

禾聯碩股份有限公司
114 年股東常會議事錄

時間：中華民國 114 年 6 月 3 日(星期二)上午九時整。

召開方式：實體股東會

地點：桃園市龜山區文禾路 289 號 1 樓。

出席：出席股東及股東代理人所代表之股數計 60,826,381 股(含以電子方式出席行使表決權 6,346,976 股)，佔已發行股份總數 73,000,425 股之 83.32%。

出席董事：禾聯(股)公司代表人：蔡柏毅董事長、雷錄駿董事

禾發企業(股)公司代表人：林欽宏董事、刁建生董事

協志投資(股)公司代表人：吳清湖董事、詹乾隆董事、

黃添昌獨立董事(審計委員會召集人)、陳榮隆獨立董事、林建成獨立董事，共 9 席董事出席，已超過董事席 9 席之半數。

列席：勤業眾信聯合會計師事務所-李麗鳳會計師、

萬國法律事務所-黃正欣律師、陳威韶律師，共計 3 位

主席：蔡柏毅董事長



記錄：謝秀珍



一、宣佈開會：出席股數已達法定數額，主席依法宣布開會。

二、主席致詞：(略)

三、報告事項：

1、113 年度營業報告。【請詳附件一】

發言摘要：

股東戶號：726

第一季虧損，造成虧損的原因為何？

以上股東發言由主席指定之人員說明。

2、審計委員會審查報告。【請詳附件二】

發言摘要：

股東戶號：726

請問如何查核公司財務報表審計報表還有內控內稽報表，請報告說這一年度稽核情形如何？

以上股東發言由主席指定審計委員會召集人說明。

3、113 年度員工酬勞及董事酬勞分配情形報告。

員工酬勞新台幣 29,269,844 元，董事酬勞新台幣 12,878,732 元。

發言摘要：

股東戶號：910002

董事酬勞大約在 2.2% 左右，公司在董事會成員目前看起來好像是男性居多，希望擴大董事性別多元化？

以上股東發言由主席指定之人員說明。

以上報告案均洽悉股東會。

四、承認事項：

第一案：(董事會提)

案由：113 年度營業報告書暨財務報表承認案，提請 承認。

說明：1、本公司 113 年度財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所李麗鳳會計師及謝建新會計師查核竣事。

2、113 年度會計師查核報告書暨財務報表(個體及合併財務報表)【請詳附件三】

決議：本案經投票表決照案通過，表決權數(含以電子方式行使表決權)：60,826,381 權

項目	權數(含以電子方式行使表決權)	占表決權數%
贊成權數	51,347,714 權(含電子投票：6,279,562 權)	84.41%
反對權數	4,764 權(含電子投票：4,764 權)	0.01%
無效權數	0 權	0.00%
棄權權數	9,473,903 權(含電子投票：62,650 權)	15.58%

經表決後照原議案通過。

發言摘要：

股東戶號：726

公司購買透過損益按公允價值衡量之金融資產，是為賺利息嗎？公司在做投資前是不是要考量一下風險評估，另其他利益及損失內容為何？

以上股東發言由主席指定之人員說明；另有些數字較細，會後再來補充。

第二案：(董事會提)

案由：113 年度盈餘分派案，提請 承認。

說明：1、依本公司章程第 28 條及公司法第 228 條規定，編製 113 年度盈餘分配表，經董事會決議通過，並送請審計委員會審查完竣。

2、113 年度盈餘分配表如下：

禾聯碩股份有限公司

盈餘分配表

中華民國 113 年度

單位：新台幣元

項 目	金 額
期初未分配盈餘	1,656,769,402
加：本期稅後純益	468,117,293
減：提列法定盈餘公積	(46,811,729)
減：提列特別盈餘公積	(98,350)
可供分配盈餘	2,077,976,616
分配項目	
股東紅利(按 73,000,425 股數計算) --股東紅利轉增資配股(每股 2 元))	(146,000,850)
期末保留未分配盈餘	1,931,975,766

董事長：蔡柏毅

總經理：林欽宏

會計主管：雷錄駿

決議：本案經投票表決照案通過，表決權數(含以電子方式行使表決權)：60,826,381 權

項目	權數(含以電子方式行使表決權)	占表決權數%
贊成權數	44,005,133 權(含電子投票：6,241,946 權)	72.35%
反對權數	50,481 權(含電子投票：50,481 權)	0.08%

項目	權數(含以電子方式行使表決權)	占表決權數%
無效權數	0 權	0.00%
棄權權數	16,770,767 權(含電子投票：54,549 權)	27.57%

經表決後照原議案通過。

五、討論事項：

第一案：(董事會提)

案由：修訂本公司「公司章程」案，提請 討論。

說明：1、依據金融監督管理委員會 113 年 11 月 8 日金管證發字第 1130385442 號函，擬修訂「公司章程」部分條文，修正條文對照表【請詳附件四】。

決議：本案經投票表決照案通過，表決權數(含以電子方式行使表決權)：60,826,381 權

項目	權數(含以電子方式行使表決權)	占表決權數%
贊成權數	43,748,572 權(含電子投票：6,282,385 權)	71.92%
反對權數	7,310,246 權(含電子投票：5,281 權)	12.02%
無效權數	0 權	0.00%
棄權權數	9,767,563 權(含電子投票：59,310 權)	16.06%

經表決後照原議案通過。

發言摘要：

股東戶號：21732

有關員工酬勞的部分，原公司章程訂定如有獲利應提供不低於 1%為員工酬勞，現在我們修改後，本項員工酬勞應提供不低於 20%為基層員工分派酬勞提出疑問。

股東戶號：726

資本總額定由 10 億增加成 20 億，是逐步完成還是預計未來會用到，因為股本變大獲利會被稀釋。

以上股東發言由主席指定之人員說明。

第二案：(董事會提)

案由：本公司 113 年度盈餘轉增資發行新股案，提請 討論。

說明：1、為保留營運資金所需，擬自 113 年度可分配盈餘中，提撥股東紅利新台幣 146,000,850 元轉增資，發行普通股 14,600,085 股，每股面額 10 元，按配股除權基準日股東名簿所載之股東及其持有股份，每仟股無償配發 200 股。
2、配發不足一股之畸零股，得由股東自行於停止過戶日起五日內，向本公司股務代理機構辦理拼湊整股之登記，逾期未辦理拼湊或拼湊後仍不足一股者，按面額折發現金計算至元為止(元以下捨去)，該畸零股擬提請股東常會授權董事長洽特定人按面額承購。
3、本次發行新股之權利義務與原有普通股相同。
4、嗣後如因本公司股本變動致影響流通在外股份數量致配股率發生變動時，擬請股東常會授權董事會調整配股率。
5、增資基準日俟股東會通過並呈報主管機關核准後，另行召開董事會訂定之。有關本案之各項細節，如因法令規定或主管機關核示必須變更時，授權董事會全權處理之。

