

股票代號:5283

**HERAN**

**禾聯碩股份有限公司**

**101**年度

**年報**



中華民國一〇二年六月十七日刊印

**一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱**

發言人姓名：雷鎔駿  
職稱：財務協理  
聯絡電話：(03)396-1188 # 2910  
電子郵件信箱：danny@heran.com.tw  
代理發言人姓名：翁晨鈞  
職稱：財務專員  
聯絡電話：(03)396-1188 # 2908  
電子郵件信箱：change0110@heran.com.tw

**二、總公司、分公司、工廠之地址及電話**

總公司地址：桃園縣龜山鄉文化村科技三路88號3樓  
電話：(03)396-1188  
傳真：(03)396-1199  
工廠地址：桃園縣龜山鄉文化村科技三路88號3樓  
電話：(03)396-1188  
傳真：(03)396-1199

**三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話**

名稱：元富證券股份有限公司股務代理部  
地址：105台北市光復北路11巷35號B1樓  
網址：<http://www.masterlink.com.tw>  
電話：(02)2768-6668

**四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話**

簽證會計師：謝明忠會計師、李麗鳳會計師  
事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所  
地址：台北市民生東路三段156號12樓  
網址：<http://www.deloitte.com.tw>  
電話：(02)2545-9988

**五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無**

**六、公司網址：<http://www.heran.com.tw>**

# 目 錄

## 壹、致股東報告書

## 貳、公司簡介

- 一、設立日期..... 3
- 二、公司沿革..... 3

## 參、公司治理報告

- 一、組織系統..... 4
- 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料..... 6
- 三、公司治理運作情形..... 17
- 四、會計師公費資訊..... 32
- 五、更換會計師資訊..... 32
- 六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者..... 32
- 七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形..... 33
- 八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊..... 34
- 九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例..... 35

## 肆、募資情形

- 一、資本及股份應記載事項..... 36
- 二、公司債辦理情形..... 40
- 三、特別股辦理情形..... 40
- 四、海外存託憑證辦理情形..... 40
- 五、員工認股權憑證辦理情形..... 40
- 六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形..... 40
- 七、資金運用計畫執行情形..... 40

## 伍、營運概況

- 一、業務內容..... 41
- 二、市場及產銷概況..... 46
- 三、最近二年度從業員工人數及截至年報刊印日止從業員工人數..... 52
- 四、環保支出資訊..... 52
- 五、勞資關係..... 53
- 六、重要契約..... 54

## 陸、財務概況

- 一、最近五年度簡明資產負債表及損益表、會計師姓名及其查核意見..... 55

二、最近五年度財務分析.....	59
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	62
四、最近年度財務報告.....	65
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	65
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，其對本公司財務狀況之影響.....	65
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	
一、財務狀況.....	66
二、經營結果.....	67
三、現金流量.....	68
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	68
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫.....	68
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估.....	69
七、其他重要事項.....	73
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料.....	74
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	77
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形.....	77
四、其他必要補充說明事項.....	77
玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	

## 壹、致股東報告書

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。茲將一0一年度營業結果及一0二年度展望報告如下：

### 一、一0一年度營業報告

#### (一)一0一年度營業計劃實施結果

本公司一0一年度營業收入淨額為 3,426,999 仟元，較一00年度 4,490,304 仟元減少 23.68%，在本期稅後淨利方面為淨利 68,677 仟元，較一00年度稅後淨利 60,399 仟元。淨利增加 8,278 仟元。營業額減少係因公司停止面板買賣業務及因政府實施節能補助影響本土品牌冷氣機銷售，導致銷售量下滑所致，一0一年稅後淨利小幅增加，主係一0一年度所得稅費用率較低所致。

(二)預算執行情形：本公司一0一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		一0一年度	一00年度	
財務收支	營業收入	3,426,999	4,490,304	
	營業毛利	943,268	1,040,113	
	稅前淨利(損)	78,396	107,999	
獲利能力	資產報酬率(%)	3.76	3.16	
	股東權益報酬率(%)	6.32	5.45	
	占實收資本比率(%)	營業利益	16.57	22.02
		稅前利益	13.56	18.67
	純(損)益率(%)	2.00	1.35	
每股(損)益(元)	1.19	1.04		

#### (四)研究發展狀況

因應市場主流趨勢大尺寸顯示器需求日益增加，公司於一0一年底新產品發表會已推出 65 吋具 3D 及上網功能之顯示器，展示期間已深受客戶熱烈回響與好評，公司預計將於一0二年第二季推出超高解析度 4K2K 之

顯示器，深信此一機種推出後勢必能替公司帶來一波業績成長。

## 二、一0二年度營業計劃概要

### (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. 持續創新產品、提昇品質，以符合客戶需求。

### (二)預期銷售數量及其依據

公司目前兩項主力產品顯示器及家用空調均以台灣市場為主，該產品在台灣市場經多年來的努力下獲得消費者青睞，已取得一定的市場佔有率及品牌知名度，尤其顯示器更是名列前茅並穩定成長中。未來本公司除規劃該兩項產品將持續保持台灣市場之占有率外，亦將積極推出新產品，預計一0二年度公司產品之出貨量及營收成可望持續成長。

## 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. 製造採購策略：禾聯碩堅持根留台灣，與重要供應商維持良好關係，以高品質產品及高效率售後服務，穩固市場競爭地位。
2. 研發策略：禾聯碩深知市場脈動，了解消費者需求，秉持研發自主，掌握核心技術力，以差異化的商品策略開拓出屬於自己的藍海市場。

### (二)受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

歐美景氣復甦緩慢導致出口減緩，亞洲市場將逐漸成為各業者爭奪的目標，台灣家電市場在本土品牌及日本、韓國等外來品牌的競爭上已相當激烈，未來因中國品牌加入競爭將更形激烈，唯有不斷求新求變才能不被市場所淘汰。公司將朝持續投入 HERAN 品牌經營策略，將產品定位於高附加價值方向發展，持續發展差異化產品與競爭對手有所區隔，掌握關鍵競爭優勢。

綜言之，公司將本著深根台灣一步一腳印的精神將 HERAN 品牌發揚光大，並朝上市櫃的目標邁進，以期能使營收極大化並創造股東利潤極大化為使命。

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：王國慶



會計主管：雷錄駿



## 貳、公司簡介

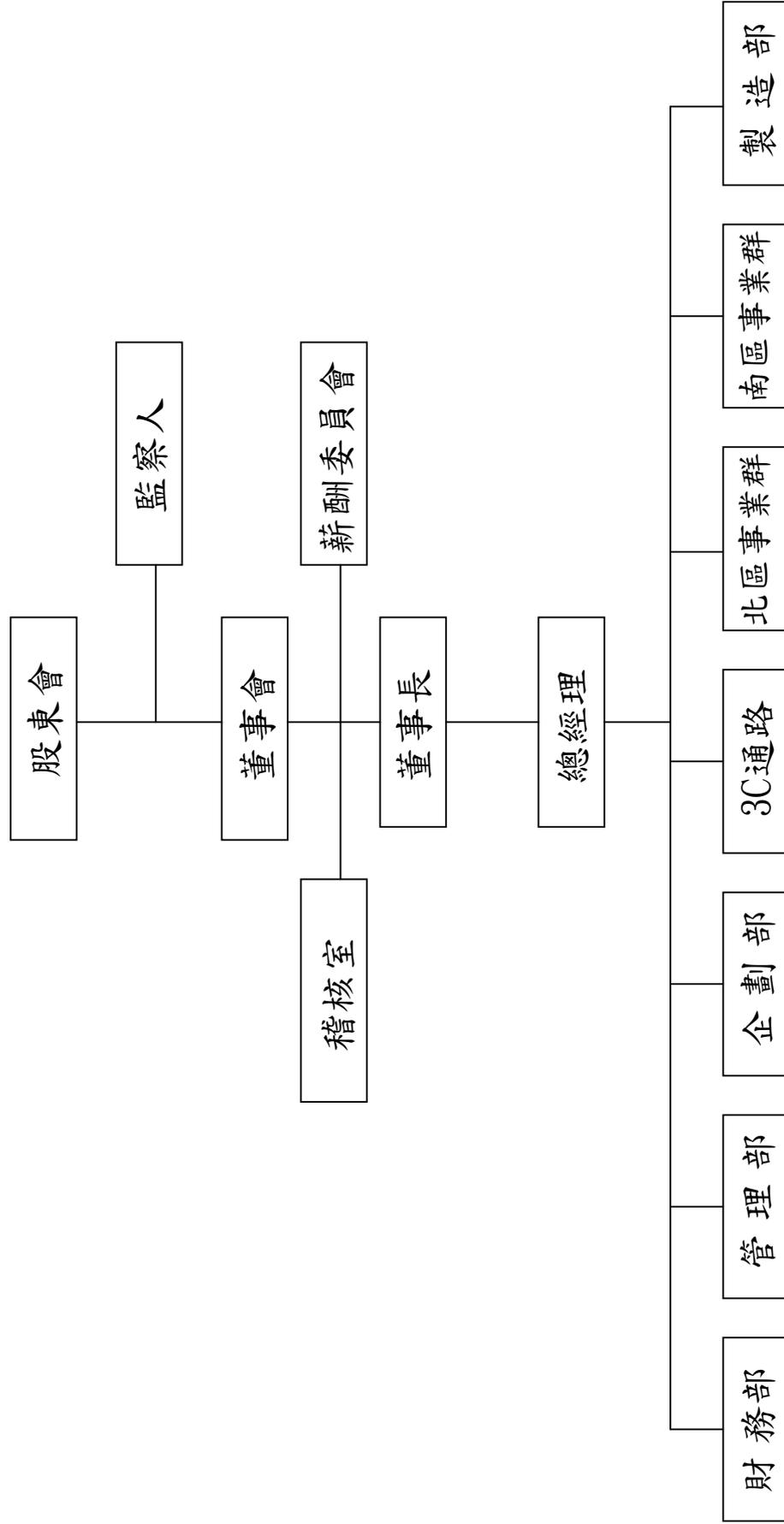
一、設立日期：中華民國 91 年 5 月 6 日

### 二、公司沿革

- 民國 91 年 05 月 聯碩光電科技股份有限公司設立登記成立，實收資本額新台幣 280,000 仟元。
- 民國 92 年 03 月 發表首台 30 吋液晶顯示器。
- 民國 93 年 06 月 公司決定統一旗下品牌名稱以「HERAN」為主品牌進行銷售。
- 民國 95 年 12 月 聯碩推出三合一液晶顯示器機上盒獨創 S.E.E.D 隨插式基板，預留升級特色行銷全球皆通用。
- 民國 96 年 02 月 以新台幣 5,000 仟元轉投資設立聯碩視訊股份有限公司，從事視訊盒生產製造投資。
- 民國 96 年 06 月 以新台幣 150,000 仟元辦理現金增資充實營運週轉需求，增資完成後實收股本增加為 430,000 仟元。
- 民國 96 年 11 月 發表國內首創內建記憶體，可即時錄影，具時光回溯功能，亦可外接硬碟可做每月每週預約錄影。
- 民國 96 年 12 月 基於業務成長需求將 95 年度盈餘辦理盈餘轉增資新台幣 60,200 仟元，完成後實收股本為 490,200 仟元。
- 民國 97 年 06 月 取得 IECQ QC080000 證書。
- 民國 97 年 12 月 領先國內業界，率先推出全國第一台具有卡拉 OK 功能的液晶顯示器。
- 民國 98 年 08 月 辦理盈餘轉增資新台幣 9,804 仟元，完成後實收股本為 500,004 仟元。
- 民國 98 年 08 月 正式更名為「禾聯碩股份有限公司」。
- 民國 98 年 10 月 增加空調銷售業務。
- 民國 98 年 11 月 推出三頻雙錄影的 HI-HD LCD。
- 民國 98 年 12 月 榮獲第 18 屆台灣精品獎，並發表 LED 顯示器。
- 民國 99 年 03 月 搬遷至新廠華亞科技園區科技三路 88 號。
- 民國 99 年 08 月 獲選為「2010 年台灣優良品牌」企業。
- 民國 99 年 09 月 現金增資 13,096 仟元及盈餘轉增資 55,000 仟元，完成後實收股東為 568,100 仟元。
- 民國 99 年 12 月 現金增資 10,250 仟元，完成後實收股東為 578,350 仟元。
- 民國 99 年 12 月 榮獲第 19 屆台灣精品獎 6 系列機型。
- 民國 100 年 08 月 榮獲 2011 年桃園縣績優企業卓越獎之創新企業獎。
- 民國 100 年 11 月 領先業界，率先推出具監控功能顯示器。
- 民國 100 年 11 月 推出具內建遊戲功能顯示器。
- 民國 100 年 11 月 推出可直接上網顯示器。
- 民國 100 年 12 月 榮獲第 20 屆台灣精品獎 7 系列機款。
- 民國 101 年 06 月 由金管會證期局核准首次公開發行。
- 民國 101 年 10 月 本公司股票於興櫃市場登錄買賣。
- 民國 102 年 04 月 榮獲第 21 屆台灣精品獎 10 系列機款，其中顯示器無邊視界 LED 更上層樓，榮獲台灣精品銀質獎殊榮。

## 參、公司治理報告

### 一、組織系統 (一) 組織結構



(二) 各主要部門所營業務

部門名稱	部門執掌
總經理室	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 整合督導各部門經常業務之運作，並掌理公司整體營運目標、政策之規劃與執行。</li> <li>2. 公司年度目標之明訂及營運績效之評核，視經營環境之脈動機動調整各部門組織之權責。</li> </ol>
稽核室	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 內部控制制度之建立、修訂及檢核。</li> <li>2. 各部門作業之稽核與公司自行評估作業之執行推動。</li> </ol>
製造部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 生產製造、規劃及管理生產製造流程，產能效率評估、設計與監督。</li> <li>2. 原物料件採購、供應商管理及委外加工管理。</li> <li>3. 生產計劃排程、產能調配、物料需求計劃與控制及追蹤生產進度。</li> <li>4. 負責各項新產品之研究開發與設計。</li> </ol>
財務部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 負責資金規劃運用及調度，財務規劃及管理，金融機構往來事宜及一切出納等業務。</li> <li>2. 公司預算及財務預測之編制及管理、財務報表編制及分析。</li> <li>3. 帳務處理、成本分析、稅務申報及處理、管理報表編制及分析。</li> <li>4. 股務相關事宜處理、公告申報、董事會及股東會之籌劃及執行。</li> </ol>
管理部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 人事制度之規劃設(修)定與執行。</li> <li>2. 行政總務、庶務事項之管理及公司相關管理辦法之訂定、推行及修訂、廠房設備採購及管理。</li> <li>3. 資訊系統整合及維修，網路設備運作及資訊安全管理。</li> <li>4. 安全生產管理與監督、預防職業災害發生、勞動安全衛生管理教育及計畫實施、緊急應變計畫制定。</li> <li>5. 法律問題之諮詢與一般法務事務處理。</li> </ol>
企劃部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 產品企劃案之擬定及執行、廣告企劃及執行、產品目錄及包裝整合製作。</li> </ol>
3C通路 北區事業群 南區事業群	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 執行3C通路、量販、特販、經銷商及掌握市場動態，負責產品外銷等相關銷售業務。</li> <li>2. 客戶信用管理、掌握市場動態、開發新客戶及年度銷售計劃。</li> <li>3. 建立生產與銷售之間溝通，導入安全及效率化之物流管理功能。</li> <li>4. 提供客戶滿意的配送服務、達成帳料合一、降低存貨之目標。</li> <li>5. 產品售後客戶服務、維修及疑難排解。</li> </ol>





職稱	姓名	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
監察人	詹乾隆	101.8.24	三年	101.8.24	-	-	-	-	-	-	-	-	美國 Nova University 會計博士 美國 University of Missouri 會計碩士 美國 Rensselaer 會計系主任	東吳大學商學院院長 亞泰影像科技(股)公司獨立董事 兆豐國際商業銀行(股)公司獨立董事 台灣半導體(股)公司獨立董事 大都會汽車(股)公司監察人	無	無	無
監察人	蔡佩容	101.8.24	三年	101.8.24	829,380	1.43	829,380	1.43	-	-	-	-	新南威爾斯大學碩士(會計系) 新南威爾斯大學(雙修) 菲律賓國立大學(金寶太歷) 菲律賓國立大學(金寶太歷)博士 律師 博覽情業管理 博覽情業管理(股)公司執行長	聯碩電子(股)公司董事長 聯碩電子(股)公司監察人 禾陽國際(股)公司監察人	蔡金土 蔡柏毅	父子 兄妹	無
監察人	蔡崇民	101.8.24	三年	101.8.24	-	-	-	-	-	-	-	-	皇家德明文教育(股)公司執行長	無	無	無	無

註：董事陳騏華、監察人蔡玉枝及呂鳴鏘於 101.8.24 解任。

2. 法人股東之主要股東：不適用。

3. 法人股東之主要股東屬法人者其其主要股東：不適用。

4. 董事、監察人所具專業知識及獨立性之情形

102年4月30日

姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註)										兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
	商 務、法 務、財 務、 會 計 或 公 司 業 務 所 須 相 關 科 系 之 公 私 立 大 專 院 校 講 師 以 上	法 官、檢 察 官、 律 師、會 計 師 或 其 他 與 公 司 業 務 所 需 之 國 家 考 試 及 格 領 有 證 書 之 專 門 職 業 及 技 術 人 員	商 務、法 務、財 務、會 計 或 公 司 業 務 所 須 之 工 作 經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
蔡金土	-	-	✓	-	-	-	-	-	-	✓	-	✓	✓	無
王國慶	-	-	✓	-	-	✓	✓	✓	-	✓	✓	✓	✓	無
蔡柏毅	-	-	✓	-	-	-	-	-	-	✓	-	✓	✓	無
陳騏華 (註)	-	-	✓	-	-	-	-	-	-	✓	✓	✓	✓	無
葉明水	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
蔡玉枝 (註)	-	-	✓	✓	-	-	-	✓	✓	✓	-	✓	✓	無
呂鳴鏘 (註)	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	✓	✓	✓	✓	無
王清衛	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
江向才	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
齊德彰	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
詹乾隆	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	3
蔡佩容	-	-	✓	-	-	-	-	-	-	✓	-	✓	✓	無
蔡崇民	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無

註：董事陳騏華、監察人蔡玉枝及呂鳴鏘於101.8.24解任。

註：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

102年4月30日 單位：股；%

職稱	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
總經理	王國慶	93.06.01	52,907	0.09%	-	-	-	-	日本近畿大學法學院和泰興業(股)公司執行副總經理	本公司總經理 聯碩電器(股)公司	無	無	無
廠長	蔡柏毅	91.11.13	1,314,783	2.27%	-	-	-	-	菲律賓賓太歷國立大學博士 澳洲雪梨科大碩士 聯碩光電科技(股)公司外部董事 聯碩光電科技(股)公司外部董事	本公司廠長 聯碩電器(股)公司 董事 聯碩國際(股)公司 董事	董事長	蔡金土	父子
區總經理	陳榮聰	88.8.21	40,000	0.07%	-	-	-	-	勤益工專 大成工業(股)公司營業、服務部副理 稜威福(股)公司行銷副總	無	無	無	無
區總經理	林欽宏	98.10.1	40,000	0.07%	-	-	-	-	中興大學企管系 澳洲南昆士南大學(USQ) MBA	無	無	無	無
3C通路副總經理	林初進	96.06.21	40,000	0.07%	-	-	-	-	開南高商 太尹電化協理	無	無	無	無
企劃部協理	洪堯鴻	96.06.07	20,000	0.03%	-	-	-	-	致理技術學院 聲寶公司OEM部經理 太尹電化商品股份有限公司企劃部經理	無	無	無	無
財務部協理	雷家駿	99.07.30	20,000	0.03%	-	-	-	-	雲林科技大學財務金融所碩士 華上光電(股)公司財務經理 勤業眾信會計師事務所審計部副理	無	無	無	無
稽核經理	陳明宗	99.05.24	15,000	0.03%	-	-	-	-	大同工學院事業經營系 和桐化學襄理	無	無	無	無

職稱	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
管理部副理	許煥杰	92.02.26	15,000	0.03%	818,862	1.42%	-	-	健行工專 台灣山葉機車生管課課員 大眾電腦竹科分公司生管課高專 華鴻半導體生管課課長	無	業管部副理	陳騏華	配偶

(三) 董事(含獨立董事)、監察人、總經理及副總經理之酬金  
 1. 最近年度(101年度)支付董事(含獨立董事)、監察人、總經理及副總經理之酬金  
 (1) 董事(含獨立董事)之酬金

職稱	姓名	董事酬金					兼任員工領取相關酬金					A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金	
		報酬(A)	退職退休金(B)	盈餘分配之酬勞(C)	業務執行費用(D)	A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例	薪資、獎金及特支費等(E)	退職退休金(F)	盈餘分配員工紅利(G)		員工認股權憑證得認購股數(H)	取得限制員工權利新股數	本公司		合併報表內所有公司
									本公司	合併報表內所有公司(註9)					
董事長	蔡金土	-	-	410	110	0.76%	4,047	-	-	-	-	6.65%	-	-	無
董事	王國慶	-	-	410	110	0.83%	4,047	-	-	-	-	6.65%	-	-	無
董事	蔡柏毅	-	-	410	110	0.83%	4,047	-	-	-	-	6.65%	-	-	無
董事	葉明水	-	-	410	110	0.83%	4,047	-	-	-	-	6.65%	-	-	無
董事	王清衛	-	-	410	110	0.83%	4,047	-	-	-	-	6.65%	-	-	無
獨立董事	江向才	-	-	410	110	0.83%	4,047	-	-	-	-	6.65%	-	-	無
獨立董事	齊德彰	-	-	410	110	0.83%	4,047	-	-	-	-	6.65%	-	-	無
董事	陳騏華(註)	-	-	410	110	0.83%	4,047	-	-	-	-	6.65%	-	-	無

註：董事陳騏華於101.8.24改選解任。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	蔡金士、王國慶、葉明水、江向才、陳華、陳駿	蔡金士、王國慶、葉明水、江向才、陳華、陳駿	蔡金士、王國慶、葉明水、江向才、陳華、陳駿	蔡金士、王國慶、葉明水、江向才、陳華、陳駿
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	共八人	共八人	共八人	共八人

(2) 監察人之酬金

職稱	姓名	監察人酬金				A、B 及 C 等三項總額占稅後純益之比例	有無領取來自外幣子公轉業酬金
		報酬(A)		業務執行費用(C)			
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司		
監察人	詹乾隆	-	-	-	-	0.24%	無
監察人	蔡佩容	-	-	-	-	0.26%	
監察人	蔡崇民	-	-	-	-		
監察人	蔡玉枝(註)	-	-	134	30	0.26%	
監察人	呂鳴鏘(註)	-	-	134	30		

註：監察人蔡玉枝及呂鳴鏘於 101.8.24 改選解任。

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	本公司	合併報表內所有公司 D
低於 2,000,000 元	詹乾隆、蔡佩容 蔡崇民、蔡玉枝 呂鳴鏘	詹乾隆、蔡佩容 蔡崇民、蔡玉枝 呂鳴鏘
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	共五人	共五人

(3) 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		有無來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司(註5)	現金紅利金額	股票紅利金額	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	
總經理	王國慶	5,065	5,065	313	313	1,209	1,209	200	200	200	-	9.88%	10.80%	-	-	無
區總經理	陳榮聰															
區總經理	林欽宏															
副總經理	林初進															

### 酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	合併報表內所有公司E
低於 2,000,000 元	王國慶、陳榮聰、林欽宏、林初進	王國慶、陳榮聰、林欽宏、林初進
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	共四人	共四人

## (4)配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

102年4月30日 單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	王國慶	-	400	400	0.58
	廠長	蔡柏毅				
	區總經理	陳榮聰				
	區總經理	林欽宏				
	3C通路副總經理	林初進				
	企劃部協理	洪堯鴻				
	財務部協理	雷錄駿				
	稽核主管	陳明宗				
	管理部主管	許煥杰				

(四) 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性。

1、本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析：

單位：新台幣仟元

項目	年度	100年度		101年度	
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
董事酬金總額		8,454	8,454	4,567	4,567
董事酬金佔稅後純益比率		4.12%	22.47%	6.65%	7.27%
監察人酬金總額		700	700	164	164
監察人酬金佔稅後純益比率		1.16%	1.86%	0.24%	0.26%
總經理及副總經理酬金總額		6,092	6,092	6,787	6,787
總經理及副總經理酬金佔稅後純益比率		10.09%	16.20%	9.88%	10.80%

2、給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

本公司董事及監察人之酬勞分配係依據本公司章程之規定。由董事會擬具分配議案，提請股東會承認後分配之；總經理及副總經理之酬金包含薪資、獎金、員工紅利等，係依所擔任之職位、所承擔之責任及對本公司之貢獻度，並參酌同業水準議定之。

### 三、公司治理運作情形

#### (一)董事會運作情形

最近年度董事會開會 8 次(A)，列席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出(列)席率(%) (B/A)	備註
董事長	蔡金土	8	-	100%	無
董事	王國慶	7	1	88%	無
董事	蔡柏毅	7	1	88%	無
董事	陳騏華	5	-	100%	101.8.24辭任
董事	葉明水	4	4	50%	無
董事	王清衛	3	-	100%	101.8.24補選
獨立董事	江向才	3	-	100%	101.8.24補選
獨立董事	齊德彰	3	-	100%	101.8.24補選
其他應記載事項：					
一、證交法第14條之3所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無此情形。					
二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無此情形。					
三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：本公司已經董事會通過訂定「董事會議事規則」，以有效建立董事會治理制度及健全監督功能，並強化管理機能。					

#### (二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

1、本公司未設置審計委員會。

2、監察人參與董事會運作情形

最近年度董事會開會 8 次(A)，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數(B)	實際列席率(%) (B/A)	備註
監察人	蔡玉枝	-	0%	101.8.24辭任
監察人	呂鳴鏘	-	0%	101.8.24辭任
監察人	詹乾隆	3	100%	101.8.24補選
監察人	蔡佩容	3	100%	101.8.24補選
監察人	蔡崇民	2	67%	101.8.24補選

職稱	姓名	實際列席次數(B)	實際列席率 (%)(B/A)	備註
<p>其他應記載事項：</p> <p>一、監察人之組成及職責：</p> <p>(一)、監察人與公司員工及股東之溝通情形：本公司監察人可隨時與員工及股東直接溝通。</p> <p>(二)、監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：本公司監察人可直接就公司財務、業務狀況與內部稽核主管及會計師進行溝通及了解。</p> <p>二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無此情形。</p>				

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(二) 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形</p> <p>(三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>(一) 本公司依照公司法及相關規定召開股東會，並制定「股東會議事規則」，對於股東會決議事項皆按照議事規則執行，並給予股東發言機會，股東的發言內容及公司的處理方式皆載於股東會議事錄中。此外，本公司設有發言體系處理相關事宜。</p> <p>(二) 本公司透過股務代理機構提供之。</p> <p>(三) 本公司與關係企業之交易皆依「特定公司集團企業關係人交易處理程序」規定辦理。</p>	無差異情形。
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>	<p>(一) 本公司董事共計七席，其中二席獨立董事。</p> <p>(二) 本公司選任信譽卓越之事務所及會計師簽證，其與本公司無任何利害關係，並嚴守獨立性。</p>	無差異情形。
<p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>本公司有發言人及代理發言人擔任公司溝通管道。</p>	無差異情形。
<p>四、資訊公開</p> <p>(一) 公司架設網站，揭露財務</p>	<p>(一) 本公司網址：</p>	無差異情形。

