

禾聯碩股份有限公司
111 年股東常會議事錄

時間：中華民國 111 年 6 月 8 日(星期三)上午 9 時。

地點：桃園市龜山區華亞科技園區科技三路 88 號 1 樓。

出席：本公司出席股東及股東代理人所代表之股份 53,294,522 股(其中以電子方式出席行使表決權者 51,055,246 股)，占本公司有效發行股份總數(73,000,425 股)之 73.00%。

出席董事：蔡董事長金土、蔡副董事長柏毅、禾聯(股)公司代表人：王董事國慶、詹董事乾隆
協志投資(股)公司代表人：吳董事清湖、林董事欽宏、陳獨立董事榮隆，共計 7 位
列席：財務主管雷副總經理錄駿、勤業眾信聯合會計師事務所-陳慧銘會計師、
宏光展法律事務所-程光儀律師，共計 3 位

主席：蔡董事長金土



記錄：謝秀珍



一、宣佈開會：出席股東及股東代理人代表之股份總數已達法定股數，主席宣佈會議開始。

二、主席致詞：(略)

三、報告事項：

- 1、110 年度營業報告。【請詳附件一】
- 2、審計委員會審查報告。【請詳附件二】
- 3、110 年度盈餘分派情形報告。

單位：新台幣元

項目	110 年下半年度	110 年上半年度
董事會決議日	111 年 03 月 10 日	110 年 12 月 6 日
法定盈餘公積	34,561,101	43,466,228
現金股利	292,001,700	292,001,700
每股現金股利(元)	4	4

4、110 年度員工酬勞及董事酬勞分配情形報告。

員工酬勞新台幣 24,566,672 元，董事酬勞新台幣 11,792,003 元。

5、修訂本公司「企業社會責任實務守則」報告。【請詳附件三】

6、修訂本公司「公司治理實務守則」報告。【請詳附件四】

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：110 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 110 年度財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所陳慧銘會計師及池瑞全會計師查核竣事。

2、110 年度會計師查核報告書暨財務報表(個體及合併財務報表)【請詳附件五】

決議：本議案表決結果如下：

本案表決出席股東總權數(含電子投票)：53,294,522 權

表決結果	占出席表決 總權數%
贊成權數：43,708,675 權(含電子投票：41,470,411 權)	82.01%
反對權數：64,491 權(含電子投票：64,491 權)	0.12%
無效權數：0 權	0.00%
棄權及未投票權數：9,521,356 權(含電子投票：9,520,344 權)	17.87%

經表決後照原議案通過。

五、臨時動議：經主席徵詢全體出席股東，無臨時動議提出。

六、散會：上午 9 時 17 分，主席宣布散會。

附件一、營業報告書

禾聯碩股份有限公司
110 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 110 年度營運結果及 111 年度展望報告如下：

一、110 年度營業報告

(一) 110 年度營業計畫實施成果

本公司 110 年度合併營業收入淨額為 6,363,088 仟元，較 109 年度 6,032,747 仟元增加 5.48%，在本期稅後淨利方面為淨利 780,140 仟元，較 109 年度稅後淨利 940,023 仟元。淨利減少 159,883 仟元。營業額增加係因 110 年度液晶顯示器、冰箱、冷凍櫃及生活家電銷售成長所致。

(二) 預算執行情形：本公司 110 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		110 年度	109 年度	
財務收支	營業收入	6,363,088	6,032,747	
	營業毛利	2,306,137	2,359,310	
	稅前淨利(損)	953,586	1,174,540	
獲利能力	資產報酬率(%)	13.48	16.97	
	股東權益報酬率(%)	19.77	24.63	
	占實收資本 比率(%)	營業利益	115.03	150.28
		稅前利益	130.63	160.90
	純(損)益率(%)	12.26	15.58	
每股(損)益(元)	10.69	12.73		

(四) 研究發展狀況

液晶顯示器方面，內建環控中心將持續朝台灣本土語言之語音聲控系統發展，增加相容性及精準度。同時應用類神經網路技術進一步區分語者辨識功能。

針對空調展品，開發一對多 R32 空調室外機、2.3kW 與 2.8kW 變頻窗型小型化機體，降低碳排放量，設計引用高能效壓縮機提高能效，達成節能減碳目標。在智慧家庭整合的需求上，除了 WIFI 通訊外，進一步結合目前標案及公共建設主流之 PLC 線控環境之 RS485；modbus 介面等，擴大環控中心的相容性，並求建立自有之串聯協議，朝 CMS 規格邁進。

生活家電方面，今年將推出新款 360° 轉向吸塵器、自動洗地機、無扇葉風扇、WIFI 壁扇及全能煮廚鍋等各式生活家電都會將其朝向「智能雲端控制」的方向進展，並配合通路進一步開發相容於電信商發展的智慧家庭平台，深信公司透過此次產品的推陳出新，同時透過技術研發滿足各大通路客製之需求規格，未來勢必能再次替公司帶來一波業績成長。

二、111 年度營業計畫概要

(一) 經營方針及重要產銷政策

1. 公司以提供客戶優質的產品與貼心的售後服務為目標。
2. 追求產品差異化及不斷推陳出新，以使業績能持續穩定成長。
3. 精準掌握市場脈動、持續創新產品、提昇品質，以符合客戶需求。
4. 建構完整的行銷通路及完善的安裝配送體系。

(二) 預期銷售數量及其依據

公司產品以自有品牌 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增加，公司顯示器近年來一直是國內市場銷售量第一名，至於空調方面在多年來的努力銷售量及市佔率不斷提升。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，預計 111 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. 持續研發創新人工智慧技術及更加在地化之產品整合開發：

在液晶顯示器方面，內建環控中心將持續導入更加高深的人工智慧演算法諸如語者辨識，相容國語/台語辨識之 STT 技術，讓使用介面更加適合台灣地區使用者習慣。

而空調除將持續精進改良現有硬體技術及更多樣化機種，將推出全新變頻空調商品「沼氣防護清淨旗艦型」，採用對地球環保傷害更少、效能更高的 R32 新環保冷媒。透過全域循環、芬多殺菌 2.0、沼氣防護、i 乾淨等產品功能，打造「全新健康居家型態」。