決議：本案經投票表決照案通過，表決權數(含以電子方式行使表決權)：60,826,381 權

項目	權數(含以電子方式行使表決權)	占表決權數%
贊成權數	43,688,422 權(含電子投票：6,282,385 權)	71.82%
反對權數	68,542 權(含電子投票：68,542 權)	0.11%
無效權數	0 權	0.00%
棄權權數	17,069,417 權(含電子投票：56,199 權)	28.06%

經表決後照原議案通過。

發言摘要：

股東戶號：20983

因為我有買禾聯碩的股票希望公司的營業額及獲利能夠增加，對品牌的指定度也會相對提升，若將股本擴大其股價一般人比較有購買意願，這樣股數流通率在市場才能變得更廣，如果股本稀釋能夠將股價降低其總市值能夠提升的話，大家能夠擁有公司更多股利的話，對品牌的指定跟忠誠度會比較有優勢。

以上股東發言由主席說明回覆。

六、臨時動議：

發言摘要：

股東戶號：91003

- 1、請教我們經營團隊跟董事長，對於政府淨零排碳的目標有甚麼樣具體規劃中期長期遠期規劃，這部分也會影響我們未來公司治理評分。
- 2、針對另一股東提到董事性別多元化的問題並沒有具體的回答，目前公司董事會成員清一色都男性，也都相當優秀，但是這會影響公司治理評分一個重要因素，是不是可以針對性別多元化再做更具體說明。
- 3、聽聞說公司這邊有委任特定的宗教人士密集參與公司的大小活動，當然宗教信仰我們都很尊重，但如果宗教信仰過度影響到公司治理經營的策略時候，可能會使股東權益受到損害，是不是請經營團隊跟股東來公開說明一下來，澄清一下大家的疑慮。

以上股東發言由主席說明回覆。

股東戶號：259，財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心

按主管機關為推動上市櫃企業公司治理、協助企業健全發展及增進市場信心，針對全體上市櫃公司辦理公司治理評鑑並發佈評鑑結果，貴公司過去 5 年均落於最末段級距，此實不利於公司社會形象及未來健全發展。為落實公司治理及維護股東及利害關係人之權益，本中心建請貴公司擬訂改善及提升治理之方案並定期提報董事會，以利建立良善公司治理制度。

以上股東發言由主席指定之人員說明：

謝謝投保中心的發言，公司過去公司治理評鑑的部分是比較落後，其實這五年來也是有在努力，當然過程在得分的部分確實有點艱難，我們還是會持續改善公司治理的部分，會定期在董事會報告檢討改善及提升公司治理之方案，建立改善公司治理制度落實公司治理，維護股東及利害關係人的權益

七、散會：同日上午 10 時 54 分，主席宣布散會。

<本議事錄僅就議事經過要領記載，會議進行時股東發言仍以會議現場影音記錄為準>

附件一、營業報告書

禾聯碩股份有限公司 113 年度營業報告書



各位股東女士、先生：

首先本人要感謝各位股東女士、先生在百忙中參加本年度股東常會，及過去一年對公司的持續支持。在此感謝全體員工及經營團隊的努力。

茲將 113 年度營運結果及 114 年度展望報告如下：

一、113 年度營業報告

(一)113 年度營業計畫實施成果

本公司 113 年度合併營業收入淨額為 6,417,178 仟元，較 112 年度 6,192,134 仟元增加 3.63%，在本期稅後淨利方面為淨利 467,497 仟元，較 112 年度稅後淨利 568,055 仟元，淨利減少 100,558 仟元。營業額增加係因 113 年度空調及生活家電銷售成長所致，獲利減少係因原物料價格上漲、美金走強致成本增加及出清久滯庫存，致毛利下滑所致。

(二)預算執行情形：本公司 113 年度並未公告財務預測。

(三)財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元

項目		113 年度	112 年度
財務收支	營業收入	6,417,178	6,192,134
	營業毛利	2,037,075	2,075,774
	稅前淨利(損)	562,363	703,812
獲利能力	資產報酬率(%)	7.40	9.35
	股東權益報酬率(%)	10.92	13.53
	占實收資本比率(%)	營業利益 60.42	83.35
		稅前利益 77.04	96.41
	純(損)益率(%)	7.29	9.17
	每股(損)益(元)	6.40	7.78

(四)研究發展狀況

液晶顯示器方面：

隨著智慧顯示技術的演進，液晶顯示器已從傳統單一顯示設備升級為多終端互聯的智慧控制中心。跨裝置串流、多螢幕聯動技術逐步成熟，使個人沉浸式娛樂("Me Time")與家庭共享體驗("We Time")的需求得以兼顧，強化智慧家庭生態系統，透過 AIoT 技術提升家電互通能力，並結合門鎖連動機制，讓智慧電視可作為家庭安全管理中樞，支援人臉辨識或行動裝置解鎖，導入 AR 擴增實境互動體驗，透過視覺強化技術，讓使用者能直觀地操作家電設定，進一步提升家庭數位化應用的便利性。

同時，公司持續推動 Google TV 系列產品，除了提升顯示性能、AI 畫質調校、低功耗設計等核心技術外，也將引入更多智能語音交互、影像強化處理與個人化推薦演算法，為消費者打造更智慧、便捷的家庭娛樂體驗。

空調方面：

1. 生產高效環保冷媒一對一：2.3kW~16.0kW 家用空調機改善安裝輕量化設計：室內外機安裝銅配管規格減小，以利狹隘環境安裝及施作便利性，對我產品安裝意願加大。

