



為升電裝工業股份有限公司
一〇九年股東常會議事錄

- 一、時 間：中華民國一〇九年六月九日上午十時
- 二、地 點：彰化縣福興鄉彰鹿路六段 546 巷 6 號
- 三、出席股東：本公司發行股份總數為 122,821,241 股，出席股東及股東代理人代表股份總數 80,353,446 股(其中以電子方式出席行使表決權者為 13,476,064 股)，無表決權權總數：1,163,000 股，出席有表決權總權數：79,852,223 權，佔發行股總數之 65.42%，已達法定出席股數。
- 出席董事：駿昌投資股份有限公司代表人：尤山泉、駿瑞投資股份有限公司代表人：黃淑媛、謝綉氣、張子雄
- 出席獨立董事：陳光龍、張傳栗、張弓弼
- 列席：安侯建業聯合會計師事務所-陳政學會計師

四、主 席：尤山泉



記錄：楊欣姿



五、出席股東及股東代理人代表股份總數已達法定股數，主席宣佈開會。

六、主席致詞：(略)

七、報告事項：

第一案

案 由：一〇八年度營業報告，敬請 公鑒。

說 明：營業報告書請參閱本手冊第 10~14 頁(附件一)。

第二案

案由：審計委員審查一〇八年度決算表冊報告，敬請 公鑒。

說明：(一)本公司一〇八年度財務報表，包括資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表，業經安侯建業聯合會計師事務所陳政學、張宇信會計師查核竣事出具無保留意見查核報告書，另連同營業報告書及盈餘分配表，亦經審計委員查核竣事提出審查報告書，請參閱本手冊第 15~32 頁(附件二至附件五)。

(二)敦請審計委員宣讀審查報告書。

第三案

案由：大陸投資情形報告。

說明：(一)轉投資執行報告(不包含大陸被投資公司)。

(二)大陸投資執行報告。

請股東自行參閱議事手冊。

第四案

案由：一〇八年度背書保證情形報告。

說明：請股東自行參閱議事手冊。

第五案

案由：員工及董監酬勞分配案情形報告。

說明：1、依公司章程第28條之1，綜合考量股東權益，並參考同業水準及整體經濟環境，本公司108年度擬提撥員工酬勞計新台幣(以下同)24,887,896元及董事酬勞計12,443,948元。

2、本次提撥員工酬勞24,887,896元及董事酬勞12,443,948元，全數以現金發放。

3、本案提撥員工酬勞及董事酬勞金額及發放方式，業經薪資報酬委員會討論通過。

第六案

案由：本公司買回股份轉讓員工辦法報告。

說明：為激勵員工及提升員工向心力，依據證券交易法第 28 條之 2 第 1 項第 1 款及金融監督管理委員會發布之「上市上櫃公司買回本公司股份辦法」等相關規定，訂定本公司買回股份轉讓員工辦法，請參閱本手

冊第 37~38 頁(附錄一)。

第七案

案由：本公司買回股份轉讓員工辦法報告。

說明：本公司買回庫藏股執行情形請參閱下表：

買回期次	一〇九年第一次
董事會決議通過日期	109/03/24
買回目的	轉讓股份予員工
買回期間	109/03/25~109/05/24
買回區間價格	每股新台幣 90元~140元
已買回股份種類及數量	普通股 3,361,000股
已買回股份金額	新台幣431,160,000元
平均每股買回價格	新台幣128.28元
已辦理銷除及轉讓 之股份數量	-
累積持有本公司 股份數量	3,361,000股
累積持有本公司 股份數量占已發行股份 總數比率(%)	2.74%

八、承認事項：

第一案(董事會 提)

案由：一〇八年度決算表冊案，提請 承認。

說明：(一)本公司一〇八年度財務報表，包括資產負債表、綜合損益表、權益變動表及現金流量表，業經安侯建業聯合會計師事務所陳政學、張字信會計師查核完竣，連同營業報告書送請審計委員會查核完竣，出具書面審查報告書在案，提請 承認。

(二)會計師查核報告書、一〇八年度營業報告書及財務報表，請參閱議事手冊第 10~31 頁(附件一至附件四)。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數:79,852,223 股

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數:77,795,189 權 (含電子投票 11,577,693 權)	97.42%
反對權數:26,895 權 (含電子投票 26,895 權)	0.03%
無效權數:0 權	0%
棄權與未投票權數:2,030,139 權 (含電子投票 1,871,476 權)	2.54%

本案照原案表決通過。

第二案(董事會 提)

案 由：一〇八年度盈餘分配案，提請 承認。

說 明：(一)本公司一百零八年度稅後淨利為新台幣(以下同) 977,780,380 元，減除對子公司所有權權益變動 5,592 元，減除確定福利計畫之再衡量數 2,677,179 元，權益減項提列特別盈餘公積 20,686,121 元，依法提列 10%法定盈餘公積 97,510,320 元，並加計前期未分配盈餘 297,640,029 元後，本期可供分配盈餘為 1,154,541,197 元（金額詳見資產負債表及損益表）。

(二)本期可供分配盈餘中擬發放股東紅利 859,748,687 元，其中 835,184,447 元發放現金，餘數 24,564,240 元轉增資以股票發放，並優先從一百零八年度稅後淨利中分配，分配後尚有未分配盈餘 294,792,510 元。

(三)盈餘分配表請參閱議事手冊第 32 頁(附件五)。

(四)本案俟股東常會通過後，擬提請股東常會授權董事會訂定除權息基準日等相關事宜。

(五)嗣後如因本公司股本變動以致影響流通在外股份數量，股東配息率因此發生變動而須修正時，擬提請股東常會授權董事會全權處理之。

決 議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：79,852,223 股

表決結果	佔出席股東表決權數%
------	------------

贊成權數:77,795,189 權 (含電子投票 11,577,693 權)	97.42%
反對權數:26,895 權 (含電子投票 26,895 權)	0.03%
無效權數:0 權	0%
棄權與未投票權數:2,030,139 權 (含電子投票 1,871,476 權)	2.54%

本案照原案表決通過。

九、討論事項：

第一案（董事會 提）

案 由：擬修訂本公司「誠信經營守則管理辦法」案。

說 明：為配合法令修訂，修正前後條文對照表，請參閱本手冊第 33 頁(附件六)。

決 議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：79,852,223 股

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數:77,795,189 權 (含電子投票 11,577,598 權)	97.42%
反對權數:26,895 權 (含電子投票 26,890 權)	0.03%
無效權數:0 權	0%
棄權與未投票權數:2,030,139 權 (含電子投票 1,871,576 權)	2.54%

本案照原案表決通過。

第二案（董事會 提）

案 由：擬修訂本公司「董事會議事辦法」案。

說 明：1. 配合主管機關訂定處理董事要求之標準作業程序，擬修訂相關條文。

2. 修正前後條文對照表，請參閱本手冊第 36 頁(附件七)。

決 議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：79,852,223 股

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數：77,795,189 權 (含電子投票 11,574,620 權)	97.42%
反對權數：26,895 權 (含電子投票 28,895 權)	0.03%
無效權數：0 權	0%
棄權與未投票權數：2,030,139 權 (含電子投票 1,872,549 權)	2.54%

