



禾伸堂企業股份有限公司  
一〇七年股東常會議事錄

時間：中華民國一〇七年六月八日（星期五）上午九時正。  
地點：台北市內湖區內湖路一段 91 巷 17 號 7 樓（珠寶大樓會議室）。  
出席：出席股東及委託代理人出席所代表之股份共計 126,895,220 股（含以電子方式出席行使表決權 61,951,084 股），佔本公司已發行股份總數 157,990,779 股之 80.31%。  
主席：唐錦榮董事長 記 錄：王瑞瓊  
出席董事：唐錦榮、羅墻、吳毓敏、申時勻、黃紹國、吳乃華，出席比率 85.71%。  
出席監察人：巫堂明、楊中奕，出席比率 100%。  
出席功能性委員會委員(薪資報酬委員會)：吳乃華，出席比率 50%。  
其他列席：安侯建業聯合會計師事務所 王清松會計師。  
弦律法律事務所 施汎泉律師

壹、報告出席股權，主席宣佈開會。

貳、主席致詞：(略)。

參、會議內容

一、報告事項

- (一) 一〇六年度營業報告（附件一）。
- (二) 監察人查核一〇六年度決算表冊報告（附件二）。
- (三) 一〇六年度員工酬勞及董監酬勞分派情形報告。

二、承認事項

第一案（董事會提）

案由：承認一〇六年度營業報告書及財務報表案。

說明：(一) 本公司 106 年度財務報表，業經安侯建業聯合會計師事務所王清松會計師及陳蓓琪會計師查核完竣，並出具查核報告在案。

(二) 上述財務報表及 106 年度營業報告書業經監察人查核完成，出具審查報告書。

(三) 檢附各項表冊。

1. 營業報告書（附件一）。
2. 會計師查核報告（附件三）及（附件四）。
3. 財務報表（附件三）及（附件四）。
4. 監察人審查報告書（附件二）。

(四) 敬請 承認。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東權數： 126,895,220 權

表決結果	佔出席股東權數
贊成權數 122,198,219 權 (含電子投票 57,332,711 權)	96.29%
反對權數 6,198 權 (含電子投票 6,198 權)	0.00%
無效權數 0 權 (含電子投票 0 權)	0.00%
棄權 / 未投票權數 4,690,803 權 (含電子投票 4,612,175 權)	3.69%

本案照原案表決通過。

## 第二案 (董事會提)

案由：承認一〇六年度盈餘分配案。

說明：(一) 依本公司「公司章程」規定擬具盈餘分配案 (附件五)。

(二) 本盈餘分配案，業經監察人查核完成，出具審查報告書 (附件二)。

(三) 股東分配之股息及紅利為每股 5 元，擬全數配發現金股利；現金股利配發至「元」為止，「元」以下捨去，配發不足一元之畸零款，列入本公司其他收入。

(四) 本案俟本次股東常會決議通過後，授權董事會訂定配息基準日。

(五) 本案如因本公司現金增 (減) 資、執行庫藏股買回公司股份或將庫藏股轉讓及註銷、可轉換公司債債權人執行轉換權利、員工依認股權證之認股辦法執行認股權利及其他等因素，以致影響本公司流通在外股份總數時，授權董事會依本次股東會決議之普通股擬分配盈餘總額，按配息基準日本公司實際流通在外股份之數量，調整分配比率。

(六) 敬請 承認。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東權數： 126,895,220 權

表決結果	佔出席股東權數
贊成權數 122,405,201 權 (含電子投票 57,539,693 權)	96.46%
反對權數 6,898 權 (含電子投票 6,898 權)	0.00%
無效權數 0 權 (含電子投票 0 權)	0.00%
棄權 / 未投票權數 4,483,121 權 (含電子投票 4,404,493 權)	3.53%

本案照原案表決通過。

### 三、選舉事項

#### 第一案（董事會提）

案由：選舉董事及監察人案。

說明：（一）本公司現任（第13屆）全體董事及監察人任期將於107年6月8日屆滿，提請股東常會中改選董事7人（含獨立董事2人），監察人2人，任期3年。

（二）新任第14屆董事及監察人自107年股東常會選任後即就任，自107年6月8日起至110年6月7日止。

（三）依「公司章程」第13條之1規定，本公司之董事（含獨立董事）及監察人選舉採候選人提名制度，本公司業於107年4月25日召集董事會對本屆董監事候選人資格予以審查。

（四）本次選舉，獨立董事候選人2人均已連續擔任本公司獨立董事任期達3屆，依「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第5條第6項規定，說明繼續提名其擔任獨立董事之理由如下：

考量鄭更義先生具有商業、財會等專才經驗並熟稔證券等相關法令，吳乃華先生則具有產業專業經驗，並對銷售通路產業有深度了解，二位候選人於擔任本公司獨立董事期間，均能秉持獨立、客觀的立場，多方提供公司專業且建設性的建議，提升本公司營運價值並能善盡監督之責，故仍將2位列為獨立董事候選人之一。

（五）檢附董事（含獨立董事）及監察人候選人名單（附件六）。

（六）敬請選舉

選舉結果：董事（含獨立董事）及監察人當選名單

職稱	戶號 (身份證明文件編號)	戶名(或姓名)	選舉權數
董事	1	唐錦榮	135,864,266
董事	45	羚田投資(股)公司 代表人：羅墻	111,461,283
董事	45	羚田投資(股)公司 代表人：吳毓敏	108,977,476
董事	4	申時勻	107,631,104
董事	39312	黃紹國	106,302,598
獨立董事	A121284454	鄭更義	62,400,501
獨立董事	C100216234	吳乃華	62,253,105