2. 生產 14~16Kw 三相電源輕量小型化室外機，可搭配壁掛型、四方吹型、隱藏風管型、落地箱型機之室內機非常適合店面、展場或工廠場所安裝，爭取輕商用安裝市場。
3. 開發 14.0~16.0 kW 輕商型單壓一對二~一對四(7.2Kw *2 ~ 4.1Kw*4) 小型化側吹室外機機體，適合安裝管路較長及安裝空間較受限的家用與商用建案，並以家用空調機體輕商化方式安裝與使用。
4. 研發家用空調溫、濕雙控功能，消費者除了使用冷、暖氣功能外亦能使用單獨“除濕鍵”可設定濕度，使用者可選擇環境溫、濕度控制讓體感溫度更為涼爽舒適。
5. 因應政府持續節能源轉型深度節能方案：逐步開發節能空調監控通訊之需求，開發一對一至一對多系列規格符合具有節能監控通訊功能，以利市場節能省電並符合國家節能減碳需求。

生活家電方面：

在生活家電領域，禾聯冷凍櫃已建立市場優勢，2024 年將全面升級變頻冷凍技術，降低能耗並提升製冷效率，保持市場領先地位。同時，針對洗衣機品類，公司進一步優化智能感測洗衣技術，導入 AI 負載偵測與自適應清洗模式，確保不同織物材質均能獲得最佳洗滌效果。

小家電產品則強調多品牌運營策略，透過 HERAN、Yamada、Scion 等品牌組合，滿足不同通路的市場需求。特別是在後疫情時代，健康家電需求增加，公司擴大推出抗菌 UV 洗碗機、負氫離子四重過濾瞬熱開飲機，並導入智能空氣品質監測，提升居家健康防護效能。此外，公司也積極開發智能清潔機器人，結合 AI 自動避障與多模式清潔技術，進一步拓展高階市場。

為符合市場需求，公司未來將專注於智慧家居整合，讓家電設備能夠與環境感測器、門禁系統、能源管理平台無縫銜接，提升智能家電的互聯體驗，並提供符合智慧建築標準的家電解決方案。

二、113 年度營業計畫概要

(一)經營方針及重要產銷政策

1. 提升產品品質及服務效率以提高顧客滿意度。
2. 降低產品庫存金額，提高產品迴轉率。
3. 精準掌握市場脈動、不斷創新追求產品差異化以使業績持續穩定成長。
4. 建構完整的行銷通路及完善的安裝配送體系。
5. 期望能以台灣經驗放眼全世界。

(二)預期銷售數量及其依據

HERAN 在台灣市場深耕多年已深得消費者青睞，隨著公司股票於交易所掛牌上市後，公司的品牌知名度亦隨之大增。空調方面在多年來的努力銷售量及市佔率不斷提升。液晶顯示器方面多年來亦一直名列前茅持續保持一定的市場佔有率，本公司除將持續維持該兩項產品的市場佔有率及成長率外亦積極推出一系列生活家電產品且已經有不錯的銷售成績，每年銷售業績亦不斷成長，近來年受惠於疫情紅利禾聯冷凍櫃直立式專門家也建立了相當口碑，除此外小家電的多品牌策略也於各大通路及網紅等自媒體有諸多貢獻，相信 114 年度公司產品之出貨量及營收可望持續成長。

三、未來公司發展策略、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響：

(一)未來發展策略

1. 提高產品效能與用戶體驗：

在智慧顯示領域，公司將深化 AI 畫質演算技術，強化影像增強、環境光感應、動態補償等功能，並持續研發語音辨識與自然語言處理技術，提升用戶交互體驗。針對高端旗艦機種，將聚焦 8K 高畫質顯示、Mini LED 背光技術與 120Hz+ 高刷新率電競顯示，滿足高端消費市場需求。此外，

為了擴大市場滲透率，公司將同步維持非聯網產品的供應，提供符合專案市場需求的定制化機型，確保產品多樣性與市場競爭力。

在空調方面，因應永續 COP28(聯合國氣候變化綱要公約) 與配合政府 2050 年淨零碳排積極努力目標如下：

- (1) 開發窗型冷氣機與移動冷氣機使用天然冷媒系統或 R290 冷媒其 GWP 約等於零，基於目前使用的冷媒系統相比，天然冷媒在效率和成本方面具有競爭力。
- (2) 減少開發使用 GWP 超過 750 氫氟碳化物產品。支持節能減碳開發使用碳氫化合物 (HC) 的冷媒具有環保、節能、碳排近乎於零與高能效的優勢，是實現空調執行綠色淨零碳排發展目標目標。
- (3) 研發家用空調 AI 智慧化節能，將 AI 技術與空調技術融為一體，互動學習複雜多變的使用者環境，利用演算法動態調整空調的運作模式，選擇最優的節能控制策略。

2. 建立開放式創新生態系統：

為促進智慧家居產業發展，公司將整合 AIoT 與多模態感測技術，推動智能環境感測與自適應控制，並導入 Zigbee、Matter、Wi-Fi 6E 等新一代通訊協議，確保家電設備之間的無縫聯動。同時，公司積極與國內外晶片廠商合作，針對不同應用場景開發高效能邊緣運算模組，提升智慧家電的獨立運算能力，降低雲端依賴，實現更高效的設備協同作業。

3. 強化資訊安全與隱私保護：

隨著智慧家電進一步普及，個人數據安全與隱私保護成為關鍵議題。公司將嚴格遵循 GDPR、CCPA 等國際數據隱私標準，並建立完整的數據加密、訪問控制與遠端更新機制，確保設備的資訊安全。此外，公司將導入區塊鏈驗證機制，確保智能家電的固件更新與用戶數據不可竄改，進一步提升消費者對產品的信賴度。

(二) 受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

台灣家電市場除本土品牌的競爭外尚須面對如日本、韓國、歐美及中國品牌的加入戰局，因此市場競爭可謂相當激烈，法規環境面亦需符合經濟部能源局對於產品能源效率標準的不斷提升，總體經營環境亦需面對國人對環保節能意識的要求漸高及配合政府 2050 年淨零碳排目標，因此公司唯有不斷求新求變才能不被市場所淘汰。本公司將持續投入 HERAN 品牌經營策略，將產品定位於優質化、高附加價值方向發展，持續推升產品品質進化，發展優質化、差異化產品與競爭對手有所區隔，掌握關鍵競爭優勢。

最後

敬祝各位股東

身體健康，萬事如意！

董事長：蔡柏毅



總經理：林欽宏



會計主管：雷錄駿



附件二、審計委員會審查報告書

禾聯碩股份有限公司 審計委員會審查報告

董事會造送本公司民國 113 年度營業報告書、財務報表(合併及個體財務報表)及盈餘分派議案等，其中財務報表經委託勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案業經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第 14 條之 4 及公司法第 219 條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此 致

