

時間：中華民國107年6月12日(星期二)上午九時正
地點：台北市松山區復興北路99號6樓(會議中心)
出席：出席股東及股東代理人所代表之股份總數共計62,305,807股，佔本公司已發行股份總數112,212,143股(已扣除依公司法第179條規定之無表決權829,633股)之55.52%。
出席董事：董俊仁董事長、胡湘麟董事、李敏謙董事、嚴維群獨立董事(審計委員會召集人)、鄭龍慶獨立董事等5席董事出席，已超過董事席次9席之半數。
列席：資誠聯合會計師事務所：周寶琳 副總；阮呂曼玉 會計師
鼎力法律事務所：黃大中 律師
主席：董俊仁董事長 紀錄：陳維群 秘書
宣佈開會：主席宣佈出席股東及股東代理人法定出席股數，依法宣佈開會。
主席致詞(略)

一、報告事項

- 第一案：106年度營業報告案，敬請 公鑒。(詳議事手冊及附件)
第二案：審計委員會審查106年度決算表冊報告案，敬請 公鑒。(詳議事手冊及附件)
第三案：106年度員工酬勞及董事酬勞分配情形報告案。(詳議事手冊)
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。(詳議事手冊)

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，請參閱附件。
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，請參閱附件。
決議：本案經票決結果，贊成權數：61,109,896 權(其中以電子方式行使表決權數為2,515,924 權)；反對權數：13,744 權(其中以電子方式行使表決權數為13,744 權)；棄權/未投票權數：1,149,167 權；無效權數為0 權；贊成權數占投票時出席股東表決權數 62,272,807 權之 98.13%，本案照案承認。

【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，請參閱附件。
決議：本案經票決結果，贊成權數：61,109,896 權(其中以電子方式行使表決權數為2,515,924 權)；反對權數：13,745 權(其中以電子方式行使表決權數為13,745 權)；棄權/未投票權數：1,149,166 權；無效權數為0 權；贊成權數占投票時出席股東表決權數 62,272,807 權之 98.13%，本案照案承認。

四、研究發展狀況：
公司在手機外觀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，但手機市場經過幾年快速成長後也開始放緩，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，冀望各位股東繼續給予支持與指教。

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

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日內自行向本公司服務代理機構辦理併法整股之登記。其放棄併法或併法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：本案經票決結果，贊成權數：61,102,895 權(其中以電子方式行使表決權數為2,508,923 權)；反對權數：20,749 權(其中以電子方式行使表決權數為20,749 權)；棄權/未投票權數：1,149,163 權；無效權數為0 權；贊成權數占投票時出席股東表決權數 62,272,807 權之 98.12%，本案照案通過。

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附件。
五、提請選舉

選舉結果：

職稱	股東戶號	姓名	當選權數
董事	22536	應華投資股份有限公司 代表人：董俊仁	62,820,898
	22536	應華投資股份有限公司 代表人：董俊毅	61,899,136
	22536	應華投資股份有限公司 代表人：董怡佳	61,885,258
	22536	應華投資股份有限公司 代表人：胡湘麟	61,828,765
	22536	應華投資股份有限公司 代表人：李忠誠	61,713,151
	22536	應華投資股份有限公司 代表人：李敏謙	61,713,151
獨立董事	31088	王鈞祺	57,244,421
	30319	嚴維群	56,549,274
	55604	鄭龍慶	56,368,264

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

中華民國 107年 3月 23日

五、其他議案

【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任之董事及其代表人競業禁止之限制。
(本公司新任董事競業行為說明資料如附件)
決議：本案經票決結果，贊成權數：60,254,966 權(其中以電子方式行使表決權數為1,660,994 權)；反對權數：845,456 權(其中以電子方式行使表決權數為845,456 權)；棄權/未投票權數：1,205,385 權；無效權數為0 權；贊成權數占投票時出席股東表決權數 62,305,807 權之 96.70%，本案照案通過。

六、臨時動議：經主席徵詢全體出席股東，無臨時動議提出。
七、散會：6月12日上午9點24分，主席宣佈散會。

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

中華民國 107年 4月 17日

附件：
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：新台幣千元	
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