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
業務及公司治理資訊之情形 (二)公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)	<p><a href="http://www.heran.com.tw">http://www.heran.com.tw</a> 提供各項財務業務資訊供使用者查詢。</p> <p>(二)除上述網站外，其財務業務資訊及公司治理資訊揭露於「公開資訊觀測站」(網址：<a href="http://mops.twse.com.tw">http://mops.twse.com.tw</a>)</p>	
五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形	本公司尚未設置提名或其他各類功能性委員會，但已於101年7月6日設置薪酬委員會。	目前之組織架構足以符合運作。
六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形： 本公司目前尚未制定公司治理實務守則，惟公司一切運作皆依法令規定辦理。		
七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)： <p>(一)員工權益及僱員關懷：本公司除成立職工福利委員會外，亦依勞基法提列退休準備金，並定期與員工進行會議溝通，建立與員工良好關係。</p> <p>(二)投資者關係：本公司設有發言人及代理發言人，並重視投資者之意見妥適處理，並定期公佈公司營運及財務相關訊息。</p> <p>(三)供應商關係：與供應商均保持長期密切之合作關係，以確保材料來源不虞匱乏。</p> <p>(四)本公司訂有「董事會議事規則」，重要出席及監察人列席董事會情形良好，且董事對董事會所列議案如涉有利害關係致損及公司利益之疑慮時，均自動迴避，不參加表決。</p> <p>(五)董事及監察人進修之情形：本公司不定期蒐集主管機關核准之進修體系所開辦之公司治理相關課程，提供董事及監察人依主管機關之規定時數進修，並取具證明文件。(請詳附表一)</p> <p>(六)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司遵循內部控制制度規範，定期實施各部門自評測試，並由稽核人員進行覆核及檢討改善，以降低營運風險。</p> <p>(七)客戶政策之執行情形：本公司與各通路及經銷商間之關係良好，共同創造公司利潤，並提供產品售後服務。</p> <p>(八)本公司業已為董事及監察人購買責任保險。</p>		
八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評(或委外評鑑)結果、主要缺失(或建議)事項及改善情形：不適用。		

附表1：101 年度董事進修情形

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事長	蔡金土	101/11/20~101/12/7	證券暨期貨市場發展基金會	董事及監察人(含獨立)實務研習班	12
董事	王國慶	101/11/20~101/12/7	證券暨期貨市場發展基金會	董事及監察人(含獨立)實務研習班	12
董事	蔡柏毅	101/11/20~101/12/7	證券暨期貨市場發展基金會	董事及監察人(含獨立)實務研習班	12
董事	葉明水	101/12/11	證券暨期貨市場發展基金會	策略與關鍵績效指標	3
董事	王清衛	101/11/20~101/12/7	證券暨期貨市場發展基金會	董事及監察人(含獨立)實務研習班	12
獨立董事	江向才	101/9/14	會計研究發展基金會	我國企業投資大陸相關法令限制與實務因應作法	3
獨立董事	齊德彰	101/11/20~101/12/7	證券暨期貨市場發展基金會	董事及監察人(含獨立)實務研習班	12
監察人	詹乾隆	101/7/11	中華民國證券商業同業公會	台商於兩岸三地證券市場籌資之重要法律問題	3
		101/11/21	中華民國證券商業同業公會	公司治理與股東會議事運作	3
監察人	蔡佩容	101/11/20~101/12/7	證券暨期貨市場發展基金會	董事及監察人(含獨立)實務研習班	12
監察人	蔡崇民	101/11/20~101/12/7	證券暨期貨市場發展基金會	董事及監察人(含獨立)實務研習班	12

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

1、薪資報酬委員會成員資料

身份別 (註1)	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註2)								兼任其他 發行公 司薪資 報酬委 員會成 員家數	備註 (註3)
		商務、 財務、 會計 或公司 業務所 需相關 料系之 公私立 大專院 校講師 以上	法官、 檢察 官、律 師、會 計師或 其他與 公司業 務所需 之國家 考試及 領有證 書之專 門職業 技術人 員	具有商 務、法 務、財 務、會 計或公 司業務 所需之 工作經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
董事	王清衛	-	-	√	√	√	√	√	√	√	√	√	-	是
獨立董事	江向才	√	-	√	√	√	√	√	√	√	√	√	2	是
獨立董事	齊德彰	√	-	√	√	√	√	√	√	√	√	√	-	是

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“√”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8) 未有公司法第30條各款情事之一。

註3：若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第6條第5項之規定。

## 2、薪資報酬委員會運作情形資訊

- (1)、本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。
- (2)、本屆委員任期：101 年 8 月 24 日至 103 年 4 月 20 日，最近年度薪資報酬委員會開會 2 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)(註)	備註
召集人	江向才	2	-	100%	
委員	王清衛	2	-	100%	
委員	齊德彰	2	-	100%	

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理：無此情形。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情形。

註：(1)年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(2)年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(五)履行社會責任情形

本公司除保持正常經營發展及實現股東利益最大化之同時，對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動等問題均十分重視，並履行相關義務及責任。

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>一、落實推動公司治理</p> <p>(一)公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。</p> <p>(二)公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。</p> <p>(三)公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p>	<p>(一)本公司已於102年3月28日董事會通過訂定「企業社會責任實務守則」。</p> <p>(二)本公司目前尚未設置推動企業社會責任(兼)職單位。</p> <p>(三)本公司定期舉辦員工教育訓練，並訂有「職工績效考評辦法」並依辦法執行。</p>	<p>無重大差異。</p>
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一)公司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之情形。</p> <p>(二)公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三)設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(四)公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p>	<p>(一)本公司持續推動垃圾分類及資源回收等活動。</p> <p>(二)依循法規，確保環境無污染之原則。</p> <p>(三)本公司設有環保工安組，負責維護環境安全之安全之執行。</p> <p>(四)儘量遵守節能減碳及溫室氣體減量之策略。</p>	<p>無重大差異。</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司遵守相關勞動法規及尊重國際公認基本勞動人權原則，保障員工之合法權益及雇用政策無差別待遇等，建立適當之管理方法、程序及落實之情形。</p> <p>(二) 公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。</p> <p>(三) 公司建立員工定期溝通之機制，以及以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動之情形。</p> <p>(四) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p> <p>(五) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(六) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p>	<p>(一) 本公司遵守相關勞動法，相關員工任免、薪酬均依照本公司內控制度管理辦法，並定期召開勞資會議，以保障員工基本權益。</p> <p>(二) 本公司定期舉辦員工健康檢查，讓員工了解身體狀況，並持續對員工教育訓練，降低在工作上造成之意外。</p> <p>(三) 本公司除有福利委員會定期開會，亦會不定期接受員工之意見並定期檢討。</p> <p>(四) 本公司訂有相關客戶服務及滿意度調查程序並於網站等多種管道提供本公司最新訊息、產品技術資訊與溝通管道。</p> <p>(五) 本公司與供應商均維持良好關係。</p> <p>(六) 本公司會不定期捐款予政府機關及社會福利團體。</p>	<p>無重大差異。</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。</p> <p>(二) 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。</p>	<p>(一) 本公司已設立網頁，未來將於此專區揭露企業社會責任之相關資訊。</p> <p>(二) 本公司尚未編製企業社會責任報告書，未來將視事務需求編製，加強揭露推動企業社會責任之情形。</p>	<p>無重大差異。</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無差異情形。</p>		

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）：</p> <p>（一）本公司生產過程中均等符合環保法令之要求，並未造成環境之污染。</p> <p>（二）本公司追求獲利成長，並將其獲利與員工及股東共享，各方面皆遵循法令規範及要求，即為企業表現永續經營的社會責任。</p>		
<p>七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：通過ISO9001品質管理系統認證。</p>		

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>（一）公司於規章及對外文件中明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層承諾積極落實之情形。</p> <p>（二）公司訂定防範不誠信行為方案之情形，以及方案內之作業程序、行為指南及教育訓練等運作情形。</p> <p>（三）公司訂定防範不誠信行為方案時，對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範行賄及收賄、提供非法政治獻金等措施之情形。</p>		
<p>（一）公司所訂規章皆依政府法令，並規定所有員工確實遵行，董事會與管理階層皆以誠信經營為原則。</p> <p>（二）公司於訂定道德管理規範中規定所有員工在發現有違反時，應迅速告知管理階層。</p> <p>（三）公司於訂定道德管理規範中規定，禁止因任何商業目的所發生賄絡交易對象或官方行為。</p>		<p>無重大差異。</p>

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一)公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並於商業契約中明訂誠信行為條款之情形。</p> <p>(二)公司設置推動企業誠信經營專(兼)職單位之運作情形，以及董事會督導情形。</p> <p>(三)公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述管道運作情形。</p> <p>(四)公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部控制制度之運作情形，以及內部稽核人員查核之情形。</p>	<p>(一)對客戶有信用調查、對供應商有評鑑，禁止員工於執行業務時接受或要求具價值之禮品。</p> <p>(二)公司尚未設置推動企業誠信經營業處(兼)職單位。</p> <p>(三)本公司各項經營活動，皆依法行事，亦會依法發佈重訊，讓資訊透明。</p> <p>(四)年度製作稽核計劃，依計劃執行稽核任務，並將結果呈報給董事會，亦依規定將稽核執行情形申報主關機關。</p>	<p>無重大差異。</p>
<p>三、公司建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒及申訴制度之運作情形。</p>	<p>一經發現有違反誠信規定，將嚴懲並依法提告。</p>	<p>無重大差異。</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一)公司架設網站，揭露誠信經營相關資訊情形。</p> <p>(二)公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露放置公司網站等)。</p>	<p>(一)公司網站除揭露公司經營情形，亦為聯結公開資訊觀測站，揭露公司各項財務資訊，以做誠信經營之依據。</p> <p>(二)目前有公司網站及公開資訊觀測站，揭露公司資訊。</p>	<p>無重大差異。</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司已訂定「上市上櫃公司誠信經營守則」，並以永續發展為企業之核心價值，誠信、熱情務本、追求卓越及關懷社會為使命。</p>		
<p>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊(如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形)：本公司財報亦委由商譽良好且世界知名的勤業眾信聯合會計師事務所查核，足見本公司確實為誠信經營運作。</p>		

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司並無制訂「公司治理實務守則」，但各項規章及內控制度除依法制定，請參閱公開資訊觀測站<http://mops.twse.com.tw/>公開資訊觀測站公司治理專區。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：

請參閱公開資訊觀測站<http://mops.twse.com.tw/>。

(九)內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書

禾聯碩股份有限公司  
內部控制制度聲明書

日期：102年03月28日

本公司民國101年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及5. 監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國101年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國102年03月28日董事會通過，出席董事7人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容。併此聲明。

禾聯碩股份有限公司



董事長：蔡金土



簽章

總經理：王國慶



簽章

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

日期	會議	議案內容
股東會		
101.04.23	股東常會	<p><b>報告事項：</b></p> <p>(一)一00年度營業報告。</p> <p>(二)一00年度監察人審查報告。</p> <p>(三)修訂本公司「董事會議事規則」。</p> <p><b>承認事項及討論事項：</b></p> <p>(一)本公司一00年度營業報告書暨財務報表承認案。</p> <p>(二)本公司一00年度之盈餘分派案。</p> <p>(三)修改「公司章程」部份條文案。</p> <p>(四)修訂「股東會議事規則」部份條文案。</p> <p>(五)修訂「董事監察人選舉辦法」部份條文案。</p> <p>(六)修訂「資金貸與他人作業程序」部份條文案。</p> <p>(七)修訂「背書保證作業程序」部份條文案。</p> <p>(八)修訂「取得或處分資產處理程序」部份條文案。</p>
101.8.24	第一次股東臨時會	<p><b>選舉事項：</b></p> <p>(一)補選三席董事(含二席獨立董事)及三席監察人案。</p> <p><b>其他事項：</b></p> <p>(一)解除本公司董事競業禁止之限制案。</p>
董事會		
101.3.20	一0一年度第四屆第一次董事會	<p>(一)本公司一00年度營業報告書及財務報表案。</p> <p>(二)本公司一00年度盈餘分配案。</p> <p>(三)本公司首次辦理股票公開發行案。</p> <p>(四)修訂本公司「公司章程」部份條文案。</p> <p>(五)修訂本公司「內部控制制度」部份條文案。</p> <p>(六)修訂本公司「一0一年度內部稽核計畫」案。</p> <p>(七)本公司「公開發行公司內部控制制度聲明書」案。</p> <p>(八)修訂本公司「股東會議事規則」部份條文案。</p>

日期	會議	議案內容
		<p>(九)修訂本公司「董事監察人選舉辦法」部分條文案。</p> <p>(十)修訂本公司「董事會議事規則」部分條文案。</p> <p>(十一)修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文案。</p> <p>(十二)修訂本公司「背書保證作業程序」部分條文案。</p> <p>(十三)修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。</p> <p>(十四)修訂本公司「各項管理作業辦法」部分條文案。</p> <p>(十五)本公司民國一〇一年股東常會召開案。</p> <p>(十六)本公司擬訂定股東提案受理相關事宜討論案。</p>
101.4.26	一〇一年度第四屆第二次董事會	(一)本公司擬參與「臺中市精密機械科技創新園區二期產業用地」投標購地案。
101.7.5	一〇一年度第四屆第三次董事會	<p>(一)本公司擬補選董事三席(含獨立董事二席)及監察人三席案。</p> <p>(二)為提名獨立董事候選人案。</p> <p>(三)擬提請解除本公司董事競業禁止之限制案。</p> <p>(四)本公司擬設置「薪資報酬委員會」並訂定薪資報酬委員會組織規程案。</p> <p>(五)本公司擬委任薪資報酬委員會委員案。</p> <p>(六)本公司擬向財團法人中華民國櫃檯買賣中心申請股票登錄為興櫃股票買賣案。</p> <p>(七)案由：本公司一〇〇年度現金股利配發基準日案。</p> <p>(八)本公司民國一〇一年度第一次股東臨時會召開案。</p>
101.7.27	一〇一年度第四屆第四次董事會	<p>(一)審查獨立董事候選人提名名單案。</p> <p>(二)本公司擬申請從事預購遠期外匯美金800萬案。</p>
101.8.20	一〇一年度第四屆第五次董事會	<p>(一)擬訂定本公司採用國際會計準則(IFRS)計畫案及執行進度控管表案。</p> <p>(二)擬辦理本公司股票全面換發無實體乙案。</p> <p>(三)本公司一〇一年上半年度財務報表案。</p>

日期	會議	議案內容
		<p>(四)修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案。</p> <p>(五)修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文案。</p> <p>(六)修訂本公司「背書保證作業程序」部分條文案。</p>
101.9.18	一0一年度第四屆第六次董事會	<p>(一)本公司股票全面換發無實體展延乙案。</p> <p>(二)修訂本公司「董事會議事規範」部分條文案。</p>
101.11.22	一0一年度第四屆第七次董事會	<p>(一)本公司董事、監察人及經理人薪資報酬相關辦法案。</p> <p>(二)本公司董事及監察人出席董事會或因業務洽公所需而應支領之車馬費案。</p> <p>(三)本公司經理人薪資報酬案。</p> <p>(四)本公司2013年度內部稽核計畫案。</p>
101.12.20	一0一年度第四屆第八次董事會	<p>(一)本公司年終獎金及激勵獎金發放原則與經理人發放金額案。</p> <p>(二)本公司民國一00年度董監酬勞分配案。</p> <p>(三)本公司民國一00年度經理人員工紅利分配案。</p>
102.3.28	一0二年度第四屆第一次董事會	<p>(一)本公司擬審議一0二年度之營業預算案。</p> <p>(二)本公司一0一年度營業報告書及財務報表案。</p> <p>(三)討論本公司薪酬委員會審議一0一年度董事及監察人酬勞分配案。</p> <p>(四)本公司一0一年度盈餘分配案。</p> <p>(五)薪酬委員會通過之建議案。</p> <p>(六)本公司更換會計師案。</p> <p>(七)本公司追認購買董監責任保險案。</p> <p>(八)指派本公司監督與評估「從事衍生性金融商品」高階主管人員之任命案。</p> <p>(九)本公司擬申請股票上櫃(市)案。</p> <p>(十)本司擬申請上櫃(市)並辦理現金增資發行新股，為上櫃(市)公開承銷之股份來源案。</p> <p>(十一)本公司股票申請初次上櫃(市)時，提請全體股東放棄初次上櫃(市)新股承銷之現金增資上櫃(市)前優先認股權案。</p>

日期	會議	議案內容
		(十二)訂定本公司「獨立董事之職責範疇規」案。 (十三)「誠信經營守則」、「企業社會責任實務守則」、「道德行為準則」制訂案。 (十四)通過本公司一〇一一年度內部控制制度聲明書案。 (十五)修訂本公司「公司章程」部份條文案。 (十六)修訂本公司「會計制度」案。 (十七)擬修訂本公司相關辦法案。 (十八)修訂本公司內控各項管理作業辦法部分條文案。 (十九)本公司民國一〇二年股東常會召開案。 (二十)本公司擬申請從事預購遠期外匯美金1,500萬案。

(十二)最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士（包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等）辭職解任情形之彙總：無

#### 四、會計師公費資訊：

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	陳慧銘	謝明忠	100.01.01~101.06.30	事務所內部調整
	謝明忠	李麗鳳	101.07.01~101.12.31	

金額單位：新臺幣千元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元		√	√	
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元				√
3	4,000 千元 (含) ~6,000 千元				
4	6,000 千元 (含) ~8,000 千元				
5	8,000 千元 (含) ~10,000 千元				
6	10,000 千元 (含) 以上				

(一)非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露會計師公費資訊：

金額單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他(註2)	小計		
勤業聯合會計師事務所	陳慧銘	1,460	-	25	-	915	940	100.01.01	註
	謝明忠							~	
	謝明忠							101.06.30	
	李麗鳳							101.07.01	
								~	
								101.12.31	

註：內控專審公費 515 千元、IFRS 導入專案公費 400 千元。

(二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

五、更換會計師資訊：無。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：無。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

(一)董事、監察人、經理人及持股比例百分之十以上大股東股權移轉及質押情形：

單位:股

職稱	姓名	101 年度		截至 102 年 4 月 30 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	蔡金土	(1,301,000)	-	-	-
董事兼 總經理	王國慶	-	-	-	-
董事	蔡柏毅	-	-	-	-
董事	陳騏華(註 2)				
董事	葉明水	-	-	-	-
監察人	蔡玉枝(註 2)	(100,000)	-	-	-
監察人	呂鳴鏘(註 2)	-	-	-	-
董事	王清衛(註 1)	-	-	-	-
獨立董事	江向才(註 1)	-	-	-	-
獨立董事	齊德彰(註 1)	-	-	-	-
監察人	詹乾隆(註 1)	-	-	-	-
監察人	蔡佩容(註 1)	-	-	-	-
監察人	蔡崇民(註 1)	-	-	-	-
經理人	林欽宏	-	-	-	-
經理人	陳榮聰	-	-	-	-
經理人	林初進	-	-	-	-
經理人	洪堯鴻	-	-	-	-
經理人	雷錄駿	-	-	-	-
經理人	陳明宗	-	-	-	-
經理人	許煥杰	-	-	-	-

註 1：已於 101.8.24 選任。

註 2：已於 101.8.24 改選解任。

(二)董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉之相對人為關係人之資訊：無。

(三)董事、監察人、經理人及及持股比例超過百分之十之股東股權質押之相對人為關係人之資訊：無。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

102年4月30日 單位：股

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
蔡金土	16,962,035	29.33%	-	-	5,653,200	9.77%	蔡金火 王永泉 王河山 王永木	兄弟 配偶弟 配偶弟 配偶弟	
禾陽國際股份有限公司	5,653,200	9.77%	-	-	-	-	蔡金土	該公司董事長	
陳秀綿	2,031,416	3.51%	-	-	-	-	陳秀香 陳秋元	姐妹 姐弟	
蔡金火	2,022,345	3.50%	-	-	-	-	蔡金土	兄弟	
王永泉	2,002,531	3.46%	-	-	-	-	蔡金土 王河山 王永木	姐夫 兄弟 兄弟	
陳秀香	1,958,416	3.39%	-	-	-	-	陳秀綿 陳秋元	姐妹 姐弟	
陳秋元	1,861,416	3.22%	-	-	-	-	陳秀綿 陳秀香	姐弟 姐弟	
王河山	1,731,062	2.99%	-	-	-	-	蔡金土 王永泉 王永木	姐夫 兄弟 兄弟	
智玖創業投資股份有限公司	1,458,000	2.52%	-	-	-	-	-	-	
王永木	1,411,062	2.44%	-	-	-	-	蔡金土 王永泉 王河山	姐夫 兄弟 兄弟	

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

101年12月31日 單位：股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
聯碩電器(股)公司	26,000,000	100.00	-	-	26,000,000	100.00
協盛投資(股)公司	1,500,000	27.27	-	-	1,500,000	27.27
臺灣格力(股)公司 (註)	1,500,000	27.27	-	-	1,500,000	27.27

註：係透過協盛投資(股)公司轉投資。

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份應記載事項

#### (一)股本來源：

##### 1. 股本形成經過：

單位：新台幣仟元；仟股

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外財產抵充股款者	其他
91.05	10	49,800	498,000	28,000	280,000	設立股本 280,000仟元	無	註1
96.07	10	49,800	498,000	43,000	430,000	現金增資 150,000仟元	無	註2
96.12	10	49,800	498,000	49,020	490,200	盈餘轉增資 60,200仟元	無	註3
98.08	10	50,000	500,004	50,000	500,004	盈餘轉增資 9,804仟元	無	註4
99.09	10	100,000	1,000,000	55,500	555,004	盈餘轉增資 55,000仟元	無	註5
99.09	15	100,000	1,000,000	56,810	568,100	現金增資 13,096仟元	無	註5
99.11	40	100,000	1,000,000	57,835	578,350	現金增資 10,250仟元	無	註6

- 註：1.經濟部 91 年 5 月 6 日經授商字第 09101158470 號函核准。  
 2.經濟部 96 年 7 月 9 日經授中字第 09632403820 號函核准。  
 3.經濟部 96 年 12 月 17 日經授中字第 09633269510 號函核准。  
 4.經濟部 98 年 8 月 27 日經授商字第 09801187550 號函核准。  
 5.經濟部 99 年 9 月 28 日經授商字第 09901216840 號函核准。  
 6.經濟部99年12月8日經授商字第09901274330號函核准。

##### 2. 股份種類

101年12月31日 單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份(註)	未發行股份	合計	
普通股	578,350	421,650	1,000,000	非屬上市或上櫃公司股票

3. 經核准以總括申報制度募集發行有價證券者，另應揭露核准金額、預定發行及已發行有價證券之相關資訊：無。

(二) 股東結構

102年4月30日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人 數	-	-	13	231	-	244 人
持有股數(股)	-	-	7,741,169	50,093,831	-	57,835,000
持股比例(%)	-	-	13.38	86.62	-	100.00

(三) 股權分散情形 (每股面額10元)

1. 普通股

102年4月30日

持股分級	股東人數	持有股數(股)	持股比例(%)
1~999	3	203	0.00%
1,000~5,000	65	169,700	0.29%
5,001~10,000	50	355,000	0.61%
10,001~15,000	23	341,000	0.59%
15,001~20,000	8	152,000	0.26%
20,001~30,000	29	857,000	1.48%
30,001~50,000	12	490,700	0.85%
50,001~100,000	13	937,000	1.62%
100,001~200,000	11	1,672,191	2.89%
200,001~400,000	5	1,298,991	2.25%
400,001~600,000	3	1,546,818	2.68%
600,001~800,000	2	1,292,554	2.24%
800,001~1,000,000	2	1,648,242	2.85%
1,000,001 以上	18	47,073,601	81.39%
合計	244	57,835,000	100.00%

註：無發行特別股。

(四)主要股東名單：股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例

102年4月30日

主要股東名稱	股份	持有股數(股)	持有比例(%)
蔡金土		16,962,035	29.33%
禾陽國際股份有限公司		5,653,200	9.77%
陳秀綿		2,031,416	3.51%
蔡金火		2,022,345	3.50%
王永泉		2,002,531	3.46%
陳秀香		1,958,416	3.39%
陳秋元		1,861,416	3.22%
王河山		1,731,062	2.99%
智玖創業投資股份有限公司		1,458,000	2.52%
王永木		1,411,062	2.44%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料。若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊

單位：新台幣元/股

項	年		100年	101年	當年度截至 102年3月31日 (自結數)
	度				
目					
每股市價	最	高	未上市(櫃)	未上市(櫃)	未上市(櫃)
	最	低	未上市(櫃)	未上市(櫃)	未上市(櫃)
	平	均	未上市(櫃)	未上市(櫃)	未上市(櫃)
每股淨值	分配前		18.94	18.62	-
	分配後		17.44	註	註
每股盈餘	加權平均股數		57,835,000	57,835,000	57,835,000
每股股利	現金股利		1.5	註	註
	無償配股	盈餘配股	-	註	註
		資本公積配股	-	註	註
	累積未付股利		-	-	-
投資報酬分析	本益比		未上市(櫃)	未上市(櫃)	未上市(櫃)
	本利比		未上市(櫃)	未上市(櫃)	未上市(櫃)
	現金股利殖利率		未上市(櫃)	未上市(櫃)	未上市(櫃)

註：擬配發數尚待股東會決議分配。

## (六)公司股利政策及執行狀況

### 1. 公司章程所訂之股利政策

本公司股利政策係按公司法及本公司章程規定，並依本公司資本及財務結構、營運狀況、盈餘及所屬產業特性及週期等因素決定，採穩健原則分派。就可分配盈餘得酌予保留或以股票及現金股利方式分派，股東紅利中現金紅利不低於百分之十五原則下，由董事會擬具分配議案提請股東會決議，以促進公司永續之經營發展。

本公司目前產業發展屬成熟階段，未來數年皆有擴充營運之計劃暨資金之需求，故盈餘之分派，為就當年度可分配盈餘依法提列法定盈餘公積後，就其餘額提撥員工紅利、董監事酬勞、股東股息及紅利，其餘為未分配盈餘。前述保留盈餘及發放股利之條件、時機、金額及種類等，得基於因應經濟及產業景氣變動之必要，並考量公司未來發展需求及獲利情形，於適當時機辦理調整。

### 2. 本年度已議股利分配之情形

本公司一〇一一年度盈餘分配案，業經一〇二年度三月二十八日董事會通過，分配如下：

	單位：新台幣仟元	
	一〇一一年度	
	盈餘分配案	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 6,867	\$ -
現金股利	\$ 57,835	\$ 1
股票股利	\$ -	\$ -

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：無。

## (八)員工分紅及董事、監察人酬勞

1. 本公司年度決算於完納稅捐，彌補歷年虧損後，分派盈餘時，應先提百分之十為法定盈餘公積，惟法定盈餘公積已達實收資本額時，得免繼續提存，次依法提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有餘額，依下列比例分派之：

(1)員工紅利不低於百分之一。

(2)董事監察人酬勞百分之一至百分之五。

(3)其餘加計期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派議案提請股東會決議分派之。

前述員工分配股票紅利之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工。

2. 本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：若實際發放金額與估計金額有差異時，則列為次年度損益。

3. 盈餘分配議案業經董事會通過，尚未經股東會決議者：本公司101年盈餘分配案業經102年3月28日董事會決議通過，分配員工紅利618,087元，董監事酬勞1,200,000元，但未通過股東會，尚無實際分配。
4. 盈餘分配議案業經股東會決議者：
  - (1) 配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額，若與董事會擬議分配金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：  
本公司101年4月23日股東會通過配發員工現金紅利及董事、監察人酬勞之金額分別為543,700元及543,699元，與董事會擬議分配金額無差異。
  - (2) 擬配發員工股票紅利者，所配發股數及其占盈餘轉增資之比例：此次盈餘分配不配發員工股票股利，故不適用。
  - (3) 考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：因員工紅利及董監酬勞已費用化，故100年度稅後每股盈餘為新台幣1.04元。

(九) 公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：無。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

1. 所營業務之主要內容
  - (1) 液晶顯示器製造。
  - (2) 電器批發買賣業務。
2. 本主要產品之營業比重

單位：新台幣仟元；%

年度 主要產品	100 年度		101 年度	
	營業收入	營業比例	營業收入	營業比例
液晶顯示器	2,193,702	48.85	2,337,972	68.22
冷氣空調	1,428,330	31.81	1,025,008	29.91
液晶面板	720,685	16.05	9,674	0.28
其他	147,587	3.29	54,345	1.59
合計	4,490,304	100.00	3,426,999	100.00

#### 3. 公司目前之商品及服務項目

- (1) 液晶顯示器
- (2) 冷氣空調

#### 4. 計畫開發之新商品

近年來主要顯示器市場亮點包括 LED 背光、3D、Smart 及 OLED 等等。2013 年本公司計畫開發推出具 4K2K 超高解析度技術 (Ultra-HD, UHD) 的液晶顯示器，其解析度可高達 3840x2160 畫素或 4096x2160 畫素，是 Full HD 長和寬的各兩倍，面積的四倍，並同時具備 3D、Smart 等多功能差異化的超高解析度液晶顯示器。

