九豪精密陶瓷股份有限公司

一〇八年股東常會議事錄

一、時間：中華民國一〇八年六月二十日(星期四) 上午九時三十分正

二、地點：桃園市平鎮區平東路一段160號(本公司B1會議室)

三、出席：本日出席股東代表已發行股份總數57,271,617股(含以電子方式行使表決權股數1,271,635股)，佔流通在外發行股份108,079,751股之52.99%。

四、列席：

董事：吳澤堯、陳雋廷

監察人：劉職忠

勤業眾信聯合會計師事務所　王錦燕　會計師

康聯法律事務所　劉興源　律師

五、主席：董事長　陳清金　　記錄：翁雪泮

六、主席致開會詞：略

七、報告事項

第一案：本公司 107 年度營業報告，報請　公鑒。

說　明：請參閱附件一。

第二案：監察人審查 107 年度決算表冊報告，報請　公鑒。

說　明：請參閱附件二。

第三案：本公司 107 年度背書保證情形報告，報請　公鑒。

說　明：本公司及子公司截至 107 年 12 月 31 日背書保證情形如下：

背書保證公司名稱	背書保證對象		背書保證金額	用途
	公司名稱	關係		
九豪精密陶瓷股份有限公司	薩摩亞九豪精密陶瓷有限公司	本公司之子公司	美元 6,490 仟元	融資

第四案：本公司 107 年度資金貸與他人情形報告，報請　公鑒。

說　明：本公司及子公司截至 107 年 12 月 31 日資金貸與他人情形如下：

單位：新台幣

貸出資金公司名稱	資金貸與對象		資金貸與		用途
	公司名稱	關係	額度	期末金額	
九豪精密陶瓷股份有限公司	薩摩亞九豪精密陶瓷有限公司	本公司之子公司	168,933 仟元	115,705 仟元	營業週轉

九豪精密陶瓷(昆山)有限公司	九豪應用材料(昆山)有限公司	同為九豪之孫公司	307,150 仟元	271,626 仟元	營業週轉

第五案：大陸投資情形報告，報請　公鑒。

說　明：本公司建構陶瓷多元產品及相關應用材料開發需求，規劃在大陸投資製造基地，擴大營運規模及國際市場之占有率。經 101 年 5 月 22 日經濟部投資審議委員會核准通過間接在大陸地區投資設立九豪應用材料(昆山)有限公司，截至 108 年 4 月 30 日止，已投資 1,750 萬美元。

八、承認事項

第一案：本公司 107 年度營業報告書及財務報表案，提請　承認。(董事會提案)

說　明：(一)本公司 107 年度個體財務報告及合併財務報告，經董事會通過，並經勤業眾信聯合會計師事務所王錦燕及鄭淨蓁會計師查核完竣，連同 107 年度營業報告書送交監察人審查出具審查報告書在案。

(二)檢附營業報告書及財務報表，請參閱本手冊附件一及附件三。

決　議：(一)本議案投票表決結果，贊成權數占出席股東表決權數之 98.48%，本案照原案表決通過。

(二)表決時出席股東表決權數：57,271,617 股(含以電子方式行使表決權股數 1,271,635 股)

表決結果		占出席股東表決權數%
贊成權數	56,399,127	98.47
反對權數	12,577	0.02
無效權數	0	0.00
棄權 / 未投票權數	859,913	1.50

第二案：本公司 107 年度虧損撥補表案，提請　承認。(董事會提案)

說　明：(一)本公司期初未分配盈餘新台幣 821,606 元，扣除福利計畫再衡量數認列於保留盈餘新台幣 1,571,037 元，107 年度稅後純損為新台幣 25,382,825 元，合計本期待彌補虧損新台幣 26,132,256 元。本公司擬不分配董監酬勞、員工酬勞及股東股利，轉入下年度虧損新台幣 26,132,256 元。

(二) 107 年度虧損撥補表如下：

	新台幣元
期初未分派盈餘	821,606
減：確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘(說明一)	(1,571,037)
加：本期稅後純損	(25,382,825)
減：提列 10%法定盈餘公積	0
減：依法提列特別盈餘公積	0
減：自行提列特別盈餘公積	0
本期期末待彌補虧損	(26,132,256)
分配項目	
股東股息	0
股東紅利	0
本期期末待彌補虧損	(26,132,256)

負責人：陳清金　　經理人：陳清金　　主辦會計：陳永倉

決　議：(一)本議案投票表決結果，贊成權數占出席股東表決權數之 98.34%，本案照原案表決通過。

(二)表決時出席股東表決權數：57,271,617 股(含以電子方式行使表決權股數 1,271,635 股)

表 決 結 果		占出席股東表決權數%
贊成權數	56,319,102	98.33
反對權數	87,602	0.15
無效權數	0	0.00
棄權 / 未投票權數	864,913	1.51

九、討論事項

第一案：本公司「取得或處分資產處理程序」修訂案，提請　核議。(董事會提案)

說　明：(一)依據金融監督管理委員會 107 年 11 月 26 日金管證發字第 1070341072 號函辦理。

(二)修正前後對照條文：

條次	修正後條文	現行條文	修訂說明
第一章 總則	二、資產之適用範圍： ...(略)...	二、資產之適用範圍： ...(略)...	配合適用 IFRSs 第 16

	(四)專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產。 (五)使用權資產。 (六)衍生性商品：...(略)... (七)依法律合併、分割收購或股份受讓而取得處之資產：...(略)... (八)其他重要資產。	(四)專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產。 (五)衍生性商品：...(略)... (六)依法律合併、分割收購或股份受讓而取得處之資產：...(略)... (七)其他重要資產。	號資產公報規定

決　議：(一)本議案投票表決結果，贊成權數占出席股東表決權數之 98.35%，本案照原案表決通過。

(二)表決時出席股東表決權數：57,271,617 股(含以電子方式行使表決權股數 1,271,635 股)

表 決 結 果		占出席股東表決權數%
贊成權數	56,324,102	98.34
反對權數	87,592	0.15
無效權數	0	0.00
棄權 / 未投票權數	859,923	1.50