本案照原案表決通過。

第三案（董事會 提）

案 由：一〇八年度盈餘轉增資發行新股討論案。

- 說 明：1. 擬自一百零八年度之未分配盈餘中提撥股東紅利新台幣 24,564,240 元，轉增資發行新股 2,456,424 股，每股面額新台幣壹拾元，均為普通股。
2. 本次盈餘轉增資發行新股，按配股基準日股東名簿所載之股東持有股份比例分配，盈餘轉增資每仟股無償配發約 20 股，配發不足壹股之畸零股，由股東自配股基準日起五日內自行辦理拼湊，逾期則依公司法第二四〇條規定改發現金，計算至元為止，其未辦理或無法拼湊之畸零股份，授權董事長洽特定人按面額承購之。
3. 本次增資發行新股之權利義務與原發行股份相同，俟股東常會通過並奉呈主管機關核准後，擬授權董事會另訂配股基準日；嗣後若因員工執行認股權憑證、公司債轉換或因買回本公司股份致影響流通在外股份數量，股東配股率因此發生變動者，擬提請股東常會授權董事會全權辦理變更相關事宜。
4. 本次增資發行新股相關事宜，若因主管機關規定或客觀環境而需變更時，授權董事會全權處理之。
5. 盈餘分配表請詳閱本手冊第 32 頁(附件五)。

決 議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：79,852,223 股

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數:77,795,189 權 (含電子投票 11,562,598 權)	97.42%
反對權數:26,895 權 (含電子投票 41,890 權)	0.03%
無效權數:0 權	0%
棄權與未投票權數:2,030,139 權 (含電子投票 1,871,576 權)	2.54%

本案照原案表決通過。

第四案（董事會 提）

案 由：擬增訂本公司「企業社會責任實務守則」案。

說 明：為配合法令增訂，請參閱本手冊第49頁(附錄四)。

決 議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：79,852,223 股

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數:77,795,189 權 (含電子投票 11,575,698 權)	97.42%
反對權數:26,895 權 (含電子投票 26,890 權)	0.03%
無效權數:0 權	0%
棄權與未投票權數:2,030,139 權 (含電子投票 1,873,476 權)	2.54%

本案照原案表決通過。

第五案（董事會 提）

案 由：擬增訂本公司「誠信經營作業程序及行為指南」案。

說 明：為配合法令增訂，請參閱本手冊第 53 頁(附錄五)。

決 議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：79,852,223 股

表決結果	佔出席股東表決權數%
------	------------

贊成權數:77,795,189 權 (含電子投票 11,576,698 權)	97.42%
反對權數:26,895 權 (含電子投票 26,890 權)	0.03%
無效權數:0 權	0%
棄權與未投票權數:2,030,139 權 (含電子投票 1,872,476 權)	2.54%

本案照原案表決通過。

十二、臨時動議：

股東提問：

一、 公司 Q1 營收減少 2 成,為何獲利減少 7 成？

回覆：目前子公司至鴻科技、上海為彪、為昇科都是併入母公司財務報表，為昇科目前正投入階段，因此影響獲利。

二、 公司為胎壓偵測器、77 毫米波領先行業，投資中國大陸、美國、北歐因疫情影響獲利，哪個地區可以先恢復獲利？今年獲利可以提升多少？

回覆：胎壓偵測器已穩定獲利中，今毫米波應用在國防、內輪差，已可量產銷售，因疫情影響導致 Q1、Q2 獲利不佳，如疫情趨緩可在 Q4 看到獲利，為昇科、至鴻公司營運會漸入佳境，預計獲利會更上一層樓。

十三、散會：當日上午十時四十一分。

營業報告書

各位股東女士、先生大家好！

首先歡迎各位在百忙之中前來參加本年度的股東會，在此謹代表本公司及子公司對各位股東的支持與鼓勵表達最崇高的謝意。茲將本公司及子公司一〇八年度之經營狀況及未來展望目標報告如下：

一、一〇八年度營業報告

1.一〇八年度營業計劃實施成果

本公司及子公司一〇八年度在各位股東全力支持及全體同仁的努力經營下，營業收入淨額為 4,094,666 仟元，較前一年度成長 1.77%，本期稅前淨利為 1,128,848 仟元，較前一年度減少 11.9%，在此謹代表公司董事會向所有同仁的努力表達謝意，更感謝各位股東的支持。

過去一年，本公司及子公司持續秉持以往之經營重點，一方面積極拓展業務，另一方面則加強控制成本，加上投入新產品開發，期能帶來更大之效能及經營成長。

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	108 年度	107 年度
營業收入	4,094,666	4,023,647
營業毛利	2,071,942	1,947,183
營業淨利(損)	1,177,689	1,241,667
稅後淨利歸屬母公司 業主	977,780	1,087,876
每股盈餘(元)	8.00	9.03

2.預算執行情形：

依現行法令規定，本公司一〇八年度並未對外公開財務預測數，整體實際營運狀況及表現與公司內部制定之營業計畫大致相當。

3.財務收支及獲利能力分析

(1)財務收支

單位:新台幣仟元

項目	108 年度	107 年度	增(減)金額	增(減)比例%
營業活動現金流量	642,998	825,027	-182,029	-22.06
投資活動現金流量	-148,517	-427,120	278,603	-65.23
籌資活動現金流量	-601,242	-993,643	392,401	-39.49

最近年度現金流量情形分析：

1. 營業活動：本期淨現金流入 642,998 仟元，主係因本期銷貨增加，致獲利增加。
2. 投資活動：本期淨現金流出 148,517 仟元，主係因購置不動產、廠房及設備及預付土地款所致。
3. 融資活動：本期淨現金流出 601,242 仟元，主係因償還長短期借款所致。

(2)獲利能力

獲利能力(資產報酬率、股東權益報酬率、純益率、每股盈餘等)減少：

主要係本期擴充業務及投資活動增加，匯率變動造成匯損所致。

項目		108 年度	107 年度
資產報酬率(%)		13.55%	15.96%
股東權益報酬率(%)		21.76%	27.40%
佔實收資本比例(%)	95.89%	108.03%	128.67%
	91.91%	111.48%	113.97%
純益率		22.66%	25.84%
每股盈餘（稅後）		8.00	9.03

