供出售	融資產	現損	庫藏股票	總	計		共同控制下 前手權益	非控制權益	權益總額
105 年 度(調整後)															
105 年 1 月 1 日餘額	\$ 995,835	\$ 1,453,217	\$ 328,059	\$ 1,209,630	\$ 207,521	\$ 176,943	\$ 5,714	\$ 4,365,491	\$ 114,910	\$ 2,719,909	\$ 7,200,310				
104 年盈餘指撥及分配：															
提列法定盈餘公積	-	-	748	(748)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
現金股利	-	-	-	(99,583)	-	-	-	(99,583)	-	-	(99,583)	-	-	(99,583)	
本期淨利	-	-	-	71,274	-	-	-	71,274	5,780	84,679	161,733	-	-	161,733	
本期其他綜合損益	-	-	-	(2,108)	(199,121)	(79,027)	-	(280,256)	(232)	(93,976)	(374,464)	-	-	(374,464)	
買回可轉換公司債	-	(5,645)	-	-	-	-	-	(5,645)	-	-	(5,645)	-	-	(5,645)	
可轉換公司債轉換	32,030	126,681	-	-	-	-	-	158,711	-	-	158,711	-	-	158,711	
子公司權益變動數	-	2,073	-	-	-	-	-	2,073	3,715	(85,201)	(79,413)	-	-	(79,413)	
關聯企業權益變動數	-	103	-	-	-	-	-	103	-	-	103	-	-	103	
105 年 12 月 31 日餘額	\$ 1,027,865	\$ 1,576,429	\$ 328,807	\$ 1,178,465	\$ 8,400	\$ 97,916	(\$ 5,714)	\$ 4,212,168	\$ 124,173	\$ 2,625,411	\$ 6,961,752			\$ 6,961,752	
106 年 度															
106 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,027,865	\$ 1,576,429	\$ 328,807	\$ 1,178,465	\$ 8,400	\$ 97,916	(\$ 5,714)	\$ 4,212,168	\$ 124,173	\$ 2,625,411	\$ 6,961,752			\$ 6,961,752	
105 年盈餘指撥及分配：															
提列法定盈餘公積	-	-	7,127	(7,127)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
現金股利	-	-	-	(6,415)	-	-	-	(6,415)	-	-	(6,415)	-	-	(6,415)	
股票股利	57,732	-	-	(57,732)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
資本公積配發現金股利	-	(38,640)	-	-	-	-	-	(38,640)	-	-	(38,640)	-	-	(38,640)	
本期淨利	-	-	-	225,556	-	-	-	225,556	(3,477)	151,666	373,745	-	-	373,745	
本期其他綜合損益	-	-	-	1,303	(144,982)	(101,059)	-	(244,738)	(2,071)	(44,384)	(291,193)	-	-	(291,193)	
可轉換公司債轉換	37,946	144,730	-	-	-	-	-	182,676	-	-	182,676	-	-	182,676	
組織重組影響數	-	(14,594)	-	-	8,247	-	-	(6,347)	5,512	-	(835)	-	-	(835)	
子公司權益變動數	-	344	-	(34)	-	-	-	310	(124,137)	(307,873)	(431,700)	-	-	(431,700)	
關聯企業權益變動數	-	1,301	-	(3,726)	-	-	-	(2,425)	-	-	(2,425)	-	-	(2,425)	
106 年 12 月 31 日餘額	\$ 1,123,543	\$ 1,669,570	\$ 335,934	\$ 1,330,290	(\$ 128,335)	(\$ 3,143)	(\$ 5,714)	\$ 4,322,145	\$ 2,424,820	\$ 2,424,820	\$ 6,746,965			\$ 6,746,965	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：董俊仁