106年度			單位：新台幣千元		
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。



應華精密科技股份有限公司 公鑒： (107)財審報字第17003898號

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-東莞承先五金製品有限公司-Daiichikasei Holdings Co.,

應華精密科技股份有限公司
個體財務報告
民國106年及105年12月31日

單位：新台幣千元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	106 年 度		105 年 度	
	金 額	(調整 後)	金 額	(調整 後)
其他綜合損益				
不重分類之損益項目				
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-不重分類之損益項目	\$ 1,303	3 (\$ 2,108)	3	(5)
8310 不重分類之損益項目	1,303	3	2,108	(5)
後續可能重分類之損益項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(144,982)	(402)	(199,121)	(466)
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	(51,488)	(143)	(117,659)	(275)
8380 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-可能重分類之損益項目	(48,310)	(134)	23,350	54
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	(1,261)	3	15,282	36
8360 後續可能重分類之損益項目總額	(245,041)	(682)	(278,148)	(651)
8300 其他綜合損益(淨額)	(244,738)	(679)	(280,256)	(656)
8500 本期綜合損益總額	(17,149)	(48)	(214,485)	(502)
淨利歸屬於				
8610 母公司業主	\$ 225,556	626	\$ 71,274	167
8715 共同控制下淨手權益	2,033	5	5,503	(13)
8710 綜合損益總額歸屬於	(\$ 19,182)	(53)	(\$ 208,982)	(489)
8715 母公司業主	2,033	5	5,503	(13)
8715 共同控制下淨手權益	(17,149)	(48)	(214,485)	(502)
基本每股盈餘				
9750 母公司業主	\$ 2.09	\$ 0.71		
共同控制下淨手權益	2.11	0.66		
9750 基本每股盈餘				
9750 淨利歸屬於	\$ 1.91	\$ 0.71		
9750 共同控制下淨手權益	0.69	0.66		
9750 淨利歸屬於	1.92	0.66		

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：董慶仁
經理人：李敏琪
會計主管：李惠琪

應華精密科技股份有限公司
個體財務報告
民國106年及105年12月31日

單位：新台幣千元

項目	106 年 度		105 年 度	
	金 額	(調整 後)	金 額	(調整 後)
營業活動之現金流量				
本期稅前淨利	\$ 222,752	\$ 70,359		
調整項目				
收益負債項目				
折舊費用	6(七)	70	155	
攤銷費用	6(八)	-	5,147	
處分投資利益	6(十六)	(76,702)	(141,482)	
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨	6(二)	25,598	12,005	
失				
透過損益按公允價值衡量之金融負債損	6(九)	(9,368)	2,481	
失				
採用權益法認列子公司及關聯企業(利	6(六)	(230,669)	(60,745)	
益)之份額				
以成本衡量之金融資產減損損失	6(四)	-	66,148	
應付公司債折價攤銷	6(十七)	21,202	22,733	
應付公司債續回利息	6(十六)	-	(954)	
利息收入	6(十五)	(1,797)	(1,591)	
股利收入	6(十五)	(1,227)	(9,261)	
利息費用	6(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)

董事長：董慶仁
經理人：李敏琪
會計主管：李惠琪

pwc 資誠

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

pwc 資誠

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3,180,837千元及32,738千元。

應華集團主要銷售客戶分布台灣、大陸、香港、日本、越南以及馬來西亞等地，如銷售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售客戶眾多，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：

- 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。
- 取得應收帳款之逾期帳齡表，抽查個別應收帳款之相關單據以確認其帳齡資料之正確性。
- 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。
- 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与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。

董事長：董慶仁
經理人：李敏琪
會計主管：李惠琪

pwc 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金額分別為新台幣1,612,894千元及149,662千元。

應華集團主要製造並銷售手機及數位相機之金屬外殼、傳動器零件、粉末冶金及事務機零件等，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固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：

- 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。
- 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。
- 取得各項存貨之存貨資料表，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。
- 取得各項存貨之淨變現價值報表，確認其計算邏輯一致採用，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。

