

儒鴻企業股份有限公司一〇七年股東常會議事錄

時間：中華民國一〇七年六月十四日(星期四)上午九：〇〇

地點：苗栗縣後龍鎮溪洲里三好路39號本公司溪洲廠三樓會議廳

出席：出席股東(含委託出席)代表股份總數計二三五、四六七、二七〇股，佔本公司發行在外總股數二七四、三六七、一一一股之百分之八十五點八二。

出席董事及獨立董事：洪鎮海董事長、王豐真董事、蔡賢嶽董事、葉守焯董事、陳坤鎡董事、羅仁傑董事、王樹文董事、毅遠投資股份有限公司代表人：謝國松董事、汪雅康獨立董事、尤政平獨立董事、劉乃銘獨立董事。

列席：寇惠植會計師、蔚中傑律師、陳振能顧問

主席：洪鎮海

記錄：謝佳芳

宣佈開會：(出席股東及代表股份總數已達法定數額，主席宣布會議開始)

主席致詞：(略)

壹、報告事項：

- 一、一〇六年度營業報告(附件一)。(洽悉)
- 二、審計委員會審查一〇六年度決算表冊報告(附件二)。(洽悉)
- 三、一〇六年度員工酬勞提撥報告(附件三)。(洽悉)
- 四、訂定本公司「企業社會責任實務守則」報告(附件四)。(洽悉)

貳、承認事項：

- 一、案由：承認一〇六年度營業報告書及財務報表案(附件五)，謹提請 承認。
董事會 提

說明：

1. 本公司民國一〇六年度財務報表(含合併財務報表)業經安侯建業聯合會計師事務所郭欣頤、陳秀蘭會計師查核完竣，出具足以允當表達之查核報告。
2. 前述財務報表及營業報告書、盈餘分配表，業經董事會決議通過及送請審計委員會審查竣事，出具書面審查報告書在案。

謹提請 承認。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：235,467,270 權

表	決	結	果	占出席股東表決權數%
贊成權數：	214,225,089 權			90.97%
反對權數：	632 權			0%
無效權數：	0 權			0%
棄權與未投票權數：	21,241,549 權			9.02%

本案依董事會所提議案表決通過。

二、案由：承認一〇六年度盈餘分配案，謹提請 承認。
說明：

董事會 提

1. 本公司民國一〇六年度結算稅後純益為 3,052,055,468 元，加上期初未分配盈餘 3,590,924,311 元，加上其他綜合損益 6,850,000 元後，本年度可供分配盈餘計 6,649,829,779 元，除依公司章程規定提列法定盈餘公積 305,205,547 元，並提列特別盈餘公積 104,098,637 元，擬分配股東現金股利每股 9.5 元，計 2,606,487,555 元（以目前股本計算），餘 3,634,038,040 元擬保留以後年度分配之。
 2. 現金股利按配息基準日股東名冊記載之股東持股數，依每股配發金額計算至元為止，元以下捨去，分配不滿一元畸零款合計數，列入本公司之其他收入。
 3. 本案俟股東會決議通過後，有關現金股利除息基準日等相關事項，授權董事長全權處理之。
 4. 本公司若因買回庫藏股或將庫藏股轉讓與員工或員工認股權憑證行使認購權或現金增資而發行新股時，則股東之配息比例，擬請授權董事長按除息基準日流通在外股數，依比例調整之。
- 謹將盈餘分配案提請 承認。

儒鴻企業股份有限公司 盈餘分配表 民國一〇六年度		單位：新台幣元
期初未分配盈餘	3,590,924,311	
加：本期稅後淨利	3,052,055,468	
加：其他綜合損益(確定福利計劃之精算損益(106年度))	<u>6,850,000</u>	
本年度可分配盈餘	6,649,829,779	
預計盈餘分配項目：		
提列法定盈餘公積	(305,205,547)	
提列特別盈餘公積	(104,098,637)	
現金股利-每股9.5元	<u>(2,606,487,555)</u>	
期末未分配盈餘	<u>3,634,038,040</u>	

註：優先分派一〇六年度盈餘。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：235,467,270 權

表	決	結	果	占出席股東表決權數%
贊成權數：	215,865,847 權			91.67%
反對權數：	1,135 權			0%
無效權數：	0 權			0%
棄權與未投票權數：	19,600,288 權			8.32%

本案依董事會所提議案表決通過。

參、選舉事項：

案由：改選董事案。

董事會 提

說明：

1. 依本公司之公司章程規定，應選董事十一席（含獨立董事三席），由股東會就有行為能力之人選任之，連選得連任，任期三年，自民國 107 年 6 月 14 日至民國 110 年 6 月 13 日止。
2. 上述董事名額中，獨立董事人數三席係採候選人提名制度，由股東會就獨立董事候選人名單中選任之，董事會審查通過之獨立董事候選人名單如下：

序號	姓名	主要學歷	主要經歷
1	汪雅康	成功大學交通管理學系畢業、中興大學都市計劃研究所畢業	經歷：經濟部工業局局長、全國工業總會秘書長 財團法人紡織產業綜合研究所董事長…等。
2	尤政平	英國里茲大學博士	經歷：英國里茲大學工業研究中心研究員、 輔仁大學織品服裝學系副教授
3	劉乃銘	成功大學會計學系畢業 政治大學會計研究所畢業	經歷：佳邦科技股份有限公司獨立董事、醒吾科技大學兼任講師、正元聯合會計師事務所執業會計師、鈺邦科技股份有限公司獨立董事、聿新生物科技股份有限公司獨立董事等。