經理人：李敏誠



會計主管：李慧珠

應華精密科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國106年及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	106 年 度	105 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 462,989	\$ 250,286
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(十)	769,026	774,379
攤銷費用	六(十一)	20,335	24,763
呆帳費用(轉列收入)提列數		(30,706)	25,201
透過損益按公允價值衡量之金融資產損失	六(二十六)	13,817	54,448
透過損益按公允價值衡量之金融負債(利益)損失	六(二十六)	(9,368)	2,481
採用權益法認列之投資損失(利益)	六(九)	2,951 (	6,527)
處分不動產、廠房及設備(利益)損失	六(二十六)	(2,843)	2,491
處分投資利益	六(二十六)	(168,643 ) (	168,731)
金融資產減損損失	六(二十六)	-	139,165
非金融資產減損損失	六(二十六)	869	-
利息收入	六(二十五)	(19,226 ) (	15,080)
股利收入	六(二十五)	(22,381 ) (	17,169)
利息費用	六(二十七)	49,182	54,246
應付公司債折價攤銷	六(二十七)	22,885	24,580
應付公司債贖回利益	六(二十六)	- (	954)
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			
透過損益按公允價值衡量之金融資產		174,093 (	518)
應收票據		39,906	79,995
應收帳款(含關係人)		(255,602 ) (	555,833)
其他應收款		172,379 (	63,601)
存貨		(22,473 ) (	137,529)
預付款項		(6,062)	24,314
其他流動資產		(4,570)	21,078
其他非流動資產		49,910	44,272
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		(32,978)	17,743
應付帳款		22,054	296,873
其他應付款		50,943	182,390
其他流動負債		837	55,880
其他非流動負債		(1,511 ) (	6,289)
營運產生之現金流入		1,275,813	1,102,354
收取之利息		19,226	15,080
收取之股利		35,322	32,142
支付之利息		(49,182 ) (	54,246)
支付所得稅		(75,812 ) (	110,908)
營業活動之淨現金流入		1,205,367	984,422

(續次頁)

應華精密科技股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國106年及105年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	106 年 度	105 年 度
投資活動之現金流量			
無活絡市場之債務工具投資(增加)減少		(\$ 8,063)	\$ 40,350
取得備供出售金融資產		(191,978)	(128,774)
處分備供出售金融資產	六(三十二)	235,834	218,076
取得以成本衡量之金融資產		(117,556)	(104,773)
處分以成本衡量之金融資產		2,756	8,949
取得採用權益法之投資	七	(181,000)	(128,040)
處分採用權益法之投資		36,873	-
取得不動產、廠房及設備	六(三十二)	(563,040)	(1,364,467)
處分不動產、廠房及設備	六(三十二)	53,962	109,753
取得無形資產	六(十一)	(8,777)	(5,824)
其他非流動資產增加		(93,166)	(39,049)
出售子公司之淨現金變動影響數	六(三十三)	9,748	-
投資活動之淨現金流出		<u>(824,407)</u>	<u>(1,393,799)</u>
籌資活動之現金流量			
短期借款增加(減少)		301,067	(109,866)
應付短期票券增加(減少)		87	(10,009)
償還長期借款		(25,754)	(5,321)
應付公司債買回價款	六(十七)	(85,300)	(70,400)
其他非流動負債(減少)增加		(10,695)	21,054
發放現金股利		(6,366)	(98,797)
資本公積配發放現金股利		(38,345)	-
子公司發放現金股利-非控制權益		(78,671)	(104,513)
取得子公司股權		<u>(340,881)</u>	<u>-</u>
籌資活動之淨現金流出		<u>(284,858)</u>	<u>(377,852)</u>
匯率變動對現金及約當現金減少		<u>(109,799)</u>	<u>(118,908)</u>
本期現金及約當現金減少數		(13,697)	(906,137)
期初現金及約當現金餘額		<u>2,957,909</u>	<u>3,864,046</u>
期末現金及約當現金餘額		<u>\$ 2,944,212</u>	<u>\$ 2,957,909</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：董俊仁