4.研究發展狀況

本公司及子公司產品銷售長期以來均係以外銷為主，因此對於模具開發的時效性、產品製作品質要求及交期準確性，均採用高標準的規範來自我要求，也因此對於強化研發人員的產品設計能力、模具設計及開發能力、機電整合能力、模組化能力，一直保持著兢兢業業的態度，不斷的要求提升，也不斷補進相關技術領域的優秀人才，提高公司本身的研發能量。此外也因應本公司及子公司產品的多樣化，特別需要針對模具的投資開發上更加謹慎，透過銷售的實際情形分析，選定熱銷的產品、模組化產品或是具有潛力的機型，作重點的開發與維護，以保持高度的競爭優勢。另外胎壓偵測器產品將深化泛用型胎壓偵測器(Universal TPMS) 的研發，並加強對歐美 TPMS 車種 replacement 之解碼率及工具之簡易化操作；針對中國地區的市場，開始投入研發資源，研發中國當地車款 TPMS 產品，有效運用本公司及子公司

現有優勢，逐步進入中國 TPMS 市場。

本公司及子公司車用毫米波雷達自主研發，擁有高階 24GHz、77GHz 及 79GHz 毫米波雷達核心技術，具備多項核心關鍵技術如像位天線技術、雷達演算法技術及毫米波電路技術等，近年來全力投入車用領域 ADAS 相關系統研發，不僅開發出多項毫米波雷達模組(24GHz、77GHz 及 79GHz 毫米波雷達)，並運用該模組發展各類 ADAS 系統，包含在盲點偵測系統(BSD)、後方交通警示系統(RCTA)、車門開啟警示系統(DOW)、車道變更警示系統(LCA)、前車碰撞警示系統(FCW)、校車行人偵測系統(PD)、自動緊急煞車系統(AEB)、自動巡航系統(ACC)、市區自動停走系統(Stop-and-go)、無人機避障雷達系統、平交道障礙物偵測系統、內輪差主動預警、雷達與影像融合運用(前車碰撞及車道偏移警示系統(FCW/LDW Fusion))等系統之發展及整合。本公司盲點偵測系統(BSD)及前車碰撞警示(FCW)已通過國際認證單位德國 TUV NORD 測試，為兩岸車用領域第一家通過 ISO 15623 及中國大陸 GB/T 33577 標準測試的本土廠商，後續將有助於爭取 ADAS 之車廠訂單，並透過既有及新開發之 AM 與 OEM 市場通路，爭取一般乘轎車、Pick up、RV 露營車、重型機車、摩托車、校車及其他大型商用車(如：遊覽車、公交車及巴士)等之龐大商機。

二、一〇九年營業計畫概要

項 目	內 容 說 明
產品方向	1. 持續增加產品系列的完整性，以及增加新車種（如韓系及歐系車種），降低客戶採購成本，滿足一次購足之客戶需求。 2. TPMS 汽車胎壓偵測系統產品之相關衍生應用。 3. 逐步增加電子類產品的推出，朝較高毛利及技術層次較高的類別發展，加強產品的深度。 4. 原廠配件開發及主動推出更有市場競爭力的產品。 5. 積極參與 TPMS 立法後之 OEM 開發。 6. 車用毫米波雷達自主研發，擁有高階 24GHz、77GHz 及 79GHz 毫米波雷達核心技術及雷達與影像融合。 7. 除傳統乘用車運用外，擴大 ADAS 領域技術應用，將 ADAS 相關應用創新導入諸多新車型、新產品運用，如：校車、重型機車、摩托車、RV 露營車及其他大型車(如：遊覽車、公交車、巴士及連結車)等車種之內輪差主動預警系統。
生產策略	1. 落實排程及量產點檢，以確保生產品質，並且減少重工及生產過程中產生不必要的浪費。

	2. 因應原、材料價格的上揚，持續進行 COST DOWN 之改善。 3. 加強產品製造規範標準與驗證能力。 4. 加強自動化生產之能力，提升產值。 5. 降低庫存數量及金額，避免存貨產生呆滯之情形，及早因應調整。
營運規模	1. 除鞏固美國、中南美市場外，銷售目標並增加歐洲市場之開發。 2. 拓展毫米波雷達 AM 應用產品及車廠毫米波雷達 OEM 產品，強化毫米波雷達自主技術及應用，除一般乘用車 ADAS 系統之運用(BSD、FCW、AEB…等)，並創新導入諸多新車型市場及運用，如校車、無人機、公共運輸及交通設施(如平交道)大型商用車…等市場。 3. 強化車輛開關、傳感器及車輛電子之設計能力，掌握汽車零組件主要關鍵技術。 4. 加強工程管理及資訊整合，導入機電專業人才，因應新技術。 5. 確保現有產品品質，藉以鞏固現有市場，並且加強交貨的準確性及時效性，以因應少量多樣的銷售型態。 6. 透過關係企業資源整合及與新、舊通路廠商的開發與合作，擴展公司產品銷售的管道，創造更高的營收實績。

三、未來公司發展策略

本公司自成立以來，一向秉持積極穩健的經營方針，逐步延攬各相關領域的優秀人才，一同為公司及所有員工創造最大的獲利，除了本身對於產品開發的速度、生產品質的要求外，對外也持續與既有客戶維持穩定良好的合作關係，並且透過轉投資等方式，擴展公司產品銷售的管道，或是增加公司產品的多樣性，均以朝向年年獲利穩定發展的目標努力，創造最佳的投資報酬

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

公司向來對於外部競爭環境之變遷、法規及總體經營環境的改變，透過健全及有效的內部控制制度，穩健踏實的走過每一次的景氣循環週期。唯有制度化的經營，才可以帶領公司走向永續經營的發展。此外公司也不斷的延攬各領域優秀的人材，強化公司的人力資源，以因應瞬息萬變的外部因素，彈性調整公司的發展步伐，朝既定的目標前進。

1.維繫完整之供應體系：本公司及子公司與各供應商已組成完整之供應網絡，

使公司之生產具備相當彈性，面對景氣之循環波動，公司有足夠之能力應付市場需求之變化。

- 2.強化研究發展能力：本公司及子公司著重產品之開發與研發人才的培訓，積極強化公司研發之能力，提升製程與產品品質，並隨市場之脈動積極多角化開發相關產品，朝技術門檻較高的利基型產品發展，增加公司產品廣度，可淡化景氣循環對公司營運之影響。
- 3.強化客戶關係，並積極開拓新客源：本公司及子公司除積極強化深耕客戶關係外，並持續開闢新市場，並借由新的通路開發合作或是轉投資取得之通路效益，可以增加公司產品的銷售能見度，亦可降低個別區域景氣波動或個別銷售客戶所產生的經營風險對本公司營運所產生之影響。
- 4.強化公司財務結構：面對全球景氣循環及當前新冠肺炎對全球景氣之影響，本公司及子公司除與主力合作銀行間保持良好關係，藉以取得較優惠利率並降低利息支出，另適時運用資本市場資源強化公司財務結構。
- 5.人才培育與發展：強化公司員工教育訓練，積極培養專業人才，並提供相關福利措施，加強人員之向心力，亦可強化公司因應景氣變動之能力。

