

太普高精密影像股份有限公司 109 年股東常會議事錄



時 間：中華民國 109 年 6 月 16 日(星期二)上午 9 時

地 點：高雄市大寮區大發工業區華中路一號 3 樓

(高雄市大發工業區服務中心 3F 大禮堂)

出 席：出席股東代表股數計 36,309,958 股(含以電子方式出席行使表決權者為 149,265 股)，佔本公司已發行股份總數 53,961,790 股(扣除公司法第 179 條規定無表決權之股數後)之 67.28%。

出席董事：出席董事共 5 席(超過董事席次 9 席之半數)。

董 事 長 王祈蓀(倍吉史丹新能源股份有限公司代表人)

董 事 陳柏勳(六富投資股份有限公司代表人)

董 事 沈家達(六富投資股份有限公司代表人)

董 事 侯景文(大立高分子工業股份有限公司代表人)

獨立董事 鄧希哲

列席人員：會 計 師 陳政初(安永聯合會計師事務所)

主 席：王 祈 蓀



記 錄：林 景 明



一、宣佈開會：本次股東常會正式開始。

二、主席致詞：(略)。

三、報告事項：

(一)本公司 108 年度員工酬勞及董事酬勞分配情形報告。

說明：一、依公司法第 235 條之 1 及本公司章程第 27 條規定，本公司年度如有獲利，應提撥不低於 1%為員工酬勞及不高於 5%為董監事酬勞。

二、本公司 108 年度稅後虧損，員工酬勞及董事酬勞經薪資報酬委員會審議及董事會決議不予分配。

(二)本公司 108 年度營業概況報告，如附件一。

(三)審計委員會審查 108 年度決算表冊報告，如附件二。

(四)修訂本公司「董事會議事規範」報告。

說明：一、配合金融監督管理委員會 109.01.15 日金管證發字第 1080361934 號令修正「公開發行公司董事會議事辦法」規定，擬修訂本公司「董事會議事規範」。

二、本公司「董事會議事規範」修訂條文前後對照表，如附件三。

四、承認事項：

第一案 【董事會提】

案由：本公司 108 年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

說明：一、本公司 108 年度合併財務報表及個體財務報表，業經本公司審計委員會及董事會決議通過，及經安永聯合會計師事務所陳政初會計師與黃世杰會計師查核完竣，並經審計委員會出具審查報告書在案。

二、檢附營業報告書及上述合併財務報表、個體財務報表，如附件一及附件四、附件五。

決議：本案經表決照案承認。表決結果如下：

出席表決權數	贊成權數	反對權數	棄權權數
36,309,985	28,959,611	7,344,372	6,002
100.00%	79.757%	20.227%	0.016%

第二案 【董事會提】

案由：本公司 108 年度盈餘分配案，提請 承認。

說明：一、本公司 108 年度稅後虧損 36,041,859 元，減除虧損後可供分配盈餘為 70,893,698 元，擬全部保留不予分配。依公司章程擬訂盈餘分配表，並經審計委員會及董事會決議通過在案。

二、108 年度盈餘分配表，如附件六。

決議：本案經表決照案承認。表決結果如下：

出席表決權數	贊成權數	反對權數	棄權權數
36,309,985	28,959,596	7,344,385	6,004
100.00%	79.757%	20.227%	0.016%

五、討論事項：

第一案：【董事會提】

案由：擬請解除董事競業禁止之限制案，提請 討論。

說明：一、為避免公司董事及其代表人因協助公司擴展業務而觸及公司法第 209 條之限制，擬提請 股東會同意本公司現任董事及其代表人，得為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為。

二、擬解除競業禁止之董事名單及內容，如附件七。

決議：本案經表決照案通過。表決結果如下：

出席表決權數	贊成權數	反對權數	棄權權數
36,309,985	28,959,501	7,344,623	5,861
100.00%	79.756%	20.228%	0.016%

第二案：【董事會提】

案由：修訂本公司「公司章程」案，提請 討論。

說明：一、為配合董事選舉採候選人提名制度及公司經營管理需要，擬修訂本公司「公司章程」部分條文。

二、本公司「公司章程」修訂條文前後對照表，如附件八。

決議：本案經表決照案通過。表決結果如下：

出席表決權數	贊成權數	反對權數	棄權權數
36,309,985	28,959,577	7,344,447	5,961
100.00%	79.757%	20.227%	0.016%

第三案：【董事會提】

案由：修訂本公司「董事選舉辦法」案，提請 討論。

說明：一、為配合董事選舉採候選人提名制度及公司經營管理需要，擬修訂本公司「董事選舉辦法」部分條文。

二、本公司「董事選舉辦法」修訂條文前後對照表，如附件九。

決議：本案經表決照案通過。表決結果如下：

出席表決權數	贊成權數	反對權數	棄權權數
36,309,985	28,959,577	7,344,437	5,971
100.00%	79.757%	20.227%	0.016%

六、臨時動議：

(一)股東戶號 12773 第一次發言：

合併報表之子公司廈門貿易公司帳上「其他應收款-代購料」餘額 107 年底為 1.55 億元、108 年底為 1.46 億元。請問：

1. 這是什麼性質的代購料、從何時開始、佣金收入有無收回、代誰買賣購料、有無買賣合約？
2. 其他應收款 107 年底餘額 1.55 億元，到 108 年底餘額 1.46 億元，在 108 年一整年僅收回 9 仟萬元？
3. 代購料金額 1.55 億元，約佔公司實收資本額為 5.60 億元之 28%，這個代購料金額及佣金到底有無收回來？

主席答覆：股東 12773 的發言內容，本公司經營團隊將在一星期內以書面完整的說明。

本公司之書面說明：

1. 核決程序：

本公司董事會分別於 106 年 5 月及 106 年 8 月決議通過，透過 100% 轉投資的境外控股公司間接 100% 投資廈門貿易公司美金 100 萬元及美金 400 萬元，投資總金額合計美金 500 萬元(相當新台幣 150,392 仟元)。該二筆赴大陸投資案，已分別於 106.06.20 日及 107.06.20 日股東常會報告在案。

2. 風險控管：

廈門太普高貿易有限公司(下稱廈門太普高)為求資金安全與穩定，初期營運以代購料收取佣金為主，營運狀況及帳款回收情形皆按季提報於審計委員會及董事會。

本案於 106 年度開始籌劃投資，投資總金額為新台幣 150,392 仟元佔本公司 106 年底合併淨值 903,997 仟元約 17%，遠低於經濟部投審會規定對大陸投資上限為企業淨值 60%。且本公司 107 年度、108 年度分別認列廈門太普高之投資利益為美金 300 仟元、美金 319 仟元，年報酬率約 6% (請詳閱 107 年度及 108 年度合併財務報告附表)。投資金額及投資效益尚屬穩健及合理。

