



禾伸堂企業股份有限公司

一一五年股東常會議事錄

召開方式：實體會議

時 間：中華民國一一五年五月二十五日（星期一）上午九時正。

地 點：台北市內湖區內湖路一段 91 巷 17 號 7 樓（珠寶大樓 7 樓會議室）。

出 席：出席股東及委託代理人出席所代表之股份共計 105,390,772 股（含以電子方式出席行使表決權 30,695,414 股），佔本公司已發行股份總數 165,890,318 股之 63.53%。

主 席：唐錦榮董事長

記 錄：張淑英

出席董事：唐錦榮、羅芳明、申時勻、黃紹國、巫堂明、鄭更義（審計委員會召集人）、簡俱揚、柯仁偉、李瑞珠。

列 席：安侯建業聯合會計師事務所陳蓓琪會計師、弦律法律事務所施汎泉律師

壹、報告出席股權（股東出席股份總數已達法定開會股數），主席宣佈開會。

一、報告事項

（一）一一四年度營業報告（附件一）。

（二）審計委員會查核報告（附件二）。

（三）一一四年度員工酬勞及董事酬勞分派情形報告。

本公司 115 年 3 月 4 日董事會決議分派員工酬勞 155,296,000 元（含基層員工酬勞 16,306,000 元）及董事酬勞 28,236,000 元，均以現金方式發放。

（四）一一四年度盈餘發放現金股利報告。

1.本公司 115 年 3 月 4 日董事會決議通過 114 年度盈餘分配，配發股東現金股利 962,163,844 元，每股 5.8 元，發放至元為止，元以下捨去，配發不足一元之畸零款，列入本公司其他收入。

2.現金股利之配息基準日及配發現金股利相關事宜，董事會將另行召開會議決議。

3.嗣後如因本公司流通在外普通股股數發生變動，致股東配息率發生變動而須修正時，授權董事長全權處理。

〔議事經過〕

股東發言摘要：股東戶號 30739、185218 及 90226694 針對公司營運發展及策略（包含業務、財務、資本支出及產能等）提出詢問，由主席說明及回覆。

二、承認事項

第一案（董事會提）

案 由：一一四年度營業報告書及財務報表案。

說 明：（一）本公司 114 年度財務報表，業經安侯建業聯合會計師事務所陳蓓琪會計師及于紀隆會計師查核完竣，並出具查核報告在案。

（二）上述財務報表及 114 年度營業報告書業經審計委員會查核完成，出具查核報告書。

（三）檢附各項表冊。

- 1.營業報告書(附件一)。
- 2.會計師查核報告（附件三）及（附件四）。
- 3.財務報表（附件三）及（附件四）。
- 4.審計委員會查核報告書(附件二)。

（四）敬請 承認。

〔議事經過〕

股東發言摘要：股東戶號 30739 針對公司營運發展及策略暨財務報告提出詢問，由主席及主席指定之財會主管說明及回覆。

決 議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東權數： 105,384,772 權（含電子投票 30,695,414 權）

表決結果	佔投票時出席股東表決權數%
贊成權數 94,389,782 權 （含電子投票 19,717,437 權）	89.56%
反對權數 8,803 權 （含電子投票 8,803 權）	0.00%
無效權數 0 權 （含電子投票 0 權）	0.00%
棄權 / 未投票權數 10,986,187 權 （含電子投票 10,969,174 權）	10.42%

本案照原案表決通過。

第二案（董事會提）

案 由：一一四年度盈餘分配案。

說 明：（一）依本公司「公司章程」規定，擬具盈餘分配表（附件五）。

(二) 本盈餘分配表，業經審計委員會查核完成，出具查核報告書（附件二）。

(三) 敬請 承認。

〔議事經過〕

股東發言摘要：股東戶號 185218 針對公司股利政策及配發狀況提出詢問，由主席說明及回覆。

決 議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東權數： 105,384,772 權（含電子投票 30,695,414 權）

表決結果	佔投票時出席股東表決權數%
贊成權數 94,493,119 權 (含電子投票 19,820,774 權)	89.66%
反對權數 9,447 權 (含電子投票 9,447 權)	0.00%
無效權數 0 權 (含電子投票 0 權)	0.00%
棄權 / 未投票權數 10,882,206 權 (含電子投票 10,865,193 權)	10.32%

本案照原案表決通過。

三、討論事項

第一案（董事會提）

案 由：修訂「公司章程」案。

說 明：(一) 因應 112 年 8 月 23 日臺證治理字第 11200147631 號函增訂「上市公司董事會設置及行使職權應遵循事項要點」第 4 條第 3 項規定，修訂本公司「公司章程」相關條文。

(二) 檢附修訂條文對照表（附件六）。

(三) 敬請 公決。

決 議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東權數： 105,384,772 權（含電子投票 30,695,414 權）

表決結果	佔投票時出席股東表決權數%
贊成權數 94,480,729 權 (含電子投票 19,808,384 權)	89.65%

表決結果	佔投票時出席股東表決權數%
反對權數 11,668 權 (含電子投票 11,668 權)	0.01%
無效權數 0 權 (含電子投票 0 權)	0.00%
棄權 / 未投票權數 10,892,375 權 (含 電子投票 10,875,362 權)	10.33%