最後，再次由衷地感謝各位股東女士、先生以及熱情奉獻的同仁長期對本公司及子公司的支持與鼓勵，謹向各位致上最高的敬意!並祝大家

身體健康 萬事如意

董事長：尤山泉



經理人：尤山泉



會計主管：劉婉華



審計委員會審查報告書

董事會造具本公司民國一〇八年度財務報表、營業報告書及盈餘分派議案等，其中民國一〇八年度財務報表業經委託安侯建業聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述民國一〇八年度財務報表、營業報告書及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法及公司法之相關規定報告如上，敬請 鑒核。

此 致
一〇九年股東常會

為升電裝工業股份有限公司

審計委員會召集人：張傳栗



中 華 民 國 一 〇 九 年 四 月 二 十 七 日

會計師查核報告

為升電裝工業股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

為升電裝工業股份有限公司民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇八年及一〇七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，足以允當表達為升電裝工業股份有限公司民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

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，與為升電裝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，對為升電裝工業股份有限公司民國一〇八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、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳個體財務報告附註四(十三)收入認列；收入相關揭露請詳附註六(十七)客戶合約之收入。

關鍵查核事項之說明：

銷貨收入為投資人及管理階層評估為升電裝工業股份有限公司財務或業務績效之主要指標。由於收入認列時點需依個別銷售訂單或合約條件來認定對商品之控制移轉，且為拓展銷售市場，管理階層亦積極開發新的通路商，故收入認列之測試為本會計師執行為升電裝工業股份有限公司個體財務報告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測試認列銷貨收入之相關內部控制；分析與最近一期及去年同期之客戶變化情形有無重大異常；抽樣選取並檢視前十大銷售客戶之相關銷售合約或訂單，評估合約條款及交易條件等對收入認列之影響，確認會計處理是否適當；選取出貨截止日前後一段期間之銷貨交易樣本，核對相關憑證，以評估收入認列時點之正確性。

二、應收帳款減損之評估

有關應收帳款減損評估之會計政策請詳個體財務報告附註四(六)金融工具；應收帳款減損評估之會計估計及假設不確定性請詳附註五(一)；應收帳款評估之說明請詳附註六(二)應收票據及應收帳款。
關鍵查核事項之說明：

為升電裝工業股份有限公司之應收帳款主要係汽車零組件客戶群，有集中在某些客戶之情形，因應收帳款之減損損失評估涉及管理階層之主觀判斷，故應收帳款之減損評估列為本會計師查核重點項目。

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分析應收帳款帳齡報表；選定樣本核對相關憑證及驗算帳齡區間之正確性；針對應收款項帳齡超過一定期間者，取得管理階層之說明，針對內容說明予以評估，同時核對期後收款情形，了解其餘款項之可能收款情形。另依客戶歷史收款紀錄、產業經濟狀況及信用風險集中度等資料，評估應收帳款提列減損損失之合理性。

三、採用權益法之投資減損評估

有關採用權益法之投資的減損評估之會計政策請詳個體財務報告附註四(十二)非金融資產減損；採用權益法之投資減損之會計估計及假設不確定性請詳附註五(二)；採用權益法之投資減損評估之說明，請詳個體財務報告附註六(五)採用權益法之投資。
關鍵查核事項之說明：

為升電裝工業股份有限公司帳列採用權益法之投資之價值評估需依據該被投資公司對未來營運之預測結果及折現未來現金流量以估計可回收金額，因其評估過程本質上具重大不確定性且包含管理階層主觀重大判斷，故採用權益法之投資減損評估列為本會計師查核重點項目。

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管理階層辨認可能減損之現金產生單位及其相關受測資產是否存有減損跡象，進一步瞭解並測試管理階層於減損測試中所採用之評價模型及未來現金流量預測、使用年限與加權平均資金成本等重要假設，並評估管理階層過去所作預測之準確性；以及針對結果進行敏感度分析。除上述評估程序外，檢視為升電裝工業股份有限公司依據第三方出具之獨立評估報告所列之可回收金額，評估其相關假設之合理性，並檢視該鑑價師之資格及獨立性，評估是適當揭露商譽減損之政策及其他相關資訊。

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，管理階層之責任包括評估為升電裝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為升電裝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。

為升電裝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，惟其目的非對為升電裝工業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，以及使為升電裝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為升電裝工業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，並負責形成為升電裝工業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，決定對為升電裝工業股份有限公司民國一〇八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。

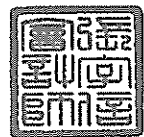
安侯建業聯合會計師事務所

陳政學

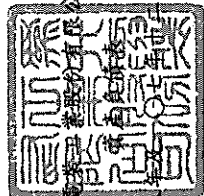
會計師：

張字信

陳政學
張字信



證券主管機關：金管證六字第 1020002066 號
核准簽證文號：金管證六字第 0940100754 號
民國一〇九年三月二十三日



為升豐有限公司

民國一〇八年三月三十一日

單位：新台幣千元

		108.12.31		107.12.31	
		金額	%	金額	%
資 產	負債及權益				
流動資產：					
1100 現金及約當現金(附註六(一))	短期借款(附註六(九))	\$ 945,552	16	965,242	18
1150 應收票據淨額(附註六(二))	合約負債-流動(附註六(十七))	955	-	2,803	-
1170 應收帳款淨額(附註六(二))	應付票據	948,293	16	1,129,306	20
1180 應收帳款-關係人(附註六(二)及七)	應付帳款	251,776	5	6,380	-
1200 其他應收款(附註六(三))	應付帳款-關係人(附註七)	9,702	-	27,241	1
1210 其他應收款-關係人(附註六(三)及七)	其他應付款(附註六(十三))	99,066	1	71,379	1
1310 存貨(附註六(四))	其他應付款項-關係人(附註七)	481,810	8	343,613	6
1470 其他流動資產(附註六(八))	本期所得稅負債	137,451	3	128,083	2
1476 其他金融資產-流動(附註八)	其他流動負債(附註六(十))	-	-	14,163	-
	一年內到期長期借款(附註六(十一)及八)	2,874,605	49	2,688,210	48
	一年內到期之公司債(附註六(十二))			2321	
非流動資產：					
1550 採用權益法之投資(附註六(五))	非流動負債：	1,699,321	29	1,702,858	31
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)及八)	長期借款(附註六(十一)及八)	1,087,589	19	725,028	13
1780 無形資產(附註六(七))	遞延所得稅負債(附註六(十四))	34,299	1	34,638	1
1840 遞延所得稅資產(附註六(十四))	確定福利負債(附註六(十三))	8,182	-	129	-
1980 其他金融資產-非流動(附註八)	存入保證金	55,429	1	55,429	1
1990 其他非流動資產-其他(附註六(八))		36,785	1	351,238	6
	負債合計	2,921,605	51	2,869,320	52
權益(附註六(十五))：					
	股本			3100	
	資本公積(附註六(十二))			3200	
	保留盈餘			3300	
	其他權益			3400	
	權益總計				
	負債及權益總計				
		\$ 5,796,210	100	5,557,530	100

