

禾聯碩股份有限公司
一〇七年股東常會議事錄

時間：中華民國一〇七年六月十三日(星期三)下午二時正。

地點：桃園市龜山區華亞科技園區科技三路88號1樓。

出席：出席股東及股東代理人代理股份58,074,416股，佔本公司股份總數(66,799,425股)之86.93%。

出席董事：蔡董事長金土、王董事國慶、蔡董事柏毅、黃獨立董事添昌、齊獨立董事德彰、

列席：陳總經理榮聰、財務主管雷協理鎩駿、勤業眾信聯合會計師事務所李麗鳳會計師、登積法律事務所林鵬越律師

主席：蔡董事長金土



記錄：謝秀珍



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

二、主席致詞：(略)

三、報告事項：

1、106年度營業報告。【請詳附件一】

2、審計委員會審查報告。【請詳附件二】

3、106年度員工酬勞及董事酬勞分配情形報告。

員工酬勞新台幣14,908,121元，董事酬勞新台幣9,938,748元。

4、修正本公司「董事會議事規範」報告。【請詳附件三】

以上報告案均洽悉股東會。

四、承認事項：

第一案：(董事會提)

案由：106年度營業報告書暨財務報表承認案，提請承認。

說明：1、本公司106年度財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所李麗鳳會計師及池瑞全會計師查核竣事。

2、106年度會計師查核報告書暨財務報表(個體及合併財務報表)。

【請詳附件四】

決議：本議案表決結果如下：

本案表決出席股東總權數：49,392,937權(已扣除董監事設質刪減權數8,681,479權)

項 目	權 數	比 例
贊成	49,208,053 權	99.63%
反對	0 權	0.00%
無效	0 權	0.00%
棄權及未投票	184,884 權	0.37%

經表決後照原議案通過。

第二案：(董事會提)




案由：106 年度盈餘分派案，提請 承認。

說明：1、本次盈餘分派案係分配 106 年度可供分配盈餘，普通股現金股利每股配發新台幣 7 元。106 年度盈餘分派表如下表。

禾聯碩股份有限公司
盈餘分配表
中華民國 106 年度

單位：新台幣元

項 目	金 額
期初未分配盈餘	1,032,681,934
減：確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘	(55,430)
加：本期稅後純益	783,488,966
減：提列法定盈餘公積	(78,348,897)
可供分配盈餘	1,737,766,573
分配項目	
股東紅利(按 66,799,425 股數計算)	
--現金股利(每股 7 元)	(467,595,975)
期末保留未分配盈餘	1,270,170,598

董事長：蔡金土  總經理：陳榮聰  會計主管：雷錄駿 

- 2、本次盈餘分派之配息基準日、發放日及其他相關事項，俟本次股東常會承認後，授權董事會依相關規定全權處理。
- 3、依本公司截止至 107 年 3 月 1 日實際流通在外股數計算，每股配發現金股利 7 元，俟後實際流通在外股數發生變動，股東配息率擬提請股東常會授權董事會全權處理。
- 4、現金股利配發不足一元之畸零款合計數，依股東分配後之小數點數值由大至小排列進位，分配至零為止。

決議：本議案表決結果如下：

本案表決出席股東總權數：49,392,937 權(已扣除董監事設質刪減權數 8,681,479 權)

項 目	權 數	比 例
贊成	49,201,123 權	99.61%
反對	0 權	0.00%
無效	0 權	0.00%
棄權及未投票	191,814 權	0.39%

經表決後照原議案通過。

五、討論事項：

第一案：(董事會提)

案 由：修正本公司「公司章程」案，提請 討論。

說 明：1、為強化公司治理與實務營運所需，擬修正「公司章程」部份條文，修正前後修正條文對照表【請詳附件五】。

決 議：本議案表決結果如下：

本案表決出席股東總權數：49,392,937 權(已扣除董監事設質刪減權數 8,681,479 權)

項 目	權 數	比 例
贊成	49,201,123 權	99.61%
反對	0 權	0.00%
無效	0 權	0.00%
棄權及未投票	191,814 權	0.39%

經表決後照原議案通過。

六、臨時動議：無。

七、散會：下午二時四十分整。

附件一、營業報告書



各位股東女士、先生：

首先本人要感謝各位股東女士、先生在百忙中參加本年度股東常會，及過去一年對公司的持續支持。在此感謝全體員工及經營團隊的努力。
茲將一〇六年度營運結果及一〇七年度展望報告如下：

一、一〇六年度營業報告

(一) 一〇六年度營業計劃實施結果

本公司一〇六年度合併營業收入淨額為 5,670,794 仟元，較一〇五年度 5,576,313 仟元增加 1.69%，在本期稅後淨利方面為淨利 783,489 仟元，較一〇五年度稅後淨利 619,223 仟元。淨利增加 164,266 仟元。營業額增加係因一〇六年度空調產品於國內市佔率持續提升及陸續推出之生活小家電深受消費者喜愛，故營收持續呈現成長，公司整體獲利亦成長。

(二) 預算執行情形：本公司一〇六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		一〇六年度	一〇五年度	
財務收支	營業收入	5,670,794	5,576,313	
	營業毛利	2,463,923	2,282,882	
	稅前淨利(損)	977,622	753,508	
獲利能力	資產報酬率(%)	22.22	21.76	
	股東權益報酬率(%)	32.06	33.25	
	占實收資本 比率(%)	營業利益	143.28	123.37
		稅前利益	146.35	124.08
	純(損)益率(%)	13.82	11.10	
每股(損)益(元)	11.73	9.27		