3. 敬請 選舉。

選舉結果：

董事當選名單如下：

當選別	戶號或 身分證字號	姓名	當選權數
董事	1	洪鎮海	258,986,921
董事	5	蔡賢嶽	181,158,742
董事	2	王豐真	157,411,069
董事	10640	陳坤鏞	148,916,456
董事	14	毅遠投資股份有限公司代表 人：謝國松	148,914,978
董事	4546	葉守焯	148,914,978
董事	9399	羅仁傑	127,916,628
董事	9931	王樹文	127,879,635
獨立董事	R1027XXXXX	汪雅康	100,639,558
獨立董事	V1203XXXXX	尤政平	100,639,544
獨立董事	H1212XXXXX	劉乃銘	97,496,065

肆、其他議案：

案由：解除本公司新任董事競業禁止之限制，提請 公決。

董事會 提

說明：1. 依公司法第 209 條第一項規定「董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容並取得其許可。」辦理。

2. 本公司 107 年股東常會選任之董事，為自己或他人經營與本公司營業範圍相同或類似之公司並擔任董事之行為，在無損及公司之利益下，擬提請 107 年股東常會同意本次新任董事及其代表人，自就任之日起，董事職務期間解除競業禁止之限制。解除本公司新任董事競業禁止名單內容如下：

汪雅康 獨立董事兼任

興采實業股份有限公司 董事
南緯實業股份有限公司 獨立董事
偉全實業股份有限公司 獨立董事

葉守焯 董事兼任

集盛實業股份有限公司 董事長
宏遠興業股份有限公司 董事

蔡賢嶽 董事兼任

益翠實業有限公司 董事長

謹提請 公決。

決議：本議案投票表決結果如下：
表決時出席股東表決權數：235,467,270 權

表	決	結	果	占出席股東表決權數%
贊成權數：	144,628,406 權			61.42%
反對權數：	64,121,138 權			27.23%
無效權數：	0 權			0%
棄權與未投票權數：	26,717,726 權			11.35%

本案依董事會所提議案表決通過。

伍、臨時動議：無

陸、散會：上午九點四十二分。

*本股東常會議事錄僅載明會議進行要旨，會議進行內容及程序仍以會議影音紀錄為準。

主席：洪鎮海



記錄：謝佳芳



附件一、一〇六年度營業報告

(一) 前言

2017 年全球央行貨幣政策趨緊，美國新政府主張「美國優先」，欲透過改善貿易赤字，以提振美國經濟。在各國的政策角力下，新台幣兌美元匯率全年強勢升值超過 8%，本公司以外銷歐美市場為主，匯率的大幅波動造成不利影響。

隨著全球經濟成長、貿易復甦，消費者支出增加，帶動了品牌及零售商在年底歐美假期傳統銷售旺季業績。品牌商在北美市場雖成長有限，但在國際市場及直接銷售(如:直營店、官網銷售)上皆有相當良好的表現。零售商則面對網路電商價格、服務的競爭，調整營運策略，以全通路模式，強化實體零售店面的效益。本公司持續加強研發創新，往高值化、利基型產品發展，奠定國際競爭優勢。

(二) 一〇六年度營業計劃實施概況與成果說明

1. 一〇六年度營業計劃實施概況

- (1) 持續優化產能管理：越南展鵬廠三期和美春廠二期擴廠計畫於 2017 年第四季招工訓練投產，預計 2018 年可進行量產。新廠建置應用循環經濟，提倡節能減碳及永續經營。配合新市場開發，產生規模經濟，嚴格管控成本，改善製程提升效率。
- (2) 積極開發新市場：持續開發新客戶，避免過度集中單一區域或是市場的風險。增加客戶多樣性，嚴格篩選客戶，降低產品集中於特定客戶的營運風險，穩定銷售結構。
- (3) 提升產品研發創新：面對終端消費市場少量多樣化的需求，本公司將持續引進最新技術與設備，培育優秀設計師，開發各式布種及設計成衣款式，提升產品差異化及多樣性，同時增強本公司數位化程度及提高自動化設備使用。
- (4) 全球化策略佈局：新興國家因語言文化隔閡，加以法規及民情之差異，本公司持續深化與生產基地當地政府及勞工之關係，降低營運風險。國際貨幣政策從寬鬆逐漸進入緊縮，匯率及金融市場波動加劇，本公司持續善用全球據點，蒐集各地商情，貼近市場、快速反應，尋求最有利的生產與營運模式，滿足客戶需求。

2. 一〇六年度營業計劃實施成果及預算執行情形

本公司 106 年度營業收入淨額為新台幣 241.97 億元，其中針織事業部為 73.29 億元，佔全公司營收 30.29%；成衣事業部為 168.68 億元，佔全公司營收 69.71%，合計較 105 年度衰退 3.09 億元，減幅 1.26%；營業利益方面，106 年度為 41.35 億元，較 105 年度減少 4.95 億元，減幅 10.70%，而在本期淨利方面，106 年度為新台幣 30.52 億元，較 105 年度減少 6.07 億元，減幅 16.60%，106 年度稅後每股盈餘為 11.12 元。