3. 營運模式：

廈門太普高貿易有限公司與江蘇甲化工公司及福建乙化工公司於 106 年 11 月簽訂「三方擔保採購協議」。由廈門太普高向山東 A 石

化公司、山東 B 石化公司、江蘇 C 化工公司等 20 餘家公司採購甲公司及乙公司生產所需的原、物料，廈門太普高再加價轉賣甲公司及乙公司，並約定甲公司及乙公司在一定時間內將貨款以銀行匯款方式匯至廈門太普高帳戶。因此交易模式為《購料付款→出售商品→收到貨款》之持續性循環交易，貨款回收後又投入購料銷售以賺取佣金收入，所以各期之應收款項餘額變動不大，如 107 年底餘額為 155,544 仟元、108 年底餘額為 146,477 仟元。並非如股東戶號 12773 所認為在 108 年一整年僅收回 9 佰萬元之情形，望請 股東知悉。

4. 會計處理：

由於此交易模式為純屬代購料之三角貿易行為，本公司不負責商品糾紛及運送、驗收等責任，因而本公司依會計師之建議，將買賣之差價認列為佣金收入（而非以代購料之轉售金額、購料金額認列為營業收入、營業成本）。而此佣金收入皆依規定合併認列太普高母公司之其他收入，佣金金額亦皆隨應收帳款之收回而回收廈門太普高。

本案之營運皆符合常規交易情形及交易、收款等內部控制程序，在維持公司正常營運之必要，尚無於六個月內收回「其他應收款-代購料」之考量。以上之說明，祈能解除 股東對本投資案之疑慮。

(二)股東戶號 26271 第一次發言：

本公司及子公司 108 年合併報表顯示，期末有價證券金額為 1.18 億元、虧損 4770 萬元，也就是說公司投資 1.657 億元約佔公司實收資本額 5.60 億元之 30%，而且還投資虧損金額近 30%。本股東認為公司投資比重 30%太高且投資績效非常不好，再加上前一位股東發言之代購料部份，公司已經有經營不善的問題，應收款太高加上錯誤的投資而造成公司虧損，沒有盈餘無法對股東交代，請問公司投資股票的依據為何？

主席答覆：股東 26271 的發言內容，本公司經營團隊將在一星期內以書面完整的說明。

本公司之書面說明：

1. 核決程序：

本公司及子公司投資於有價證券皆依本公司「取得或處分資產處

理程序」辦理，投資營運情形皆依內控制度規定按期(按季)提報董事會檢討，並詳列於各年度財務報表提請股東會承認在案。

2. 投資過程：

- (1) 本公司自 106 年 3 月至 11 月陸續自上櫃市場買進大立高（股票代號 4716）股票 1,501 仟股、金額 35,260 仟元，每股成本約 23.49 元，並於 106.06.15 日大立高股東常會取得一席法人監察人。
- (2) 本公司於 107 年第 1 季自上櫃市場買進天剛資訊（股票代號 5310）股票 1,000 仟股、每股 30 元，並於 107.06.01 日天剛股東常會取得一席法人董事。
- (3) 本公司於 106.11.06 日董事會決議成立 100%轉投資之太普高投資有限公司，資本額 90,000 仟元，用以投資國內上市櫃、興櫃股票，並自 107 年 1 月起開始實行投資。

3. 會計處理：

本公司及子公司投資之有價證券皆依會計準則之公允價值按季評定其損益，並詳列於各季財務報表。

- (1) 統計 107 年度投資有價證券之利益為 16,227 仟元，分別為處分收益 5,098 仟元、評價利益 11,129 仟元。
- (2) 統計 108 年度投資有價證券之損失為 49,103 仟元，分別為處分收益 523 仟元、評價損失 49,626 仟元。

4. 帳面價值：

本公司及子公司 108 年底帳列投資股票計九檔（上市櫃或興櫃）之餘額 117,928 仟元，約佔本公司總資產 1,246,885 仟元之 9.46%。而產生投資損失 49,103 仟元原因，主要係本公司擔任法人董事及監察人之天剛資訊及大立高的股票評價損失所致。

- (1) 天剛資訊：持有 1000 張，107 年底之每股市價 55.00 元、評價利益 24,987 仟元；108 年底之每股市價 20.50 元、評價損失 34,500 仟元。
- (2) 大立高：持有 1516 張，107 年底之每股市價 19.90 元、評價損失 5,061 仟元；108 年底之每股市價 14.30 元、評價損失 8,490 仟元。

5. 綜上所述，本公司的投資標的皆屬上市櫃或興櫃股票，具有自由流通市場及公平市價或評價基礎，投資行為皆依內部控制規定程序及核決權限處理，且按季提報董事會，財務報表亦經會計師查

核簽證後提請審計委員會審查、股東常會承認在案，本公司及審計委員會、董事會皆已盡善良管理人應注意之義務，亦無違反法令規定之情事。

然，股票市場變化多端，有漲有跌，如天剛資訊，本公司投資成本約 30.0 元/股、107 年底市價 55.0 元/股、108 年底市價 20.5 元/股，但本公司身為天剛資訊之內部人(法人董事)，依證券法令規定內部人不得短線買賣，所以天剛資訊 107 年股價漲時本公司帳上認列利益、108 年股價跌時本公司帳上提列損失，皆屬自然，望請 股東知悉。

(三)股東戶號 12773 第二次發言：

延續第一次發言之代購料問題，本股東在此提案，請公司在六個月內將此筆應收代購料款收回。

主席答覆：股東 12773 的提案內容，本公司將連同第一次發言內容在一星期內以書面完整的說明。

本公司之書面說明：

請參閱臨時動議(一)本公司之書面說明。

(四)股東戶號 26271 第二次發言：

本股東在此提一個臨時動議案，希望公司能修訂「取得或處分資產處理程序」第六條第二項第二款第一目及第二目部份內容：

1. 於集中交易市場或證券商營業處所為之有價證券買賣，董事長權限由新台幣陸仟萬元(含)以下，調降為新台幣參仟萬元(含)以下。
2. 非於集中交易市場或證券商營業處所為之有價證券買賣，董事長權限由新台幣參仟萬元(含)以下，調降為新台幣壹仟伍佰萬元(含)以下。

主席答覆：依規定「取得或處分資產處理程序」之修訂，應經審計委員會同意及董事會通過後，提請股東會討論。本公司將依股東戶號 26271 之提案，擬案提請審計委員會及董事會討論。

七、散 會。

太普高精密影像股份有限公司 108 年度營業報告書

延續近兩年的中美貿易戰影響，致使全球經貿活動轉趨下滑與不安穩狀態，國際基本金屬價格亦因而阻斷了近兩年的高檔反撲趨勢而紛紛下滑。在 108 年度裡，本公司印刷版材的營運也產生了矛盾現象，一方面承受下游經貿活動趨緩及轉單數位化而使版材銷量減少，另一方面受惠主要原料價格(國際期鋁)較前一年度下滑約 10%，緩解了生產成本的上漲壓力。

108 年度營業成果，印刷版材仍然面臨中國大陸持續在全球低價搶單的威脅，致使印刷版材銷售量較 107 年度減少約 10%，公司整體營業收入減少約 2%，但因公司產銷策略得當且受惠國際鋁價下跌因素，營業毛利反而增加約 25%，版材本業營運較前一年度大幅提升。另因公司版材本業外的轉投資效益尚未顯現，亦未能消化其增加的費用，且因提列投資損失影響，以致於各項獲利數據均大幅衰退。