監 察 人	18	巫 堂 明	99,876,939
監 察 人	43	楊 中 奕	99,117,195

#### 四、討論事項

##### 第一案（董事會提）

案 由：核准資本公積發放現金案。

說 明：（一）本公司擬將超過票面金額發行股票所得溢額之資本公積新台幣

47,397,234 元，按資本公積發放現金基準日股東名簿記載之股東持有股份之比例發給現金，每股配發新台幣 0.3 元。

（二）現金配發至元為止，元以下捨去，配發不足一元之畸零款，列入本公司其他收入。

（三）本案有關資本公積發放現金之基準日及發放現金相關事宜俟股東常會決議通過後授權董事會訂定之。

（四）本案嗣後如因本公司現金增（減）資、執行庫藏股買回公司股份或將庫藏股轉讓及註銷、可轉換公司債債權人執行轉換權利、員工依認股權證之認股辦法執行認股權利及其他等因素，造成流通在外股份數量發生變動，以致影響股東配息比率發生變動等未盡事宜，擬呈請股東會授權董事會依股東會決議之普通股擬分配資本公積總額，按配發現金基準日本公司實際流通在外股份之數量，調整分配比率。

（五）敬請 公決。

決 議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東權數： 126,895,220 權

表決結果	佔出席股東權數
贊成權數 122,401,010 權 (含電子投票 57,535,502 權)	96.45%
反對權數 6,923 權 (含電子投票 6,923 權)	0.00%
無效權數 0 權 (含電子投票 0 權)	0.00%
棄權 / 未投票權數 4,487,287 權 (含電子投票 4,408,659 權)	3.53%

本案照原案表決通過。

## 第二案（董事會提）

案由：核准解除董事競業禁止案。

說明：（一）依公司法第 209 條規定，「董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容並取得其許可」。

（二）為借助董事之專才與相關經驗以拓展本公司業務，在不損及本公司利益之前提下，爰依前開「公司法」之規定，提請股東會同意解除經本次股東常會選任之新任董事自就任之日起之競業禁止限制。

（三）檢附本屆董事(含獨立董事)候選人兼任其他公司職務之競業行為內容（附件七）。

（四）敬請 公決。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東權數： 126,895,220 權

表決結果	佔出席股東權數
贊成權數 109,205,957 權 (含電子投票 44,340,449 權)	86.05%
反對權數 2,062,575 權 (含電子投票 2,062,575 權)	1.62%
無效權數 0 權 (含電子投票 0 權)	0.00%
棄權 / 未投票權數 15,626,688 權 (含電子投票 15,548,060 權)	12.31%

本案照原案表決通過。

五、臨時動議：無。

六、散會（上午 9 時 40 分整）。

主席：唐錦榮



記錄：王瑞瓊



## 【附件一】

# 禾伸堂企業股份有限公司 一〇六年度營業報告書



2017 年是禾伸堂策略轉型成績亮眼的一年，為了追求更高水準的營運品質，不斷進行產品組合調整，提高被動元件營收比重，並減少低毛利產品之銷售，今年單季毛利率創下十年新高紀錄的好成績，2017 年合併營收為新台幣 131.09 億元，營業毛利為 24.21 億元，較上年度增加 27%，營業淨利為 8.84 億元，較上年度增加 100%，稅後歸屬母公司淨利為 8.79 億元，較上年度增加 74%。基本每股稅後盈餘 4.40 元，以減資後股本計算每股稅後盈餘 5.56 元。

### 經營現況

公司自製產品主要為積層陶瓷電容(MLCC)與 LED 陶瓷散熱基板。MLCC 一直是以開發利基型產品為主，並深耕高階應用市場，2017 年在車用、工控及通訊相關市場均有顯著銷售成績，更參與政府「產業升級創新平台輔導計畫」，成功開發『照明用高值化無機電容材料』，順利導入高端 LED 燈具供應鏈。LED 陶瓷散熱基板主要應用市場在 LED 可見光以及不可見光之散熱，2017 年在製程技術不斷突破下，帶來新的應用商機，並增添營運成長動能。由於公司自製產品在研發能力上不斷創新，適時提供市場所需產品與解決方案，除了有效提升營運績效以及獲利能力，這也是公司核心發展方向。

代理產品長期耕耘通訊、汽車及消費性電子市場，未來也會配合市場趨勢，繼續為客戶提供具價值性的服務。

### 未來發展

禾伸堂多年來不斷投入高階產品及技術之研發，已在今年看到良好成果，之後亦將繼續堅持，務求創新突破，提高研發規模與生產能力，擴大高階利基型產品之市場滲透率，達到客戶與公司雙贏目標。

在追求技術發展及營運績效同時，我們將持續實踐公司治理，自 2008 年起編製企業社會責任報告書，以強化和員工、股東以及所有利害關係人溝通並增加資訊揭露透明度，恪遵相關法令，提供員工安全工作環境，建立並維持健康安全衛生管理體系，朝向綠色企業邁進。

最後，衷心感謝全體同仁對公司的付出及貢獻，以及客戶、供應商、股東及社會大眾長期的支持與肯定。禾伸堂將以更務實、專精的態度，強化核心競爭力，以具體營運成果展現實力，達成各位的期望。敬祝大家

身體健康

董事長：



經理人：



會計主管：



【附件二】

監察人審查報告書

茲 准

董事會造送本公司一〇六年度營業報告書、財務報表及盈餘分配表等，其中財務報表業經委託安侯建業聯合會計師事務所王清松會計師及陳蓓琪會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分配案經本監察人查核，認為尚無不符，爰依照公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒察。


此致

本公司一〇七年股東常會

監察人：巫堂明



楊中奕



中 華 民 國 一〇七 年 三 月 十 二 日



## 安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)  
68F, TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,  
Xinyi Road, Taipei, 11049, Taiwan, R.O.C.