第二案：本公司「背書保證作業程序」修訂案，提請　核議。(董事會提案)

說　明:(一)依據金融監督管理委員會108年3月7日金管證審字第1080304826號令辦理。

(二)修正前後對照條文：：

條次	修正後條文	現行條文	修訂說明
第一條目的及法令依據	為使本公司有關對外背書保證事項，有所遵循特訂定本作業程序。但金融相關法令另有規定者，從其規定。	為使本公司有關對外背書保證事項，有所遵循特訂定本作業程序。本程序係依中華民國九十一年十二月十八日台財証六字第〇九一〇一六一九一九號「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」訂定。本程序如有未盡事宜，其他法令另有規定者，從其規定。	配合實務運作
第五條決策及授權層級	....(略)... 本公司已設置獨立董事時，其為他人背書保證時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其反對意見或保留意見應於董事會議事錄載明。	....(略)... 本公司已設置獨立董事時，其為他人背書保證時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。	本公司已設置獨立董事時，其為他人背書保證時，應充分考量各獨

決　議：(一)本議案投票表決結果，贊成權數占出席股東表決權數之 98.34%，本案照原案表決通過。

(二)表決時出席股東表決權數：57,271,617 股(含以電子方式行使表決權股數 1,271,635 股)

表 決 結 果		占出席股東表決權數%
贊成權數	56.321.099	98.34
反對權數	87.598	0.15
無效權數	0	0.00
棄權 / 未投票權數	862.920	1.50

第三案：本公司「資金貸與他人作業程序」修訂案，提請　核議。(董事會提案)

說　明:(一)依據金融監督管理委員會 108 年 3 月 7 日金管證審字第 1080304826 號令辦理。

(二)修正前後對照條文：：

條次	修正後條文	現行條文	修訂說明
第一條 目的及法令依據	本公司資金貸與他人作業程序悉照本作業程序辦理。但金融相關法令另有規定者，從其規定。	本公司資金貸與他人作業程序悉照本作業程序辦理。本程序係依中華民國九十一年十二月十八日台財證六字第 0九一 0 一六一九一九號「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」訂定，本程序如有未盡事宜，其他法令另有規定者，從其規定。	配合實務運作
第三條 資金貸與總額及個別對象之限額	...(略)... (三)本公司直接或間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與，或公司直接及間持有表決權股份百分之百之國外公司對該公開發行公司從事資金貸與，不受第一項第二款之限制。但仍應訂定資金貸與總額及個別對象之限額，並應明定資金貸與期限。 公司負責人違反前 項但書規定時，應與借用人連帶負返還責任；如公司受有損害者，亦	...(略)... (三)本公司直接或間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與，不受個別貸與金額不得超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之百分之四十之限制。但仍訂定限額及期限相關規定，以茲明確。	配合實務運作

	應由其負賠償責任。		
第四條 資金貸與作業	(一)辦理程序 1....(略)... 本公司如已設置獨立董事，於董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其反對意見或保留意見應於董事會議事錄載明。 2....(略)...	(一)辦理程序 1....(略)... 本公司如已設置獨立董事，於董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。 2....(略)...	配合實務運作
第七條 資訊公開	(一)...(略)... (二)本公司及子公司資金貸與餘額達下列標準之一者，應於事實發生之日起二日內輸入公開資訊觀測站： 1....(略)... 4.本準則所稱事實發生日，係指簽約日、付款日、董事會決議日或其他足資確定資金貸與對象及金額之日等日期孰前者。 (三)...(略)...	(一)...(略)... (二)本公司及子公司資金貸與餘額達下列標準之一者，應於事實發生之日起二日內輸入公開資訊觀測站： 1.....(略)... (三)...(略)...	配合實務運作
第十條 實施與修訂	本作業程序之訂定經董事會決議通過後，送各監察人，並提報股東會同意後實施，如有董事表示異議且有記錄或書面聲明者，本公司應將其異議併送各監察人及提報股東會討論，修正時亦同。另本公司如已設置獨立董事，則獨立董事宜出席參與，並於董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其反對意見或保留意見應於董事會議事錄載明。	本作業程序之訂定經董事會決議通過後，送各監察人，並提報股東會同意後實施，如有董事表示異議且有記錄或書面聲明者，本公司應將其異議併送各監察人及提報股東會討論，修正時亦同。另本公司如已設置獨立董事，則獨立董事宜出席參與，並於董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。	配合實務運作

決　議：(一)本議案投票表決結果，贊成權數占出席股東表決權數之 98.34%，本案照原案表決通過。

(二)表決時出席股東表決權數：57,271,617 股(含以電子方式行使表決權股數 1,271,635 股)

表 決 結 果		占出席股東表決權數%
贊成權數	56,320,091	98.33
反對權數	89,606	0.15
無效權數	0	0.00
棄權 / 未投票權數	861,920	1.50

十、臨時動議：無。

十一、散會(同日9時50分)

主席：陳清金 

記錄：翁雪泮 

【附件一】

九豪精密陶瓷股份有限公司

107年度營業報告書

一、經營方針及實施概要

1.經營方針

(1)已投入開發的新材料或產品必須以最快速度推上市場而產生營收。

(2)現有設備及資源發揮極致的效率，對新投入資源與資金要嚴謹審慎評估。

(3)建構精實團隊經營，補充新領域的專業人才。

(4)採品質優先及量產效益極大化，製程設計自動化方向思考。

(5)提升公司商譽價值，創造最大利潤，分享全體員工及投資大眾。

2.重要產銷政策

(1)陶瓷複合材料應用及延伸基板加工的服務，提高產品價值並主動行銷。

(2)向源頭管理、檢驗自動化，有效管理產品履歷及縮短量產時程，回應市場的需求時機，把握機會。

(3)汽車電子市場，配合及主動開發客戶先端產品的設計，以速度提高客戶滿意。

(4)開發主要人力需求製程的自動化設備，降低整體生產受到人力的影響。

(5)穩定製程參數及生產提高，降低製程變異，提昇製程良率；加強與客戶間的質量溝通，達成客戶製程使用的品質滿意。

(6)以太陽能發電周邊產品為基礎，拓展零組件市場，透過研發客製及貿易型態的模式，開拓新領域的商機。

(7)做到工安/環安/消安零事故，加強環保設施及預防管理。

3.實施概要

九豪107年以穩定產品良率及產品轉型為重心創造資源效益，既有產品固化品質控制，新產品降低學習曲線。電阻基板生產線以現有設備稼動全銷全產、全產全銷的產銷概念，將產能極大化。主要資源投入改善現有人員及設備提高效率，發展非電阻基板市場、延伸為加工產品並持續增加獲利。開發大陸非電阻用陶瓷材料市場，專職人員開拓客源及收集商情，回饋九豪研發並投入設備滿足客戶需求，解決客戶製程問題，積極拜訪汽車工業市場。