經理人：李敏誠



會計主管：李慧珠



附件四：

應華精密科技股份有限公司
盈餘分配表
民國106年度

單位：新台幣元

期初餘額	1,107,191,317
採權益法認列之其他綜合損益	1,302,854
採用權益法投資認列影響數	(3,759,949)
調整後未分配盈餘	1,104,734,222
加：本年度稅後淨利	225,555,711
減：提列10%法定盈餘公積	(22,555,571)
減：提列特別盈餘公積	(131,478,357)
可供分配盈餘	1,176,256,005
減：股東紅利	
現金股利 -每股配發現金股利 1.00 元	(113,041,780)
股票股利 -每股配發股票股利 1.10 元	(124,345,950)
期末未分配盈餘	938,868,275

說明：

1. 以上盈餘分配原則，係以分配當年度盈餘為優先。每股配發現金股利新台幣約 1.00 元，股票股利約 1.10 元。
2. 現金股利計算至元為止，元以下捨去，其畸零款合計數計入本公司之其他收入。
3. 嗣後如因買回本公司股份、可轉換公司債辦理轉換、現金增資、或其他因素，致影響流通在外股份總數，致使股東配息率因此發生變動時，擬請股東常會授權董事長調整股東配息率。
4. 本次盈餘分配案俟經股東常會通過後，授權董事會另訂發行新股增資基準日、發放日及其他相關事宜。

董事長：董俊仁



經理人：胡湘麒



會計主管：李慧珠



附件五：獨立董事候選人名單

序號	姓名	主要學(經)歷	持有股數
1	嚴維群	國立成功大學會計系 美國紐約市立大學企管碩士 研揚科技(股)公司 資深副總兼財務長 亞元科技(股)公司 董事長	0
2	鄭龍慶	美國加州州立大學 龍穩企業(股)公司 董事長	0
3	王玠琛	世界新聞專校 政治大學公共行政研究所學分班 財政部高雄國稅局 副局長 財政部北區國稅局 副局長 財政部台北國稅局 副局長	0

肆、附錄

附錄一：

應華精密科技股份有限公司

股東會議事規則

- 一、本公司股東會議事，依本規則行之。本規則未規定事宜，悉依相關法令之規定辦理。
- 二、出席股東應繳交簽到卡以代替簽到，出席股數依繳交之簽到卡計算之。
- 三、股東會之出席及表決，應以股份為計算基準。
- 四、股東會召開之地點，應於本公司所在地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時或晚於下午三時。
- 五、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，由董事長指定常務董事一人代理之；其未設常務董事者，指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由常務董事或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。
- 六、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佩戴識別證或臂章。
- 七、公司應將股東會之開會過程全程錄音或錄影，並至少保存一年。
- 八、已屆開會時間，主席應即宣布開會，惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後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，得依公司法第一百七十五條第一項規定為假決議。
於當次會議未結束前，如出席股東所代表股數達已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。
- 九、股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，會議應依排定之議程進行之，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。
前二項排定之議程於議事(含臨時動議)未終結前，非經決議，主席不得逕行宣布散會。
會議散會後，股東不得另推選主席於原址或另覓場所續行開會。
但主席違反議事規則宣佈散會者，得以出席股東表決權過半數之同意推選一人擔任主席，繼續開會。
- 十、出席股東發言前，須先填具發言條載明發言要旨、股東戶號(或出席證編號)及戶名，由主席定其發言順序。
出席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。
出席股東發言時，其他股東除經徵得主席及發言股東同意外，不得發言干擾，違反者主席應予制止。

- 十一、同一議案每一股東發言，非經主席之同意不得超過兩次，每次不得超過五分鐘。股東發言違反前項規定或超出議題範圍者，主席得制止其發言。
- 十二、法人受託出席股東會時，該法人僅得指派一人代表出席。法人股東指派二人以上之代表出席股東會時，同一議案僅得推由一人發言。
- 十三、出席股東發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。
- 十四、主席對於議案之討論。認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決。
- 十五、議案表決之監票及計票人員，由主席指定之，但監票人員應具有股東身份。表決之結果，應當場報告，並做成記錄。
- 十六、會議進行時，主席得酌定時間宣布休息，發生不可抗拒之情事時，主席得裁定暫時停止會議，並視情況宣布續行開會之時間。