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666

Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667

Internet 網址 kpmg.com/tw

### 會計師查核報告

禾伸堂企業股份有限公司董事會 公鑒：

#### 查核意見

禾伸堂企業股份有限公司民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇六年及一〇五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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)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，足以允當表達禾伸堂企業股份有限公司民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇六年及一〇五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規劃並執行查核工作。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，與禾伸堂企業股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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。

#### 其他事項

禾伸堂企業股份有限公司採用權益法之投資中，有關部分子公司之財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開個體財務報告所表示之意見中，有關部分子公司財務報告所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日認列對部分子公司採用權益法之投資金額分別佔資產總額之 2.74% 及 2.61%，民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日所認列之採用權益法之子公司損益之份額分別佔營業收入淨額之 0.24% 及 0.27%。





## 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對禾伸堂企業股份有限公司民國一〇六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(十一)收入認列；收入明細，請詳個體財務報告附註六(十五)收入。

關鍵查核事項之說明：

禾伸堂企業股份有限公司主係從事積層陶瓷電容器、各種積體電路、模組及其他電子零組件之進出口買賣業務。因此預期收入認列為報告使用者或收受者關切之事項，收入認列之測試為本會計師執行禾伸堂企業股份有限公司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評估收入認列之內部控制制度設計與執行，比較前十大交易對象之收入進行分析，評估有無重大異常，以及選定財務報導日前後一段期間，核對收入交易紀錄及各項憑證涵蓋於適當之期間。

### 二、應收帳款之評價

有關應收帳款之會計政策請詳個體財務報告附註四(六)(4)放款及應收款；應收帳款之會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報告附註五(一)；應收帳款減損提列情形請詳附註六(五)。

關鍵查核事項之說明：

禾伸堂企業股份有限公司之應收帳款係按可收回性衡量，由於所處產業景氣波動大，個體財務報告出具前未必能獲取足夠之回收資訊，且可收回性之衡量涉及管理階層專業判斷，因此應收帳款之評價為本會計師執行禾伸堂企業股份有限公司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了解應收帳款收款的內部控制制度設計與執行；取得禾伸堂企業股份有限公司應收帳款減損評估之政策，評估管理當局對應收帳款備抵評價之假設、該產業近期信用狀況及禾伸堂企業股份有限公司以前年度收款情形；分析應收帳款帳齡表及抽核期後收款紀錄以了解有無重大逾期之帳款等；以及評估禾伸堂企業股份有限公司於財務報導日之備抵減損損失之適足性。

### 三、存貨之評價

有關存貨之會計政策請詳個體財務報告附註四(七)存貨；存貨減損之會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報告附註五(二)；存貨減損提列情形請詳附註六(六)。



關鍵查核事項之說明：

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。由於產品市場變化快速，影響其相關產品的銷售波動，導致存貨之成本可能超過其淨變現價值之風險。存貨之評價為本會計師執行禾伸堂企業股份有限公司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評估禾伸堂企業股份有限公司存貨減損提列政策之合理性，評估管理當局對存貨備抵評價之假設及以前年度實際發生呆滯及報廢存貨情形；核對禾伸堂企業股份有限公司是否已依所訂之政策進行存貨評價；檢視存貨庫齡報表，分析各期存貨庫齡變化情形；瞭解禾伸堂企業股份有限公司管理階層所採用之銷售價格及期後存貨市價變動之情形，以評估存貨淨變現價值之合理性；評估禾伸堂企業股份有限公司於財務報導日之備抵損失之適足性；以及評估管理階層針對有關存貨備抵之揭露是否允當。

#### 四、採用權益法之投資之評價

有關採用權益法之投資之會計政策請詳個體財務報告註四(八)投資子公司；採用權益法之投資評價之會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報告附註五(三)；採用權益法之投資評價，請詳個體財務報告附註六(七)。

關鍵查核事項之說明：

於民國一〇六年十二月三十一日，採用權益法之投資之餘額佔禾伸堂企業股份有限公司之資產總額為 18%，因此採用權益法之投資評價為本會計師執行禾伸堂企業股份有限公司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了解禾伸堂企業股份有限公司對權益法評價之投資之內部控制度；取得本期採權益法評價之相關計算明細資料與採用權益法之投資變動明細表本期增加或減少數核對；評估是否已依適當之持股比例認列對被投資公司之投資損益；採用權益法投資之投資成本與股權淨值差異部分、聯屬公司間未實現損益及被投資公司之股東權益如發生變動，瞭解是否已依性質做適當處理；評估被投資公司是否發生減損，瞭解該被投資公司估計未來產生現金流量之折現值及其相關假設之合理性。

#### 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禾伸堂企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禾伸堂企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。

禾伸堂企業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告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對禾伸堂企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，以及使禾伸堂企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禾伸堂企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，並負責形成禾伸堂企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，決定對禾伸堂企業股份有限公司民國一〇六年度 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