3. 財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元

項 目		年 度	106 年度	105 年度
財 務 收 支	營業收入		24,196,831	24,506,137
	營業毛利		6,163,277	6,548,812
	營業損益		4,134,585	4,630,026
	本期稅後損益		3,052,055	3,659,517
獲 利 能 力	資產報酬率(%)		16.78	22.02
	股東權益報酬率(%)		20.23	27.24
	營業利益占實收資本額比率(%)		150.70	172.13
	稅前純益占實收資本額比率(%)		135.83	168.60
	純益率(%)		12.61	14.93
	基本每股盈餘(元)		11.12	13.40

(三) 一〇七年度營業計劃說明

1. 一〇七年度營業計劃說明

- (1) 強化資本投資：公司營運規模成長，員工人數增加，原五股總部不敷使用，因此將投資建立企業營運總部大樓，強化各部門溝通效率，提升員工工作環境，塑造公司形象，土地已於 2017 年底購置。
因應客戶對精緻化高端布種的需求，本公司亦投資台灣設立新廠；同時隨營運規模成長，越南布廠將添購新型設備，增加產能及產值。
- (2) 平衡產銷結構：配合越南展鵬廠三期和美春廠二期正式投入生產，調整配置各廠最適生產模式，提升生產效率。針對客戶少量多樣化及短交期的需求，配合建立生產流程及產線以滿足客戶需求。規劃淡旺季產能，增加營運彈性，調整客戶與產品結構，調節高端利基型產品與大眾化規格式產品比例，開發經營不同類型、區域之客戶，以達最適營運效能。
- (3) 深化客戶關係：國際採購趨向集中化發展，品牌商縮減供應鏈廠商。持續投入環保製程、開發環保產品，重視企業社會責任，關注國際永續發展議題，研發創新產品及加強培育人才，與品牌及零售客戶合作，滿足終端市場需求。

2. 一〇七年度研究發展計劃

- (1) 持續研發機能性布料：機能性布料為本公司核心產品，持續引用新原料、新設備，研發新製程與產品，精進生產的品質與良率。針對高端布種消費市場，增加人才與設備投入。在織布、染整製程方面，持續投入新技術的開發，期能引領產業走向技術新紀元，擴展機能性布料的應用。

- (2) 與客戶協同開發共創價值：透過與上游原料商及下游客戶共同合作開發模式，加上本公司垂直整合優勢及一次性購足服務，創造利基市場，避免與同業削價競爭，研發人員可協同客戶開發出利基型布料。培養成衣設計師協同設計，協助客戶發展成衣品牌或市場，逐步提高 ODM 的比例，增加產品獲利。
- (3) 整合產學研的研究量能：尋求異業合作商機，推廣跨領域應用，持續開發出具有市場性的商品，與客戶共創利潤。

展望 2018 年，品牌的採購趨勢朝向集中化發展，國際供應鏈價格競爭激烈，科技的進步，則使消費者行為轉變，加劇了價格競爭；同時，面對匯率波動、國際石油及原物料等價格上升不利因素的挑戰，本公司將持續投注研發創新、專注產品品質、加強人才培育與管理，繼續創造客戶、員工及股東最大價值。

最後 敬祝 各位股東
身體健康 萬事如意

儒鴻企業股份有限公司

負責人：



經理人：



會計主管：



附件二、審計委員會審查一〇六年度決算表冊報告

說明：本公司一〇六年度財務報表，業經董事會決議通過，並經會計師查核竣事，連同營業報告書及盈餘分配表，經送交審計委員會審查並提出審查報告。

審計委員會審查報告書

董事會造送本公司民國一〇六年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經安侯建業聯合會計師事務所郭欣頤及陳秀蘭會計師查核完竣，並出具財務報告(含合併財務報告)。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會審查，認為尚無不合，爰依公司法第二一九條之規定，報請 鑒察。

此 上

本公司一〇七年股東常會

儒鴻企業股份有限公司

審計委員會召集人：汪 雅 康



中華民國一〇七年三月十五日

附件三、一〇六年度員工酬勞提撥報告

說明：

1. 本公司一〇六年度員工酬勞提撥案，業經董事會決議通過。
2. 本公司一〇六年度稅後淨利為新台幣 3,052,055,468 元，稅前利益為新台幣 3,726,843,588 元，依公司章程第 37 條規定，員工酬勞應先以稅前利益扣除分派員工酬勞前之利益提撥，提撥金額應不低於 0.1%。一〇六年度員工酬勞擬提撥新台幣 600 萬元整，佔稅前利益扣除分配員工酬勞前利益之 0.16%，符合本公司章程規定，與一〇六年度認列費用金額無差異。
3. 員工酬勞擬全數以現金方式發放，員工酬勞發放對象以不具董事及經理人身份之本公司之全職員工為限，其發放金額及員工資格認定等，將參酌年資、職級、工作績效、整體貢獻或特殊功績，相關事項授權董事長全權處理之。