本案照原案表決通過。

四、臨時動議：

股東戶號 30739 針對本公司提出建言，無應討論並表決之議案。

五、散會（上午 10 時 17 分整）。

本議事錄僅摘錄會議進行要旨，詳細內容以會議現場影音記錄為準。

主席：唐錦榮



記錄：張淑英



【附件一】

禾伸堂企業股份有限公司 114 年度營業報告書

114 年是禾伸堂成果豐碩的一年，受惠於 AI 產業的蓬勃發展以及消費市場的復甦，不論是被動元件的生產或代理產品的銷售，都迎來不同的成長機會，被動元件配合客戶與市場需求，已開發出相應的利基產品並貢獻營收，代理產品也掌握市場商機，適時供應客戶所需產品，在全公司齊心努力下，整體營運績效有效提升。茲就 114 年度營業結果及 115 年度營業計劃概要說明如下：

一、114 年度營業結果

(一)營業計劃實施成果：禾伸堂 114 年度合併營收約為新台幣(以下同)134.27 億元，營業毛利 25.20 億元，毛利率為 18.77%，稅後歸屬母公司淨利為 10.92 億元，較上年度增加 12.17%，基本每股稅後盈餘為 6.58 元。

(二)預算執行情形：本公司 114 年度未公開財務預測，故無需揭露預算執行情形。

(三)財務收支及獲利能力分析：財務概況請參閱公開資訊觀測站公告之財務報表。

(四)研究發展狀況：為掌握 AI 市場的成長機會，禾伸堂持續投入 MLCC 關鍵材料的研發及生產，著重開發 AI 伺服器 HVDC 電源架構所需的利基型產品。114 年度投入上述之研發費用約為 1.73 億元。

二、115 年度營業計劃概要

(一)經營方針：禾伸堂秉持『平實、創新、共榮』的經營理念，持續『深耕製造，強化代理』。

『深耕製造』：禾伸堂自製產品將依據產業趨勢，致力開發新應用領域，持續以利基型產品，深耕 AI、車用及網通等新興應用市場。

『強化代理』：禾伸堂代理產品以銷售通訊、車用及消費性電子市場為主，未來將持續協助客戶設計開發，強化代理產品競爭力，並維持供貨穩定。

(二)重要產銷政策：利基型產品生產與銷售是禾伸堂最重要的發展策略，也是支持禾伸堂成長的主要動能。透過材料、技術的研發，以及製程能力的提升，已成功布局 AI 伺服器電源等關鍵領域，為滿足客戶需求，115 年將持續提升龍潭廠產能。

三、外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

禾伸堂深信，除了追求獲利成長，同步落實 ESG 才能成為永續經營的企業，不論是公司治理的規範，或是氣候變遷的因應，都已落實在我們日常營運活動中。114 年禾伸堂已依據 ISO 14067：2018 完成 MLCC 產品碳足跡查證，透過了解產品碳排放量，以制定有效的減碳計畫；在能源管理方面，第二期太陽光電建置計畫已在進行中，除了日常的節能措施外，持續透過自發自用綠電來減少能源耗用與溫室氣體排放；在水資源與廢棄物管理方面，致力提升各項資源回收再利用的效率，實現環境永續的目標；另外，禾伸堂基金會長期投入公益活動，以實際行動關懷弱勢族群，實現社會參與。這些 ESG 執行成果將透過永續報告書，向利害關係人說明。未來，我們也將持續關注 ESG 議題，朝向永續經營的目標邁進。

最後，衷心感謝客戶、供應商、股東及社會大眾長期的支持與肯定，以及全體同仁對公司的付出及貢獻。

敬祝大家 身體健康 萬事如意

董事長：



經理人：



會計主管：



【附件二】

審計委員會查核報告書

茲 准

董事會造送本公司一一四年度營業報告書、財務報表及盈餘分配案等，其中財務報表業經委託安侯建業聯合會計師事務所陳蓓琪會計師及于紀隆會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分配案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依照「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

禾伸堂企業股份有限公司一一五年股東常會

禾伸堂企業股份有限公司審計委員會

召集人：

鄭更義

中 華 民 國 一 一 五 年 三 月 四 日

【附件三】



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市110615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 110615, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 2 8101 6666

Fax 傳真 + 886 2 8101 6667

Internet 網址 home.kpmg/tw

會計師查核報告

禾伸堂企業股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

禾伸堂企業股份有限公司民國一一四年及一一三年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一四年及一一三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，以及個體財務報告附註(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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開個體財務報告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，足以允當表達禾伸堂企業股份有限公司民國一一四年及一一三年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一四年及一一三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受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告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，與禾伸堂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。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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。

其他事項

禾伸堂企業股份有限公司民國一一三年度採用權益法之投資中，有關部分子公司之財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報告所表示之意見中，有關部分子公司財務報告所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國一一三年十二月三十一日認列對部份子公司採用權益法之投資金額分別占資產總額之3.49%，民國一一三年一月一日至十二月三十一日所認列之採用權益法之子公司損益之份額分別占稅前淨利之3.03%。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對禾伸堂企業股份有限公司民國一一四年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告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。本會計師判斷應溝通在查核報告上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)客戶合約之收入；收入明細，請詳個體財務報告附註六(十八)客戶合約之收入。