股東會排定之議程於議事(含臨時動議)未終結前，開會之場地屆時未能繼續使用，得由股東會決議另覓場地繼續開會。

股東會得依公司法第一百八十二條之規定，決議在五日內延期或續行集會。
- 十七、議案之表決，除公司法或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，如經主席徵詢無異議者，視為通過，其效力與投票表決相同。
- 十八、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。
- 十九、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，應佩戴「糾察員」字樣臂章。

股東應服從主席、糾察員或保全人員關於維持秩序之指揮。對於妨害會議進行之人，經制止不從者，主席或糾察員(或保全人員)得予排除。
- 二十、本規則經董事會提出，提請股東會通過後實行，修訂時亦同。

附錄二：

應華精密科技股份有限公司 公司章程 總 則

第 一 條：本公司依照公司法組織之，定名為應華精密科技股份有限公司。

第 二 條：

一、研究、開發、製造、銷售下列產品：

(1)微波及毫米波衛星接收系統。

(2)個人電腦無線通訊系統。

(3)區域網路、無線通訊系統。

(4)雙向式語音呼叫器。

(5)各種鋁合金及塑膠壓鑄品及模具之製造、加工買賣業務。

(6)兼營與本公司業務相關之進出口貿易業務。

二、F401021 電信管制設頻器材輸入業。

三、CC01070 無線通信機械器材製造業。

四、CC01080 電子零組件製造業。

五、F119010 電子材料批發業。

六、F401010 國際貿易業。

七、CA04010 金屬表面處理業

八、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：本公司因業務或被投資事業之需要，得依本公司背書保證作業程序之規定辦理背書保證事宜。

第 三 條：本公司如為他公司有限責任股東時，其所有投資總額不受公司法第十三條所規定不得超過實收股本百分之四十之限制。

第 四 條：本公司總公司設立於台北市，必要時經董事會之決議及主管機關之核准得在國內外設立子公司及分公司。

第 五 條：（刪除）

第 二 章 股 份

第 六 條：本公司資本總額定為新臺幣壹拾伍億元，分為壹億伍仟萬股，每股新臺幣壹拾元，授權董事會分次發行。其中壹億元保留供認股權憑證，附認股權特別股或附認股權公司債行使認股權使用。

第六條之一：本公司如擬以低於市價之認股價格發行員工認股權憑證，應依相關規定，經股東會決議後，始得發行之。

第六條之二：本公司如擬將買回本公司之股份以低於實際買回股份之平均價格轉讓予員工，應依相關規定，經股東會決議後，始得辦理轉讓。

第七條：本公司發行之股份得免印製股票，惟應洽證券集中保管事業機構登錄。

第八條：股票之更名過戶自股東常會開會前六十天內，股東臨時會開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均停止之。

第三章 股東會

第九條：股東會分常會及臨時會二種，常會每年召開一次，於每年會計年度終了後六個月內依法召開。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時，應出具公司印發之委託書載明授權範圍，簽名或蓋章委託代理人出席。除信託事業或經證券主管機關核准之股務代理機構外，一人同時受二人以上股東委託時，其代理之之表決權不得超過已發行股份總數表決權之3%，超過時，其超過之表決權不予計算。

第十一條：公司各股東，除公司法及其他相關法令另有規定外，每股有一表決權。

第十二條：股東會之決議除公司法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。

第四章 董事及審計委員會

第十三條：本公司設董事九人，任期三年，連選得連任，由股東會就有行為能力之人中選任之。前項董事人數中，獨立董事人數不得少於三人，且不得少於董事席次五分之一。獨立董事選任方式採候選人提名制度，由股東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、候選人提名與選任方式及其他應遵行事項，悉依證券主管機關之相關規定辦理。其全體董事合計持股比例，依證券主管機關之規定。