附件四、訂定本公司「企業社會責任實務守則」報告

說明：本公司一〇六年度為配合主管機關法令，已參酌主管機關訂定之「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂定本公司之「企業社會責任實務守則」。

附件五、儒鴻企業股份有限公司財務報表會計師查核報告



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

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

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667
Internet 網址 kpmg.com/tw

會計師查核報告

儒鴻企業股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

儒鴻企業股份有限公司民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報表附註(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，足以允當表達儒鴻企業股份有限公司民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報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，與儒鴻企業股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。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，對儒鴻企業股份有限公司民國一〇六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。本會計師判斷應在查核報告上敘明與治理單位溝通之關鍵查核事項如下：

一、收入認列

有關收入認列之會計政策，請詳個體財務報告附註四(十三)收入認列；收入之說明請詳個體財務報告附註六(十一)。

關鍵查核事項之說明：

儒鴻企業股份有限公司之收入認列為報告使用者或收受者關切之事項，因此，收入認列之測試為本會計師執行儒鴻企業股份有限公司財務報表查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括對儒鴻企業股份有限公司之收入、銷售折讓及退回認列之內部控制進行測試及檢查認列時間點之正確性，並針對銷售系統資料與總帳分錄進行核對及調節，評估收入認列（包括銷售折讓及退回）之會計政策之正確性；透過前十大客戶別及新客戶之收入進行分析，以評估有無重大異常；針對各產品別收入進行趨勢分析，比較實際數相關變動與預算差異數，以評估有無重大異常；選定資產負債表日前後一段期間（配合交貨條件判斷所選取期間長短之合理性）核對各項憑證，以確定銷貨收入、銷貨退回與折讓等記錄適當之截止。

二、應收帳款之評估

有關應收帳款評估之會計政策，請詳個體財務報告附註四(六)金融工具；應收帳款之說明，請詳個體財務報告附註六(二)。

關鍵查核事項之說明：

儒鴻企業股份有限公司之客戶所處產業景氣波動大，且受季節性影響。應收帳款收款天數主要為30~60天，應收帳款之備抵評價擬依據過去發生銷貨退回及折讓之金額比例計算帳上應估列之備抵減損金額，儒鴻企業股份有限公司管理階層會再依各客戶別之狀況分別調整，存有管理階層主觀之判斷，因此，應收帳款之評估為本會計師執行儒鴻企業股份有限公司財務報表查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括分析應收帳款帳齡分析表、歷史收款記錄、產業經濟狀況及客戶之信用風險集中度等資料，以評估儒鴻企業股份有限公司之應收帳款備抵提列金額之合理性。

三、存貨之評估

有關存貨評估之會計政策，請詳個體財務報告附註四(七)存貨；存貨之說明，請詳個體財務報告附註六(三)。

關鍵查核事項之說明：

儒鴻企業股份有限公司存貨金額係以成本與淨變現金額孰低者列示，因所處產業景氣波動大，且受季節性影響，致可能產生存貨之成本高於淨變現價值之風險，因此，存貨之評估為本會計師執行儒鴻企業股份有限公司財務報表查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括評估儒鴻企業股份有限公司存貨跌價或呆滯提列政策之合理性，並評估存貨之評價是否已按既訂之會計政策；檢視存貨庫齡報表，分析各期存貨庫齡變化情形；查核管理階層所採用之銷售價格及期後存貨市價變動之情形，以評估存貨淨變現價值之合理性；針對庫齡天數較長之存貨，檢視其期後銷售狀況及評估其所採用之淨變現價值基礎，以驗證管理當局估計存貨備抵評價之正確性；評估管理階層針對有關存貨備抵之揭露是否允當。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

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

儒鴻企業股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照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，惟其目的非對儒鴻企業股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使儒鴻企業股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報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儒鴻企業股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估個體財務報表(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.對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成儒鴻企業股份有限公司之查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對儒鴻企業股份有限公司民國一〇六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。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