關鍵查核事項之說明：

禾伸堂企業股份有限公司主係從事積層陶瓷電容器之產銷、各種積體電路、模組及其他電子零組件之進出口買賣業務。因此預期收入認列為報告使用者或收受者關切之事項，收入認列之測試為本會計師執行禾伸堂企業股份有限公司財務報告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收入認列之內部控制制度設計與執行，比較前十大交易對象之收入進行分析，評估有無重大異常，以及選定財務報導日前後一段期間，核對收入交易紀錄及各項憑證涵蓋於適當之期間。

二、應收帳款之評價

有關應收帳款之會計政策請詳個體財務報告附註四(六)金融工具；應收帳款之會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報告附註五(一)；應收帳款減損提列情形請詳附註附註六(四)。

關鍵查核事項之說明：

禾伸堂企業股份有限公司之應收帳款係按可收回性衡量，由於所處產業景氣波動大，個體財務報告出具前未必能獲取足夠之回收資訊，且可收回性之衡量涉及管理階層專業判斷，因此應收帳款之評價為本會計師執行禾伸堂企業股份有限公司財務報告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了解應收帳款收款的內部控制制度設計與執行；取得禾伸堂企業股份有限公司應收帳款減損評估之政策，評估管理當局對應收帳款備抵評價之假設、該產業近期信用狀況及禾伸堂企業股份有限公司以前年度收款情形；分析應收帳款帳齡表及抽核期後收款紀錄以了解有無重大逾期之帳款等；以及評估禾伸堂企業股份有限公司於財務報導日之備抵減損損失之適足性。

三、存貨之評價

有關存貨之會計政策請詳個體財務報告附註四(七)存貨；存貨減損之會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報告附註五(二)；存貨減損提列情形請詳附註六(六)。

關鍵查核事項之說明：

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。由於產品市場變化快速，影響其相關產品的銷售波動，導致存貨之成本可能超過其淨變現價值之風險。存貨之評價為本會計師執行禾伸堂企業股份有限公司財務報告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禾伸堂企業股份有限公司存貨減損提列政策之合理性，評估管理當局對存貨備抵評價之假設及以前年度實際發生呆滯及報廢存貨情形；核對禾伸堂企業股份有限公司是否已依所訂之政策進行存貨評價；檢視存貨庫齡報表，分析各期存貨庫齡變化情形；瞭解禾伸堂企業股份有限公司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；評估禾伸堂企業股份有限公司於財務報導日之備抵損失之適足性；以及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告之責任

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告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任包括評估禾伸堂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禾伸堂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。

禾伸堂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告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告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告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估個體財務報告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，惟其目的非對禾伸堂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，以及使禾伸堂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告使用者注意個體財務報告之相關揭露，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伸堂企業股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告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，並負責形成禾伸堂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，決定對禾伸堂企業股份有限公司民國一一四年度 個體財務報告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

陳 蓓 琪



會 計 師：

于 紀 隆



證券主管機關：金管證六字第0960069825號
核准簽證文號：台財證六字第0920122026號
民 國 一 一 五 年 三 月 四 日

		114.12.31			113.12.31					114.12.31			113.12.31		
		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))	\$	3,578,610	23	3,035,216	20		2100	短期借款(附註六(十))	\$	2,047,965	13	962,626	7	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))		456,109	3	262,010	2		2130	合約負債－流動(附註六(十八))		27,288	-	16,969	-	
1150	應收票據及帳款淨額(附註六(四)(十八))		2,668,332	18	1,996,705	14		2170	應付帳款		490,753	3	533,035	4	
1180	應收帳款－關係人淨額(附註六(四)(十八)及七)		456,564	3	411,992	3		2180	應付帳款－關係人(附註七)		395,862	3	359,403	2	
1200	其他應收款(附註六(五))		61,215	-	25,758	-		2200	其他應付款(附註六(十一))		826,961	5	770,709	5	
1220	本期所得稅資產		35,616	-	35,616	-		2230	本期所得稅負債		84,497	1	54,817	-	
130X	存貨(附註六(六))		1,875,225	12	2,250,010	15		2280	租賃負債－流動(附註六(十三))		2,940	-	1,516	-	
1410	預付款項及其他流動資產		16,289	-	12,032	-		2322	一年內到期長期借款(附註六(十二))		667,052	4	557,500	4	
流動資產合計			9,147,960	59	8,029,339	54		流動負債合計			4,543,318	29	3,256,575	22	
非流動資產：								非流動負債：							
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(二))		9,173	-	4,669	-		2540	長期借款(附註六(十二))		721,016	5	1,510,833	10	
1550	採用權益法之投資(附註六(七))		2,695,911	18	2,730,155	19		2570	遞延所得稅負債(附註六(十五))		102,859	1	91,656	1	
1600	不動產、廠房及設備(附註六(八)及七)		3,567,322	23	4,023,642	27		2580	租賃負債－非流動(附註六(十三))		1,769	-	1,081	-	
1755	使用權資產(附註六(九))		4,679	-	2,584	-		2640	淨確定福利負債－非流動(附註六(十四))		16,139	-	27,428	-	
1840	遞延所得稅資產(附註六(十五))		52,203	-	55,467	-		2670	其他非流動負債－其他		6	-	6	-	
1915	預付設備款(附註七)		24,778	-	1,039	-		非流動負債合計			841,789	6	1,631,004	11	
1990	其他非流動資產－其他(附註八)		30,851	-	23,770	-		負債總計			5,385,107	35	4,887,579	33	
非流動資產合計			6,384,917	41	6,841,326	46		權益(附註六(十四)(十六))：			1,658,903	10	1,658,903	11	
								3110	普通股股本		3,159,439	20	3,160,144	22	
								3200	資本公積						
								保留盈餘：							
								3310	法定盈餘公積		1,821,073	12	1,723,213	11	
								3320	特別盈餘公積		94,768	1	143,624	1	
								3350	未分配盈餘		3,526,540	22	3,391,970	23	
								保留盈餘合計			5,442,381	35	5,258,807	35	
								其他權益：							
								3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(41,744)	-	(12,734)	-	
								3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益		(71,209)	-	(82,034)	(1)	
								其他權益合計			(112,953)	-	(94,768)	(1)	
								權益總計			10,147,770	65	9,983,086	67	
資產總計		\$	15,532,877	100	14,870,665	100		負債及權益總計		\$	15,532,877	100	14,870,665	100	

