

英業達股份有限公司一一〇年股東常會議事錄



時間：中華民國一一〇年七月二十二日(星期四)上午九時

地點：本公司(台北市士林區後港街六十六號)

出席：出席股東連同代理人持有股數共 2,702,168,634 股(含以電子方式行使表決權 1,949,155,528 股)，占本公司已發行總股數 3,587,475,066 股之 75.32%。

主席：卓桐華董事長



記錄：詹依純



出席董事：卓桐華、葉國一、溫世智、李詩欽、葉力誠

獨立董事張昌邦、獨立董事陳瑞隆、獨立董事魏啓林

列席：會計師林琬琀

壹、宣佈開會：出席股東及代表股份總額已達法定開會股數，依法宣佈開會。

貳、主席致詞(略)

參、報告事項

1、本公司一〇九年度營業報告(請參閱附錄一)

以上全體股東洽悉。

2、審計委員會查核報告(請參閱附錄二)

以上全體股東洽悉。

3、一〇九年度員工酬勞及董事酬勞分配情形報告。

說明：

(一)、依本公司章程第二十六條，公司年度如有獲利，應提撥不低於 3% 為員工酬勞及不高於 3% 為董事酬勞。

(二)、本公司自一〇九年度獲利提撥員工現金酬勞新台幣 675,529,321 元及董事酬勞新台幣 123,673,830 元。提撥金額與一〇九年度認列費用金額無差異。

以上全體股東洽悉。

4、一〇九年度盈餘分派現金股利情形報告。

說明：

(一)、依本公司章程第二十七條，授權董事會決議分派股東股息紅利以發放現金之方式為之，

並報告股東會。

(二)、一〇九年度可供分配金額為新台幣 7,117,591,735 元，本公司已發行流通在外普通股每股配發現金股利新台幣 1.85 元，合計新台幣 6,636,828,872 元。

(三)、本案業經董事會決議通過並由董事會另訂除息基準日、發放日及其他相關事宜；嗣後如遇本公司流通在外普通股股數發生變動，致使股東配息率因此發生變動時，亦由董事會全權處理之。

以上全體股東洽悉。

肆、承認事項

第一案 董事會提

案由：本公司一〇九年度營業報告書及財務報表，提請承認案。

說明：本公司一〇九年度個體財務報表暨合併財務報表業經安侯建業聯合會計師事務所林琬琬會計師與楊柳鋒會計師查核竣事，出具查核報告在案，連同營業報告書及決算表冊，經審計委員會審查及董事會決議通過；茲檢附資產負債表、綜合損益表、現金流量表、權益變動表及營業報告書等，提請承認。（營業報告書請參閱附錄一、會計師查核報告書及各項個體財務報表參閱附錄三、會計師查核報告書及各項合併財務報表參閱附錄四。）

決議：本案經出席股東總表決權數2,702,168,634 權票決後，贊成：2,451,806,073權(其中以電子方式行使表決權數1,698,802,967權) 佔表決權總數90.73%；反對：389,152 權(其中以電子方式行使表決權數389,152權)；棄權/未投票：249,973,409權(其中以電子方式行使表決權數249,963,409權)。贊成權數超過法定數額，本案照案通過。

第二案 董事會提

案由：本公司一〇九年度盈餘分派，提請承認案。

說明：本公司一〇九年盈餘分配表業經董事會決議通過，並提請審計委員會查核完竣，請參閱附錄五。

決議：本案經出席股東總表決權數2,702,168,634權票決後，贊成：2,451,047,939權(其中以電子方式行使表決權數1,698,044,833權) 佔表決權總數 90.70%；反對：4,959,781權(其中以電子方式行使表決權數4,959,781權)；棄權/未投票：246,160,914權(其中以電子方式行使表決權數246,150,914權)。贊成權數超過法定數額，本案照案通過。

伍、討論事項

第一案 董事會提

案由：修訂本公司董事選舉辦法部分條文，提請決議案。

說明：配合中華民國 109 年 6 月 3 日臺證治理字第 1090009468 號公告修正『○○股份有限公司董

事選任程序』參考範例，修訂本公司董事選舉辦法部分條文，修訂對照表如下表。

「英業達股份有限公司董事會選舉辦法」修訂對照表

修正前條文		修正後條文		說明
第三條	凡有行為能力之人，不以具股東身份為要件，均得被選為本公司董事。董事之選任，應考量董事會之整體配置。(以下略)	第三條	董事之選任，應考量董事會之整體配置。(以下略)	配合參考範例修訂文字
第六條	本公司董事之選舉採累積投票制，每一股份依法擁有與應選出董事人數相同之選舉權，得集中選舉一人或分配選舉數人。董事會應製備與應選出董事人數相同之選舉票，按股東戶號編號並加填其權數，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。	第六條	本公司董事之選舉採累積投票制，每一股份依法擁有與應選出董事人數相同之選舉權，得集中選舉一人或分配選舉數人。 <u>有召集權人</u> 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。	配合參考範例修訂文字
第七條	本公司董事，依公司章程所規定之名額，由所得選票代表選舉權較多者，依次當選為董事。如當選之董事，於向主管機關提出變更登記前，聲明放棄者，其缺額由次多數之被選舉人遞充；如有二人以上所得權數相同而超過規定名額時，由所得權數相同者抽籤決定，未出席者，由主席代為抽籤。	第七條	本公司董事，依公司章程所規定及 <u>董事會通過</u> 之名額， <u>分別計算獨立董事、非獨立董事之選舉權</u> ，由所得 <u>選舉票代表選舉權數較多者分別</u> 依次當選。如當選之董事，於向主管機關提出變更登記前，聲明放棄者，其缺額由次多數之被選舉人遞充；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。	配合參考範例修訂文字
第八條	選舉開始前應由主席指定監票員、記票員各若干人執行有關職務。監票員應具有股東身份。	第八條	選舉開始前應由主席指定監票員、 <u>計票員</u> 各若干人執行有關職務。監票員應具有股東身份。	修訂文字
第九條	投票匭由公司製備，並於投票前由監票員當眾開驗。	第九條	投票箱由 <u>有召集權人</u> 製備，並於投票前由監票員當眾開驗。	配合參考範例修訂文字