鄧以頤



陳香蘭



證券主管機關：金管證審字第1040003949號
核准簽證文號：金管證審字第1040007866號
民國一〇七年三月十五日



儒通企業股份有限公司

資產負債表

民國一〇六年六月三十日

單位：新台幣千元

		106.12.31		105.12.31	
		金額	%	金額	%
資產					
流動資產：					
1100	現金及約當現金(附註六(一)(十四))	\$ 1,019,058	6	5,199,693	29
1150	應收票據(含關係人)(附註六(二)(十四)及七)	9,994	-	4,077	-
1170	應收帳款淨額(附註六(二)(十四))	3,400,900	19	3,090,786	17
1200	其他應收款淨額(附註六(二)(十四))	64,264	-	84,254	-
1310	存貨(附註六(三))	3,718,751	20	2,847,075	16
1470	其他流動資產(附註六(六)及八)	143,642	1	157,266	1
	流動資產合計	8,356,609	46	11,383,151	63
非流動資產：					
1550	採用權益法之投資(附註六(四))	3,690,579	20	3,967,051	22
1600	不動產、廠房及設備(附註六(五)及七)	6,158,612	34	2,627,834	15
1780	無形資產	15,713	-	27,339	-
1840	遞延所得稅資產(附註六(八))	60,735	-	31,537	-
1900	其他非流動資產(附註六(六))	26,212	-	42,846	-
	非流動資產合計	9,951,851	54	6,696,607	37
	資產總計	\$ 18,308,460	100	18,079,758	100
負債及權益					
流動負債：					
	應付票據(附註六(十四))	2150			
	應付帳款(附註六(十四))	2170			
	應付帳款-關係人(附註六(十四)及七)	2180			
	其他應付款(附註六(七)(十四))	2200			
	本期所得稅負債	2230			
	其他流動負債-其他	2399			
	流動負債合計	55,616	-	41,949	-
	非流動負債：				
	遞延所得稅負債(附註六(八))	367	-	40,297	-
	淨確定福利負債-非流動(附註六(七))	127,307	1	131,699	1
	存入保證金	1,488	-	2,702	-
	非流動負債合計	129,162	1	174,698	1
	負債總計	3,236,214	18	2,983,558	16
	權益(附註六(九))：				
	普通股股本	3110			
	資本公積	3200			
	保留盈餘：				
	法定盈餘公積	3310			
	未分配盈餘(附註六(八))	3350			
	保留盈餘合計	8,663,238	47	8,482,497	47
	其他權益-其他	3490		(104,100)	(1)
	權益總計	15,072,246	82	15,096,200	84
	負債及權益總計	\$ 18,308,460	100	18,079,758	100



董事長：洪鎮海

(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：蔡俊英
陳坤鎔



會計主管：羅仁傑



儒鴻企業股份有限公司

綜合損益表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

		106年度		105年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註六(十一)及七)	\$ 24,196,831	100	24,506,137	100
5000	營業成本(附註六(五)(七)(十二)及七)	18,033,554	75	17,957,325	73
	營業毛利	6,163,277	25	6,548,812	27
	營業費用(附註六(二)(五)(七)(十二)及七)：				
6100	推銷費用	1,251,036	5	1,198,681	5
6200	管理費用	614,193	2	568,203	2
6300	研究發展費用	163,463	1	151,902	1
	營業費用合計	2,028,692	8	1,918,786	8
	營業淨利	4,134,585	17	4,630,026	19
	營業外收入及支出(附註六(十三))：				
7010	其他收入	62,892	-	29,489	-
7020	其他利益及損失	(475,960)	(2)	(43,006)	-
7050	財務成本	(471)	-	(421)	-
7070	採用權益法認列之子公司及關聯企業之份額	5,797	-	(80,865)	-
	營業外收入及支出合計	(407,742)	(2)	(94,803)	-
7900	稅前淨利	3,726,843	15	4,535,223	19
7950	減：所得稅費用(附註六(八))	674,788	2	875,706	4
	本期淨利	3,052,055	13	3,659,517	15
	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(附註六(七))	6,850	-	(15,221)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	不重分類至損益之項目合計	6,850	-	(15,221)	-
8360	後續可能重分類至損益之項目				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(311,436)	(1)	(69,949)	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(八))	52,944	-	11,891	-
	後續可能重分類至損益之項目合計	(258,492)	(1)	(58,058)	-
	本期其他綜合損益(稅後淨額)	(251,642)	(1)	(73,279)	-
8500	本期綜合損益總額	\$ 2,800,413	12	3,586,238	15
9750	基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十))	\$ 11.12		13.40	
9850	稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十))	\$ 11.12		13.40	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：洪鎮海



經理人：蔡俊嶽



陳坤鏞



會計主管：羅仁傑



儒鴻企業股份有限公司

權益變動表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股 股本	資本公積	法定盈 餘公積	保留盈餘		其他權益項目 國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差	權益總額
				未分配 盈餘	合計		
民國一〇五年一月一日餘額	\$ 2,609,874	1,289,437	1,230,078	6,432,490	7,662,568	212,450	11,774,329
本期淨利	-	-	-	3,659,517	3,659,517	-	3,659,517
本期其他綜合損益	-	-	-	(15,221)	(15,221)	(58,058)	(73,279)
本期綜合損益總額	-	-	-	3,644,296	3,644,296	(58,058)	3,586,238
盈餘指撥及分配：							
提列法定盈餘公積	-	-	417,378	(417,378)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(2,824,367)	(2,824,367)	-	(2,824,367)
現金增資	80,000	2,480,000	-	-	-	-	2,560,000
民國一〇五年十二月三十一日餘額	2,689,874	3,769,437	1,647,456	6,835,041	8,482,497	154,392	15,096,200
本期淨利	-	-	-	3,052,055	3,052,055	-	3,052,055
本期其他綜合損益	-	-	-	6,850	6,850	(258,492)	(251,642)
本期綜合損益總額	-	-	-	3,058,905	3,058,905	(258,492)	2,800,413
盈餘指撥及分配：							
提列法定盈餘公積	-	-	365,952	(365,952)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(2,824,367)	(2,824,367)	-	(2,824,367)
普通股股票股利	53,797	-	-	(53,797)	(53,797)	-	-
民國一〇六年十二月三十一日餘額	\$ 2,743,671	3,769,437	2,013,408	6,649,830	8,663,238	(104,100)	15,072,246

註：本公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日員工酬勞均為6,000千元，已分別於各該期間之綜合損益表中扣除。