禾聯碩股份有限公司

114 年股東常會

審計委員會召集人：黃添昌



中 華 民 國 114 年 3 月 10 日

附件三、會計師查核報告暨 113 年度個體及合併財務報表

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
110016 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 110016, Taiwan

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

會計師查核報告

禾聯碩股份有限公司 公鑒：

查核意見

禾聯碩股份有限公司民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 113 年及 112 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，足以允當表達禾聯碩股份有限公司民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 113 年及 112 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受託查核簽證財務報表規則及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，與禾聯碩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，對禾聯碩股份有限公司民國 113 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。

茲對禾聯碩股份有限公司民國 113 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

營業收入之發生

禾聯碩股份有限公司民國 113 年度之營業收入係為管理階層評估業務績效之主要指標，銷售產品分為空調系統設備、液晶顯示器及其他電器設備等，交易產品具多樣性，其中對特定客戶銷售空調系統設備產生之收入，對財務報表影響重大，且該產品類型交易次數頻繁。因此，本會計師認為對所抽核前述銷貨收入之出貨是否發生，可能存有風險，故將其列為關鍵查核事項，相關會計政策請參閱個體財務報表附註四(十四)。

對於上述事項，本會計師執行之查核程序如下：

1. 瞭解及評估銷貨收入循環之作業流程及內部控制。
2. 測試與上述銷貨收入之發生相關內部控制有效性。
3. 分析上述銷貨收入明細帳，並執行抽核驗證出貨相關文件、發票及收款情況是否無重大異常。
4. 檢視資產負債表日後是否有重大銷貨退回及折讓，確認前述交易之發生。

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禾聯碩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聯碩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。

禾聯碩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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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，惟其目的非對禾聯碩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，以及使禾聯碩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禾聯碩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. 對於禾聯碩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，並負責形成禾聯碩股份有限公司查核意見。

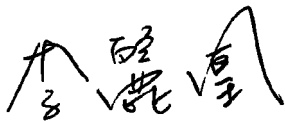
本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

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，決定對禾聯碩股份有限公司民國113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。

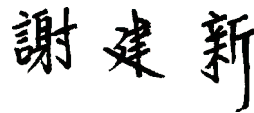
勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 李麗鳳



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

會計師 謝建新



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 114 年 3 月 10 日



民國 113 年及 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	113年12月31日			112年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金（附註六）	\$	494,795	7	\$	341,991	6
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註七）		171,576	3		32,020	1
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註八）		-	-		44,045	1
1150	應收票據（附註十）		255,546	4		304,046	5
1170	應收帳款（附註十）		743,476	11		707,962	11
1180	應收帳款－關係人（附註十及三一）		32,831	1		23,024	-
1200	其他應收款（附註十）		8,561	-		8,022	-
1210	其他應收款－關係人（附註十及三一）		4,857	-		3,898	-
1220	本期所得稅資產（附註二六）		-	-		156	-
130X	存貨（附註十一）		1,239,216	19		1,205,823	19
1410	預付款項（附註十七）		68,896	1		74,472	1
1481	待退回產品權利－流動（附註十七）		75,780	1		65,347	1
1479	其他流動資產		59	-		45	-
11XX	流動資產總計		<u>3,095,593</u>	<u>47</u>		<u>2,810,851</u>	<u>45</u>
	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（附註八）		849,902	13		849,902	14
1550	採用權益法之投資（附註十二）		884,181	13		734,724	12
1600	不動產、廠房及設備（附註十三）		1,424,873	22		1,405,200	23
1755	使用權資產（附註十四）		100,178	2		184,573	3
1760	投資性不動產淨額（附註十五）		89,586	1		91,643	2
1780	無形資產（附註十六）		27,362	-		9,913	-
1840	遞延所得稅資產（附註二六）		100,407	2		67,265	1
1915	預付設備款		12,697	-		22,180	-
1920	存出保證金（附註十七）		27,141	-		29,072	-
1975	淨確定福利資產－非流動（附註二二）		6,094	-		5,253	-
1980	其他金融資產－非流動（附註十七）		5,400	-		5,000	-
15XX	非流動資產總計		<u>3,527,821</u>	<u>53</u>		<u>3,404,725</u>	<u>55</u>
1XXX	資 產 總 計		<u>\$ 6,623,414</u>	<u>100</u>		<u>\$ 6,215,576</u>	<u>100</u>
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款（附註十八）	\$	230,000	3	\$	281,883	5
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動（附註七）		-	-		624	-
2130	合約負債－流動（附註二四）		4,651	-		-	-
2150	應付票據（附註十九）		104,114	2		36,367	1
2170	應付帳款（附註十九）		265,300	4		305,745	5
2180	應付帳款－關係人（附註十九及三一）		300,084	5		195,582	3
2219	其他應付款（附註二十）		281,891	4		571,481	9
2220	其他應付款－關係人（附註二十及三一）		14,036	-		10,440	-
2230	本期所得稅負債（附註二六）		53,159	1		41,788	1
2250	負債準備－流動（附註二一）		6,934	-		7,972	-
2280	租賃負債－流動（附註十四及三一）		97,940	1		93,804	1
2320	一年內到期之長期借款（附註十八）		24,000	-		-	-
2365	退款負債－流動（附註二十）		431,870	7		320,073	5
2399	其他流動負債（附註二十）		2,289	-		2,064	-
21XX	流動負債總計		<u>1,816,268</u>	<u>27</u>		<u>1,867,823</u>	<u>30</u>
	非流動負債						
2540	長期借款（附註十八）		358,000	6		-	-
2550	負債準備－非流動（附註二一）		52,265	1		38,448	1
2570	遞延所得稅負債（附註二六）		20,638	-		19,252	-
2580	租賃負債－非流動（附註十四及三一）		4,930	-		93,418	2
2645	存入保證金		5,180	-		4,391	-
25XX	非流動負債總計		<u>441,013</u>	<u>7</u>		<u>155,509</u>	<u>3</u>
2XXX	負債總計		<u>2,257,281</u>	<u>34</u>		<u>2,023,332</u>	<u>33</u>
	權益（附註二三）						
3110	普通股股本		730,004	11		730,004	12
3200	資本公積		752,306	11		825,306	13
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		775,836	12		733,788	12
3350	未分配盈餘		2,108,085	32		1,901,018	30
3400	其他權益		(98)	-		2,128	-
3XXX	權益總計		<u>4,366,133</u>	<u>66</u>		<u>4,192,244</u>	<u>67</u>
	負 債 及 權 益 總 計		<u>\$ 6,623,414</u>	<u>100</u>		<u>\$ 6,215,576</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：蔡柏毅