陶瓷材料在汽車零組件中佔有重要的位置，相關應用材料都是九豪的專業領域，將既有產品保持良好品質及成本控制，致力於陶瓷應用材料以期望

供應更多汽車陶瓷零組件，以品質及服務獲到客戶的肯定，但除作為材料供應商並爭取材料深層加工作業，提高產品附加價值及創造營收，九豪將持續擴大研發與設備，深耕汽車陶瓷領域。

107年被動元件需求振盪起伏，九豪在對應上受到環保議題及人力的限制並沒有明顯成長，業績表現不如預期，但公司對於電阻基板的成長保持信心。惟電阻基板必須充分利用設備並完全稼動方能降低成本，但生產環境安全及環保條件嚴峻勢必造成各項成本的增加及產能受到限制，除此外原物料有成本上升趨勢。惟有工廠持續良率提升、精緻生產、保持人員穩定等方能穩固獲利基礎。綠能事業銷售重心以日本及印度區域發展，原有歐洲客戶繼續維持。節能產業仍為市場未來主流，陶瓷散熱基板的開發及能源工業用陶瓷材料視為優先重點，以氮化鋁基板製程經驗累積技術，未來九豪以更高溫製程技術為基礎向不同產業的陶瓷材料應用進展，新的一年轉型的產品必須以更快的速度產出及推展到客戶端，適時提供產品、提升良率列為首要。新的陶瓷散熱基板量產、車用電子陶瓷材料提升至加工層次等等可增加業績及獲利機會，於是必須展開了下列重點方向：

(1)研發客戶要的產品、快速量產的能力：

·以客戶需求為研發核心，並以最有成本競爭的方法量產出貨。

·工程技術承接現有製程的改善，以批量生產基礎工藝及實務經驗互相搭配，減少學習成本、快速滿足市場。

(2)加工服務的銷售行為：

·主動替客戶解決不必要的加工手續，共同製訂規格以最合適的產品規格生產，做出有有效率的產品。

·產品專業知識精進、產線流程熟悉、售後服務之積極反饋。

(3)維持設備的經濟效益，穩定產量及良率平穩生產。

(4)重新思考製程設計，持續改變方法及維持標準化生產，並朝自動化生產製程努力，提高人效，提高產品利潤。

(5)原、物料多來源開發、模具/專用設備現地化，深化成本競爭力及經營實力。

綜合以上這些明確的經營重點，再為今年創造更高的業績。

二、107年度營業結果

1.營業概況

本公司 107 年度營業收入淨額為 1,022,931 仟元，營業毛利 248,044 仟元，營業毛利率 24.2%。相對 106 年度營業收入 1,074,000 仟元，營業毛利 261,239 仟元，營業收入下降 4.8%、營業毛利些微落差 13,195 仟元，將持續對經營體質改善並謹慎產品選擇及克服環保政策要求，短期間因設備

規模維持現狀但會作局部去瓶頸設備投入及良率改善，營收成長的趨勢樂觀但仍持續關注市場的變化，獲利的目標將不斷追求成長，產品轉型進化為高附加價值的加工產品是現在主軸之一。而市場景氣仍處於成長的態勢，九豪會穩定成長，未來一年公司的獲利將會持續改善。

本公司將善用人力及物力資源，檢視產業的優勢，朝向規劃的市場方向及高附加價值的產品前進以期產生最佳獲利、擴大新的陶瓷材料應用領域及做好品質工程服務，往綠色能源工業的陶瓷材料應用研發，可望於 108 年增進營收及獲利改善。

2.預算執行情形

單位：新台幣仟元

項目	107 年實際數	107 年預算數	107 年預算達成率(%)
營業收入	1,022,931	1,211,080	84.5%
營業成本	774,887	904,545	85.7%
營業毛利	248,044	306,535	80.9%
營業費用	189,062	178,663	105.8%
營業淨利(損)	58,982	127,872	46.1%
營業外(支出)收入	(41,268)	(41,468)	99.5%
稅前(損失)利益	17,714	86,404	20.5%

3.財務收支及獲利能力分析

分析項目 ＼ 年度		財務分析		
		105年度	106年度	107年度
財務結構(%)	負債佔資產比率	56.40	62.94	49.42
	長期資金占固定資產比率	130.54	113.30	135.93
獲利能力	資產報酬率(%)	2.53	2.30	(0.34)
	股東權益報酬率(%)	3.34	2.89	(1.99)
	稅前利(損)益 占實收資本比率(%)	8.48	6.45	1.64
	純益率(%)	3.48	2.95	(2.48)
	每股盈餘(元)(註)	0.45	0.38	(0.24)

註：每股盈餘係按加權平均流通在外股數計算。

三、研究發展狀況

以陶瓷材料技術為核心，生產高精密度的電阻用陶瓷基板、LED用散熱基板及氮化鋁陶瓷基板，結合複合材料開發、流延成型技術、大氣燒結技術的核心開發陶瓷複合材料，並大力發展能源產業中的固態燃料電池，轉變九豪的產品結構及發展方向。太陽能光電產品除連接器、接線盒等繼續產品開發外，也投入案場的銷售管理。本公司積極向上研究材料規格特性解決源頭管理、及成型製程上及燒結參數、自動化機器設備等關鍵技術穩固標準，繼續與專業研究單位合作相關技術養成及產品商品化。