修正前條文		修正後條文		說明
第十條	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。	(已刪除)		配合候選人提名制度，股東應就董事候選人名單中選任之，股東於股東會召開前即可從候選人名單知悉各候選人之姓名、學經歷等資訊，以股東戶號或身分證字號為辨明候選人身分之方式，即無必要，爰刪除本條
第十一條	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。	第十條	選舉票有左列情事之一者無效： 一、不用有召集權人製備之選票者。 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、所填被選舉人與董事候選人名單經核對不符者。 五、除填分配選舉權數外，夾寫其他文字者。	調整條號及配合參考範例修正
第十二條	投票完畢後當場開票，開票結果由主席當場宣布董事當選名單與當選權數。	第十一條	投票完畢後當場開票，開票結果由主席當場宣布董事當選名單與當選權數及落選董事名單及其獲得之選舉權數。	調整條號並配合參考範例修訂文字
第十三條	略	第十二條	略	調整條號
第十四條	略	第十三條	略	調整條號

決議：本案經出席股東總表決權數2,702,168,634權票決後，贊成：2,437,709,229權(其中以電子方式行使表決權數1,684,706,123權) 佔表決權總數 90.21%；反對：424,139權(其中

以電子方式行使表決權數424,139權);棄權/未投票：264,035,266權(其中以電子方式行使表決權數264,025,266權)。贊成權數超過法定數額，本案照案通過。

第二案 董事會提

案由：修訂本公司股東會議事規則部分條文，提請決議案。

說明：配合中華民國 110 年 1 月 28 日臺證治理字第 1100001446 號公告修正『○○股份有限公司股東會議事規則』參考範例，修訂本公司股東會議事規則部分條文，修訂對照表如下表。

「英業達股份有限公司股東會議事規則」修訂對照表

修正前條文		修正後條文		說明
第二條	本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。董事會或其他召集權人召集股東會者，得請求公司或股務代理機構提供股東名簿。(以下略) 選任或解任董事、變更章程、減資、申請停止公開發行、董事競業許可、盈餘轉增資、公積轉增資、公司解散、合併、分割或公司法第一百八十五條第一項各款、證券交易法第四十三條之六、發行人募集與發行有價證券處理準則第五十六條之一及第六十條之二之事項應在召集事由中列舉並說明其主要內容，不得以臨時動議提出。	第二條	本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。(以下略) 選任或解任董事、變更章程、減資、申請停止公開發行、董事競業許可、盈餘轉增資、公積轉增資、公司解散、合併、分割或公司法第一百八十五條第一項各款之事項、證券交易法第二十六條之一、第四十三條之六、發行人募集與發行有價證券處理準則第五十六條之一及第六十條之二之事項，應在召集事由中列舉並說明其主要內容，不得以臨時動議提出。	修訂列舉召集事由
第三條	股東得於每次股東會，出具本公司印發之委託書，載明授權範圍，委託代理人出席股東會。(以下略)	第三條	股東得於每次股東會，出具本公司印發之委託書，載明授權範圍，委託代理人出席股東會。(以下略) <u>委託書送達本公司後，股東欲親自出席股東會或欲以書面或電子方式行使表決權者，應於股東會開會二日前，以書面向本公司為撤銷委託之通知；逾期撤銷者，以委託代理人出席行使之表決權為準。</u>	配合參考範例明訂書面撤銷委託之通知

第七條	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，由董事長指定董事一人代理之。董事會所召集之股東會，宜有董事會過半數之董事參與出席。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，召集權人有二人以上時，應互推一人擔任之。	第七條	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，由董事長指定董事一人代理之。董事會所召集之股東會， <u>董事長宜親自主持，且宜有董事會過半數之董事親自出席</u> 。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，召集權人有二人以上時，應互推一人擔任之。	配合參考 範例修訂 文字
第八條	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，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二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，並將假決議通知各股東於一個月內再行召集股東會。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。	第八條	已屆開會時間，主席應即宣佈開會， <u>並同時公布無表決權數及出席股份數等相關資訊</u> 。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，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。 <u>延後二次仍不足有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，由主席宣布流會</u> 。前項延後二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，並將假決議通知各股東於一個月內再行召集股東會。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股東會表決。	配合參考 範例修訂 開會公布 相關資訊
第十二條	股東每股有一表決權；但受限制或無表決權者，不在此限。 (以下略)	第十二條	股東每股有一表決權；但受限制或無表決權者，不在此限。 <u>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。</u> <u>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</u>	配合參考 範例明訂 書面或電 子方式行 使表決權 相關事宜

			<p>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。</p> <p>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。</p> <p>(以下略)</p>	
第十四條	<p>股東會有選舉董事時，應依本公司「董事選舉辦法」辦理，並應當場宣布選舉結果，包含當選董事之名單與其當選權數。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。</p>	第十四條	<p>股東會有選舉董事時，應依本公司「董事選舉辦法」辦理，並應當場宣布選舉結果，包含當選董事之名單與其當選權數及落選董事名單及其獲得之選舉權數。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。</p>	配合參考範例修訂文字。

決議：本案經出席股東總表決權數2,702,168,634權票決後，贊成：2,437,710,282權(其中以電子方式行使表決權數1,684,707,176權) 佔表決權總數90.21%；反對：420,120 權(其中以電子方式行使表決權數420,120權)；棄權/未投票：264,038,232 權(其中以電子方式行使表決權數264,028,232權)。贊成權數超過法定數額，本案照案通過。

第三案 董事會提

案由：解除本屆董事葉力誠新增競業禁止之限制，提請決議案。

說明：

- (一)、依據公司法第二〇九條第一項之規定，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)、本屆董事之競業限制業經一〇九年六月十二日股東常會同意自就任之日起解除；本屆董事新增競業行為之限制，擬提請本屆股東會同意予以解除。本屆董事新增擔任他公司職務明細表如下表。