2. 以物聯網家電生態鏈為基礎持續發展並與智慧家居產業整合：

未來，公司希望建構出全系列物聯網家電生態鏈，並逐步延伸產品線往居家產品類(窗簾電機、燈控開關)等發展，並與整體居家環境偵測數據相互整合，成就智慧家居產品體系，進一步擴展市場目標至各大建築案場。

(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，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：蔡金土



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 110 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

111 年股東常會

審計委員會召集人：黃添昌



中 華 民 國 111 年 3 月 10 日

附件三、企業社會責任實務守則修正條文對照表

禾聯碩股份有限公司
企業社會責任實務守則修正條文對照表

條次	原條文	修正後條文	修正理由
	企業社會責任實務守則	<u>永續發展</u> 實務守則	配合國際發展趨勢，實踐永續發展之目標，強化公司推動永續發展執行情形，並提升永續發展資訊揭露之品質，凸顯企業重視永續發展並戮力實踐，爰修正「企業社會責任實務守則」名稱為「 <u>永續發展</u> 實務守則」。
第 1 條	<p>本公司為實踐企業社會責任，並促成經濟、環境及社會之進步，以達永續發展之目標，特制定本實務守則，以資遵循。</p> <p>本公司宜參照本守則訂定公司本身之企業社會責任守則，以管理其對經濟、環境及社會風險與影響。</p>	<p>本公司為實踐企業社會責任，並促成經濟、環境及社會之進步，以達永續發展之目標，特制定本實務守則，以資遵循。</p> <p>本公司宜參照本守則訂定公司本身之<u>永續發展</u>守則，以管理其對經濟、環境及社會風險與影響。</p>	配合本守則名稱修改，將企業應重視企業社會責任概念擴大至企業應重視永續發展，爰修正本條文第二項。
第 2 條	<p>本守則以本公司為適用對象，其範圍包括公司及其集團企業之整體營運活動。</p> <p>本守則鼓勵本公司於從事企業經營之同時，積極實踐企業社會責任，以符合國際發展趨勢，並透過企業公民擔當，提升國家經濟貢獻，改善員工、社區、社會之生活品質，促進以企業責任為本之競爭優勢。</p>	<p>本守則以本公司為適用對象，其範圍包括公司及其集團企業之整體營運活動。</p> <p>本守則鼓勵本公司於從事企業經營之同時，積極實踐<u>永續發展</u>，以符合國際發展趨勢，並透過企業公民擔當，提升國家經濟貢獻，改善員工、社區、社會之生活品質，促進以<u>永續發展</u>為本之競爭優勢。</p>	配合本守則名稱修正，將企業應重視企業社會責任概念擴大至企業應重視永續發展，爰修正本條文第二項。
第 3 條	<p>本公司履行企業社會責任，應注意利害關係人之權益，在追求永續經營與獲利之同時，重視環境、社會與公司治理之因素，並將其納入公司管理方針與營運活動。</p> <p>(以下略)</p>	<p>本公司<u>推動</u>永續發展，應注意利害關係人之權益，在追求永續經營與獲利之同時，重視環境、社會與公司治理之因素，並將其納入公司管理方針與營運活動。</p> <p>(以下略)</p>	配合本守則名稱修正，將企業應重視企業社會責任概念擴大至企業應重視永續發展，爰修正本條文第一項。

條次	原條文	修正後條文	修正理由
第4條	<p>本公司對於企業社會責任之實踐，宜依下列原則為之：</p> <p>一、落實公司治理。 二、發展永續環境。 三、維護社會公益。 四、加強企業社會責任資訊揭露。</p>	<p>本公司對於<u>永續發展</u>之實踐，宜依下列原則為之：</p> <p>一、落實公司治理。 二、發展永續環境。 三、維護社會公益。 四、加強企業<u>永續發展</u>資訊揭露。</p>	配合本守則名稱修正，將企業應重視企業社會責任概念擴大至企業應重視永續發展，爰修正本條序文及同條第四款。
第5條	<p>本公司應考量國內外企業社會責任之發展趨勢與企業核心業務之關聯性、公司本身及其集團企業整體營運活動對利害關係人之影響等，訂定企業社會責任政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫，經董事會通過後，並提股東會報告。</p> <p>股東提出涉及企業社會責任之相關議案時，公司董事會宜審酌列為股東會議案。</p>	<p>本公司應考量國內外<u>永續議題</u>之發展趨勢與企業核心業務之關聯性、公司本身及其集團企業整體營運活動對利害關係人之影響等，訂定<u>永續發展</u>政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫，經董事會通過後，並提股東會報告。</p> <p>股東提出涉及<u>永續發展</u>之相關議案時，公司董事會宜審酌列為股東會議案。</p>	配合本守則名稱修正，將企業應重視企業社會責任概念擴大至企業應重視永續發展，爰修正本條文第一項及第二項。
第7條	<p>本公司之董事應盡善良管理人之注意義務，督促企業實踐社會責任，並隨時檢討其實施成效及持續改進，以確保企業社會責任政策之落實。</p> <p>本公司之董事會於公司履行企業社會責任時，宜充分考量利害關係人之利益並包括下列事項：</p> <p>一、提出企業社會責任使命或願景，制定企業社會責任政策、制度或相關管理方針。</p> <p>二、將企業社會責任納入公司之營運活動與發展方向，並核定企業社會責任之具體推動計畫。</p> <p>三、確保企業社會責任相關資訊揭露之即時性與正確性。</p> <p>(以下略)</p>	<p>本公司之董事應盡善良管理人之注意義務，督促企業實踐<u>永續發展</u>，並隨時檢討其實施成效及持續改進，以確保<u>永續發展</u>政策之落實。</p> <p>本公司之董事會於公司<u>推動永續發展目標</u>時，宜充分考量利害關係人之利益並包括下列事項：</p> <p>一、提出<u>永續發展</u>使命或願景，制定<u>永續發展</u>政策、制度或相關管理方針。</p> <p>二、將<u>永續發展</u>納入公司之營運活動與發展方向，並核定<u>永續發展</u>之具體推動計畫。</p> <p>三、確保<u>永續發展</u>相關資訊揭露之即時性與正確性。</p> <p>(以下略)</p>	配合本守則名稱修正，將企業應重視企業社會責任概念擴大至企業應重視永續發展，爰修正本條文第一項及第二項。
第7條	<p>本公司宜定期舉辦履行企業社會責任之教育訓練，包括宣導前條第二項等事項。</p>	<p>本公司宜定期舉辦<u>推動永續發展</u>之教育訓練，包括宣導前條第二項等事項。</p>	配合本守則名稱修正，將企業應重視企業社會責任概念擴大