四、結語

當前外部市場環境嚴峻，成長趨勢不明朗但仍關注嚴峻的經營課題(如環保課題及成本、價格競爭)、公司內部繼續執行各項改善課題並制定標準化技術，提升公司在市場上成本競爭力及行銷優勢。雖然製造成本持續上升、產品銷售價格仍要考慮降價風險，對選擇產品或並進化成有深層加工的產品是追求成長首要任務，公司朝向多元化基板產品發展，加快研發速率，增加潛在客戶領域，增加車用市場產品的廣度、深度，配合客戶開發產品需求，共同製定各項產品規格，延伸基板加工的層次以提高生產效益，並在能源產業中發展陶瓷材料應用及爭取商機，持續穩定成長及市場領導地位，期望今年營收、獲利再創佳績。

董事長：陳清金　　總經理：陳清金　　會計主管：陳永倉

【附件二】

九豪精密陶瓷股份有限公司
監察人審查報告書

本公司董事會造送民國 107 年度業經勤業眾信聯合會計師事務所王錦燕會計師及鄭淨蓁會計師查核簽證之個體財務報告及合併財務報告(包括個體資產負債表及合併資產負債表、個體綜合損益表及合併綜合損益表、個體權益變動表及合併權益變動表、個體現金流量表及合併現金流量表等表冊)，並分別出具無保留意見之查核報告。上述表冊併同營業報告書及虧損撥補表案經本監察人審查，認為尚無不符，爰依公司法第二一九條之規定，報請　鑒察。

此致

本公司 108 年度股東常會

九豪精密陶瓷股份有限公司

監察人：黃聯成

監察人：劉職忠

監察人：洪仁杰

中　　華　　民　　國　108　年　　3　　月　　26　　日

【附件三】

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725-9988
Fax:+886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

九豪精密陶瓷股份有限公司　公鑒：

查核意見

九豪精密陶瓷股份有限公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 107 年及 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，足以允當表達表達九豪精密陶瓷股份有限公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 107 年及 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會計師職業道德規範，與九豪精密陶瓷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，對九豪精密陶瓷股份有限公司民國 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。

茲對九豪精密陶瓷股份有限公司民國 107 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

應收款之備抵呆帳

九豪精密陶瓷股份有限公司民國 107 年 12 月 31 日之應收款淨額為 165,755 仟元，佔資產總額達 6%，故考量應收款之可回收性對整體財務報表影響係屬重大。由於九豪精密陶瓷股份有限公司考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況及產業經濟情勢，以存續期間預期信用損失評估應收款之備抵呆帳，管理階層於評估備抵呆帳時涉及重大判斷，因是將應收款之備抵呆帳列為關鍵查核事項。

九豪精密陶瓷股份有限公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

本會計師瞭解應收款之備抵呆帳會計政策及內部控制之設計與執行：

1、是否定期依所訂政策評估應收款減損損失。

2、應收款減損損失之評估是否經權責人員覆核。

本會計師參考歷史呆帳發生之經驗評估備抵呆帳會計政策之適當性；就資產負債表日之應收款項餘額測試其帳齡，核對相關憑證，並依據九豪精密陶瓷股份有限公司之會計政策重新計算 107 年 12 月 31 日備抵呆帳之金額。

請參閱重大會計政策附註四(十一)；重大會計判斷及估計不確定性主要來源附註五及個體財務報表附註八。

存貨評價

九豪精密陶瓷股份有限公司民國 107 年 12 月 31 日之存貨淨額為 159,181 仟元佔資產總額達 6%。因科技快速變遷，九豪精密陶瓷股份有限公司所屬產業面臨高度競爭，管理階層於評估備抵存貨跌價及呆滯損失時涉及重大判斷，特別是關於滯銷及過時存貨之呆滯損失估計，因是將存貨評價列為關鍵查核事項。

九豪精密陶瓷股份有限公司存貨以估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額為淨變現價值，若低於成本，則認列跌價損失；另根據庫齡狀況及實體狀態，估列呆滯損失。

本會計師瞭解存貨評價會計政策及內部控制之設計與執行：

1、是否定期依所訂政策提列存貨跌價及呆滯損失。

2、存貨跌價及呆滯損失之評估是否經權責人員覆核。

本會計師就資產負債表日之存貨進行抽樣，驗證用以計算淨變現價值之數據資料，並依據該資料重新核算跌價損失金額與帳列數比較；亦藉由長期持續分析庫存實際去化情形，以評估呆滯損失提列政策之適足性，並抽樣驗證期末存貨之庫齡，復依政策核算帳列呆滯損失。

請參閱重大會計政策附註四(五)、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源附註五及個體財務報表附註九。

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九豪精密陶瓷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九豪精密陶瓷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。

九豪精密陶瓷股份有限公司之治理單位（含監察人）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，惟其目的非對九豪精密陶瓷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，以及使九豪精密陶瓷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九豪精密陶瓷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. 對於九豪精密陶瓷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。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成九豪精密陶瓷股份有限公司查核意見。

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，決定對九豪精密陶瓷股份有限公司民國 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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師　王　錦　燕