		108.12.31		107.12.31	
		金額	%	金額	%
資 產	負債及權益				
流動資產：					
1100 現金及約當現金(附註六(一))	短期借款(附註六(九))	\$ 945,552	16	965,242	18
1150 應收票據淨額(附註六(二))	合約負債-流動(附註六(十七))	955	-	2,803	-
1170 應收帳款淨額(附註六(二))	應付票據	948,293	16	1,129,306	20
1180 應收帳款-關係人(附註六(二)及七)	應付帳款	251,776	5	6,380	-
1200 其他應收款(附註六(三))	應付帳款-關係人(附註七)	9,702	-	27,241	1
1210 其他應收款-關係人(附註六(三)及七)	其他應付款(附註六(十三))	99,066	1	71,379	1
1310 存貨(附註六(四))	其他應付款項-關係人(附註七)	481,810	8	343,613	6
1470 其他流動資產(附註六(八))	本期所得稅負債	137,451	3	128,083	2
1476 其他金融資產-流動(附註八)	其他流動負債(附註六(十))	-	-	14,163	-
	一年內到期長期借款(附註六(十一)及八)	2,874,605	49	2,688,210	48
	一年內到期之公司債(附註六(十二))			2321	
非流動資產：					
1550 採用權益法之投資(附註六(五))	非流動負債：	1,699,321	29	1,702,858	31
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)及八)	長期借款(附註六(十一)及八)	1,087,589	19	725,028	13
1780 無形資產(附註六(七))	遞延所得稅負債(附註六(十四))	34,299	1	34,638	1
1840 遞延所得稅資產(附註六(十四))	確定福利負債(附註六(十三))	8,182	-	129	-
1980 其他金融資產-非流動(附註八)	存入保證金	55,429	1	55,429	1
1990 其他非流動資產-其他(附註六(八))		36,785	1	351,238	6
	負債合計	2,921,605	51	2,869,320	52
權益(附註六(十五))：					
	股本			3100	
	資本公積(附註六(十二))			3200	
	保留盈餘			3300	
	其他權益			3400	
	權益總計				
	負債及權益總計				
		\$ 5,796,210	100	5,557,530	100



董事長：



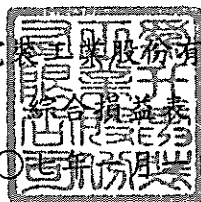
經理人：

(請詳 後附個體財務報告附註)



會計主管：

為升電業股份有限公司



民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	108年度		107年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註四(十七)及七)	\$ 3,099,517	100	3,120,689	100
5000 營業成本(附註六(四)、(七)、(十三)、(十八)及七))	1,543,712	50	1,510,332	48
營業毛利	1,555,805	50	1,610,357	52
營業費用(附註六(七)、(十三)、(十八)及七)：				
6100 推銷費用	88,467	3	64,968	2
6200 管理費用	105,010	3	96,523	3
6300 研究發展費用	173,079	6	137,803	4
	366,556	12	299,294	9
營業淨利	1,189,249	38	1,311,063	43
營業外收入及支出(附註六(十九))：				
7010 其他收入(附註七)	18,866	1	20,950	1
7020 其他利益及損失(附註六(十二))	(22,907)	(1)	35,339	1
7050 財務成本(附註六(十二))	(10,385)	-	(16,488)	(1)
7070 採用權益法認列之子公司損益之份額(附註六(五))	32,240	1	6,215	-
	17,814	1	46,016	1
7900 稅前淨利	1,207,063	39	1,357,079	44
7950 所得稅費用(附註六(十四))	229,283	7	269,203	9
本期淨利	977,780	32	1,087,876	35
8300 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	(1,735)	-	(1,472)	-
8331 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之確定福利計畫再衡量數	(942)	-	(128)	-
8336 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之透過其他綜合損益按公允價值衡量權益工具未實現損失	(718)	-	(13,743)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	(3,395)	-	(15,343)	-
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	(34,429)	(1)	(14,634)	(1)
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	(34,429)	(1)	(14,634)	(1)
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(37,824)	(1)	(29,977)	(1)
8500 本期綜合損益總額	\$ 939,956	31	1,057,899	34
每股盈餘(元)(附註六(十六))				
9750 基本每股盈餘	\$ 8.00		9.03	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 7.97		8.91	

(請詳 後附個體財務報告附註)

董事長：

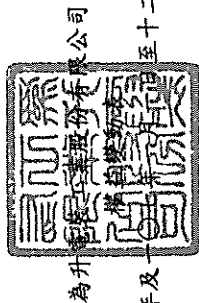


經理人：



會計主管：





為升會慶華股份有限公司

民國一〇八年及至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	普通股 股本	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	保留盈餘		合計	國外營運機 構財務報告 換算之兌換 差	其他權益項目 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	合計	權益總額
					未分配 盈餘	盈餘					
民國一〇七年一月一日餘額	\$ 1,011,840	278,643	486,358	-	1,297,979	-	1,784,337	(1,933)	-	(1,933)	3,072,887
本期淨利	-	-	-	-	1,087,876	-	1,087,876	-	-	-	1,087,876
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(1,600)	-	(1,600)	(14,634)	(13,743)	(28,377)	(29,977)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	1,086,276	-	1,086,276	(14,634)	(13,743)	(28,377)	1,057,899
盈餘指撥及分配:											
提列法定盈餘公積	-	-	101,182	-	(101,182)	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	1,933	(1,933)	-	-	-	-	-	-
普通股股票股利	131,539	-	-	-	(131,539)	-	(131,539)	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(758,881)	-	(758,881)	-	-	-	(758,881)
可轉換公司債轉換遞轉權益組成項目	-	(5,863)	-	-	-	-	-	-	-	-	(5,863)
可轉換公司債轉換	6,027	163,216	-	-	-	-	-	-	-	-	169,243
實際取得股票價格與帳面價值差額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
民國一〇七年十二月三十一日餘額	\$ 1,149,406	435,996	587,540	1,933	1,390,712	(8)	1,980,185	(16,567)	(13,743)	(30,310)	3,535,277
民國一〇八年一月一日餘額	\$ 1,149,406	435,996	587,540	1,933	1,390,712	-	1,980,185	(16,567)	(13,743)	(30,310)	3,535,277
本期淨利	-	-	-	-	977,780	-	977,780	-	-	-	977,780
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(2,677)	-	(2,677)	(34,429)	(718)	(35,147)	(37,824)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	975,103	-	975,103	(34,429)	(718)	(35,147)	939,956
盈餘指撥及分配:											
提列法定盈餘公積	-	-	108,788	-	(108,788)	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	28,377	(28,377)	-	-	-	-	-	-
普通股股票股利	57,585	-	-	-	(57,585)	-	(57,585)	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(898,322)	-	(898,322)	-	-	-	(898,322)
可轉換公司債轉換遞轉權益組成項目	-	(18,813)	-	-	-	-	-	-	-	-	(18,813)
可轉換公司債轉換	21,221	530,164	-	-	-	-	-	-	-	-	551,385
採用權益法認列之子公司之變動數	-	4,652	-	-	-	-	-	-	-	-	4,652
實際取得股票價格與帳面價值差額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
民國一〇八年十二月三十一日餘額	\$ 1,228,212	951,999	696,328	30,310	1,272,738	(5)	1,999,376	(50,996)	(14,461)	(65,457)	4,114,130