經理人：林欽宏



會計主管：雷錄駿



禾聯股份有限公司

個體綜合損益表

民國 113 年及 112 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		113年度		112年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註二四及三一）				
4110	銷貨收入	\$ 7,850,907	125	\$ 7,457,884	122
4170	銷貨退回	(282,843)	(5)	(266,653)	(4)
4190	銷貨折讓	(1,274,028)	(20)	(1,101,859)	(18)
4000	營業收入合計	6,294,036	100	6,089,372	100
5000	營業成本（附註十一、二五及三一）	(4,752,357)	(76)	(4,389,991)	(72)
5900	營業毛利	1,541,679	24	1,699,381	28
5910	未實現銷貨利益	(2,245)	-	(844)	-
5920	已實現銷貨利益	844	-	412	-
5950	已實現營業毛利淨額	1,540,278	24	1,698,949	28
	營業費用（附註二五及三一）				
6100	推銷費用	(1,014,271)	(16)	(1,008,648)	(17)
6200	管理費用	(155,153)	(2)	(110,143)	(2)
6300	研究發展費用	(46,145)	(1)	(54,164)	(1)
6450	預期信用減損損失	(6,296)	-	(340)	-
6000	營業費用合計	(1,221,865)	(19)	(1,173,295)	(20)
6900	營業淨利	318,413	5	525,654	8
	營業外收入及支出（附註二五及三一）				
7100	利息收入	35,814	-	11,790	-
7190	其他收入	67,393	1	40,844	1
7020	其他利益及損失	(5,740)	-	5,752	-
7050	財務成本	(16,784)	-	(8,304)	-
7070	採用權益法認列子公司及關聯企業之份額	144,152	2	113,552	2
7000	營業外收入及支出合計	224,835	3	163,634	3

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		113年度		112年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 543,248	8	\$ 689,288	11
7950	所得稅費用 (附註二六)	(75,751)	(1)	(121,233)	(2)
8200	本年度淨利	<u>467,497</u>	<u>7</u>	<u>568,055</u>	<u>9</u>
	其他綜合損益 (附註二二及二六)				
	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡量數	774	-	-	-
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	(2,226)	-	2,226	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	(155)	-	-	-
	後續可能重分類至損益之項目				
8367	透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資未實現評價損益	-	-	(98)	-
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)	(1,607)	-	2,128	-
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 465,890</u>	<u>7</u>	<u>\$ 570,183</u>	<u>9</u>
	每股盈餘 (附註二七)				
9710	基 本	<u>\$ 6.40</u>		<u>\$ 7.78</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 6.38</u>		<u>\$ 7.75</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：蔡柏毅



經理人：林欽宏



會計主管：雷錄駿





民國 113 年及 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	112 年 1 月 1 日餘額	股數 (仟股)	73,000	金	730,004	資本額	825,306	公積金	669,657	法定盈餘公積	留	未分配盈餘	盈餘	1,981,097	除	未實現評價損益	其他權益	總額
A1	112 年 1 月 1 日餘額																	
	盈餘指撥及分配																	
B1	法定盈餘公積	-			-				64,131			(64,131)				-		-
B5	本公司股東現金股利	-			-				-			(584,003)				-	(584,003)	
D1	112 年度淨利	-			-				-			568,055				-	568,055	
D3	112 年度稅後其他綜合損益	-			-				-			-			2,128		2,128	
D5	112 年度綜合損益總額	-			-				-			568,055			2,128		570,183	
Z1	112 年 12 月 31 日餘額	73,000			730,004		825,306		733,788			1,901,018			2,128		4,192,244	
	盈餘指撥及分配																	
B1	法定盈餘公積	-			-				42,048			(42,048)				-		-
B5	本公司股東現金股利	-			-		(73,000)		-			(219,001)				-	(292,001)	
D1	113 年度淨利	-			-				-			467,497				-	467,497	
D3	113 年度稅後其他綜合損益	-			-				-			619			(2,226)		(1,607)	
D5	113 年度綜合損益總額	-			-				-			468,116			(2,226)		465,890	
Z1	113 年 12 月 31 日餘額	73,000			730,004		752,306		775,836			2,108,085			98		4,366,133	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：蔡柏毅



經理人：林欽宏



會計主管：雷家駿

禾聯順股份有限公司

個體現金流量表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		113年度	112年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 543,248	\$ 689,288
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	173,128	146,233
A20200	攤銷費用	14,117	13,776
A20300	預期信用減損損失	6,296	340
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨（利益）損失	(137)	1,938
A20900	財務成本	16,784	8,304
A21200	利息收入	(35,814)	(11,790)
A21300	股利收入	(8,116)	-
A22400	採用權益法認列之子公司及關聯企業之份額	(144,152)	(113,552)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失（利益）	119	(26)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	34,140	33,315
A23900	與子公司及關聯企業之未實現銷貨利益	2,245	844
A24000	與子公司及關聯企業之已實現銷貨利益	(844)	(412)
A29900	提列負債準備	37,083	21,868
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	48,500	(39,367)
A31150	應收帳款	(41,810)	67,889
A31160	應收帳款－關係人	(9,807)	2,190
A31180	其他應收款	(217)	(5,152)
A31190	其他應收款－關係人	(959)	(3,332)
A31200	存 貨	(67,533)	120,859
A31230	預付款項	5,576	(7,758)
A31240	其他流動資產	(14)	(45)
A31990	淨確定福利資產	(67)	(413)
A31990	待退回產品權利	(10,433)	3,346
A32110	持有供交易之金融負債	(296)	(9,796)
A32125	合約負債	4,651	-