(四) 研究發展狀況

公司所推出之聯網雲端智能顯示器廣受消費者喜愛銷售量持續提升中，公司亦積極投入開發以智慧家庭為核心之居家照顧、智慧家電、安全監控及家庭娛樂等聯網應用功能，擴大產品應用面。

在空調方面，公司去年導入之 R32 變頻空調創造不錯銷售佳績，公司更積極投入開發，今年亦將持續導入雲端空調、窗型變頻空調等新產品，因此今年空調業績可望再大幅度成長。

生活小家電方面去年推出之掃地機器人創造出不錯的銷售業績，今年將推出更高階之掃地機器人，並且加入多款電暖爐及空氣清新機等各式生活家電，深信公司透過此次產品的推陳出新，未來勢必能再次替公司帶來一波業績成長。

二、一〇七年度營業計劃概要

(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. 精準掌握市場脈動、持續創新產品、提昇品質，以符合客戶需求。
4. 建構完整的行銷通路及配送安裝體系。

(二) 預期銷售數量及其依據

公司產品以自有品牌 HERAN 在臺灣市場深耕多年已深得消費者青睞，並取得一定的市場佔有率及品牌知名度，尤其顯示器近年來一直是國內市場銷售量第一名，至於空調方面在多年來的努力下已逐漸開花結果，銷售量及市佔率不斷提升。本公司除該兩項產品將持續為主力產品外，亦積極推出一系列生活家電產品且已經有不錯的銷售成績，預計一〇七年度公司產品之出貨量及營收可望持續成長。

三、未來公司發展策略、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響：

(一) 未來發展策略

1. 製造採購策略：堅持根留台灣，與各地重要供應商維持良好關係分工合作，秉持以高品質的產品及高效率的售後服務，穩固市場競爭地位。
2. 研發策略：公司深知市場脈動，了解客戶需求，堅持研發自主，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，未來聯網家電為研發重點，以智慧家庭的概念出發，開發各種智能化家電。


(二) 受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響


台灣家電市場在本地品牌、日本、韓國及歐美等外來品牌的競爭相當激烈，另經濟部能源局對於能源效率標準亦不斷提升，未來唯有不斷求新求變才能不被市場所淘汰。公司將持續投入 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。


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：陳榮聰 

會計主管：雷錄駿 

附件二、審計委員會審查報告書

禾聯碩股份有限公司
審計委員會審查報告

董事會造送本公司民國一〇六年度營業報告書、財務報表(合併及個體財務報表)及盈餘分派議案等,其中財務報表經委託勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣,並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案業經本審計委員會查核,認為尚無不合,爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上,敬請 鑒核。

此 致

禾聯碩股份有限公司
一〇七年股東常會

審計委員會召集人：



中 國 民 國 一〇七 年 三 月 二 十 八 日

附件三、董事會議事規範修正條文對照表

禾聯碩股份有限公司
董事會議事規範修正條文對照表

條次	原條文	修正後條文	修正理由
第 7 條	<p>公司對於下列事項應提董事會討論：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 公司之營運計畫。 2. 年度財務報告及半年度財務報告。但半年度財務報告依法令規定無須經會計師查核簽證者，不在此限。 3. 依證券交易法（下稱證交法）第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。 <p>（略）</p> <p>公司設有獨立董事者，對於證交法第十四條之三應提董事會之事項，獨立董事應親自出席，或委由其他獨立董事代理出席。獨立董事如有反對或保留意見，應於董事會議事錄載明；如獨立董事不能親自出席董事會表達反對或保留意見者，除有正當理由外，應事先出具書面意見，並載明於董事會議事錄。</p>	<p>公司對於下列事項應提董事會討論：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 公司之營運計畫。 2. 年度財務報告及半年度財務報告。但半年度財務報告依法令規定無須經會計師查核簽證者，不在此限。 3. 依證券交易法（下稱證交法）第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度，<u>及內部控制制度有效性之考核。</u> <p>（略）</p> <p>公司設有獨立董事者，<u>應有至少一席獨立董事親自出席董事會；對於第一項應提董事會決議事項，應有全體獨立董事出席董事會，獨立董事如無法應委由其他獨立董事代理出席。</u>獨立董事如有反對或保留意見，應於董事會議事錄載明；如獨立董事不能親自出席董事會表達反對或保留意見者，除有正當理由外，應事先出具書面意見，並載明於董事會議事錄。</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. 考量證券交易法第十四條之五有關審計委員會職權項目「內部控制制度有效性之考核」亦屬重大事項，宜提董事會討論，爰於第一項第三款予以增列。 2. 為明確獨立董事職權，並進一步強化其參與董事會運作，爰修正第五項規定，明定公司設立獨立董事者應至少一席獨立董事親自出席董事會；對於第一項應經董事會決議事項應有全體獨立董事出席董事會，獨立董事如無法親自出席，應委由其他獨立董事代理出席。

附件四、會計師查核報告暨 106 年度個體及合併財務報表

會計師查核報告

禾聯碩股份有限公司 公鑒：

查核意見

禾聯碩股份有限公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達禾聯碩股份有限公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與禾聯碩股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對禾聯碩股份有限公司民國 106 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對禾聯碩股份有限公司民國 106 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