會計師：

王清松



陳蓓琪



證券主管機關：(88)台財證(六)第 18311 號  
核准簽證文號：金管證六字第 0960069825 號  
民國一〇七年三月五日

禾伸堂企業股份有限公司



資產負債表

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	金 額		金 額			106.12.31		105.12.31	
		%		%		金 額	%	金 額	%
<b>流動資產：</b>									
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 1,927,934	18	2,350,568	21					
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註六(二))	29,819	-	15,157	-					
1150 應收票據及帳款淨額(附註六(五))	1,886,065	17	2,267,708	20	2100	\$ 1,011,050	9	1,633,059	14
1180 應收帳款-關係人淨額(附註六(五)及七)	982,624	9	887,324	8	2170	1,271,822	12	951,469	9
1200 其他應收款(附註六(五))	76,512	1	116,329	1	2180	53,259	-	56,863	-
130X 存貨(附註六(六))	1,997,233	18	1,544,119	14	2200	611,690	6	410,746	4
1410 預付款項及其他流動資產	13,191	-	20,188	-	2230	122,284	1	38,544	-
<b>流動資產合計</b>	<b>6,913,378</b>	<b>63</b>	<b>7,201,393</b>	<b>64</b>		<b>3,070,105</b>	<b>28</b>	<b>3,090,681</b>	<b>27</b>
<b>非流動資產：</b>									
1523 備供出售金融資產-非流動(附註六(三))	15,656	-	49,570	-	2570	16,684	-	28,429	-
1543 以成本衡量之金融資產-非流動(附註六(四))	24,246	-	24,246	-	2640	61,707	1	59,738	1
1550 採用權益法之投資(附註六(七))	2,009,159	18	2,138,335	19	2670	11	-	19	-
1600 不動產、廠房及設備(附註六(八)及七)	1,840,843	17	1,950,016	17		78,402	1	88,186	1
1840 遞延所得稅資產(附註六(十一))	36,136	-	31,563	-		3,148,507	29	3,178,867	28
1915 預付設備款	154,753	2	10,051	-					
1990 其他非流動資產-其他(附註八)	14,141	-	13,270	-	3110	1,579,908	14	2,242,154	20
<b>非流動資產合計</b>	<b>4,094,934</b>	<b>37</b>	<b>4,217,051</b>	<b>36</b>	3200	3,493,390	32	3,567,070	31
<b>資產總計</b>	<b>\$ 11,008,312</b>	<b>100</b>	<b>11,418,444</b>	<b>100</b>					
					<b>負債及權益</b>				
					<b>流動負債：</b>				
					短期借款(附註六(九))				
					應付帳款				
					應付帳款-關係人(附註七)				
					其他應付款				
					本期所得稅負債				
					<b>流動負債合計</b>				
					<b>非流動負債：</b>				
					遞延所得稅負債(附註六(十一))				
					淨確定福利負債-非流動(附註六(十))				
					其他非流動負債-其他				
					<b>非流動負債合計</b>				
					<b>負債總計</b>				
					<b>權益(附註六(十)(十二))：</b>				
					普通股股本				
					資本公積				
					保留盈餘：				
					法定盈餘公積				
					未分配盈餘				
					保留盈餘合計				
					其他權益：				
					國外營運機構財務報表換算之兌換差額				
					備供出售金融資產未實現損益				
					其他權益合計				
					<b>權益總計</b>				
					<b>負債及權益總計</b>	<b>\$ 11,008,312</b>	<b>100</b>	<b>11,418,444</b>	<b>100</b>

董事長：唐錦榮



經理人：唐錦榮



會計主管：張淑英



(請詳閱後附個體財務報告附註)

禾伸堂企業股份有限公司

綜合損益表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	106年度		105年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十五)及七)	\$ 11,138,979	100	11,546,400	100
5000 營業成本(附註六(六)(十)、及七及十二)	(9,180,704)	(82)	(10,072,169)	(87)
營業毛利	1,958,275	18	1,474,231	13
5910 未實現銷貨損益	2,284	-	(5,751)	-
營業毛利	1,960,559	18	1,468,480	13
營業費用(附註六(十)、七及十二)：				
6100 推銷及管理費用	(735,980)	(7)	(630,385)	(5)
6300 研究發展費用	(138,051)	(1)	(144,025)	(1)
營業費用合計	(874,031)	(8)	(774,410)	(6)
營業淨利	1,086,528	10	694,070	7
營業外收入及支出(附註七)：				
7020 其他利益及損失	63,004	1	29,341	-
7050 財務成本	(19,766)	-	(13,396)	-
7070 採用權益法認列之子公司損益之份額	(85,551)	(1)	(107,142)	(1)
7100 利息收入	8,912	-	10,920	-
營業外收入及支出合計	(33,401)	-	(80,277)	(1)
7900 稅前淨利	1,053,127	10	613,793	6
7950 減：所得稅費用(附註六(十一))	174,274	2	107,692	1
本期淨利	878,853	8	506,101	5
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	(3,414)	-	(4,310)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
不重分類至損益之項目合計	(3,414)	-	(4,310)	-
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	(71,134)	(1)	(41,909)	-
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	(4,818)	-	10,579	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	5,098	-	6,101	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(70,854)	(1)	(25,229)	-
8300 本期其他綜合損益	(74,268)	(1)	(29,539)	-
本期綜合損益總額	\$ 804,585	7	476,562	5
每股盈餘(附註六(十四))				
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 4.40		2.26	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 4.37		2.23	

董事長：唐錦榮



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：唐錦榮



會計主管：張淑英



禾伸堂企業股份有限公司

權益變動表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股 股本	資本公積	保留盈餘		其他權益項目		權益總額
			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	備供出售金 融商品未實現 (損)益	
民國一〇五年一月一日期初餘額	\$ 2,242,154	3,608,244	1,161,732	1,150,743	45,807	156,047	8,364,727
本期淨利	-	-	-	506,101	-	-	506,101
本期其他綜合損益	-	-	-	(4,310)	(32,527)	7,298	(29,539)
本期綜合損益總額	-	-	-	501,791	(32,527)	7,298	476,562
盈餘指撥及分配：							
提列法定盈餘公積	-	-	59,817	(59,817)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(560,538)	-	-	(560,538)
對子公司所有權權益變動	-	(41,174)	-	-	-	-	(41,174)
民國一〇五年十二月三十一日餘額	2,242,154	3,567,070	1,221,549	1,032,179	13,280	163,345	8,239,577
本期淨利	-	-	-	878,853	-	-	878,853
本期其他綜合損益	-	-	-	(3,414)	(71,134)	280	(74,268)
本期綜合損益總額	-	-	-	875,439	(71,134)	280	804,585
盈餘指撥及分配：							
提列法定盈餘公積	-	-	50,610	(50,610)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(448,431)	-	-	(448,431)
其他資本公積變動：							
資本公積配發現金股利	-	(112,107)	-	-	-	-	(112,107)
員工執行認股權	10,400	38,376	-	-	-	-	48,776
現金減資	(672,646)	-	-	-	-	-	(672,646)
對子公司所有權權益變動	-	51	-	-	-	-	51
民國一〇六年十二月三十一日餘額	\$ 1,579,908	3,493,390	1,272,159	1,408,577	(57,854)	163,625	7,859,805