條次	原條文	修正後條文	修正理由
			至企業應重視永續發展，爰修正本條文。
第 9 條	<p>本公司為健全企業社會責任之管理，<u>宜設置推動企業社會責任之專（兼）職單位</u>，負責企業社會責任政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫之提出及執行，並定期向董事會報告。</p> <p>本公司宜訂定合理之薪資報酬政策，以確保薪酬規劃能符合組織策略目標及利害關係人利益。</p> <p>員工績效考核制度宜與企業社會責任政策結合，並設立明確有效之獎勵及懲戒制度。</p>	<p>本公司為健全<u>永續發展</u>之管理，<u>宜建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展之專（兼）職單位</u>，負責<u>永續發展</u>政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫之提出及執行，並定期向董事會報告。</p> <p>本公司宜訂定合理之薪資報酬政策，以確保薪酬規劃能符合組織策略目標及利害關係人利益。</p> <p>員工績效考核制度宜與<u>永續發展</u>政策結合，並設立明確有效之獎勵及懲戒制度。</p>	<p>一、為健全企業永續發展之管理，企業應透過治理架構之建立，強化永續發展目標之推動，爰修正本條文第一項。</p> <p>二、配合本守則名稱修正，將企業應重視企業社會責任概念擴大至企業應重視永續發展，爰修正本條文第一項及第三項。</p>
第 10 條	<p>本公司應本於尊重利害關係人權益，辨識公司之利害關係人，並於公司網站設置利害關係人專區；透過適當溝通方式，瞭解利害關係人之合理期望及需求，並妥適回應其所關切之重要企業社會責任議題。</p>	<p>本公司應本於尊重利害關係人權益，辨識公司之利害關係人，並於公司網站設置利害關係人專區；透過適當溝通方式，瞭解利害關係人之合理期望及需求，並妥適回應其所關切之重要<u>永續發展</u>議題。</p>	<p>配合本守則名稱修正，將企業應重視企業社會責任概念擴大至企業應重視永續發展，爰修正本條文。</p>
第 12 條	<p>本公司宜致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料，使地球資源能永續利用。</p>	<p>本公司宜致力於提升<u>能源使用效率</u>及使用對環境負荷衝擊低之再生物料，使地球資源能永續利用。</p>	<p>為聚焦企業對能源使用之管理，以減緩溫室氣體之排放，爰修正本條文。</p>
第 17 條	<p>本公司宜評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取<u>氣候相關議題</u>之因應措施。</p> <p>本公司宜採用國內外通用之標準或指引，執行企業溫室氣體盤查並予以揭露，其範疇宜包括：</p> <p>一、直接溫室氣體排放：溫室氣體排放源為公司所擁有或控制。</p> <p>二、間接溫室氣體排放：外購電力、熱或蒸汽等能源利用所產生者。</p>	<p>本公司宜評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取<u>相關</u>之因應措施。</p> <p>本公司宜採用國內外通用之標準或指引，執行企業溫室氣體盤查並予以揭露，其範疇宜包括：</p> <p>一、直接溫室氣體排放：溫室氣體排放源為公司所擁有或控制。</p> <p>二、間接溫室氣體排放：<u>輸入</u>電力、熱或蒸汽等能源利用所產生者。</p>	<p>一、上市櫃公司評估氣候變遷相關之風險與機會，以及為因應氣候變遷應採取之措施，應包含但不限於氣候相關議題，爰修正本條文第一項。</p> <p>二、間接溫室氣體排放中有關電力乙項，包含但不限於外購電力，爰修正本條文第二項第二款規定。</p>

條次	原條文	修正後條文	修正理由
	(以下略)	<u>三、其他間接排放：公司活動產生之排放，非屬能源間接排放，而係來自於其他公司所擁有或控制之排放源。</u> (以下略)	三、為達成降低溫室氣體排放目標，鼓勵企業揭露範疇三其他間接溫室氣體排放，爰增列本條文第二項第三款規定。
	第五章加強企業社會責任資訊揭露	第五章加強企業 <u>永續發展</u> 資訊揭露	配合第四條第四款條文修正，爰修正第五章章節名稱。
第 28 條	<p>本公司應依相關法規及本公司治理實務守則辦理資訊公開，並應充分揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊，以提升資訊透明度。</p> <p>本公司揭露企業社會責任之相關資訊如下：</p> <p>一、經董事會決議通過之企業社會責任之政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫。</p> <p>二、落實公司治理、發展永續環境及維護社會公益等因素對公司營運與財務狀況所產生之風險與影響。</p> <p>三、公司為企業社會責任所擬定之履行目標、措施及實施績效。</p> <p>四、主要利害關係人及其關注之議題。</p> <p>五、主要供應商對環境與社會重大議題之管理與績效資訊之揭露。</p> <p>六、其他企業社會責任相關資訊。</p>	<p>本公司應依相關法規及本公司治理實務守則辦理資訊公開，並應充分揭露具攸關性及可靠性之<u>永續發展</u>相關資訊，以提升資訊透明度。</p> <p>本公司揭露<u>永續發展</u>之相關資訊如下：</p> <p>一、經董事會決議通過之<u>永續發展</u>之政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫。</p> <p>二、落實公司治理、發展永續環境及維護社會公益等因素對公司營運與財務狀況所產生之風險與影響。</p> <p>三、公司為<u>永續發展</u>所擬定之<u>推動</u>目標、措施及實施績效。</p> <p>四、主要利害關係人及其關注之議題。</p> <p>五、主要供應商對環境與社會重大議題之管理與績效資訊之揭露。</p> <p>六、其他<u>永續發展</u>相關資訊。</p>	配合本守則名稱修正，將企業應重視企業社會責任概念擴大至企業應重視永續發展，爰修正本條文第一項及第二項。
第 29 條	<p>本公司編製企業社會責任報告書應採用國際上廣泛認可之準則或指引，以揭露推動企業社會責任情形，並宜取得第三方確信或保證，以提高資訊可靠性。其內容宜包括：</p> <p>一、實施企業社會責任政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫。</p>	<p>本公司編製<u>永續報告書</u>應採用國際上廣泛認可之準則或指引，以揭露推動<u>永續發展</u>情形，並宜取得第三方確信或保證，以提高資訊可靠性。其內容宜包括：</p> <p>一、實施<u>永續發展</u>政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫。</p>	配合「公司治理 3.0—永續發展藍圖」之具體推動措施，上市櫃公司「企業社會責任報告書」名稱修改為「永續報告書」，及配合本守則名稱修正，將企業應重視企業社會責任概念