會計師　鄭　浔　蓁

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1000028068 號

中　華　民　國　108　年　3　月　26　日

九豪精密陶瓷股份有限公司

個體資產負債表

民國 107 年及 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代　碼	資　　產	107年12月31日 金　　額	%	106年12月31日 金　　額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註三、四、六及二七）	$ 53,047	2	$ 18,627	-
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產 - 流動（附註三、四、七、十五及二七）	-	-	154	-
1150	應收票據（附註三、四、五、八及二七）	647	-	3,167	-
1170	應收帳款（附註三、四、五、八、二一、二七及二八）	165,755	7	184,421	7
1200	其他應收款（附註二七及二八）	120,721	5	145,152	5
130X	存貨（附註四、五、九、二二及二九）	159,181	6	100,963	4
1410	預付款項（附註二八）	23,097	1	21,908	1
1476	其他金融資產 - 流動（附註十四、二七及二九）	61,767	2	487,003	18
1479	其他流動資產（附註十三及二三）	1,149	-	4,065	-
11XX	流動資產總計	585,364	23	965,460	35
	非流動資產				
1550	採用權益法之投資（附註四及十）	1,277,399	50	1,093,836	40
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十一、二五、二八及二九）	629,068	25	603,741	22
1780	其他無形資產（附註四及十二）	9,872	-	12,004	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二三）	31,880	1	28,069	1
1915	預付設備款（附註二五）	13,892	1	16,465	1
1990	其他非流動資產（附註八及十三）	12,240	-	17,406	1
15XX	非流動資產總計	1,974,351	77	1,771,521	65
1XXX	資　產　總　計	$2,559,715	100	$2,736,981	100
代　碼	負　債　及　權　益				
	流動負債				
2100	短期借款（附註四、十四、二七及二九）	$ 407,418	16	$ 480,796	18
2150	應付票據（附註十六及二七）	1,292	-	698	-
2170	應付帳款（附註十六、二七及二八）	50,844	2	43,752	2
2200	其他應付款（附註十七、二五、二七及二八）	59,755	2	66,246	2
2230	本期所得稅負債（附註四及二三）	82	-	-	-
2320	一年或一營業週期內到期長期借款及應付公司債（附註四、十四、十五、二七及二九）	80,792	3	627,387	23
2399	其他流動負債	1,490	-	1,321	-
21XX	流動負債總計	601,673	23	1,220,200	45
	非流動負債				
2540	長期借款（附註十四、二七及二九）	400,082	16	325,293	12
2550	負債準備 - 非流動（附註四及十八）	985	-	940	-
2570	遞延所得稅負債（附註四及二三）	88,180	3	73,746	2
2640	淨確定福利負債 - 非流動（附註四及十九）	18,388	1	19,541	1
2670	其他非流動負債 - 其他	57	-	27	-
25XX	非流動負債總計	507,692	20	419,547	15
2XXX	負債總計	1,109,365	43	1,639,747	60
	權益（附註二十）				
3110	普 通 股	1,080,798	42	859,637	31
3200	資本公積	383,094	15	194,783	7
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	3,166	-	-	-
3350	（待彌補虧損）未分配盈餘	(26,133)	(1)	31,007	1
3300	保留盈餘總計	(22,967)	(1)	31,007	1
3400	其他權益	9,425	1	26,129	1
3500	庫藏股票	-	-	(14,322)	-
3XXX	權益總計	1,450,350	57	1,097,234	40
	負　債　與　權　益　總　計	$2,559,715	100	$2,736,981	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：陳清金　　經理人：陳清金　　會計主管：陳永倉

九豪精密陶瓷股份有限公司

個體綜合損益表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

代　碼		107年度 金　額	107年度 %	106年度 金　額	106年度 %
4000	營業收入（附註三、四、二一及二八）	$523,974	100	$554,220	100
5000	營業成本（附註九、二二及二八）	(433,220)	(83)	(465,978)	(84)
5900	營業毛利	90,754	17	88,242	16
5910	與子公司之未實現利益	(7,115)	(1)	(2,717)	-
5920	與子公司之已實現利益	2,717	-	1,789	-
5950	已實現營業毛利	86,356	16	87,314	16
	營業費用（附註四、二二及二八）				
6100	推銷費用	(14,649)	(3)	(14,736)	(3)
6200	管理費用	(51,014)	(10)	(50,803)	(9)
6300	研究發展費用	(45,736)	(8)	(39,743)	(7)
6450	預期信用迴轉利益（減損損失）	749	-	(21)	-
6000	營業費用合計	(110,650)	(21)	(105,303)	(19)
6900	營業淨損	(24,294)	(5)	(17,989)	(3)
	營業外收入及支出（附註四、十、二二及二八）				
7010	其他收入	10,760	2	12,983	2
7020	其他利益及損失	1,283	-	(1,712)	-
7050	財務成本	(13,302)	(2)	(30,890)	(6)

（接次頁）

（承前頁）

代碼		107年度 金額	%	106年度 金額	%
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	11,967	2	81,178	15
7000	營業外收入及支出合計	10,708	2	61,559	11
7900	繼續營業單位稅前淨（損）利	(13,586)	(3)	43,570	8
7950	所得稅費用(附註四及二三)	(11,797)	(2)	(11,908)	(2)
8200	本年度淨（損）利	(25,383)	(5)	31,662	6
	其他綜合損益（附註十八、十九及二三）				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數	(2,169)	-	(789)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	597	-	134	-
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	(16,704)	(3)	(21,873)	(4)
8300	本年度其他綜合損益（稅後淨額）	(18,276)	(3)	(22,528)	(4)
8500	本年度綜合損益總額	($ 43,659)	(8)	$ 9,134	2
	來自繼續營業單位每股盈餘（附註二四）				
9710	基　本	($ 0.24)		$ 0.38	
9810	稀　釋	($ 0.24)		$ 0.36	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：陳清金　經理人：陳清金　會計主管：陳永倉

九豪精密開發股份有限公司

個體權益變動表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼		股本	資本公積	保留盈餘 法定公積	保留盈餘 未分配盈餘（待彌補虧損）	其他權益項目 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	庫藏股票	權益總額
A1	106 年 1 月 1 日餘額	$ 850,415	$ 301,536	$ 58,100	($ 150,217)	$ 48,002	($ 14,322)	$ 1,093,514
B13	法定盈餘公積彌補虧損	-	-	(58,100)	58,100	-	-	-
C7	採用權益法認列關聯企業及合資權益之資本公積變動數	-	4,510	-	-	-	-	4,510
C11	資本公積彌補虧損	-	(92,117)	-	92,117	-	-	-
C13	資本公積配發現金	-	(25,113)	-	-	-	-	(25,113)
D1	106 年度淨利	-	-	-	31,662	-	-	31,662
D3	106 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	(655)	(21,873)	-	(22,528)
D5	106 年度綜合損益總額	-	-	-	31,007	(21,873)	-	9,134
I1	可轉換公司債轉換普通股	9,222	5,967	-	-	-	-	15,189
Z1	106 年 12 月 31 日餘額	859,637	194,783	-	31,007	26,129	(14,322)	1,097,234
	106 年度盈餘指撥及分配							
B1	提列法定盈餘公積	-	-	3,166	(3,166)	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	(27,019)	-	-	(27,019)
C5	發行可轉換公司債認列權益組成部分	-	-	-	-	-	-	-
C7	採用權益法認列之關聯企業及合資權益之資本公積變動數	-	41,851	-	-	-	-	41,851
D1	107 年度淨損	-	-	-	(25,383)	-	-	(25,383)
D3	107 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	(1,572)	(16,704)	-	(18,276)
D5	107 年度綜合損益總額	-	-	-	(26,955)	(16,704)	-	(43,659)
I1	可轉換公司債轉換普通股	234,511	147,432	-	-	-	-	381,943
L1	處分庫藏股	(13,350)	(972)	-	-	-	14,322	-
Z1	107 年 12 月 31 日餘額	$ 1,080,798	$ 383,094	$ 3,166	($ 26,133)	$ 9,425	$ -	$ 1,450,350