職 稱	姓 名	擔任他公司名稱	擔任他公司職務
董 事	葉力誠	無敵科技股份有限公司	董 事

決議：本案經出席股東總表決權數2,584,756,162權票決後，贊成：2,308,672,689權(其中以電子方式行使表決權數1,673,082,055權) 佔表決權總數 89.31%；反對：921,209 權(其中以電子方式行使表決權數921,209權)；棄權/未投票：275,162,264 權(其中以電子方式行使表決權數275,152,264權)。贊成權數超過法定數額，本案照案通過。

陸、 臨時動議

本次會議無臨時動議案。

柒、 散會：同日上午九點二十二分，主席宣佈散會。

附錄一、一〇九年度營業報告書

營業報告書

歡迎各位股東女士、先生蒞臨英業達股東會。109 年上半年全球經濟因新冠肺炎(Covid-19)疫情影響，造成消費市場與投資動能嚴重失調，全球主要經濟體皆積極透過各項財政政策及金融工具活絡經濟發展；下半年開始疫苗問世，使全球經濟看似復甦，但美國大選紛擾、中美貿易戰持續角力等因素也影響全球經濟板塊的挪移與改變。經濟情勢變化起伏難料，但英業達仍然為客戶提供多樣化優質產品，作出最具體貢獻。在全體同仁的努力下，營收連續三年達新台幣五千億以上，再加上業外收入挹注，獲利金額也較前一年度成長。茲將 109 年經營績效與 110 年營業計劃及未來展望說明如下：

109 年度經營績效報告：

109 年合併營業收入達新台幣 5,082 億餘元，較 108 年（合併營收為新台幣 5,009 億餘元）成長 1.47%；合併稅前營業利益為新台幣 103 億餘元，較 108 年成長 58.94%；歸屬母公司股東之稅後淨利達新台幣 75 億餘元，較前一年度增加 37.04%；合併每股稅後盈餘為 2.10 元，也較 108 年 1.54 元成長 36%以上。

營業利益端主要受到產品組合差異，而營業外收支則受到閒置資產活化貢獻；筆記型電腦產品營收因受惠於居家工作及遠距學習帶動下，營收約為新台幣 2,758 億餘元，較去年同期增加 11.78%；伺服器產品因雲端服務商對資料中心需求回溫，營收約為新台幣 1,913 億餘元，較去年同期增加 14.65%；智能裝置產品面臨客戶產品策略調整，但營收仍達新台幣 399 億餘元的貢獻；集團太陽能公司則面臨市場供需問題，仍需積極調整營運策略，本年度營收約為新台幣 11 億餘元。

公司治理與企業社會責任

誠信經營一直是公司治理的最高指導原則，我們經由董事會各功能性委員會職能建構，以及公司治理單位的有效運作來完善公司治理，並提升資訊透明度及強化利害關係人溝通，達到企業永續經營之目標。我們重視人才發展也落實環境、社會及治理(ESG)相關的議題，強化相關資訊揭露，自發性落實環境及社會的永續發展，透過與「英業達集團公益慈善基金會」緊密合作下，善盡企業社會責任。

受到外部環境競爭、法規環境及總體經營環境之影響與因應對策

中美貿易戰影響造成兩大經濟體分道揚鑣，各自發展自身的核心技術領域及產品，而突來的疫情也間接形成居家工作、鎖國危機等效應。本公司則藉由適當調整供應鏈、生產基地規劃、技術領域突破等，發揮自身的韌性，開發出多樣化及高質量產品來滿足客戶需求。

110 年度營業計劃及未來展望

國際貨幣基金預估 2021 年全球經濟成長率為 6%，各主要經濟體成長動能將逐漸復甦，雖然各國政府的紓困，有可能埋下通貨膨脹的隱憂。但本公司以自身在產品開發領域的優勢，積極創造有利的經營環境，並將營業收入設定為較前期成長的目標，以下透過幾個面向說明：

一、產品業務方面：

1. 伺服器業務受惠於新平台轉換及大型資料中心客戶成長力道強勁，客戶訂單占比提升，今年營運成長可期。
2. 筆記型電腦受惠於疫情衍生的宅經濟效應，品牌廠商推出中高階混合型商務筆電的新機種，並加強 AI、數位應用領域，憑藉多年來卓越優良產品設計與品質保證下，筆記型電腦營運可望維持高檔。
3. 智慧裝置產品則因物聯網、AI 等應用產品推陳出新，市場需求熱絡，但因產品報價而選擇性接單，需觀察後續產能利用的提升、新客戶拓展及原有客戶接單比重擴大等情況，營運相較於前一年度，新產品將持續開發問世。
4. 在新興事業的發展上亦有所進展，開發車用電子產品以達到智能車載水平；醫療產品運用上則希望達到全面的健康智慧照護。

二、數位轉型：為與世界尖端的管理技術接軌，數位轉型勢在必行。透過數位轉型藍圖來重新定義商業模式及營運流程、調整組織架構，並設定績效目標及優化營運指標，聚焦研發產品的組合效益分析，提高產品獲利能見度及精細專案管理。

三、產業 AI 化、AI 產業化：英業達各生產廠區已成功轉型成智能製造工廠，利用先進製程技術，結合 IoT 物聯網、大數據及人工智慧技術，提升品質並優化製程，智慧化生產環節，打造工業 4.0 及 5G 應用實驗的智慧工廠，達到產業 AI 化的新里程碑。AI 產業化則著重於以 AI 技術開發醫療領域及自主機器，提供更好的醫療照護及效率，提升生活品質。

秉持英業達經營的核心理念「創新、品質、虛心、力行」，對內透過經驗傳承、資源共享，管理嚴謹及執行徹底的企業文化，以面對充滿挑戰的經營環境。英業達已從傳統的組裝轉變為工程公司（Engineering Company），為客戶提供全方位的產品設計及解決方案服務。在全球環境快速變化下，英業達仍將秉持「直面挑戰，躬身入局」的精神邁步前進，深信在全方位的思維下，透過企業創新與策略佈局，以達到業績持續成長的目標、同時落實企業社會責任，為全體股東及員工帶來更佳的獲利及企業價值。