條次	原條文	修正後條文	修正理由
	<p>二、主要利害關係人及其關注之議題。</p> <p>三、公司於落實公司治理、發展永續環境、維護社會公益及促進經濟發展之執行績效與檢討。</p> <p>四、未來之改進方向與目標。</p>	<p>二、主要利害關係人及其關注之議題。</p> <p>三、公司於落實公司治理、發展永續環境、維護社會公益及促進經濟發展之執行績效與檢討。</p> <p>四、未來之改進方向與目標。</p>	<p>擴大至企業應重視永續發展，爰修正本條序文及同條第一款。</p>
第 30 條	<p>本公司應隨時注意國內外企業社會責任相關準則之發展及企業環境之變遷，據以檢討並改進公司所建置之企業社會責任制度，以提升履行企業社會責任成效。</p>	<p>本公司應隨時注意國內外<u>永續發展</u>相關準則之發展及企業環境之變遷，據以檢討並改進公司所建置之<u>永續發展</u>制度，以提升<u>推動永續發展</u>成效。</p>	<p>配合本守則名稱修正，將企業應重視企業社會責任概念擴大至企業應重視永續發展，爰修正本條文。</p>

附件四、公司治理實務守則修正條文對照表

禾聯碩股份有限公司

公司治理實務守則修正條文對照表

條次	原條文	修正後條文	修正理由
第 10 條	<p>(本公司應重視股東知的權利) 第一至三項略。</p> <p>前項規範宜包括本公司內部人於獲悉公司財務報告或相關業績內容之日起之股票交易控管措施。</p>	<p>(本公司應重視股東知的權利<u>並防範內線交易</u>) 第一至三項略。</p> <p>前項規範宜包括本公司內部人於獲悉公司財務報告或相關業績內容之日起之股票交易控管措施，<u>包括(但不限於)董事不得於年度財務報告公告前三十日，和每季財務報告公告前十五日之封閉期間交易其股票。</u></p>	<p>為防範內線交易，並參酌香港交易所上市規則有關財務業績 (financial results) 發布前禁止董事交易股票之規定，爰修正第四項。</p>
第 10 條之 1	本條新增	<p><u>(於股東常會報告董事酬金)</u></p> <p><u>本公司宜於股東常會報告董事領取之酬金，包含酬金政策、個別酬金之內容、數額及與績效評估結果之關聯性。</u></p>	<p>依公司治理 3.0-永續發展藍圖規畫，為推動上市櫃公司董事酬金訂定之合理性，參考歐盟 shareholder rights directive II(下稱 SRD II) 規範之 Say-on-pay 制度，強化董事酬金提報股東會報告相關機制，俾透過投資人及股東監督機制，促使公司訂定合理之董事酬金。</p>
第 20 條	<p>(董事會整體應具備之能力) 第一至二項略。</p> <p>董事會成員組成應考量多元化，除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，並就本身運作、營運型</p>	<p>(董事會整體應具備之能力) 第一至二項略。</p> <p>董事會成員組成應考量多元化，除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，並就本身運作、營運型</p>	<p>為促進董事會成員組成多元化，參考國際趨勢建議女性董事比率宜達董事</p>

條次	原條文	修正後條文	修正理由
	<p>態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：</p> <p>一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。</p> <p>二、專業知識與技能：專業背景(如法律、會計、產業、財務、行銷或科技)、專業技能及產業經歷等。</p> <p>第四項略。</p>	<p>態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：</p> <p>一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等，<u>其中女性董事比率宜達董事席次三分之一。</u></p> <p>二、專業知識與技能：專業背景(如法律、會計、產業、財務、行銷或科技)、專業技能及產業經歷等。</p> <p>第四項略。</p>	席次三分之一。
第 24 條	<p>(本公司應依章程規定設置獨立董事)</p> <p>本公司應依章程規定設置二人以上之獨立董事，且不得少於董事席次五分之一。</p> <p>第二至六項略。</p>	<p>(本公司應依章程規定設置獨立董事)</p> <p>本公司應依章程規定設置二人以上之獨立董事，且<u>不宜</u>少於董事席次<u>三分之一</u>，<u>獨立董事連續任期不宜逾三屆。</u></p> <p>第二至六項略。</p>	依公司治理 3.0-永續發展藍圖規畫，為進一步強化董事會之監督功能，推動獨立董事席次不得少於董事席次三分之一；另為強化上市櫃公司董事會之獨立性，推動上市櫃公司獨立董事連續任期不得逾三屆。
第 59 條	<p>(揭露公司治理資訊)</p> <p>本公司應依相關法令及證券交易所或櫃檯買賣中心規定，<u>揭露下列年度內公司治理相關資訊，並持續更新(設置審計委員會者，無須揭露監察人之資訊)：</u></p> <p>一、<u>公司治理之架構及規則。</u></p> <p>二、<u>公司股權結構及股東權益(含具體明確之股利政策)。</u></p> <p>三、<u>董事會之結構、成員之</u></p>	<p>(揭露公司治理資訊)</p> <p>本公司<u>網站應設置專區，揭露下列公司治理相關資訊，並持續更新：</u></p> <p>一、<u>董事會：如董事會成員簡歷及其權責、董事會成員多元化政策及落實情形。</u></p> <p>二、<u>功能性委員會：如各功能性委員會成員簡歷及其權責。</u></p> <p>三、<u>公司治理相關規章：如</u></p>	為優化公司網站公司治理資訊之揭露，整合原條文依相關法令及證券交易所或櫃檯買賣中心規定應揭露項目，依公司治理 3.0-永續發展藍圖規畫，明訂公司網站應設置專區，揭露公司治理相關資訊，以便利股東及利害關係人參考。