本公司 108 年度合併報表之營業收入為 856,861 仟元、營業毛利為 107,917 仟元、稅前淨損為 34,215 仟元、本期稅後淨損為 36,042 仟元。本公司 108 年度並未編製財務預測及對外公布預算，茲將最近二年度營運的各項合併數據，列表比較如下：

單位：新台幣仟元

項 目	108 年度	107 年度	增(減)數	增(減)%
合併營業收入	856,861	876,522	(19,661)	(2.24)
合併營業毛利	107,917	86,417	21,500	24.88
合併營業利益	(15,349)	(31,489)	16,140	51.26
合併稅前淨利	(34,215)	308	(34,523)	盈轉虧
合併本期淨利	(36,042)	136	(36,178)	盈轉虧
每股盈餘	(0.67)元	0.00 元	(0.67)元	盈轉虧

註：以上為合併財務報表之數據，有關母公司業主之相關數據請參閱個體財務報表。

在研究發展方面，本公司自行開發的顯影液智能補充設備及污泥減廢設備，在產銷業務上皆有效減低了產銷費用；而未來主力產品 T-20 免沖洗環保版已開始小量出貨，各生產線的設備也已進行調整，正在蒐集客戶端的試用回饋情形進行改善。在跨產業轉投資方面，因效益未能如期顯現，公司已著手進行調整並尋求新的投資機會。在公司財務收支方面，財務結構仍屬穩健，負債比率約 41%、流動比率約 249%、速動比率約 225%；在現金流量方面，因營業活動產生之淨現金流入為 2,997 仟元、因參與不動產開發等投資活動而產生淨現金流出為 58,673 仟元、因銀行借款等籌資活動產生之淨現金流入為 55,412 仟元，統計期末現金及約當現金餘額為 55,019 仟元。

展望 109 年度，因新冠肺炎(COVID-19)起始於中國大陸進而蔓延全球各國，短期間勢必影響全球的經貿活動，但因台灣的防疫態度與表現屢受各國的肯定與讚賞，正可突顯台灣與大陸的差異，對本公司外貿擴展正是最大的宣傳良機，我們正在觀察是否產生轉單效益。今年度對本公司版材本業而言，T-20 免沖洗環保版仍是產銷重點；而原生產設備的折舊攤提成本遞減，亦將增加公司的競爭優勢；另因國際鋁價及油價的大跌，短期間將有效的降低生產用料成本，更有助於公司整體的銷售佈局。

此 致

太普高精密影像股份有限公司 民國 109 年股東常會

董 事 長 王 祈 蓀



總 經 理 沈 家 達



會計主管 曾 月 華



太普高精密影像股份有限公司
審計委員會審查報告書

董事會造送本公司 108 年度決算報告書表，經委託安永聯合會計師事務所查核完竣，認為足以允當表達本公司之財務狀況、經營結果及現金流量情形。連同營業報告書、盈餘分配之議案，經本審計委員會審核，認為尚無不符，茲依公司法第 219 條之規定報告如上。

此 致

太普高精密影像股份有限公司 109 年股東常會

太普高精密影像股份有限公司

審計委員會召集人：鄭舜仁



中 華 民 國 109 年 3 月 24 日

「董事會議事規範」修訂條文前後對照表 (109.03.24 日)

修訂條文	修訂前	修訂後	修訂說明
第七條	(董事會主席及代理人) 本公司董事會應由董事長召集並擔任主席。但每屆第一次董事會，由股東會所得選票代表選舉權最多之董事召集，會議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。 董事長請假或因故不能行使職權時，由副董事長代理之，無副董事長或副董事長亦請假或因故不能行使職權時，由董事長指定常務董事一人代理之；其未設常務董事者，指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由常務董事或董事互推一人代理之。	(董事會主席及代理人) 本公司董事會由董事長召集者，由董事長擔任主席。但每屆第一次董事會，由股東會所得選票代表選舉權最多之董事召集者，會議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。 <u>依公司法第二百零三條第四項或第二百零三條之一第三項規定董事會由過半數之董事自行召集者，由董事互推一人擔任主席。</u> 董事長請假或因故不能行使職權時，由副董事長代理之，無副董事長或副董事長亦請假或因故不能行使職權時，由董事長指定常務董事一人代理之；其未設常務董事者，指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由常務董事或董事互推一人代理之。	配合中華民國 109 年 1 月 15 日金融監督管理委員會金管證發字第 1080361934 號令修正。
第十五條	(董事之利益迴避制度) 董事對於會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如致有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。 本公司董事會之決議，對依前項規定不得行使表決權之董事，依公司法第二百零六條第二項準用第一百八十條第三項規定辦理。	(董事之利益迴避制度) 董事對於會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如致有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。 <u>董事之配偶、二親等內血親，或與董事具有控制從屬關係之公司，就前項會議之事項有利害關係者，視為董事就該事項有自身利害關係。</u> 本公司董事會之決議，對依前二項規定不得行使表決權之董事，依公司法第二百零六條第四項準用第一百八十條第二項規定辦理。	同上說明

「董事會議事規範」修訂條文前後對照表 (109.03.24 日)

修訂條文	修訂前	修訂後	修訂說明
第二十條	(附則) 本議事規範之訂定及修正應經本公司董事會同意，並提股東會報告。本議事規範訂立於民國九十二年四月七日。 第一次修正於民國九十三年四月六日。 第二次修正於民國九十五年十二月二十七日。 第三次修正於民國九十七年三月二十六日。 第四次修正於民國九十九年四月二十日。 第五次修正於民國一〇一年十月二十九日。 第六次修正於民國一〇六年一月二十四日。 第七次修正於民國一〇六年十一月六日。	(附則) 本議事規範之訂定及修正應經本公司董事會同意，並提股東會報告。本議事規範訂立於民國九十二年四月七日。 第一次修正於民國九十三年四月六日。 第二次修正於民國九十五年十二月二十七日。 第三次修正於民國九十七年三月二十六日。 第四次修正於民國九十九年四月二十日。 第五次修正於民國一〇一年十月二十九日。 第六次修正於民國一〇六年一月二十四日。 第七次修正於民國一〇六年十一月六日。 <u>第八次修正於民國一〇九年三月二十四日。</u>	增列修訂次數及修訂日期

會計師查核報告

太普高精密影像股份有限公司 公鑒：

查核意見

太普高精密影像股份有限公司及其子公司民國 108 年 12 月 31 日及民國 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 107 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、國際財務報導解釋及解釋公告編製，足以允當表達太普高精密影像股份有限公司及其子公司民國 108 年 12 月 31 日及民國 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 107 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，與太普高精密影像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，對太普高精密影像股份有限公司及其子公司民國 108 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。

應收帳款及應收票據之備抵損失

截至民國 108 年 12 月 31 日止，太普高精密影像股份有限公司及其子公司應收帳款及應收票據淨額為 382,360 仟元，占合併資產總額 31%。由於應收帳款備抵損失之評估涉及管理階層對預期信用損失之判斷、分析及估計，且衡量結果影響應收帳款及應收票據淨額，本會計師因此決定為關鍵查核事項。