營業收入認列

禾聯碩股份有限公司民國 106 年度之營業收入係為管理階層評估業務績效之主要指標，因行銷通路為電視購物、3C 通路及其他等客戶交易模式多元，且部分交易模式待客戶實際銷售方可認列收入，由於該交易模式非由禾聯碩股份有限公司直接管理，而係由銷售客戶或專業物流中心代為管理存貨，因此本會計師認為行銷通路為電視購物、3C 通路及其他客戶之寄售倉庫存貨之存在性，該種交易模式銷貨是否發生，可能存有風險，故將其列為關鍵查核事項，相關會計政策請參閱個體財務報表附註四（十三）。

對於上述事項，本會計師執行之查核程序如下：

1. 針對寄售倉庫之期末庫存數量已執行發函詢證，以及核對帳載庫存數量。另已追查回函或盤點觀察與帳載不符之原因，並對禾聯碩股份有限公司編製之調節項目執行測試，確認重大之差異已適當調整入帳。
2. 自禾聯碩股份有限公司之銷貨明細中選取適當樣本，檢視其經交易對象確認之出貨證明及發票等文件，並核對資金匯款對象及收款流程，此外，亦就上述樣本確認銷貨交易之發生。
3. 檢視資產負債表日後是否有重大銷貨退回及折讓，確認前述交易之發生。另外，依據對此類型之客戶平均授信期間為基準，進行判斷其帳款逾期狀況是否合理。

存貨評價

禾聯碩股份有限公司民國 106 年 12 月 31 日存貨帳面價值為 853,947 仟元（扣除存貨之備抵跌價及呆滯損失 121,494 仟元後之金額），占總資產之 22% 係屬重大，有關存貨備抵跌價及呆滯損失評估之會計政策及相關揭露資訊，請參閱個體財務報告附註四(五)、附註五(二)及附註九。

禾聯碩股份有限公司之管理階層對於存貨備抵跌價及呆滯損失之評估過程涉及重大判斷，包含辨認存貨淨變現價值及呆滯提列比率，且存貨餘額對整體財務報表係屬重大，因是將其列為本年度個體財務報表關鍵查核事項。

針對上述重要事項，本會計師評估存貨備抵跌價及呆滯損失提列是否合理之主要查核程序如下：

1. 瞭解管理階層對存貨評價之提列政策，包括定期評估存貨呆滯狀況暨相關之存貨跌價是否經管理階層核准後予以入帳。
2. 取得並抽核存貨庫齡資料的正確性，並檢視公司是否依存貨評價政策提列備抵跌價損失。
3. 自年底存貨明細表中選樣，核對原料進價或存貨之銷售價格，並經核算以驗證淨變現價值之正確性。抽樣比較存貨淨變現價值與其帳面價值，以評估備抵存貨跌價損失之合理性。

管理階層與治理單位對財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估禾聯碩股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算禾聯碩股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

禾聯碩股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據

以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。

2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對禾聯碩股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使禾聯碩股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致禾聯碩股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於禾聯碩股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成禾聯碩股份有限公司查核意見。

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

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對禾聯碩股份有限公司民國106年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 李 麗 鳳

李麗鳳



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

會計師 池 瑞 全

池瑞全



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1060023872 號

中 華 民 國 1 0 7 年 3 月 2 3 日

禾豐股份有限公司
 禾豐股份有限公司
 個體資產負債表
 民國 105 年及 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	106年12月31日			105年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$	664,175	17	\$	427,418	14
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註四、七及二五)		-	-		7,901	-
1150	應收票據(附註四及八)		297,670	8		239,118	8
1170	應收帳款(附註四及八)		489,576	13		552,699	18
1180	應收帳款—關係人(附註四、八及二六)		20,635	-		10,214	-
1200	其他應收款(附註四及八)		1,222	-		813	-
1210	其他應收款—關係人(附註二六)		295	-		125	-
130X	存貨(附註四及九)		853,947	22		705,237	23
1410	預付款項(附註十三)		39,731	1		77,406	3
1470	其他流動資產(附註十三及二七)		110	-		2,032	-
11XX	流動資產總計		<u>2,367,361</u>	<u>61</u>		<u>2,022,963</u>	<u>66</u>
	非流動資產						
1550	採用權益法之投資(附註四及十)		337,511	9		291,624	9
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十一及二七)		831,589	22		456,203	15
1780	其他無形資產(附註四及十二)		2,570	-		4,989	-
1840	遞延所得稅資產(附註四及二一)		30,027	1		21,923	1
1975	淨確定福利資產—非流動(附註四及十八)		53	-		-	-
1990	其他非流動資產(附註十三)		288,474	7		282,717	9
15XX	非流動資產總計		<u>1,490,224</u>	<u>39</u>		<u>1,057,456</u>	<u>34</u>
1XXX	資 產 總 計		<u>\$ 3,857,585</u>	<u>100</u>		<u>\$ 3,080,419</u>	<u>100</u>
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款(附註十四)	\$	-	-	\$	40,000	1
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註四、七及二五)		2,864	-		-	-
2150	應付票據(附註十五)		53,234	1		58,079	2
2170	應付帳款(附註十五)		158,506	4		213,492	7
2180	應付帳款—關係人(附註十五及二六)		190,312	5		9,344	-
2219	其他應付款(附註十六)		341,431	9		349,479	11
2220	其他應付款—關係人(附註十六及二六)		3,654	-		4,687	-
2230	本期所得稅負債(附註四及二一)		138,218	4		108,939	4
2250	負債準備—流動(附註四及十七)		40,388	1		30,083	1
2320	一年內到期之長期借款(附註十四)		-	-		30,000	1
2310	預收款項(附註十六)		7,719	-		3,375	-
2399	其他流動負債(附註十六)		1,778	-		1,536	-
21XX	流動負債總計		<u>938,104</u>	<u>24</u>		<u>849,014</u>	<u>27</u>
	非流動負債						
2540	長期借款(附註十四)		150,000	4		60,000	2
2550	負債準備—非流動(附註四及十七)		23,111	1		24,536	1
2570	遞延所得稅負債(附註四及二一)		1,345	-		2,543	-
2640	淨確定福利負債—非流動(附註四及十八)		-	-		255	-
2670	其他非流動負債(附註十六)		498	-		798	-
25XX	非流動負債總計		<u>174,954</u>	<u>5</u>		<u>88,132</u>	<u>3</u>
2XXX	負債總計		<u>1,113,058</u>	<u>29</u>		<u>937,146</u>	<u>30</u>
	權益(附註十九)						
3110	普通股股本		667,994	17		607,267	20
3200	資本公積		41,737	1		41,737	1
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		218,679	6		156,757	5
3350	未分配盈餘		1,816,117	47		1,337,512	44
3XXX	權益總計		<u>2,744,527</u>	<u>71</u>		<u>2,143,273</u>	<u>70</u>
	負債及權益總計		<u>\$ 3,857,585</u>	<u>100</u>		<u>\$ 3,080,419</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：蔡金土