董事長:

(請詳 後附個體財務報告附註)



經理人:

會計主管:



民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	108年度	107年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 1,207,063	1,357,079
調整項目：		
收益費損項目：		
折舊費用	70,553	63,759
攤銷費用	12,164	6,410
透過損益按公允價值衡量金融負債之淨利益	-	(640)
利息費用	10,385	16,488
利息收入	(5,578)	(4,427)
存貨跌價、報廢及呆滯損失	5,012	4,813
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	(32,240)	(6,215)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(468)	(165)
收益費損項目	59,828	80,023
與營業活動相關之資產及負債變動數：		
與營業活動相關之資產淨變動：		
應收票據減少(增加)	1,848	(628)
應收帳款(含關係人)增加	(64,383)	(78,937)
其他應收款(含關係人)減少(增加)	19,852	(38,789)
存貨增加	(143,209)	(98,946)
其他流動資產增加	(9,368)	(27,300)
與營業活動相關之資產之淨變動	(195,260)	(244,600)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債增加(減少)	1,047	(903)
應付票據(減少)增加	(949)	90
應付帳款(含關係人)增加	25,300	24,201
其他應付款(含關係人)(減少)增加	(19,555)	57,258
其他流動負債減少	(1,544)	(160)
確定福利負債減少	(385)	(413)
與營業活動相關之負債之淨變動	3,914	80,073
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(191,346)	(164,527)
調整項目	(131,518)	(84,504)
營運產生之現金流入	1,075,545	1,272,575
收取之利息	5,578	4,427
支付之利息	(7,588)	(7,520)
支付之所得稅	(269,234)	(229,976)
營業活動之淨現金流入	804,301	1,039,506
投資活動之現金流量：		
取得採權益法之投資	(5)	(8)
收取之股利	4,340	3,416
取得不動產、廠房及設備	(90,335)	(78,062)
處分不動產、廠房及設備	4,234	69
預付廠房及設備款增加	(7,112)	(144,619)
取得無形資產	(11,460)	(16,515)
應收關係人融資款增加	(30,000)	(50,000)
其他金融資產減少(增加)	14,163	(133)
投資活動之淨現金流出	(116,175)	(285,852)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	2,191,000	1,574,000
短期借款減少	(2,030,000)	(1,844,000)
償還公司債	(500)	-
舉借長期借款	210,000	325,000
償還長期借款	(180,000)	(440,000)
發放現金股利	(898,322)	(758,881)
存入保證金增加	6	9
籌資活動之淨現金流出	(707,816)	(1,143,872)
本期現金及約當現金減少數	(19,690)	(390,218)
期初現金及約當現金餘額	965,242	1,355,460
期末現金及約當現金餘額	\$ 945,552	965,242

(請詳 後附個體財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



會計師查核報告

為升電裝工業股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

為升電裝工業股份有限公司及其子公司(為升集團)民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇八年及一〇七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，足以允當表達為升集團民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇八年及一〇七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，與為升集團保持超然獨立，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，對為升集團民國一〇八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、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(十五)收入之認列；收入相關揭露請詳附註六(二十二)客戶合約之收入。

關鍵查核事項之說明：

銷貨收入為投資人及管理階層評估為升集團財務或業務績效之主要指標。由於收入認列時點需依個別銷售訂單或合約條件來認定對商品之控制移轉，且因為升集團積極開發新的通路商，故其收入認列時點及金額是否正確對財務報告之影響實屬重大，故收入認列之測試為本會計師執行為升集團財務報告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測試認列銷貨收入之相關內部控制；分析與最近一期及去年同期之客戶變化情形有無重大異常；抽樣選取並檢視前十大銷售客戶之相關銷售合約或訂單，評估合約條款及交易條件等對收入認列之影響，確認為升集團之會計處理是否適當；選取出貨截止日前後一段期間之銷貨交易樣本，核對相關憑證，以評估收入認列時點之正確性。

二、應收帳款減損之評估

有關應收帳款減損評估之會計政策請詳合併財務報告附註四(七)金融工具；應收帳款減損評估之會計估計及假設不確定性請詳附註五(一)；應收帳款評估之說明請詳附註六(三)應收票據及應收帳款。

關鍵查核事項之說明：

為升集團之應收帳款主要係汽車零組件客戶群，有集中於某些特定客戶之情形，因應收帳款之減損損失評估涉及為升集團管理階層之主觀判斷，故應收帳款之減損評估列為本會計師查核重點項目。

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分析應收帳款帳齡報表；選定樣本核對相關憑證及驗算帳齡區間之正確性；針對應收款項帳齡超過一定期間者，取得管理階層之說明，針對內容說明予以評估，同時核對期後收款情形，了解其餘款項之可能收款情形。另依客戶歷史收款紀錄、產業經濟狀況及信用風險集中度等資料，評估為升集團之應收帳款提列減損損失之合理性。

三、商譽減損評估

有關商譽減損評估會計政策請詳合併財務報告附註四(十三)非金融資產減損；商譽減損評估之會計估計及假設不確定性請詳附註五(二)；商譽減損評估之說明請詳附註六(十)無形資產。

關鍵查核事項之說明：

為升集團源自於企業併購產生之商譽金額重大，因商譽減損評估程序需辨認現金產生單位、對未來營運之預測結果之折現未來現金流量以估計可回收金額，因其評估過程本質上具有重大不確定性且包含集團管理階層主觀重大判斷，故將商譽減損評估列為本會計師查核重點項目。

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管理階層辨認可能減損之現金產生單位及其相關受測資產是否存有減損跡象，進一步瞭解並測試管理階層於減損測試中所採用之評價模型及未來現金流量預測、使用年限與加權平均資金成本等重要假設，並評估管理階層過去所作預測之準確性；以及針對結果進行敏感度分析。除上述評估程序外，檢視為升集團依據第三方出具之獨立評估報告所列之可回收金額，評估其相關假設之合理性，並檢視該鑑價師之資格及獨立性，評估是適當揭露商譽減損之政策及其他相關資訊。

其他事項

為升電裝工業股份有限公司已編製民國一〇八年及一〇七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為升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為升集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

合併公司之治理單位(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，惟其目的非對為升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，以及使為升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為升集團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. 對於集團內組成合併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，決定對為升集團民國一〇八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。