#### (二)產業概況

##### 1. 產業之現況與發展

###### (1) 液晶顯示器

液晶顯示器產品主要應用領域可分為資訊用桌上型與筆記型電腦、監視器、視訊用液晶及資訊設備(IA)等三大市場，本公司致力於多功能液晶顯示器研發、製造及相互間之整合，並以自有品牌販售以創造較高毛利且強調永續經營發展的模式與理念。以現況來說，各產品之普及率都相當高，國內外市場競爭亦是相當激烈，公司歷經這些年來的競爭，目前已發展出一條適合於本公司經營的模式，公司除了運用強大行銷通路為後盾外，這幾年來更積極發展高附加價值之差異化產品來爭取商機，且輔以申請專利權來維護競爭優勢，創造出公司較高的獲利空間。未來仍會持續加強在新產品之研發及新市場之開發，提高產品功

能，除尺寸變化外，更加入多項新元素，包括次世代音效、遊戲機功能、數位防盜監控功能、LED 背光、超薄外型、動態影像處理、高畫面更新率、主動式與偏光式 3D 顯示與 Internet 功能等 4K2K 超高分解度液晶顯示器，並強化銷售通路及售後服務，朝智慧型家電產品發展，掌握全球化及數位化之趨勢。

外銷方面，過去公司基於風險考量態度比較保守，惟未來隨著兩岸經貿協定的簽署，公司發展空間將更趨寬廣，初期公司規劃選擇以差異化的商品如附卡拉 OK 功能的顯示器至大陸行銷，公司亦已取得大陸地區的專利權，公司期望以循序漸進的方式來拓展外銷市場，走出一條屬於自己的經營模式。

目前看來，4K2K 超高分解度有機會成為下一波液晶顯示器換機潮的重要驅動力之一。2013 年 4K2K 液晶電視市占比估僅 5% 不到，工研院 IEK 預估到 2017 年全球 4K2K 電視年出貨將近 600 萬台，實際情況還要觀察超高分解度之內容來源、光碟儲存、傳輸頻寬等基礎環境是否趨於成熟。至於智慧型液晶電視，2013 年將較 2012 年出現加溫態勢，工研院 IEK 分析師指出，2012 年智慧型液晶電視市場佔整體平面電視已達 20%，預計 2013 年將迎向加速成長的一年，市占率可再提高至 33%。

## (2) 冷氣空調

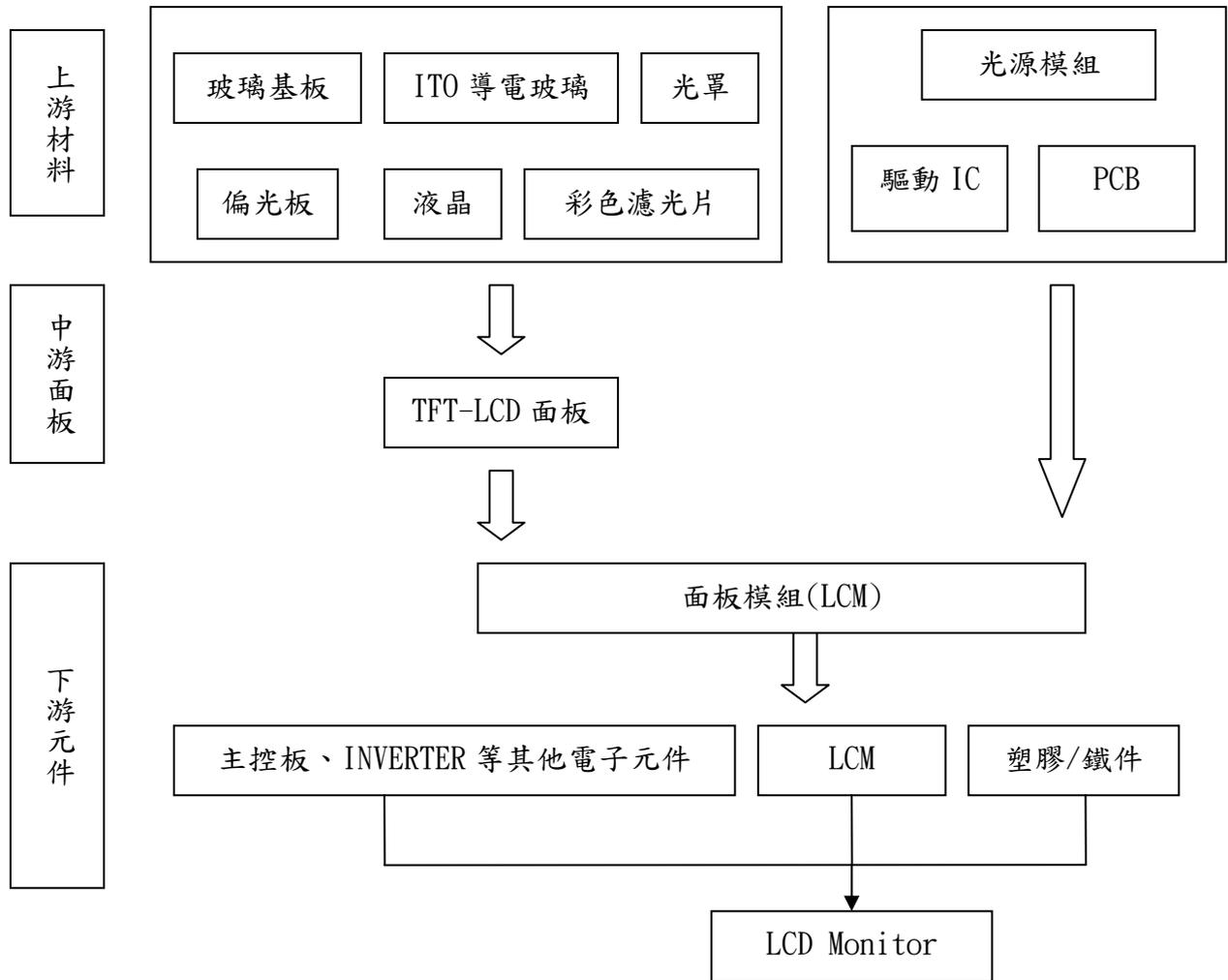
我國家用電器產業發展至今已有 50 餘年歷史，隨者經濟發展及國民所得提高，家電產品已由過去奢侈品，變成日常生活不可或缺的必需品。在整體市場已逐漸接近飽和的情形下，市場普及率高達 8、9 成，而且在國內生產成本日漸升高的情形下，各品牌廠商也將生產轉移至大陸或東南亞地區。

經濟部工業局為協助振興產業發展，已研擬完成至 2015 年之「家電產業振興輔導策略與措施」，其中市場拓展行銷之策略：「穩固國內家電產品市場占有率部分」，率先積極推動臺灣製家電產品 MIT 微笑標章及品質驗證制度，作為推動輔導產業重點工作，以區隔辨識國內外製品，保障國內製造業者權益及形塑臺灣製產品，物美、貨真價實之特色，提供國內消費者能安全、安心使用國產產品。

儘管國內家電產業經營艱辛，本公司與關係企業廠商堅持本土生產製造，提供最優質家電產品予消費者，朝提高產品功能、強化銷售通路及售後服務，或其他多角化轉投資等方向發展。冷氣空調商品不若液晶顯示器，技術不斷更新，已屬成熟期產品，市場需求成長有限，而節能、環保是當前產品發展主要訴求，其中變頻技術與環保冷媒應用於家電產品已成為未來趨勢，本公司積極引進高附加價值新產品，如：高性能、變頻、負離子、殺菌光等，並持續增加銷售通路，滿足市場需求，擴大營收與利潤。

## 2. 產業上、中、下游之關聯性

### LCD Monitor 產業



## 3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

### (1) 產品發展趨勢

每年國際消費電子展（CES）上可以一窺全年液晶電視產品主軸，從LED TV、3D TV到Smart TV、OLED TV，無不吸引著產業與消費大眾的關注，而今年最熱門的產品發展趨勢就是4K2K超高解析度（UHD）液晶電視，DisplaySearch全球液晶電視出貨報告顯示，一直到2015年，4K2K液晶電視出貨都將超過OLED電視。

2012年液晶電視市場都歷經了緩慢成長甚至下滑，在前兩次CES展上，OLED電視顯然是以下一代顯示技術的姿態展出，然其所面臨的問題，依然糾結在材料與製造良率，量產時間推遲，工研院IEK指出，OLED電視仍存在高成本、低良率、壽命短等問題待突破，而4K2K電視與Full HD電視成本比較，系統端須加Up-scaler IC將增加5%的成本，面板驅動IC數量增加2~4倍，估計成本增加2%，整體4K2K液晶電視面板關鍵零組件，包含玻璃、偏光片、背光模組的成本變化不大，使得整機商開

始重點關注4K2K液晶顯示技術。

液晶顯示器可搭配連接電腦的VGA端子、連接高畫質DVD的色差端子與支援FULL HD影音傳輸的HDMI端子，還可連結各種視聽娛樂器材，更是XBOX及PS3等新世代遊戲機的最佳搭檔。除了可在客廳、視聽室、臥室內欣賞畫質細緻的影像及藍光DVD影片，未來還會推出具4K2K超高畫質的影音內容，都會上班族回家後還可將筆記型電腦或智慧型手機接上液晶顯示器的大螢幕，在家中舒服的整理資料、上網、視訊聊天或觀賞數位影音內容。以個人為中心的全新影像視聽生活將隨液晶顯示器的普及化正式來臨，一家多機，成為與智慧型手機及數位相機相同的明星產業。

空調商品等家電已相當成熟及普及，面臨國內外產品低價競爭的威脅，本公司將引進創新、健康、環保、節能與e化家電之空調商品，發揮本土化自有品牌強項，擴大銷售利基。

## (2) 競爭情形

OLED TV吸睛，不過超高解析度液晶電視更有賣點，工研院IEK分析，一片50吋4K2K面板價格約比同尺寸FHD面板報價高2倍，成本遠優於韓廠主打的OLED TV，預估2017年全球4K2K液晶電視年出貨近600萬台。儘管韓廠受成本居高不下，市場接受度等影響，電視策略正式轉向，逐漸投入4K2K面板技術之開發，但現階段4K2K技術落後台廠約數月至半年不到，這也是台灣廠商力抗韓廠的大好商機。

液晶顯示器市場普及化已是時勢所趨，但並不表示此一市場的每一個競爭者都可以坐等營收與獲益。越來越多的品牌加入讓此一市場競爭更為激烈，而產品規格與技術快速翻新的速度更讓今日的先進科技與流行往往快速在明日成為落伍，使得市場變得更為複雜與難以預測。在液晶顯示器市場，沒有一個品牌可以一直無視於價格的影響力，即使是最知名時尚的品牌（例如Samsung、LG、SHARP、SONY BRAVIA、Panasonic），其配備不但要越來越好，而且售價亦不斷逐年下探。價格對其他品牌的影響力則更明顯：不論是日韓進口品牌、國產一線品牌、其他二三線品牌等同樣遭逢市場價格下滑的沉重壓力。會導致這樣的結果，乃因為液晶顯示器市場具有「價格困境」的特性，亦即市場並無公認的價格標準存在，何謂貴與何謂便宜端看各競品彼此的相對位置而定。在價格一片渾沌不明之際，為了避免落入他廠降價但自己卻沒有降價以致失去價格競爭力、甚至於喪失市場的困境，各品牌無不努力降價，進而讓「價格」成為在這個市場的一個很重要的競爭條件。要在液晶顯示器市場勝出，若只是「價格」競爭，則最終仍會落入「紅海」的競爭，唯有「品牌」、「高畫質」、「影音享受」與「高設計感」等高附加價值功能才是在此一市場長期競爭的藍海策略。

價格逐年下滑可能是資訊類產品的宿命，畢竟當技術越來越純熟、

生產成本就會越來越低廉、競爭就會越來越激烈。但是價格絕不是影響液晶顯示器市場的唯一關鍵要素，而要走長期競爭獲利的話，價格競爭顯然不是一個最好的選擇。根據E-ICP東方消費者行銷資料庫顯示，購買液晶顯示器的消費者族群，願意買貴一點但具有特殊風格、品質較有保障及知名進口品牌的產品；以價格為第一優先考慮因素之比例相對降低。

因此若能滿足消費者上述層面的心理利益點時，價格並不是唯一決定因素。建立自有品牌，讓品牌知名度與好感度俱增，同時在品牌形象上優化，與其他競爭者做出在品牌定位與產品利益訴求點的明顯區隔，將可望獲得更多消費者的青睞，進而讓自己品牌擺脫價格競爭的「紅海」。

冷氣空調等產品已逐漸接近飽和狀態的情形下，業者紛紛採取各種策略，以穩固市場佔有率。以往台灣家電業的通路係以經銷商為大宗，但隨著消費型態的改變，連鎖通路崛起，各廠商也開始逐步調整各種通路的鋪貨比重。主要通路可分為傳統經銷商、倉儲大賣場(如家樂福、大潤發與愛買等)、連鎖量販店(如全國電子、燦坤3C與順發3C等)三大類，各國內外品牌競相以搶下高市佔率與獲利為首要目標，家用電器市場競爭愈形激烈，本公司將更強化本土化產品開發之引進，以貼近符合台灣消費者的需求。

### (三)技術及研發概況

#### 1. 最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項目	100年度	101年度	截至102年 3月31日
研發費用	20,509	22,366	4,570
營業收入淨額	4,490,304	3,426,999	895,466
研發費用佔營業收入淨額比例	0.46%	0.65%	0.51%

#### 2. 最近五年度開發成功之技術或產品

年度	研發項目	研發成果
97	KTV	卡拉OK內建於顯示器之整合
98	AMP	整合擴大機於顯示器中使得卡拉OK只要接喇叭即可唱歌
99	H.264	H.264之國內數位高清節目之接收
100	LCD	LCD SYSTEM轉換為Android可連上網系統
101	LED	HD-376E台規internet+3D LED HDTV研究發展計劃

#### (四)長、短期業務發展計畫

##### 1. 短期計畫

強化本公司現有22" ~65" 具FULL HD、3D及智慧型功能的LED液晶顯示器，以因應客戶之需求並提供客製化及相關產品之服務。

##### 2. 長期計畫

發展更大尺寸4K2K超高解析度(UHD)液晶顯示器，除因應未來市場需求及潮流之外，本公司採以在數位顯示器技術結合原本在液晶顯示器專精技術之生產優勢下開發出各種關於家用、車用等聯網數位液晶顯示器，以鞏固市場領先地位及與面板廠規畫同步。

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

#### 1. 主要產品之銷售地區

本公司目前主要產品線為LED液晶顯示器產銷及冷氣空調買賣，重要的客戶群遍及各大國內量販店、3C通路商、電視購物台及家電經銷商，主要銷售地區以本國市場為主。銷售額如下：

單位：新台幣仟元

年度 地區別		100 年度		101 年度	
		金額	比例(%)	金額	比例(%)
內銷		3,729,929	83.07	3,390,551	98.94
外 銷	亞洲	388,817	8.66	30,181	0.88
	美洲	74,812	1.67	6,235	0.18
	其他	296,746	6.60	32	0.00
合計		4,490,304	100.00	3,426,999	100.00

#### 2. 市場佔有率

101年顯示器市場銷售量約125萬台，本公司101年液晶顯示器市占率約略14.4%左右；另冷氣空調101年市場銷售量約100萬台，本公司市占率約略6.3%左右。

#### 3. 市場未來之供需狀況與成長性

##### (1)液晶顯示器

2012年整體電視市場銷量下滑，液晶電視2012年的出貨量僅為2.05億台，低於2011年銷量，業界認為這是由於總體經濟環境不好，導致電視需求和價格都是下滑的，2012年全球電視出貨量約年減6%，Displaysearch預期2013年液晶電視將維持低成長態勢。

根據大和研究，目前1台採用4K2K面板的液晶電視價格僅約一般液晶電視價格的1.8-2倍。不過在面板大廠的努力下，預期2013年中，價格差距可能會降到1.6倍，2013年底價差更可能壓到1.3倍左右。要提高4K2K液晶電視的滲透率，重點仍在消費者最在意的價格，一般預料當價差縮小到一倍以下的時候，市場的滲透率將會大幅提高，同時帶動液晶

顯示器製造商的業績拉升。

資策會MIC指出，2013年第1季台灣液晶電視產值的跌幅，幾乎與產量一致，顯示第1季台灣廠商產品平均價格維持平穩，主要受惠大尺寸產品的出貨比重提升，抵銷其他尺寸價格持續下跌的效應。展望2013年第2季，資策會MIC指出，隨著各品牌廠商年度新品陸續上市，台廠將配合通路鋪貨，第2季出貨量預估達922萬台，產值約32.84億美元，預估產量及產值，均可望較第1季成長逾10%。

#### (2)冷氣空調

冷氣空調產業與天氣及房市有極大之相關，尤以夏季炎熱氣候時，需求量甚大，為冷氣空調銷售旺季。房地產景氣熱絡時，隨著購屋增加，接連帶動家用電器產品的銷售增加，冷氣空調幾乎是家戶必備之必需品，亦會連同房市景氣成長。同時為響應節能減碳，政府強調能源標示下，帶動變頻空調產品銷售，在消費者接受度均大幅提升的情況下，可望進一步帶動消費者增換購冷氣空調之買氣。

#### 4. 競爭利基

本公司深耕台灣家電市場已多年，以自有品牌行銷信譽甚佳，知名度頗高，擁有完整的行銷通路體系，產品遍及各大量販市場、3C通路、電視購物、全省家電經銷商及虛擬通路。擁有自有品牌及完善通路，並提供客製化產品及高效率售後服務體系。

產品追求差異化，本公司擁有領先同業之產品自主研發能力，除率先推出國內第一台有錄影功能之液晶顯示器，陸續推出擁有卡拉OK功能及會抓小偷之防盜監控液晶顯示器。

本公司研發之產品獲得各界之肯定，液晶顯示器除連續四年獲得台灣精品獎外，2013年更一舉勇奪台灣精品銀質獎，獲獎事蹟成功突顯本公司大膽突破、發展競爭優勢，創造不凡價值的MIT企業形象。冷氣空調商品亦連續四年榮獲台灣精品獎肯定，獲得經濟部節能標章等多項認證，未來仍會持續積極投入各產品之研究開發，朝智慧型家電產品發展，使本公司產品居於市場領導地位。

#### 5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

##### (1)有利因素

本公司持續增加自有品牌知名度，不斷致力於產品創新及品質提升，與其他品牌之利益訴求點亦有明顯區隔，朝向結合數位網路的智慧型影音娛樂家電產品邁進，陸續獲得台灣精品獎及台灣優良品牌，顯見本公司研發與製造能力備受肯定。

本公司自創立以來便以「研發創新」為核心價值，並以「設計貼心」、「品質用心」作為經營主軸，係屬專業之顯示器產銷廠商，對此產業現況及未來發展皆具有專業獨到之見解。此外，亦積極參予國內外3C資訊等展覽，隨時掌握市場動態，求新求變，開拓新的銷售對象，增加市

場之競爭力。

## (2)不利因素及因應對策

### A. 不利因素:

2012 年全球經濟復甦力道不足，經濟的不確定因素導致歐美消費市場表現低於預期，受此影響全球液晶顯示器市場產業波動幅度可能變大。同時液晶顯示器市場逐漸成熟，成長有限，內銷市場持續拓展空間有限，不易形成足量規模，各大品牌競爭下毛利漸趨薄弱。同時兩岸經濟政策持續開放，兩岸經濟合作架構協議(ECFA)簽署後，進出口關稅將有大幅調整，市場競爭將更為激烈。

### B. 因應對策

- a. 本公司的內銷通路建置已相當完整，未來將逐步拓展外銷市場，尤其兩岸經濟合作架構協議(ECFA)簽署後進出口關稅降低，有利公司以高附加價值差異化商品至對岸銷售。
- b. 家電商品持續的推陳出新，未來將推出更大尺寸 4K2K 超高解析度液晶顯示器並搭載 3D、Smart 等多功能，預估未來將帶來一波新的換機潮，替公司帶來另一波商機出現。
- c. 做好成本、物流及品質之控制，持續推動生產成本之降低，並致力於研發高附加價值之產品，以差異化產品為導向，朝具有未來感之智慧型家電產品發展，全面提升市場佔有率。

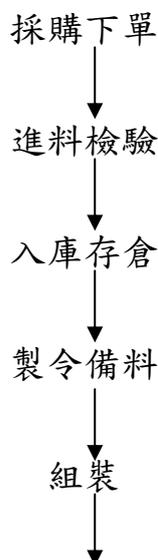
## (二)主要產品之重要用途及產製過程

### 1. 液晶顯示器

#### (1)主要產品之重要用途:

- A. 個人電腦、多媒體、工作站之文字與圖形顯示。
- B. 一般文書處理、運算作業及電腦排版之顯示器。
- C. 家庭娛樂上網、歌唱、多媒體遊戲機之顯示器。
- D. 保全監控系統用之液晶顯示器。。

#### (2)產製過程





### (三) 主要原料之供應狀況

液晶顯示器最主要原料為液晶面板，尤其未來主流 LED 面板目前國內大廠不論在品質、價格及產量上皆已不亞於日本及韓國，公司為確保貨源之穩定供應，除研發設計上保有最優異之彈性外，更積極與國內供應廠商建立長期合作關係，同時也與日、韓廠商維持良好之互動以確保面板貨源之穩定取得。至於其他主要零組件之取得，公司亦本長期合作夥伴之心態與廠商建立良好之合作關係，以確保能取得最佳品質及價格之貨源。

主要原料	主要供應商
半成品	A 公司
PANEL	友達(AUO)、群創、奇菱
POWER/Board	全漢、中詮、盛達、環隆
AD/Board	主 IC—矽統 打件加工廠—京凌 PCB—隆中龍、暉元
線材(電源線、AC 線、LVDS、INV 等)	奇銘、東崴
喇叭	泉州豐群、國泉、碩友、祐鼎
鐵件(主鈹金、POWER 鈹金、支架、遮蔽)	煜權、睦成、緯聖、東煜

主要原料	主要供應商
鈹金)	
塑膠件(前框、後蓋、腳座)	銘全、嘉晉、寶慶

(四) 最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例，並說明其增減變動原因。

1. 主要進貨供應商名單

最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元

項目	100 年度				101 年度			
	客戶名稱	金額	占全年度進貨淨額比率	與發行人關係	客戶名稱	金額	占全年度進貨淨額比率	與發行人關係
1	聯碩電器	804,942	27.32%	持股百分之百轉投資公司	聯碩電器	736,473	27.07%	持股百分之百轉投資公司
2	友達	741,258	25.16%	—	友達	495,614	18.22%	—
3	奇美	375,412	12.74%	—	A	440,049	16.18%	—
	其他	1,025,069	34.79%		其他	1,047,960	38.53%	
	進貨淨額	2,945,476	100%		進貨淨額	2,720,096	100%	

2. 主要銷貨客戶名單

最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

項目	100 年度				101 年度			
	客戶名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率	與發行人關係	客戶名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率	與發行人關係
1	甲	708,298	15.77%	無	甲	751,170	21.92%	無
2	乙	396,331	8.83%	無	乙	459,778	13.42%	無
	其他	3,385,675	75.40%		其他	2,216,051	64.66%	
	銷貨淨額	4,490,304	100.00%		銷貨淨額	3,426,999	100.00%	

說明：本公司主要以賣場通路為銷售對象，整體而言，兩年度銷售對象並無顯著異動。

(五) 最近二年度生產量值

單位：台；新台幣仟元

生 產 量 值 主要商品	年度	100 年度			101 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
液晶顯示器		170,000	161,918	1,841,825	250,000	236,584	2,460,260

生產量值表變動分析：主要係以出售大尺寸為主，故產能較去年增加。

註：冷氣空調及液晶面板係屬於買賣性質，故無法計算產能。

(六) 最近二年度銷售量值

單位：台；新台幣仟元

銷 售 量 值 主要商品	年度	100 年度				101 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
液晶顯示器		161,123	2,189,916	440	3,786	175,573	2,304,133	4,251	33,839
冷氣空調		162,241	1,428,330	-	-	102,399	1,025,008	-	-
液晶面板		26,207	38,051	517,376	682,634	5,030	7,552	1,004	2,122
其他		897,257	73,632	40,846	73,955	242,930	53,858	10,940	487
TOTAL		1,246,828	3,729,929	558,662	760,375	525,932	3,390,551	16,195	36,448

### 三、最近二年度從業員工人數及截至年報刊印日止從業員工人數

單位：人；%

年 度		100 年度	101 年度	102 年度 截至 4 月 30 日
員 工 人 數  (人)	經 理 人	35	35	35
	一 般 職 員	348	347	340
	生 產 線 職 員	71	68	66
	合 計	454	450	441
平 均 年 歲		36.9	36.7	37.9
平 均 年 資		2.4	3.1	3.3
學 歷 分 布 比 率  (%)	博 士	0.4	0.2	0.2
	碩 士	1.1	1.1	1.1
	大 專	42.4	44	42
	高 中	52.6	51.1	50.6
	高 中 以 下	3.5	3.5	6.1

### 四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失（包括賠償）及處分之總額，其未來因應對策及可能之支出：

(一) 依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形之說明：

本公司主要從事液晶顯示器之開發設計與硬體裝配之製造廠商，裝配過程中並不會產生廢水、廢氣及噪音等污染問題。惟本公司秉持環境保護人人有責之理念，對於辦公、工廠環境均要求員工並配合本大樓管理中心做好環境保護工作。故最近二年度未有因污染環境所受損失，預計未來亦無重大環保支出

(二) 公司有關對防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：無。

(三) 最近二年度及截至年報刊印日止，公司改善環境污染之經過，其有污染糾紛事件者，並應說明其處理經過：無。

(四) 最近二年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所受損失(包括賠償)，處分之總額，並揭露其未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估圍者，應說明其無法合理估計之事實)：無。

(五) 目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及其未來二年預計之重大環保資本支出：無。

## 五、勞資關係

(一)列示公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

### 1. 員工福利措施

- (1)本公司提供之各項福利制度包含三節禮券禮品、國內外旅遊活動、教育訓練、傷病住院慰問及其他不定期聯誼活動。
- (2)全體員工投保勞保、健保及團保，勞保費由公司及員工共同負擔，健保費用由政府、公司及員工共同負擔，團保則由公司全額負擔。
- (3)視營運狀況發放績效獎金及分紅制度。

### 2. 員工進修、訓練狀況

讓同仁在專業領域能更專精並與公司共同成長茁壯，進而健全公司體質，達成永續經營的目的。由於公司的需要或同仁工作上不可或缺的技能，或此項技能唯有在本公司方為所用增加個人知識、技能，進而改善工作品質，增加工作效率之訓練，如新進人員訓練、在職訓練、ERP操作訓練、流程改善研討會、專業訓練、電腦訓練、語文訓練等。各部門主管需經常督導所屬同仁以增進其處理業務能力，充實其處理業務時應具備的知識，必要時得指定所屬期限閱讀與業務有關的專門書籍，以提升員工專業素養。

### 3. 退休制度及其實施狀況

本公司依勞動基準法之規定實施辦理，定期提撥勞工退休準備金，專戶儲存於台灣銀行，每年年底委請精算師精算，以確保退休準備金準備充足。自94年7月1日起實施勞退新制，依勞工退休金條例規定，凡選擇新制者，公司每月提撥不得低於勞工每月工資6%至勞工退休金帳戶，並依退休金條例之規定辦理退休相關事宜。

4. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：本公司勞資關係一向和諧融洽，無勞資糾紛，故無勞資協議之情形。

### 5. 各項員工權益維護措施情形

本公司訂有完善之文管系統，載明各項管理辦法，內容明定員工權益義務及福利項目，並透過線上傳輸做定期檢討福利內容，除此之外，本公司相當重視員工意見，致力建立一開放溝通之環境，主管及與各部門亦會定期召開會議，鼓勵同仁有意見隨時以公開及透明的方式與相關人員溝通，並要求主管及相關部門迅速給予回覆，以落實雙向溝通之目的。

(二)最近二年度及年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實：最近二年度及截至年報刊印日止並未發生勞資糾紛，本公司平時即重視員工各項福利，勞資關係和諧，因此應無發生勞資糾紛損失之虞。