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：陳清金　　經理人：陳清金　　會計主管：陳永倉

九豪精密陶瓷股份有限公司

個體現金流量表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代　　碼		107年度	106年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前（損失）利益	($ 13,586)	$ 43,570
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	50,325	49,725
A20200	攤銷費用	2,132	2,667
A29900	預期信用迴轉利益	(749)	-
A20300	呆帳費用	-	21
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融商品淨損失（利益）	121	(1,921)
A23900	與子公司之未實現利益	7,115	3,301
A24000	與子公司之已實現利益	(2,847)	(1,896)
A20900	財務成本	13,302	30,890
A21200	利息收入	(2,308)	(3,733)
A22300	採用權益法之子公司及關聯企業損益之份額	(11,967)	(81,178)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	-	(10)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	-	8,247
A23800	存貨跌價及呆滯回升利益	(1,980)	-
A24100	外幣兌換淨損失（利益）	4,435	(1,712)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31110	持有供交易之金融資產	-	(33)
A31130	應收票據	2,545	1,334
A31150	應收帳款	19,366	(55,524)
A31180	其他應收款	(129,433)	(60,456)
A31200	存　　貨	(56,238)	7,365
A31230	預付款項	(1,189)	(7,766)
A31240	其他流動資產	2,936	(2,117)
A31250	其他金融資產	425,236	(278,458)
A31990	其他非流動資產	309	(1,446)
A32130	應付票據	594	(12,058)
A32150	應付帳款	7,025	(14,978)
A32180	其他應付款	(637)	(10,833)
A32200	負債準備	45	(27)
A32230	其他流動負債	169	(130)

（接次頁）

（承前頁）

代　　碼		107年度	106年度
A32240	應計退休金負債	(3,322)	67
A33000	營運產生之現金流入（出）	311,399	(387,089)
A33100	收取之利息	2,387	3,743
A33300	支付之利息	(23,591)	(19,957)
A33500	（支付）收取之所得稅	(515)	228
AAAA	營業活動之淨現金流入（出）	289,680	(403,075)
	投資活動之現金流量		
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(3,000)	-
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	3,033	-
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	-	(2,676)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(68,550)	(58,920)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	2,574
B04500	購置無形資產	-	(550)
B03700	存出保證金增加	-	(5,000)
B03800	存出保證金減少	4,900	-
BBBB	投資活動之淨現金流出	(63,617)	(64,572)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	-	18,892
C00200	短期借款減少	(75,396)	-
C01600	舉借長期借款	-	477,692
C01700	償還長期借款	(90,035)	-
C03000	收取存入保證金	30	-
C04500	支付股利	(27,019)	-
C09900	資本公積配發現金	-	(25,113)
CCCC	籌資活動之淨現金流（出）入	(192,420)	471,471
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	777	(4,808)
EEEE	現金及約當現金淨增加（減少）數	34,420	(984)
E00100	年初現金及約當現金餘額	18,627	19,611
E00200	年底現金及約當現金餘額	$ 53,047	$ 18,627

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：陳清金　　經理人：陳清金　　會計主管：陳永倉

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725-9988
Fax:+886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

九豪精密陶瓷股份有限公司　公鑒：

查核意見

九豪精密陶瓷股份有限公司及其子公司（九豪集團）民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 107 年及 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，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及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，足以允當表達九豪集團民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 107 年及 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會計師職業道德規範，與九豪集團保持超然獨立，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，對九豪集團民國 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。

茲對九豪精密陶瓷股份有限公司及其子公司（九豪集團）民國 107 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

應收款之備抵呆帳

九豪集團 107 年 12 月 31 日之應收款淨額為 377,629 仟元，佔資產總額達

13%，故考量應收款之可回收性對整體財務報表影響係屬重大。由於九豪集團考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況及產業經濟情勢，以存續期間預期信用損失評估應收款之備抵呆帳，管理階層於評估備抵呆帳時涉及重大判斷，因是將應收款之備抵呆帳列為關鍵查核事項。

九豪集團之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

本會計師瞭解應收款之備抵呆帳會計政策及內部控制之設計與執行：

1、是否定期依所訂政策評估應收款減損損失。

2、應收款減損損失之評估是否經權責人員覆核。

本會計師參考歷史呆帳發生之經驗評估備抵呆帳會計政策之適當性；就資產負債表日之應收款項餘額測試其帳齡，核對相關憑證，並依據九豪集團之會計政策重新計算 107 年 12 月 31 日備抵呆帳之金額。

請參閱重大會計政策附註四(十一)；重大會計判斷及估計不確定性主要來源附註五及合併財務報表附註八。

存貨評價

九豪集團 107 年 12 月 31 日之存貨淨額為 270,764 仟元，佔資產總額達 9%。因科技快速變遷，九豪集團所屬產業面臨高度競爭，管理階層於評估備抵存貨跌價及呆滯損失時涉及重大判斷，特別是關於滯銷及過時存貨之呆滯損失估計，因是將存貨評價列為關鍵查核事項。

九豪集團存貨以估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額為淨變現價值，若低於成本，則認列跌價損失；另根據庫齡狀況及實體狀態，估列呆滯損失。