本會計師之查核程序包括（但不限於）瞭解及測試管理階層針對應收帳款及應收票據管理之內部控制，針對其所採用準備矩陣，分析應收帳款及應收票據分組方式之適當性，測試以每月帳齡之歷史資訊計算之平均損失率，以評估備抵損失提列之適當性，抽選樣本執行應收帳款及應收票據函證，並複核應收帳款及應收票據之期後收款情形，以評估其可回收性，另測試應收帳款帳齡之正確性，分析帳齡變動之合理性。本會計師亦考量合併財務報表附註(五)及(六)中有關應收帳款揭露的適當性。

存貨評價

截至民國 108 年 12 月 31 日止，太普高精密影像股份有限公司及其子公司之存貨淨額為 63,273 仟元，占合併資產總額 5%，主要為原料及製成品，成分為鋁捲。因呆滯或過時存貨之備抵跌價涉及管理階層重大判斷，本會計師因此決定為關鍵查核事項。

本會計師之查核程序包括（但不限於）瞭解管理階層針對存貨管理所建立之內部控制制度，檢視管理階層之盤點計畫，並選擇重大地點進行實地觀察盤點，以確定存貨數量及評估存貨狀態，評估呆滯及過時存貨備抵評價提列之會計政策適當性，包括呆滯損失之提列比率，評估管理階層針對存貨評價所估計之淨變現價值，包括銷售價格。本會計師亦考量合併財務報表附註(五)及(六)中有關存貨揭露的適當性。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨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、國際財務報導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太普高精密影像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太普高精密影像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。

太普高精密影像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，惟其目的非對太普高精密影像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，以及使太普高精密影像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太普高精密影像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。

附件四 (4/9)

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，決定對太普高精密影像股份有限公司及其子公司民國 108 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。

其他

太普高精密影像股份有限公司已編製民國 108 年及 107 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。

強調事項-新會計準則之適用

如合併財務報表附註(三)所述，太普高精密影像股份有限公司及其子公司自民國 108 年 1 月 1 日起適用國際財務報導準則第十六號「租賃」，並選擇不重編比較期間之合併財務報表。本會計師未因此而修正查核結論。

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：金管證六字第 0970038990 號

金管證六字第 0950104133 號

陳政初

陳政初



會計師：

黃世杰

黃世杰



中華民國 109 年 3 月 24 日

附件四 (5/9)

太普高精密影像股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國108年12月31日及107年12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	資 產	附 註	108年12月31日		107年12月31日	
			金 額	%	金 額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	(四)/(六)、1	\$55,019	4	61,533	5
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	(四)/(六)、2	20,699	2	55,000	5
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	(四)/(六)、3/(八)	—	—	4,500	0
1150	應收票據淨額	(四)/(六)、4	185,942	15	180,334	15
1170	應收帳款淨額	(四)/(六)、5	196,418	16	148,087	13
1200	其他應收款	(六)、6	181,555	14	171,151	15
130x	存貨淨額	(四)/(六)、7	63,273	5	76,762	7
1410	預付款項		18,442	1	2,065	0
1470	其他流動資產	(八)	106,477	9	73,156	6
11xx	流動資產合計		827,825	66	772,588	66
	非流動資產					
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	(四)/(六)、2/(七)	123,270	10	105,955	9
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	(四)/(六)、8	21,681	2	30,171	3
1600	不動產、廠房及設備	(四)/(六)、9/(八)	232,052	19	223,212	19
1755	使用權資產	(四)/(六)、19	4,631	0	—	—
1760	投資性不動產淨額	(四)/(六)、10	—	—	162	0
1780	無形資產	(四)	—	—	60	0
1840	遞延所得稅資產	(四)/(六)、23	18,768	2	16,879	1
1900	其他非流動資產	(四)/(六)、11	18,658	1	23,507	2
15xx	非流動資產合計		419,060	34	399,946	34
1xxx	資產總計		\$1,246,885	100	\$1,172,534	100

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：王祈蓀



經理人：沈家達



會計主管：曾月華



附件四 (6/9)

太普高精密科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國108年12月31日及107年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益			108年12月31日		107年12月31日	
代碼	會計項目	附註	金額	%	金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	(四)/(六)、12	\$142,666	11	\$200,239	17
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動	(四)/(六)、13	—	—	1,725	0
2150	應付票據		225	0	190	0
2170	應付帳款		67,535	5	34,329	3
2200	其他應付款		19,495	2	18,147	2
2230	本期所得稅負債		405	—	4,540	1
2280	租賃負債－流動	(四)/(六)、19	3,286	0	—	—
2322	一年內到期長期借款	(四)/(六)、14	71,563	6	50,000	4
2399	其他流動負債		26,989	2	1,624	0
21xx	流動負債合計		332,164	26	310,794	27
	非流動負債					
2540	長期借款	(四)/(六)、14	178,437	15	57,500	5
2570	遞延所得稅負債	(四)/(六)、23	4,279	0	2,908	0
2580	租賃負債－非流動	(四)/(六)、19	1,375	0	—	—
25xx	非流動負債合計		184,091	15	60,408	5
2xxx	負債總計		516,255	41	371,202	32
	歸屬於母公司業主之權益	(四)/(六)、16				
3100	股本					
3110	普通股股本		559,618	45	559,618	48
3200	資本公積		107,135	9	107,135	9
3300	保留盈餘					
3310	法定盈餘公積		49,617	4	49,273	4
3350	未分配盈餘		70,893	6	127,199	11
	保留盈餘合計		120,510	10	176,472	15
3400	其他權益		(23,617)	(2)	(8,877)	(1)
3500	庫藏股票		(33,016)	(3)	(33,016)	(3)
31xx	歸屬於母公司業主之權益		730,630	59	801,332	68
3xxx	權益總計		730,630	59	801,332	68
	負債及權益總計		\$1,246,885	100	\$1,172,534	100

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：王祈蓀



經理人：沈家達



會計主管：曾月華



附件四(7/9)