董事長：唐錦榮



(請詳閱後附個體財務報告附註)
經理人：唐錦榮



會計主管：張淑英



禾仲堂企業股份有限公司

綜合損益表

民國一十四年及一十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	114年度		113年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十八)及七)	\$ 10,773,222	100	9,691,393	100
5000 營業成本(附註六(六)、(十三)、(十四)、七及十二)	8,839,751	82	8,019,451	83
營業毛利	1,933,471	18	1,671,942	17
5910 加：未實現銷貨損益	(2,153)	-	5,507	-
營業毛利淨額	1,931,318	18	1,677,449	17
營業費用(附註六(十三)、(十四)、(十九)、七及十二)：				
6100 推銷及管理費用	755,969	7	704,400	7
6300 研究發展費用	173,117	2	195,597	2
6450 預期信用減損損失(利益)(附註六(四))	529	-	(6,809)	-
營業費用合計	929,615	9	893,188	9
營業淨利	1,001,703	9	784,261	8
營業外收入及支出(附註六(十三))：				
7020 其他利益及損失	124,852	1	154,049	2
7050 財務成本	(97,033)	(1)	(59,988)	(1)
7070 採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額	170,991	2	230,597	3
7100 利息收入	27,741	-	22,310	-
營業外收入及支出合計	226,551	2	346,968	4
7900 稅前淨利	1,228,254	11	1,131,229	12
7950 減：所得稅費用(附註六(十五))	136,553	1	157,955	2
本期淨利	1,091,701	10	973,274	10
8300 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	3,778	-	5,098	-
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	-	-	(5,699)	-
8330 採用權益法認列之子公司及關聯企業之其他綜合損益之份額—不重分類至損益之項目	11,317	-	222	-
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	15,095	-	(379)	-
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	(29,010)	-	54,555	1
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(29,010)	-	54,555	1
8300 本期其他綜合損益	(13,915)	-	54,176	1
8500 本期綜合損益總額	\$ 1,077,786	10	1,027,450	11
每股盈餘(附註六(十七))				
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 6.58		5.87	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 6.51		5.80	

董事長：唐錦榮

(請詳閱後附個體財務報告附註)
經理人：唐錦榮

會計主管：張淑英



禾伸堂企業股份有限公司

權益變動表

民國一一四年及一一三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普通 股 本	資本公積	保留盈餘			其他權益項目		權益總額
			法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈 餘	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差 額	透過其他綜合損 益按公允價值衡 量之金融資產未 實現損益	
民國一一三年一月一日期初餘額	\$ 1,658,903	3,209,892	1,638,205	133,682	3,337,778	(67,289)	(76,335)	9,834,836
本期淨利	-	-	-	-	973,274	-	-	973,274
本期其他綜合損益	-	-	-	-	5,320	54,555	(5,699)	54,176
本期綜合損益總額	-	-	-	-	978,594	54,555	(5,699)	1,027,450
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	85,008	-	(85,008)	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	9,942	(9,942)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(829,452)	-	-	(829,452)
對子公司所有權權益變動	-	(49,748)	-	-	-	-	-	(49,748)
民國一一三年十二月三十一日餘額	1,658,903	3,160,144	1,723,213	143,624	3,391,970	(12,734)	(82,034)	9,983,086
本期淨利	-	-	-	-	1,091,701	-	-	1,091,701
本期其他綜合損益	-	-	-	-	4,196	(29,010)	10,899	(13,915)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	1,095,897	(29,010)	10,899	1,077,786
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	97,860	-	(97,860)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(912,397)	-	-	(912,397)
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(48,856)	48,856	-	-	-
對子公司所有權權益變動	-	(705)	-	-	-	-	-	(705)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	74	-	(74)	-
民國一一四年十二月三十一日餘額	\$ 1,658,903	3,159,439	1,821,073	94,768	3,526,540	(41,744)	(71,209)	10,147,770