本會計師瞭解存貨評價會計政策及內部控制之設計與執行：

1、是否定期依所訂政策提列存貨跌價及呆滯損失。

2、存貨跌價及呆滯損失之評估是否經權責人員覆核。

本會計師就資產負債表日之存貨進行抽樣，驗證用以計算淨變現價值之數據資料，並依據該資料重新核算跌價損失金額與帳列數比較；亦藉由長期持續分析庫存實際去化情形，以評估呆滯損失提列政策之適足性，並抽樣驗證期末存貨之庫齡，復依政策核算帳列呆滯損失。

請參閱重大會計政策附註四(六)、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源附註五及合併財務報表附註九。

其他事項

九豪精密陶瓷股份有限公司業已編製民國 107 及 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及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九豪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九豪集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

九豪集團之治理單位（含監察人）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，惟其目的非對九豪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，以及使九豪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九豪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，決定對九豪集團民國 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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師　王　錦　燕　　會計師　鄭　潯　蓁

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1000028068 號

中　華　民　國　108　年　3　月　26　日

九豪精密陶瓷股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 107 年及 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	107年12月31日 金額	%	106年12月31日 金額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註三、四、六及三十）	$ 148,281	5	$ 80,887	3
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產 - 流動（附註三、四、七、十七及三十）	-	-	154	-
1150	應收票據（附註三、四、五、八、二五及三十）	36,396	1	44,138	2
1170	應收帳款（附註三、四、五、八、二四、二五、三十、三一及三二）	377,629	13	437,189	15
1200	其他應收款（附註三十）	264	-	974	-
130X	存貨（附註四、五、九、二五及三二）	270,764	10	189,967	6
1412	預付租賃款（附註三、四、十四及三二）	4,212	-	4,287	-
1476	其他金融資產 - 流動（附註三、四、三十及三二）	72,269	3	500,132	17
1479	其他流動資產（附註十五及二六）	38,375	1	33,797	1
11XX	流動資產總計	948,190	33	1,291,525	44
	非流動資產				
1550	採用權益法之投資（附註四及十一）	114,103	4	44,484	2
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十二、二五、二八及三二）	1,531,454	54	1,345,906	45
1780	其他無形資產（附註四、十三及二五）	9,872	-	12,004	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二六）	37,970	1	36,103	1
1915	預付設備款（附註二八）	15,532	1	16,465	1
1985	預付租賃款-非流動（附註三、四、十四及三二）	174,900	6	182,281	6
1990	其他非流動資產（附註三、四、八及十五）	35,302	1	31,831	1
15XX	非流動資產總計	1,919,133	67	1,669,074	56
1XXX	資產總計	$ 2,867,323	100	$ 2,960,599	100
代碼	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款（附註十六、三十及三二）	$ 533,246	19	$ 618,649	21
2150	應付票據（附註十八及三十）	1,292	-	698	-
2170	應付帳款（附註十八及三十）	43,186	1	48,449	2
2200	其他應付款（附註二十、二八及三十）	78,082	3	84,334	3
2230	本期所得稅負債（附註四及二六）	82	-	3,211	-
2320	一年或一營業週期內到期長期借款及應付公司債（附註四、十六、十七、三十及三二）	124,715	4	666,670	23
2399	其他流動負債（附註十九）	4,963	-	13,636	-
21XX	流動負債總計	785,566	27	1,435,647	49
	非流動負債				
2540	長期借款（附註十六、三十及三二）	523,663	18	333,328	11
2550	負債準備 - 非流動（附註四及二一）	985	-	940	-
2570	遞延所得稅負債（附註四及二六）	88,180	3	73,746	2
2640	淨確定福利負債 - 非流動（附註四、二二及二五）	18,388	1	19,541	1
2670	其他非流動負債 - 其他	191	-	163	-
25XX	非流動負債總計	631,407	22	427,718	14
2XXX	負債總計	1,416,973	49	1,863,365	63
	歸屬於本公司業主之權益（附註二三）				
3110	普通股	1,080,798	38	859,637	29
3200	資本公積	383,094	14	194,783	7
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	3,166	-	-	-
3350	未分配盈餘（待彌補虧損）	(26,133)	(1)	31,007	1
3300	保留盈餘總計	(22,967)	(1)	31,007	1
3400	其他權益	9,425	-	26,129	1
3500	庫藏股票	-	-	(14,322)	(1)
31XX	歸屬於本公司業主之權益總計	1,450,350	51	1,097,234	37
3XXX	權益總計	1,450,350	51	1,097,234	37
	負債與權益總計	$ 2,867,323	100	$ 2,960,599	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳清金　　經理人：陳清金　　會計主管：陳永倉

九豪精密陶瓷股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

代　碼		107年度 金　額	%	106年度 金　額	%
4000	營業收入（附註三、四、二四及三一）	$1,022,931	100	$1,074,000	100
5000	營業成本（附註九及二五）	(774,887)	(76)	(812,761)	(76)
5900	營業毛利	248,044	24	261,239	24
	營業費用（附註八、二五及三一）				
6100	推銷費用	20,579	2	19,279	2
6200	管理費用	94,113	9	94,157	9
6300	研究發展費用	67,108	6	60,719	5
6450	預期信用減損損失	7,262	1	113	-
6000	營業費用合計	189,062	18	174,268	16
6900	營業淨利	58,982	6	86,971	8
	營業外收入及支出（附註四、十一及二五）				
7010	其他收入	3,860	1	6,382	1
7020	其他利益及損失	(16,602)	(2)	(984)	-
7050	財務成本	(19,471)	(2)	(37,646)	(4)
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	(9,055)	(1)	705	-
7000	營業外收入及支出合計	(41,268)	(4)	(31,543)	(3)
7900	繼續營業單位稅前淨利	17,714	2	55,428	5
7950	所得稅費用（附註四及二六）	(43,097)	(4)	(23,766)	(2)