太普高精密股份有限公司及其子公司

民國108年及107年1月1日至12月31日

單位：新臺幣仟元

代碼	會計項目	附註	108年度		107年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	(四)/(六)、17	\$856,861	100	\$876,522	100
5000	營業成本	(四)/(六)、7、20	(748,944)	(87)	(790,105)	(90)
5900	營業毛利		107,917	13	86,417	10
6000	營業費用	(四)/(六)、18、20				
6100	推銷費用		(56,998)	(7)	(57,258)	(7)
6200	管理費用		(60,802)	(7)	(54,084)	(6)
6300	研究發展費用		(5,427)	(1)	(6,024)	(1)
6450	預期信用減損損失		(39)	(0)	(540)	(0)
	營業費用合計		(123,266)	(15)	(117,906)	(14)
6900	營業(損失)		(15,349)	(2)	(31,489)	(4)
7000	營業外收入及支出	(六)、21				
7010	其他收入		27,977	3	22,395	2
7020	其他利益及損失		(39,581)	(4)	13,682	2
7050	財務成本		(7,262)	(1)	(4,280)	(0)
	營業外收入及支出合計		(18,866)	(2)	31,797	4
7900	稅前淨(損)利		(34,215)	(4)	308	0
7950	所得稅利益(費用)	(四)/(六)、23	(1,827)	0	(172)	(0)
8200	本期淨(損)利		(36,042)	(4)	136	0
8300	其他綜合損益	(六)、22				
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數		(4,665)	(0)	(47)	0
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		(8,490)	(1)	(10,530)	(1)
8349	與不重分類之項目相關之所得稅		933	0	9	0
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		(6,250)	(0)	(3,255)	0
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		(18,472)	(2)	(13,823)	(1)
8500	本期綜合損益總額		(\$54,514)	(6)	(\$13,687)	(1)
8600	淨利(損)歸屬於：					
8610	母公司業主		(\$36,042)	(4)	\$136	0
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		(\$54,514)	(6)	(\$13,687)	(2)
	每股盈餘(元)					
9750	基本每股盈餘	(四)/(六)、24	(\$0.67)		\$0.00	
9850	稀釋每股盈餘	(四)/(六)、24	(\$0.67)		\$0.00	

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：王祈孫

經理人：沈家達

會計主管：曾月華



太普高精密機械股份有限公司
民國108年12月31日

單位：新台幣千元

代碼	項目	歸屬於母公司業主之權益						其他權益項目		庫藏股票	總計	權益總額
		普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	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					
A1	民國107年1月1日餘額	\$559,618	\$107,135	\$40,528	\$196,632	\$84	—	3410	3420	—	\$903,997	\$903,997
B1	106年度盈餘指撥及分配：											
B5	提列法定盈餘公積	—	—	8,745	(8,745)	—	—	—	—	—	—	—
D1	普通股現金股利	—	—	—	(55,962)	—	—	—	—	—	(55,962)	(55,962)
D3	107年度淨利	—	—	—	136	—	—	—	—	—	136	136
D5	107年度其他綜合損益	—	—	—	(38)	(3,255)	(10,530)	(3,255)	(10,530)	—	(13,823)	(13,823)
L1	本期綜合損益總額	—	—	—	98	(3,255)	(10,530)	(3,255)	(10,530)	—	(13,687)	(13,687)
Q1	買回庫藏股	—	—	—	—	—	—	—	—	(333,016)	(33,016)	(33,016)
Z1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	—	—	—	(4,824)	—	4,824	—	4,824	—	—	—
	民國107年12月31日餘額	\$559,618	107,135	\$49,273	\$127,199	—	—	(3,171)	(5,706)	—	\$801,332	\$801,332
A1	民國108年1月1日餘額	\$559,618	\$107,135	\$49,273	\$127,199	—	—	(3,171)	(5,706)	—	\$801,332	\$801,332
B1	107年度盈餘指撥及分配：											
B5	提列法定盈餘公積	—	—	344	(344)	—	—	—	—	—	—	—
D1	普通股現金股利	—	—	—	(16,188)	—	—	—	—	—	(16,188)	(16,188)
D3	108年度淨損	—	—	—	(36,042)	—	—	—	—	—	(36,042)	(36,042)
D5	108年度其他綜合損益	—	—	—	(3,732)	(6,250)	(8,490)	(6,250)	(8,490)	—	(18,472)	(18,472)
Z1	本期綜合損益總額	—	—	—	(39,774)	(6,250)	(8,490)	(6,250)	(8,490)	—	(54,514)	(54,514)
	民國108年12月31日餘額	\$559,618	\$107,135	\$49,617	\$70,893	—	—	(9,421)	(14,196)	(333,016)	\$730,630	\$730,630

(請參閱合併財務報告附註)



董事長：王振麟



總經理：沈家達



會計主管：曹月華



太普高精密機械股份有限公司
合併財務報表

民國108年12月31日

單位：新臺幣仟元									
代 碼	項 目	108年度	107年度	代 碼	項 目	108年度	107年度		
		金額	金額			金額	金額		
AAAA	營業活動之現金流量：			BBBB	投資活動之現金流量：				
A10000	本期稅前淨(損)/利	(\$34,215)	\$308	B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	13,176		
	調整項目：			B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	-	(18,565)		
A20100	收益費損項目：			B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	4,500	14,065		
A20200	折舊費用	38,437	37,313	B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	(30,013)		
A20300	攤銷費用	60	152	B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	(37,655)	(171,589)		
A20400	預期信用損失數	39	540	B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	25,103		
A20900	透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之淨損失(利益)	39,293	(9,903)	B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	14,146	63,155		
A21200	財務成本	7,262	4,280	B02700	取得不動產、廠房及設備	(41,869)	(24,369)		
A21300	利息收入	(1,346)	(81)	B02800	處分不動產、廠房及設備	659	650		
A21300	股利收入	66	(225)	B05400	取得投資性不動產	-	(527)		
A22500	處分不動產、廠房及設備損失(利益)	66	(278)	B05500	處分投資性不動產	200	4,613		
A22700	處分投資性不動產損失(利益)	2,358	(1,302)	B07600	處分投資性不動產	1,346	225		
A23100	處分投資損失(利益)	(523)	(5,098)	BBBB	收取之股利	(58,673)	(124,076)		
A29900	(已)實現銷售折讓	(27)	(2,332)		投資活動之淨現金流(出)				
A29900	存貨跌價及呆滯(回升)利益	-	(1,000)	CCCC	籌資活動之現金流量：				
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：			C00100	短期借款(減少)增加	(57,573)	143,166		
A31130	應收票據(增加)	(5,608)	(56,912)	C01600	舉借長期借款	217,500	70,000		
A31150	應收帳款(增加)減少	(48,343)	14,077	C01700	償還長期借款	(75,000)	(25,000)		
A31180	其他應收款(增加)減少	(14,011)	6,051	C04020	租賃本金償還	(6,206)	-		
A31200	存貨減少	13,489	39,064	C04500	發放現金股利	(16,188)	(55,962)		
A31230	預付款項(增加)減少	(16,377)	21,172	C04900	庫藏股票買回成本	-	(33,016)		
A31240	其他流動資產(增加)	(33,321)	(55,955)	C05600	支付利息	(7,121)	(4,011)		
A31990	其他非流動資產減少(增加)	4,849	(1,197)	CCCC	籌資活動之淨現金流入	55,412	95,177		
A32130	應付票據增加	35	33						
A32150	應付帳款增加(減少)	33,206	(24,850)	DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(6,250)	(3,255)		
A32180	其他應付款項增加(減少)	1,310	(6,091)	EEEE	本期現金及約當現金(減少)數	(6,514)	(83,958)		
A32230	其他流動負債增加(減少)	23,365	(6,331)	E00100	期初現金及約當現金餘額	61,533	145,491		
A32990	其他營業負債(減少)	(3,732)	-	E00200	期末現金及約當現金餘額	\$55,019	\$61,533		
A33000	營運產生之現金流入(出)	8,092	(48,565)						
A33100	收取利息	176	107						
A33500	(支付)所得稅	(5,271)	(3,346)						
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	2,997	(51,804)						

(請參閱合併財務報表附註)