條次	原條文	修正後條文	修正理由
	<p><u>專業性及獨立性。</u></p> <p><u>四、董事會及經理人之職責。</u></p> <p><u>五、審計委員會或監察人之組成、職責及獨立性。</u></p> <p><u>六、薪資報酬委員會及其他功能性委員會之組成、職責及運作情形。</u></p> <p><u>七、最近二年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金、酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析、酬金給付政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性。另於個別特殊狀況下，應揭露個別董事及監察人之酬金。</u></p> <p><u>八、董事、監察人之進修情形。</u></p> <p><u>九、利害關係人之權利、關係、申訴之管道、關切之議題及妥適回應機制。</u></p> <p><u>十、對於法令規範資訊公開事項之詳細辦理情形。</u></p> <p><u>十一、公司治理之運作情形和公司本身訂定之公司治理守則及本守則之差距與原因。</u></p> <p><u>十二、其他公司治理之相關資訊。</u></p> <p><u>本公司宜視公司治理之實際執行情形，採適當方式揭露其改進公司治理之具體計畫及措施。</u></p>	<p><u>公司章程、董事會議事辦法及功能性委員會組織規程等公司治理相關規章。</u></p> <p><u>四、與公司治理相關之重要資訊：如設置公司治理主管資訊等。</u></p>	

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

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

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

會計師查核報告

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 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 110 年及 109 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 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 110 年及 109 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 110 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 110 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 110 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，其中空調系統設備之銷貨收入，對財務報表影響重大，且該產品類型交易次數頻繁。因此，本會計師認為對空調系統設備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. 測試與空調系統設備銷貨收入之發生相關內部控制有效性。
3. 分析空調系統設備銷貨收入明細帳，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110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 陳 慧 銘

陳 慧 銘



會計師 池 瑞 全

池 瑞 全



證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1060023872 號

中 華 民 國 111 年 3 月 10 日



民國 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	110年12月31日		109年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 421,078	7	\$ 1,205,669	22
1140	合約資產-流動(附註二三及三十)	284,599	5	-	-
1150	應收票據(附註十)	365,677	6	215,034	4
1170	應收帳款(附註十)	792,201	14	607,389	11
1180	應收帳款-關係人(附註十及三十)	60,738	1	22,657	-
1200	其他應收款(附註十)	2,396	-	840	-
1210	其他應收款-關係人(附註十及三十)	679	-	666	-
130X	存貨(附註十一)	1,543,031	26	1,165,313	21
1410	預付款項(附註十七及三十)	79,970	1	82,792	2
1481	待退回產品權利-流動(附註十七)	57,803	1	46,715	1
1479	其他流動資產	51	-	-	-
11XX	流動資產總計	<u>3,608,223</u>	<u>61</u>	<u>3,347,075</u>	<u>61</u>
	非流動資產				
1517	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動(附註八及三一)	128	-	128	-
1550	採用權益法之投資(附註十二)	733,261	12	539,340	10
1600	不動產、廠房及設備(附註十三)	1,364,827	23	1,386,619	25
1755	使用權資產(附註十四)	26,084	1	23,786	1
1760	投資性不動產淨額(附註十五)	95,786	2	97,360	2
1780	無形資產(附註十六)	6,573	-	3,262	-
1840	遞延所得稅資產(附註二五)	74,160	1	52,607	1
1915	預付設備款	3,097	-	-	-
1920	存出保證金	12,308	-	10,173	-
1975	淨確定福利資產-非流動(附註二一)	3,776	-	3,217	-
15XX	非流動資產總計	<u>2,320,000</u>	<u>39</u>	<u>2,116,492</u>	<u>39</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 5,928,223</u>	<u>100</u>	<u>\$ 5,463,567</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動(附註七)	\$ 381	-	\$ -	-
2130	合約負債-流動(附註十九)	15,292	-	13,741	-
2150	應付票據(附註十八)	97,311	2	22,725	-
2170	應付帳款(附註十八)	382,373	7	257,764	5
2180	應付帳款-關係人(附註十八及三十)	241,411	4	310,999	6
2219	其他應付款(附註十九)	551,145	9	490,462	9
2220	其他應付款-關係人(附註十九及三十)	10,940	-	8,648	-
2230	本期所得稅負債(附註二五)	82,372	1	135,078	3
2250	負債準備-流動(附註二十)	7,461	-	12,071	-
2280	租賃負債-流動(附註十四及三十)	23,973	1	21,756	-
2365	退款負債-流動(附註十九)	424,340	7	299,902	6
2399	其他流動負債(附註十九)	1,896	-	1,271	-
21XX	流動負債總計	<u>1,838,895</u>	<u>31</u>	<u>1,574,417</u>	<u>29</u>
	非流動負債				
2550	負債準備-非流動(附註二十)	23,547	1	22,702	1
2570	遞延所得稅負債(附註二五)	12,909	-	9,793	-
2580	租賃負債-非流動(附註十四及三十)	4,729	-	4,757	-
2645	存入保證金	3,843	-	3,869	-
25XX	非流動負債總計	<u>45,028</u>	<u>1</u>	<u>41,121</u>	<u>1</u>
2XXX	負債總計	<u>1,883,923</u>	<u>32</u>	<u>1,615,538</u>	<u>30</u>
	權益(附註二二)				
3110	普通股股本	730,004	12	730,004	13
3200	資本公積	825,306	14	825,306	15
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	593,092	10	499,650	9
3350	未分配盈餘	1,895,898	32	1,793,069	33
3XXX	權益總計	<u>4,044,300</u>	<u>68</u>	<u>3,848,029</u>	<u>70</u>
	負債及權益總計	<u>\$ 5,928,223</u>	<u>100</u>	<u>\$ 5,463,567</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：蔡金土



經理人：林欽宏



會計主管：雷錄駿



禾聯碩股份有限公司

個體綜合損益表

民國 110 年及 109 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	110年度			109年度		
	金	額	%	金	額	%
	營業收入（附註二三及三十）					
4110	銷貨收入	\$ 7,918,256	121	\$ 7,267,291	122	
4170	銷貨退回	(289,709)	(4)	(341,196)	(6)	
4190	銷貨折讓	(1,080,177)	(17)	(965,578)	(16)	
4000	營業收入合計	6,548,370	100	5,960,517	100	
5000	營業成本（附註十一、二四及三十）					
		(4,617,729)	(70)	(3,960,794)	(66)	
5900	營業毛利	1,930,641	30	1,999,723	34	
5910	未實現銷貨利益	(34,127)	(1)	(236)	-	
5920	已實現銷貨利益	236	-	831	-	
5950	已實現營業毛利淨額	1,896,750	29	2,000,318	34	
	營業費用（附註二四及三十）					
6100	推銷費用	(984,885)	(15)	(854,741)	(15)	
6200	管理費用	(103,167)	(2)	(79,660)	(1)	
6300	研究發展費用	(47,243)	(1)	(46,563)	(1)	
6450	預期信用減損損失	(1,342)	-	(102)	-	
6000	營業費用合計	(1,136,637)	(18)	(981,066)	(17)	
6900	營業淨利	760,113	11	1,019,252	17	
	營業外收入及支出（附註二四及三十）					
7100	利息收入	338	-	367	-	
7190	其他收入	26,502	1	24,444	-	
7020	其他利益及損失	9,558	-	6,314	-	