## 六、重要契約

契約性質	契約相對人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
授信合約	台灣中小企銀	101/11/28-103/11/28	長期借款	無
授信合約	日盛銀行	101/03/22-102/11/22	長期借款	無
授信合約	台中商業銀行	101/05/11-103/05/11	長期借款	無
授信合約	土地銀行	100/08/24-103/08/24	長期借款	無
授信合約	台新銀行	100/11/30-102/11/30	長期借款	無
		101/12/27-103/12/26	長期借款	
供銷合約	全省經銷商	-	禾聯碩產品銷售	無
供銷合約	量販店	-	禾聯碩產品銷售	無

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及損益表、會計師姓名及其查核意見

#### (一) 最近五年度簡明資產負債表及損益表

##### 1. 簡明資產負債表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)					當 年 度 截 至 102年03月31日 財 務 資 料 ( 自 結 數 )
		97年	98年	99年	100年	101年	
流動資產		不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	2,224,268
不動產、廠房及設備		不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	62,588
無形資產		不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	-
其他資產		不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	46,858
資產總額		不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	2,333,714
流動負債	分配前	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	1,167,827
	分配後	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	(註1)
非流動負債		不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	76,559
負債總額	分配前	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	1,244,386
	分配後	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	(註1)
歸屬於母公司業主之權益		不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	-
股本		不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	578,350
資本公積		不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	41,737
保留盈餘	分配前	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	469,241
	分配後	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	(註1)
其他權益		不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	-
庫藏股票		不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	-
非控制權益		不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	-
權益總額	分配前	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	1,089,328
	分配後	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	(註1)

註1：101年度盈餘分配案尚未經股東會決議之

2. 簡明資產負債表-採用我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)				
		97年	98年	99年	100年	101年
流動資產		1,099,149	1,647,993	2,142,207	1,627,132	1,748,102
基金及投資		12,214	12,062	170,118	277,121	264,555
固定資產		285,608	321,812	103,928	76,059	58,286
無形資產		-	-	-	-	-
其他資產		12,619	11,078	20,268	18,917	14,406
資產總額		1,409,590	1,992,945	2,436,521	1,999,229	2,085,349
流動負債	分配前	830,606	1,279,434	1,312,265	797,113	831,097
	分配後	860,018	1,279,434	1,399,018	883,866	888,932
長期負債		-	-	-	104,619	175,230
其他負債		3,128	2,891	2,728	2,323	1,924
負債總額	分配前	833,734	1,282,325	1,314,993	904,055	1,008,251
	分配後	863,146	1,282,325	1,401,746	990,808	1,066,086
股本		490,200	500,004	578,350	578,350	578,350
資本公積		-	-	41,737	41,737	41,737
保留盈餘	分配前	85,656	210,616	501,441	475,087	457,011
	分配後	46,439	155,616	414,688	388,334	399,176
金融商品未實現 損益		-	-	-	-	-
累積換算調整數		-	-	-	-	-
未認列為退休金 成本之淨損失		-	-	-	-	-
股東權益 總額	分配前	575,856	710,620	1,121,528	1,095,174	1,077,098
	分配後	546,444	710,620	1,034,775	1,008,421	1,019,263

註1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：101年度盈餘分配案尚未經股東會決議之。

3. 簡明綜合損益表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					當 年 度 截 至 102年03月31日 財 務 資 料 ( 自 結 數 )
	97年	98年	99年	100年	101年	
營業收入	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	909,253
營業毛利	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	277,186
營業損益	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	17,981
營業外收入及支出	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	(5,752)
稅前淨利	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	12,230
繼續營業單位 本期淨利	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	12,230
停業單位損失	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	-
本期淨利(損)	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	12,230
本期其他綜合損 益 (稅後淨額)	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	-
本期綜合損益總 額	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	12,230
淨利歸屬於 母公司業主	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	12,230
淨利歸屬於非控 制權益	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	-
綜合損益總額歸 屬於母公司業主	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	12,230
綜合損益總額歸 屬於非控制權益	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	-
每股盈餘	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	0.21

#### 4. 簡明損益表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註)				
	97年	98年	99年	100年	101年
營業收入	2,058,601	2,343,336	4,392,006	4,490,304	3,426,999
營業毛利	297,518	859,134	1,154,068	1,040,113	943,268
營業損益	74,089	210,165	237,888	127,364	95,845
營業外收入及利益	10,368	13,442	164,635	5,613	5,907
營業外費用及損失	33,546	25,630	18,498	24,978	23,356
繼續營業部門 稅前(損)益	50,911	197,977	384,025	107,999	78,396
繼續營業部門 (損)益	46,211	164,177	345,825	60,399	68,677
停業部門(損) 益	-	-	-	-	-
非常(損)益	-	-	-	-	-
會計原則變動 之累積影響數	-	-	-	-	-
本期(損)益	46,211	164,177	345,825	60,399	68,677
每 股 盈 餘 (元)(稅後)	0.92	2.96	6.18	1.04	1.19

註：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

(二)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見：

1. 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見：

年度	會計師事務所名稱	簽證會計師姓名	查核意見
97	勤業眾信會計師事務所	陳慧銘	無保留意見
98	勤業眾信聯合會計師事務所	陳慧銘、賴國旺	無保留意見
99	勤業眾信聯合會計師事務所	陳慧銘、賴國旺	無保留意見
100	勤業眾信聯合會計師事務所	陳慧銘、謝明忠	無保留意見
101	勤業眾信聯合會計師事務所	謝明忠、李麗凰	無保留意見

2. 最近五年度更換簽證會計師原因之說明：事務所內部輪調。

## 二、最近五年度財務分析

### (一)財務分析-採用國際財務報導準則

分析項目		最近五年度財務分析(註1)					當年度截至 102年3月31 日財務資料 (自結數)	
		97年	98年	99年	100年	101年		
財務結構 (%)	負債占資產比率	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	53.32	
	長期資金占固定資產比率	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	1,859.92	
償債能力 %	流動比率	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	190.46	
	速動比率	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	75.33	
	利息保障倍數	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	4.33	
經營能力	應收款項週轉率(次)	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	5.75	
	平均收現日數	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	63	
	存貨週轉率(次)	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	1.89	
	應付款項週轉率(次)	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	21.53	
	平均銷貨日數	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	193	
	固定資產週轉率(次)	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	14.53	
	總資產週轉率(次)	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	0.39	
獲利能力	資產報酬率(%)	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	0.68	
	股東權益報酬率(%)	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	1.13	
	占實收資本 比率(%)	營業利益	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	3.11
		稅前純益	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	2.11
	純益率(%)	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	1.35	
每股盈餘(元)	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	0.21		
現金流量	現金流量比率(%) (註2)	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	-	
	現金流量允當比率(%) (註2)	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	23.48	
	現金再投資比率(%) (註2)	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	-	
槓桿度	營運槓桿度	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	1.53	
	財務槓桿度	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	1.26	

最近二年度(100年及101年)財務比率增減變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析):

1. 長期資金占固定資產比率增加:無。

註1:各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2:現金流量分析,營業活動淨現金流量係指營業活動淨現金流入,若為淨現金流出則不予計算。

(二)財務分析

分析項目		最近五年度財務分析(註1)					
		97年	98年	99年	100年	101年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	59.15	64.34	53.97	45.22	48.35	
	長期資金占固定資產比率	201.62	220.82	1,079.14	1,577.45	2,148.59	
償債能力 %	流動比率	132.33	128.81	163.25	204.13	210.34	
	速動比率	68.62	63.71	79.87	115.31	81.45	
	利息保障倍數	3.35	22.37	36.57	10.29	9.12	
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.11	4.35	6.88	6.64	5.97	
	平均收現日數	88	83	53	54	61	
	存貨週轉率(次)	2.68	2.12	3.38	3.82	2.69	
	應付款項週轉率(次)	7.13	5.26	8.88	11.34	12.65	
	平均銷貨日數	136	172	108	95	135	
	固定資產週轉率(次)	7.21	7.28	42.26	59.04	58.80	
	總資產週轉率(次)	1.46	1.18	1.80	2.25	1.64	
獲利能力	資產報酬率(%)	4.01	10.06	16.02	3.16	3.76	
	股東權益報酬率(%)	8.07	25.52	37.75	5.45	6.32	
	占實收資本 比率(%)	營業利益	15.11	42.03	41.13	22.02	16.57
		稅前純益	10.39	39.60	66.40	18.67	13.56
	純益率(%)	2.24	7.01	7.87	1.35	2.00	
每股盈餘(元)	0.92	2.96	6.18	1.04	1.19		
現金流量	現金流量比率(%) (註2)	38.10	1.51	-	54.09	-	
	現金流量允當比率(%) (註2)	46.81	29.16	22.24	53.79	50.23	
	現金再投資比率(%) (註2)	42.75	-	-	27.55	-	
槓桿度	營運槓桿度	1.01	1.21	1.20	1.32	1.37	
	財務槓桿度	1.41	1.05	1.05	1.10	1.11	

最近二年度(100年及101年)財務比率增減變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析):

1. 長期資金占固定資產比率增加：主要係101年度長期借款增加所致。
2. 速動比率減少：主要係101年度期末因採購策略調整，安全庫存備貨增加，致短期借款增加，速動比率因而下降所致。
3. 存貨週轉率減少：主要係101年度縮減面板業務及冷氣機受節省補助影響本土品牌銷售，營收下滑另期末因採購策略調整，安全庫存備貨增加所致。
4. 平均銷貨日數增加：主要係101年度營收下滑且期末安全庫存備貨增加，存貨週轉率下降所致。
5. 總資產週轉率減少：主要係101年度縮減面板業務及冷氣機銷售下滑導致收入減少，另期末安全庫存備貨增加，導致總資產增加故週轉率下降。
6. 營業利益占實收資本比率減少：主要係冷氣機受節省補助影響本土品牌銷售，銷售下滑導致獲利下滑所致。
7. 稅前純益占實收資本比率減少：主要係冷氣機受節省補助影響本土品牌銷售，銷售下滑導致獲利下滑所致。
8. 純益率增加：主係100年度所得稅費用因未分配盈餘加徵10%導致100年所得稅費用偏高影響100年純益率。

註1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：現金流量分析，營業活動淨現金流量係指營業活動淨現金流入，若為淨現金流出則不予計算。

#### 1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

#### 2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

#### 3. 經營能力

(1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

(4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 固定資產淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 資產總額。

#### 4. 獲利能力

(1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。(註3)

#### 5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

(2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。

(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 營運資金)。(註4)

#### 6. 槓桿度：

(1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益(註5)。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註3：最近年度營業活動之淨現金流量為淨流出，故未與列示。

註4：前項每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4. 若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3. 存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5. 固定資產毛額係指扣除累計折舊前的固定資產總額。

註6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告

禾聯碩股份有限公司  
監察人審核報告書

董事會造送之本公司一〇一一年度營業報告書及盈餘分配議案，暨經勤業眾信聯合會計師事務所謝明忠會計師及李麗鳳會計師查核簽證之財務報表及合併財務報表，業經本監察人查核完竣，尚無不合，爰依公司法第二一九條之規定，備具報告書，敬請 鑒察。

此 致

禾聯碩股份有限公司

一〇二年度股東常會

監察人：蔡佩蓉

中 國 民 國 一〇二 年 三 月 二十八日

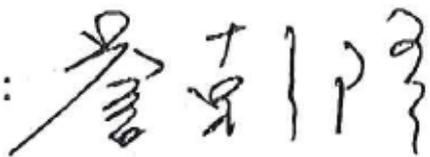
禾聯碩股份有限公司  
監察人審核報告書

董事會造送之本公司一〇一一年度營業報告書及盈餘分配議案，暨經勤業眾信聯合會計師事務所謝明忠會計師及李麗鳳會計師查核簽證之財務報表及合併財務報表，業經本監察人查核完竣，尚無不合，爰依公司法第二一九條之規定，備具報告書，敬請 鑒察。

此 致

禾聯碩股份有限公司

一〇二年度股東常會

監察人：

中 國 民 國 一〇二 年 三 月 二 十 八 日

禾聯碩股份有限公司  
監察人審核報告書

董事會造送之本公司一〇一年度營業報告書及盈餘分配議案，暨經勤業眾信聯合會計師事務所謝明忠會計師及李麗凰會計師查核簽證之財務報表及合併財務報表，業經本監察人查核完竣，尚無不合，爰依公司法第二一九條之規定，備具報告書，敬請 鑒察。

此 致

禾聯碩股份有限公司  
一〇二年度股東常會

監察人：



中 國 民 國 一〇二 年 三 月 二十八日

#### **四、最近年度財務報告**

請參閱第 78 頁至第 111 頁

#### **五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表**

請參閱第 112 頁至第 160 頁

#### **六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，其對本公司財務狀況之影響**

本公司及其關係企業 101 年度及截至年報刊印日止並未發生財務週轉困難之情事。

## 柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況

單位：新台幣仟元

年度 項目	100 年度	101 年度	差 異	
			金 額	%
流動資產	\$1,627,132	\$1,748,102	120,970	7.43
長期投資	277,121	264,555	(12,566)	(4.53)
固定資產	76,059	58,286	(17,773)	(23.37)
其他資產	18,917	14,406	(4,511)	(23.85)
資產總額	1,999,229	2,085,349	86,120	4.31
流動負債	797,113	831,097	33,984	4.26
長期負債	104,619	175,230	70,611	67.49
其他負債	2,323	1,924	(399)	(17.18)
負債總額	904,055	1,008,251	104,196	11.53
股 本	578,350	578,350	0	0.00
資本公積	41,737	41,737	0	0.00
保留盈餘	475,087	457,011	(18,076)	(3.80)
股東權益總額	1,095,174	1,077,098	(18,076)	(1.65)
<p>原因說明：</p> <p>(一)本公司民國 101 年度及民國 100 年度資產、負債及股東權益前後變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一千萬元以上者，分析主要原因說明如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 固定資產：主要係提列折舊所致。</li> <li>2. 長期負債：主要係採購策略調整，存貨安全庫存增加導致借款增加。</li> </ol> <p>(二)財務狀況變動影響：對財務狀況無重大影響。</p> <p>(三)未來因應計畫：不適用。</p>				

## 二、經營結果

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	100 年度	101 年度	增(減)金額	變動比例 (%)
營業收入總額	\$4,760,213	\$3,738,718	(1,021,495)	(21.46)
減：銷貨退回及折讓	(269,909)	(311,719)	41,810	15.49
營業收入淨額	4,490,304	3,426,999	(1,063,305)	(23.68)
營業成本	(3,450,191)	(2,483,731)	(966,460)	(28.01)
營業毛利	1,040,113	943,268	(96,845)	(9.31)
營業費用	(912,749)	(847,423)	(65,326)	(7.16)
營業淨利(損)	127,364	95,845	(31,519)	(24.75)
營業外收入及利益	5,613	5,907	294	5.24
營業外費用及損失	(24,978)	(23,356)	(1,622)	(6.49)
繼續營業部門稅前淨利	107,999	78,396	(29,603)	(27.41)
所得稅(費用)利益	(47,600)	(9,719)	(37,881)	(79.58)
繼續營業部門本期淨利	\$60,399	\$68,677	8,278	13.71

(一)增減比例變動分析說明：金額未超過一仟萬元且增減變動比例未達 20%者，不予分析。

1. 營收總額、營收淨額及成本減少：主係因營運模式調整，減少面板買賣業務，及冷氣機因節省補助導致銷售量下滑所致。
2. 營業淨利減少：主係冷氣機因節省補助影響銷售量致獲利下滑所致。
3. 繼續營業部門稅前淨利：主要係以上所述各項綜合影響所致。
4. 所得稅費用減少：主係 100 年度所得稅費用因未分配盈餘加徵 10%及 100 年度稅前淨利高於 101 年故 100 年所得稅費用較高。

(二)預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

公司目前兩項主力產品顯示器及家用空調均以台灣市場為主，該產品在台灣市場經多年來的努力下獲得消費者青睞，已取得一定的市場佔有率及品牌知名度，尤其顯示器更是名列前茅並穩定成長中。未來本公司除規劃該兩項產品將持續保持台灣市場之占有率外，亦將積極推出新產品，預計一 0 二年度公司產品之出貨量及營收成可望持續成長。

(三)對本公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：無此情事，故不適用。

### 三、現金流量

#### (一)最近年度現金流量變動之分析

期初現金 餘額	全年來自營 業活動淨現 金流出量	全年現金流 入量	現金剩餘 (不足)數額	現金不足額之補救措 施	
				投資計劃	理財計畫
238,013	(240,528)	108,849	106,334	-	-
本年度現金流量變動情形分析：					
(1)營業活動：營業活動產生淨現金流出，主要係本年度存貨增加所致。					
(2)投資活動：投資活動產生淨現金流入，主要係因向銀行借款之擔保受限制資產減少所致。					
(3)融資活動：融資活動產生淨現金流入，主要係長、短期借款增加所致。					

項目	年度	101年12月31日	100年12月31日	增減比例(%)
現金流量比率(%)		-	54.09	註
現金流量允當比率(%)		21.04	20.42	3.04%
現金再投資比率(%)		-	27.55	註
註：最近5年營業活動淨現金流量為淨流出，故不予列示。				

(二)流動性不足之改善計畫：無。

(三)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額	全年來自營 業活動淨現 金流量	全年現金流 出量	現金剩餘 (不足)數額	現金不足額之補救措 施	
				投資計劃	理財計畫
106,334	180,881	(126,753)	160,462	-	-
本年度現金流量變動情形分析：					
(1)營業活動：營業活動產生淨現金流入180,881仟元，主要係營運獲利增加所致。					
(2)投資活動：投資活動產生淨現金流出2,500仟元，主要係購置運輸設備所致。					
(3)融資活動：融資活動產生淨現金流出124,253仟元，主要係償還借款所致。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

(一)轉投資政策：主要投資與本公司產業相關之企業，並建立策略聯盟之關係。

(二)獲利或虧損之主要原因及改善計畫：

101年12月31日，單位：新台幣仟元

說明 項目	帳面金額	獲利 (虧損)	獲利或虧損之主要原因	改善計畫
聯碩電器 (股)公司	252,387	(10,313)	主要係本年度認列轉投資公司良緯(股)公司之損失及提列未實現存貨毛利所致。	加強成本控制讓獲利增加，年底不要留存太多存貨。
協盛投資 (股)公司	12,168	(2,253)	認列轉投資公司台灣格力(股)公司之損失所致。	營運成長，獲利增加。
台灣格力 (股)公司	44,646	(8,236)	主要係品牌認證期間過長，導致延後出貨時機，且加上需支付一些人事成本及相關費用所致。	營運成長，獲利增加。

(三)未來一年投資計畫：無。

## 六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

單位：新台幣仟元

項目	100年度	101年度
營業收入淨額	4,490,304	3,426,999
利息收入	356	392
利息費用	11,621	9,654
兌換(損)益	(4,955)	2,893

### 1. 利率變動影響

本公司100年度及101年度之利息費用分別佔本公司營業收入淨額比重為0.26%及0.28%，利率變動對本公司並無產生重大影響，另本公司與往來銀行保持嚴密聯繫並隨時注意市場之變化，長期合作且維持良好之信用關係，得以向銀行取得較優惠之貸款利率。未來公司將視市場資金變化情形，規劃多元籌資管道及增加往來金融機構，爭取較優惠之存放款利率，以降低利率對本公司損益之影響。

### 2. 匯率變動影響

本公司外幣資產及負債主要以美金計價為主，本公司以同一幣別之外銷收入支付外幣進貨支出，當能自然避險，以減少幣別兌換所產生之匯兌風險。除此之外，本公司也會隨時注意市場匯率之變化，參酌往來銀行所提供之匯率變動趨勢資訊，於洽當時機以機動彈性之方式，就公司之外幣資產及負債部分，採取適當之避險措施，盡力將匯率變動可能對公司造成之風險降至最低。

### 3. 通貨膨脹影響

依據行政院主計處統計資料，101 年 8 月消費者物價指數(CPI)及躉售物價指數(WPI)年增率分別為 3.42%及-0.94%，因我國政府密切注意物價波動之情形，並執行相關因應措施，故國內目前無嚴重通貨膨脹之情事，本公司並未因此產生重大影響。本公司將持續觀察物價指數變化，將通貨膨脹之影響降至最低。

(二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

1. 高風險、高槓桿投資：本公司於最近年度及截至本年報刊印日止專注於本業之經營，並未跨足其他風險產業，且財務政策以穩健保守為原則，不作高槓桿投資，各項投資皆經審慎評估後執行。
2. 資金貸與他人：本公司於最近年度及截至本年報刊印日止並無從事資金貸與他人，本公司針對資金貸與他人事項訂定有「資金貸與他人作業程序」以供遵循。
3. 背書保證：本公司於最近年度及截至本年報刊印日止並無從事背書保證，本公司針對背書保證事項訂定有「背書保證作業程序」以供遵循。
4. 衍生性商品交易之策略、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：主要係為規避因匯率及利率波動所產生之市場風險，相關交易均嚴守本公司所制定之「取得或處分資產處理程序」，不做套利或投機用途；未來本公司衍生性商品交易政策，仍秉持保守穩健原則，以規避實質外匯交易波動風險為主。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

#### 1. 未來研發計畫

- (1). 更大尺寸之 4K2K 超高解析度(Ultra-HD)液晶顯示器，並搭載 3D、Smart 等功能。
- (2). 極致超薄、無邊或宅框設計。
- (3). 提高螢幕動態影像處理，有效消除殘影。
- (4). 雜訊抑制，改善第四台類比訊號畫質不佳。
- (5). 提高影像動態對比，螢幕亮暗分明，呈現更真實豐富的色彩效果。

#### 2. 預計投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項目	99年度	100年度	101年度
研發費用	19,506	20,509	22,366
營業費用	916,180	912,749	847,423
佔營業費用比重	2.13%	2.25%	2.64%

本公司為提高市場之競爭力，不斷投入研發人力及物力，創新研發高階高附加價值產品，以差異化的產品策略，開拓出屬於自己的藍海市場。本公司會持續以每年約營業費用 2~3%之研發預算，投入開發新產品、新技術與新市場，增加本公司產品之競爭優勢。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司對於最近年度國內外重要政策及法律變動已採取適當措施因應，並隨時評估對本公司是否有影響，並於事前採取因應措施以降低營運上之風險，截至目前本公司財務業務尚無因國內外重要政策及法律變動而產生重大影響。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司一向重視研發能力之提昇，除持續加強研發投資外，公司亦持續關注於相關產業之變化與技術之進步，並適時調整相關對策，故目前並無重大科技改變對公司財務業務而有重大影響。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司自成立以來，積極強化內部管理，提升管理品質及績效，並致力維持企業形象，遵守相關法令規定；截至目前為止，並未發生足以影響企業形象之情事。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：本公司目前並無進行併購之計畫。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司於 99 年度因原有廠房不敷使用，乃於 99 年 3 月租用華亞科技園區科技三路 88 號之廠房作為擴充產能之需求，並於 99 年 4 月將原有廠房完成過戶予穩懋半導體(股)公司。公司目前營業額較前二年呈大幅成長，足證明擴充廠房已產生預期之效益。公司目前使用廠房係屬承租性質且擴充產能之組裝線設備所需金額不高，整體評估對公司營運並未產生任何潛在風險。公司未來的擴充計劃仍然會審慎評估對公司所可能產生的風險。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1. 進貨

本公司進貨來源廣泛，價格、品質及交期之穩定為主要往來所考量的因素。主要進貨材料皆為國際大廠，無過度集中單一廠商之情事，與各供應商皆維持良好關係，亦無貨源供應中斷之情形發生。

2. 銷貨

本公司主要係以內需市場為主，銷貨客戶眾多，遍及國內家電經銷商、3C 通路、量販賣場及電視購物頻道，風險普遍分散。且近年來已積極開拓歐、美、亞三大洲外銷新市場，有效降低銷售區域集中之風險。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，基於個人財務規劃或配合公司引進策略夥伴之考量而進行股權移轉，其原因尚屬合理，且並未對公司的經營產生影響。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

本公司經營團隊均致力於公司之永續發展，最近年度及截至年報刊印日止，並無經營權改變之情事。

(十二)訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：

1. 公司最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：

主要涉訟當事人	訴訟開始日	案件內容	截至年報刊印日止之處理情形
本公司及首利實業(股)公司	100年11月	本公司因首利實業(股)公司不履行交貨義務，控訴其損害賠償金額4,404仟元。	業經臺灣板橋地方法院判決駁回。公司決定不再提起上訴。
本公司及美華影音科技(股)公司	100年11月	美華公司控訴本公司於100年11月間銷售之歌曲有十餘首未獲其授權，遂將金將公司、本公司及本公司董事長蔡金土先生提起刑事告訴。	業經臺灣桃園地方法院偵查終結，檢察官以不起訴處分。
本公司及瑞軒科技股份有限公司(註1)	101年9月	瑞軒科技股份有限公司控訴本公司侵害其顯示器第I220750號專利權及第I274463號專利，要求賠償36,000仟元。	本件審理中。

註1：本公司為液晶顯示器組裝廠商，相關硬體零組件材料均係對外採購，公司已通知相關材料供應商共同研擬商對策，並於將來為訴訟參加，本訴訟案若勝訴將不需支付36,00仟元，若敗訴其金額對於公司股東權益及證券價格影響不大。

2. 公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司、最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：

主要涉訟當事人	訴訟開始日	案件內容	截至年報刊印日止之處理情形
本公司董事長蔡金土先生及李志信先生	100年9月	告訴人李志信先生因禾聯股份有限公司不動產爭議對本公司董事長蔡金土先生提起刑法背信、偽造文書告訴。	經台北地方法院檢察署檢察官不起訴處分。
禾聯國際(股)公司(代表人蔡金土)及東楓開發企業(股)公司	100年9月	東楓開發企業(股)公司授讓台北領仕公司向禾聯國際(股)公司採購空調設備及工程一批訂金1,198仟元之債	雙方已達成和解。

主要涉訟當事人	訴訟開始日	案件內容	截至年報刊印日止之處理情形
		權，訴請返還該筆訂金。	
本公司董事長蔡金土先生及黃釋賢先生、黃楨木先生	101年	恐嚇取財。	本件一審判決黃楨木有期徒刑一年六月，黃釋賢一年四月，被告上訴中。

3、公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至年報刊印日止發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

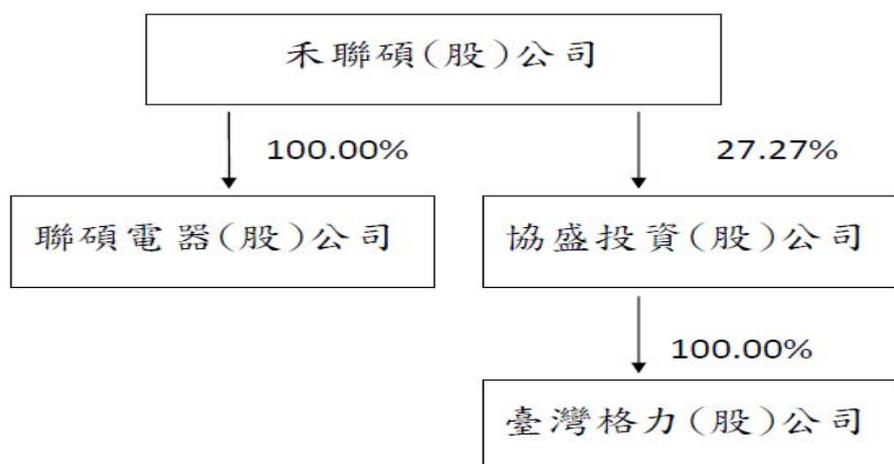
七、其他重要事項：無。

## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

#### (一) 關係企業合併營業告書

##### 1. 關係企業組織圖



##### 2. 關係企業基本資料

單位：新台幣仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
聯碩電器股份有限公司	96.5.15	桃園縣龜山鄉文化村華亞科技園區科技三路88號2樓	260,000	冷氣及視訊盒製造
協盛投資(股)公司	100.8.31	台北市中山區北安路595巷2弄3號1樓	55,000	投資業
臺灣格力(股)公司	100.9.23	台北市內湖區北安路595巷2弄3號1樓	55,000	電器批發業等