董事長：董慶仁
經理人：李敏琪
會計主管：李惠琪

應華精密科技股份有限公司
個體財務報告
民國106年及105年12月31日

單位：新台幣千元

項目	106 年 度		105 年 度	
	金 額	(調整 後)	金 額	(調整 後)
投資活動之現金流量				
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)	
籌資活動之現金流量				
短期借款增加		20,000	-	
應付公司債買回償款	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：董慶仁
經理人：李敏琪
會計主管：李惠琪

pwc 資誠

其他事項-提及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3,739,902千元及3,671,431千元，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4,384,712千元及3,961,361千元，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)千元及5,473千元各占合併綜合(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，並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有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

董事長：董慶仁
經理人：李敏琪
會計主管：李惠琪

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估華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，除非管理階層有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、不實聲明或超越內部控制，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。

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107年3月23日

Table with columns for financial items (流動資產, 非流動資產, etc.), years (106, 105), and units (新台幣千元). Includes a balance sheet summary at the bottom.

Table with columns for financial items (流動負債, 非流動負債, etc.), years (106, 105), and units (新台幣千元). Includes a balance sheet summary at the bottom.

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

Income Statement Table with columns for items (營業收入, 營業成本, etc.), years (106, 105), and units (新台幣千元).

Income Statement Table with columns for items (其他綜合損益, 確定福利計畫之再衡數, etc.), years (106, 105), and units (新台幣千元).

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

Table with columns for financial items (其他綜合損益, 確定福利計畫之再衡數, etc.), years (106, 105), and units (新台幣千元). Includes a balance sheet summary at the bottom.

(續次頁)

董事長：董俊仁 經理人：李敏誠 會計主管：李慧珠

Table with columns for financial items (營業活動之現金流量, 本期稅前淨利, etc.), years (106, 105), and units (新台幣千元).

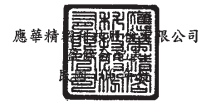
(續次頁)

董事長：董俊仁 經理人：李敏誠 會計主管：李慧珠

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)	(128,049)
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	(824,407)	(1,393,799)
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	(340,881)	-
籌資活動之淨現金流出	(284,858)	(377,852)
匯率變動對現金及約當現金減少	(109,799)	(118,908)
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	2,957,909	3,864,046
期末現金及約當現金餘額	\$ 2,944,212	\$ 2,957,909

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：董敏仁
經理人：李敏誠
會計主管：李慧珠



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，其零碎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：董敏仁
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 資深副總裁財務長 亞元科技(股)公司 董事長	0
2	鄭龍慶	美國加州州立大學 龍騰企業(股)公司 董事長	0
3	王玲琛	世界新聞專校 政治大學公共行政研究所學分班 財政部高雄關稅局 副局長 財政部台北關稅局 副局長	0

