

巧新科技工業股份有限公司 108年股東常會議事錄



時間：中華民國一〇八年五月二十三日(星期四)上午十時〇〇分
 地點：雲林縣斗六市雲科路三段八十號地下一樓大會議室
 出席：親自出席及代理出席股東代表股份總額115,883,066股佔本公司流通在外股份總額194,840,400股(已扣除庫藏股3,997,000股)之59.476%。

列席：王玉娟會計師、陳守煌律師及鄭丁旺審計委員
 主席：黃董事長聰榮 記錄：王惠斐
 主席宣佈開會：(親自出席股東及委託出席股東代表之股份總額已達法定數額，依法宣佈開會)

一、主席致詞：(略)

二、報告事項：

- 第一案：本公司107年度營業報告，請詳附件。
- 第二案：審計委員會審查本公司107年度決算表冊報告，請詳附件。
- 第三案：報告本公司107年度員工酬勞及董監事酬勞分配情形：員工酬勞總額為新台幣70,785,559元，為稅後淨利之5.9%，董事酬勞總額為新台幣21,235,667元，為稅後淨利之1.77%，全數以現金發放。

三、承認事項：

- 第一案
 案由：本公司107年度營業報告書及財務報表案，敬請 承認。 董事會提
 說明：1.依本公司107年度營業報告書及財務報表，業經本公司董事會決議通過，並送請審計委員會審查完畢，出具書面審查報告書在案。 說
 2.上項財務報表及審計委員會、會計師審查(查核)報告書：
 (1)營業報告書：請詳附件。
 (2)審計委員會查核報告書：請詳附件。
 (3)會計師查核報告：請詳附件。
 (4)財務報表：請詳附件。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案承認。

第二案

- 案由：本公司107年度盈餘分配案，敬請 承認。 董事會提
 說明：1.本公司107年度盈餘分配表業經本公司董事會決議通過。
 2.本公司107年度盈餘分配表，請詳附件。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案承認。

四、討論事項：

討論事項一

- 案由：公司章程修正案，提請 討論。 董事會提
 說明：(一)配合公司法修訂，擬修訂本公司章程第六條、第二十九條之一及第三十三條。
 (二)請參閱本手冊第35-36頁(附件十四)修正條文對照表。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案承認。

討論事項二

- 案由：取得或處分資產處理程序修正案，提請 討論。 董事會提
 說明：(一)配合「IFRS16租賃」新增使用權資產的適用及新發佈「公開發行公司取得或處分資產處理準則」，擬修訂本公司取得或處分資產處理程序。(係依據金融監督管理委員會發文日期：中華民國108年3月7日發文字號：金管證審字第1080304826號辦理)
 (二)請參閱本手冊第37-49頁(附件十五)修正條文對照表。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案承認。

討論事項三

- 案由：資金貸與他人處理程序及背書保證作業辦法修正案，提請 討論。 董事會提
 說明：(一)配合『公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則』修正，擬修訂本公司資金貸與他人處理程序及背書保證作業辦法。(係依據金融監督管理委員會發文日期：中華民國107年11月26日發文字號：金管證發字第1070341072號辦理)
 (二)請參閱本手冊第50-56頁(附件十六)修正條文對照表。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案承認。

五、臨時動議：無

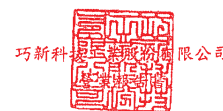
六、散會：同日上午十時二十八分，由主席宣布散會。

主席：黃聰榮 記錄：王惠斐



(本股東會議事錄係依公司法第183條第4項規定記載議事經過之要領及其結果，會議進行之內容，程序及股東發言仍以會議影音記錄為準。)

附件



各位股東女士、先生：
 本公司107年營運成果主要受中國及美國市場客戶提貨緩慢影響，銷貨收入及銷貨成本分別較去年同期下降803,919仟元(-11%)及下降371,551仟元(-8%)，依107年因匯率因素影響業外收益增加，稅前淨利較去年同期上升91,864仟元(6%)，謹將106年年度營業概況及107年營運計畫報告如後：
 一、107年年度營業概況：