（接次頁）

（承前頁）

代碼		107年度 金額	107年度 %	106年度 金額	106年度 %
8200	本期淨（損）利	(25,383)	(2)	31,662	3
	其他綜合損益（附註二二及二六）				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡量數	(2,169)	-	(789)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	597	-	134	-
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	(16,704)	(2)	(21,873)	(2)
8300	本年度其他綜合損益（淨額）	(18,276)	(2)	(22,528)	(2)
8500	本期綜合損益總額	($ 43,659)	(4)	$ 9,134	1
	淨利歸屬於				
8610	本公司業主	($ 25,383)	(2)	$ 31,662	3
8620	非控制權益	-	-	-	-
8600		($ 25,383)	(2)	$ 31,662	3
	綜合損益總額歸屬於				
8710	本公司業主	($ 43,659)	(4)	$ 9,134	1
8720	非控制權益	-	-	-	-
8700		($ 43,659)	(4)	$ 9,134	1
	每股盈餘（附註二七）				
9710	基本	($ 0.24)		$ 0.38	
9810	稀釋	($ 0.24)		$ 0.36	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳清金　　經理人：陳清金　　會計主管：陳永倉

九豪精密陶瓷股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼		歸屬於本公司業主之權益							非控制權益	權益總額
		股本		保留盈餘			其他權益			
		股數（仟股）	金額	資本公積	法定盈餘公積	待彌補虧損	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	庫藏股票		
A1	106 年 1 月 1 日餘額	85,042	$ 850,415	$ 301,536	$ 58,100	($ 150,217)	$ 48,002	($ 14,322)		$ 1,093,514
B13	法定盈餘公積彌補虧損	-	-	-	(58,100)	58,100	-	-		-
C7	採用權益法認列關聯企業及合資權益之資本公積變動數	-	-	4,510	-	-	-	-		4,510
C11	資本公積彌補虧損	-	-	(92,117)	-	92,117	-	-		-
C13	資本公積配發現金	-	-	(25,113)	-	-	-	-		(25,113)
D1	106 年度淨利	-	-	-	-	31,662	-	-		31,662
D3	106 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(655)	(21,873)	-		(22,528)
D5	106 年度綜合損益總額	-	-	-	-	31,007	(21,873)	-		9,134
I1	可轉換公司債轉換普通股	922	9,222	5,967	-	-	-	-		15,189
Z1	106 年 12 月 31 日餘額	85,964	859,637	194,783	-	31,007	26,129	(14,322)		1,097,234
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	3,166	(3,166)	-	-		-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	(27,019)	-	-		(27,019)
C7	採用權益法認列關聯企業及合資權益之資本公積變動數	-	-	41,851	-	-	-	-		41,851
D1	107 年度淨損	-	-	-	-	(25,383)	-	-		(25,383)
D3	107 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(1,572)	(16,704)	-		(18,276)
D5	107 年度綜合損益總額	-	-	-	-	(26,955)	(16,704)	-		(43,659)
I1	可轉換公司債轉換普通股	23,451	234,511	147,432	-	-	-	-		381,943
L3	處分庫藏股票	(1,335)	(13,350)	(972)	-	-	-	14,322		-
Z1	107 年 12 月 31 日餘額	108,080	$ 1,080,798	$ 383,094	$ 3,166	($ 26,133)	$ 9,425	$ -		$ 1,450,350

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳清金　　經理人：陳清金　　會計主管：陳永倉

九豪精密陶瓷股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代　　碼		107年度	106年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前利益	$ 17,714	$ 55,428
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	83,185	82,916
A20200	攤銷費用	2,132	2,667
A20300	預期信用減損損失	7,262	-
A29900	呆帳費用	-	113
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融商品淨損失（利益）	121	(1,921)
A20900	財務成本	19,471	37,646
A21200	利息收入	(666)	(1,370)
A22300	採用權益法之關聯企業及合資損益之份額	9,055	(705)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(159)	(88)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	-	20,714
A23800	存貨跌價及呆滯回升利益	(1,997)	-
A24100	外幣未實現兌換淨損失	2,901	458
A29900	預付租賃款攤銷	4,292	4,241
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31110	持有供交易之金融資產	-	(33)
A31130	應收票據	7,406	(26,083)
A31150	應收帳款	52,665	(5,478)
A31180	其他應收款	624	1,526
A31200	存　　貨	(78,800)	(6,521)
A31240	其他流動資產	(127)	(9,912)
A31250	其他金融資產	427,863	(268,999)
A31990	其他非流動資產	(4,240)	2,042
A32130	應付票據	594	(12,058)
A32150	應付帳款	(5,369)	1,281
A32180	其他應付款	(558)	(4,750)
A32200	負債準備	45	(27)
A32230	其他流動負債	(6,035)	8,324
A32240	應計退休金負債	(3,322)	67
A33000	營運產生之現金流入（出）	534,057	(120,522)

（接次頁）

（承前頁）

代　　碼		107年度	106年度
A33100	收取之利息	746	1,379
A33300	支付之利息	(29,527)	(27,102)
A33500	支付之所得稅	(37,619)	(20,447)
AAAA	營業活動之淨現金流入（出）	467,657	(166,692)
	投資活動之現金流量		
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(3,000)	-
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	3,033	-
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	(36,608)	(20,894)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(279,490)	(202,550)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	159	88
B03700	存出保證金增加	-	(10,100)
B03800	存出保證金減少	812	-
B04500	購置無形資產	-	(550)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(315,094)	(234,006)
	籌資活動之現金流量		
C00200	短期借款減少	(87,421)	(18,974)
C01600	舉借長期借款	30,151	476,635
C03000	收取存入保證金	28	-
C03100	存入保證金返還	-	(3)
C04000	應付租賃款減少	(2,638)	(876)
C04500	支付本公司業主股利	(27,019)	-
C09900	資本公積配發現金	-	(25,113)
CCCC	籌資活動之淨現金流（出）入	(86,899)	431,669
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	1,730	(10,815)
EEEE	本期現金及約當現金淨增加	67,394	20,156
E00100	年初現金及約當現金餘額	80,887	60,731
E00200	年底現金及約當現金餘額	$148,281	$ 80,887

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳清金　　經理人：陳清金　　會計主管：陳永倉