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		110年度		109年度	
		金 額	%	金 額	%
7050	財務成本	(\$ 493)	-	(\$ 693)	-
7070	採用權益法認列子公司 及關聯企業之份額	150,291	2	101,249	2
7000	營業外收入及支出 合計	186,196	3	131,681	2
7900	稅前淨利	946,309	14	1,150,933	19
7950	所得稅費用 (附註二五)	(166,169)	(2)	(210,910)	(3)
8200	本年度淨利	780,140	12	940,023	16
	其他綜合損益 (附註二一及 二五)				
8310	不重分類至損益之項 目：				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	167	-	320	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	(33)	-	(64)	-
8300	本年度其他綜合損 益 (稅後淨額)	134	-	256	-
8500	本年度綜合損益總額	\$ 780,274	12	\$ 940,279	16
	每股盈餘 (附註二六)				
9710	基 本	\$ 10.69		\$ 12.73	
9810	稀 釋	\$ 10.65		\$ 12.69	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：蔡金土



經理人：林欽宏



會計主管：雷錄駿





禾豐股份有限公司
民國 110 年及 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	109 年 1 月 1 日餘額	金額	股本	公積	法定盈餘公積	留盈餘公積	未分配盈餘	庫藏股	股票	權益總額
A1	76,000	\$ 760,004	\$ 858,995	\$ 418,734	\$ 1,746,114	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 3,783,847	
	盈餘指撥及分配									
B1	-	-	-	80,916	(80,916)	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	(596,003)	-	-	-	(596,003)	
D1	-	-	-	-	940,023	-	-	-	940,023	
D3	-	-	-	-	256	-	-	-	256	
D5	-	-	-	-	940,279	-	-	-	940,279	
L1	-	-	-	-	-	-	-	(280,094)	(280,094)	
L3	(3,000)	(30,000)	(33,682)	-	(216,405)	-	-	280,094	-	
Z1	73,000	730,004	825,306	499,650	1,793,069	-	-	-	3,848,029	
	盈餘指撥及分配									
B1	-	-	-	93,442	(93,442)	-	-	-	-	
B5	-	-	-	-	(584,003)	-	-	-	(584,003)	
D1	-	-	-	-	780,140	-	-	-	780,140	
D3	-	-	-	-	134	-	-	-	134	
D5	-	-	-	-	780,274	-	-	-	780,274	
Z1	73,000	\$ 730,004	\$ 825,306	\$ 593,092	\$ 1,895,898	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 4,044,300	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：蔡金士



經理人：林欽宏



會計主管：雷錄

禾聯碩股份有限公司

個體現金流量表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		110年度	109年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 946,309	\$ 1,150,933
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	74,774	70,915
A20200	攤銷費用	7,414	5,199
A20300	預期信用減損損失	1,342	102
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	(1,412)	1,929
A20900	財務成本	493	693
A21200	利息收入	(338)	(367)
A22400	採用權益法之子公司及關聯企 業之份額	(150,291)	(101,249)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	7,116	7,894
A23900	與子公司及關聯企業之未實現 銷貨利益	34,127	236
A24000	與子公司及關聯企業之已實現 銷貨利益	(236)	(831)
A22900	租賃修改利益	(3)	-
A29900	提列負債準備	10,670	1,823
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量 之金融資產	1,793	2,824
A31130	應收票據	(150,703)	2,287
A31150	應收帳款	(186,094)	104,253
A31160	應收帳款－關係人	(38,081)	222
A31180	其他應收款	(1,556)	1,443
A31190	其他應收款－關係人	(13)	(80)
A31200	存 貨	(384,834)	283,171
A31125	合約資產	(284,599)	128
A31230	預付款項	2,822	(32,020)
A31240	其他流動資產	(51)	469
A31990	淨確定福利資產	(392)	(396)
A31990	待退回產品權利	(11,088)	(13,619)
A32110	持有供交易之金融負債	-	(10,283)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		110年度	109年度
A32125	合約負債	\$ 1,551	\$ 374
A32130	應付票據	74,586	8,705
A32150	應付帳款	124,609	(93,254)
A32160	應付帳款－關係人	(69,588)	25,211
A32180	其他應付款	60,691	27,217
A32190	其他應付款－關係人	2,292	(42,761)
A32200	負債準備	(14,435)	(9,886)
A32990	退款負債	124,438	15,603
A32230	其他流動負債	<u>625</u>	<u>210</u>
A33000	營運產生之現金流入	181,938	1,407,095
A33300	支付之利息	(493)	(693)
A33500	支付之所得稅	(<u>237,345</u>)	(<u>160,781</u>)
AAAA	營業活動之淨現金流(出)入	(<u>55,900</u>)	<u>1,245,621</u>
投資活動之現金流量			
B01800	取得子公司及關聯企業股權	(178,990)	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(10,383)	(24,654)
B03700	存出保證金增加	(2,135)	-
B03800	存出保證金減少	-	6,004
B04500	購置無形資產	(10,725)	(3,920)
B07100	預付設備款增加	(9,119)	(9,411)
B07500	收取之利息	338	367
B07600	收取子公司及關聯企業股利	<u>101,469</u>	<u>59,212</u>
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	(<u>109,545</u>)	<u>27,598</u>
籌資活動之現金流量			
C03000	存入保證金增加	-	1,571
C03100	存入保證金減少	(26)	-
C04020	租賃本金償還	(35,117)	(31,231)
C04500	發放現金股利	(584,003)	(608,002)
C04900	庫藏股票買回成本	<u>-</u>	(<u>280,094</u>)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(<u>619,146</u>)	(<u>917,756</u>)
EEEE	現金及約當現金淨(減少)增加	(784,591)	355,463
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>1,205,669</u>	<u>850,206</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 421,078</u>	<u>\$ 1,205,669</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：蔡金土