經理人：陳榮聰



會計主管：雷錄駿



禾聯股份有限公司

個體綜合損益表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四及二六）				
4110	銷貨收入	\$ 6,053,231	108	\$ 5,873,330	107
4170	銷貨退回	(231,881)	(4)	(155,762)	(3)
4190	銷貨折讓	(215,185)	(4)	(217,709)	(4)
4000	營業收入合計	5,606,165	100	5,499,859	100
5000	營業成本（附註九、二十及二六）	(3,324,990)	(59)	(3,349,437)	(61)
5900	營業毛利	2,281,175	41	2,150,422	39
	營業費用（附註二十及二六）				
6100	推銷費用	(1,287,314)	(23)	(1,323,436)	(24)
6200	管理費用	(75,546)	(1)	(62,868)	(1)
6300	研究發展費用	(22,099)	(1)	(22,277)	-
6000	營業費用合計	(1,384,959)	(25)	(1,408,581)	(25)
6900	營業淨利	896,216	16	741,841	14
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註二十）	31,476	-	10,936	-
7020	其他利益及損失（附註二十）	(7,580)	-	(4,636)	-
7050	財務成本（附註二十）	(4,852)	-	(3,923)	-
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額（附註十）	53,768	1	6,940	-
7000	營業外收入及支出合計	72,812	1	9,317	-

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 969,028	17	\$ 751,158	14
7950	所得稅費用(附註四及二一)	(185,539)	(3)	(131,935)	(3)
8200	本年度淨利	<u>783,489</u>	<u>14</u>	<u>619,223</u>	<u>11</u>
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	(66)	-	(45)	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	<u>11</u>	-	<u>8</u>	-
8300	本年度其他綜合損 益(稅後淨額)	(55)	-	(37)	-
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 783,434</u>	<u>14</u>	<u>\$ 619,186</u>	<u>11</u>
	每股盈餘(附註二二)				
9710	基 本	<u>\$ 11.73</u>		<u>\$ 9.27</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 11.69</u>		<u>\$ 9.25</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：蔡金土



經理人：陳榮聰



會計主管：雷錄駿





民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	股數 (仟股)	金 額	本 額	本 公 積	保 留 盈 餘	盈 配 盈 餘	權 益 總 額
A1	57,835	\$ 578,350	\$ 41,737	\$ 117,971	\$ 843,864	\$ 1,581,922	
104 年度盈餘指撥及分配							
B1 法定盈餘公積	-	-	-	38,786	(38,786)	-	
B5 股東現金股利	-	-	-	-	(57,835)	(57,835)	
B9 股東股票股利	2,892	28,917	-	-	(28,917)	-	
D1 105 年度淨利	-	-	-	-	619,223	619,223	
D3 105 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(37)	(37)	
D5 105 年度綜合損益總額	-	-	-	-	619,186	619,186	
Z1 105 年 12 月 31 日餘額	60,727	607,267	41,737	156,757	1,337,512	2,143,273	
105 年度盈餘指撥及分配							
B1 法定盈餘公積	-	-	-	61,922	(61,922)	-	
B5 股東現金股利	-	-	-	-	(182,180)	(182,180)	
B9 股東股票股利	6,072	60,727	-	-	(60,727)	-	
D1 106 年度淨利	-	-	-	-	783,489	783,489	
D3 106 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(55)	(55)	
D5 106 年度綜合損益總額	-	-	-	-	783,434	783,434	
Z1 106 年 12 月 31 日餘額	66,799	\$ 667,994	\$ 41,737	\$ 218,679	\$ 1,816,117	\$ 2,744,527	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：蔡金士