董事長：王振玉



經理人：沈家達



會計主管：曾月華

會計師查核報告

太普高精密影像股份有限公司 公鑒：

查核意見

太普高精密影像股份有限公司民國 108 年 12 月 31 日及民國 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 107 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，足以允當表達太普高精密影像股份有限公司民國 108 年 12 月 31 日及民國 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 107 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，與太普高精密影像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，對太普高精密影像股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

應收帳款及應收票據之備抵損失

截至民國 108 年 12 月 31 日止，太普高精密影像股份有限公司應收帳款及應收票據淨額為 382,360 仟元，占資產總額 31%。由於應收帳款備抵損失之評估涉及管理階層對預期信用損失之判斷、分析及估計，且衡量結果影響應收帳款及應收票據淨額，本會計師因此決定為關鍵查核事項。

會計師之查核程序包括(但不限於)瞭解及測試管理階層針對應收帳款及應收票據管理之內部控制，針對其所採用準備矩陣，分析應收帳款及應收票據分組方式之適當性，測試以每月帳齡之歷史資訊計算之平均損失率，以評估備抵損失提列之適當性，抽選樣本執行應收帳款及應收票據函證，並複核應收帳款及應收票據之期後收款情形，以評估其可回收性，另測試應收帳款帳齡之正確性，分析帳齡變動之合理性。

本會計師亦考量個體財務報表附註(五)及(六)中有關應收帳款揭露的適當性。

存貨評價

截至民國 108 年 12 月 31 日止，太普高精密影像股份有限公司之存貨淨額為 63,273 仟元，占資產總額 5%，主要為原料及製成品，成分為鋁捲，因呆滯或過時存貨之備抵跌價涉及管理階層重大判斷，本會計師因此決定為關鍵查核事項。

本會計師之查核程序包括(但不限於)瞭解管理階層針對存貨管理所建立之內部控制制度，檢視管理階層之盤點計畫，並選擇重大地點進行實地觀察盤點，以確定存貨數量及評估存貨狀態，評估呆滯及過時存貨備抵評價提列之會計政策適當性，包括呆滯損失之提列比率，評估管理階層針對存貨評價所估計之淨變現價值，包括銷售價格。

本會計師亦考量個體財務報表附註(五)及(六)中有關存貨揭露的適當性。

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太普高精密影像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太普高精密影像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。

太普高精密影像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，惟其目的非對太普高精密影像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，以及使太普高精密影像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太普高精密影像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，以對個體財務報表表示意見。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，決定對太普高精密影像股份有限公司民國108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。

強調事項-新會計準則之適用

如個體財務報表附註(三)所述，太普高精密影像股份有限公司自民國108年1月1日起適用國際財務報導準則第十六號「租賃」，並選擇不重編比較期間之個體財務報表。本會計師未因此而修正查核結論。

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：金管證六字第0970038990號

金管證六字第0950104133號

陳政初

會計師：

黃世杰

中華民國109年3月24日



太普高精密影像股份有限公司

個體資產負債表

民國108年12月31日及107年12月31日

資 產			108年12月31日		107年12月31日	
代碼	會 計 項 目	附 註	金 額	%	金 額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	(四)/(六)、1	\$40,422	3	\$27,464	2
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	(四)/(六)、2	20,699	2	55,000	5
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	(四)/(六)、3/(八)	—	—	4,500	0
1150	應收票據淨額	(四)/(六)、5	185,942	15	180,334	15
1170	應收帳款淨額	(四)/(六)、6	196,418	16	148,087	13
1200	其他應收款		35,511	3	15,606	2
130x	存貨淨額	(四)/(六)、7	63,273	5	76,762	7
1410	預付款項		18,191	1	1,772	0
1470	其他流動資產		96,776	8	72,440	6
11xx	流動資產合計		657,232	53	581,965	50
	非流動資產					
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	(四)/(六)、2/(七)	47,523	4	48,124	4
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	(四)/(六)、4	21,681	2	30,171	3
1550	採用權益法之投資	(四)/(六)、8	245,278	20	247,614	21
1600	不動產、廠房及設備	(四)/(六)、9/(八)	232,046	19	223,198	19
1755	使用權資產	(四)/(六)、19	4,631	0	—	—
1760	投資性不動產淨額	(四)/(六)、10	—	—	162	0
1780	無形資產	(四)	—	—	60	0
1840	遞延所得稅資產	(四)/(六)、23	18,768	1	16,879	1
1900	其他非流動資產	(四)/(六)、11	18,658	1	23,507	2
15xx	非流動資產合計		588,585	47	589,715	50
1xxx	資產總計		\$1,245,817	100	\$1,171,680	100

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：王新蓀



經理人：沈家達



會計主管：曾月華



附件五(5/8)

太普高精密影像股份有限公司

個體資產負債表

民國108年12月31日及107年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益			108年12月31日		107年12月31日	
代碼	會計項目	附註	金額	%	金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	(四)/(六)、12	\$142,666	11	\$200,239	17
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動	(四)/(六)、13	—	—	1,725	0
2150	應付票據		225	0	190	0
2170	應付帳款		67,444	5	34,329	3
2200	其他應付款		18,928	2	17,788	2
2230	本期所得稅負債	(四)/(六)、23	—	—	4,046	1
2280	租賃負債-流動	(四)/(六)、19	3,286	0	—	—
2322	一年內到期長期借款	(四)/(六)、14	71,563	6	50,000	4
2300	其他流動負債		26,984	2	1,623	0
21xx	流動負債合計		331,096	26	309,940	27
	非流動負債					
2540	長期借款	(四)/(六)、14	178,437	15	57,500	5
2570	遞延所得稅負債	(四)/(六)、23	4,279	0	2,908	0
2580	租賃負債-非流動	(四)/(六)、19	1,375	0	—	—
25xx	非流動負債合計		184,091	15	60,408	5
2xxx	負債總計		515,187	41	370,348	32
	權益	(四)/(六)、16				
3100	股本					
3110	普通股股本		559,618	45	559,618	48
3200	資本公積		107,135	9	107,135	9
3300	保留盈餘					
3310	法定盈餘公積		49,617	4	49,273	4
3350	未分配盈餘		70,893	6	127,199	11
	保留盈餘合計		120,510	10	176,472	15
3400	其他權益		(23,617)	(2)	(8,877)	(1)
3500	庫藏股票		(33,016)	(3)	(33,016)	(3)
3xxx	權益總計		730,630	59	801,332	68
	負債及權益總計		1,245,817	100	1,171,680	100

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：王祈蓀

經理人：沈家達

會計主管：曾月華

附件五(6/8)