註：本公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日董監酬勞分別為 24,071 千元及 14,030 千元、員工酬勞分別為 126,375 千元及 73,655 千元，已分別於各該期間之綜合損益表中扣除。

董事長：唐錦榮



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：唐錦榮



會計主管：張淑英



## 禾伸堂企業股份有限公司

## 現金流量表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	106年度	105年度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期稅前淨利	\$ 1,053,127	613,793
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	243,703	244,984
利息費用	19,766	13,396
利息收入	(8,912)	(10,920)
股利收入	(291)	-
採用權益法認列之子公司損失之份額	85,551	107,142
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(6,439)	(7,657)
處分投資利益	(39,248)	-
非金融資產減損損失	-	4,915
未實現銷貨損益	(2,284)	5,751
收益費損項目合計	291,846	357,611
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	(14,662)	463,479
應收票據及帳款淨額	381,643	(89,175)
應收帳款－關係人	(95,300)	(114,363)
其他應收款	39,081	(72,257)
存貨	(453,114)	(71,301)
預付款項及其他流動資產	6,997	(9,685)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(135,355)	106,698
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付帳款	320,353	33,666
應付帳款－關係人	(3,604)	6,042
其他應付款	201,743	(22,638)
淨確定福利負債	(1,444)	(1,346)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	517,048	15,724
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	381,693	122,422
調整項目合計	673,539	480,033
營運產生之現金流入	1,726,666	1,093,826
收取之利息	9,647	11,784
收取之股利	291	-
支付之利息	(20,566)	(12,612)
支付之所得稅	(101,754)	(153,860)
營業活動之淨現金流入	1,614,284	939,138
<b>投資活動之現金流量：</b>		
處分備供出售金融資產	43,171	-
取得不動產、廠房及設備	(287,153)	(60,991)
處分不動產、廠房及設備	14,360	8,203
其他非流動資產－其他(增加)減少	(871)	1,950
投資活動之淨現金流出	(230,493)	(50,838)
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款增加(減少)	(622,009)	372,872
其他非流動負債－其他(減少)增加	(8)	3
發放現金股利	(560,538)	(560,538)
現金減資	(672,646)	-
員工執行認股權	48,776	-
籌資活動之淨現金流出	(1,806,425)	(187,663)
本期現金及約當現金增加(減少)數	(422,634)	700,637
期初現金及約當現金餘額	2,350,568	1,649,931
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,927,934	2,350,568

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：唐錦榮



經理人：唐錦榮



會計主管：張淑英





## 【附件四】



### 安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)  
68F, TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,  
Xinyi Road, Taipei, 11049, Taiwan, R.O.C.

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666

Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667

Internet 網址 kpmg.com/tw

## 會計師查核報告

禾伸堂企業股份有限公司董事會 公鑒：

### 查核意見

禾伸堂企業股份有限公司及其子公司(禾伸堂集團)民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇六年及一〇五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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，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，足以允當表達禾伸堂集團民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之合併財務狀況，與民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

### 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規劃並執行查核工作。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，與禾伸堂集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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。

### 其他事項

列入禾伸堂集團合併財務報告之子公司中，有關部分子公司之財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報告所表示之意見中，有關部分子公司財務報告所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。該子公司民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之資產總額分別占合併資產總額之 5.63% 及 6.04%，民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日之營業收入淨額分別占合併營業收入淨額之 12.58% 及 14.06%。

禾伸堂企業股份有限公司已編製民國一〇六年度及一〇五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。



## 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對禾伸堂集團民國一〇六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(十三)收入認列；收入明細，請詳合併財務報告附註六(十七)收入。

關鍵查核事項之說明：

禾伸堂集團主係從事積層陶瓷電容器、各種積體電路、模組及其他電子零組件之進出口買賣業務。因此預期收入認列為報告使用者或收受者關切之事項，收入認列之測試為本會計師執行該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收入認列之內部控制制度設計與執行，比較前十大交易對象之收入進行分析，評估有無重大異常，以及選定財務報導日前後一段期間，核對收入交易紀錄及各項憑證涵蓋於適當之期間。

### 二、應收帳款之評價

有關應收帳款之會計政策請詳合併財務報告附註四(七)(4)放款及應收款；應收帳款之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五(一)；應收帳款減損提列情形請詳附註六(五)。

關鍵查核事項之說明：

禾伸堂集團之應收帳款係按可收回性衡量，由於所處產業景氣波動大，合併財務報告出具前未必能獲取足夠之回收資訊，且可收回性之衡量涉及管理階層專業判斷，因此應收帳款之評價為本會計師執行禾伸堂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了解應收帳款收款的內部控制制度設計與執行；取得禾伸堂集團應收帳款減損評估之政策，評估管理當局對應收帳款備抵評價之假設、該產業近期信用狀況及禾伸堂集團以前年度收款情形；分析應收帳款帳齡分析表及抽核期後收款紀錄以了解有無重大逾期之帳款等；以及評估禾伸堂集團於財務報導日之備抵減損損失之適足性。

### 三、存貨之評價

有關存貨之會計政策請詳合併財務報告附註四(八)存貨；存貨減損之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五(二)；存貨減損提列情形請詳合併財務報告附註六(六)。



關鍵查核事項之說明：

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。由於產品市場變化快速，影響其相關產品的銷售波動，導致存貨之成本可能超過其淨變現價值之風險。存貨之評價為本會計師執行禾伸堂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評估禾伸堂集團存貨減損提列政策之合理性，評估管理當局對存貨備抵評價之假設及該集團以前年度實際發生呆滯及報廢存貨情形；核對禾伸堂集團是否已依所訂之政策進行存貨評價；檢視存貨庫齡報表，分析各期存貨庫齡變化情形；瞭解禾伸堂集團管理階層所採用之銷售價格及期後存貨市價變動之情形，以評估存貨淨變現價值之合理性；評估禾伸堂集團於財務報導日之備抵損失之適足性；以及評估禾伸堂集團管理階層針對有關存貨備抵之揭露是否允當。