經理人：林欽宏



會計主管：雷錄駿



關係企業合併財務報告聲明書

本公司 110 年度（自 110 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 金 土



中 華 民 國 111 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 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 110 年及 109 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 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 110 年及 109 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 110 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 110 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 110 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，其中空調系統設備之銷貨收入，對財務報表影響重大，且該產品類型交易次數頻繁。因此，本會計師認為對空調系統設備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. 測試與空調系統設備銷貨收入之發生相關內部控制有效性。
3. 分析空調系統設備銷貨收入明細帳，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 110 及 109 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 110 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 陳 慧 銘

陳 慧 銘



會計師 池 瑞 全

池 瑞 全



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1060023872 號

中 華 民 國 111 年 3 月 10 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	110年12月31日			109年12月31日		
		金 額	%		金 額	%	
	流動資產						
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 822,208	14		\$ 1,616,247	29	
1150	應收票據(附註十)	368,291	6		217,654	4	
1170	應收帳款—非關係人(附註十)	808,547	14		627,442	11	
1180	應收帳款—關係人(附註十及三一)	2	-		438	-	
1200	其他應收款(附註十)	2,556	-		1,003	-	
1210	其他應收款—關係人(附註十及三一)	4	-		10	-	
1220	本期所得稅資產(附註二六)	9,688	-		1,097	-	
130X	存貨(附註十一)	1,941,253	32		1,215,366	22	
1410	預付款項(附註十八)	192,125	3		89,756	2	
1481	待退回產品權利—流動(附註十八)	57,803	1		46,715	1	
1479	其他流動資產	686	-		570	-	
11XX	流動資產總計	<u>4,203,163</u>	<u>70</u>		<u>3,816,298</u>	<u>69</u>	
	非流動資產						
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動(附註八及三二)	128	-		128	-	
1550	採用權益法之投資(附註十三)	171,471	3		124,700	2	
1600	不動產、廠房及設備(附註十四及三二)	1,374,675	23		1,397,422	25	
1755	使用權資產(附註十五及三一)	31,425	-		29,053	-	
1760	投資性不動產淨額(附註十六)	95,786	2		97,360	2	
1780	無形資產(附註十七)	8,602	-		8,024	-	
1840	遞延所得稅資產(附註二六)	79,057	1		57,405	1	
1915	預付設備款	16,190	-		-	-	
1920	存出保證金	41,021	1		31,005	1	
1975	淨確定福利資產—非流動(附註二二)	3,776	-		3,217	-	
15XX	非流動資產總計	<u>1,822,131</u>	<u>30</u>		<u>1,748,314</u>	<u>31</u>	
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 6,025,294</u>	<u>100</u>		<u>\$ 5,564,612</u>	<u>100</u>	
	負債及權益						
	流動負債						
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註七)	\$ 435	-		\$ -	-	
2130	合約負債—流動(附註二十及二四)	15,292	-		13,741	-	
2150	應付票據(附註十九)	97,311	2		22,725	1	
2170	應付帳款(附註十九)	629,099	10		568,852	10	
2219	其他應付款(附註二十)	640,964	11		576,944	10	
2220	其他應付款—關係人(附註二十及三一)	1,872	-		1,870	-	
2230	本期所得稅負債(附註二六)	87,048	1		149,654	3	
2250	負債準備—流動(附註二一)	7,461	-		12,071	-	
2280	租賃負債—流動(附註十五)	29,336	1		27,118	1	
2365	退款負債—流動(附註二十)	424,356	7		299,912	5	
2399	其他流動負債(附註二十)	2,781	-		1,849	-	
21XX	流動負債總計	<u>1,935,955</u>	<u>32</u>		<u>1,674,736</u>	<u>30</u>	
	非流動負債						
2550	負債準備—非流動(附註二一)	23,547	1		22,702	1	
2570	遞延所得稅負債(附註二六)	12,920	-		10,519	-	
2580	租賃負債—非流動(附註十五)	4,729	-		4,757	-	
2645	存入保證金	3,843	-		3,869	-	
25XX	非流動負債總計	<u>45,039</u>	<u>1</u>		<u>41,847</u>	<u>1</u>	
2XXX	負債總計	<u>1,980,994</u>	<u>33</u>		<u>1,716,583</u>	<u>31</u>	
	歸屬於本公司業主之權益(附註二三)						
3110	普通股股本	730,004	12		730,004	13	
3200	資本公積	825,306	14		825,306	15	
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	593,092	10		499,650	9	
3350	未分配盈餘	1,895,898	31		1,793,069	32	
31XX	本公司業主權益總計	<u>4,044,300</u>	<u>67</u>		<u>3,848,029</u>	<u>69</u>	
3XXX	權益總計	<u>4,044,300</u>	<u>67</u>		<u>3,848,029</u>	<u>69</u>	
	負債及權益總計	<u>\$ 6,025,294</u>	<u>100</u>		<u>\$ 5,564,612</u>	<u>100</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：蔡金土



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 110 年及 109 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	110年度		109年度	
	金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註二四及三一）			
4110	\$ 7,717,834	121	\$ 7,335,380	122
4170	(278,987)	(4)	(344,103)	(6)
4190	(1,075,759)	(17)	(958,530)	(16)
4000	6,363,088	100	6,032,747	100
5000	營業成本（附註十一、二五及三一）			
	(4,056,977)	(64)	(3,674,798)	(61)
5900	2,306,111	36	2,357,949	39
5910	(26)	-	(52)	-
5920	52	-	1,413	-
5950	2,306,137	36	2,359,310	39
	營業費用（附註二五及三一）			
6100	(1,291,766)	(20)	(1,114,108)	(18)
6200	(119,661)	(2)	(96,527)	(2)
6300	(53,645)	(1)	(51,508)	(1)
6450	(1,342)	-	(102)	-
6000	(1,466,414)	(23)	(1,262,245)	(21)
6900	839,723	13	1,097,065	18
	營業外收入及支出（附註二五及三一）			
7100	458	-	532	-
7010	23,573	1	19,940	1
7020	20,461	-	14,497	-
7050	(1,468)	-	(932)	-
7060	70,839	1	43,438	1
7000	113,863	2	77,475	2