最後，敬祝各位

身體健康！萬事如意！

董事長：卓桐華



總經理：巫永財



會計主管：游進寶



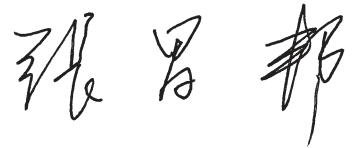
附錄二、審計委員會查核報告

英業達股份有限公司 審計委員會查核報告

董事會造送本公司民國一〇九年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經安侯建業聯合會計師事務所林琬琬會計師及楊柳鋒會計師查核簽證竣事並出具查核報告，上述營業報告書、財務報表以及盈餘分派議案經本審計委員會審查認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定報告如上。

敬請 鑒核

審計委員會召集人：張昌邦



中 華 民 國 一 一 〇 年 三 月 三 十 日

附錄三、一〇九年度會計師查核報告書及個體財務報表



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.)

Telephone 電話 + 886 2 8101 6666

Fax 傳真 + 886 2 8101 6667

Internet 網址 home.kpmg/tw

會計師查核報告

英業達股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

英業達股份有限公司民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇九年及一〇八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，足以允當表達英業達股份有限公司民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日之財務績效及現金流量。

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，與英業達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，對英業達股份有限公司民國一〇九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、存貨評價

有關存貨評價之會計政策、會計估計及假設不確定性請詳個體財務報告附註四(七)及附註五(一)；存貨評估之說明，請詳個體財務報告附註六(五)。

關鍵查核事項之說明：

因產品設計及訂單生產而備料或預估未來訂單而預先備料，後續可能因訂單取消或變更、或變更使用產品零件或用量，致原物料有呆滯過時情形，而造成存貨有跌價之風險，因此，存貨評價為本會計師執行英業達股份有限公司財務報表查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：評估存貨評價政策合宜性；測試公司是否依會計政策執行存貨評價；測試公司存貨庫齡變動表；依公司政策重新計算呆滯跌價損失之估列。

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英業達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英業達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。

英業達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，惟其目的非對英業達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，以及使英業達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英業達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，並負責形成英業達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，決定對英業達股份有限公司民國一〇九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

林永河



會計師：

楊柳錦



證券主管機關 (88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號 (90)台財證(六)字第166967號
民國 一一〇 年 三 月 三十 日

附錄三之一

英業達股份有限公司

資產負債表

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產		109.12.31		108.12.31		負債及權益		109.12.31		108.12.31	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
流動資產：						流動負債：					
1100	現金及約當現金(附註四及六(一))	\$ 5,266,122	3	4,698,660	3	2100	短期借款(附註六(十二))	\$ 24,193,173	12	21,453,043	12
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註四及六(二))	267,589	-	182,104	-	2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動(附註四及六(二))	182,068	-	108,175	-
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註四及六(二))	1,405,689	1	1,194,430	1	2130	合約負債－流動(附註六(十九))	6,236,379	3	5,554,820	3
1170	應收帳款淨額(附註四及六(三))	59,166,735	29	46,901,062	27	2170	應付帳款	42,861,735	21	33,426,844	19
1180	應收帳款－關係人淨額(附註四、六(三)及七)	27,718,823	13	27,188,723	15	2180	應付帳款－關係人(附註七)	47,377,719	23	43,827,529	25
1200	其他應收款(附註四、六(四)及七)	54,926,635	27	47,453,959	27	2230	本期所得稅負債	1,295,766	-	1,046,130	1
1310	存貨－製造業(附註四及六(五))	2,387,945	1	3,878,921	2	2200	其他應付款(附註七)	5,644,166	3	5,332,183	3
1470	其他流動資產(附註四及六(十一))	2,871,207	1	385,103	-	2280	租賃負債－流動(附註六(十三))	4,152	-	5,483	-
		154,010,745	75	131,882,962	75	2322	一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(十二))	300,000	-	300,000	-
非流動資產：						2399	其他流動負債－其他	7,856,199	4	4,952,526	3
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註四及六(二))	821,436	-	-	-			135,951,357	66	116,006,733	66
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註四及六(二))	2,215,585	1	2,074,739	1	非流動負債：					
1550	採用權益法之投資(附註四及六(六))	33,775,936	16	27,383,652	16	2540	長期借款(附註六(十二))	8,446,000	4	3,050,000	2
1600	不動產、廠房及設備(附註四及六(八))	13,535,629	7	13,225,283	7	2580	租賃負債－非流動(附註六(十三))	5,024	-	7,557	-
1755	使用權資產(附註四及六(九))	9,057	-	13,036	-	2640	淨確定福利負債－非流動(附註四及六(十五))	656,171	-	640,401	-
1780	無形資產(附註四及六(十))	66,262	-	71,210	-	2670	其他非流動負債－其他(附註四及六(十六))	3,199,438	2	1,275,391	1
1900	其他非流動資產(附註四、六(十一)、六(十六)、七及八)	1,807,999	1	1,600,348	1			12,306,633	6	4,973,349	3
		52,231,904	25	44,368,268	25	負債總計		148,257,990	72	120,980,082	69
資產總計		\$ 206,242,649	100	176,251,230	100	權益：					
						3110	普通股股本(附註六(十七))	35,874,751	17	35,874,751	20
						3200	資本公積(附註六(十七))	2,899,284	1	2,913,461	2
							保留盈餘(附註六(十七))：				
						3310	法定盈餘公積	11,345,901	6	10,799,605	6
						3320	特別盈餘公積	1,822,004	1	1,646,357	1
						3350	未分配盈餘	7,944,644	4	5,858,979	3
						3400	其他權益(附註六(十七))	(1,901,925)	(1)	(1,822,005)	(1)
						權益總計		57,984,659	28	55,271,148	31
						負債及權益總計		\$ 206,242,649	100	176,251,230	100

董事長：卓桐華



經理人：巫永財



請詳閱個體財務報告附註)