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：唐錦榮



經理人：唐錦榮



會計主管：張淑英



禾伸堂企業股份有限公司

現金流量表

民國一一四年及一一三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	114年度	113年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 1,228,254	1,131,229
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	685,439	673,465
預期信用減損損失(利益)	529	(6,809)
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利益	(119,979)	(70,884)
利息費用	97,033	59,988
利息收入	(27,741)	(22,310)
股利收入	(2,840)	(2,462)
採用權益法認列之子公司及關聯企業利益之份額	(170,991)	(230,597)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(4,460)	(1,079)
未實現銷貨損益	2,153	(5,507)
其他項目	(3)	(10)
收益費損項目合計	459,140	393,795
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	(78,624)	(36,488)
應收票據及帳款淨額	(672,156)	(309,306)
應收帳款－關係人	(44,572)	56,421
其他應收款	(35,828)	(1,813)
存貨	374,785	652,620
預付款項及其他流動資產	(4,257)	2,838
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(460,652)	364,272
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債	10,319	791
應付帳款	(42,282)	141,591
應付帳款－關係人	36,459	117,990
其他應付款	63,454	16,216
淨確定福利負債	(7,511)	(13,464)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	60,439	263,124
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(400,213)	627,396
調整項目合計	58,927	1,021,191
營運產生之現金流入	1,287,181	2,152,420
收取之利息	28,212	20,734
收取之股利	2,740	2,062
支付之利息	(90,778)	(59,242)
支付之所得稅	(92,406)	(93,518)
營業活動之淨現金流入	1,134,949	2,022,456
投資活動之現金流量：		
取得採用權益法之投資	-	(34,000)
取得不動產、廠房及設備	(239,517)	(447,622)
處分不動產、廠房及設備	4,460	1,079
其他非流動資產－其他增加	(7,081)	(4,282)
預付設備款(增加)減少	(23,739)	152,799
收取之股利	184,684	2,025
投資活動之淨現金流出	(81,193)	(330,001)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	1,085,339	(5,847)
舉借長期借款	-	500,000
償還長期借款	(680,265)	(340,000)
租賃本金償還	(3,039)	(2,910)
發放現金股利	(912,397)	(829,452)
籌資活動之淨現金流出	(510,362)	(678,209)
本期現金及約當現金增加數	543,394	1,014,246
期初現金及約當現金餘額	3,035,216	2,020,970
期末現金及約當現金餘額	\$ 3,578,610	3,035,216

董事長：唐錦榮

(請詳閱後附個體財務報告附註)
經理人：唐錦榮

會計主管：張淑英



【附件四】



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市110615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 110615, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 2 8101 6666

Fax 傳真 + 886 2 8101 6667

Internet 網址 home.kpmg/tw

會計師查核報告

禾伸堂企業股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

禾伸堂企業股份有限公司及其子公司(禾伸堂集團)民國一一四年及一一三年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一四年及一一三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，以及合併財務報告附註(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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開合併財務報告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，足以允當表達禾伸堂集團民國一一四年及一一三年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一四年及一一三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受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告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，與禾伸堂集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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。

其他事項

列入禾伸堂集團民國一一三年度合併財務報告之子公司中，有關部分子公司之財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報告所表示之意見中，有關部分子公司財務報告所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。該子公司民國一一三年十二月三十一日之資產總額占合併資產總額之5.03%，民國一一三年一月一日至十二月三十一日之營業收入淨額占合併營業收入淨額之8.74%。

禾伸堂企業股份有限公司已編製民國一一四年度及一一三年度之個體財務報告，並經本會計師分別出具無保留意見及無保留意見加其他事項段落之查核報告在案，備供參考。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對禾伸堂集團民國一一四年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告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。本會計師判斷應溝通在查核報告上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)客戶合約之收入；收入明細，請詳合併財務報告附註六(二十一)客戶合約之收入。

關鍵查核事項之說明：

禾伸堂集團主係從事積層陶瓷電容器之產銷、各種積體電路、模組及其他電子零組件之進出口買賣業務。因此預期收入認列為報告使用者或收受者關切之事項，收入認列之測試為本會計師執行該集團財務報告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收入認列之內部控制制度設計與執行，比較前十大交易對象之收入進行分析，評估有無重大異常，以及選定財務報導日前後一段期間，核對收入交易紀錄及各項憑證涵蓋於適當之期間。

二、應收帳款之評價

有關應收帳款之會計政策請詳合併財務報告附註四(七)金融工具；應收帳款之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五(一)；應收帳款減損提列情形請詳附註六(四)。

關鍵查核事項之說明：

禾伸堂集團之應收帳款係按可收回性衡量，由於所處產業景氣波動大，合併財務報告出具前未必能獲取足夠之回收資訊，且可收回性之衡量涉及管理階層專業判斷，因此應收帳款之評價為本會計師執行禾伸堂集團財務報告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了解應收帳款收款的內部控制制度設計與執行；取得禾伸堂集團應收帳款減損評估之政策，評估管理當局對應收帳款備抵評價之假設、該產業近期信用狀況及禾伸堂集團以前年度收款情形；分析應收帳款帳齡分析表及抽核期後收款紀錄以了解有無重大逾期之帳款等；以及評估禾伸堂集團於財務報導日之備抵減損損失之適足性。

三、存貨之評價

有關存貨之會計政策請詳合併財務報告附註四(八)存貨；存貨減損之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五(二)；存貨減損提列情形請詳合併財務報告附註六(六)。