3. 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

4. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業、經營業務互有關聯者，應說明往來分工情形：

企業名稱	主要營業或生產項目	往來分工情形
聯碩電器(股)限公司	冷氣及視訊盒製造	受託代工製造及組裝本公司之冷氣空調
協盛投資(股)公司	投資業	本公司間接投資台灣格力(股)公司之投資公司
臺灣格力(股)公司	電器批發業等	電器批發買賣

5. 關係企業董事、監察人及總經理資料

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例 (%)
聯碩電器股份有限公司	董事長	禾聯碩股份有限公司 代表人：蔡金土	26,000,000	100.00
協盛投資(股)公司	董事長	禾聯碩股份有限公司 代表人：蔡金土	1,500,000	27.27
臺灣格力(股)公司	董事長	協盛投資(股)公司 代表人：蔡金土	5,500,000	100.00

(二) 關係企業之財務狀況及經營結果

單位：除每股盈餘(損失)為新台幣元外，餘為新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產 總值	負債 總值	淨值	營業 收入	營業淨利 (損)	本期稅後 淨利(損)	每股盈餘 (稅後)
聯碩電器(股)公司	260,000	366,132	85,649	280,483	789,218	10,131	8,353	0.32
協盛投資(股)公司	55,000	44,652	35	44,617	0	0	(8,260)	(1.50)
臺灣格力(股)公司	55,000	67,467	22,822	44,645	27,886	5,787	(8,236)	(1.50)

註：係為經會計師查核簽證之財務報表

(三) 關係企業合併財務報表

聲 明 書

本公司民國一〇一年度（自一〇一年一月一日至十二月三十一日止）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表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

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 一 〇 二 年 三 月 二 十 八 日

(四) 關係報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第二項第

二款所定對股東權股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

# 最近年度財務報告

## 會計師查核報告

禾聯碩股份有限公司 公鑒：

禾聯碩股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述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、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達禾聯碩股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

禾聯碩股份有限公司民國一〇一年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

禾聯碩股份有限公司已另行編製民國一〇一及一〇〇年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留查核報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 謝 明 忠

謝明忠



會計師 李 麗 鳳

李麗鳳



行政院金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1000028068 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 八 日



民國一〇一一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟  
每股面額為元

代碼	資產	一〇一一年十二月三十一日	一〇〇〇年十二月三十一日	代碼	負債及股東權益	一〇一一年十二月三十一日	一〇〇〇年十二月三十一日
		金額	金額			金額	金額
	流動資產				流動負債		
1100	現金及約當現金(附註二及四)	\$ 106,334	\$ 238,013	2100	短期借款(附註十)	\$ 393,384	\$ 250,493
1120	應收票據-非關係人(淨額)(附註二及五)	100,747	166,041	2110	應付短期票券(附註十一)	70,000	60,000
1130	應收票據-關係人(附註二、五及十九)	-	12,845	2120	應付票據(附註十九)	13,800	24,764
1140	應收帳款-非關係人(淨額)(附註二及六)	412,556	435,061	2140	應付帳款	97,096	131,977
1150	應收帳款-關係人(附註二、六及十九)	8	4,425	2150	應付帳款-關係人(附註十九)	56,671	68,386
1160	其他應收款(附註十九)	3,653	1,464	2160	應付所得稅(附註二及十五)	-	19,010
1210	存貨(附註二及七)	1,049,459	677,073	2170	應付費用(附註十九)	156,950	158,883
1260	預付款項	21,748	30,920	2270	一年內到期之長期負債(附註十二及十八)	34,770	68,990
1286	遞延所得稅資產-流動(附註二及十五)	16,732	10,595	2280	其他流動負債	8,426	14,610
1291	受限制資產-流動(附註二十)	36,680	50,670	21XX	流動負債合計	831,097	797,113
1298	其他流動資產	185	25		長期負債		
11XX	流動資產合計	1,748,102	1,627,132	2420	長期借款(附註十二及十八)	175,230	104,619
1421	投資(附註二及八)	264,555	277,121		其他負債		
	採權益法之長期股權投資			2810	應計退休負債(附註二及十三)	1,624	2,023
	固定資產(附註二及九)			2820	存入保證金	300	300
1531	機器設備	14,327	19,074	28XX	其他負債合計	1,924	2,323
1551	運輸設備	10,653	11,514	2XXX	負債合計	1,008,251	904,055
1545	試驗設備	7,373	9,040		股東權益(附註十四)		
1561	辦公設備	3,078	3,163	31XX	股本-每股面額10元;額定100,000仟股;一〇一一年及一〇〇〇年十二月三十一日皆發行57,835仟股	578,350	578,350
1611	租賃改良物	30,664	30,664		資本公積		
1681	其他設備	46,286	50,734	3210	資本公積-發行溢價	37,298	37,298
15X1	成本合計	112,381	124,189	3271	資本公積-員工認股權	4,439	4,439
15X9	減:累計折舊	(54,095)	(48,186)		保留盈餘		
1670	未完工程及預付設備款	58,286	56	3310	法定盈餘公積	75,851	69,811
15XX	固定資產合計	264,555	277,121	3351	未分配盈餘	381,160	405,276
	其他資產(附註二、六及十五)			3XXX	股東權益合計	1,077,098	1,095,174
1820	存出保證金	5,864	7,052		負債及股東權益總計	2,085,349	1,999,229
1830	遞延費用	8,050	11,305				
1860	遞延所得稅資產-非流動	492	560				
18XX	其他資產合計	14,406	18,917				
1XXX	資產總計	2,085,349	1,999,229				

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：蔡金士

經理人：王國慶

會計主管：雷錄璇



## 禾聯股份有限公司



民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代碼	一〇一年度			一〇〇年度		
	金額	%		金額	%	
4110	營業收入(附註二及十九)	\$3,738,718	109	\$4,760,213	106	
4170	減：銷貨退回	( 205,386)	( 6)	( 144,475)	( 3)	
4190	銷貨折讓	( 106,333)	( 3)	( 125,434)	( 3)	
4100	營業收入淨額	3,426,999	100	4,490,304	100	
5000	營業成本(附註十六及十九)	( 2,483,731)	( 72)	( 3,450,191)	( 77)	
5910	營業毛利	943,268	28	1,040,113	23	
	營業費用(附註十六及十九)					
6100	推銷費用	( 785,584)	( 23)	( 846,106)	( 19)	
6200	管理及總務費用	( 39,473)	( 1)	( 46,134)	( 1)	
6300	研究發展費用	( 22,366)	( 1)	( 20,509)	-	
6000	營業費用合計	( 847,423)	( 25)	( 912,749)	( 20)	
6900	營業淨利	95,845	3	127,364	3	
	營業外收入及利益					
7110	利息收入	392	-	356	-	
7130	處分固定資產利益	141	-	631	-	
7160	兌換利益—淨額	2,893	-	-	-	
7480	什項收入	2,481	-	4,626	-	
7100	營業外收入及利益 合計	5,907	-	5,613	-	
	營業外費用及損失					
7510	利息費用	( 9,654)	-	( 11,621)	( 1)	
7521	採權益法認列之投資損 失(附註二及八)	( 12,566)	( 1)	( 7,997)	-	
7530	處分固定資產損失	( 5)	-	( 163)	-	

(接次頁)

(承前頁)

代碼	一〇一一年度		一〇〇年 度		
	金	額 %	金	額 %	
7560	\$ -	-	(\$ 4,955)	-	
7640	( 825)	-	-	-	
7880	( 306)	-	( 242)	-	
7500	營業外費用及損失		營業外費用及損失		
	( 23,356)	( 1)	( 24,978)	( 1)	
7900	稅前淨利	78,396	2	107,999	2
8110	所得稅費用(附註二及十五)	( 9,719)	-	( 47,600)	( 1)
9600	本期淨利	<u>\$ 68,677</u>	<u>2</u>	<u>\$ 60,399</u>	<u>1</u>
代碼	稅 前 稅 後		稅 前 稅 後		
	每股盈餘(附註十七)				
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 1.36</u>	<u>\$ 1.19</u>	<u>\$ 1.87</u>	<u>\$ 1.04</u>
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 1.35</u>	<u>\$ 1.19</u>	<u>\$ 1.86</u>	<u>\$ 1.04</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：蔡金土



經理人：王國慶



會計主管：雷錄駿





禾聯碩股份有限公司

專權發行

民國一〇一一年及一〇一〇年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	資本		公積		保留		盈餘		合計
	股	資	員	認	法	未	分	餘	
	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$
一〇〇〇年一月一日餘額	578,350	37,298	4,439		35,229	466,212		1,121,528	
九十九年度盈餘分配	-	-	-		34,582	(34,582)		-	
法定盈餘公積	-	-	-		-	(86,753)		(86,753)	
現金股利	-	-	-		-				
一〇〇〇年度淨利	-	-	-		-	60,399		60,399	
一〇〇〇年十二月三十一日餘額	578,350	37,298	4,439		69,811	405,276		1,095,174	
一〇〇〇年度盈餘分配	-	-	-		6,040	(6,040)		-	
法定盈餘公積	-	-	-		-	(86,753)		(86,753)	
現金股利	-	-	-		-				
一〇〇一年度淨利	-	-	-		-	68,677		68,677	
一〇〇一年十二月三十一日餘額	578,350	37,298	4,439		75,851	381,160		1,077,098	

後附之附註係本財務報表之一部分。



董事長：蔡金土



經理人：王國慶



會計主管：雷錄駿

禾聯股份有限公司

現金流量表

民國一〇一年及一〇〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇一年度	一〇〇年度
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 68,677	\$ 60,399
折舊費用	25,287	31,822
攤銷費用	4,735	5,399
存貨跌價及呆滯損失	3,321	16,218
存貨盤盈	( 271)	-
存貨報廢損失	27,581	-
權益法認列之投資損失	12,566	7,997
備抵銷貨退回	17,274	1,805
處分固定資產利益—淨額	( 136)	( 468)
遞延所得稅	( 6,069)	7,531
淨退休金成本已提撥數	( 399)	( 405)
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	78,922	( 55,800)
應收帳款	8,865	154,370
其他應收款	( 2,189)	4,479
存貨	( 403,017)	333,928
預付款項	9,172	35,965
其他流動資產	( 160)	1,979
應付票據	( 10,964)	21,165
應付帳款	( 46,596)	( 179,368)
應付所得稅	( 19,010)	( 26,528)
應付費用	( 1,933)	4,988
其他流動負債	( 6,184)	5,719
營業活動之淨現金流（出）入	( 240,528)	431,195
投資活動之現金流量		
增加權益法之長期投資	-	( 115,000)
購置固定資產	( 7,729)	( 7,448)
處分固定資產價款	351	49,885
存出保證金減少	1,188	554
遞延費用增加	( 1,480)	( 4,602)
受限制資產減少	13,990	17,733
投資活動之淨現金流入（出）	6,320	( 58,878)

（接次頁）

(承前頁)

	<u>一〇一一年度</u>	<u>一〇〇年度</u>
融資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	\$ 142,891	(\$ 366,887)
應付短期票券增加(減少)	10,000	( 40,000)
舉借長期借款	270,000	200,000
償還長期借款	( 233,609)	( 26,391)
發放現金股利	( 86,753)	( 86,753)
融資活動之淨現金流入(出)	<u>102,529</u>	<u>( 320,031)</u>
本期現金及約當現金淨(減少)增加數	( 131,679)	52,286
期初現金及約當現金餘額	<u>238,013</u>	<u>185,727</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 106,334</u>	<u>\$ 238,013</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	<u>\$ 9,758</u>	<u>\$ 11,508</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 36,161</u>	<u>\$ 66,597</u>
不影響現金流量及僅有部分現金收付之投資 及融資活動		
一年內到期之長期負債	<u>\$ 34,770</u>	<u>\$ 68,990</u>
以現金購置固定資產		
本期購置固定資產	\$ 7,729	\$ 6,542
加：期初應付購置設備款	-	3,231
減：重分類至其他費用	-	( 161)
退回預付設備款	-	( 2,164)
本期支付購置固定資產價款	<u>\$ 7,729</u>	<u>\$ 7,448</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：蔡金土



經理人：王國慶



會計主管：雷錄駿



禾聯碩股份有限公司

財務報表附註

民國一〇一及一〇〇年度

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

本公司設立於九十一年五月，原名為聯碩光電科技股份有限公司，於九十八年八月更名為禾聯碩股份有限公司。所營業務主要為液晶顯示器製造、電器批發買賣業務、電子材料批發業務及電器電子產品修理業務等。

本公司於一〇一年十月十二日經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，於該中心之興櫃股票櫃檯買賣。

截至一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，本公司員工人數分別為 450 人及 454 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 外幣交易及外幣財務報表之換算

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當期損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當期損益。

(二) 會計估計

依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、所得稅、退休金、員工分紅及董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及約當現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(四) 約當現金

約當現金係自投資日起三個月內到期之商業本票、銀行承兌匯票及附買回債券，其帳面價值近似公平價值。

(五) 公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。本公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。投資後所收到之現金股利（含投資年度收到者）列為當期收益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額計入當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

公平價值之基礎：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值；無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

#### (六) 應收帳款之減損評估

備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。本公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析及抵押品價值等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

本公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

1. 債務人發生顯著財務困難；或
2. 應收帳款發生逾期之情形；或
3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收帳款組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗及該組合之延遲付款增加情況。

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量（已反映擔保品或保證之影響）以該應收帳款原始有效利率折現值之間的差額。應收款帳之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

#### (七) 資產減損

倘資產（主要為固定資產、遞延費用與採權益法評價之長期股權投資）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面價值。

#### (八) 備抵退貨及折讓

備抵銷貨折讓係按估計可能發生之折讓損失提列。備抵退貨係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

#### (九) 存 貨

存貨包括原料、物料、製成品、在製品、半成品及商品。存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

#### (十) 採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。

取得股權或首次採用權益法時，先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽，商譽不予攤銷。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產（非採權益法評價之金融資產、待處分資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外）公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。

本公司與採權益法被投資公司順流交易所產生之利益，按持股比例予以消除；惟如本公司對該被投資公司有控制能力，則予全部消除。本公司與採權益法被投資公司逆流交易所產生之利益，按持股比例予以消除。

#### (十一) 固定資產

固定資產以成本減累計折舊計價。固定資產購建期間為該項資產所支出款項而負擔之利息，予以資本化列為固定資產之成本。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當期費用。

折舊採用直線法依下列耐用年限計提：機器設備，六年；運輸設備，三至六年；試驗設備，六年；租賃改良物，六年；辦公設備，五至六年；其他設備，二年至九年。

耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

固定資產出售或報廢時，其相關成本及累計折舊均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，依其性質列為當期之營業外利益或損失。

#### (十二) 遞延費用

遞延費用係電腦軟體等各項未攤銷費用，按其性質分年攤提。

#### (十三) 退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休基金數額認列為當期費用。

確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當期之淨退休金成本。

#### (十四) 所得稅

所得稅作同期間及跨期間之分攤，亦即將可減除暫時性差異、虧損扣抵及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

#### (十五) 收入之認列

本公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。

銷貨收入係按本公司與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

### 三、會計變動之理由及其影響

#### 金融商品之會計處理

本公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)將應收租賃款之減損納入公報適用範圍；(二)修訂保險相關合約之會計準則適用規範；(三)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；(四)增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範；及(五)債務條款修改時債務人之會計處理。此項會計變動，對一〇〇年度財務報表並無影響。

#### 營運部門資訊之揭露

本公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報僅對本公司部門別資訊之報導方式產生改變。

### 四、現金及約當現金

	一〇〇年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
庫存現金	\$ 1,258	\$ 2,129
銀行支票及活期存款	<u>105,076</u>	<u>235,884</u>
	<u>\$106,334</u>	<u>\$238,013</u>

### 五、應收票據

	一〇〇年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
應收票據—非關係人	\$101,765	\$167,842
減：備抵呆帳	<u>( 1,018)</u>	<u>( 1,801)</u>
	<u>\$100,747</u>	<u>\$166,041</u>
應收票據—關係人	<u>\$ -</u>	<u>\$ 12,845</u>

## 六、應收帳款

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
應收帳款—非關係人	\$438,374	\$442,795
減：備抵呆帳	( 6,739)	( 5,929)
備抵銷貨退回與折讓	( 19,079)	( 1,805)
	<u>\$412,556</u>	<u>\$435,061</u>
應收帳款—關係人	<u>\$ 8</u>	<u>\$ 4,425</u>

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	一〇一年度			一〇〇年度		
	應收票據	應收帳款	催收款	應收票據	應收帳款	催收款
年初餘額	\$ 1,801	\$ 5,929	\$ 197	\$ 1,249	\$ 6,588	\$ 90
加(減)：本年度提列 (迴轉)呆帳費用	-	-	-	-	-	-
加(減)：重分類	( 783)	810	( 27)	552	( 659)	107
年底餘額	<u>\$ 1,018</u>	<u>\$ 6,739</u>	<u>\$ 170</u>	<u>\$ 1,801</u>	<u>\$ 5,929</u>	<u>\$ 197</u>

催收款帳列其他資產項下。

## 七、存貨

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
商品存貨	\$ 223,766	\$ 131,967
製成品	409,549	229,318
在製品	45,266	70,244
半成品	238,301	32,145
原料	127,557	207,183
物料	5,020	6,216
	<u>\$1,049,459</u>	<u>\$ 677,073</u>

一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 61,906 仟元及 58,585 仟元。

一〇一及一〇〇年度與存貨相關之銷貨成本分別為 2,483,731 仟元及 3,450,191 仟元。一〇一年度之銷貨成本包括存貨跌價損失 3,321 仟元、存貨報廢損失 27,581 仟元及存貨盤盈 271 仟元。一〇〇年度之銷貨成本包括存貨跌價損失 16,218 仟元。

## 八、採權益法之長期股權投資

	一〇一一年 十二月三十一日		一〇〇年 十二月三十一日	
	金	額 股權%	金	額 股權%
非上市(櫃)公司				
聯碩電器股份有限公司	\$252,387	100	\$262,700	100
協盛投資股份有限公司	<u>12,168</u>	27	<u>14,421</u>	27
	<u>\$264,555</u>		<u>\$277,121</u>	

依權益法認列投資損失之內容如下：

	一〇一一年度	一〇〇年度
聯碩電器股份有限公司	(\$ 10,313)	(\$ 7,418)
協盛投資股份有限公司	( 2,253)	( 579)
	<u>(\$ 12,566)</u>	<u>(\$ 7,997)</u>

所有具控制能力之被投資公司之帳目已併入編製一〇一及一〇〇年度合併財務報表。

## 九、固定資產

成 本	一〇一一年							一〇〇年	
	機器設備	運輸設備	試驗設備	辦公設備	租賃改良物	其他設備	未完工程及 預付設備款	合 計	
年初餘額	\$ 19,074	\$ 11,514	\$ 9,040	\$ 3,163	\$ 30,664	\$ 50,734	\$ 56	\$124,245	
本年度增加	-	2,000	-	220	-	5,414	95	7,729	
本年度處分	( 4,747)	( 2,861)	( 1,667)	( 305)	-	( 10,013)	-	( 19,593)	
本年度重分類	-	-	-	-	-	151	( 151)	-	
年底餘額	<u>14,327</u>	<u>10,653</u>	<u>7,373</u>	<u>3,078</u>	<u>30,664</u>	<u>46,286</u>	<u>-</u>	<u>112,381</u>	
累計折舊									
年初餘額	6,999	7,050	4,529	1,133	8,715	19,760	-	48,186	
折舊費用	2,899	2,460	1,629	558	5,164	12,577	-	25,287	
本年度處分	( 4,747)	( 2,660)	( 1,658)	( 300)	-	( 10,013)	-	( 19,378)	
本年度重分類	-	-	-	-	-	-	-	-	
年底餘額	<u>5,151</u>	<u>6,850</u>	<u>4,500</u>	<u>1,391</u>	<u>13,879</u>	<u>22,324</u>	<u>-</u>	<u>54,095</u>	
年底淨額	<u>\$ 9,176</u>	<u>\$ 3,803</u>	<u>\$ 2,873</u>	<u>\$ 1,687</u>	<u>\$ 16,785</u>	<u>\$ 23,962</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 58,286</u>	

成 本	一〇〇年							一〇〇年	
	機器設備	運輸設備	試驗設備	辦公設備	租賃改良物	其他設備	未完工程及 預付設備款	合 計	
年初餘額	\$ 23,610	\$ 11,785	\$ 12,524	\$ 3,530	\$ 30,045	\$103,794	\$ 2,907	\$188,195	
本年度增加	101	885	1,718	103	-	2,589	1,146	6,542	
本年度處分	( 4,637)	( 1,156)	( 5,202)	( 470)	-	( 56,702)	-	( 68,167)	
本年度重分類	-	-	-	-	619	1,053	( 3,997)	( 2,325)	
年底餘額	<u>19,074</u>	<u>11,514</u>	<u>9,040</u>	<u>3,163</u>	<u>30,664</u>	<u>50,734</u>	<u>56</u>	<u>124,245</u>	
累計折舊									
年初餘額	8,362	5,246	8,402	1,002	3,551	57,704	-	84,267	
折舊費用	3,270	2,753	1,329	592	5,164	18,714	-	31,822	
本年度處分	( 4,633)	( 949)	( 5,202)	( 461)	-	( 56,658)	-	( 67,903)	
本年度重分類	-	-	-	-	-	-	-	-	
年底餘額	<u>6,999</u>	<u>7,050</u>	<u>4,529</u>	<u>1,133</u>	<u>8,715</u>	<u>19,760</u>	<u>-</u>	<u>48,186</u>	
年底淨額	<u>\$ 12,075</u>	<u>\$ 4,464</u>	<u>\$ 4,511</u>	<u>\$ 2,030</u>	<u>\$ 21,949</u>	<u>\$ 30,974</u>	<u>\$ 56</u>	<u>\$ 76,059</u>	

一〇一及一〇〇年度均無利息資本化之情事。

十、短期借款

	<u>一〇一年 十二月三十一日</u>	<u>一〇〇年 十二月三十一日</u>
應付遠期信用狀－利率一〇一年 1.635%-1.905%，一〇〇年 1.050%-1.900%；借款餘額一〇一年包括 137 仟美元；一〇〇年包括 5,300 仟美元	\$107,384	\$160,493
銀行週轉性借款－利率一〇一年 1.439%-1.866%，一〇〇年 1.500%-2.500%	<u>286,000</u>	<u>90,000</u>
	<u>\$393,384</u>	<u>\$250,493</u>

截至一〇一年及一〇〇年十二月三十一日分別開立保證票據計 330,000 仟元及 90,000 仟元交付各金融機構作為保證。另提供抵押擔保情形請參閱附註二十。

十一、應付短期票券

	<u>一〇一年十二月三十一日</u>	<u>一〇〇年十二月三十一日</u>
	金額 利率區間	金額 利率區間
應付商業本票	<u>\$ 70,000</u> 1.488%	<u>\$ 60,000</u> 1.488%~1.498%

十二、長期借款

	<u>一〇一年 十二月三十一日</u>	<u>一〇〇年 十二月三十一日</u>
台灣企銀 中期營運借款，借款額度 80,000 仟元，利率 2.025%，自一〇〇年二月起，每月為一期，分 36 期攤還	\$ -	\$ 56,054
台灣企銀 中期營運借款，借款額度 80,000 仟元，利率 2.00%，到期一次償還，到期日一〇三年十二月	80,000	-

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
土地銀行		
中期營運借款，借款額度 30,000 仟元，利率 1.88%，自一〇一年一月 起，每月為一期，分 32 期攤還	\$ -	\$ 30,000
台中商銀		
中期營運借款，借款額度 30,000 仟元，利率 2.07%，自一〇〇年十二 月起，每月為一期，分 36 期攤還	-	29,192
台中商銀		
中期營運借款，借款額度 50,000 仟元，利率 1.82%，到期一次償還， 到期日一〇三年五月	50,000	-
日盛銀行		
中期營運借款，借款額度 40,000 仟元，利率 1.93%，自一〇〇年十二 月起，每月為一期，分 36 期攤還	-	38,363
日盛銀行		
中期營運借款，借款額度 50,000 仟元，利率 1.85%，自一〇一年十二 月起，每月為一期，分 24 期攤還	50,000	-
台新銀行		
中期營運借款，借款額度 20,000 仟元，利率 2.01%，到期一次償還， 到期日一〇二年十一月	10,000	20,000

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
台新銀行		
中期營運借款，借款額度 20,000 仟元，利率 2.71%，到期一次償還， 到期日一〇三年十二月	\$ 20,000	\$ -
	210,000	173,609
減：一年內到期部分	( 34,770)	( 68,990)
	<u>\$175,230</u>	<u>\$104,619</u>

其提供抵押擔保及其開立保證票據情形，請參閱附註二十及二一。

### 十三、員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為 10,620 仟元及 10,919 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。本公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金利益分別為 24 仟元及 30 仟元。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

#### (一)淨退休金成本組成項目：

	一〇一年度	一〇〇年度
服務成本	\$ -	\$ -
利息成本	41	38
退休基金資產之預期報酬	( 43)	( 35)
過渡性淨給付義務攤銷數	133	133
退休金損(益)攤銷數	( 155)	( 166)
	<u>(\$ 24)</u>	<u>(\$ 30)</u>

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	(\$ 1,362)	\$ -
非既得給付義務	( 1,726)	( 1,473)
累積給付義務	( 3,088)	( 1,473)
未來薪資增加之影響數	( 789)	( 592)
預計給付義務	( 3,877)	( 2,065)
退休基金資產公平價值	<u>2,356</u>	<u>1,960</u>
提撥狀況	( 1,521)	( 105)
未認列過度性淨給付義務	801	934
退休金損(益)未攤銷餘額	( 904)	( 2,852)
補列之應計退休金負債	<u>-</u>	<u>-</u>
應計退休金負債	(\$ 1,624)	(\$ 2,023)
既得給付	<u>(\$ 1,565)</u>	<u>\$ -</u>

(三) 精算假設：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
折現率	1.875%	2.00%
未來薪資水準增加率	2.500%	2.50%
退休基金資產預期投資報酬率	1.875%	2.00%

	一〇一年度	一〇〇年度
(四) 提撥至退休基金金額	<u>\$ 375</u>	<u>\$ 375</u>
(五) 由退休基金支付金額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

十四、股東權益

普通股

於一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，本公司額定股本皆為 1,000,000 仟元，每股面額 10 元，額定股數皆為 100,000 仟股。一〇一年十二月三十一日之實收股本為 578,350 仟元，計普通股 57,835 仟股。

資本公積

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股、公司債轉換溢價及庫藏股票交易等）及受領贈與之部分得

用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

因長期股權投資、員工認股權及認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

資本公積明細如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
現金增資溢價發行	\$ 37,298	\$ 37,298
員工認股	<u>4,439</u>	<u>4,439</u>
	<u>\$ 41,737</u>	<u>\$ 41,737</u>

### 盈餘分派

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，其餘除派付股息外，如尚有盈餘作百分比再分派如下：

- (一)員工紅利不低於百分之一。
- (二)董事監察人酬勞百分之一至百分之五。
- (三)其餘加計期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派議案提請股東會決議分派之。

一〇一及一〇〇年度應付員工紅利估列金額分別為618仟元及544仟元；應付董監酬勞估列金額分別為1,200仟元及544仟元。前述員工紅利及董監酬勞於一〇一及一〇〇年度係分別按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）之1%、1.94%及1%、1%計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以最近一期經會計師查核之財務報告淨值為計算基礎。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項餘額提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補公司虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司股東常會分別於一〇一年四月十三日及一〇〇年四月二十一日決議通過一〇〇及九十九年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	一〇〇年度	九十九年度	一〇〇年度	九十九年度
法定盈餘公積	\$ 6,040	\$ 34,582	\$ -	\$ -
現金股利	86,753	86,753	1.5	1.5
股票股利	-	-	-	-
	<u>\$ 92,793</u>	<u>\$ 121,335</u>	<u>\$ 1.5</u>	<u>\$ 1.5</u>

本公司分別於一〇一年四月二十三日及一〇〇年四月二十一日之股東會決議配發一〇〇及九十九年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	一 〇 〇 年 度		九 十 九 年 度	
	現 金 紅 利	股 票 紅 利	現 金 紅 利	股 票 紅 利
員工紅利	\$ 544	\$ -	\$ 3,188	\$ -
董監事酬勞	544	-	3,188	-