經理人：陳榮聰



會計主管：雷錄駿

禾聯股份有限公司

個體現金流量表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		106年度	105年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 969,028	\$ 751,158
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20300	呆帳費用	1,353	3,794
A20100	折舊費用	12,822	20,092
A20200	攤銷費用	4,924	4,945
A20900	財務成本	4,852	3,923
A22400	採用權益法之子公司、關聯企 業及合資損益之份額	(53,768)	(6,940)
A21200	利息收入	(791)	(603)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	28,065	13,282
A23200	處分採用權益法之投資利益	-	(121)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備(利益)損失	(184)	6
A20400	指定透過損益按公允價值衡量 金融負債之淨損失	19,218	16,145
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31110	持有供交易之金融資產	(8,453)	(19,428)
A31130	應收票據	(59,234)	(89,419)
A31150	應收帳款	52,031	104,616
A31180	其他應收款	(579)	1,959
A31200	存貨	(176,775)	(28,977)
A31230	預付款項	37,675	11,538
A31240	其他流動資產	1,922	4,985
A31990	淨確定福利資產	(119)	-
A32130	應付票據	(4,845)	51,617
A32150	應付帳款	125,982	23,880
A32180	其他應付款項	(9,064)	74,047
A32200	負債準備	8,880	(21,315)
A32210	預收款項	4,344	(6,388)
A32230	其他流動負債	242	(195)
A32240	淨確定福利負債	(255)	(370)
A33000	營運產生之現金流入	957,271	912,231

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		106年度	105年度
A33300	支付之利息	(\$ 4,869)	(\$ 3,945)
A33500	支付之所得稅	(<u>165,551</u>)	(<u>73,674</u>)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>786,851</u>	<u>834,612</u>
	投資活動之現金流量		
B07500	收取之利息	791	603
B07600	收取子公司股利	7,881	18,980
B02700	購置不動產、廠房及設備	(388,290)	(120,256)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	266	121
B04500	購置無形資產	(2,505)	(3,092)
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	-	(30,000)
B01900	處分採用權益法之長期股權投資價款	-	15,000
B03700	存出保證金增加	(5,757)	(46,949)
B07100	預付設備款增加	<u>-</u>	(<u>226,990</u>)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(<u>387,614</u>)	(<u>392,583</u>)
	籌資活動之淨現金流量		
C00100	短期借款增加	243,395	2,083,756
C00200	短期借款減少	(283,395)	(2,349,944)
C00600	應付短期票券減少	-	(20,000)
C01600	舉借長期借款	250,000	90,000
C01700	償還長期借款	(190,000)	-
C03000	存入保證金減少	(300)	(300)
C04500	支付股利	(<u>182,180</u>)	(<u>57,835</u>)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(<u>162,480</u>)	(<u>254,323</u>)
EEEE	現金及約當現金淨增加	236,757	187,706
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>427,418</u>	<u>239,712</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 664,175</u>	<u>\$ 427,418</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：蔡金土



經理人：陳榮聰



會計主管：雷錄駿



會計師查核報告

禾聯碩股份有限公司 公鑒：

查核意見

禾聯碩股份有限公司及其子公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達禾聯碩股份有限公司及其子公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與禾聯碩股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對禾聯碩股份有限公司及其子公司民國 106 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於合

併查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對禾聯碩股份有限公司及其子公司民國 106 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

營業收入認列

禾聯碩股份有限公司及其子公司民國 106 年度之營業收入係為管理階層評估業務績效之主要指標，因行銷通路為電視購物、3C 通路及其他等客戶交易模式多元，且部分交易模式待客戶實際銷售方可認列收入，由於該交易模式非由禾聯碩股份有限公司及其子公司直接管理，而係由銷售客戶或專業物流中心代為管理存貨，因此本會計師認為行銷通路為電視購物、3C 通路及其他客戶之寄售倉庫存貨之存在性，該種交易模式銷貨是否發生，可能存有風險，故將其列為關鍵查核事項，相關會計政策請參閱合併財務報表附註四(十三)。

對於上述事項，本會計師執行之查核程序如下：

1. 針對寄售倉庫之期末庫存數量已執行發函詢證，以及核對帳載庫存數量。另已追查回函或盤點觀察與帳載不符之原因，並對禾聯碩股份有限公司及其子公司編製之調節項目執行測試，確認重大之差異已適當調整入帳。
2. 自禾聯碩股份有限公司及其子公司之銷貨明細中選取適當樣本，檢視其經交易對象確認之出貨證明及發票等文件，並核對資金匯款對象及收款流程，此外，亦就上述樣本確認銷貨交易之發生。
3. 檢視資產負債表日後是否有重大銷貨退回及折讓，確認前述交易之發生。另外，依據對此類型之客戶平均授信期間為基準，進行判斷其帳款逾期狀況是否合理。

存貨評價

禾聯碩股份有限公司及其子公司民國 106 年 12 月 31 日存貨帳面價值為 986,148 仟元(扣除存貨之備抵跌價及呆滯損失 147,356 仟元後之金額)，占總資產之 25% 係屬重大，有關存貨備抵跌價及呆滯損失評估之會計政策及相關揭露資訊，請參閱合併財務報表附註四(六)、附註五(二)及附註九。

禾聯碩股份有限公司及子公司之管理階層對於存貨備抵跌價及呆滯損失之評估過程涉及重大判斷，包含辨認存貨淨變現價值及呆滯提列比率，且存貨餘額對整體財務報表係屬重大，因是將其列為本年度合併財務報表關鍵查核事項。