太普高精密科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	會計項目	附註	108年度		107年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	(四)/(六)、17	\$856,861	100	\$876,522	100
5000	營業成本	(四)/(六)、7、20	(748,944)	(87)	(790,105)	(90)
5900	營業毛利		107,917	13	86,417	10
6000	營業費用	(四)/(六)、18、19、20				
6100	推銷費用		(56,998)	(6)	(57,257)	(6)
6200	管理費用		(57,565)	(7)	(51,617)	(6)
6300	研究發展費用		(5,427)	(1)	(6,024)	(1)
6450	預期信用損失		(39)	0	(540)	(0)
	營業費用合計		(120,029)	(14)	(115,438)	(13)
6900	營業(損失)		(12,112)	(1)	(29,021)	(3)
7000	營業外收入及支出					
7010	其他收入	(四)/(六)、21	13,374	2	8,027	1
7020	其他利益及損失	(四)/(六)、21	(33,468)	(4)	13,002	2
7050	財務成本	(四)/(六)、21	(7,262)	(1)	(4,280)	(1)
7060	採用權益法認列之子公司及關聯企業之份額		4,347	1	9,547	1
	營業外收入及支出合計		(23,009)	(3)	26,296	3
7900	稅前淨利		(35,121)	(4)	(2,725)	0
7950	所得稅(費用)利益	(四)/(六)、23	(921)	0	2,861	0
8200	本期淨利		(36,042)	(4)	136	0
8300	其他綜合損益	(六)、22				
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數		(4,665)	(1)	(47)	(0)
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		(8,490)	(1)	(10,530)	(1)
8349	與不重分類之項目相關之所得稅		933	0	9	0
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		(6,250)	(1)	(3,255)	(0)
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		(18,472)	(3)	(13,823)	(1)
8500	本期綜合損益總額		(\$54,514)	(7)	(\$13,687)	(1)
	每股盈餘(元)	(四)/(六)、24				
9750	基本每股盈餘		(\$0.67)		\$0.00	
9850	稀釋每股盈餘		(\$0.67)		\$0.00	

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：王祈蓀

經理人：沈家達

會計主管：曾月華



太普高 新益彰股份有限公司
民國108年12月31日

單位：新台幣仟元											
		歸屬於母公司業主之權益									
代碼	項 目	普通股股本 3100	資本公積 3200	法定盈餘公積 3310	保 留 盈 餘		國外營運機構財務報 表換算之兌換差額	其他權益項目		庫藏股票 3500	總計 31XX
					未分配盈餘 3350	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 3420					
A1	民國107年1月1日餘額	\$559,618	\$107,135	\$40,528	\$3310	\$3350	\$84			—	\$903,997
B1	106年度盈餘指撥及分配：										
B5	提列法定盈餘公積	—	—	8,745						—	—
B5	普通股現金股利	—	—			(55,962)				—	(55,962)
D1	107年度淨利	—	—	—		136				—	136
D3	107年度其他綜合損益	—	—			(38)	(3,255)	(\$10,530)		—	(13,823)
D5	本期綜合損益總額	—	—	—		98	(3,255)	(10,530)		—	(13,687)
L1	買回庫藏股	—	—	—		—				—	—
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	—	—	—		(4,824)				—	—
Z1	民國107年12月31日餘額	\$559,618	\$107,135	\$49,273		\$127,199	(\$3,171)	(\$5,706)	(\$33,016)	\$801,332	
A1	民國108年1月1日餘額	\$559,618	\$107,135	\$49,273		\$127,199	(\$3,171)	(\$5,706)	(\$33,016)	\$801,332	
B1	107年度盈餘指撥及分配：										
B5	提列法定盈餘公積	—	—	344		(344)				—	—
B5	普通股現金股利	—	—			(16,188)				—	(16,188)
D1	108年度淨損	—	—	—		(36,042)				—	(36,042)
D3	108年度其他綜合損益	—	—	—		(3,732)	(6,250)	(8,490)		—	(18,472)
D5	本期綜合損益總額	—	—	—		(39,774)	(6,250)	(8,490)		—	(54,514)
Z1	民國108年12月31日餘額	\$559,618	\$107,135	\$49,617		\$70,893	(\$9,421)	(\$14,196)	(\$33,016)	\$730,630	

(請參閱個體財務報表附註)



董事長：王祈孫

經理人：沈家達



會計主管：曾月華



大普高股份有限公司
民國108年12月31日

代 碼	項 目	108 年度		代 碼	項 目	107 年度	
		金額	金額			金額	金額
AAAA	營業活動之現金流量：			BBBB	投資活動之現金流量：		
A10000	本期稅前淨利	(\$35,121)	(\$2,725)	B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	-	13,176
	調整項目：			B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	-	(18,565)
A20100	收益費損項目：			B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	4,500	14,065
A20200	折舊費用	38,430	37,306	B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	-	(30,013)
A20300	攤銷費用	60	152	B00200	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	-	(51,429)
A20400	預期信用損失數	39	540	B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	-	25,103
A20900	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(利益)	32,657	(12,258)	B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	520	145
A20900	財務成本	7,262	4,280	B01800	取得採用權益法之投資	(41,869)	(90,000)
A21200	利息收入	(147)	(63)	B02700	取得不動產、廠房及設備	658	(24,369)
A21300	股利收入	(614)	(225)	B02800	處分不動產、廠房及設備	-	650
A22300	採用權益法之關聯企業及合資損益之份額	(4,347)	(9,547)	B05400	取得投資性不動產	200	(527)
A22500	處分及規廢不動產、廠房及設備損失(利益)	66	(278)	B05500	處分投資性不動產	1,047	4,613
A22700	處分投資性不動產損失(利益)	2,358	(1,302)	B07600	收取之股利	-	225
A23100	處分投資(利益)	-	(2,062)	BBBB	投資活動之淨現金流(出)	(34,944)	(156,926)
A23100	存貨(回升)利益	-	(1,000)				
A29900	(已)實現銷售折讓	(27)	(2,332)				
A30000	興營業活動相關之資產/負債變動數：						
A31130	應收票據(增加)	(5,608)	(56,912)	CCCC	籌資活動之現金流量：		
A31150	應收帳款(增加)減少	(48,343)	14,077	C00100	短期借款(減少)增加	(57,573)	143,166
A31180	其他應收款(增加)減少	(22,303)	10,330	C01600	舉借長期借款	241,563	70,000
A31200	存貨減少	13,489	39,064	C01700	償還長期借款	(99,063)	(25,000)
A31230	預付款項(增加)減少	(16,419)	20,936	C04020	租賃本金償還	(6,206)	-
A31240	其他流動資產(增加)	(24,336)	(55,386)	C04500	發放現金股利	(16,188)	(55,962)
A31990	其他非流動資產減少(增加)	4,849	(1,197)	C04900	庫藏股票買回成本	-	(33,016)
A32130	應付票據增加	35	33	C05600	支付利息	(7,121)	(4,011)
A32150	應付帳款增加(減少)	33,115	(24,850)	CCCC	籌資活動之淨現金流入	55,412	95,177
A32180	其他應付款增加(減少)	1,102	(6,396)				
A32230	其他流動負債增加(減少)	25,361	(1,265)	EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	12,958	(113,541)
A32990	其他營業負債(減少)	(3,732)	-	E00100	期初現金及約當現金餘額	27,464	141,005
A33000	營運產生之現金流(出)	(2,174)	(51,080)	E00200	期末現金及約當現金餘額	\$40,422	\$27,464
A33100	收取利息	149	89				
A33500	(支付)所得稅	(5,485)	(801)				
AAAA	營業活動之淨現金流(出)	(7,510)	(51,792)				