#### 四、商譽減損

有關商譽之會計政策請詳合併財務報告附註四(十一)無形資產；商譽之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五(三)；商譽減損評估情形請詳附註六(九)。

關鍵查核事項之說明：

商譽係以前年度收購子公司所產生，列於無形資產項下，商譽之減損評估為本會計師執行禾伸堂集團財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

禾伸堂集團管理階層已尋求外部鑑價師之協助，以進行商譽之評價。本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括委託內部評價專家以評估集團管理階層所使用之預測方法和折現率之適切性，並將折現率與外部資訊做比較。對於現金流量預測，本會計師的主要查核程序包括執行現金流量實際數與預估數之差異分析；以及評估未來現金流量所採用關鍵假設，依歷史資訊評估其合理性。

#### 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表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，管理階層之責任包括評估禾伸堂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禾伸堂集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

禾伸堂集團之治理單位(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，惟其目的非對禾伸堂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，以及使禾伸堂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禾伸堂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. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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，決定對禾伸堂集團民國一〇六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

會計師：

王清松  
陳蓓琪



證券主管機關：(88)台財證(六)第 18311 號  
核准簽證文號：金管證六字第 0960069825 號  
民國一〇七年三月五日

禾伸堂企業股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	106.12.31		105.12.31			負債及權益	106.12.31		105.12.31	
	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
<b>流動資產：</b>						<b>流動負債：</b>				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 3,009,908	25	3,406,289	28	2100 短期借款(附註六(十)及八)	\$ 1,093,050	9	1,663,059	14	
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二))	66,870	1	92,368	1	2170 應付帳款	1,370,532	11	1,064,785	9	
1150 應收票據及帳款淨額(附註六(五)及七)	3,104,846	26	3,398,021	28	2180 應付帳款—關係人(附註七)	14,809	-	26,411	-	
1200 其他應收款(附註六(五))	114,688	1	152,948	1	2200 其他應付款	840,807	7	581,749	5	
130X 存貨(附註六(六))	2,193,230	18	1,805,964	15	2230 本期所得稅負債	133,586	1	45,301	-	
1410 預付款項及其他流動資產	70,831	1	43,226	-	2322 一年內到期長期借款(附註六(十一)及八)	2,198	-	2,171	-	
<b>流動資產合計</b>	<b>8,560,373</b>	<b>72</b>	<b>8,898,816</b>	<b>73</b>	<b>流動負債合計</b>	<b>3,454,982</b>	<b>28</b>	<b>3,383,476</b>	<b>28</b>	
<b>非流動資產：</b>					<b>非流動負債：</b>					
1523 備供出售金融資產—非流動(附註六(三))	334,574	3	381,162	3	2540 長期借款(附註六(十一)及八)	68,014	1	17,058	-	
1543 以成本衡量之金融資產—非流動(附註六(四))	323,716	3	317,987	3	2570 遞延所得稅負債(附註六(十三))	16,684	-	28,464	-	
1550 採用權益法之投資(附註六(七))	748	-	-	-	2640 淨確定福利負債—非流動(附註六(十二))	61,707	1	59,738	-	
1600 不動產、廠房及設備(附註六(八)及八)	2,320,640	19	2,406,685	19	2670 其他非流動負債—其他	2,311	-	2,868	-	
1780 無形資產(附註六(九))	186,263	2	254,298	2	<b>非流動負債合計</b>	<b>148,716</b>	<b>2</b>	<b>108,128</b>	<b>-</b>	
1840 遞延所得稅資產(附註六(十三))	36,901	-	32,265	-	<b>負債總計</b>	<b>3,603,698</b>	<b>30</b>	<b>3,491,604</b>	<b>28</b>	
1915 預付設備款	140,515	1	10,051	-	<b>歸屬母公司業主之權益(附註六(十二)(十四))：</b>					
1990 其他非流動資產—其他(附註八)	23,268	-	23,220	-	3110 普通股股本	1,579,908	13	2,242,154	18	
<b>非流動資產合計</b>	<b>3,366,625</b>	<b>28</b>	<b>3,425,668</b>	<b>27</b>	3200 資本公積	3,493,390	29	3,567,070	29	
					保留盈餘：					
					3310 法定盈餘公積	1,272,159	11	1,221,549	10	
					3350 未分配盈餘	1,408,577	12	1,032,179	9	
					保留盈餘合計	2,680,736	23	2,253,728	19	
					其他權益：					
					3410 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(57,854)	-	13,280	-	
					3425 備供出售金融資產未實現損益	163,625	1	163,345	1	
					其他權益合計	105,771	1	176,625	1	
					<b>歸屬於母公司業主之權益合計</b>	<b>7,859,805</b>	<b>66</b>	<b>8,239,577</b>	<b>67</b>	
					36XX 非控制權益	463,495	4	593,303	5	
					權益總計	8,323,300	70	8,832,880	72	
<b>資產總計</b>	<b>\$ 11,926,998</b>	<b>100</b>	<b>12,324,484</b>	<b>100</b>	<b>負債及權益總計</b>	<b>\$ 11,926,998</b>	<b>100</b>	<b>12,324,484</b>	<b>100</b>	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：唐錦榮