針對上述重要事項，本會計師評估存貨備抵跌價及呆滯損失提列是否合理之主要查核程序如下：

1. 瞭解管理階層對存貨評價之提列政策，包括定期評估存貨呆滯狀況暨相關之存貨跌價是否經管理階層核准後予以入帳。
2. 取得並抽核存貨庫齡資料的正確性，並檢視公司是否依存貨評價政策提列備抵跌價損失。
3. 自年底存貨明細表中選樣，核對原料進價或存貨之銷售價格，並經核算以驗證淨變現價值之正確性。抽樣比較存貨淨變現價值與其帳面價值，以評估備抵存貨跌價損失之合理性。

其他事項

禾聯碩股份有限公司業已編製民國 106 及 105 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估禾聯碩股份有限公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算禾聯碩股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

禾聯碩股份有限公司及其子公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對禾聯碩股份有限公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使禾聯碩股份有限公司及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致禾聯碩股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。

6. 對於禾聯碩股份有限公司及其子公司集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對禾聯碩股份有限公司及其子公司民國 106 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 李 麗 凰

李麗凰



會計師 池 瑞 全

池瑞全



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1060023872 號

中 華 民 國 107 年 3 月 23 日

禾聯碩股份有限公司
合併資產負債表
民國 106 年及 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	106年12月31日		105年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$ 825,034	21	\$ 536,267	17
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四、七及二六）	-	-	7,901	-
1150	應收票據（附註四及八）	299,461	8	240,224	7
1170	應收帳款－非關係人（附註四、八及二七）	507,903	13	624,492	20
1180	應收帳款－關係人（附註二七）	10	-	-	-
1200	其他應收款（附註八及二七）	1,274	-	1,690	-
1220	本期所得稅資產（附註四及二二）	-	-	-	-
130X	存貨（附註四及九）	986,148	25	828,094	26
1410	預付款項（附註十四）	72,498	2	131,868	4
1470	其他流動資產（附註十四及二八）	775	-	2,508	-
11XX	流動資產總計	<u>2,693,103</u>	<u>69</u>	<u>2,373,044</u>	<u>74</u>
	非流動資產				
1550	採用權益法之投資（附註四及十一）	47,635	1	30,090	1
1600	不動產、廠房及設備（附註四及十二）	836,970	21	462,020	15
1780	其他無形資產（附註四及十三）	2,617	-	5,114	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二二）	35,110	1	26,902	1
1975	淨確定福利資產－非流動（附註四及十九）	53	-	-	-
1990	其他非流動資產（附註十四）	292,389	8	291,187	9
15XX	非流動資產總計	<u>1,214,774</u>	<u>31</u>	<u>815,313</u>	<u>26</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 3,907,877</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,188,357</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款（附註十五）	\$ 50,000	1	\$ 40,000	1
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動（附註四、七及二六）	5,826	-	-	-
2150	應付票據（附註十六）	53,281	1	58,079	2
2170	應付帳款（附註十六）	307,329	8	308,113	10
2219	其他應付款（附註十七）	368,604	10	369,559	12
2220	其他應付款項－關係人（附註二七）	4,380	-	4,388	-
2230	本期所得稅負債（附註四及二二）	145,861	4	109,658	3
2250	負債準備－流動（附註四及十八）	40,388	1	30,083	1
2320	一年內到期長期負債（附註十五）	-	-	30,000	1
2310	預收款項（附註十七）	10,634	-	5,408	-
2399	其他流動負債（附註十七）	1,926	-	1,664	-
21XX	流動負債總計	<u>988,229</u>	<u>25</u>	<u>956,952</u>	<u>30</u>
	非流動負債				
2540	長期借款（附註十五）	150,000	4	60,000	2
2550	負債準備－非流動（附註四及十八）	23,111	1	24,536	1
2570	遞延所得稅負債（附註四及二二）	1,512	-	2,543	-
2640	淨確定福利負債－非流動（附註四及十九）	-	-	255	-
2670	其他非流動負債（附註十七）	498	-	798	-
25XX	非流動負債總計	<u>175,121</u>	<u>5</u>	<u>88,132</u>	<u>3</u>
2XXX	負債總計	<u>1,163,350</u>	<u>30</u>	<u>1,045,084</u>	<u>33</u>
	歸屬於本公司業主之權益（附註二十）				
3110	普通股股本	667,994	17	607,267	19
3200	資本公積	41,737	1	41,737	1
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	218,679	6	156,757	5
3350	未分配盈餘	1,816,117	46	1,337,512	42
31XX	本公司業主權益總計	<u>2,744,527</u>	<u>70</u>	<u>2,143,273</u>	<u>67</u>
3XXX	權益總計	<u>2,744,527</u>	<u>70</u>	<u>2,143,273</u>	<u>67</u>
	負債及權益總計	<u>\$ 3,907,877</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,188,357</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：蔡金土



經理人：陳榮聰



會計主管：雷錄駿



禾聯碩股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四及二七）				
4110	銷貨收入	\$ 6,122,448	108	\$ 5,953,511	107
4170	銷貨退回	(236,339)	(4)	(159,483)	(3)
4190	銷貨折讓	(215,315)	(4)	(217,715)	(4)
4000	營業收入合計	5,670,794	100	5,576,313	100
5000	營業成本（附註九、二一及二七）	(3,206,871)	(56)	(3,293,431)	(59)
5900	營業毛利	2,463,923	44	2,282,882	41
	營業費用（附註二一及二七）				
6100	推銷費用	(1,395,033)	(25)	(1,438,882)	(26)
6200	管理費用	(84,013)	(1)	(67,568)	(1)
6300	研究發展費用	(27,791)	(1)	(27,221)	(1)
6000	營業費用合計	(1,506,837)	(27)	(1,533,671)	(28)
6900	營業淨利	957,086	17	749,211	13
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註二一及二七）	30,167	-	10,309	-
7020	其他利益及損失（附註十一及二一）	(21,507)	-	(3,869)	-
7050	財務成本（附註二一）	(5,750)	-	(4,091)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益份額	17,626	-	1,948	-
7000	營業外收入及支出合計	20,536	-	4,297	-