關鍵查核事項之說明：

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。由於產品市場變化快速，影響其相關產品的銷售波動，導致存貨之成本可能超過其淨變現價值之風險。存貨之評價為本會計師執行禾伸堂集團財務報告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禾伸堂集團存貨減損提列政策之合理性，評估管理當局對存貨備抵評價之假設及該集團以前年度實際發生呆滯及報廢存貨情形；核對禾伸堂集團是否已依所訂之政策進行存貨評價；檢視存貨庫齡報表，分析各期存貨庫齡變化情形；瞭解禾伸堂集團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；評估禾伸堂集團於財務報導日之備抵損失之適足性；以及評估禾伸堂集團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合併財務報告之責任

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告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任包括評估禾伸堂集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算禾伸堂集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

禾伸堂集團之治理單位(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告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告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告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估合併財務報告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，惟其目的非對禾伸堂集團內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使禾伸堂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告使用者注意合併財務報告之相關揭露，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伸堂集團不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告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，以對合併財務報告表示意見。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，決定對禾伸堂集團民國一一四年度合併財務報告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

陳蓓琪



會計師：

于紀隆



證券主管機關：金管證六字第0960069825號
核准簽證文號：台財證六字第0920122026號
民國一一五年三月四日

禾伸堂企業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一一四年及一一三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產		114.12.31		113.12.31		負債及權益		114.12.31		113.12.31	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
流動資產：						流動負債：					
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 4,619,044	29	4,502,178	29	2100	短期借款(附註六(十二))	\$ 2,223,056	14	1,225,898	8
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))	965,366	6	607,137	4	2130	合約負債－流動(附註六(二十一))	43,366	-	86,225	1
1150	應收票據及帳款淨額(附註六(四)(二十一)及七)	3,784,208	24	3,087,159	20	2170	應付帳款	879,601	5	928,352	6
1200	其他應收款(附註六(五))	88,697	1	57,834	-	2180	應付帳款－關係人(附註七)	66,065	-	61,104	-
1220	本期所得稅資產	36,778	-	39,183	-	2200	其他應付款(附註六(十三))	935,479	6	853,166	5
130X	存貨(附註六(六))	2,155,692	14	2,574,693	16	2230	本期所得稅負債	98,754	1	61,521	-
1410	預付款項及其他流動資產	73,948	-	43,668	-	2280	租賃負債－流動(附註六(十五))	18,246	-	17,179	-
流動資產合計		11,723,733	74	10,911,852	69	2322	一年內到期長期借款(附註六(十四))	667,052	4	557,500	3
非流動資產：						流動負債合計		4,931,619	30	3,790,945	23
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(二))	53,037	-	49,033	-	非流動負債：					
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(三))	62,170	-	51,697	-	2540	長期借款(附註六(十四))	721,016	4	1,510,833	10
1550	採用權益法之投資(附註六(七))	443,846	3	443,036	3	2570	遞延所得稅負債(附註六(十七))	103,691	1	92,131	1
1600	不動產、廠房及設備(附註六(九))	3,763,870	23	4,230,542	28	2580	租賃負債－非流動(附註六(十五))	14,141	-	22,397	-
1755	使用權資產(附註六(十))	31,370	-	38,340	-	2640	淨確定福利負債－非流動	16,139	-	27,428	-
1780	無形資產(附註六(十一))	1,185	-	3,030	-	2670	其他非流動負債－其他	2,508	-	2,615	-
1840	遞延所得稅資產(附註六(十七))	54,008	-	56,952	-	非流動負債合計		857,495	5	1,655,404	11
1915	預付設備款	10,873	-	1,039	-	負債總計		5,789,114	35	5,446,349	34
1990	其他非流動資產－其他(附註八)	44,340	-	40,199	-	歸屬於母公司業主之權益(附註四(二)及六(八)(十八))：					
非流動資產合計		4,464,699	26	4,913,868	31	3110	普通股股本	1,658,903	10	1,658,903	11
						3200	資本公積	3,159,439	19	3,160,144	20
						保留盈餘：					
						3310	法定盈餘公積	1,821,073	11	1,723,213	11
						3320	特別盈餘公積	94,768	1	143,624	1
						3350	未分配盈餘	3,526,540	22	3,391,970	21
						保留盈餘合計		5,442,381	34	5,258,807	33
						其他權益：					
						3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(41,744)	-	(12,734)	-
						3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	(71,209)	-	(82,034)	(1)
						其他權益合計		(112,953)	-	(94,768)	(1)
						歸屬於母公司業主之權益合計		10,147,770	63	9,983,086	63
						36XX	非控制權益	251,548	2	396,285	3
						權益總計		10,399,318	65	10,379,371	66
資產總計		\$ 16,188,432	100	15,825,720	100	負債及權益總計		\$ 16,188,432	100	15,825,720	100

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：唐錦榮

經理人：唐錦榮

會計主管：張淑英

禾伸堂企業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十四年及一十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