會計主管：游進寶



英業達股份有限公司

綜合損益表

民國一〇九年及一〇八年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109年度		108年度	
	金額	%	金額	%
4110 銷貨收入(附註四、六(十九)及七)	\$ 407,434,848	100	357,462,052	100
5000 營業成本(附註四、六(五)及七)	395,650,876	97	344,938,970	96
營業毛利	11,783,972	3	12,523,082	4
5910 減：未實現銷貨損益(附註七)	11,807	-	14,174	-
5920 加：已實現銷貨損益(附註七)	14,174	-	18,889	-
營業毛利	11,786,339	3	12,527,797	4
營業費用(附註四(十七))：				
6100 推銷費用	1,760,505	-	1,512,265	-
6200 管理費用	1,895,856	1	1,804,654	1
6300 研究發展費用	5,826,007	1	5,586,067	2
6450 預期信用減損損失(利益)	44,784	-	5,118	-
營業費用合計	9,527,152	2	8,908,104	3
營業淨利	2,259,187	1	3,619,693	1
營業外收入及支出(附註四、六(六)及六(廿一))				
7100 利息收入	26,738	-	68,002	-
7010 其他收入	62,496	-	95,853	-
7020 其他利益及損失	(226,992)	-	488,838	-
7050 財務成本	(712,190)	-	(1,207,015)	-
7775 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失之份額	8,184,317	2	2,966,083	1
營業外收入及支出合計	7,334,369	2	2,411,761	1
7900 繼續營業部門稅前淨利	9,593,556	3	6,031,454	2
7950 減：所得稅費用(附註四及六(十六))	2,045,571	1	523,494	-
8200 本期淨利	7,547,985	2	5,507,960	2
其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	(63,130)	-	(50,641)	-
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	352,106	-	830,368	-
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	4,050	-	4,377	-
— 不重分類至損益之項目				
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	(12,626)	-	(10,128)	-
不重分類至損益之項目合計	305,652	-	794,232	-
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	(65,492)	-	(32,310)	-
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-可能重分類至損益之項目	(396,739)	-	(982,574)	-
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	(462,231)	-	(1,014,884)	-
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(156,579)	-	(220,652)	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 7,391,406	2	\$ 5,287,308	2
每股盈餘(元)(附註四及六(十八))				
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 2.10		\$ 1.54	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 2.08		\$ 1.53	

董事長：卓桐華



(請詳閱個體財務報告附註)

經理人：巫永財



會計主管：游進寶



附錄三之三

英業達股份有限公司

權益變動表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	股 本			保留盈餘		其他權益項目		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	未分配 盈 餘	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差 額	透過其他綜合損 益按公允價值衡 量之金融資產未 實現損益	
民國一〇八年一月一日餘額	\$ 35,874,751	2,912,889	10,149,619	107,546	7,966,033	(990,250)	(656,107)	55,364,481
本期淨利	-	-	-	-	5,507,960	-	-	5,507,960
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(24,968)	(1,014,884)	819,200	(220,652)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	5,482,992	(1,014,884)	819,200	5,287,308
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	649,986	-	(649,986)	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	1,538,811	(1,538,811)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(5,381,213)	-	-	(5,381,213)
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	572	-	-	-	-	-	572
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	(20,036)	-	20,036	-
民國一〇八年十二月三十一日餘額	35,874,751	2,913,461	10,799,605	1,646,357	5,858,979	(2,005,134)	183,129	55,271,148
本期淨利	-	-	-	-	7,547,985	-	-	7,547,985
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(43,201)	(462,231)	348,853	(156,579)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	7,504,784	(462,231)	348,853	7,391,406
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	546,296	-	(546,296)	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	175,647	(175,647)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(4,663,718)	-	-	(4,663,718)
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	679	-	-	-	-	-	679
處分採用權益法之投資/子公司	-	-	-	-	(19,258)	-	19,258	-
對子公司所有權權益變動	-	(14,856)	-	-	-	-	-	(14,856)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	(14,200)	-	14,200	-
民國一〇九年十二月三十一日餘額	\$ 35,874,751	2,899,284	11,345,901	1,822,004	7,944,644	(2,467,365)	565,440	57,984,659

董事長：卓桐華



經理人：巫永財



(請詳閱個體財務報告附註)

會計主管：游進寶



英業達股份有限公司

現金流量表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	109年度	108年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 9,593,556	6,031,454
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	561,757	408,792
攤銷費用	578,179	667,744
預期信用減損損失	44,784	5,118
利息費用	712,190	1,207,015
利息收入	(26,738)	(68,002)
股利收入	(30,069)	(20,301)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	(8,184,317)	(2,966,083)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(52)	(248)
處分待出售非流動資產利益	-	(628,983)
處分採用權益法之投資利益	(20,602)	-
未實現外幣兌換損失	647,091	747,858
收益費損項目合計	(5,717,777)	(647,090)
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：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產增加	(277,459)	(113,791)
應收帳款(增加)減少	(13,264,562)	2,404,374
其他應收款(增加)減少	(7,651,920)	4,559,761
存貨減少(增加)	1,490,976	(1,695,046)
其他流動資產(增加)減少	(2,486,104)	437,151
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(22,189,069)	5,592,449
與營業活動相關之負債之淨變動：		
持有供交易之金融負債增加	73,893	103,217
合約負債增加(減少)	681,559	(295,612)
應付帳款增加	13,020,360	2,804,027
其他應付款增加(減少)	372,754	(445,168)
其他流動負債增加(減少)	2,903,673	(553,622)
淨確定福利負債減少	(47,360)	(44,055)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	17,004,879	1,568,787
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(5,184,190)	7,161,236
調整項目合計	(10,901,967)	6,514,146
營運產生之現金(流出)流入	(1,308,411)	12,545,600
收取之利息	27,158	67,911
收取之股利	1,367,069	4,026,222
支付之利息	(702,702)	(1,279,274)
支付之所得稅	(94,652)	(423,450)
營業活動之淨現金(流出)流入	(711,538)	14,937,009