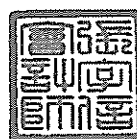
安侯建業聯合會計師事務所

陳政學

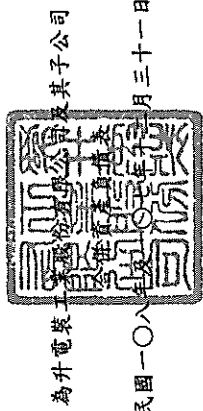
會計師：

張字信

陳政學
張字信



證券主管機關：金管證六字第 1020002066 號
核准簽證文號：金管證六字第 0940100754 號
民國一〇九年三月二十三日



為升電業工程股份有限公司

民國一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

		108.12.31		107.12.31	
		金額	%	金額	%
資產					
流動資產：					
1100 現金及約當現金(附註六(一))	2100	\$ 1,391,199	19	1,520,033	22
1140 合約資產-流動(附註六(二十二))	2130	517,940	7	440,752	7
1150 應收票據淨額(附註六(三))	2150	2,626	-	9,510	-
1170 應收帳款淨額(附註六(三))	2170	1,380,254	19	1,294,348	20
1200 其他應收款(附註六(四))	2180	16,574	-	18,555	-
1310 存貨(附註六(五))	2200	935,027	13	538,143	8
1470 其他流動資產(附註六(十一))	2220	233,449	3	196,275	3
1476 其他金融資產-流動(附註八)	2230	6	-	14,170	-
		4,477,075	61	4,031,786	60
非流動資產：					
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))	2250	336	-	1,333	-
1550 採用權益法之投資(附註六(六))	2300	63,703	1	71,562	1
1600 不動產、廠房及設備(附註六(八)及八)	2320	1,900,395	27	1,544,841	23
1755 使用權資產(附註六(九))	2321	21,905	-	-	-
1780 無形資產(附註六(十))	2540	490,834	7	505,147	8
1840 遞延所得稅資產(附註六(十九))	2570	108,544	2	61,949	1
1920 存出保證金	2580	20,460	-	19,059	-
1980 其他金融資產-非流動(附註八)	2640	55,400	1	55,400	1
1985 長期預付租金	2640	-	-	15,196	-
1990 其他非流動資產-其他(附註六(十一))	2645	56,474	1	413,702	6
		2,718,051	39	2,688,189	40
負債總計					
歸屬母公司業主之權益(附註六(二十))：					
股本	3100				
資本公積(附註六(十五))	3200				
保留盈餘	3300				
其他權益	3400				
歸屬母公司業主之權益合計	36XX				
非控制權益(附註六(七))					
權益總計					
負債及權益總計					
		\$ 7,195,126	100	6,719,975	100

		108.12.31		107.12.31	
		金額	%	金額	%
負債及權益					
流動負債：					
短期借款(附註六(十二)及八)	2100	\$ 1,610,700	22	1,228,669	18
合約負債-流動(附註六(二十二))	2130	26,187	-	25,576	-
應付票據	2150	-	-	949	-
應付帳款	2170	432,718	6	287,214	4
應付帳款-關係人(附註七)	2180	5,242	-	5,014	-
其他應付款(附註六(十三))	2200	284,430	4	210,368	3
其他應付款項-關係人(附註七)	2220	-	-	120,300	2
本期所得稅負債	2230	116,862	2	143,298	2
負債準備-流動(附註六(十七))	2250	45,193	1	70,960	2
租賃負債-流動(附註六(十六))	2280	5,948	-	-	-
其他流動負債(附註六(十三))	2300	3,438	-	5,027	-
一年內到期長期借款(附註六(十四)及八)	2320	-	-	65,147	1
一年內到期公司債(附註六(十五))	2321	-	-	530,275	8
		2,530,718	35	2,692,797	40
非流動負債：					
長期借款(附註六(十四)及八)	2540	110,000	2	-	-
遞延所得稅負債(附註六(十九))	2570	1,307	-	8,615	-
租賃負債-非流動(附註六(十六))	2580	1,879	-	-	-
淨確定福利負債(附註六(十八))	2640	17,013	-	13,917	-
存入保證金	2645	4,104	-	3,938	-
		134,303	2	26,470	-
負債總計		2,665,021	37	2,719,267	40
歸屬母公司業主之權益(附註六(二十))：					
股本	3100	1,228,212	17	1,149,406	17
資本公積(附註六(十五))	3200	951,999	13	435,996	6
保留盈餘	3300	1,999,376	28	1,980,185	30
其他權益	3400	(65,457)	(1)	(30,310)	-
歸屬母公司業主之權益合計	36XX	4,114,130	57	3,535,277	53
非控制權益(附註六(七))		415,975	6	465,431	7
權益總計		4,530,105	63	4,000,708	60
負債及權益總計		\$ 7,195,126	100	6,719,975	100

董事長：



經理人：



(請詳 後附合併財務報告附註)

會計主管：



為升電裝工業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

		108年度		107年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入淨額(附註六(二十二)及七)	\$ 4,094,666	100	4,023,647	100
5000	營業成本(附註六(五)、(十)、(十八)、 十三)及七)	2,022,724	49	2,076,464	51
	營業毛利	2,071,942	51	1,947,183	49
	營業費用(附註六(十)、(十八)及(二十三))：				
6100	推銷費用	239,908	6	182,271	5
6200	管理費用	218,494	6	188,229	5
6300	研究發展費用	428,476	10	335,016	8
6450	預期信用減損損失(附註六(三))	7,375	-	-	-
		894,253	22	705,516	18
	營業利益	1,177,689	29	1,241,667	31
	營業外收入及支出(附註六(二十四))：				
7010	其他收入	26,113	1	35,303	1
7020	其他利益及損失	(40,073)	(1)	39,720	1
7050	財務成本(附註六(十五))	(18,844)	(1)	(22,869)	(1)
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額 (附註六(六))	(16,037)	-	(12,438)	-
		(48,841)	(1)	39,716	1
7900	稅前淨利	1,128,848	28	1,281,383	32
7950	所得稅費用(附註六(十九))	200,878	5	241,821	6
	本期淨利	927,970	23	1,039,562	26
	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(附註六(十八))	(3,572)	-	(1,721)	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投 資未實現評價損失	(718)	-	(13,743)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
		(4,290)	-	(15,464)	-
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	(34,845)	(1)	(14,028)	(1)
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
		(34,845)	(1)	(14,028)	(1)
	本期其他綜合損益	(39,135)	(1)	(29,492)	(1)
8500	本期綜合損益總額	\$ 888,835	22	1,010,070	25
	本期淨利歸屬於：				
8610	母公司業主	977,780	24	1,087,876	27
8620	非控制權益	(49,810)	(1)	(48,314)	(1)
		\$ 927,970	23	1,039,562	26
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	939,956	23	1,057,899	26
8720	非控制權益	(51,121)	(1)	(47,829)	(1)
		\$ 888,835	22	1,010,070	25
	每股盈餘(元)(附註六(二十一))				
9750	基本每股盈餘	\$ 8.00		9.03	
9850	稀釋每股盈餘	\$ 7.97		8.91	

(請詳 後附合併財務報告附註)