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 977,622	17	\$ 753,508	13
7950	所得稅費用(附註四及二二)	(194,133)	(3)	(134,285)	(2)
8200	本年度淨利	<u>783,489</u>	<u>14</u>	<u>619,223</u>	<u>11</u>
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	(66)	-	(45)	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅利 益	<u>11</u>	<u>-</u>	<u>8</u>	<u>-</u>
8300	本年度其他綜合損 益(稅後淨額)	(55)	-	(37)	-
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 783,434</u>	<u>14</u>	<u>\$ 619,186</u>	<u>11</u>
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 783,489	14	\$ 619,223	11
8620	非控制權益	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
8600		<u>\$ 783,489</u>	<u>14</u>	<u>\$ 619,223</u>	<u>11</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 783,434	14	\$ 619,186	11
8720	非控制權益	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
8700		<u>\$ 783,434</u>	<u>14</u>	<u>\$ 619,186</u>	<u>11</u>
	每股盈餘(附註二三)				
9710	基 本	<u>\$ 11.73</u>		<u>\$ 9.27</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 11.69</u>		<u>\$ 9.25</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：蔡金土



經理人：陳榮聰



會計主管：雷錄駿



禾聯碩股份有限公司及子公司
合併權益變動表
民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	歸屬	於本公司		業主之		權益	
		股本	資本公積	保留公積	未分配盈餘	盈餘	總額
A1	105 年 1 月 1 日餘額	57,835	\$ 578,350	\$ 41,737	\$ 117,971	\$ 843,864	\$ 1,581,922
B1	104 年度盈餘指撥及分配	-	-	-	38,786	(38,786)	-
B5	法定盈餘公積	-	-	-	-	(57,835)	(57,835)
B9	本公司股東現金股利 本公司股東股票股利	2,892	28,917	-	-	(28,917)	-
D1	105 年度淨利	-	-	-	-	619,223	619,223
D3	105 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(37)	(37)
D5	105 年度綜合損益總額	-	-	-	-	619,186	619,186
Z1	105 年 12 月 31 日餘額	60,727	607,267	41,737	156,757	1,337,512	2,143,273
B1	105 年度盈餘指撥及分配	-	-	-	61,922	(61,922)	-
B5	法定盈餘公積	-	-	-	-	(182,180)	(182,180)
B9	本公司股東現金股利 本公司股東股票股利	6,072	60,727	-	-	(60,727)	-
D1	106 年度淨利	-	-	-	-	783,489	783,489
D3	106 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(55)	(55)
D5	106 年度綜合損益總額	-	-	-	-	783,434	783,434
Z1	106 年 12 月 31 日餘額	66,799	\$ 667,994	\$ 41,737	\$ 218,679	\$ 1,816,117	\$ 2,744,527

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：蔡金土

經理人：陳榮聰

會計主管：雷錄駿

禾聯碩股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		106年度	105年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 977,622	\$ 753,508
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20300	呆帳費用	1,353	3,807
A20100	折舊費用	13,857	22,059
A20200	攤銷費用	5,289	5,371
A20900	財務成本	5,750	4,091
A22300	採用權益法之關聯企業利益之 份額	(17,626)	(1,948)
A21200	利息收入	(1,061)	(883)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	25,845	9,030
A23200	處分採用權益法之投資利益	-	(121)
A22500	處分不動產、廠房及設備(利 益)損失	(184)	6
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨損失	41,616	16,145
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31110	持有供交易之金融資產	(27,889)	(19,428)
A31130	應收票據	(59,919)	(90,218)
A31150	應收帳款	115,908	49,091
A31180	其他應收款	416	1,206
A31200	存貨	(183,899)	39,736
A31230	預付款項	59,370	(33,174)
A31240	其他流動資產	1,733	4,828
A31990	淨確定福利資產	(119)	-
A32130	應付票據	(4,798)	51,617
A32150	應付帳款	(784)	126,619
A32180	其他應付款項	(956)	76,076
A32200	負債準備	8,880	(21,315)
A32210	預收款項	5,226	(4,399)
A32230	其他流動負債	262	(193)
A32240	淨確定福利負債	(255)	(370)
A33000	營運產生之現金流入	965,637	991,141