	一 〇 〇 年 度		九 十 九 年 度	
	員 工 紅 利	董 監 事 酬 勞	員 工 紅 利	董 監 事 酬 勞
股東會決議配發金額	\$ 544	\$ 544	\$ 3,188	\$ 3,188
各年度財務報表認列金額	( 544 )	( 544 )	( 3,188 )	( 3,188 )
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

一〇一及一〇〇年度股東會決議配發之一〇〇及九十九年度員工紅利及董監事酬勞與各年度財務報表認列之員工分紅及董監事酬勞無差異。

本公司一〇二年三月二十八日董事會擬議一〇一年度盈餘分配案及每股股利如下：

	<u>盈 餘 分 配 案</u>	<u>每 股 股 利 ( 元 )</u>
法定盈餘公積	\$ 6,867	\$ -
現金股利	57,835	1
股票股利	-	-

有關一〇一年度之盈餘分配案、員工紅利及董監酬勞尚待預計於一〇二年六月二十八日召開之股東會決議。

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

#### 十五、所得稅

帳列稅前利益按法定稅率（17%）計算之所得稅費用與所得稅費用之調節如下：

	<u>一 〇 一 年 度</u>	<u>一 〇 〇 年 度</u>
稅前利益按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 13,327	\$ 18,360
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異	( 6,628)	1,328
暫時性差異		
未實現存貨跌價損失	565	2,757
未實現銷貨毛利	4,776	-
其 他	( 875)	( 316)
五年免稅所得額	( 3,128)	( 3,689)
未分配盈餘加徵 10%	-	<u>22,449</u>
當期所得稅	8,037	40,889
遞延所得稅		
暫時性差異	( 6,069)	7,531
以前年度所得稅調整	<u>7,751</u>	<u>( 820)</u>
所得稅費用	<u>\$ 9,719</u>	<u>\$ 47,600</u>

遞延所得稅資產之構成項目如下：

	<u>一 〇 一 年 十二月三十一日</u>	<u>一 〇 〇 年 十二月三十一日</u>
遞延所得稅資產－流動：		
備抵呆帳	\$ 429	\$ 280
存貨跌價及呆滯損失	10,524	9,959

（接次頁）

(承前頁)

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
未實現銷貨毛利	\$ 4,776	\$ -
其他	<u>1,003</u>	<u>356</u>
	<u>\$ 16,732</u>	<u>\$ 10,595</u>
遞延所得稅資產—非流動：		
退休金認列差異	<u>\$ 492</u>	<u>\$ 560</u>

本公司於九十二年九月八日取得經濟部工業局工電字第 09200319800 號函核准，自九十六年一月一日起連續五年免徵營利事業所得稅。

本公司於九十八年十月二十九日取得經濟部工業局工證電字第 09800843780 號函核准，自一〇一年一月一日起連續五年免徵營利事業所得稅。

本公司截至九十九年度止之所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

兩稅合一相關資訊如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
八十六年度以前未分配盈餘	\$ -	\$ -
八十七年度以後未分配盈餘	<u>381,160</u>	<u>405,276</u>
	<u>\$381,160</u>	<u>\$405,276</u>

一〇一年及一〇〇年十二月三十一日股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 83,673 仟元及 66,731 仟元。

一〇一及一〇〇年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 21.95% (預計) 及 23.42%。

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度(含)以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計一〇一年度盈餘分配

之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率可能會有所差異。

#### 十六、用人、折舊及攤銷費用

	一〇一一年度			一〇〇一年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用						
薪資費用	\$ 51,693	\$188,214	\$239,907	\$ 52,809	\$188,495	\$241,304
退休金	2,018	8,578	10,596	2,513	8,376	10,889
員工保險費	4,598	15,293	19,891	4,703	14,645	19,348
其他用人費用	1,243	7,114	8,357	1,641	7,280	8,921
	<u>\$ 59,552</u>	<u>\$219,198</u>	<u>\$278,751</u>	<u>\$ 61,666</u>	<u>\$218,796</u>	<u>\$280,462</u>
折舊費用	<u>\$ 17,861</u>	<u>\$ 7,426</u>	<u>\$ 25,287</u>	<u>\$ 20,992</u>	<u>\$ 10,830</u>	<u>\$ 31,822</u>
攤銷費用	<u>\$ 621</u>	<u>\$ 4,114</u>	<u>\$ 4,735</u>	<u>\$ 629</u>	<u>\$ 4,770</u>	<u>\$ 5,399</u>

#### 十七、每股盈餘

單位：新台幣元

	一〇一一年度		一〇〇一年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘				
本期淨利	<u>\$1.36</u>	<u>\$1.19</u>	<u>\$1.87</u>	<u>\$1.04</u>
稀釋每股盈餘				
本期淨利	<u>\$1.35</u>	<u>\$1.19</u>	<u>\$1.86</u>	<u>\$1.04</u>

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金額 (分子)		股數 (分母) (仟股)	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
一〇一一年度					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本 期淨利	\$ 78,396	\$ 68,677	57,835	<u>\$1.36</u>	<u>\$1.19</u>
具稀釋作用之潛在普通股 之影響					
員工分紅	-	-	42		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本 期淨利加潛在普通 股之影響	<u>\$ 78,396</u>	<u>\$ 68,677</u>	<u>57,877</u>	<u>\$1.35</u>	<u>\$1.19</u>

(接次頁)

(承前頁)

	金額 (分子)		股數(分母) (仟股)	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
一〇〇年度					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本 期淨利	\$107,999	\$ 60,399	57,835	<u>\$1.87</u>	<u>\$1.04</u>
具稀釋作用之潛在普通股 之影響					
員工分紅	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>78</u>		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本 期淨利加潛在普通 股之影響	<u>\$107,999</u>	<u>\$ 60,399</u>	<u>57,913</u>	<u>\$1.86</u>	<u>\$1.04</u>

本公司自九十七年一月一日起，採用(九六)基秘字第〇五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之淨值，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

#### 十八、金融商品資訊之揭露

##### (一) 公平價值之資訊

負債	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
長期借款及一年內到期 之長期借款	\$210,000	\$206,787	\$173,609	\$169,342

##### (二) 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收款項、應付款項與短期銀行借款。

2. 公平價值變動列入損益之金融商品如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。

衍生性金融商品如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。

3. 長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件（相近之到期日）之長期借款利率為準。

(三)本公司於一〇一及一〇〇年度因以評價方法估計公平價值變動而認為當期損益之金額皆為 0 仟元。

## 十九、關係人交易

### (一)關係人之名稱及其關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
禾陽國際股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為同一人
禾米科技有限公司	該公司負責人為本公司監察人之二等親 (101/8/24 卸任)
聯碩電器股份有限公司	採權益法評價之被投資公司
良緯股份有限公司	採權益法評價之被投資公司之子公司 (101/10/9 處分)
金將科技股份有限公司	採權益法評價之被投資公司之子公司 (101/10/9 處分)
佳瑩科技有限公司	該公司負責人為本公司之監察人 (101/8/24 卸任)

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 銷貨收入

關 係 人 名 稱	一 ○ 一 年 度		一 ○ ○ 年 度	
	金 額	%	金 額	%
禾陽國際公司	\$ 7	-	\$ 68	-
聯碩電器公司	1,742	-	281	-
禾米公司	1,242	-	12,486	-
金將公司	3,166	-	2,054	-
佳瑩公司	52,388	2	75,276	2
	<u>\$ 58,545</u>	<u>2</u>	<u>\$ 90,165</u>	<u>2</u>

上述交易價格與一般客戶相較無重大差異。

2. 進 貨

關 係 人 名 稱	一 ○ 一 年 度		一 ○ ○ 年 度	
	金 額	%	金 額	%
聯碩電器公司	\$ 736,473	27	\$ 804,942	27
金將公司	2,210	-	6,970	-
良緯公司	-	-	97	-
禾陽國際公司	5,001	-	-	-
	<u>\$ 743,684</u>	<u>27</u>	<u>\$ 812,009</u>	<u>27</u>

上述進貨交易價格與其一般廠商相較無重大差異。

3. 成本及費用

關 係 人 名 稱	一 ○ 一 年 度		一 ○ ○ 年 度	
	金 額	%	金 額	%
營業費用				
保固服務費				
聯碩電器公司	<u>\$ 1,740</u>	<u>-</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

4. 租 金 支 出

關係人名稱	租賃標的	租期	承租面積	租金決定	月租(未稅)	租金支出
一〇一年度：						
禾陽國際公司	桃園縣龜山鄉科技三路 88 號 B1 樓-1 樓及 3 樓-9 樓	101.01.01~ 102.12.31	-	議 價	\$2,838.7	\$34,064
	台南市安定區新吉村新吉里 281-5 號	101.01.01~ 101.12.31	-	議 價	60	720
	高雄市鳥松區水管路 39 號	101.01.01~ 101.12.31	-	議 價	60	720
一〇〇年度：						
禾陽國際公司	桃園縣龜山鄉科技三路 88 號 B1 樓-1 樓及 3 樓-9 樓及文昌五街 14 號	100.01.01~ 102.12.31	-	議 價	2,834.4	34,387
	台中市西屯區環中路二段 1336 號	99.01.01~ 101.01.31	-	議 價	100	100
	台南市安定區新吉村新吉里 281-5 號	100.01.01~ 100.12.31	-	議 價	60	720
	高雄市鳥松區水管路 39 號	100.01.01~ 100.12.31	-	議 價	60	720

## 5. 債權債務往來情形

	關係人名稱	一〇一年 十二月三十一日		一〇〇年 十二月三十一日	
		金額	%	金額	%
應收票據	金將公司	\$ -	-	\$ 623	-
	佳瑩公司	-	-	12,222	7
		<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 12,845</u>	<u>7</u>
應收帳款	金將公司	\$ -	-	\$ 614	-
	聯碩電器公司	8	-	43	-
	禾米公司	-	-	271	-
	佳瑩公司	-	-	3,497	1
		<u>\$ 8</u>	<u>-</u>	<u>\$ 4,425</u>	<u>1</u>
其他應收款	良緯公司	\$ -	-	\$ 24	2
	聯碩電器公司	10	-	753	51
	禾陽國際公司	2	-	40	3
	金將公司	-	-	35	2
		<u>\$ 12</u>	<u>-</u>	<u>\$ 852</u>	<u>58</u>
應付票據	禾米公司	\$ -	-	\$ 1,017	4
應付帳款	聯碩電器公司	\$ 56,671	37	\$ 65,967	33
	金將公司	-	-	2,419	1
		<u>\$ 56,671</u>	<u>37</u>	<u>\$ 68,386</u>	<u>34</u>
應付費用	禾陽國際公司	\$ 3,453	2	\$ 3,470	2
	聯碩電器公司	-	-	4,675	3
		<u>\$ 3,453</u>	<u>2</u>	<u>\$ 8,145</u>	<u>5</u>

## 6. 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	一〇一年度	一〇〇年度
薪資及報酬	\$ 11,446	\$ 8,517
獎金、特支費、業務執行費 及車馬費	2,861	637
盈餘分配之董監酬勞	544	3,188
盈餘分配之員工紅利	300	650
	<u>\$ 15,151</u>	<u>\$ 12,992</u>

## 二十、質抵押之資產

本公司下列資產業經提供為向銀行借款之擔保品：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
受限制資產—流動（備償戶）	\$ 27,222	\$ 41,258
—流動（定存）	9,458	9,412
	<u>\$ 36,680</u>	<u>\$ 50,670</u>

## 二一、重大承諾事項及或有事項

(一)本公司一〇一年十二月三十一日止，已開立未使用信用狀計 USD16,159 仟元。

(二)本公司一〇一年十二月三十一日止，因借款所開立之保證票據計 330,000 仟元。

(三)瑞軒科技股份有限公司於一〇一年度向本公司提起侵害專利權訴訟，目前尚由智慧財產法院審理中，本公司尚無法預知訴訟結果。

## 二二、附註揭露事項

### (一)重大交易事項相關資訊

編號	內容	說明
1	資金貸與他人。	無
2	為他人背書保證。	無
3	期末持有有價證券情形。	附表一
4	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。	無
5	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。	無
6	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。	無
7	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。	附表二
8	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。	無
9	從事衍生性商品交易	附註十八

### (二)轉投資事業相關資訊

編號	內容	說明
1	被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊。	附表三
2	資金貸與他人。	無
3	為他人背書保證。	無
4	期末持有有價證券情形。	無
5	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。	無

(接次頁)

(承前頁)

編號	內 容	說 明
6	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。	無
7	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。	無
8	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。	附表四
9	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。	無
10	從事衍生性商品交易。	無

(三)大陸投資資訊

編號	內 容	說 明
1	大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形。	無
2	赴大陸地區投資限額。	無
3	與大陸投資公司間直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項。	無
4	與大陸投資公司間直接或間接經由第三地區提供背書、保證或提供擔保品情形。	無
5	與大陸投資公司間直接或間接經由第三地區提供資金融通情形。	無
6	其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項。	無

二三、營運部門財務資訊

本公司已於合併財務報表揭露部門資訊，請參詳本公司出具一〇一年度之合併財務報告。

二四、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣仟元／新台幣仟元

	一〇一年十二月三十一日			一〇〇年十二月三十一日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 377	29.04	\$ 10,951	\$ 1,033	30.28	\$ 31,277
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	1,189	29.04	34,535	5,394	30.28	163,319

附表一 期末持有有價證券情形

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期股	數	帳面金額	持股比例%	末價		註
								市	備	
禾聯碩股份有限公司	國內非上市(櫃)公司 聯碩電器股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期 股權投資	26,000,000		\$ 252,387	100.00	無市價資訊		
	協盛投資股份有限公司	"	"	1,500,000		<u>12,168</u>	27.27	"		
						<u>\$ 264,555</u>				

附表二 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

單位：新台幣仟元

進(銷)公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同原因	應收(付)票據、帳款		註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率%	授信期間		應收(付)票據、帳款之比率%	備	
禾聯碩股份有限公司	聯碩電器股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	進	\$ 736,473	27	與一般廠商相同	與一般廠商比較無重大差異	—	(\$ 56,671) ( 37)	

附表三 被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資 本期末	資本金 上期末	期 股	未 數	比 率	持 帳 面	有 金額	被投資公司 本期末	本期認列之 投資損益	備註
禾聯碩股份有限公司	聯碩電器股份有限公司	桃園縣龜山鄉文化村華亞科技園區科技三路88號2樓	冷氣及視訊盒製造	\$255,000	\$255,000	26,000,000	100,000,000	100.00	\$252,387	\$	\$ 8,353	(\$ 10,313) (註1)	採權益法評價 之被投資公 司
	協盛投資股份有限公司	台北市中山區北安路595巷2弄3號1樓	投資業	15,000	15,000	1,500,000		27.27	12,168	(	( 8,260)	( 2,253)	採權益法評價 之被投資公 司

註1：被投資公司本期損益與本期認列之投資損益之差異，係包含未實現存貨毛利18,666仟元。

附表四 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

單位：新台幣仟元

進(銷)公司之	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易之情形	應收(付)票據、帳款	備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率%	授信期間			
聯碩電器股份有限公司	禾聯碩股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	銷貨	\$736,473	93	與一般客戶相同	餘額 \$ 56,671	85	

## 會計師查核報告

禾聯碩股份有限公司 公鑒：

禾聯碩股份有限公司及其子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

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，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述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一般公認會計原則編製，足以允當表達禾聯碩股份有限公司及其子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 謝明忠

謝明忠



會計師 李麗鳳

李麗鳳



行政院金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1000028068 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 八 日



永聯股份有限公司  
中華民國一〇一一年三月三十一日

單位：新台幣千元，惟  
每股面額為元

代碼	資產	一〇一一年十二月三十一日	一〇一〇年十二月三十一日	代碼	負債及股東權益	一〇一一年十二月三十一日	一〇一〇年十二月三十一日
		金額	金額			金額	金額
	流動資產						
1100	現金及約當現金 (附註二及四)	\$ 110,722	\$ 256,985	2100	短期借款 (附註十二)	\$ 424,384	\$ 315,812
1120	應收票據 (淨額) (附註二及五)	101,832	172,952	2110	應付短期票券 (附註十三)	70,000	60,000
1130	應收票據—關係人 (附註二、五及二一)	-	-	2120	應付票據 (附註二一)	13,805	33,959
1140	應收帳款—非關係人 (淨額) (附註二及六)	422,043	12,222	2140	應付帳款 (附註二一)	139,053	234,893
1150	應收帳款—關係人 (附註二、六及二一)	-	444,077	2160	應付所得稅 (附註二及十七)	957	20,599
1160	其他應收款 (附註二一)	3,698	3,768	2170	應付費用 (附註二一)	167,054	172,403
1210	存貨 (附註二及七)	1,299,796	983,825	2270	一年內到期之長期負債 (附註十四及二十)	34,770	68,990
1260	預付款項	22,602	51,890	2280	其他流動負債	10,035	21,763
1286	遞延所得稅資產—流動 (附註二及十七)	19,577	12,398	21XX	流動負債合計	860,058	928,419
1291	受限制資產—流動 (附註二二)	38,029	53,665	2420	長期負債 (附註十四及二十)	175,230	104,619
1298	其他流動資產	185	2,891		長期借款	-	-
11XX	流動資產合計	2,018,484	1,995,446	2810	其他負債	1,624	2,023
				2820	應計退休金負債 (附註二及十五)	300	303
1421	投資	12,168	14,421	28XX	其他負債合計	1,924	2,526
	採權益法之長期股權投資 (附註二及八)			2XXX	負債合計	1,037,212	1,035,364
	固定資產 (附註二及九)				股東權益 (附註十六)		
1531	本	20,752	25,499	3110	母公司股東權益		
1551	機器設備	10,954	12,257		股本—每股面額10元；額定100,000千元；一〇一一年及一〇一〇年十二月三十一日皆發行		
1545	運輸設備	7,638	9,305		57,835 仟股	578,350	578,350
1561	試驗設備	3,360	5,266		資本公積		
1611	辦公設備	30,664	31,018	3210	資本公積—發行溢價	37,298	37,298
1681	租賃改良物	56,122	60,842	3271	資本公積—員工認股權	4,439	4,439
15X1	其他設備	129,490	144,187		保留盈餘		
15X9	減：累計折舊	(60,928)	(54,735)	3310	法定盈餘公積	75,851	69,811
1672	未完工程及預付設備款	68,562	89,508	3351	未分配盈餘	381,160	405,276
15XX	固定資產合計	68,562	89,508	361X	母公司股東權益合計	1,077,098	1,095,174
	無形資產 (附註二及十一)			3610	少數股權	8,456	8,456
1740	版		5,628	3XXX	股東權益合計	1,077,098	1,103,630
	其他資產 (附註二、十及十七)				負債及股東權益總計	\$ 2,114,310	\$ 2,138,994
1820	存出保證金	6,064	7,912				
1830	遞延費用	8,485	12,510				
1860	遞延所得稅資產—非流動	547	4,250				
1880	其他資產—其他	-	9,319				
18XX	其他資產合計	15,096	33,991				
1XXX	資產總計	\$ 2,114,310	\$ 2,138,994				

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：蔡金士

經理人：王國慶

會計主管：雷錄駿



## 禾聯碩股份有限公司及其子公司

## 合併損益表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代碼	一〇一年度		一〇〇年度	
	金額	%	金額	%
4110 營業收入(附註二及二一)	\$ 3,804,214	109	\$ 4,839,536	106
4170 減：銷貨退回	( 210,450)	( 6)	( 148,256)	( 3)
4190 銷貨折讓	( 107,112)	( 3)	( 126,292)	( 3)
4100 營業收入淨額	3,486,652	100	4,564,988	100
5000 營業成本(附註十八及二一)	( 2,430,556)	( 70)	( 3,395,392)	( 75)
5910 營業毛利	1,056,096	30	1,169,596	25
營業費用(附註十八及二一)				
6100 推銷費用	( 901,915)	( 26)	( 968,837)	( 21)
6200 管理及總務費用	( 44,189)	( 1)	( 70,384)	( 1)
6300 研究發展費用	( 29,005)	( 1)	( 27,498)	( 1)
6000 營業費用合計	( 975,109)	( 28)	( 1,066,719)	( 23)
6900 營業淨利	80,987	2	102,877	2
營業外收入及利益				
7110 利息收入	477	-	470	-
7130 處分固定資產利益	141	-	631	-
7140 處分投資利益	3,291	-	-	-
7160 兌換利益—淨額	3,419	-	-	-
7210 租金收入	3	-	3,431	-
7480 什項收入(附註二一)	2,616	-	5,607	-
7100 營業外收入及利益合計	9,947	-	10,139	-

(接次頁)

(承前頁)

代碼	一〇一一年度		一〇〇年 度	
	金	額 %	金	額 %
	營業外費用及損失			
7510	(\$ 11,465)	-	(\$ 14,756)	-
7640	( 825)	-	-	-
7520	採權益法認列之投資損失(附註八)			
	( 2,253)	-	( 579)	-
7530	( 5)	-	( 163)	-
7560	-	-	( 5,625)	-
7880	( 3,436)	-	( 8,553)	-
7500	營業外費用及損失合計			
	( 17,984)	-	( 29,676)	-
7900	72,950	2	83,340	2
8110	( 10,094)	-	( 45,724)	( 1)
9600	<u>\$ 62,856</u>	<u>2</u>	<u>\$ 37,616</u>	<u>1</u>
	歸屬予：			
9601	\$ 68,677	2	\$ 60,399	1
9602	( 5,821)	-	( 22,783)	-
	<u>\$ 62,856</u>	<u>2</u>	<u>\$ 37,616</u>	<u>1</u>
代碼	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	母公司每股盈餘(附註十九)			
9750	<u>\$ 1.36</u>	<u>\$ 1.19</u>	<u>\$ 1.87</u>	<u>\$ 1.04</u>
9850	<u>\$ 1.35</u>	<u>\$ 1.19</u>	<u>\$ 1.86</u>	<u>\$ 1.04</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：蔡金土

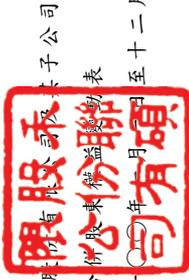


經理人：王國慶



會計主管：雷錄駿





禾聯碩科技股份有限公司

合併股東權益變動表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	股本	資本公積	員工認股權	積	保	留	盈	少	合
	普	本	公	積	法	盈	分	數	計
	通	發	積	股	定	餘	配	股	總
	行	行	員	權	盈	盈	配	權	計
	溢	溢	工	積	餘	餘	配	合	計
	價	價	認	公	公	公	配	計	計
	價	價	股	積	積	積	配	總	總
	額	額	權	積	積	積	配	計	計
	額	額	額	額	額	額	額	額	額
	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$
一〇〇年一月一日餘額	578,350	37,298	4,439	35,229	466,212	-	-	-	1,121,528
九十九年度盈餘分配	-	-	-	34,582	(34,582)	-	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	-	-	(86,753)	-	-	-	(86,753)
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-
一〇〇年度合併總純益	-	-	-	-	60,399	(22,783)	-	-	37,616
少數股權變動數	-	-	-	-	-	31,239	-	-	31,239
一〇〇年十二月三十一日餘額	578,350	37,298	4,439	69,811	405,276	8,456	-	-	1,103,630
一〇〇年度盈餘分配	-	-	-	6,040	(6,040)	-	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	-	-	(86,753)	-	-	-	(86,753)
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-
一〇一年度合併總純益	-	-	-	-	68,677	(5,821)	-	-	62,856
少數股權變動數	-	-	-	-	-	(2,635)	-	-	(2,635)
一〇一年十二月三十一日餘額	578,350	37,298	4,439	75,851	381,160	-	-	-	1,077,098

後附之附註係本合併財務報表之一部分。



董事長：蔡金土



經理人：王國慶



會計主管：雷錄駿

禾聯碩股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇一年及一〇〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇一年度	一〇〇年度
營業活動之現金流量		
合併總純益	\$ 62,856	\$ 37,616
折舊費用	28,262	35,222
攤銷費用	7,112	13,429
呆帳損失	-	600
存貨跌價及呆滯損失	11,615	35,463
存貨盤虧	2	-
存貨報廢損失	31,780	-
權益法認列之投資損失	2,253	579
備抵銷貨退回	17,274	-
處分子公司利益	( 3,291)	-
處分固定資產利益—淨額	( 136)	( 468)
合併借項攤銷	2,995	2,662
遞延所得稅	( 7,881)	2,470
淨退休金成本已提撥數	( 399)	( 405)
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	83,963	( 45,132)
應收帳款	6,974	183,217
其他應收款	( 2,926)	5,171
存 貨	( 370,622)	352,115
預付款項	26,622	31,544
其他流動資產	2,596	17,185
應付票據	( 16,876)	16,732
應付帳款	( 91,641)	( 305,158)
應付所得稅	( 19,642)	( 24,991)
應付費用	( 4,470)	( 14,382)
其他流動負債	( 5,515)	( 3,524)
營業活動之淨現金流(出)入	( 239,095)	339,945
投資活動之現金流量		
增加採權益法之長期股權投資	-	( 15,000)
購置固定資產	( 8,030)	( 7,674)
處分固定資產價款	351	49,885
存出保證金減少(增加)	1,651	( 306)

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一一年度	一〇〇年度
遞延費用增加	(\$ 1,480)	(\$ 9,125)
無形資產增加	( 1,500)	( 3,145)
受限制資產減少	<u>15,636</u>	<u>19,144</u>
投資活動之淨現金流入	<u>6,628</u>	<u>33,779</u>
融資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	134,991	( 349,262)
應付短期票券增加(減少)	10,000	( 40,000)
舉借長期借款	270,000	200,000
償還長期借款	( 247,528)	( 26,391)
存入保證金減少	( 3)	-
發放現金股利	( 86,753)	( 86,753)
融資活動之淨現金流入(出)	<u>80,707</u>	<u>( 302,406)</u>
取得子公司現金流出數	-	( 14,641)
處分子公司現金流入數	<u>5,497</u>	<u>-</u>
本期現金及約當現金淨(減少)增加數	( 146,263)	56,677
期初現金及約當現金餘額	<u>256,985</u>	<u>200,308</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 110,722</u>	<u>\$ 256,985</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	<u>\$ 11,584</u>	<u>\$ 14,629</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 38,980</u>	<u>\$ 18,242</u>
不影響現金流量及僅有部分現金收付之投資及融資活動		
一年內到期之長期負債	<u>\$ 34,770</u>	<u>\$ 68,990</u>
以現金購置固定資產		
本期購置固定資產	\$ 8,030	\$ 6,768
加：期初應付購置設備款	-	3,231
減：退回預付設備款	-	( 2,164)
重分類至其他費用	-	( 161)
本期支付購置固定資產價款	<u>\$ 8,030</u>	<u>\$ 7,674</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：蔡金土



經理人：王國慶



會計主管：雷錄駿



禾聯碩股份有限公司及其子公司

合併財務報表附註

民國一〇一及一〇〇年度

(除另註明外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

(一)禾聯碩股份有限公司(以下簡稱禾聯碩公司)設立於九十一年五月。一〇一年十二月三十一日實收資本額為 578,350 仟元，所營業務主要為液晶顯示器製造、電器批發買賣業務、電子材料批發業務及電器電子產品修理業務等。於一〇一年十月十二日經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，於該中心之興櫃股票櫃檯買賣。

(二)聯碩電器股份有限公司(以下簡稱聯碩電器公司)設立於九十六年五月。一〇一年十二月三十一日實收資本額為 260,000 仟元，所營業務主要為視訊盒製造及冷氣空調等。其母公司為禾聯碩公司持股 100%。

(三)良緯股份有限公司(以下簡稱良緯公司)設立於一〇〇年五月。截至一〇一年十二月三十一日實收資本額為 25,000 仟元，所營業務主要為電器批發買賣業務等。

(四)金將科技股份有限公司(以下簡稱金將公司)設立於八十五年十月。截至一〇一年十二月三十一日止實收資本額為 60,000 仟元，所營業務主要為各類圖書唱片之出版批發及零售買賣業務等。

於一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，本合併公司員工人數分別為 532 人及 549 人。

合併政策

(一)合併財務報表編製主體如下：

一〇一年十二月三十一日

禾聯碩公司  
聯碩電器公司  
良緯公司(一〇一年度出售)  
金將公司(一〇一年度出售)

一〇〇年十二月三十一日

禾聯碩公司  
聯碩電器公司  
良緯公司(一〇〇年度新設立)  
金將公司(一〇〇年五月購入)