(請參閱個體財務報表附註)



經理人：沈家達

董事長：王新森

會計主管：曾月華



 太普高精密影像股份有限公司
 盈餘分配表
 民國 108 年度

單位：新台幣元

項 目	金 額	備 註
期初未分配盈餘	113,972,148	
減：其他(財報更正影響數-透過損益按公允價值衡量之金融資產評價損益)	<u>(3,304,797)</u>	
調整後期初未分配盈餘(108.01.01日)	110,667,351	
減：本年度稅後淨損	(36,041,859)	
其他綜合損益(確定福利計劃之再衡量數等)	<u>(3,731,794)</u>	
小計	70,893,698	
提列項目：		
提列法定公積(10%)	<u>(0)</u>	(註)
本年度可供分配盈餘小計	70,893,698	
分配項目：		
股東紅利(發現金，每股配發 0.00 元)	(0)	
股東紅利(發股票，每股配發 0.00 元)	<u>(0)</u>	
期末未分配盈餘	<u>70,893,698</u>	

註：盈餘分配方式，公司章程訂由股東會決議。

董事長：王祈蓀



經理人：沈家達



會計主管：曾月華



太普高精密影像股份有限公司 109 年股東常會
解除競業禁止之董事名單及主要內容

日期：109.06.16 日

董事姓名	兼任本公司及他公司職務	主要營業行為
倍吉史丹新能源(股)公司 代表人：王祈蓀 代表人：林耀輝	太普高精密影像(股)公司執行長 倍吉史丹新能源(股)公司董事長 太普高投資有限公司董事長 源大環能(股)公司董事及總經理 匯林第一京商(股)公司董事長 碩德三商(股)公司董事長 正久能源(股)公司董事 百陽環能(股)公司董事 久合營造(股)公司董事 河北源寶生物科技(限)董事及總經理 LARGE LIN GREEN ENERGY CO., LTD 董事 YUAN ENERGY MINERAL ENTERPRISE CO., LTD 董事	礦石批發及貿易業 預塗式感光平版業 礦石批發及貿易業 一般投資業 熱能供應及能源技術服務業 資源回收及再生業 金屬礦業及資源回收清除業 熱能供應及建材批發業 機械設備製造及批發業 水資源及污廢水處理工程 有機肥料及微生物肥料 熱力生產及供應業 熱力生產及供應業
六富投資(股)公司 代表人：陳柏勳 代表人：沈家達 代表人：林敬斌	太普高精密影像(股)公司總顧問 欣高石油氣(股)公司獨立董事 春之藝廊有限公司董事 太普高精密影像(股)公司總經理 株式會社 PKI CO., LTD 代表取締役 株式會社 ZERO 商事	一般投資業 預塗式感光平版業 油電燃氣業 藝術文化業 預塗式感光平版業 一般投資及貿易業 人力派遣及不動產業
大立高分子工業(股)公司 代表人：侯景文	太普高精密影像(股)公司副總經理 甲基國際投資(股)公司董事長 盛豐國際投資(股)公司董事長	合成樹脂及電子化學材料 預塗式感光平版業 一般投資及不動產投資 一般投資及不動產投資

附件八

「公司章程」修訂條文前後對照表 (109.06.16 日)

修訂條文	修訂前	修訂後	修訂說明
第十六條	本公司設董事九人，任期三年，由股東會就有行為能力之人選任之，連選得連任。選任之全體董事合計持股比例，依證券主管機關之規定。上述董事名額中，獨立董事人數不得少於三人，且不得少於董事席次五分之一，採候選人提名制度，由股東會就獨立董事候選人名單中選任之。 (略)	本公司設董事九人，任期三年， <u>前述董事名額中，獨立董事人數不得少於三人，且不得少於董事席次五分之一，董事選舉採候選人提名制，悉依公司法及證券交易法相關法令規定辦理。股東應就董事候選人名單中選任之</u> ，連選得連任。選任之全體董事合計持股比例，依證券主管機關之規定。 (略)	配合 108 年 4 月 25 日金管證發字第 1080311451 號令公告，董事選舉採候選人制度辦理。
第十七條	本公司董事選任之方式，採累積投票制。每一股份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，由所得選票代表選舉權數較多者，當選為董事。	本公司董事選任之方式，採累積投票制。每一股份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>獨立董事與非獨立董事應一併進行選舉，分別計算當選名額。</u>	同上說明。
第廿七條之二	無	<u>本公司依公司法第二百四十條第五項規定，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利或公司法第二百四十一條第一項規定之法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，以發放現金之方式為之，並報告股東會。</u>	本條新增。 授權董事會決議分派現金股利。
第三十條	本章程訂立於中華民國八十七年十月十四日。 第一次修正於民國八十七年十一月二十六日。 ： ： 第二十二次修正於民國一〇五年十二月二日。	本章程訂立於中華民國八十七年十月十四日。 第一次修正於民國八十七年十一月二十六日。 ： ： 第二十二次修正於民國一〇五年十二月二日。 <u>第二十三次修正於民國一〇九年六月十六日。</u>	增列修訂次數及日期

附件九

「董事選舉辦法」修訂條文前後對照表 (109.06.16 日)

修訂條文	修訂前	修訂後	修訂說明
第 五 條	本公司董事，由股東會就有行為能力之人選任之，並依本公司章程所定之名額，依選舉票統計結果，由所得選舉票代表選舉權數較多者，依次分別當選為獨立董事、非獨立董事。如有二人或二人以上所得權數相同而超過規定名額時，由得權數相同者抽籤決定，未到場者由主席代為抽籤。 依第一項當選為董事者，經查核確認其個人資料不符或依相關法令規定當選失其效力者，其缺額由原選次多數之被選舉人於當次股東會中宣佈遞充。 不符證券交易法第二十六條之三<u>第三項第四項</u>規定者，當選失其效力。	本公司董事，由<u>董事候選人名單中</u>選任之，並依本公司章程所定之名額，依選舉票統計結果，由所得選舉票代表選舉權數較多者，依次分別當選為獨立董事、非獨立董事。如有二人或二人以上所得權數相同而超過規定名額時，由得權數相同者抽籤決定，未到場者由主席代為抽籤。 依第一項當選為董事者，經查核確認其個人資料不符或依相關法令規定當選失其效力者，其缺額由原選次多數之被選舉人於當次股東會中宣佈遞充。 不符證券交易法第二十六條之三<u>第三項</u>規定者，當選失其效力。	配合 108 年 4 月 25 日金管證發字第 1080311451 號令公告，董事選舉採候選人制度辦理。
第十三條	本辦法經股東會通過後施行之；修正時亦同。 本辦法訂立於中華民國九十一年六月二十五日。 第一次修正於民國九十六年六月二十二日。 第二次修訂於民國一〇五年十二月二日。	本辦法經股東會通過後施行之；修正時亦同。 本辦法訂立於中華民國九十一年六月二十五日。 第一次修正於民國九十六年六月二十二日。 第二次修訂於民國一〇五年十二月二日。 <u>第三次修訂於民國一〇九年六月十六日。</u>	增列修訂次數及日期