(請詳閱個體財務報告附註)

董事長：卓桐華

經理人：巫永財

會計主管：游進寶

英業達股份有限公司

現金流量表(續)

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	109年度	108年度
投資活動之現金流量：		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	(1,699,658)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	29,964
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	-	26,400
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(214,979)	-
取得採用權益法之投資	(100,000)	(57,954)
處分待出售非流動資產價款	-	931,655
取得不動產、廠房及設備	(1,023,258)	(2,016,289)
處分不動產、廠房及設備	90,301	248
取得無形資產	(117,321)	(225,618)
其他非流動資產增加	(740,559)	(353,905)
投資活動之淨現金流出	(2,105,816)	(3,365,157)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	2,732,587	(3,602,533)
舉借長期借款	19,343,800	-
償還長期借款	(14,019,800)	(250,000)
其他非流動負債減少	(2,243)	(8,676)
發放現金股利	(4,663,718)	(5,381,213)
租賃本金償還	(5,810)	(4,281)
籌資活動之淨現金流入(流出)	3,384,816	(9,246,703)
本期現金及約當現金增加數	567,462	2,325,149
期初現金及約當現金餘額	4,698,660	2,373,511
期末現金及約當現金餘額	\$ 5,266,122	4,698,660

(請詳閱個體財務報告附註)

董事長：卓桐華



經理人：巫永財



會計主管：游進寶





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.)

Telephone 電話 + 886 2 8101 6666

Fax 傳真 + 886 2 8101 6667

Internet 網址 home.kpmg/tw

會計師查核報告

英業達股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

英業達股份有限公司及其子公司民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇九年及一〇八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，足以允當表達英業達股份有限公司及其子公司民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一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，與英業達股份有限公司及其子公司保持超然獨立，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，對英業達股份有限公司及其子公司民國一〇九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、存貨評價

有關存貨評價之會計政策、會計估計及假設不確定性請詳合併財務報告附註四(八)及附註五；存貨評估之說明，請詳合併財務報告附註六(五)。

關鍵查核事項之說明：

因產品設計及訂單生產而備料或預估未來訂單而預先備料，後續可能因訂單取消或變更、或變更使用產品零件或用量，致原物料有呆滯過時情形，而造成存貨有跌價之風險，因此，存貨評價為本會計師執行財務報表查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：評估存貨評價政策合宜性；測試公司是否依會計政策執行存貨評價；測試公司存貨庫齡變動表；依公司政策重新計算呆滯跌價損失之估列。

二、金融資產及金融負債互抵交易

有關金融資產及負債之會計政策請詳合併財務報告附註四(七)；金融資產及負債之說明，請詳合併財務報告附註六(二)及(廿四)。

關鍵查核事項之說明：

為靈活運用資金，集團公司與交易銀行操作多種類金融商品並適用金管會認可之國際會計準則以淨額表達於資產負債表。報導日尚未結束之金融商品之揭露，對報表閱讀者判斷產生影響。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：檢視公司操作之範圍是否經董事會核准；抽核本年度之交易是否與銀行簽署合約，合約是否符合互抵規定；評估公司管理階層針對有關金融資產負債互抵交易揭露完整性。

三、子公司處分土地使用權及廠房

有關不動產、廠房及設備及租賃之會計政策請詳合併財務報告附註四(十二)及(十三)；不動產、廠房及設備及使用權資產之說明，請詳合併財務報告附註六(八)及(九)。

關鍵查核事項之說明：

為活化閒置資產，降低集團營運成本，集團公司處份現有閒置資產，因金額對財報具重大性，因此，子公司處分土地使用權及廠房交易為本會計師執行財務報表查核重要事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：檢視公司處份固定資產是否經董事會核准，並依公司取得或處分資產處理程序規定取得專業估價報告；核對至出售文件，確認並核算處分損益是否正確；檢查折舊是否從資產處分日開始停止提列，且成本及累計折舊已從帳上移除。

其他事項

英業達股份有限公司已編製民國一〇九年及一〇八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英業達股份有限公司及其子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英業達股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

英業達股份有限公司及其子公司之治理單位(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，惟其目的非對英業達股份有限公司及其子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，以及使英業達股份有限公司及其子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英業達股份有限公司及其子公司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，決定對英業達股份有限公司及其子公司民國一〇九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