第十三條之一：本公司依證券交易法14條之4設置審計委員會，由全體獨立董事組成。公司法、證券交易法及其他法律規定應由監察人行使之職權事項由審計委員會行之。審計委員會之組成、職權事項、議事規則及其他應遵循事項依證券主管機關之規定辦理。

第十四條：董事會之決議除公司法另有規定外應有過半數董事之出席，出席董事過半數之同意行之。不能出席之董事得出具委託書授權其他董事代理出席，但每一董事以受一人之委託為限。

第十五條：本公司董事會由董事組織之，由三分之二以上董事出席及出席董事過半數之同意互選董事長一人，並得以同一方式互選副董事長一人，依照法令、章程及股東會、董事會之決議執行本公司之一切事務。

第十六條：董事長請假或因故不能行使職權時，其代理依公司法第208條規定辦理。董事會之召集，應載明事由，於七日前通知各董事；但遇有緊急情事時，得隨時召集之。董事會召集通知得以書面、傳真或電子郵件(E-mail)等方式為之。

第十七條：董事之報酬，授權董事會依董事對公司營運參與程度及貢獻之價值，並依同業水準議定之。

本公司得為董事於任期內就其執行業務範圍，購買責任保險。

第五章 經理人

第十八條：本公司得設經理人，其委任、解任及報酬依照公司法第29條規定辦理。

第六章 會計

第十九條：本公司會計年度自每年一月一日至十二月三十一日止。

本公司應於每屆會計年度終了後，由董事會造具：（一）營業報告書。（二）財務報表。（三）盈餘分派或虧損撥補之議案等各項表冊，並依法定程序提交股東常會請求承認。

第二十條：公司年度如有獲利，對董事及員工酬勞分派如下。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

一、董事酬勞不高於1.5%。

二、員工酬勞不低於8%且不高於12%。

前項員工酬勞配發股票或現金時，發放對象除本公司員工外，得包括符合一定條件之從屬公司員工，相關辦法授權董事會製訂之。

公司年度決算後如有盈餘，除依法提繳所得稅外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提撥百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。次依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘再加計前期累積未分配盈餘，由董事會視營運需要酌情保留適當盈餘後，並擬具分派議案，提請股東會決議後分派股東紅利。

本公司股利政策之執行方式，需考量公司營運規劃、未來資本支出預算及資金需求情形，與滿足股東對現金流入之需求，暨確保市場競爭力等相關因素，其中現金股利應不低於股東紅利總額之百分之十。

第七章 附則

第二十一條：（刪除）

第二十二條：本章程未訂事項，悉依公司法規定辦理。

第二十三條：本章程訂立於民國83年12月23日。第1次修於民國84年3月14日。第2次修正於民國84年8月21日。第3次修正於民國85年5月25日。第4次修正於民國86年12月27日。第5次修正於民國87年5月8日。第6次修正於民國88年6月25日。第7次修正於民國89年5月31日。第8次修正於民國90年6月22日。第9次修正於民國91年6月28日。第10次修訂於民國92年11月17日。第11次修訂於民國93年6月11日。第12次修訂於民國95年6月15日。第13次修訂於民國96年6月13日。第14次修訂於民國97年6月13日。第15次修訂於民國98年6月16日。第16次修訂於民國99年6月18日。第17次修訂於民國103年6月11日。第18次修訂於民國104年6月18日。第19次修訂於民國105年6月21日。第20次修訂於民國106年6月13日。