- (一)營業計劃實施成果：
 107年合併營收計新台幣6,587,329仟元，每股稅後盈餘為6.09元。
- (二)合併財務收支及獲利能力分析：

		107年	106年
財務結構	負債佔資產比率(%)	56.73	57.09
	長期資金佔固定資產比率(%)	156.15	157.15
償債能力	流動比率(%)	301.87	257.58
	速動比率(%)	118.74	130.27
	利息保障倍數	15	13.93
獲利能力	資產報酬率(%)	7.55	7.96
	股東權益報酬率(%)	16.60	16.76
	估實收資本比率(%)	56.46	86.61
	營業利益	78.84	74.22
	稅前純益	18.20	15.42
	每股盈餘	6.09	5.77

- (三)研究發展狀況：
 1.最近二年研究發展支出佔合併營業收入淨額比例如下：

單位：新台幣仟元		
年度	107年	106年
營業收入淨額	6,587,329	7,391,248
研發支出	214,234	164,845
研發比例	3.3%	2.2%

- 2.最近年度研發結果及未來研發方向：
 (1)最近年度研發結果：淨成形鍛造鋁合金輪圈專用生產線建立，擴充底盤零件生產線及導入高度自動化，輪圈輕量化設計系統優化，高強度鋁合金材料優化應用。
 (2)未來研發項目：
 1. 導入淨成形輪圈自動化生產線及技術優化。
 2. 輪圈加工材料受力控制技術。
 3. 提升底盤鍛件設計與測試能量。
 4. 懸吊系統鍛造件模組研究開發。

二、108年營業計劃概要

- 1.產品方面：
 • 滿足客戶對於高端與中階產品的需求，擴充鍛造汽車輪圈與汽車鍛造底盤懸掛件等中階產品。
 • 改善材料結構組織，降低產品重量，滿足客戶輕量化的需求。
 • 屏東廠第一期生產線，取得客戶認證。
- 2.製程方面：
 • 開發新材料及成形技術，提升得料率降低成本。
 • 建立各類材料之機械、化學性質之數據資料庫，以優化材料與產品之輕量化應用，提升產品、製程的設計開發能力，縮短產品設計開發時程。
 • 為減少勞力負荷，提升工作效率，持續導入新一代生產、量測儀器設備與自動化設備，以因應勞動力來源短缺日趨嚴重的問題。
 • 針對高耗能之製程、機器、設施設備等，與設備廠商研究節能設計並進行能源查核，促使能源之合理有效使用，以引導採行節約能源措施並深化節約能源的效益。
- 3.材料方面：
 • 建立鋁合金材料回收廠製程優化與產品多樣化，提供材料循環使用率，善盡社會企業責任。

三、未來公司發展策略

- 以技術帶領業務，垂直整合上下游，搶攻中高階產品市場。
- 將持續進行前瞻性技術與創新應用的研發、落實產品化設計、量產化研究與系統化管理，以繼續深化本公司在核心競爭力的領先地位。

隨著全球汽車市場的演進，製造輪圈廠商持續增加中，本公司不僅持續深耕汽車產業，更致力於全球的步局，以落實公司的“長期、穩定、發展、科技、國際”之發展方針及持續更深化整體的國際化，同時也創造出更多的股東價值。

敬祝 各位股東、員工們
 身體健康 萬事如意！

董事長：黃聰榮 經理人：黃聰榮 會計主管：林玉瓶

巧新科技工業股份有限公司

審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國一百零七年度營業報告書、財務報表(含合併財務報表)及盈餘分配案，其中財務報表(含合併財務報表)業經委託資誠聯合會計師事務所王玉娟會計師及洪淑華會計師查核完竣，並出具無保留結論之查核報告。上開董事會造送之各項表冊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二百零九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

本公司 108 年股東常會

巧新科技工業股份有限公司

審計委員會召集人：鄭丁旺

中華民國 108 年 4 月 11 日



項 目	金額	說明
期初未分配盈餘	\$2,733,218,812	1
加(減)：民國107年度保留盈餘調整數	2,506,292	2
調整後未分配盈餘	2,735,725,104	
加：民國107年度稅後淨利	1,204,255,827	
加(減)：民國107年度提列特別盈餘公積	(296,565)	3
加(減)：民國107年度對子公司所有權權益變動	(19,063,285)	4
減：提列法定盈餘公積	(120,425,583)	5
可供分配盈餘	3,800,195,498	
分配項目：		
股東股利	(584,521,200)	6
期末未分配盈餘	\$3,215,674,298	