林永成



會計師：

楊新鋒



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號

核准簽證文號：(90)台財證(六)字第166967號

民國一一〇年三月三十日

附錄四之一

英業達股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產		109.12.31		108.12.31		負債及權益		109.12.31		108.12.31	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
流動資產：						流動負債：					
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 32,951,595	16	18,952,967	10	2100	短期借款(附註六(十三))	\$ 31,890,755	15	25,166,518	13
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))	782,284	-	3,958,468	2	2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動(附註六(二))	250,136	-	108,175	-
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))	1,405,689	1	1,194,430	1	2130	合約負債－流動(附註六(廿一))	7,828,232	4	6,449,213	4
1170	應收帳款淨額(附註六(三)及七)	91,811,309	43	88,491,343	46	2170	應付帳款(附註七)	74,370,226	35	71,342,557	37
1200	其他應收款(附註六(四)及七)	844,441	-	754,975	-	2230	本期所得稅負債	2,296,677	1	2,319,023	1
1310	存貨－製造業(附註六(五))	41,416,323	19	37,345,542	19	2200	其他應付款(附註七)	11,595,245	5	11,571,105	6
1470	其他流動資產(附註六(十二))	4,258,311	2	1,469,984	1	2322	一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(十三))	330,744	-	359,061	-
		173,469,952	81	152,167,709	79	2280	租賃負債－流動(附註四及六(十四))	216,479	-	200,289	-
非流動資產：						2399	其他流動負債－其他	11,765,194	6	9,530,335	5
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(二))	911,660	-	-	-			140,543,688	66	127,046,276	66
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(二))	3,657,808	2	2,243,738	1	非流動負債：					
1550	採用權益法之投資(附註六(六))	211,643	-	247,194	-	2540	長期借款(附註六(十三))	8,990,825	4	3,883,134	2
1600	不動產、廠房及設備(附註六(八))	28,004,583	13	30,729,458	16	2640	淨確定福利負債－非流動(附註四及六(十六))	656,171	-	640,401	-
1755	使用權資產(附註六(九))	3,403,891	2	3,546,126	2	2580	租賃負債－非流動(附註四及六(十四))	748,035	-	976,791	-
1760	投資性不動產淨額(附註六(十))	-	-	693,315	-	2670	其他非流動負債－其他(附註六(十七))	5,331,975	3	3,575,023	2
1780	無形資產(附註六(十一))	875,801	-	880,774	1			15,727,006	7	9,075,349	4
1900	其他非流動資產(附註四及六(十二)及六(十七))	3,626,099	2	2,584,539	1	負債總計		156,270,694	73	136,121,625	70
		40,691,485	19	40,925,144	21	歸屬母公司業主之權益：					
資產總計		\$ 214,161,437	100	193,092,853	100	3110	普通股股本(附註六(十八))	35,874,751	17	35,874,751	19
						3200	資本公積(附註六(十八))	2,899,284	1	2,913,461	2
						3300	保留盈餘(附註六(十八))	21,112,549	10	18,304,941	9
						3400	其他權益(附註六(十八))	(1,901,925)	(1)	(1,822,005)	(1)
							歸屬於母公司業主之權益合計	57,984,659	27	55,271,148	29
						36XX	非控制權益	(93,916)	-	1,700,080	1
負債總計		\$ 214,161,437	100	193,092,853	100	權益總計		57,890,743	27	56,971,228	30
負債及權益總計		\$ 214,161,437	100	193,092,853	100	負債及權益總計		\$ 214,161,437	100	193,092,853	100

董事長：卓桐華



經理人：巫永財



附註：合併財務報告

會計主管：游進寶



附錄四之二

英業達股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

		109年度		108年度	
		金額	%	金額	%
4110	銷貨收入(附註四、六(廿一)及七)	\$ 508,294,198	100	500,952,813	100
5000	營業成本(附註四及七)	487,181,281	96	478,121,718	95
	營業毛利	21,112,917	4	22,831,095	5
	營業費用(附註六(三)、六(四)及六(廿二))：				
6100	推銷費用	2,795,370	-	2,607,083	1
6200	管理費用	4,190,267	1	4,303,565	1
6300	研究發展費用	9,715,204	2	9,523,033	2
6450	預期信用減損利益	(29,010)	-	(6,081)	-
6400	營業費用合計	16,671,831	3	16,427,600	4
	營業淨利	4,441,086	1	6,403,495	1
	營業外收入及支出：				
7100	利息收入(附註六(廿三))	1,186,629	-	1,347,043	-
7010	其他收入(附註六(廿三))	276,301	-	312,249	-
7020	其他利益及損失(附註六(廿三))	5,514,251	1	231,833	-
7050	財務成本(附註六(廿三))	(1,054,244)	-	(1,761,100)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額(附註四及六(六))	(18,318)	-	(24,459)	-
	營業外收入及支出合計	5,904,619	1	105,566	-
	繼續營業部門稅前淨利	10,345,705	2	6,509,061	1
7950	減：所得稅費用(附註六(十七))	3,772,727	1	1,672,064	-
	本期淨利	6,572,978	1	4,836,997	1
	其他綜合損益：				
	不重分類至損益之項目				
8310	確定福利計畫之再衡量數	(53,824)	-	(29,862)	-
8311	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	365,376	-	799,514	-
8316	採用權益法認列之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	(16,646)	-	(56)	-
8320	減：與不重分類之項目相關之所得稅	(10,746)	-	(6,757)	-
8349	不重分類至損益之項目合計	305,652	-	776,353	-
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	(457,317)	-	(1,026,850)	-
8370	採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額—可能重分類至損益之項目	(639)	-	(1,597)	-
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	(457,956)	-	(1,028,447)	-
	本期其他綜合損益(稅後淨額)	(152,304)	-	(252,094)	-
8500	本期綜合損益總額	\$ 6,420,674	1	4,584,903	1
	本期淨利歸屬於：				
8610	母公司業主	\$ 7,547,985	1	5,507,960	1
8620	非控制權益	(975,007)	-	(670,963)	-
		\$ 6,572,978	1	4,836,997	1
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	\$ 7,391,406	1	5,287,308	1
8720	非控制權益	(970,732)	-	(702,405)	-
		\$ 6,420,674	1	4,584,903	1
	基本每股盈餘(附註四及六(二十))				
9750	基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 2.10		1.54	
9850	稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 2.08		1.53	

董事長：卓桐華



(請詳閱合併財務報告附註)