(二)聯碩電器公司於一〇一年度出售被投資公司良緯公司 60%之股權予非關係人，出售價款為 10,800 仟元，其子公司金將公司亦一併移轉，故禾聯碩公司對良緯公司及金將公司自處分日起停止併入於合併財務報表中。

(三)所有合併公司間之內部交易均已於合併財務報表中消除。

## 二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

### (一)外幣交易及外幣財務報表之換算

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，係為當期損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當期損益。

### (二)會計估計

依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本合併公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、所得稅、退休金、員工分紅及董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

### (三)資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及約當現金，以及主要為交易目的而持有之資產，或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

### (四)約當現金

約當現金係自投資日起三個月內到期之商業本票、銀行承兌匯票及附買回債券等，其帳面價值近似公平價值。

#### (五) 公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。本合併公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。投資後所收到之現金股利（含投資年度收到者）列為當期收益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額計入當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

公平價值之基礎：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值；無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

#### (六) 應收帳款之減損評估

備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。本合併公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析及抵押品價值等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

本合併公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

1. 債務人發生顯著財務困難；或
2. 應收帳款發生逾期之情形；或
3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收帳款組合之客觀減損證據可能包含本合併公司過去收款經驗及該組合之延遲付款增加情況。

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量（已反映擔保品或保證之影響）以該應收帳款原始有效利率折現值之間的差額。應收款帳之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

#### （七）資產減損

倘資產（主要為固定資產、採權益法評價之長期投資、無形資產）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面價值。

#### （八）備抵退貨及折讓

備抵銷貨折讓係按估計可能發生之折讓損失提列。備抵退貨係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

#### （九）存 貨

存貨包括原料、物料、製成品、在製品、半成品及商品。存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

#### （十）採權益法之長期股權投資

本合併公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。

取得股權或首次採用權益法時，先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽，商譽不予攤銷。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動

資產（非採權益法評價之金融資產、待處分資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外）公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。

本合併公司與採權益法被投資公司順流交易所產生之利益，按持股比例予以消除；惟如本合併公司對該被投資公司有控制能力，則予全部消除。本合併公司與採權益法被投資公司逆流交易所產生之利益，按持股比例予以消除。

#### （十一）固定資產

固定資產以成本減累計折舊計價。固定資產購建期間為該項資產所支出款項而負擔之利息，予以資本化列為固定資產之成本。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當期費用。

折舊採用直線法依下列耐用年限計提：機器設備，六年；運輸設備，三至六年；試驗設備，六年；辦公設備，五至六年；租賃改良物，六年；其他設備，二至九年。

耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

固定資產出售或報廢時，其相關成本及累計折舊均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，依其性質列為當期之營業外利益或損失。

#### （十二）無形資產

無形資產係版權以取得成本為入帳基礎，採用直線法依其耐用年限分期攤銷。

#### （十三）遞延費用

遞延費用係電腦軟體等各項未攤銷費用，按其性質分年攤銷。

#### （十四）退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休基金數額認列為當期費用。

確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當期之淨退休金成本。

### (十五) 所得稅

所得稅作同期間及跨期間之分攤，亦即將可減除暫時性差異、虧損扣抵及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

購置機器設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

### (十六) 收入之認列

本合併公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。

銷貨收入係按本合併公司與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

## 三、會計變動之理由及其影響

### 金融商品之會計處理

本合併公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)將應收租賃款之減損納入公報適用範圍；(二)修訂保險相關合約之會計準則適用規範；(三)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；(四)增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範；及(五)債務條款修改時債務人之會計處理。此項會計變動，對一〇〇年度合併財務報表並無影響。

#### 營運部門資訊之揭露

本合併公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報僅對本合併公司部門別資訊之報導方式產生改變。

#### 四、現金及約當現金

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
庫存現金	\$ 1,274	\$ 2,229
銀行支票及活期存款	<u>109,448</u>	<u>254,756</u>
	<u>\$110,722</u>	<u>\$256,985</u>

#### 五、應收票據

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
應收票據—非關係人	\$103,012	\$175,111
減：備抵呆帳	( 1,180)	( 2,159)
	<u>\$101,832</u>	<u>\$172,952</u>
應收票據—關係人	<u>\$ -</u>	<u>\$ 12,222</u>

#### 六、應收帳款

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
應收帳款—非關係人	\$448,327	\$452,315
減：備抵呆帳	( 7,205)	( 6,433)
備抵銷貨退回	( 19,079)	( 1,805)
	<u>\$422,043</u>	<u>\$444,077</u>
應收帳款—關係人	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,768</u>

本合併公司備抵呆帳之變動情形如下：

	一〇一一年度			一〇〇〇年度		
	應收票據	應收帳款	催收款	應收票據	應收帳款	催收款
年初餘額	\$ 2,159	\$ 6,433	\$ 563	\$ 1,412	\$ 7,053	\$ 90
加(減)：本年度提列 (迴轉)呆帳 費用	-	-	-	-	600	-
加(減)：重分類	( 940)	1,333	( 393)	747	( 1,220)	473
加：合併個體變動影響 數	( 39)	( 561)	-	-	-	-
年底餘額	<u>\$ 1,180</u>	<u>\$ 7,205</u>	<u>\$ 170</u>	<u>\$ 2,159</u>	<u>\$ 6,433</u>	<u>\$ 563</u>

催收款帳列其他資產項下。

### 七、存 貨

	一〇一一年 十二月三十一日		一〇〇〇年 十二月三十一日	
	商品存貨	\$ 198,321	\$ 135,885	
製成品	588,437	432,653		
在製品	47,861	70,244		
半成品	248,308	40,431		
原 料	211,849	298,396		
物 料	5,020	6,216		
	<u>\$1,299,796</u>	<u>\$ 983,825</u>		

一〇一一年及一〇〇〇年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 77,808 仟元及 80,369 仟元。

一〇一一年及一〇〇〇年度與存貨相關之銷貨成本分別為 2,430,556 仟元及 3,395,392 仟元。一〇一一年度之銷貨成本包括存貨跌價損失 11,615 仟元、存貨報廢損失 31,780 仟元及存貨盤虧 2 仟元。一〇〇〇年度之銷貨成本包括存貨跌價損失 35,463 仟元。

### 八、採權益法之長期股權投資

	一〇一一年 十二月三十一日		一〇〇〇年 十二月三十一日	
	金 額	股權%	金 額	股權%
非上市(櫃)公司				
協盛投資股份有限公司	<u>\$ 12,168</u>	27	<u>\$ 14,421</u>	27

依權益法認列投資損失之內容如下：

	一〇一一年度	一〇〇〇年度
協盛投資股份有限公司	<u>(\$ 2,253)</u>	<u>(\$ 579)</u>

## 九、固定資產

成本	一〇一〇年							未完工程及 預付設備款	合計
	機器設備	運輸設備	試驗設備	辦公設備	租賃改良物	其他設備			
年初餘額	\$ 25,499	\$ 12,257	\$ 9,305	\$ 5,266	\$ 31,018	\$ 60,842	\$ 56	\$144,243	
本年度增加	-	2,301	-	220	-	5,414	95	8,030	
本年度處分	( 4,747)	( 3,604)	( 1,667)	( 1,483)	( 163)	( 10,013)	-	( 21,677)	
本年度重分類	-	-	-	-	-	151	( 151)	-	
合併個體變動影響數	-	-	-	( 643)	( 191)	( 272)	-	( 1,106)	
年底餘額	<u>20,752</u>	<u>10,954</u>	<u>7,638</u>	<u>3,360</u>	<u>30,664</u>	<u>56,122</u>	<u>-</u>	<u>129,490</u>	
累計折舊									
年初餘額	8,516	7,793	4,587	2,736	8,988	22,115	-	54,735	
折舊費用	3,970	2,507	1,671	685	5,182	14,247	-	28,262	
本年度處分	( 4,747)	( 3,403)	( 1,658)	( 1,478)	( 163)	( 10,013)	-	( 21,462)	
本年度重分類	-	-	-	-	-	-	-	-	
合併個體變動影響數	-	-	-	( 415)	( 128)	( 64)	-	( 607)	
年底餘額	<u>7,739</u>	<u>6,897</u>	<u>4,600</u>	<u>1,528</u>	<u>13,879</u>	<u>26,285</u>	<u>-</u>	<u>60,928</u>	
年底淨額	<u>\$ 13,013</u>	<u>\$ 4,057</u>	<u>\$ 3,038</u>	<u>\$ 1,832</u>	<u>\$ 16,785</u>	<u>\$ 29,837</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 68,562</u>	

成本	一〇一〇年							未完工程及 預付設備款	合計
	機器設備	運輸設備	試驗設備	辦公設備	租賃改良物	其他設備			
年初餘額	\$ 30,035	\$ 11,785	\$ 12,789	\$ 3,812	\$ 30,045	\$113,630	\$ 2,907	\$205,003	
首次併入數	-	743	-	1,821	354	46	-	2,964	
本年度增加	101	885	1,718	103	-	2,815	1,146	6,768	
本年度處分	( 4,637)	( 1,156)	( 5,202)	( 470)	-	( 56,702)	-	( 68,167)	
本年度重分類	-	-	-	-	619	1,053	( 3,997)	( 2,325)	
年底餘額	<u>25,499</u>	<u>12,257</u>	<u>9,305</u>	<u>5,266</u>	<u>31,018</u>	<u>60,842</u>	<u>56</u>	<u>144,243</u>	
累計折舊									
年初餘額	8,809	5,246	8,406	1,043	3,551	58,388	-	85,443	
首次併入數	-	619	-	1,130	214	10	-	1,973	
折舊費用	4,340	2,877	1,383	1,024	5,223	20,375	-	35,222	
本年度處分	( 4,633)	( 949)	( 5,202)	( 461)	-	( 56,658)	-	( 67,903)	
本年度重分類	-	-	-	-	-	-	-	-	
年底餘額	<u>8,516</u>	<u>7,793</u>	<u>4,587</u>	<u>2,736</u>	<u>8,988</u>	<u>22,115</u>	<u>-</u>	<u>54,735</u>	
年底淨額	<u>\$ 16,983</u>	<u>\$ 4,464</u>	<u>\$ 4,718</u>	<u>\$ 2,530</u>	<u>\$ 22,030</u>	<u>\$ 38,727</u>	<u>\$ 56</u>	<u>\$ 89,508</u>	

一〇一及一〇〇年度均無利息資本化及抵押擔保之情事。

## 十、合併借項

合併借項	一〇一〇年 十二月三十一日	一〇〇〇年 十二月三十一日
良緯公司轉投資金將公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,319</u>

本合併公司之良緯公司一〇〇年五月一日以 14,000 仟元，轉投資金將公司，投資溢價 11,981 仟元，按三年平均攤銷，一〇一及一〇〇年度分別攤銷 2,995 仟元及 2,662 仟元，截至一〇〇年十二月三十一日未攤銷溢額為 9,319 仟元。另因本合併公司之聯碩電器公司於一〇一〇年度出售被投資公司良緯公司 60% 之股權，故自處分日起停止將其併入於合併財務報表中。

## 十一、無形資產

	一〇一年度 版 權	一〇〇年度 版 權
<u>成 本</u>		
年初餘額	\$50,401	\$ -
首次併入影響數	-	47,231
本年度增加	1,500	3,170
合併個體變動影響數	(51,901)	-
年底餘額	<u>-</u>	<u>50,401</u>
<u>累計攤銷</u>		
年初餘額	44,773	-
首次併入影響數	-	41,796
攤銷費用	1,619	2,977
合併個體變動影響數	(46,392)	-
年底餘額	<u>-</u>	<u>44,773</u>
年底淨額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,628</u>

## 十二、短期借款

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
應付遠期信用狀—利率一〇一 年 1.635%-1.905%，一〇〇年 1.050%-1.900%；借款餘額一 〇一年包括 137 仟美元；一〇 〇年包括 5,300 仟美元	\$107,384	\$160,493
銀行週轉性借款—利率一〇一 年 1.439%-1.866%，一〇〇年 1.500%-2.500%	<u>317,000</u>	<u>155,319</u>
	<u>\$424,384</u>	<u>\$315,812</u>

截至一〇一年及一〇〇年十二月三十一日分別開立保證票據計 330,000 仟元及 90,000 仟元交付各金融機構作為保證。另提供抵押擔保情形請參閱附註二二及二三。

## 十三、應付短期票券

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	金 額	利 率 區 間	金 額	利 率 區 間
應付商業本票	<u>\$ 70,000</u>	1.488%	<u>\$ 60,000</u>	1.488%~1.498%

十四、長期借款

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
台灣企銀		
中期營運借款，借款額度 80,000 仟元，利率 2.025%，自一〇〇年二月 起，每月為一期，分 36 期攤還	\$ -	\$ 56,054
台灣企銀		
中期營運借款，借款額度 80,000 仟元，利率 2.00%，到期一次償還， 到期日一〇三年十二月	80,000	-
土地銀行		
中期營運借款，借款額度 30,000 仟元，利率 1.88%，自一〇一年一月 起，每月為一期，分 32 期攤還	-	30,000
台中商銀		
中期營運借款，借款額度 30,000 仟元，利率 2.07%，自一〇〇年十二 月起，每月為一期，分 36 期攤還	-	29,192
台中商銀		
中期營運借款，借款額度 50,000 仟元，利率 1.82%，到期一次償還， 到期日一〇三年五月	50,000	-
日盛銀行		
中期營運借款，借款額度 40,000 仟元，利率 1.93%，自一〇〇年十二 月起，每月為一期，分 36 期攤還	-	38,363

(接次頁)

(承前頁)

	<u>一〇一年</u> <u>十二月三十一日</u>	<u>一〇〇年</u> <u>十二月三十一日</u>
日盛銀行		
中期營運借款，借款額度 50,000 仟元，利率 1.85%，自一〇一年十二 月起，每月為一期，分 24 期攤還	\$ 50,000	\$ -
台新銀行		
中期營運借款，借款額度 20,000 仟元，利率 2.01%，到期一次償還， 到期日一〇二年十一月	10,000	20,000
台新銀行		
中期營運借款，借款額度 20,000 仟元，利率 2.71%，到期一次償還， 到期日一〇三年十二月	<u>20,000</u>	<u>-</u>
	210,000	173,609
減：一年內到期部分	<u>( 34,770)</u>	<u>( 68,990)</u>
	<u>\$175,230</u>	<u>\$104,619</u>

其提供抵押擔保及其開立保證票據情形，請參閱附註二二及二三。

#### 十五、員工退休金

(一)本合併公司之禾聯碩公司適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。禾聯碩公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為 10,620 仟元及 10,919 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算。本合併公司之禾聯碩公司按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。禾聯碩公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金利益分別為 24 仟元及 30 仟元。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

1. 淨退休金成本組成項目：

	一〇一年度	一〇〇年度
	\$ -	\$ -
服務成本	-	-
利息成本	41	38
退休基金資產之預期報酬	( 43)	( 35)
過渡性淨給付義務攤銷數	133	133
退休金損(益)攤銷數	( 155)	( 166)
	<u>(\$ 24)</u>	<u>(\$ 30)</u>

2. 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	(\$ 1,362)	\$ -
非既得給付義務	( 1,726)	( 1,473)
累積給付義務	( 3,088)	( 1,473)
未來薪資增加之影響數	( 789)	( 592)
預計給付義務	( 3,877)	( 2,065)
退休基金資產公平價值	<u>2,356</u>	<u>1,960</u>
提撥狀況	( 1,521)	( 105)
未認列過渡性淨給付義務	801	934
退休金損(益)未攤銷餘額	( 904)	( 2,852)
補列之應計退休金負債	-	-
應計退休金負債	<u>(\$ 1,624)</u>	<u>(\$ 2,023)</u>
既得給付	<u>(\$ 1,565)</u>	<u>\$ -</u>

3. 精算假設：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
折現率	1.875%	2.00%
未來薪資水準增加率	2.500%	2.50%
退休基金資產預期投資報酬率	1.875%	2.00%

	一〇一年度	一〇〇年度
4. 提撥至退休基金金額	<u>\$ 375</u>	<u>\$ 375</u>
5. 由退休基金支付金額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(二)本合併公司之聯碩電器公司適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。聯碩電器公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為1,499仟元及1,711仟元。

(三)本合併公司之良緯公司適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。良緯公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為17仟元及40仟元。

(四)本合併公司之金將公司適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。金將公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為110仟元及208仟元。

## 十六、股東權益

### 母公司普通股

於一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，本合併公司之禾聯碩公司額定股本皆為1,000,000仟元，每股面額10元，額定股數皆為100,000仟股。一〇一年十二月三十一日之實收股本為578,350仟元，計普通股57,835仟股。

### 資本公積

資本公積屬超過票面金額發行股票所得之溢額（包括以超過面額發行普通股、公司債轉換溢價及庫藏股票交易等）及受領贈與之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

因長期股權投資、員工認股權及認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

本合併公司資本公積明細如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
現金增資溢價發行	\$ 37,298	\$ 37,298
員工認股	4,439	4,439
	<u>\$ 41,737</u>	<u>\$ 41,737</u>

## 盈餘分派

依本合併公司之禾聯碩公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，其餘除派付股息外，如尚有盈餘作百分比再分派如下：

- (一)員工紅利不低於百分之一。
- (二)董事監察人酬勞百分之一至百分之五。
- (三)其餘加計期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派議案提請股東會決議分派之。

一〇一及一〇〇年度應付員工紅利估列金額分別為 618 仟元及 544 仟元；應付董監酬勞估列金額分別為 1,200 仟元及 544 仟元。前述員工紅利及董監酬勞於一〇一及一〇〇年度係分別按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）之 1%、1.94%及 1%、1%計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以最近一期經會計師查核之財務報告淨值為計算基礎。

本合併公司之禾聯碩公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項餘額提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補公司虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本合併公司之禾聯碩公司股東常會分別於一〇一年四月十三日及一〇〇年四月二十一日決議通過一〇〇及九十九年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	一〇〇年度	九十九年度	一〇〇年度	九十九年度
法定盈餘公積	\$ 6,040	\$ 34,582	\$ -	\$ -
現金股利	86,753	86,753	1.5	1.5
股票股利	-	-	-	-
	<u>\$ 92,793</u>	<u>\$121,335</u>	<u>\$ 1.5</u>	<u>\$ 1.5</u>

禾聯碩公司分別於一〇一年四月二十三日及一〇〇年四月二十一日之股東會決議配發一〇〇及九十九年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	一 〇 〇 年 度		九 十 九 年 度	
	現 金 紅 利	股 票 紅 利	現 金 紅 利	股 票 紅 利
員工紅利	\$ 544	\$ -	\$ 3,188	\$ -
董監事酬勞	544	-	3,188	-

	一 〇 〇 年 度		九 十 九 年 度	
	員 工 紅 利	董 監 事 酬 勞	員 工 紅 利	董 監 事 酬 勞
股東會決議配發金額	\$ 544	\$ 544	\$ 3,188	\$ 3,188
各年度財務報表認列金額	( 544 )	( 544 )	( 3,188 )	( 3,188 )
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

一〇一及一〇〇年度股東會決議配發之一〇〇及九十九年度員工紅利及董監事酬勞與各年度財務報表認列之員工分紅及董監事酬勞無差異。

本合併公司之禾聯碩公司一〇二年三月二十八日董事會擬議一〇一年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 ( 元 )
	法定盈餘公積	\$ 6,867
現金股利	57,835	1
股票股利	-	-

有關一〇一年度之盈餘分配案、員工紅利及董監酬勞尚待預計於一〇二年六月二十八日召開之股東會決議。

有關禾聯碩公司董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

## 十七、所得稅

### (一)本合併公司之禾聯碩公司

帳列稅前利益按法定稅率（17%）計算之所得稅費用與所得稅費用之調節如下：

	<u>一〇一年度</u>	<u>一〇〇年度</u>
稅前利益按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 13,327	\$ 18,360
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異	( 6,628)	1,328
暫時性差異		
未實現存貨跌價損失	565	2,757
未實現銷貨毛利	4,776	-
其他	( 875)	( 316)
五年免稅所得額	( 3,128)	( 3,689)
未分配盈餘加徵 10%	<u>-</u>	<u>22,449</u>
當期所得稅	8,037	40,889
遞延所得稅		
暫時性差異	( 6,069)	7,531
以前年度所得稅調整	<u>7,751</u>	<u>( 820)</u>
所得稅費用	<u>\$ 9,719</u>	<u>\$ 47,600</u>

遞延所得稅資產之構成項目如下：

	<u>一〇一年 十二月三十一日</u>	<u>一〇〇年 十二月三十一日</u>
遞延所得稅資產—流動：		
備抵呆帳	\$ 429	\$ 280
存貨跌價及呆滯損失	10,524	9,959
未實現銷貨毛利	4,776	-
其他	<u>1,003</u>	<u>356</u>
	<u>\$ 16,732</u>	<u>\$ 10,595</u>
遞延所得稅資產—非流動：		
退休金認列差異	<u>\$ 492</u>	<u>\$ 560</u>

本合併公司之禾聯碩公司於九十二年九月八日取得經濟部工業局工電字第 09200319800 號函核准，自九十六年一月一日起連續五年免徵營利事業所得稅。

本合併公司之禾聯碩公司於九十八年十月二十九日取得經濟部工業局工證電字第 09800843780 號函核准，自一〇一年一月一日起連續五年免徵營利事業所得稅。

本合併公司之禾聯碩公司截至九十九年度止之所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

兩稅合一相關資訊如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
八十六年度以前未分配盈餘	\$ -	\$ -
八十七年度以後未分配盈餘	<u>381,160</u>	<u>405,276</u>
	<u>\$381,160</u>	<u>\$405,276</u>

一〇一年及一〇〇年十二月三十一日股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 83,673 仟元及 66,731 仟元。

一〇一及一〇〇年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 21.95% (預計) 及 23.42%。

依所得稅法規定，本合併公司之禾聯碩公司分配屬於八十七年度 (含) 以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本合併公司之禾聯碩公司預計一〇一年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率可能會有所差異。

(二)本合併公司之所得稅費用、應付所得稅及遞延所得稅資產明細如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
	所得稅費用	應付(退)所得稅
	遞延所得稅資產	所得稅費用
	應付所得稅	遞延所得稅資產
禾聯碩公司	\$ 9,719	(\$ 1,364)
聯碩電器公司	1,000	957
良緯公司	( 157)	-
金將公司	( 468)	-
	<u>\$ 10,094</u>	<u>(\$ 407)</u>
	<u>\$ 47,600</u>	<u>\$ 19,010</u>
	1,900	1,589
	( 334)	-
	<u>( 3,442)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 45,724</u>	<u>\$ 20,599</u>
		<u>\$ 11,155</u>
		1,713
		334
		<u>3,446</u>
		<u>\$ 16,648</u>

十八、用人、折舊及攤銷費用

	一〇一一年度			一〇〇一年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用						
薪資費用	\$ 81,198	\$ 195,279	\$ 276,477	\$ 83,021	\$ 197,832	\$ 280,853
退休金	3,278	8,944	12,222	3,978	8,840	12,818
員工保險費	7,125	15,974	23,099	7,220	15,063	22,283
其他用人費用	<u>1,554</u>	<u>7,614</u>	<u>9,168</u>	<u>2,028</u>	<u>7,914</u>	<u>9,942</u>
	<u>\$ 93,155</u>	<u>\$ 227,811</u>	<u>\$ 320,966</u>	<u>\$ 96,247</u>	<u>\$ 229,649</u>	<u>\$ 325,896</u>
折舊費用	<u>\$ 19,189</u>	<u>\$ 9,073</u>	<u>\$ 28,262</u>	<u>\$ 22,331</u>	<u>\$ 12,891</u>	<u>\$ 35,222</u>
攤銷費用	<u>\$ 621</u>	<u>\$ 6,491</u>	<u>\$ 7,112</u>	<u>\$ 629</u>	<u>\$ 12,800</u>	<u>\$ 13,429</u>

十九、母公司每股盈餘

(單位：新台幣元)

	一〇一一年度		一〇〇一年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘				
本期合併淨利—母公司	<u>\$ 1.36</u>	<u>\$ 1.19</u>	<u>\$ 1.87</u>	<u>\$ 1.04</u>
稀釋每股盈餘				
本期合併淨利—母公司	<u>\$ 1.35</u>	<u>\$ 1.19</u>	<u>\$ 1.86</u>	<u>\$ 1.04</u>

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金額 (分子)		股數(分母) (仟股)	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>一〇一一年度</u>					
基本每股合併盈餘					
屬於普通股股東之本 期淨利—母公司	\$ 78,396	\$ 68,677	57,835	<u>\$ 1.36</u>	<u>\$ 1.19</u>
具稀釋作用之潛在普通股 之影響					
員工分紅	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>42</u>		
稀釋每股合併盈餘					
屬於普通股股東之本 期淨利加潛在普通 股之影響	<u>\$ 78,396</u>	<u>\$ 68,677</u>	<u>57,877</u>	<u>\$ 1.35</u>	<u>\$ 1.19</u>
<u>一〇〇一年度</u>					
基本每股合併盈餘					
屬於普通股股東之本 期淨利—母公司	\$ 107,999	\$ 60,399	57,835	<u>\$ 1.87</u>	<u>\$ 1.04</u>
具稀釋作用之潛在普通股 之影響					
員工分紅	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>78</u>		
稀釋每股合併盈餘					
屬於普通股股東之本 期淨利加潛在普通 股之影響	<u>\$ 107,999</u>	<u>\$ 60,399</u>	<u>57,913</u>	<u>\$ 1.86</u>	<u>\$ 1.04</u>

本合併公司自九十七年一月一日起，採用（九六）基秘字第○五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之淨值，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

## 二十、金融商品資訊之揭露

### （一）公平價值之資訊

<u>負 債</u>	<u>一〇一年十二月三十一日</u>		<u>一〇〇年十二月三十一日</u>	
	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>
長期借款及一年內到期之長期借款	\$210,000	\$206,787	\$173,609	\$169,342

### （二）本合併公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收款項、應付款項與短期銀行借款。
2. 公平價值變動列入損益之金融商品如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本合併公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。

衍生性金融商品如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本合併公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。

3. 長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本合併公司所能獲得類似條件（相近之到期日）之長期借款利率為準。

(三)本合併公司於一〇一及一〇〇年度因以評價方法估計公平價值變動而認列為當期損益之金額皆為0仟元。

## 二一、關係人交易

### (一)關係人之名稱及其關係

關係人名稱	與本公司之關係
禾陽國際股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為同一人
禾米科技有限公司	該公司負責人為本公司監察人之二等親 (101/8/24卸任)
台灣格力股份有限公司	採權益法評價之被投資公司之子公司
佳瑩科技有限公司	該公司負責人為本公司之監察人 (101/8/24卸任)

### (二)與關係人間之重大交易事項

#### 1. 銷貨收入

關係人名稱	一〇一年度		一〇〇年度	
	金額	%	金額	%
禾陽國際公司	\$ 7	-	\$ 68	-
禾米公司	1,242	-	12,486	-
佳瑩公司	52,388	2	75,276	2
台灣格力公司	3,366	-	-	-
	<u>\$ 57,003</u>	<u>2</u>	<u>\$ 87,830</u>	<u>2</u>

上述交易價格與一般客戶相較無重大差異。

#### 2. 進貨

關係人名稱	一〇一年度		一〇〇年度	
	金額	%	金額	%
禾陽國際公司	<u>\$ 5,001</u>	<u>-</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

上述進貨交易價格與其一般廠商相較無重大差異。

#### 3. 營業外收支

關係人名稱	一〇一年度		一〇〇年度	
	金額	%	金額	%
什項收入	<u>\$ 74</u>	<u>3</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

#### 4. 租金支出

關係人名稱	租賃標的	租期	承租面積	租金決定	月租 (未稅)	租金支出
一〇一年度：						
禾陽國際公司	桃園縣龜山鄉科技三路 88 號 B1 樓-1 樓及 3 樓-9 樓	101.01.01~ 102.12.31	-	議 價	\$2,838.7	\$34,064
	桃園縣龜山鄉科技三路 88 號 2 樓	101.01.01~ 102.12.31	-	議 價	535	6,421
	台南市安定區新吉村新吉里 281-5 號	101.01.01~ 101.12.31	-	議 價	60	720
	高雄市鳥松區水管路 39 號	101.01.01~ 101.12.31	-	議 價	60	720
						<u>\$ 41,925</u>
一〇〇年度：						
禾陽國際公司	桃園縣龜山鄉科技三路 88 號 B1 樓-1 樓及 3 樓-9 樓及文昌五街 14 號	100.01.01~ 102.12.31	-	議 價	2,834.4	\$34,387
	台中市西屯區環中路二段 1336 號	99.01.01~ 101.01.31	-	議 價	100	100
	台南市安定區新吉村新吉里 281-5 號	100.01.01~ 100.12.31	-	議 價	60	720
	高雄市鳥松區水管路 39 號	100.01.01~ 100.12.31	-	議 價	60	720
						<u>\$ 35,927</u>