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		113年度	112年度
A32130	應付票據	\$ 67,747	(\$ 55,033)
A32150	應付帳款	(40,445)	56,615
A32160	應付帳款－關係人	104,502	106,566
A32180	其他應付款	(215)	(18,028)
A32190	其他應付款－關係人	3,596	(577)
A32200	負債準備	(24,304)	(19,601)
A32990	退款負債	111,797	(31,088)
A32230	其他流動負債	<u>225</u>	<u>85</u>
A33000	營運產生之現金流入	788,591	957,486
A33300	支付之利息	(16,209)	(8,134)
A33500	支付之所得稅	(<u>96,135</u>)	(<u>138,762</u>)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>676,247</u>	<u>810,590</u>
投資活動之現金流量			
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	-	(891,819)
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金 融資產	(141,222)	(30,000)
B06500	取得其他金融資產－非流動	(400)	(5,000)
B00200	出售透過損益按公允價值衡量之金 融資產	43,294	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(62,209)	(36,769)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	642	310
B03700	存出保證金增加	-	(15,673)
B03800	存出保證金減少	1,931	-
B04500	購置無形資產	(31,566)	(8,832)
B07100	預付設備款增加	(14,632)	(34,762)
B07500	收取之利息	35,781	11,790
B07600	收取子公司及關聯企業股利	43,294	60,550
B07600	收取其他股利	<u>7,827</u>	<u>-</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	(<u>117,260</u>)	(<u>950,205</u>)
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	-	281,883
C00200	短期借款減少	(51,883)	-
C01600	舉借長期借款	382,000	-
C03000	存入保證金增加	789	-
C03100	存入保證金返還	-	(267)
C04020	租賃本金償還	(103,086)	(98,187)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		113年度	112年度
C04500	發放現金股利	(\$ 584,003)	(\$ 584,003)
C05400	取得子公司股權	(50,000)	-
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(406,183)	(400,574)
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	152,804	(540,189)
E00100	年初現金及約當現金餘額	341,991	882,180
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 494,795	\$ 341,991

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：蔡柏毅



經理人：林欽宏



會計主管：雷鎔駿



關係企業合併財務報告聲明書

本公司 113 年度（自 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

公司名稱：禾聯碩股份有限公司



負責人：蔡 柏 毅



中 華 民 國 114 年 3 月 10 日

會計師查核報告

禾聯碩股份有限公司 公鑒：

查核意見

禾聯碩股份有限公司及其子公司（禾聯碩集團）民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 113 年及 112 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，足以允當表達禾聯碩集團民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 113 年及 112 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受託查核簽證財務報表規則及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，與禾聯碩集團保持超然獨立，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，對禾聯碩集團民國 113 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。

茲對禾聯碩集團民國 113 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：
營業收入之發生

禾聯碩集團民國 113 年度之營業收入係為管理階層評估業務績效之主要指標，銷售產品分為空調系統設備、液晶顯示器及其他電器設備等，交易產品具多樣性，其中對特定客戶銷售空調系統設備產生之收入，對財務報表影響重大，且該產品類型交易次數頻繁。因此，本會計師認為對所抽核前述銷貨收入之出貨是否發生，可能存有風險，故將其列為關鍵查核事項，相關會計政策請參閱合併財務報表附註四(十四)。

對於上述事項，本會計師執行之查核程序如下：

1. 瞭解及評估銷貨收入循環之作業流程及內部控制。
2. 測試與上述銷貨收入之發生相關內部控制有效性。
3. 分析上述銷貨收入明細帳，並執行抽核驗證出貨相關文件、發票及收款情況是否無重大異常。
4. 檢視資產負債表日後是否有重大銷貨退回及折讓，確認前述交易之發生。

其他事項

禾聯碩股份有限公司業已編製民國 113 及 112 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禾聯碩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聯碩集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

禾聯碩集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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，惟其目的非對禾聯碩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，以及使禾聯碩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禾聯碩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。

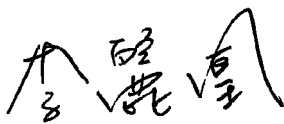
本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

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，決定對禾聯碩集團民國 113 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 李 麗 鳳



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

會計師 謝 建 新



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 1 1 4 年 3 月 1 0 日

禾聯科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 113 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	113年12月31日			112年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金（附註六）	\$	683,128	10	\$	580,195	9
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註七）		264,791	4		32,020	-
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註八）		-	-		44,045	1
1150	應收票據（附註十）		258,805	4		308,839	5
1170	應收帳款（附註十）		784,830	12		737,583	12
1180	應收帳款－關係人（附註十及三二）		3	-		-	-
1200	其他應收款（附註十）		8,708	-		8,388	-
1210	其他應收款－關係人（附註十及三二）		31	-		48	-
1220	本期所得稅資產（附註二七）		2,327	-		2,468	-
130X	存貨（附註十一）		1,460,191	22		1,420,363	22
1410	預付款項（附註十八）		110,992	2		127,992	2
1481	待退回產品權利－流動（附註十八）		75,780	1		65,347	1
1479	其他流動資產		1,385	-		909	-
11XX	流動資產總計		<u>3,650,971</u>	<u>55</u>		<u>3,328,197</u>	<u>52</u>
	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（附註八）		849,902	13		849,902	13
1550	採用權益法之投資（附註十三）		268,055	4		233,327	4
1600	不動產、廠房及設備（附註十四）		1,478,486	22		1,473,914	23
1755	使用權資產（附註十五）		128,200	2		240,525	4
1760	投資性不動產（附註十六）		89,586	1		91,643	2
1780	無形資產（附註十七）		27,362	-		9,925	-
1840	遞延所得稅資產（附註二七）		112,597	2		76,627	1
1915	預付設備款		12,697	-		22,429	-
1920	存出保證金		49,990	1		51,830	1
1975	淨確定福利資產－非流動（附註二三）		6,094	-		5,253	-
1980	其他金融資產－非流動（附註十八）		20,400	-		20,000	-
15XX	非流動資產總計		<u>3,043,369</u>	<u>45</u>		<u>3,075,375</u>	<u>48</u>
1XXX	資 產 總 計		<u>\$ 6,694,340</u>	<u>100</u>		<u>\$ 6,403,572</u>	<u>100</u>
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款（附註十九）	\$	270,000	4	\$	357,159	6
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動（附註七）		-	-		624	-
2130	合約負債－流動（附註二五）		4,651	-		-	-
2150	應付票據（附註二十）		106,070	2		36,565	1
2170	應付帳款（附註二十）		471,313	7		468,221	7
2219	其他應付款（附註二一）		363,158	5		643,160	10
2220	其他應付款－關係人（附註二一及三二）		1,294	-		918	-
2230	本期所得稅負債（附註二七）		68,454	1		52,796	1
2250	負債準備－流動（附註二二）		6,934	-		7,972	-
2280	租賃負債－流動（附註十五及三二）		126,706	2		121,722	2
2365	退款負債－流動（附註二一）		434,579	7		325,456	5
2320	一年內到期長期負債（附註十九）		24,000	-		-	-
2399	其他流動負債（附註二一）		4,391	-		3,859	-
21XX	流動負債總計		<u>1,881,550</u>	<u>28</u>		<u>2,018,452</u>	<u>32</u>
	非流動負債						
2540	長期借款（附註十九）		358,000	6		-	-
2550	負債準備－非流動（附註二二）		52,265	1		38,448	1
2570	遞延所得稅負債（附註二七）		22,486	-		21,136	-
2580	租賃負債－非流動（附註十五及三二）		5,023	-		122,277	2
2675	退款負債－非流動（附註二一）		1,662	-		2,171	-
2645	存入保證金		7,221	-		8,844	-
25XX	非流動負債總計		<u>446,657</u>	<u>7</u>		<u>192,876</u>	<u>3</u>
2XXX	負債總計		<u>2,328,207</u>	<u>35</u>		<u>2,211,328</u>	<u>35</u>
	歸屬於本公司業主之權益（附註二四）						
3110	普通股股本		730,004	11		730,004	11
3200	資本公積		752,306	11		825,306	13
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		775,836	12		733,788	11
3350	未分配盈餘		2,108,085	31		1,901,018	30
3400	其他權益		(98)	-		2,128	-
31XX	本公司業主權益總計		<u>4,366,133</u>	<u>65</u>		<u>4,192,244</u>	<u>65</u>
3XXX	權益總計		<u>4,366,133</u>	<u>65</u>		<u>4,192,244</u>	<u>65</u>
	負債及權益總計		<u>\$ 6,694,340</u>	<u>100</u>		<u>\$ 6,403,572</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：蔡柏毅