董事長：

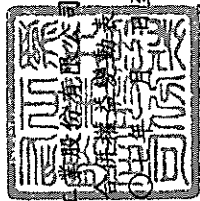


經理人：



會計主管：





為升電裝工股份有限公司及子公司

民國一〇八年及一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

斷屬於母公業主之權益

	其他權益項目									
	國外營運機構財務報表換算之兌換差					透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益未實現評價損益				
	普通股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	合計	國外營運機構財務報表換算之兌換差	合計	合計	非控制權益
民國一〇七年一月一日餘額	\$ 1,011,840	278,643	486,358	-	1,297,979	1,784,337	(1,933)	(1,933)	3,072,887	514,724
本期淨利	-	-	-	-	1,087,876	1,087,876	-	-	1,087,876	(48,314)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(1,600)	(1,600)	(14,634)	(13,743)	(29,977)	485
本期綜合損益總額	-	-	-	-	1,086,276	1,086,276	(14,634)	(13,743)	1,057,899	(47,829)
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	101,182	-	(101,182)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	1,933	(1,933)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(758,881)	(758,881)	-	-	(758,881)	(1,464)
普通股股票股利	131,539	-	-	-	(131,539)	(131,539)	-	-	-	-
可轉換公司債轉換增加轉換權益組成項目	-	(5,863)	-	-	-	-	-	-	(5,863)	-
可轉換公司債轉換	6,027	163,216	-	-	-	-	-	-	169,243	-
實際取得股權價值與帳面價值差異	-	-	-	-	(8)	(8)	-	-	(8)	-
民國一〇七年十二月三十一日餘額	\$ 1,149,406	435,996	587,540	1,933	1,390,712	1,980,185	(16,567)	(13,743)	3,535,277	465,431
民國一〇八年一月一日餘額	\$ 1,149,406	435,996	587,540	1,933	1,390,712	1,980,185	(16,567)	(13,743)	3,535,277	465,431
本期淨利	-	-	-	-	977,780	977,780	-	-	977,780	(49,810)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(2,677)	(2,677)	(34,429)	(718)	(37,824)	(1,311)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	975,103	975,103	(34,429)	(718)	939,956	(51,121)
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	108,788	-	(108,788)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	28,377	(28,377)	-	-	-	-	-
普通股股票股利	57,585	-	-	-	(57,585)	(57,585)	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(898,322)	(898,322)	-	-	(898,322)	(1,860)
可轉換公司債轉換增加轉換權益組成項目	-	(18,813)	-	-	-	-	-	-	(18,813)	-
可轉換公司債轉換	21,221	530,164	-	-	-	-	-	-	551,385	-
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	4,652	-	-	-	-	-	-	4,652	3,525
實際取得股權價格與帳面價值差異	-	-	-	-	(5)	(5)	-	-	(5)	-
民國一〇八年十二月三十一日餘額	\$ 1,228,212	951,999	696,328	30,310	1,272,738	1,999,376	(50,996)	(14,461)	4,114,130	415,975
										4,530,105



董事長：

經理人：



(請詳 後合併財務報告附註)

會計主管：



為升電裝工業股份有限公司及子公司

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

營業活動之現金流量：

	108年度	107年度
本期稅前淨利	\$ 1,128,848	1,281,383
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	155,119	142,642
攤銷費用	27,155	20,869
預期信用減損損失	7,375	-
透過損益按公允價值衡量負債之淨利益	-	(640)
利息費用	18,844	22,869
利息收入	(12,065)	(7,925)
存貨跌價、報廢及呆滯損失	7,239	4,813
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	16,037	12,438
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	20,516	6,947
收益費損項目合計	240,220	202,013
與營業活動相關之資產及負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
合約資產增加	(77,188)	(440,752)
應收票據減少(增加)	6,884	(1,402)
應收帳款增加	(93,281)	(54,315)
其他應收款減少	2,510	4,144
存貨(增加)減少	(409,657)	1,957
其他流動資產增加	(34,077)	(52,204)
其他營業資產減少	-	874
與營業活動相關之資產之淨變動	(604,809)	(541,698)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債增加(減少)	611	(7,546)
應付票據(減少)增加	(949)	90
應付帳款(含關係人)增加	145,732	29,221
其他應付款增加	47,617	44,981
負債準備增加(減少)	(25,767)	61,213
其他流動負債減少	(1,589)	(125)
確定福利負債減少	(476)	(489)
與營業活動相關之負債之淨變動	165,179	127,345
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(439,630)	(414,353)
調整項目合計	(199,410)	(212,340)
營運產生之現金流入	929,438	1,069,043
收取之利息	11,536	7,962
支付之利息	(15,931)	(14,160)
支付之所得稅	(282,045)	(237,818)
營業活動之淨現金流入	642,998	825,027
投資活動之現金流量：		
取得採用權益法之投資	-	(84,000)
取得不動產、廠房及設備	(161,703)	(211,645)
處分不動產、廠房及設備	4,301	1,359
取得無形資產	(16,568)	(19,342)
取得子公司股權	(5)	(8)
其他金融資產減少	14,164	15,308
存出保證金(增加)減少	(1,401)	49,379
預付土地及廠房款增加	-	(9,248)
預付設備款(增加)減少	12,695	(168,923)
投資活動之淨現金流出	(148,517)	(427,120)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	3,868,725	3,023,733
短期借款減少	(3,486,694)	(3,253,624)
償還公司債	(500)	-
舉借長期借款	240,000	325,000
償還長期借款	(195,147)	(452,000)
存入保證金增加	166	3,593
其他應付款關係人(減少)增加	(120,300)	120,000
租賃本金償還	(7,310)	-
發放現金股利	(900,182)	(760,345)
籌資活動之淨現金流出	(601,242)	(993,643)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(22,073)	(11,241)
本期現金及約當現金減少數	(128,834)	(606,977)
期初現金及約當現金餘額	1,520,033	2,127,010
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,391,199	1,520,033

(請詳 後附合併財務報告附註)

董事長：



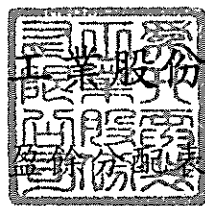
經理人：



會計主管：



為升電裝工業股份有限公司



民國一〇八年度

單位：新台幣元

項目	金額
期初未分配盈餘	\$ 297,640,029
加：本年度稅後淨利	977,780,380
減：對子公司所有權權益變動	5,592
確定福利計畫之再衡量數	2,677,179
權益減項提列特別盈餘公積	20,686,121
提列 10%法定盈餘公積	97,510,320
可供分配盈餘	\$ 1,154,541,197
分配項目：	
股東紅利－現金股利（每股 6.8 元）	835,184,447
股東紅利－股票股利（每股 0.2 元）	24,564,240
期末未分配盈餘	\$ 294,792,510

註一：優先分派一〇八年度盈餘。

董事長：尤山泉



總經理：尤山泉



會計主管：劉婉華