應華精密科技股份有限公司



董事長：董俊仁



附錄三：

應華精密科技股份有限公司 董事選任程序

- 第 1 條 本公司董事之選舉，除公司法及本公司章程另有規定外，悉依本程序辦理。
- 第 2 條 本公司董事之選舉，於股東會中行之，董事之選任，應考量董事會之整體配置，其相關資格及選任應符合法令及公司相關規定。
- 第 3 條 本公司獨立董事選舉，應依公司法第 192 條之 1 規定採候選人提名制度，獨立董事之資格及選任，應符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」之規定，並應依據本公司「治理守則」第 24 條規定辦理。
- 第 4 條 本公司董事之選舉，應採用累積投票制，每一股份有與應選出董事人數相同之選舉權數，並得集中選舉一人或分配選舉數人。
- 第 5 條 董事會應製備與應選出董事人數相同之選舉票，並加填其權數，分發出席股東會之股東，選舉人之記名，得以在選舉票上所印出席證號碼代之。
- 第 6 條 本公司董事依公司章程所定之名額，分別計算獨立董事、非獨立董事之選舉權，由所得選舉票代表選舉權數較多者分別依次當選，如有二人以上得權數相同而超過規定名額時，由得權數相同者抽籤決定，未出席者由主席代為抽籤。
- 第 7 條 選舉開始前，應由主席指定監票員、計票員各若干人，執行各項有關職務，但監票人員應具有股東身份。投票箱由董事會製備之，於投票前由監票員當眾開驗。
- 第 8 條 被選舉人如為股東身分者，選舉人須在選舉票被選舉人欄填明被選舉人戶名及股東戶號；如非股東身分者，應填明被選舉人姓名及身分證明文件編號。惟政府或法人股東為被選舉人時，選舉票之被選舉人戶名欄應填列該政府或法人名稱，亦得填列該政府或法人名稱及其代表人姓名；代表人有數人時，應分別加填代表人姓名。
- 第 9 條 選舉票有左列情事之一者無效：
一、不用董事會製備之選票者。
二、以空白之選票投入投票箱者。
三、字跡模糊無法辨認或經塗改者。
四、所填被選舉人如為股東身分者，其戶名、股東戶號與股東名簿不符者；所填被選舉人如非股東身分者，其姓名、身分證明文件編號經核對不符者。
五、除填被選舉人之戶名（姓名）或股東戶號（身分證明文件編號）及分配選舉權數外，夾寫其他文字者。
六、所填被選舉人之姓名與其他股東相同而未填股東戶號或身分證明文件編號可資識別者。
- 第 10 條 投票完畢後當場開票，開票結果應由主席當場宣布，包含董事當選名單與其當選權數。前項選舉事項之選舉票，應由監票員密封簽字後，妥善保管，並至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。
- 第 11 條 本程序由股東會通過後施行，修正時亦同。

附錄四：

全體董事持有股數及最低應持有股數

一、本公司現任董事法定成數及股數如下：

本公司普通股發行股數為 113,041,776 股
全體董事應持有法定股數 8,000,000 股

二、截至 107 年股東常會停止過戶日 107 年 4 月 14 日，全體董事持有股數如下表：

職 稱	姓 名	停止過戶日股東名簿記載之持有股數	
		股 數	持有比率
董 事 長	能率投資股份有限公司 代表人:董俊仁	25,132,250	22.23%
董 事	能率投資股份有限公司 代表人:董俊毅	25,132,250	22.23%
董 事	能率投資股份有限公司 代表人:董怡佳	25,132,250	22.23%
董 事	能率投資股份有限公司 代表人:李志雄	25,132,250	22.23%
董 事	能率投資股份有限公司 代表人:胡湘麒	25,132,250	22.23%
董 事	李敏誠	28,676	0.025%
獨立董事	嚴維群	0	0
獨立董事	洪春麟	8,000	0.007%
獨立董事	鄭龍慶	0	0

註：本公司已設置審計委員會，故無監察人法定應持有股數之應用；依「公開發行公司董事、監察人股權成數及查核實施規則」第二條規定，最低應持有股數以第二條第二項規定之 80% 計算。

附錄五：

(一)本次無償配股對公司營業績效、每股盈餘及股東投資報酬率之影響：

本公司 106 年度每股盈餘為新台幣 2.09 元，107 年度配股配息情形係依據 107 年 4 月 17 日經董事會決議通過之盈餘分配案填列，本年度配股情形每股約新台幣 1.10 元；本公司 106 年度未公開財測，依民國 89 年 02 月 01 日台財證(一)字第 0037 號函規定，無須揭露此資訊。