應華精密科技股份有限公司 107年度股東常會 解除董事競業禁止之限制說明資料：

董事姓名	擔任公司名稱及職務	解除競業禁止之相關營業項目
董敏仁	應華工業股份有限公司 董事	各種光學零組件、精密模具、精密沖壓零組件、照相機零組件製造及買賣業務等。
	應華網通科技股份有限公司 董事	事務機零組件、電子零組件、光電產品、內外銷業務。
	捷邦國際科技股份有限公司 董事	軸受、軸承等冶金製品之製造加工、內外銷業務。
	健策精密工業股份有限公司 董事	電子零組件製造、電子材料批發、表面處理等。
	佳能企業股份有限公司 董事	電子零組件製造、電子材料批發業務、照相器材批發業務等。
董敏誠	台灣三洋電機股份有限公司 董事	電子零組件製造及電子材料零件、模具製造及買賣業務等。
	東莞承光五金製品有限公司 董事	各種光學零組件、精密模具、精密沖壓零組件、照相機零組件製造及買賣業務等。
	應華工業股份有限公司 董事	各種光學零組件、精密模具、精密沖壓零組件、照相機零組件製造及買賣業務等。
	Daiichi Kasei Co.,Ltd. (Japan) 董事	塑膠機械零件、工業用橡膠產品、塑膠及金屬機械零件裝、塑膠及金屬零件的射出成形製品零件、模具製造及買賣業務等。
	捷邦國際科技股份有限公司 董事	軸受、軸承等冶金製品之製造加工、內外銷業務。
胡湘麒	協益電子股份有限公司 董事	塑膠日用品、工業用塑膠製品、電子零組件製造業
	董怡佳 台灣三洋電機股份有限公司 董事	電子零組件、電器及視聽電子產品製造業
	熊華網通(股)公司 董事	事務機零組件、電子零組件、內外銷業務、光電產品、內外銷業務。
	捷邦國際科技(股)公司 董事	軸受、軸承等冶金製品之製造加工、內外銷業務。
	永通科技(股)公司 董事	研發、生產、銷售、系統安裝有線、無線、視訊產品之組件與系統、兼營前項業務相關之進出口貿易、兼營前項業務相關之顧問諮詢及技術服務。
李志雄	誠研科技(股)公司 董事	事務機器、電腦及其週邊設備、資料儲存媒體製造及覆、電信管制射頻器材製造業、塑膠皮、布、板、管材、塑膠膜、強化塑膠製品製造業。
	謙華科技(股)公司 董事	電子零組件、電腦及其週邊設備製造業、其他紙製品、其他化學材料、其他化學製品、工業用塑膠製品、其他塑膠製品製造業
	亞力電機(股)公司 獨立董事	金屬結構及建築組件製造業、軌道車輛及其零件製造業、金屬鍛造業、其他金屬製造業。
李敏誠	健策精密工業(股)公司 董事	模具製造業、金屬鍛造業、表面處理業、電腦及其週邊設備
	東莞承光五金製品有限公司 董事	生產和銷售五金零組件、照相機、電腦週邊產品零組件、塑膠製品、精密模具等。
鄭龍慶	應華工業股份有限公司 董事	各種光學零組件、精密模具、精密沖壓零組件、照相機零組件製造及買賣業務等。
	捷邦精密股份有限公司 董事	工業用塑膠製品、鋁鑄製品、鐵鑄造業及其他非金屬基本工業等。
嚴維群	龍騰企業股份有限公司 董事	各種塑膠品、五金零件等之製造加工買賣。
	亞元科技股份有限公司 董事	電腦及其週邊設備製造、電子零組件製造、其他電機及電子機械器材製造、其他電機及電子機械器材製造、工業用塑膠製品製造。
	研揚科技股份有限公司 董事	電腦及其週邊設備製造、電子零組件製造、其他電機及電子機械器材製造、其他電機及電子機械器材製造、工業用塑膠製品製造。
	奇瑞電子(東莞)有限公司 董事	電腦及其週邊設備製造、電子零組件製造、其他電機及電子機械器材製造、其他電機及電子機械器材製造、工業用塑膠製品製造。
	丹陽奇輝科技有限公司 董事	電腦及其週邊設備製造、電子零組件製造、其他電機及電子機械器材製造、其他電機及電子機械器材製造、工業用塑膠製品製造。
	亞元(宜昌)電子有限公司 董事	電腦及其週邊設備製造、電子零組件製造、其他電機及電子機械器材製造、其他電機及電子機械器材製造、工業用塑膠製品製造。
百達無線股份有限公司 董事	電腦及其週邊設備製造、電子零組件製造、其他電機及電子機械器材製造、其他電機及電子機械器材製造、工業用塑膠製品製造。	
牧東光電股份有限公司 獨立董事	電子零組件製造、光學儀器製造、工業用塑膠製品製造、其他電機及電子機械器材製造、電子資訊供應服務。	
研揚科技(蘇州)有限公司 董事	電腦及其週邊設備製造、電子零組件製造、其他電機及電子機械器材製造、其他電機及電子機械器材製造、工業用塑膠製品製造。	

以上資料內容含基研究、開發、製造、銷售各種金屬、塑膠壓鑄、模具製造及加工買賣業務、電子零組件製造業務、電子材料批發業務、金屬表面處理業務等，基於業務多角化經營及未來策略發展之佈局考量，解除限制上述董事營業與本公司相同營業項目之競業禁止。