經理人：林欽宏

會計主管：雷錄駿

禾聯碩股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 113 年及 112 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		113年度		112年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註二五及三二）				
4110	銷貨收入	\$ 8,019,922	125	\$ 7,591,544	123
4170	銷貨退回	(313,550)	(5)	(279,671)	(5)
4190	銷貨折讓	(1,289,194)	(20)	(1,119,739)	(18)
4000	營業收入合計	6,417,178	100	6,192,134	100
5000	營業成本（附註十一、二六及三二）	(4,380,103)	(68)	(4,116,360)	(66)
5900	營業毛利	2,037,075	32	2,075,774	34
5950	已實現營業毛利淨額	<u>2,037,075</u>	<u>32</u>	<u>2,075,774</u>	<u>34</u>
	營業費用（附註二六及三二）				
6100	推銷費用	(1,363,594)	(21)	(1,281,370)	(21)
6200	管理費用	(170,363)	(3)	(121,431)	(2)
6300	研究發展費用	(55,752)	(1)	(64,142)	(1)
6450	預期信用減損損失	(6,296)	-	(340)	-
6000	營業費用合計	(1,596,005)	(25)	(1,467,283)	(24)
6900	營業淨利	<u>441,070</u>	<u>7</u>	<u>608,491</u>	<u>10</u>
	營業外收入及支出（附註二六及三二）				
7100	利息收入	37,694	-	14,252	-
7010	其他收入	40,503	1	29,609	-
7020	其他利益及損失	(7,508)	-	(12,422)	-
7050	財務成本	(21,658)	-	(11,094)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業損益份額	<u>72,262</u>	<u>1</u>	<u>74,976</u>	<u>1</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>121,293</u>	<u>2</u>	<u>95,321</u>	<u>1</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		113年度		112年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 562,363	9	\$ 703,812	11
7950	所得稅費用 (附註二七)	(94,866)	(2)	(135,757)	(2)
8200	本年度淨利	<u>467,497</u>	<u>7</u>	<u>568,055</u>	<u>9</u>
	其他綜合損益 (附註二四及二七)				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡量數	774	-	-	-
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	(2,226)	-	2,226	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅利益	(155)	-	-	-
	後續可能重分類至損益之項目				
8367	透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資未實現評價損益	-	-	(98)	-
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)	(1,607)	-	2,128	-
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 465,890</u>	<u>7</u>	<u>\$ 570,183</u>	<u>9</u>
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 467,497	7	\$ 568,055	9
8620	非控制權益	-	-	-	-
8600		<u>\$ 467,497</u>	<u>7</u>	<u>\$ 568,055</u>	<u>9</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 465,890	7	\$ 570,183	9
8720	非控制權益	-	-	-	-
8700		<u>\$ 465,890</u>	<u>7</u>	<u>\$ 570,183</u>	<u>9</u>
	每股盈餘 (附註二八)				
9710	基 本	<u>\$ 6.40</u>		<u>\$ 7.78</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 6.38</u>		<u>\$ 7.75</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：蔡柏毅



經理人：林欽宏



會計主管：雷錄駿





永聯股份有限公司
董事長

民國 113 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	歸屬	於	本	公	司	業	主	之	權			益						
									其	他	權		益					
														透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之金融資產 未實現評價損益				
股	數 (仟 股)	金	額	資	本	公	積	保	留	盈	分	配	盈	餘	權	益	總	額
A1	112 年 1 月 1 日餘額	73,000	\$ 730,004	\$ 825,306	\$ 669,657	\$ 1,981,097	\$ -	-	-	-	-	-	-	-	\$ 4,206,064			
	盈餘指標及分配																	
B1	法定盈餘公積	-	-	-	64,131	(64,131)	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	(584,003)	-	-	-	-	-	-	-	-	(584,003)			
D1	112 年度淨利	-	-	-	-	568,055	-	-	-	-	-	-	-	-	568,055			
D3	112 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,128			
D5	112 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	570,183			
Z1	112 年 12 月 31 日餘額	73,000	730,004	825,306	733,788	1,901,018	2,128								4,192,244			
	盈餘指標及分配																	
B1	法定盈餘公積	-	-	-	42,048	(42,048)	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
B5	本公司股東現金股利	-	-	(73,000)	-	(219,001)	-	-	-	-	-	-	-	-	(292,001)			
D1	113 年度淨利	-	-	-	-	467,497	-	-	-	-	-	-	-	-	467,497			
D3	113 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	619	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,607)			
D5	113 年度綜合損益總額	-	-	-	-	468,116	-	-	-	-	-	-	-	-	465,890			
Z1	113 年 12 月 31 日餘額	73,000	\$ 730,004	\$ 752,306	\$ 775,836	\$ 2,108,085	\$ 98								\$ 4,366,133			