- 1. 為民國107年度股東會決議民國106年度盈餘分配後之未分配盈餘。
 - 2. 係指於民國107年度間，因會計處理而調整保留盈餘之項目：確定福利計劃精算損益
 - 3. 係指於民國107年度間，因會計處理而調整保留盈餘之項目：特別盈餘公積
 - 4. 減除買回子公司所有權權益變動
 - 5. 法定盈餘公積應依法令及公司章程提列。若章程係訂定以本期稅後淨利提列法定盈餘公積者，依經濟部民國101年8月28日經商字第10102268870號及102年10月14日經商字第10202433490號規定
 - 6. 107/12/31流通在外普通股股數為194,840,400股，發放每股現金股利3元
- 備註：擬配發董監酬勞及員工酬勞-本期稅後淨利已扣除

配發董監酬勞	\$21,235,667
配發員工酬勞	\$70,785,559

董事長：黃聰榮 經理人：黃聰榮 會計主管：林玉瓶

會計師查核報告 (108)財審報字第 18004177 號
 巧新科技工業股份有限公司 公鑒：

查核意見

巧新科技工業股份有限公司及子公司（以下簡稱「巧新集團」）民國 107 年 12 月 31 日及民國 106 年 12 月 31 日之合併合併資產負債表，暨民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 106 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，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，足以允當表達巧新集團民國 107 年 12 月 31 日及民國 106 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 106 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，與巧新集團保持超然獨立，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，對巧新集團民國 107 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。

茲對巧新集團民國 107 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

發貨倉之銷貨收入認列時點

事項說明

銷貨收入之會計政策請詳合併財務報告附註四(二十七)，巧新集團民國 107 年 1 月 1 日至 107 年 12 月 31 日之營業收入為新台幣 6,587,329 仟元。

巧新集團主要经营各類汽車零組件之製造及銷售，銷貨型態主要分為直接出貨及發貨倉銷貨兩類，發貨倉銷貨收入占營業收入之84.32%。發貨倉銷貨係於客戶提貨時(控制權移轉)始認列收入。巧新集團主要係依發貨倉之存貨異動日報表作為銷貨收入認列之依據。惟巧新集團之發貨倉散佈世界各地，保管人眾多，此等收入認列流程涉及許多人工作業，易造成收入認列時點不適當或存貨保管實體與帳載數量不符之情形。因此，本會計師認為發貨倉之銷貨收入之認列時點為本年度查核重要事項之一。

因應之主要查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之主要查核程序彙列如下：

- 瞭解巧新集團銷貨收入之作業程序及其內部控制流程，以評估管理階層管控發貨倉銷貨收入認列之有效性。
- 測試發貨倉出貨作業之內部控制(含檢查交易條件、控制權移轉之時間點及佐證文件之日期)，以確認帳載發貨倉銷貨收入立帳時點正確。
- 針對資產負債表日前後一定期間之發貨倉銷貨收入交易執行截止測試程序，以及核對發貨倉提貨記錄，並確認帳載存貨異動之記錄於適當期間。
- 針對期末發貨倉存貨數量執行抽查監盤及發函詢證，以及確認帳載存貨異動之記錄於適當期間。

存貨備抵評價損失之評估

事項說明

巧新集團存貨評價之會計政策、會計估計及假設及備抵跌價損失相關資訊，請詳附註四(十一)、五(二)(四)。民國 107 年 12 月 31 日存貨總額及存貨備抵跌價損失金額分別為新台幣 4,904,286 仟元及 417,086 仟元。

巧新集團之存貨係以成本與淨變現價值孰低者衡量，逐項針對其各個存貨料號辨認合理之淨變現價值，同時輔以個別辨認過時毀損之存貨其可使用狀況，據以提列跌價損失。考量存貨及其備抵跌價損失金額對財務報表影響重大，且存貨評價於資產負債表日之淨變現價值必須運用判斷及估計決定，故本會計師將存貨備抵跌價損失之評估列為本年度查核重要事項之一。