董事長：洪鎮海

(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：蔡俊欽
陳坤鏞



會計主管：羅仁傑



	106年度	105年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 3,726,843	4,535,223
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	267,672	235,637
攤銷費用	12,078	9,181
呆帳費用提列數	-	32,331
利息費用	471	421
利息收入	(58,288)	(26,815)
採用權益法認列之子公司及關聯企業之份額	(5,797)	80,865
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(816)	(1,077)
收益費損項目合計	215,320	330,543
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收票據及帳款增加	(316,031)	(36,756)
存貨(增加)減少	(871,676)	196,900
其他流動資產減少(增加)	35,762	(35,832)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(1,151,945)	124,312
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據及帳款增加(減少)	264,075	(23,550)
其他應付款項增加(減少)	89,890	(56,213)
其他流動負債增加	13,667	4,464
淨確定福利負債增加(減少)	2,458	(72,548)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	370,090	(147,847)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(781,855)	(23,535)
調整項目合計	(566,535)	307,008
營運產生之現金流入	3,160,308	4,842,231
收取之利息	56,140	26,815
支付之利息	(471)	(421)
支付之所得稅	(760,412)	(1,053,753)
營業活動之淨現金流入	2,455,565	3,814,872
投資活動之現金流量：		
取得採用權益法之投資	(31,491)	(1,329,742)
取得不動產、廠房及設備	(3,674,702)	(48,883)
處分不動產、廠房及設備價款	1,962	7,385
存出保證金減少(增加)	623	(643)
取得無形資產	(452)	(27,439)
預付設備款增加	(108,883)	(196,916)
收取之股利	2,324	2,179
投資活動之淨現金流出	(3,810,619)	(1,594,059)
籌資活動之現金流量：		
存入保證金減少	(1,214)	(81,399)
發放現金股利	(2,824,367)	(2,824,367)
現金增資	-	2,560,000
籌資活動之淨現金流出	(2,825,581)	(345,766)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(4,180,635)	1,875,047
期初現金及約當現金餘額	5,199,693	3,324,646
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,019,058	5,199,693

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：洪鎮海



經理人：蔡俊崑
陳坤鎔



會計主管：羅仁傑





安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

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

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667
Internet 網址 kpmg.com/tw

會計師查核報告

儒鴻企業股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

儒鴻企業股份有限公司及其子公司(儒鴻集團)民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報表附註(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暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達儒鴻集團民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報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，與儒鴻集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對儒鴻集團民國一〇六年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應在查核報告上敘明與治理單位溝通之關鍵查核事項如下：

一、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(十四)收入認列；收入認列之說明，請詳合併財務報告附註六(十三)。

關鍵查核事項之說明：

儒鴻集團之收入認列為報告使用者或收受者關切之事項，因此，收入認列之測試為本會計師執行儒鴻集團財務報表查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括對儒鴻集團之收入、銷售折讓及退回認列之內部控制進行測試及檢查認列時間點之正確性，並針對銷售系統資料與總帳分錄進行核對及調節，評估收入認列（包括銷售折讓及退回）之會計政策之正確性；透過合併前十大客戶別及新客戶之收入進行分析，以評估有無重大異常；針對各產品別收入進行趨勢分析，比較實際數相關變動與預算差異數，以評估有無重大異常；選定資產負債表日前後一段期間（配合交貨條件判斷所選取期間長短之合理性）核對各項憑證，以確定銷貨收入、銷貨退回與折讓等記錄適當之截止。

二、應收帳款之評估

有關應收帳款評估之會計政策，請詳合併財務報告附註四(七)金融工具；應收帳款之說明，請詳合併財務報告附註六(二)。

關鍵查核事項之說明

儒鴻集團之客戶所處產業景氣波動大，且受季節性影響。應收帳款收款天數主要為30~60天，應收帳款之備抵評價擬依據過去發生銷貨退回及折讓之金額比例計算帳上應估列之備抵減損金額，儒鴻集團管理階層會再依各客戶別之狀況分別調整，存有管理階層主觀之判斷，因此，應收帳款之評估為本會計師執行儒鴻集團財務報表查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括分析合併應收帳款帳齡分析表、歷史收款記錄、產業經濟狀況及客戶之信用風險集中度等資料，以評估儒鴻集團之應收帳款備抵提列金額之合理性。

三、存貨之評估

有關存貨評估之會計政策，請詳合併財務報告附註四(八)存貨；存貨之說明，請詳合併財務報告附註六(三)。

關鍵查核事項之說明：

儒鴻集團存貨金額係以成本與淨變現價值孰低者列示，因所處產業景氣波動大，且受季節性影響，致可能產生存貨之成本高於淨變現價值之風險，因此，存貨之評估為本會計師執行儒鴻集團財務報表查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括評估儒鴻集團存貨跌價或呆滯提列政策之合理性，並評估存貨之評價是否已按既訂之會計政策；檢視存貨庫齡報表，分析各期存貨庫齡變化情形；查核管理階層所採用之銷售價格及期後存貨市價變動之情形，以評估存貨淨變現價值之合理性；針對庫齡天數較長之存貨，檢視其期後銷售狀況及評估其所採用之淨變現價值基礎，以驗證管理當局估計存貨備抵評價之正確性；評估管理階層針對有關存貨備抵之揭露是否允當。