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		106年度	105年度
A33300	支付之利息	(\$ 5,757)	(\$ 4,113)
A33500	支付之所得稅	(167,158)	(74,585)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>792,722</u>	<u>912,443</u>
	投資活動之現金流量		
B07500	收取之利息	1,061	883
B07600	收取關聯企業股利	81	-
B07100	預付設備款增加	-	(226,990)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(388,889)	(125,507)
B04500	購置無形資產	(2,792)	(3,494)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	266	121
B03800	存出保證金增加	(1,202)	(54,548)
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	-	(30,000)
B01900	處分採用權益法之長期股權投資價款	-	<u>15,000</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	(<u>391,475</u>)	(<u>424,535</u>)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	378,405	2,170,768
C00200	短期借款減少	(368,405)	(2,436,956)
C00600	應付短期票券減少	-	(20,000)
C01600	舉借長期借款	250,000	90,000
C01700	償還長期借款	(190,000)	-
C03000	存入保證金減少	(300)	(300)
C04500	支付本公司業主股利	(<u>182,180</u>)	(<u>57,835</u>)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(<u>112,480</u>)	(<u>254,323</u>)
EEEE	現金及約當現金淨增加	288,767	233,585
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>536,267</u>	<u>302,682</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 825,034</u>	<u>\$ 536,267</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：蔡金土



經理人：陳榮聰



會計主管：雷錄駿



附件五、公司章程修正條文對照表

禾聯碩股份有限公司
章程修正條文對照表

條次	原 條 文	修正後條文	修正理由
第 二 條	<p>本公司所營事業如下：</p> <p>1. F113020 電器批發業</p> <p>2. F213010 電器零售業</p> <p>3. F401010 國際貿易業</p> <p>4. CC01080 電子零組件製造業</p> <p>5. C805030 塑膠日用品製造業</p> <p>6. C805050 工業用塑膠製品製造業</p> <p>7. F119010 電子材料批發業</p> <p>8. ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務</p> <p>9. CC01030 電器及視聽電子產品製造業</p> <p>10. CC01110 電腦及其週邊設備製造業</p> <p>11. CC01120 資料儲存媒體製造及複製業</p> <p>12. JA02010 電器及電子產品修理業</p> <p>13. F401021 電信管制射頻器材輸入業</p> <p>14. CC01101 電信管制射頻器材製造業</p>	<p>本公司所營事業如下：</p> <p>1. F113020 電器批發業</p> <p>2. F213010 電器零售業</p> <p>3. F401010 國際貿易業</p> <p>4. CC01080 電子零組件製造業</p> <p>5. C805030 塑膠日用品製造業</p> <p>6. C805050 工業用塑膠製品製造業</p> <p>7. F119010 電子材料批發業</p> <p>8. ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務</p> <p>9. CC01030 電器及視聽電子產品製造業</p> <p>10. CC01110 電腦及其週邊設備製造業</p> <p>11. CC01120 資料儲存媒體製造及複製業</p> <p>12. JA02010 電器及電子產品修理業</p> <p>13. F401021 電信管制射頻器材輸入業</p> <p>14. CC01101 電信管制射頻器材製造業</p> <p>15. F104110 布疋、衣著、鞋、帽、傘、 服飾品批發業</p> <p>16. F105050 家具、寢具、廚房器具、 裝設品批發業</p> <p>17. F106020 日常用品批發業</p> <p>18. F109070 文教、樂器、育樂用品批 發業</p> <p>19. F204110 布疋、衣著、鞋、帽、傘、 服飾品零售業</p> <p>20. F205040 家具、寢具、廚房器具、 裝設品零售業</p> <p>21. F206020 日常用品零售業</p> <p>22. F209060 文教、樂器、育樂用品零 售業</p> <p>23. H701010 住宅及大樓開發租售業</p> <p>24. H701020 工業廠房開發租售業</p> <p>25. H703090 不動產買賣業</p> <p>26. H703100 不動產租賃業</p>	<p>因業務需要，增加營業項目。</p>
	<p>第四章 董事及<u>監察人</u></p>	<p>第四章 董事及<u>審計委員會</u></p>	<p>配合公司已設置審計委員會，修正部分文字。</p>

條次	原 條 文	修正後條文	修正理由
第廿四條	監察人除依照法令及股東會之決議，負責監察本公司一切業務外，得列席董事會議陳述意見，但無表決權。	刪除。	配合公司已設置審計委員會，刪除該條文。
第廿七條	本公司應於每會計年度終了，由董事會造具(一)營業報告書。(二)財務報表。(三)盈餘分配或虧損撥補之議案等各項表冊，於股東常會開會三十日前交監察人查核後，依法提交股東常會，請求承認。	本公司應於每會計年度終了，由董事會造具(一)營業報告書。(二)財務報表。(三)盈餘分配或虧損撥補之議案等各項表冊，依法定程序提交股東常會，請求承認。	配合公司已設置審計委員會，修正部分文字。
第卅二條	本章程訂立於民國九十一年四月廿七日。 第一次修正於民國九十一年十二月廿五日。 第二次修正於民國九十六年六月廿一日。 第三次修正於民國九十六年十月廿六日。 第四次修正於民國九十八年七月廿三日。 第五次修正於民國九十九年六月十八日。 第六次修正於民國一〇一年四月二十三日。 第七次修正於民國一〇二年六月二十八日。 第八次修正於民國一〇五年六月二十日。 第九次修正於民國一〇六年六月十三日。	本章程訂立於民國九十一年四月廿七日。 第一次修正於民國九十一年十二月廿五日。 第二次修正於民國九十六年六月廿一日。 第三次修正於民國九十六年十月廿六日。 第四次修正於民國九十八年七月廿三日。 第五次修正於民國九十九年六月十八日。 第六次修正於民國一〇一年四月二十三日。 第七次修正於民國一〇二年六月二十八日。 第八次修正於民國一〇五年六月二十日。 第九次修正於民國一〇六年六月十三日。 第十次修正於民國一〇七年六月十三日。	增列修正日期及次數