因應之主要查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之主要查核程序彙列如下：

- 瞭解巧新集團營運及產業性質，並評估其存貨備抵評價損失所採用提列政策之合理性。
- 瞭解巧新集團倉儲管理之流程、檢視其年度盤點計畫並參與年度存貨盤點之監盤，以評估管理階層區分及管控過時陳舊存貨之有效性。
- 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，並測試淨變現價值之佐證資料之合理性。
- 驗證巧新集團用以評價之存貨貨齡報表之正確性，並重新計算以確認與政策提列一致。

未完工及待驗設備轉列不動產、廠房及設備提列折舊之時點

事項說明

不動產、廠房及設備之會計政策，請詳合併財務報告附註四(十二)；不動產、廠房及設備之說明，請詳合併財務報告附註六(五)。截至民國 107 年 12 月 31 日未完工及待驗設備餘額為新台幣 2,810,540 仟元。

巧新集團為因應市場需求，持續擴廠、擴增產線或進行生產線之汰舊換新以致增加資本支出，不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並於該資產達可供使用狀態時開始提列折舊，此完工驗收流程通常涉及諸多人工作業判斷，可能造成不動產、廠房

及設備轉列時點及折舊提列時點之正確性，因此，本會計師將巧新集團未完工工程及待驗設備轉列不動產、廠房及設備提列折舊之時點列為本年度查核最為重要事項之一。

因應之主要查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之主要查核程序彙列如下：

- 瞭解巧新集團不動產、廠房及設備作業程序、檢視其內部控制流程及不動產、廠房及設備之採購合約，以評估管理階層管控不動產、廠房及設備認列時點及提列折舊時點之有效性。
- 驗證本期已完工之未完工工程及待驗設備，確認其轉列至適當之資產類別及轉列日期正確記錄於適當期間，且開始正確提列折舊。
- 驗證期末未完工工程及待驗設備完工及驗收狀況，以評估巧新集團不動產、廠房及設備轉列時點之合理性。

其他事項－個體財務報告

巧新科技工業股份有限公司已編製民國 107 年度及民國 106 年度之個體財務報表，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等準則、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等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巧新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巧新集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

巧新集團之治理單位(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：

- 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、不實聲明或濫越內部控制，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。
- 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，惟其目的非對巧新集團內部控制之有效性表示意見。
- 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。
- 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，以及使巧新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巧新集團不再具有繼續經營之能力。
- 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。
- 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，決定對巧新集團民國 107 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
 王玉娟 會計師
 洪淑華 會計師
 金融監督管理委員會
 核准簽證文號：金管證審字第 1020028992 號
 前財政部證券管理委員會
 核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68701 號
 中華民國 1 0 8 年 4 月 1 1 日

會計師查核報告 (108)財審報字第 18003679 號
 巧新科技工業股份有限公司 公鑒：

查核意見

巧新科技工業股份有限公司民國 107 年 12 月 31 日及民國 106 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 106 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，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，足以允當表達巧新科技工業股份有限公司民國 107 年 12 月 31 日及民國 106 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 106 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，與巧新科技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，對巧新科技工業股份有限公司民國 107 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。

巧新科技工業股份有限公司民國 107 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

發貨倉之銷貨收入截止

事項說明

銷貨收入之會計政策請詳個體財務報告附註四(二十七)，巧新科技工業股份有限公司民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入為新台幣 6,586,850 仟元。

巧新科技工業股份有限公司主要经营各類汽車零組件之製造及銷售，銷貨型態主要分為直接出貨及發貨倉銷貨兩類，發貨倉銷貨收入占營業收入之 84.32%。發貨倉銷貨係於客戶提貨時(控制權移轉)始認列收入。巧新科技工業股份有限公司主要係依發貨倉之存貨異動日報表作為銷貨收入認列之依據。惟巧新科技工業股份有限公司之發貨倉散佈世界各地，保管人眾多，此等收入認列流程涉及許多人工作業，易造成收入認列時點不適當或存貨保管實體與帳載數量不符之情形。因此，本會計師認為發貨倉之銷貨收入之認列時點為本年度查核重要事項之一。