其他事項

儒鴻企業股份有限公司已編製民國一〇六年度及一〇五年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則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儒鴻集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算儒鴻集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

儒鴻集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存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，惟其目的非對儒鴻集團內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使儒鴻集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致儒鴻集團不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估合併財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對儒鴻集團民國一〇六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。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

鄭永頤



陳香蘭



證券主管機關：金管證審字第1040003949號
核准簽證文號：金管證審字第1040007866號
民國一〇七年三月十五日

儒鴻企業股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	106.12.31		105.12.31		106.12.31		105.12.31	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
資產								
流動資產：								
1100 現金及約當現金(附註六(一)(十六))	\$ 1,439,958	7	6,189,487	31	\$ 1,481,155	7	1,509,622	8
1150 應收票據(含關係人)(附註六(二)(十六)及七)	9,994	-	4,077	-	301,660	2	343,295	2
1170 應收帳款淨額(附註六(二)(十六))	3,401,420	17	3,093,252	16	1,552,586	8	1,226,207	6
1200 其他應收款淨額(附註六(二)(十六))	16,070	-	15,642	-	3,324	-	-	-
1310 存貨(附註六(三))	4,295,782	22	3,340,601	17	1,023,675	5	934,821	5
1460 待出售非流動資產(附註六(四))	13,676	-	-	-	410,861	2	437,898	2
1470 其他流動資產(附註六(六)及八)	377,954	2	309,988	1	-	-	66,693	-
流動資產合計	9,554,854	48	12,953,047	65	83,479	-	86,480	-
非流動資產：					4,856,740	24	4,605,016	23
1550 採用權益法之投資	32,638	-	31,454	-	-	-	-	-
1600 不動產、廠房及設備(附註六(五)及七)	9,916,705	50	6,416,816	33	-	-	30,980	-
1780 無形資產	24,969	-	37,889	-	367	-	40,297	-
1840 遞延所得稅資產(附註六(十))	60,735	-	31,537	-	127,307	1	131,699	1
1900 其他非流動資產(附註六(六))	476,513	2	437,323	2	1,488	-	3,874	-
非流動資產合計	10,511,560	52	6,955,019	35	8,266	-	-	-
資產總計	\$ 20,066,414	100	19,908,066	100	\$ 20,066,414	100	19,908,066	100
負債及權益								
流動負債：								
短期借款(附註六(七)(十六))	2100							
應付票據(附註六(十六))	2150							
應付帳款(附註六(十六))	2170							
應付帳款-關係人(附註六(十六)及七)	2180							
其他應付款(附註六(九)(十六))	2200							
本期所得稅負債	2230							
一年內到期長期負債(附註六(八)(十六))	2320							
其他流動負債-其他	2399							
流動負債合計								
非流動負債：								
長期借款(附註六(八)(十六))	2540							
遞延所得稅負債(附註六(十))	2570							
淨確定福利負債-非流動(附註六(九))	2640							
存入保證金	2645							
其他非流動負債	2670							
非流動負債合計								
負債總計								
權益(附註六(十一))：								
普通股股本	3110							
資本公積	3200							
保留盈餘：								
法定盈餘公積	3310							
未分配盈餘(附註六(十))	3350							
保留盈餘合計								
其他權益-其他	3490							
權益總計								
負債及權益總計	\$ 20,066,414	100	19,908,066	100	\$ 20,066,414	100	19,908,066	100

董事長：洪鎮海



經理人：蔡俊豪
陳坤



(請詳閱後附合併財務報告附註)



會計主管：羅仁傑



儒鴻企業股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	106年度		105年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十三)、七及十四)	\$ 24,231,970	100	24,525,694	100
5000 營業成本(附註六(三)(五)(九)(十四)、七及十二)	17,565,757	72	17,515,778	71
營業毛利	6,666,213	28	7,009,916	29
營業費用(附註六(二)(五)(九)(十四)、七及十二)：				
6100 推銷費用	1,370,850	5	1,295,493	5
6200 管理費用	932,978	4	860,948	4
6300 研究發展費用	163,463	1	151,902	1
營業費用合計	2,467,291	10	2,308,343	10
營業淨利	4,198,922	18	4,701,573	19
營業外收入及支出(附註六(十五))：				
7010 其他收入	76,776	-	43,537	-
7020 其他利益及損失	(480,021)	(2)	(64,916)	-
7050 財務成本	(26,858)	-	(32,063)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業之份額	(6,201)	-	2,521	-
營業外收入及支出合計	(436,304)	(2)	(50,921)	-
7900 稅前淨利	3,762,618	16	4,650,652	19
7950 減：所得稅費用(附註六(十))	694,599	3	885,963	4
繼續營業部門淨利	3,068,019	13	3,764,689	15
8100 停業單位稅後損失(附註十二(二))	(15,964)	-	(105,172)	-
8200 本期淨利	3,052,055	13	3,659,517	15
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	6,850	-	(15,221)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
不重分類至損益之項目合計	6,850	-	(15,221)	-
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(311,436)	(1)	(69,949)	-
8399 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	52,944	-	11,891	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(258,492)	(1)	(58,058)	-
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(251,642)	(1)	(73,279)	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 2,800,413	12	3,586,238	15
每股盈餘(附註六(十二))				
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)				
繼續營業單位淨利	\$ 11.18		13.79	
停業單位淨損	(0.06)		(0.39)	
本期淨利	\$ 11.12		13.40	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)				
繼續營業單位淨利	\$ 11.18		13.79	
停業單位淨損	(0.06)		(0.39)	
本期淨利	\$ 11.12		13.40	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：洪鎮海