經理人：唐錦榮



會計主管：張淑英



## 禾伸堂企業股份有限公司及其子公司

## 合併綜合損益表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	106年度		105年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十七)及七)	\$ 13,108,837	100	13,166,572	100
5000 營業成本(附註六(六)(十二)及七)	10,687,871	82	11,261,662	86
營業毛利	2,420,966	18	1,904,910	14
營業費用：				
6100 推銷及管理費用(附註六(十二)(十八))	1,249,303	10	1,158,620	9
6300 研究發展費用(附註六(十二)(十八))	287,480	2	304,832	2
營業費用合計	1,536,783	12	1,463,452	11
營業淨利	884,183	6	441,458	3
營業外收入及支出：				
7020 其他利益及損失(附註六(九)(十九))	51,014	-	11,940	-
7050 財務成本	(20,714)	-	(16,143)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業損益之份額	(252)	-	-	-
7100 利息收入	14,299	-	17,668	-
營業外收入及支出合計	44,347	-	13,465	-
7900 稅前淨利	928,530	6	454,923	3
7950 減：所得稅費用(附註六(十三))	(191,092)	(1)	(116,802)	(1)
本期淨利	737,438	5	338,121	2
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	(3,414)	-	(4,310)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	(3,414)	-	(4,310)	-
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	(73,255)	(1)	(45,687)	-
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	8,711	-	9,117	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	5,098	-	6,101	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(59,446)	(1)	(30,469)	-
8300 本期其他綜合損益	(62,860)	(1)	(34,779)	-
本期綜合損益總額	\$ 674,578	4	303,342	2
本期淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 878,853	6	506,101	3
8620 非控制權益	(141,415)	(1)	(167,980)	(1)
	\$ 737,438	5	338,121	2
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ 804,585	5	476,562	3
8720 非控制權益	(130,007)	(1)	(173,220)	(1)
	\$ 674,578	4	303,342	2
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十六))				
9750 基本每股盈餘	\$ 4.40		2.26	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 4.37		2.23	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：唐錦榮



經理人：唐錦榮



會計主管：張淑英



禾伸堂企業股份有限公司及其子公司  
 合併權益變動表  
 民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益				其他權益項目				
	普通股 股本	資本公積	保留盈餘		國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差 額	備供出售 金融商品 未實現(損)益	歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權 益	權益總額
			法定盈 餘公積	未分配 盈 餘					
民國一〇五年一月一日期初餘額	\$ 2,242,154	3,608,244	1,161,732	1,150,743	45,807	156,047	8,364,727	637,266	9,001,993
本期淨利	-	-	-	506,101	-	-	506,101	(167,980)	338,121
本期其他綜合損益	-	-	-	(4,310)	(32,527)	7,298	(29,539)	(5,240)	(34,779)
本期綜合損益總額	-	-	-	501,791	(32,527)	7,298	476,562	(173,220)	303,342
盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	59,817	(59,817)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(560,538)	-	-	(560,538)	-	(560,538)
對子公司所有權權益變動	-	(41,174)	-	-	-	-	(41,174)	-	(41,174)
非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	129,257	129,257
民國一〇五年十二月三十一日餘額	2,242,154	3,567,070	1,221,549	1,032,179	13,280	163,345	8,239,577	593,303	8,832,880
本期淨利	-	-	-	878,853	-	-	878,853	(141,415)	737,438
本期其他綜合損益	-	-	-	(3,414)	(71,134)	280	(74,268)	11,408	(62,860)
本期綜合損益總額	-	-	-	875,439	(71,134)	280	804,585	(130,007)	674,578
盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	50,610	(50,610)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(448,431)	-	-	(448,431)	-	(448,431)
其他資本公積變動：									
資本公積配發現金股利	-	(112,107)	-	-	-	-	(112,107)	-	(112,107)
員工執行認股權	10,400	38,376	-	-	-	-	48,776	-	48,776
現金減資	(672,646)	-	-	-	-	-	(672,646)	-	(672,646)
對子公司所有權權益變動	-	51	-	-	-	-	51	-	51
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	199	199
民國一〇六年十二月三十一日餘額	\$ 1,579,908	3,493,390	1,272,159	1,408,577	(57,854)	163,625	7,859,805	463,495	8,323,300

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：唐錦榮



經理人：唐錦榮



會計主管：張淑英





## 禾伸堂企業股份有限公司及其子公司

## 合併現金流量表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	106年度	105年度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期稅前淨利	\$ 928,530	454,923
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	282,465	285,733
攤銷費用	3,702	3,310
呆帳費用提列(迴轉)數	1,565	(368)
利息費用	20,714	16,143
利息收入	(14,299)	(17,668)
股利收入	(25,342)	(23,787)
採用權益法認列之關聯企業損失之份額	252	-
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(6,444)	(7,642)
處分投資利益	(53,861)	-
非金融資產減損損失	48,690	56,535
收益費損項目合計	257,442	312,256
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	25,498	526,199
應收票據及帳款	291,884	(350,199)
其他應收款	37,165	(98,385)
存貨	(387,266)	(100,327)
預付款項及其他流動資產	(27,605)	(5,899)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(60,324)	(28,611)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付帳款	305,747	12,729
應付帳款—關係人	(11,602)	6,710
其他應付款	259,857	(18,675)
淨確定福利負債—非流動	(1,444)	(1,346)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	552,558	(582)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	492,234	(29,193)
調整項目合計	749,676	283,063
營運產生之現金流入	1,678,206	737,986
收取之利息	15,394	17,774
收取之股利	25,342	23,787
支付之利息	(21,513)	(15,346)
支付之所得稅	(114,141)	(161,359)
<b>營業活動之淨現金流入</b>	<b>1,583,288</b>	<b>602,842</b>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
處分備供出售金融資產價款	109,160	-
取得以成本衡量之金融資產	(26,500)	(5,991)
處分以成本衡量之金融資產	-	15,000
以成本衡量之金融資產減資退回股款	20,148	42,340
取得採用權益法之投資	(1,000)	-
取得不動產、廠房及設備	(337,820)	(66,544)
處分不動產、廠房及設備	14,589	8,209
取得無形資產	(936)	(541)
其他非流動資產—其他(增加)減少	(1,061)	49,573
<b>投資活動之淨現金流入(流出)</b>	<b>(223,420)</b>	<b>42,046</b>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款增加(減少)	(570,009)	362,872
舉借長期借款	52,973	-
償還長期借款	(1,989)	(2,133)
其他非流動負債—其他增加(減少)	(557)	567
發放現金股利	(560,538)	(560,538)
現金減資	(672,646)	-
員工執行認股權	48,776	-
非控制權益變動	250	78,702
<b>籌資活動之淨現金流出</b>	<b>(1,703,740)</b>	<b>(120,530)</b>
匯率變動對現金及約當現金之影響	(52,509)	(23,601)
本期現金及約當現金增加(減少)數	(396,381)	500,757
期初現金及約當現金餘額	3,406,289	2,905,532
期末現金及約當現金餘額	\$ <b>3,009,908</b>	\$ <b>3,406,289</b>