因應之主要查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之主要查核程序彙列如下：

- 瞭解巧新科技工業股份有限公司銷貨收入之作業程序及其內部控制流程，以評估管理階層管控發貨倉銷貨收入認列之有效性。
- 測試發貨倉出貨作業之內部控制(含檢查交易條件、控制權移轉之時間點及佐證文件之日期)，以確認帳載發貨倉銷貨收入立帳時點正確。
- 針對資產負債表日前後一定期間之發貨倉銷貨收入交易執行截止測試程序，以及核對發貨倉提貨記錄，並確認帳載存貨異動之記錄於適當期間。
- 針對期末發貨倉存貨數量執行抽查監盤及發函詢證，以及確認帳載存貨異動之記錄於適當期間。

存貨備抵評價損失之評估

事項說明

巧新科技工業股份有限公司存貨評價之會計政策、會計估計及假設及備抵跌價損失相關資訊，請詳附註四(十)、五(二)及六(四)。民國 107 年 12 月 31 日存貨總額及存貨備抵跌價損失金額分別為新台幣 4,895,781 仟元及 417,086 仟元。

巧新科技工業股份有限公司之存貨係以成本與淨變現價值孰低者衡量，逐項針對其各個存貨料號辨認合理之淨變現價值，同時輔以個別辨認過時毀損之存貨其可使用狀況，據以提列跌價損失。考量存貨及其備抵跌價損失金額對財務報表影響重大，且存貨評價於資產負債表日之淨變現價值必須運用判斷及估計決定，故本會計師將存貨備抵跌價損失之評估列為本年度查核重要事項之一。

因應之主要查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之主要查核程序彙列如下：

- 瞭解巧新科技工業股份有限公司營運及產業性質，並評估其存貨備抵跌價損失所採用提列政策之合理性。
- 瞭解巧新科技工業股份有限公司倉儲管理之流程、檢視其年度盤點計畫並參與年度存貨盤點之監盤，以評估管理階層區分及管控過時陳舊存貨之有效性。
- 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，並測試淨變現價值之佐證資料之合理性。
- 驗證巧新科技工業股份有限公司用以評價之存貨貨齡報表之正確性，並重新計算以確認與政策提列一致。

未完工及待驗設備轉列不動產、廠房及設備提列折舊之時點

事項說明

不動產、廠房及設備之會計政策，請詳附註四(十二)；不動產、廠房及設備之說明，請詳附註六(六)。截至民國 107 年 12 月 31 日未完工及待驗設備餘額為新台幣 2,810,540 仟元。

巧新科技工業股份有限公司為因應市場需求，持續擴廠、擴增產線或進行生產線之汰舊換新以致增加資本支出，不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並於該資產達可供使用狀態時開始提列折舊，此完工驗收流程通常涉及諸多人工作業判斷，可能造成不動產、廠房及設備轉列時點及折舊提列時點之正確性，因此，本會計師將巧新科技工業股份有限公司未完工及待驗設備轉列不動產、廠房及設備提列折舊之時點列為本年度查核最為重要事項之一。

因應之主要查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之主要查核程序彙列如下：

- 瞭解巧新科技工業股份有限公司不動產、廠房及設備作業程序、檢視其內部控制流程及不動產、廠房及設備之採購合約，以評估管理階層管控不動產、廠房及設備認列時點及提列折舊時點之有效性。
- 驗證本期已完工之待驗設備，確認其轉列至適當之資產類別及轉列日期正確記錄於適當期間，且開始正確提列折舊。
- 驗證期末未完工工程及待驗設備完工及驗收狀況，以評估巧新科技工業股份有限公司不動產、廠房及設備轉列時點之合理性。

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巧新科技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巧新科技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。

巧新科技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個體財務報表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：

- 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、不實聲明或濫越內部控制，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。
- 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，惟其目的非對巧新科技工業股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 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。
- 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，以及使巧新科技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巧新科技工業股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 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。
- 對於巧新科技工業股份有限公司內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，決定對巧新科技工業股份有限公司民國 107 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
 王玉娟 會計師
 洪淑華 會計師
 金融監督管理委員會
 核准簽證文號：金管證審字第 1020028992 號
 前財政部證券管理委員會
 核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68701 號
 中華民國 1 0 8 年 4 月 1 1 日