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		110年度		109年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 953,586	15	\$ 1,174,540	20
7950	所得稅費用 (附註二六)	(173,446)	(3)	(234,517)	(4)
8200	本年度淨利	<u>780,140</u>	<u>12</u>	<u>940,023</u>	<u>16</u>
	其他綜合損益 (附註二六)				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡 量數	167	-	320	-
8349	與不重分類之項目相 關之所得稅利益	(33)	-	(64)	-
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)	<u>134</u>	<u>-</u>	<u>256</u>	<u>-</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 780,274</u>	<u>12</u>	<u>\$ 940,279</u>	<u>16</u>
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 780,140	12	\$ 940,023	16
8620	非控制權益	-	-	-	-
8600		<u>\$ 780,140</u>	<u>12</u>	<u>\$ 940,023</u>	<u>16</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 780,274	12	\$ 940,279	16
8720	非控制權益	-	-	-	-
8700		<u>\$ 780,274</u>	<u>12</u>	<u>\$ 940,279</u>	<u>16</u>
	每股盈餘 (附註二七)				
9710	基 本	<u>\$ 10.69</u>		<u>\$ 12.73</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 10.65</u>		<u>\$ 12.69</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：蔡金土



經理人：林欽宏



會計主管：雷錄駿



禾聯碩有限公司

子公司

禾聯碩有限公司
全體股東
民國110年12月31日

民國 110 年及 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	歸屬	於	本	本	公	積	司	業	主	之			益
										金	額	積	
股數 (仟股)	76,000	\$	760,004	\$	858,995	\$	418,734	\$	1,746,114	\$	-	\$	3,783,847
A1	109 年 1 月 1 日 餘額												
	盈餘指撥及分配												
B1	法定盈餘公積	-	-	-	-	80,916	-	(80,916)	-	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	(596,003)	-	-	-	(596,003)	-
D1	109 年度淨利	-	-	-	-	-	-	940,023	-	-	-	940,023	-
D3	109 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	256	-	-	-	256	-
D5	109 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	940,279	-	-	-	940,279	-
L1	購入庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	-	(280,094)	(280,094)	-	-
L3	庫藏股註銷	(3,000)	(30,000)	(33,689)	(33,689)	-	-	(216,405)	-	280,094	(280,094)	-	-
Z1	109 年 12 月 31 日 餘額	73,000	730,004	825,306	825,306	499,650	1,793,069	-	-	-	-	3,848,029	-
	盈餘指撥及分配												
B1	法定盈餘公積	-	-	-	-	93,442	-	(93,442)	-	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	(584,003)	-	-	-	(584,003)	-
D1	110 年度淨利	-	-	-	-	-	-	780,140	-	-	-	780,140	-
D3	110 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	134	-	-	-	134	-
D5	110 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	780,274	-	-	-	780,274	-
Z1	110 年 12 月 31 日 餘額	73,000	730,004	825,306	825,306	593,092	1,895,898	-	-	-	-	4,044,300	-

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：蔡金土

經理人：林欽宏

會計主管：雷錄駿

錄駿

禾聯碩股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		110年度	109年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 953,586	\$ 1,174,540
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	89,076	86,051
A20200	攤銷費用	8,919	6,404
A20300	預期信用減損損失	1,342	102
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	(4,061)	19,290
A20900	財務成本	1,468	932
A21200	利息收入	(458)	(532)
A22300	採用權益法之關聯企業利益之 份額	(70,839)	(43,438)
A22900	租賃修改利益	(3)	-
A23700	存貨跌價及呆滯損失	7,915	13,285
A23900	聯屬公司間未實現銷貨利益	26	52
A24000	聯屬公司間已實現銷貨利益	(52)	(1,413)
A29900	提列負債準備	10,670	1,823
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量 之金融資產	4,496	4,100
A31125	合約資產	-	128
A31130	應收票據	(150,697)	2,530
A31150	應收帳款	(182,387)	103,223
A31160	應收帳款－關係人	436	(437)
A31180	其他應收款	(1,553)	1,401
A31190	其他應收款－關係人	6	(2)
A31200	存 貨	(735,679)	358,557
A31230	預付款項	(102,369)	9,679
A31240	其他流動資產	(116)	532
A31990	待退回產品權利	(11,088)	(13,619)
A31990	淨確定福利資產	(392)	(396)
A32110	持有供交易之金融負債	-	(32,236)
A32125	合約負債	1,551	374

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		110年度	109年度
A32130	應付票據	\$ 74,586	\$ 8,649
A32150	應付帳款	60,247	(60,461)
A32180	其他應付款	63,897	33,657
A32190	其他應付款－關係人	2	(2,394)
A32200	負債準備	(14,435)	(9,886)
A32230	其他流動負債	932	(115)
A32990	退款負債	<u>124,444</u>	<u>15,590</u>
A33000	營運產生之現金流入	129,470	1,675,970
A33300	支付之利息	(1,468)	(932)
A33500	支付之所得稅	(<u>263,927</u>)	(<u>189,058</u>)
AAAA	營業活動之淨現金流(出)入	(<u>135,925</u>)	<u>1,485,980</u>
投資活動之現金流量			
B02700	購置不動產、廠房及設備	(11,113)	(26,190)
B03700	存出保證金增加	(10,016)	-
B03800	存出保證金減少	-	9,794
B04500	購置無形資產	(9,497)	(6,172)
B07100	預付設備款增加	(22,212)	(9,411)
B07500	收取之利息	458	532
B07600	收取關聯企業股利	<u>24,094</u>	<u>4,971</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	(<u>28,286</u>)	(<u>26,476</u>)
籌資活動之現金流量			
C03000	存入保證金增加	-	1,572
C03100	存入保證金返還	(26)	-
C04020	租賃本金償還	(45,799)	(41,858)
C04500	發放現金股利	(584,003)	(608,002)
C04900	庫藏股票買回成本	<u>-</u>	(<u>280,094</u>)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(<u>629,828</u>)	(<u>928,382</u>)
EEEE	現金及約當現金淨(減少)增加	(794,039)	531,122
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>1,616,247</u>	<u>1,085,125</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 822,208</u>	<u>\$ 1,616,247</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：蔡金土



經理人：林欽宏



會計主管：雷錄駿