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：蔡柏毅



經理人：林欽宏



會計主管：雷錄駿

禾聯碩股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		113年度	112年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 562,363	\$ 703,812
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	217,156	187,782
A20200	攤銷費用	14,169	14,151
A20300	預期信用減損損失	6,296	340
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資 產及負債之淨（利益）損失	(180)	3,170
A20900	財務成本	21,658	11,094
A21200	利息收入	(37,694)	(14,252)
A21300	股利收入	(9,821)	-
A22300	採用權益法認列之關聯企業損益 份額	(72,262)	(74,976)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(920)	(388)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	50,202	40,653
A29900	提列負債準備	37,083	21,868
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	50,034	(42,697)
A31150	應收帳款	(53,543)	50,894
A31160	應收帳款－關係人	(3)	101
A31180	其他應收款	139	(507)
A31190	其他應收款－關係人	17	(5)
A31200	存 貨	(90,030)	80,244
A31230	預付款項	17,000	(37,245)
A31240	其他流動資產	(476)	(79)
A31990	待退回產品權利	(10,433)	3,346
A31990	淨確定福利資產	(67)	(413)
A32110	持有供交易之金融負債	(296)	(13,656)
A32125	合約負債	4,651	-
A32130	應付票據	69,505	(54,835)
A32150	應付帳款	3,092	21,204
A32180	其他應付款	12,420	(7,702)
A32190	其他應付款－關係人	376	(3,650)
A32200	負債準備	(24,304)	(19,601)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		113年度	112年度
A32230	其他流動負債	\$ 532	(\$ 1,159)
A32990	退款負債	108,614	(26,160)
A33000	營運產生之現金流入	875,278	841,334
A33300	支付之利息	(21,117)	(10,858)
A33500	支付之所得稅	(113,842)	(150,198)
AAAA	營業活動之淨現金流入	740,319	680,278
投資活動之現金流量			
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	(891,819)
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(322,546)	(30,000)
B06500	其他金融資產－非流動	(400)	(20,000)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	131,446	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(67,931)	(67,885)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	3,642	1,105
B03700	存出保證金增加	-	(19,284)
B03800	存出保證金減少	1,840	-
B04500	購置無形資產	(31,606)	(8,596)
B07100	預付設備款增加	(14,632)	(46,320)
B07500	收取之利息	37,660	14,252
B07600	收取關聯企業股利	37,534	33,190
B07600	收取其他股利	9,396	-
BBBB	投資活動之淨現金流出	(215,597)	(1,035,357)
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	-	357,159
C00200	短期借款減少	(87,159)	-
C01600	舉借長期借款	382,000	-
C03100	存入保證金返還	(1,623)	(5,113)
C04020	租賃本金償還	(131,004)	(125,022)
C04500	發放現金股利	(584,003)	(584,003)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(421,789)	(356,979)
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	102,933	(712,058)
E00100	年初現金及約當現金餘額	580,195	1,292,253
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 683,128	\$ 580,195

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：蔡柏毅



經理人：林欽宏



會計主管：雷錄駿



附件四、公司章程修正條文對照表

禾聯碩股份有限公司
公司章程修正條文對照表

條次	修正後條文	原條文	修正理由
第七條	本公司資本總額定為新台幣 <u>貳</u> 拾億元整，分為 <u>貳</u> 億股，每股金額新台幣壹拾元，其中未發行股份，授權董事會分次發行。 第一項資本總額內另保留新台幣壹億元，共計壹仟萬股，每股金額新台幣壹拾元，供發行員工認股權憑證使用，得依董事會決議分次發行。	本公司資本總額定為新台幣 <u>壹</u> 拾億元整，分為 <u>壹</u> 億股，每股金額新台幣壹拾元，其中未發行股份，授權董事會分次發行。 第一項資本總額內另保留新台幣壹億元，共計壹仟萬股，每股金額新台幣壹拾元，供發行員工認股權憑證使用，得依董事會決議分次發行。	配合公司未來營運及增資需要，修正部分文字。
第十七條	本公司如擬停止公開發行，應依法提請股東會決議通過，且於興櫃期間及上市(櫃)期間均不變動此條文。	本公司如擬停止公開發行，應依 <u>公司法第一五六條規定</u> 提請股東會決議通過，且於興櫃期間及上市(櫃)期間均不變動此條文。	因公司法條變動，刪除文字。
第廿九條	本公司年度如有獲利，應提撥不低於1%為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放， <u>本項員工酬勞數額中應提撥不低於20%為基層員工分派酬勞。</u> 本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於5%為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。 但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。 本公司執行員工庫藏股、員工認股權憑證、員工承購新股、限制員工權利新股及員工酬勞等給	本公司年度如有獲利，應提撥不低於1%為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於5%為董事酬勞。 員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。 但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。 本公司執行員工庫藏股、員工認股權憑證、員工承購新股、限制員工權利新股及員工酬勞等給	配合證交法第14條第6項等法令規定辦理。

條次	修正後條文	原條文	修正理由
	付對象，得包含符合一定條件之控制或從屬公司員工。	付對象，得包含符合一定條件之控制或從屬公司員工。	
第卅二條	本章程訂立於民國九十一年四月廿七日。 第一次修正於民國九十一年十二月廿五日。 第二次修正於民國九十六年六月廿一日。 第三次修正於民國九十六年十月廿六日。 第四次修正於民國九十八年七月廿三日。 第五次修正於民國九十九年六月十八日。 第六次修正於民國一〇一年四月二十三日。 第七次修正於民國一〇二年六月二十八日。 第八次修正於民國一〇五年六月二十日。 第九次修正於民國一〇六年六月十三日。 第十次修正於民國一〇七年六月十三日。 第十一次修正於民國一〇八年六月六日。 第十二次修正於民國一一〇年八月二十四日。 第十三次修正於民國一一二年六月二日。 <u>第十四次修正於民國一一四年六月三日。</u>	本章程訂立於民國九十一年四月廿七日。 第一次修正於民國九十一年十二月廿五日。 第二次修正於民國九十六年六月廿一日。 第三次修正於民國九十六年十月廿六日。 第四次修正於民國九十八年七月廿三日。 第五次修正於民國九十九年六月十八日。 第六次修正於民國一〇一年四月二十三日。 第七次修正於民國一〇二年六月二十八日。 第八次修正於民國一〇五年六月二十日。 第九次修正於民國一〇六年六月十三日。 第十次修正於民國一〇七年六月十三日。 第十一次修正於民國一〇八年六月六日。 第十二次修正於民國一一〇年八月二十四日 第十三次修正於民國一一二年六月二日。	增列修正日期及次數