巧新科技工業股份有限公司及子公司
合併財務報表
民國107年12月31日及民國106年12月31日

單位：新台幣仟元

巧新科技工業股份有限公司及子公司
合併財務報表
民國107年12月31日及民國106年12月31日

單位：新台幣仟元

Balance Sheet table with columns for assets (流動資產, 非流動資產) and liabilities/equity (流動負債, 非流動負債, 權益). Rows include cash, receivables, inventory, and various debt and equity items.

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：黃曉榮 經理人：黃曉榮 會計主管：林玉瓶

巧新科技工業股份有限公司及子公司
合併財務報表
民國107年1月1日至12月31日及民國106年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

Income Statement table with columns for revenue, cost of sales, operating expenses, and profit. Rows include operating revenue, cost of sales, operating profit, and net profit.

註1：民國105年度盈餘分配50,949仟元及員工酬勞169,829仟元，已於民國105年度損益表扣除。
註2：民國106年度盈餘分配20,051仟元及員工酬勞66,837仟元，已於民國106年度損益表扣除。

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：黃曉榮 經理人：黃曉榮 會計主管：林玉瓶

巧新科技工業股份有限公司及子公司
合併財務報表
民國107年1月1日至12月31日及民國106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)

Statement of Cash Flows table with columns for operating, investing, and financing activities. Rows include operating profit, changes in receivables, inventory, and cash flows from operations.

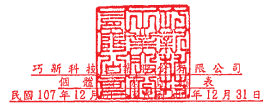
後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。
董事長：黃曉榮 經理人：黃曉榮 會計主管：林玉瓶

巧新科技工業股份有限公司及子公司
合併財務報表
民國107年1月1日至12月31日及民國106年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

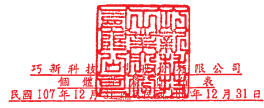
Statement of Cash Flows table with columns for operating, investing, and financing activities. Rows include operating profit, changes in receivables, inventory, and cash flows from operations.

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：黃曉榮 經理人：黃曉榮 會計主管：林玉瓶



單位：新台幣仟元

Balance sheet table for Qiao Xin Technology Co., Ltd. as of Dec 31, 2017 and Dec 31, 2016. Columns include assets (流動資產, 非流動資產) and liabilities/equity (負債及權益).



單位：新台幣仟元

Balance sheet table for Qiao Xin Technology Co., Ltd. as of Dec 31, 2017 and Dec 31, 2016. Columns include assets (流動資產, 非流動資產) and liabilities/equity (負債及權益).

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：黃聰榮 經理人：黃聰榮 會計主管：林玉瓶



民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

Income statement table for Qiao Xin Technology Co., Ltd. comparing 2017 and 2016. Columns include revenue, expenses, and net income.

註 1：民國 105 年度董監酬勞 50,949 仟元及員工酬勞 169,829 仟元，已於民國 105 年度損益表扣除。
註 2：民國 106 年度董監酬勞 20,051 仟元及員工酬勞 65,837 仟元，已於民國 106 年度損益表扣除。

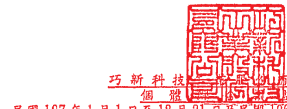
後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：黃聰榮 經理人：黃聰榮 會計主管：林玉瓶



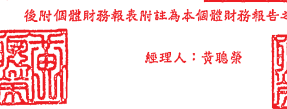
民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日 單位：新台幣仟元

Cash flow statement table for Qiao Xin Technology Co., Ltd. comparing 2017 and 2016. Columns include operating, investing, and financing activities.



單位：新台幣仟元 (除每股盈餘為新台幣元外)

Profitability table for Qiao Xin Technology Co., Ltd. comparing 2017 and 2016. Columns include operating income, expenses, and net profit.



董事長：黃聰榮 經理人：黃聰榮 會計主管：林玉瓶

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：黃聰榮 經理人：黃聰榮 會計主管：林玉瓶