		114年度		113年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註六(二十一))	\$ 13,426,839	100	12,785,820	100
5000	營業成本(附註六(六)(十五)(十六)(二十二)、七及十二)	10,906,541	81	10,696,809	84
	營業毛利	2,520,298	19	2,089,011	16
	營業費用：				
6100	推銷及管理費用(附註六(十五)(十六)(二十二)及十二)	1,168,455	9	1,124,694	9
6300	研究發展費用(附註六(十五)(十六)(二十二)及十二)	272,543	2	346,701	2
6450	預期信用減損損失(利益)(附註六(四))	1,069	-	(3,125)	-
	營業費用合計	1,442,067	11	1,468,270	11
	營業淨利	1,078,231	8	620,741	5
	營業外收入及支出：				
7020	其他利益及損失(附註六(二十三))	154,094	1	490,251	5
7050	財務成本(附註六(十五))	(103,911)	-	(70,209)	(1)
7060	採用權益法認列之關聯企業損益之份額	18,985	-	19,710	-
7100	利息收入	43,411	-	42,555	-
	營業外收入及支出合計	112,579	1	482,307	4
	稅前淨利	1,190,810	9	1,103,048	9
7950	減：所得稅費用(附註六(十七))	164,875	1	176,693	2
	本期淨利	1,025,935	8	926,355	7
8300	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	3,778	-	5,098	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益(附註六(十八))	10,899	-	(5,699)	-
8320	採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額—不重分類至損益之項目	418	-	222	-
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	15,095	-	(379)	-
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(附註六(十八))	(24,156)	-	54,545	1
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	後續可能重分類至損益之項目合計	(24,156)	-	54,545	1
8300	本期其他綜合損益	(9,061)	-	54,166	1
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 1,016,874</u>	<u>8</u>	<u>980,521</u>	<u>8</u>
	淨利歸屬於：				
8610	母公司業主	\$ 1,091,701	8	973,274	7
8620	非控制權益	(65,766)	-	(46,919)	-
	本期淨利	<u>\$ 1,025,935</u>	<u>8</u>	<u>926,355</u>	<u>7</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	\$ 1,077,786	8	1,027,450	8
8720	非控制權益	(60,912)	-	(46,929)	-
	本期綜合損益總額	<u>\$ 1,016,874</u>	<u>8</u>	<u>980,521</u>	<u>8</u>
	基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(二十))				
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 6.58</u>		<u>5.87</u>	
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 6.51</u>		<u>5.80</u>	

董事長：唐錦榮

(請詳閱後附合併財務報告附註)
經理人：唐錦榮

會計主管：張淑英



禾伸堂企業股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一一四年及一一三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益									
	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		歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權 益	權 益總額
				特別盈 餘公積	未分配 盈 餘	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差 額	透過其他綜合 損益按公允價值 衡量之金融資產 未實現損益			
民國一一三年一月一日期初餘額	\$ 1,658,903	3,209,892	1,638,205	133,682	3,337,778	(67,289)	(76,335)	9,834,836	200,608	10,035,444
本期淨利	-	-	-	-	973,274	-	-	973,274	(46,919)	926,355
本期其他綜合損益	-	-	-	-	5,320	54,555	(5,699)	54,176	(10)	54,166
本期綜合損益總額	-	-	-	-	978,594	54,555	(5,699)	1,027,450	(46,929)	980,521
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	85,008	-	(85,008)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	9,942	(9,942)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(829,452)	-	-	(829,452)	-	(829,452)
對子公司所有權權益變動	-	(49,748)	-	-	-	-	-	(49,748)	55,500	5,752
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	187,106	187,106
民國一一三年十二月三十一日餘額	1,658,903	3,160,144	1,723,213	143,624	3,391,970	(12,734)	(82,034)	9,983,086	396,285	10,379,371
本期淨利	-	-	-	-	1,091,701	-	-	1,091,701	(65,766)	1,025,935
本期其他綜合損益	-	-	-	-	4,196	(29,010)	10,899	(13,915)	4,854	(9,061)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	1,095,897	(29,010)	10,899	1,077,786	(60,912)	1,016,874
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	97,860	-	(97,860)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(912,397)	-	-	(912,397)	-	(912,397)
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(48,856)	48,856	-	-	-	-	-
對子公司所有權權益變動	-	(705)	-	-	-	-	-	(705)	630	(75)
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	(84,455)	(84,455)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	74	-	(74)	-	-	-
民國一一四年十二月三十一日餘額	\$ 1,658,903	3,159,439	1,821,073	94,768	3,526,540	(41,744)	(71,209)	10,147,770	251,548	10,399,318