經理人：蔡俊嶽

陳坤鎔



會計主管：羅仁傑



儒鴻企業股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股	資本公積	法定盈餘公積	保留盈餘		合計	其他權益項目	
				未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差		國外營運機構財務報表換算之兌換差	權益總額
民國一〇五年一月一日餘額	\$ 2,609,874	1,289,437	1,230,078	6,432,490	-	7,662,568	212,450	11,774,329
本期淨利	-	-	-	3,659,517	-	3,659,517	-	3,659,517
本期其他綜合損益	-	-	-	(15,221)	(58,058)	(73,279)	(58,058)	(73,279)
本期綜合損益總額	-	-	-	3,644,296	(58,058)	3,586,238	(58,058)	3,586,238
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	417,378	(417,378)	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(2,824,367)	(2,824,367)	(2,824,367)	-	(2,824,367)
現金增資	80,000	2,480,000	-	-	-	2,560,000	-	2,560,000
民國一〇五年十二月三十一日餘額	2,689,874	3,769,437	1,647,456	6,835,041	-	154,392	154,392	15,096,200
本期淨利	-	-	-	3,052,055	-	3,052,055	-	3,052,055
本期其他綜合損益	-	-	-	6,850	(258,492)	(251,642)	(258,492)	(251,642)
本期綜合損益總額	-	-	-	3,058,905	(258,492)	2,800,413	(258,492)	2,800,413
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	365,952	(365,952)	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(2,824,367)	(2,824,367)	(2,824,367)	-	(2,824,367)
普通股股票股利	53,797	-	-	(53,797)	(53,797)	-	-	-
民國一〇六年十二月三十一日餘額	\$ 2,743,671	3,769,437	2,013,408	6,649,830	(104,100)	15,072,246	(104,100)	15,072,246

民國一〇五年一月一日餘額

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

普通股現金股利

現金增資

民國一〇五年十二月三十一日餘額

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

普通股現金股利

普通股股票股利

民國一〇六年十二月三十一日餘額

(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：蔡俊欽

陳坤鎔

會計主管：羅仁傑

董事長：洪鎮海

儒鴻企業股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	106年度	105年度
營業活動之現金流量：		
繼續營業單位稅前淨利	\$ 3,762,618	4,650,652
停業單位稅前淨損	(15,964)	(105,172)
本期稅前淨利	3,746,654	4,545,480
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	771,430	794,169
攤銷費用	14,837	15,909
呆帳費用提列數	-	31
利息費用	26,858	32,063
利息收入	(72,172)	(40,907)
採用權益法認列之關聯企業利益之份額	6,201	(2,521)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	11,593	16,722
收益費損項目合計	758,747	815,466
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收票據及帳款增加	(314,085)	(39,264)
存貨(增加)減少	(954,768)	222,833
其他流動資產(增加)減少	(65,817)	28,605
其他金融資產(增加)減少	(428)	35,030
其他營業資產減少(增加)	46,848	(166,863)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(1,288,250)	80,341
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據及帳款增加	288,068	31,538
其他應付款項增加(減少)	88,854	(59,820)
其他流動負債(減少)增加	(3,001)	3,204
淨確定福利負債增加(減少)	2,458	(72,548)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	376,379	(97,626)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(911,871)	(17,285)
調整項目合計	(153,124)	798,181
營運產生之現金流入	3,593,530	5,343,661
收取之利息	70,023	40,907
支付之利息	(26,858)	(32,063)
支付之所得稅	(790,765)	(1,058,120)
營業活動之淨現金流入	2,845,930	4,294,385
投資活動之現金流量：		
取得採用權益法之投資	(12,144)	(19,350)
取得不動產、廠房及設備	(4,643,220)	(449,366)
處分不動產、廠房及設備價款	83,385	10,252
存出保證金減少(增加)	653	(303)
取得無形資產	(2,813)	(31,953)
預付設備款增加	(57,414)	(246,806)
收取之股利	2,324	2,179
投資活動之淨現金流出	(4,629,229)	(735,347)
籌資活動之現金流量：		
短期借款減少	(28,467)	(717,587)
償還長期借款	(97,673)	(38,091)
存入保證金減少	(2,386)	(81,419)
其他非流動負債增加	8,266	-
發放現金股利	(2,824,367)	(2,824,367)
現金增資	-	2,560,000
籌資活動之淨現金流出	(2,944,627)	(1,101,464)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(7,927)	70,839
本期現金及約當現金(減少)增加數	(4,735,853)	2,528,413
期初現金及約當現金餘額	6,189,487	3,661,074
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,453,634	6,189,487
現金及約當現金之組成：		
資產負債表帳列之現金及約當現金	\$ 1,439,958	6,189,487
分類至待出售非流動資產之現金及約當現金	13,676	-
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,453,634	6,189,487

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：洪鎮海

經理人：蔡俊崧

陳坤鎔

會計主管：羅仁傑