董事長：唐錦榮



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：唐錦榮



會計主管：張淑英



【附件五】

禾伸堂企業股份有限公司

盈餘分配表

民國一〇六年度

單位：新台幣元

項 目	金額小計	金額合計
本年度稅後損益	878,853,022	790,967,720
減：提列法定盈餘公積	87,885,302	
本年度未分配盈餘		529,723,518
期初未分配盈餘	533,137,134	
加：精算損益本期變動數	(3,413,616)	
加：期初未分配盈餘		1,320,691,238
未分配盈餘合計		
減：本年度分配項目		789,953,895
股東股息及紅利(現金)		
期末未分配盈餘		530,737,343

註1：本公司盈餘分配股東之股利計算至元為止，股數計算以107年2月28日本公司流通在外股份總數157,990,779股計算。

註2：嗣後如因本公司現金增(減)資、執行庫藏股買回公司股份或將庫藏股轉讓及註銷、可轉換公司債債權人執行轉換權利、員工依認股權證之認股辦法執行認股權利及其他等因素，以致影響本公司流通在外股份總數時，授權董事會依本次股東會決議之擬分配盈餘總額，按配息基準日本公司實際流通在外股份之數量，調整分配比率。

董事長：



經理人：



會計主管：



【附件六】

  
**禾伸堂企業股份有限公司**  
**董事（含獨立董事）事及監察人候選人名單**

職稱	姓名	持有股數(股)	學歷	主要經歷	目前主要任職
董事	唐錦榮	5,680,348	大同工學院電機系學士	松電貿(股)公司經理	1.禾伸堂企業(股)公司董事長兼總經理 2.禾瑞亞科技(股)公司法人董事代表人 3.禾伸堂生技(股)公司董事長
董事	矜田投資(股)公司 代表人：羅墻	7,206,735	淡江大學管理科學研究所碩士	中山科學研究院主任工程師	禾伸堂企業(股)公司法人董事代表人
董事	矜田投資(股)公司 代表人：吳毓敏	7,206,735	靜宜大學會計系學士	禾伸堂企業(股)公司副總經理	1.禾伸堂企業(股)公司法人董事代表人 2.禾瑞亞科技(股)公司監察人
董事	申時勻	2,178,327	1.淡江大學物理系學士 2.澳門科技大學工商管理博士	矽科(股)公司董事長	1.禾伸堂企業(股)公司董事兼執行副總經理 2.禾琦商貿(上海)有限公司法人董事代表董事長兼總經理 3.禾伸堂國際貿易(上海)有限公司法人董事代表董事長 4.三汰控股(開曼)股份有限公司獨立董事
董事	黃紹國	1,063,952	大同工學院事業經營系	訊得(股)公司董事長	1.禾伸堂企業(股)公司董事兼副總經理 2.禾琦商貿(上海)有限公司之法人董事代表人

職稱	姓名	持有股數(股)	學歷	主要經歷	目前主要任職
獨立董事	鄭更義	0	逢甲大學會計系學士	1.金鼎綜合證券(股)公司承銷部協理 2.鴻揚創業投資(股)公司副總經理 3.益友管理顧問(股)公司總監	1.福邦證券(股)公司董事兼總經理 2.文擘科技(股)公司董事 3.首利實業(股)公司董事 4.協易機械工業(股)公司董事 5.立德電子(股)公司監察人 6.禾伸堂企業(股)公司獨立董事 7.旺玖科技(股)公司獨立董事 8.鉅泉光電科技(上海)股份有限公司獨立董事
獨立董事	吳乃華	0	1.成功大學化工系學士 2.政治大學經營管理碩士	1.上慶貿易(股)公司副總經理 2.歲懋科技有限公司總經理	1.快譯通(股)公司董事長兼總經理 2.禾伸堂企業(股)公司獨立董事 3.禾伸堂生技(股)公司獨立董事 4.峯典科技開發(股)公司獨立董事
監察人	巫堂明	536,043	輔仁大學會計系學士	眾信聯合會計師事務所會計師	1.誠正會計師事務所所長 2.禾伸堂企業(股)公司監察人
監察人	楊中奕	412,041	台中商專企管科學士	羚田投資(股)公司董事長	禾伸堂企業(股)公司監察人

【附件七】

禾伸堂企業股份有限公司

董事（含獨立董事）候選人兼任其他公司之職務



職稱	姓名	兼任他公司職務	
		公司名稱	職稱
董事	唐錦榮	禾瑞亞科技股份有限公司	法人董事代表人
董事	申時勻	三汰控股(開曼)股份有限公司	獨立董事
獨立董事	鄭更義	文曄科技股份有限公司	董事
		首利實業股份有限公司	董事
		協易機械工業股份有限公司	董事
		旺玖科技股份有限公司	獨立董事
		鉅泉光電科技(上海)股份有限公司	獨立董事
獨立董事	吳乃華	快譯通股份有限公司	董事長兼總經理
		峯典科技開發股份有限公司	獨立董事