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：唐錦榮



經理人：唐錦榮



會計主管：張淑英



禾伸堂企業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一一四年及一一三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	114年度	113年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 1,190,810	1,103,048
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	731,347	720,602
攤銷費用	2,461	3,207
預期信用減損損失(利益)	1,069	(3,125)
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利益	(124,729)	(158,043)
利息費用	103,911	70,209
利息收入	(43,411)	(42,555)
股利收入	(9,372)	(10,136)
股份基礎給付酬勞成本	325	2,619
採用權益法認列之關聯企業利益之份額	(18,985)	(19,710)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(4,409)	(245,233)
處分投資利益	-	(169)
其他項目	(2)	(11)
收益費損項目合計	638,205	317,655
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：		
透過損益按公允價值衡量之金融資產	(246,590)	(49,600)
應收票據及帳款	(699,919)	(314,344)
其他應收款	(30,550)	(3,921)
存貨	419,001	553,068
預付款項及其他流動資產	(30,280)	15,686
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(588,338)	200,889
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債	(42,859)	(21,046)
應付帳款	(48,751)	125,949
應付帳款－關係人	4,961	30,864
其他應付款	89,981	18,714
淨確定福利負債	(7,511)	(13,464)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(4,179)	141,017
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(592,517)	341,906
調整項目合計	45,688	659,561
營運產生之現金流入	1,236,498	1,762,609
收取之利息	43,398	40,528
收取之股利	9,072	8,996
支付之利息	(97,779)	(69,433)
支付之所得稅	(110,710)	(132,074)
營業活動之淨現金流入	1,080,479	1,610,626
投資活動之現金流量：		
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	88	-
處分採用權益法之投資	-	1,350
取得不動產、廠房及設備	(260,796)	(454,331)
處分不動產、廠房及設備	4,463	448,161
取得無形資產	(528)	(606)
其他非流動資產增加	(4,246)	(1,130)
預付設備款(增加)減少	(9,834)	144,669
收取之股利	18,116	7,839
投資活動之淨現金(流出)流入	(252,737)	145,952
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	997,158	122,238
舉借長期借款	-	500,000
償還長期借款	(680,265)	(340,000)
租賃本金償還	(22,438)	(22,508)
其他非流動負債增加	-	104
發放現金股利	(912,397)	(829,452)
非控制權益變動	(84,455)	190,239
籌資活動之淨現金流出	(702,397)	(379,379)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(8,479)	44,730
本期現金及約當現金增加數	116,866	1,421,929
期初現金及約當現金餘額	4,502,178	3,080,249
期末現金及約當現金餘額	\$ 4,619,044	4,502,178

壹、

董事長：唐錦榮



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：唐錦榮



會計主管：張淑英



【附件五】

禾伸堂企業股份有限公司

盈餘分配表

民國一一四年度

單位：新台幣元

項 目	金額小計	金額合計
本年度稅後損益	1,091,701,398	
加：確定福利計畫之再衡量數	3,778,064	
採用權益法認列之子公司之其他綜合損益之份額	417,535	
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	73,744	
本年度未分配盈餘	1,095,970,741	
減：提列法定盈餘公積	109,597,074	
減：提列（迴轉）權益減項特別盈餘公積	18,184,569	
本年度可供未分配盈餘		968,189,098
加：期初未分配盈餘		2,430,569,203
未分配盈餘合計		3,398,758,301
減：本年度分配項目		
股東股息及紅利（現金）	962,163,844	
股東股息及紅利（股票）	0	
股東股息及紅利小計		962,163,844
期末未分配盈餘		2,436,594,457

註：本公司盈餘分配股東之股利計算至元為止，股數計算以 115 年 1 月 31 日本公司流通在外股份總數 165,890,318 股計算。

董事長：



經理人：



會計主管：



【附件六】

禾伸堂企業股份有限公司
「公司章程」修訂條文對照表

條次	修訂後條文	現行條文	修訂說明
第十三條	本公司設董事七至十一人，席次由董事會議定。董事名額中，至少設置獨立董事三人，且不得少於董事席次<u>三分之一</u>。董事之選舉採「公司法」第 192 條之 1 之候選人提名制度，由股東就董事候選人名單人中選任之，任期三年，連選得連任。 董事候選人提名之受理方式及公告等相關事宜，悉依「公司法」、「證券交易法」等相關法令規定辦理。 獨立董事之提名、選任方式及其他應遵行事項，悉依主管機關之相關規定辦理。 董事選舉時，應依「公司法」第 198 條規定辦理，獨立董事與非獨立董事一併進行選舉，分別計算當選名額。 本公司董事間應有超過半數之席次，不得具下列關係。 一、配偶。 二、二親等以內之親屬。	本公司設董事七至十一人，席次由董事會議定。董事名額中，至少設置獨立董事三人，且不得少於董事席次<u>五分之一</u>。董事之選舉採「公司法」第 192 條之 1 之候選人提名制度，由股東就董事候選人名單人中選任之，任期三年，連選得連任。 董事候選人提名之受理方式及公告等相關事宜，悉依「公司法」、「證券交易法」等相關法令規定辦理。 獨立董事之提名、選任方式及其他應遵行事項，悉依主管機關之相關規定辦理。 董事選舉時，應依「公司法」第 198 條規定辦理，獨立董事與非獨立董事一併進行選舉，分別計算當選名額。 本公司董事間應有超過半數之席次，不得具下列關係。 一、配偶。 二、二親等以內之親屬。	因應 112.08.23臺證治理字第 11200147631 號函增訂「上市公司董事會設置及行使職權應遵循事項要點」第4條第3項規定，爰修訂本條文。
第二十二條	本章程訂於中華民國 70 年 5 月 6 日。 第一次～第三十一次修訂（略）。 第三十二次修訂於民國 114 年 5 月 28 日。 第三十三次修訂於民國 115 年 5 月 25 日。	本章程訂於中華民國 70 年 5 月 6 日。 第一次～第三十一次修訂（略）。 第三十二次修訂於民國 114 年 5 月 28 日。 新增	新增修訂次數及日期。