經理人：巫永財



會計主管：游進寶



附錄四之三

英業達股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一〇九年及一〇八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										
						其他權益項目		歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權 益	權 益總額	
						國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差 額	透過其他綜合損 益按公允價值衡 量之金融資產未 實現評價(損)益				
	股 本	資本公積	法定盈 餘公積	保留盈餘 特別盈 餘公積	未分配 盈 餘						
普通股 股 本											
民國一〇八年一月一日餘額	\$	35,874,751	2,912,889	10,149,619	107,546	7,966,033	(990,250)	(656,107)	55,364,481	2,357,036	57,721,517
本期淨利(損)		-	-	-	-	5,507,960	-	-	5,507,960	(670,963)	4,836,997
本期其他綜合損益		-	-	-	-	(24,968)	(1,014,884)	819,200	(220,652)	(31,442)	(252,094)
本期綜合損益總額		-	-	-	-	5,482,992	(1,014,884)	819,200	5,287,308	(702,405)	4,584,903
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積		-	-	649,986	-	(649,986)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積		-	-	-	1,538,811	(1,538,811)	-	-	-	-	-
普通股現金股利		-	-	-	-	(5,381,213)	-	-	(5,381,213)	-	(5,381,213)
非控制權益增減		-	-	-	-	-	-	-	-	44,981	44,981
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量 之權益工具		-	-	-	-	(20,036)	-	20,036	-	-	-
其他		-	572	-	-	-	-	-	572	468	1,040
民國一〇八年十二月三十一日餘額		35,874,751	2,913,461	10,799,605	1,646,357	5,858,979	(2,005,134)	183,129	55,271,148	1,700,080	56,971,228
本期淨利(損)		-	-	-	-	7,547,985	-	-	7,547,985	(975,007)	6,572,978
本期其他綜合損益		-	-	-	-	(43,201)	(462,231)	348,853	(156,579)	4,275	(152,304)
本期綜合損益總額		-	-	-	-	7,504,784	(462,231)	348,853	7,391,406	(970,732)	6,420,674
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積		-	-	546,296	-	(546,296)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積		-	-	-	175,647	(175,647)	-	-	-	-	-
普通股現金股利		-	-	-	-	(4,663,718)	-	-	(4,663,718)	-	(4,663,718)
處分採用權益法之投資		-	-	-	-	(19,258)	-	19,258	-	-	-
對子公司所有權權益變動		-	(14,856)	-	-	-	-	-	(14,856)	-	(14,856)
非控制權益增減		-	-	-	-	-	-	-	-	(823,820)	(823,820)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量 之權益工具		-	-	-	-	(14,200)	-	14,200	-	-	-
其他		-	679	-	-	-	-	-	679	556	1,235
民國一〇九年十二月三十一日餘額	\$	35,874,751	2,899,284	11,345,901	1,822,004	7,944,644	(2,467,365)	565,440	57,984,659	(93,916)	57,890,743

董事長：卓桐華

經理人：巫永財

會計主管：游進寶

(請詳閱合併財務報告附註)

英業達股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109年度	108年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 10,345,705	6,509,061
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	2,901,598	3,188,382
攤銷費用	951,942	965,340
預期信用減損迴轉利益	(29,010)	(6,081)
利息費用	1,054,244	1,761,100
利息收入	(1,186,629)	(1,347,043)
股利收入	(30,069)	(20,979)
股份基礎給付酬勞成本	1,234	1,040
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	18,318	24,459
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(4,773,910)	(69,439)
處分待出售非流動資產利益	-	(628,476)
處分採用權益法之投資利益	(24,435)	-
非金融資產減損損失	952,222	344,916
未實現外幣兌換損失	908,619	30,968
其他	(774)	(46,194)
收益費損項目合計	743,350	4,197,993
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：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產增加	(409,902)	(266,204)
應收帳款(增加)減少	(3,405,318)	1,763,074
其他應收款(增加)減少	(4,664)	1,772,736
存貨(增加)減少	(5,753,543)	4,904,540
其他流動資產(增加)減少	(2,711,422)	176,779
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(12,284,849)	8,350,925
與營業活動相關之負債之淨變動：		
持有供交易之金融負債增加	144,351	103,217
合約負債增加(減少)	1,367,153	(256,236)
應付帳款增加(減少)	4,008,134	(3,043,534)
其他應付款減少	(54,069)	(434,046)
其他流動負債增加(減少)	2,249,990	(1,076,565)
淨確定福利負債減少	(47,360)	(44,055)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	7,668,199	(4,751,219)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(4,616,650)	3,599,706
調整項目合計	(3,873,300)	7,797,699
營運產生之現金流入	6,472,405	14,306,760
收取之利息	926,665	1,367,420
收取之股利	30,069	20,979
支付之利息	(974,169)	(1,995,909)
支付之所得稅	(2,127,658)	(1,449,100)
營業活動之淨現金流入	4,327,312	12,250,150

董事長：卓桐華



(請詳閱合併財務報告附註)

經理人：巫永財



會計主管：游進寶



英業達股份有限公司及子公司

合併現金流量表(續)

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	109年度	108年度
投資活動之現金流量：		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$ (1,258,524)	(1,852,458)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	29,964
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	-	26,400
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(7,136,355)	(14,206,762)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	10,245,574	12,852,650
處分待出售非流動資產價款	-	967,538
取得不動產、廠房及設備	(2,433,923)	(3,818,085)
處分不動產、廠房及設備	5,821,830	102,894
取得無形資產	(118,581)	(226,789)
喪失控制力之子公司現金影響數	(5,710)	-
取得投資性不動產	(345,283)	(2,062)
其他金融資產(增加)減少	(781,915)	132,325
其他非流動資產增加	(1,177,205)	(829,098)
投資活動之淨現金流入(流出)	2,809,908	(6,823,483)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	6,830,904	(5,941,567)
舉借長期借款	19,473,486	865,440
償還長期借款	(14,470,076)	(556,670)
租賃本金償還	(199,245)	(196,978)
其他非流動負債增加(減少)	175,204	(27,383)
發放現金股利	(4,663,718)	(5,381,213)
非控制權益變動	-	44,981
籌資活動之淨現金流入(流出)	7,146,555	(11,193,390)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(285,147)	(342,821)
本期現金及約當現金增加(減少)數	13,998,628	(6,109,544)
期初現金及約當現金餘額	18,952,967	25,062,511
期末現金及約當現金餘額	\$ 32,951,595	18,952,967

董事長：卓桐華

(請詳閱合併財務報告附註)
經理人：巫永財

會計主管：游進寶



附錄五、一〇九年度盈餘分配表

英業達股份有限公司

盈餘分配表

一〇九年度

單位：新台幣元

項 目	金 額
期初未分配盈餘	473,319,061
減：確定福利計畫之再衡量數本期變動數	(43,200,981)
減：處分採用權益法之投資	(19,258,369)
減：處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(14,199,538)
加：本年度稅後淨利	7,547,984,547
減：提列法定盈餘公積	(747,132,566)
減：提列特別盈餘公積	(79,920,419)
可供分配盈餘	7,117,591,735
減：分配項目	
股東現金股利(每股配發 1.85 元)	(6,636,828,872)
期末未分配盈餘	480,762,863

董事長：卓桐華



經理人：巫永財



會計主管：游進寶