#### 5. 債權債務往來情形

關係人名稱	一〇一一年		一〇〇年		
	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日	
	金額	%	金額	%	
應收票據	佳瑩公司	\$ -	-	\$ 12,222	7
應收帳款	禾米公司	\$ -	-	\$ 271	-
	佳瑩公司	-	-	3,497	-
		\$ -	-	\$ 3,768	-
其他應收款	禾陽國際公司	\$ 2	-	\$ 40	-
應付帳款	禾陽國際公司	\$ -	-	\$ 2,419	1
應付票據	禾米公司	\$ -	-	\$ 1,017	-
應付費用	禾陽國際公司	\$ 4,292	3	\$ 3,470	2

#### 6. 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	一〇一一年度	一〇〇年度
薪資及報酬	\$ 11,446	\$ 8,517
獎金、特支費、業務執行費及車馬費	2,861	637
盈餘分配之董監酬勞	544	3,188
盈餘分配之員工紅利	300	650
	<u>\$ 15,151</u>	<u>\$ 12,992</u>

## 二二、質抵押之資產

本合併公司下列資產業經提供為向銀行借款之擔保品：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
受限制資產—流動（備償戶）	\$ 28,571	\$ 44,253
流動（定存）	<u>9,458</u>	<u>9,412</u>
	<u>\$ 38,029</u>	<u>\$ 53,665</u>

## 二三、重大承諾事項及或有事項

- (一)本合併公司一〇一年十二月三十一日止，已開立未使用信用狀計 USD16,548 仟元。
- (二)本合併公司一〇一年十二月三十一日止，因借款所開立之保證票據計 330,000 仟元。
- (三)瑞軒科技股份有限公司於一〇一年度向本合併公司之禾聯碩公司提起侵害專利權訴訟，目前尚由智慧財產法院審理中，本合併公司尚無法預知訴訟結果。

## 二四、附註揭露事項

### (一)重大交易事項相關資訊

編號	內容	說明
1	資金貸與他人。	無
2	為他人背書保證。	無
3	期末持有有價證券情形。	附表一
4	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。	無
5	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。	無
6	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。	無
7	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。	附表二
8	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。	無
9	從事衍生性商品交易	附註二十

(二) 轉投資事業相關資訊

編號	內容	說明
1	被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊。	附表三
2	資金貸與他人。	無
3	為他人背書保證。	無
4	期末持有有價證券情形。	無
5	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。	無
6	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。	無
7	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。	無
8	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。	附表四
9	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。	無
10	從事衍生性商品交易。	無

(三) 大陸投資資訊

編號	內容	說明
1	大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形。	無
2	赴大陸地區投資限額。	無
3	與大陸投資公司間直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項。	無
4	與大陸投資公司間直接或間接經由第三地區提供背書、保證或提供擔保品情形。	無
5	與大陸投資公司間直接或間接經由第三地區提供資金融通情形。	無
6	其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項。	無

(四) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：附表五。

二五、依證期會(88)台財證(六)第 01398 號函關係企業合併財務報表應揭露事項

編號	項 目	說 明
1	從屬公司。	附註一
2	本期列入關係企業合併財務報表從屬公司增減變動情形。	附註一
3	本期未列入關係企業合併財務報表從屬公司增減變動情形。	無
4	從屬公司會計年度與控制公司不同之調整及處理方式。	無
5	國外從屬公司營業之特殊風險。	無
6	各關係企業盈餘分配受法令或契約限制情形。	無
7	合併借(貸)項攤銷之方法及期限。	附註十
8	分別揭露事項：	
	(1) 已銷除之交易事項。	附表五
	(2) 資金融通情形。	無
	(3) 背書保證情形。	無
	(4) 衍生性商品。	無
	(5) 重大或有事項。	附註二三
	(6) 重大期後事項。	無
	(7) 持有票券及有價證券。	附表一
9	其 他	無

二六、營運部門財務資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定，本合併公司之應報導部門如下：

液晶顯示器—主要係產銷液晶顯示器業務

冷氣商品—主要係產銷冷氣商品業務

其 他—其他

(一) 部門收入與營運結果

本公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	部 門 收 入		部 門 損 益	
	一〇一年度	一〇〇年度	一〇一年度	一〇〇年度
液晶顯示器業務	\$2,395,661	\$2,193,702	\$ 63,244	\$ 23,409
冷氣商品業務	995,568	1,393,056	139,948	276,168
其 他	95,423	978,230	( 107,054)	( 196,156)
繼續營業單位總額	<u>\$3,486,652</u>	<u>\$4,564,988</u>	96,138	103,421
利息收入			477	470
處分固定資產利益—淨額			136	468
處分投資利益			3,291	-
兌換利益(損失)—淨額			3,419	( 5,625)
租金收入			3	3,431
什項收入			2,616	5,607
總部管理成本與董事酬勞			( 15,151)	( 544)
利息費用			( 11,465)	( 14,756)
金融資產評價損失			( 825)	-
權益法認列之投資損失			( 2,253)	( 579)
什項支出			( 3,436)	( 8,553)
稅前淨利(繼續營業單位)			<u>\$ 72,950</u>	<u>\$ 83,340</u>

以上報導之收入係與外部客戶交易所產生。一〇一及一〇〇年度部門間銷售已全數沖銷。

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含應分攤之總部管理成本與董事酬勞、權益法認列之投資損益、處分權益法長期股權投資損益、租金收入、利息收入、處分固定資產損益、處分投資損益、兌換損益、金融商品評價損益、利息費用以及所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(二) 部門資產及負債

	一 〇 一 年 十二月三十一日	一 〇 〇 年 十二月三十一日
<u>部門資產</u>		
液晶顯示器業務	\$ 926,961	\$ 792,814
冷氣業務	461,932	565,221
其 他	725,417	740,571
部門資產總額	<u>\$2,114,310</u>	<u>\$2,098,606</u>

基於監督部門績效及分配資源予各部門之目的：

除採權益法之長期股權投資、其他金融資產與當期及遞延所得稅資產以外之所有資產均分攤至應報導部門。商譽已分攤至應報導部門。應報導部門共同使用之資產係按各別應報導部門所賺取之收入為基礎分攤。

(三) 主要產品及勞務之收入

本公司繼續營業單位之主要產品及勞務之收入係按營運部門作區分，可參考部門收入資訊之揭露。

(四) 地區別資訊

本合併公司並未於國外設立營運部門，但部分商品外銷於亞洲其他地區、北美及歐洲，按銷售地區別收入資訊列示如下：

	<u>一〇一一年度</u>	<u>一〇〇年度</u>
亞洲	\$ 30,181	\$388,817
北美	6,235	74,812
歐洲	<u>32</u>	<u>296,746</u>
	<u>\$ 36,448</u>	<u>\$760,375</u>

(五) 重要客戶資訊

佔本合併公司銷貨收入總額百分之十以上之客戶如下：

	<u>一〇一一年度</u>	<u>一〇〇年度</u>
	估銷貨 收入總額	估銷貨 收入總額
	金額	金額
	比例 %	比例 %
A 公司	\$765,360	\$708,298
	20	15

二七、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣仟元／新台幣仟元

	<u>一〇一一年十二月三十一日</u>			<u>一〇〇年十二月三十一日</u>		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 380	29.04	\$ 11,038	\$ 1,035	30.28	\$ 31,346
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	1,303	29.04	37,862	5,447	30.28	164,918

## 二八、事先揭露採用國際財務報導準則相關事項

本合併公司依據金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）九十九年二月二日發布之金管證審字第○九九○○○四九四三號函令之規定，於一〇一年度合併財務報表附註事先揭露採用國際財務報導準則之情形如下：

- (一)依據金管會於九十八年五月十四日宣布之「我國企業採用國際會計準則推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自一〇二年起依證券發行人財務報告編製準則暨經金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告（以下稱 IFRSs）編製合併財務報告，為因應上開修正，本合併公司業已成立專案小組，並訂定採用 IFRSs 之計畫，該計畫係由雷錄駿協理統籌負責，謹將該計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下：

計 畫 內 容	主要執行單位	目前執行情形
1. 成立專案小組	專案負責人	已完成
2. 訂定採用 IFRSs 轉換計畫	專案負責人	已完成
3. 完成現行會計政策與 IFRSs 差異之辨認	財會部門	已完成
4. 完成 IFRSs 合併個體之辨認	財會部門	已完成
5. 完成 IFRS1「首次採用國際會計準則」各項豁免及選擇對公司影響之評估	財會部門	已完成
6. 完成資訊系統應做調整之評估	資訊部門	已完成
7. 完成內部控制應做調整之評估	稽核部門	已完成
8. 決定 IFRSs 會計政策	財會部門	已完成
9. 決定所選用 IFRS1「首次採用國際會計準則」之各項豁免及選擇。	財會部門	已完成
10. 完成編製 IFRSs 開帳日財務狀況表	財會部門	已完成
11. 完成編製 IFRSs2012 年比較財務資訊之編製	財會部門	已完成
12. 完成相關內部控制（含財務報導流程及相關資訊系統）之調整	稽核部門 財會部門 資訊部門	已完成

(二) 合併公司評估現行會計政策與未來依 IFRSs 編製合併財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異及影響說明如下：

1. 一〇一年一月一日資產負債表項目之調節

	中華民國一般 公認會計原則	影 響 金 額	I F R S s	說 明
<u>資 產</u>				
應收帳款淨額	\$ 444,077	\$ 1,805	\$ 445,882	附註二八(二)6.(1)
預付款項	51,890	758	52,648	附註二八(二)6.(4)
遞延所得稅資產－ 流動	12,398	( 12,398 )	-	附註二八(二)6.(3)
固定資產淨額	89,452	2,025	91,477	附註二八(二)6.(4)
預付設備款	56	( 56 )	-	附註二八(二)6.(5)
無形資產	5,628	9,727	15,355	附註二八(二)6.(4)
遞延費用	12,510	( 12,510 )	-	附註二八(二)6.(4)
遞延所得稅資產－ 非流動	4,250	12,802	17,052	附註二八(二)6. (3)、(7)及(8)
其他資產－其他	9,319	56	9,375	附註二八(二)6.(5)
<u>負 債</u>				
應付所得稅	20,599	( 20,599 )	-	附註二八(二)6.(2)
當期所得稅負債	-	20,599	20,599	附註二八(二)6.(2)
負債準備－流動	-	1,805	1,805	附註二八(二)6.(1)
應付費用	172,403	( 172,403 )	-	附註二八(二)6.(6)
其他流動負債	21,763	176,623	198,386	附註二八(二)6.(6) 及(8)
應計退休金負債	2,023	( 1,843 )	180	附註二八(二)6.(7)
<u>權 益</u>				
保留盈餘	405,276	( 1,973 )	403,303	附註二八(二)6.(7) 及(8)

2. 一〇一年十二月三十一日資產負債表項目之調節

	中華民國一般 公認會計原則	影 響 金 額	I F R S s	說 明
<u>資 產</u>				
應收帳款淨額	\$ 422,043	\$ 19,079	\$ 441,122	附註二八(二)6.(1)
當期所得稅資產	-	1,364	1,364	附註二八(二)6.(2)
其他應收款	3,698	( 1,364 )	2,334	附註二八(二)6.(2)
預付款項	22,602	52	22,654	附註二八(二)6.(4)
遞延所得稅資產－ 流動	19,577	( 19,577 )	-	附註二八(二)6.(3)
固定資產淨額	68,562	1,235	69,797	附註二八(二)6.(4)
無形資產	-	7,198	7,198	附註二八(二)6.(4)
遞延費用	8,485	( 8,485 )	-	附註二八(二)6.(4)
遞延所得稅資產－ 非流動	547	20,443	20,990	附註二八(二)6. (3)、(7)及(8)
<u>負 債</u>				
應付所得稅	957	( 957 )	-	附註二八(二)6.(2)
當期所得稅負債	-	957	957	附註二八(二)6.(2)
負債準備－流動	-	19,079	19,079	附註二八(二)6.(1)
應付費用	167,054	( 167,054 )	-	附註二八(二)6.(6)

(接次頁)

(承前頁)

	中華民國一般 公認會計原則	影 響 金 額	I F R S s	說 明
其他流動負債	\$ 10,035	\$ 172,051	\$ 182,086	附註二八(二)6.(6)及(8)
應計退休金負債	1,624	96	1,720	附註二八(二)6.(7)
權 益				
保留盈餘	381,160	( 4,227)	376,933	附註二八(二)6.(7)及(8)

### 3. 一〇一年度綜合損益表項目之調節

	中華民國一般 公認會計原則	影 響 金 額	I F R S s	說 明
營業收入	\$3,486,652	\$ -	\$3,486,652	
營業成本	( 2,430,556)	-	( 2,430,556)	
營業毛利	1,056,096	-	1,056,096	
營業費用	( 975,109)	( 795)	( 975,904)	附註二八(二)6.(7)及(8)
營業淨利	80,987	( 795)	80,192	
營業外收益及費損	( 8,037)	-	( 8,037)	
稅前淨利	72,950	( 795)	72,155	
所得稅費用	( 10,094)	135	( 9,959)	附註二八(二)6.(7)及(8)
稅後淨利	\$ 62,856	(\$ 660)	\$ 62,196	
其他綜合損益				
確定福利之精算損失			( 1,921)	附註二八(二)6.(7)
與其他綜合損益組成部分相關之所得稅			327	附註二八(二)6.(7)
當期綜合損益總額			\$ 60,602	

### 4. 轉換日提列之特別盈餘公積

依金管會於一〇一年四月六日發布之金管證發字第一〇一〇〇一二八六五號函令規定，首次採用 IFRSs 時，應就帳列股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數（利益），因選擇適用國際財務報導準則第 1 號豁免項目而轉入保留盈餘部分，分別提列相同數額之特別盈餘公積；但轉換日因首次採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數不足提列時，得僅就因轉換採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數予以提列。嗣後因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。本合併公司因無帳列未實現重估增值及累積換算調整數，故無需提列特別盈餘公積。

## 5. 國際財務報導準則第 1 號之豁免選項

國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」係說明當企業首次採用 IFRSs 作為編製合併財務報表之基礎時應遵循之程序。依據該準則，本合併公司應建立 IFRSs 下之會計政策，且追溯適用該等會計政策以決定轉換至 IFRSs 日（一〇一年一月一日）之初始資產負債表，該準則對追溯適用之原則提供若干豁免選項。合併公司採用之主要豁免選項說明如下：

### 員工福利

合併公司選擇將員工福利計畫有關之所有未認列累積精算損益於轉換至 IFRSs 日認列於保留盈餘。

上述豁免選項對合併公司之影響已併入以下「6. 轉換至 IFRSs 之重大調節說明」中說明。

## 6. 轉換至 IFRSs 之重大調節說明

本合併公司現行會計政策與未來依 IFRSs 編製合併財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異如下：

### (1) 備抵銷貨退回之表達

中華民國一般公認會計原則下，銷貨退回係依經驗估計可能發生之產品退回，於產生出售當年度列為銷貨收入之減項，並認列備抵退回作為應收帳款之減項。轉換至 IFRSs 後，原帳列備抵退回係因過去事件所產生之現時義務，且金額或時點具有不確定性，故重分類為負債準備一流動。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，合併公司備抵銷貨退回重分類至負債準備一流動之金額分別為 19,079 仟元及 1,805 仟元。

### (2) 應收退稅款及應付所得稅之表達

中華民國一般公認會計原則下，應收退稅款及應付所得稅分別帳列流動資產及流動負債項下。轉換至 IFRSs 後，應將應收退稅款及應付所得稅依性質重分類至當期所得稅資產及當期所得稅負債。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，合併公司應收退稅款依性質重分類至當期所得稅資產之金額分別為 1,364 仟元及 0 仟元。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，合併公司應付所得稅依性質重分類至當期所得稅負債之金額分別為 957 仟元及 20,599 仟元。

### (3) 遞延所得稅資產

中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產於評估其可實現性後，認列相關備抵評價金額。轉換至 IFRSs 後，僅當所得稅利益很有可能實現時始認列為遞延所得稅資產，不再使用備抵評價科目。

此外，中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產及負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。轉換至 IFRSs 後，遞延所得稅資產及負債一律分類為非流動項目。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，合併公司遞延所得稅資產重分類至非流動資產之金額分別為 19,577 仟元及 12,398 仟元。

### (4) 遞延費用

中華民國一般公認會計原則下，遞延費用係帳列其他資產項下。轉換至 IFRSs 後，應將遞延費用依性質重分類至不動產、廠房及設備、無形資產及預付費用。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，合併公司遞延費用重分類至固定資產之金額分別為 1,235 仟元及 2,025 仟元。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，合併公司遞延費用重分類至無形資產之金額分別為 7,198 仟元及 9,727 仟元。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，合併公司遞延費用重分類至預付費用之金額分別為 52 仟元及 758 仟元。

(5) 預付設備款

中華民國一般公認會計原則下，購置設備之預付款通常列為固定資產項下之預付設備款。

轉換至 IFRSs 後，購置設備之預付款通常列為預付款項，通常分類為非流動資產。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，合併公司預付設備款重分類至非流動項下之預付款項之金額分別為 0 仟元及 56 仟元。

(6) 應付費用之表達

中華民國一般公認會計原則下，應付費用帳列流動負債項下。轉換至 IFRSs 後，應將應付費用依性質重分類至其他應付款。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，合併公司應付費用依性質重分類至其他應付款之金額分別為 167,054 仟元及 172,403 仟元。

(7) 員工福利－確定福利退休金計畫之精算損益

中華民國一般公認會計原則下，首次適用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」所產生之未認列過渡性淨給付義務應按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限，採直線法加以攤銷並列入淨退休金成本。轉換至 IFRSs 後，由於不適用國際會計準則第 19 號「員工福利」之過渡規定，未認列過渡性淨給付義務相關影響數應一次認列並調整保留盈餘。

中華民國一般公認會計原則下，精算損益係採用緩衝區法按可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限攤銷認列於損益項下。轉換至 IFRSs 後，依照國際會計準則第 19 號「員工福利」規定精算之確定福利計畫精算損益將選擇立即認列於其他綜合損益項下，於權益變動表認列入保留盈餘，後續期間不予重分類至損益。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，合併公司因依國際會計準則第 19 號「員工福利」之規定重新精算確定福利計畫，並依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」規定，應計退休金負債分別調整增加 96 仟元及減少 1,843 仟元；遞延所得稅資產分別調整增加 17 仟元及減少 313 仟元。一〇一年度退休金利益調整減少 18 仟元及所得稅費用調整減少 3 仟元，另因認列確定福利計畫之精算損失 1,921 仟元及調整增加其他綜合損益組成部分之所得稅 327 仟元。

(8) 員工福利－短期可累積帶薪假

中華民國一般公認會計原則下，短期支薪假給付未有明文規定，通常於實際支付時入帳。

轉換至 IFRSs 後，對於可累積支薪假給付，應於員工提供勞務而增加其未來應得之支薪假給付時認列費用。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，合併公司因短期可累積帶薪假之會計處理分別調整增加其他應付款 4,997 仟元及 4,220 仟元；遞延所得稅資產分別調整增加 849 仟元及 717 仟元。另一〇一年度薪資費用調整增加 777 仟元及所得稅費用調整減少 132 仟元。

(9) 合併綜合損益表之調節說明

轉換至 IFRSs 後，合併公司依營業交易之性質致營業費用項下退休金利益調整減少 18 仟元；薪資費用調整增加 777 仟元；所得稅費用調整減少 135 仟元。

(三) 合併公司係以財團法人中華民國會計研究發展基金會已翻譯並經金管會認可之二〇一〇年 IFRSs 版本以及金管會於一〇〇年十二月二十二日修正發布之證券發行人財務報告編製準則作為上開評估之依據。合併公司上述之評估結果，可能因未來主管機關發布規範採用 IFRSs 相關事項之函令暨國內其他法令因配合採用 IFRSs 修改規定所影響，而與未來實際差異有所不同。

附表一 期末持有有價證券情形

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期股	數	帳面金額	持股比例%	市價	備註
禾聯碩股份有限公司	國內非上市(櫃)公司 聯碩電器股份有限公司 協盛投資股份有限公司	採權益法評價之被投資公司 "	採權益法之長期 股權投資 "	26,000,000	1,500,000	\$ 252,387	100.00	無市價資訊	
						<u>12,168</u>	27.27	"	
						<u>\$ 264,555</u>			

附表二 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

單位：新台幣仟元

進(銷)貨公司	交易對象	關係	進(銷)貨	交易		情形		交易條件與一般交易不同之情形		應收(付)票據、帳款	備註
				進(銷)貨額	金額	佔總進(銷)貨之比率%	授信期間	單價	授信期間		
禾聯碩股份有限公司	聯碩電器股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	進	\$ 736,473	27	與一般廠商相同	與一般廠商無重大差異	-	(\$ 56,671)	( 37)	

附表三 被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資		資金額		期股	末數	末比率	持帳面金額	有被投資公司	本期認列之投資損益	備註
				本期	末	上期	末							
禾聯碩股份有限公司	聯碩電器股份有限公司	桃園縣龜山鄉文化村華亞科技園區科技三路88號2樓	冷氣及視訊盒製造	\$255,000	\$255,000	26,000,000	26,000,000	100.00	\$252,387	\$8,353	(\$10,313)	採權益法評價之被投資公司		
	協盛投資股份有限公司	台北市中山區北安路595巷2弄3號1樓	投資業	15,000	15,000	1,500,000	1,500,000	27.27	12,168	(8,260)	(2,253)	採權益法評價之被投資公司		

註：被投資公司本期損益與本期認列之投資損益之差異，係包含未實現存貨毛利18,666仟元。

附表四 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形		交易條件與一般交易之情形		應收(付)票據、帳款		註備	
			進(銷)貨額	佔總進(銷)貨之比率%	授信期間	授信期間	單價	授信期間		應收(付)票據、帳款之金額
聯碩電器股份有限公司	禾聯碩股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	銷貨	\$736,473	93	與一般客戶相同	與一般客戶比較無重大差異	\$56,671	85	



(承前頁)

編號 (註一)	交易人 名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易		往來		情形	
				科目	金額	交易	條件	佔合併總資產之比率 (註三)	或
0	一〇〇年度 禾聯碩公司	聯碩電器公司	1	應收帳款 其他應收款 應付帳款 應付費用 銷貨收入 銷貨成本 其他應收款 銷貨成本 應收帳款 應收票據 其他應收款 應付帳款 銷貨收入 銷貨成本 其他應收款 應收票據 應收帳款	\$ 43 753 65,967 4,675 281 804,942 24 97 614 623 35 2,419 2,054 6,970 65,967 4,675 43 753 804,942 281 3 21 5	與一般客戶相較無重大差異 未計息 " " 依雙方議定價格計算 " 與一般客戶相較無重大差異 " 與一般客戶相較無重大差異 與一般客戶相較無重大差異 與一般客戶相較無重大差異 與一般客戶相較無重大差異 未計息 " " 與一般客戶相較無重大差異 " " 依雙方議定價格計算 " 與一般客戶相較無重大差異 " "	- - 3 - - 17 - - - - - - - - 3 - - - 17 - - - -		
1	聯碩電器公司	禾聯碩公司	2	應收帳款 其他應收款 應付帳款 應付費用 銷貨收入 銷貨成本 其他應收款 應收帳款 應收票據 其他應收款 應付帳款 銷貨收入 銷貨成本 其他應收款 應收票據 應收帳款	\$ 43 753 65,967 4,675 281 804,942 24 97 614 623 35 2,419 2,054 6,970 65,967 4,675 43 753 804,942 281 3 21 5	與一般客戶相較無重大差異 未計息 " " 依雙方議定價格計算 " 與一般客戶相較無重大差異 " 與一般客戶相較無重大差異 與一般客戶相較無重大差異 與一般客戶相較無重大差異 未計息 " " 與一般客戶相較無重大差異 " " 依雙方議定價格計算 " 與一般客戶相較無重大差異 " "	- - 3 - - 17 - - - - - - - - 3 - - - 17 - - - -		
		良緯公司 金將公司	1 1	應收帳款 其他應收款 應付帳款 應付費用 銷貨收入 銷貨成本 其他應收款 銷貨成本 應收帳款 應收票據 其他應收款 應付帳款 銷貨收入 銷貨成本 其他應收款 應收票據 應收帳款	\$ 43 753 65,967 4,675 281 804,942 24 97 614 623 35 2,419 2,054 6,970 65,967 4,675 43 753 804,942 281 3 21 5	與一般客戶相較無重大差異 未計息 " " 依雙方議定價格計算 " 與一般客戶相較無重大差異 " 與一般客戶相較無重大差異 與一般客戶相較無重大差異 與一般客戶相較無重大差異 未計息 " " 與一般客戶相較無重大差異 " " 依雙方議定價格計算 " 與一般客戶相較無重大差異 " "	- - 3 - - 17 - - - - - - - - 3 - - - 17 - - - -		
		禾聯碩公司	2	應收帳款 其他應收款 應付帳款 應付費用 銷貨收入 銷貨成本 其他應收款 應收帳款 應收票據 其他應收款 應付帳款 銷貨收入 銷貨成本 其他應收款 應收票據 應收帳款	\$ 43 753 65,967 4,675 281 804,942 24 97 614 623 35 2,419 2,054 6,970 65,967 4,675 43 753 804,942 281 3 21 5	與一般客戶相較無重大差異 未計息 " " 依雙方議定價格計算 " 與一般客戶相較無重大差異 " 與一般客戶相較無重大差異 與一般客戶相較無重大差異 與一般客戶相較無重大差異 未計息 " " 與一般客戶相較無重大差異 " " 依雙方議定價格計算 " 與一般客戶相較無重大差異 " "	- - 3 - - 17 - - - - - - - - 3 - - - 17 - - - -		
		良緯公司 金將公司	3 3	應收帳款 其他應收款 應付帳款 應付費用 銷貨收入 銷貨成本 其他應收款 銷貨成本 應收帳款 應收票據 其他應收款 應付帳款 銷貨收入 銷貨成本 其他應收款 應收票據 應收帳款	\$ 43 753 65,967 4,675 281 804,942 24 97 614 623 35 2,419 2,054 6,970 65,967 4,675 43 753 804,942 281 3 21 5	與一般客戶相較無重大差異 未計息 " " 依雙方議定價格計算 " 與一般客戶相較無重大差異 " 與一般客戶相較無重大差異 與一般客戶相較無重大差異 與一般客戶相較無重大差異 未計息 " " 與一般客戶相較無重大差異 " " 依雙方議定價格計算 " 與一般客戶相較無重大差異 " "	- - 3 - - 17 - - - - - - - - 3 - - - 17 - - - -		

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易		往來		情形	
				科目	金額	交易條件	佔合併總資產之比率 (註三)		
2	良緯公司	禾聯碩公司	2	應付費用	\$ 24	與一般客戶	未計息	-	
				銷貨收入	97	相較無重大差異	-		
				應付費用	3	未計息	-		
				其他應收款	898	與一般客戶	相較無重大差異	-	
				應收票據	216	"	-		
				銷貨成本	5,851	"	-		
				應收帳款	2,419	與一般客戶	相較無重大差異	-	
				應付票據	623	未計息	-		
				應付帳款	614	"	-		
				應付費用	35	"	-		
3	金將公司	禾聯碩公司	2	銷貨收入	6,970	依雙方議定價格計算	-		
				銷貨成本	2,054	"	-		
				應付帳款	5	未計息	-		
				應付票據	21	"	-		
				應付帳款	898	未計息	-		
				應付票據	216	"	-		
				銷貨收入	5,851	與一般客戶	相較無重大差異	-	

(接次頁)

(承前頁)

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

禾聯碩股份有限公司



負責人：蔡金土



**HERAN**

禾聯家電