

禾昌興業股份有限公司 一三年股東常會議事錄



一、時 間：中華民國一一三年六月六日（星期四）上午九時整

二、地 點：桃園市桃園區興華路 9 號

三、出 席：出席股數 39,831,987 股(含以電子方式行使表決權股數 800,484 股)，占本公司已發行股份股數 55,030,788 股之 72.38%

列席人員：董事：陳可宣

獨立董事：林育雅、林翰飛

勤業眾信聯合會計師事務所劉建良會計師、傅祖聲律師事務所傅祖聲律師、
信誼爾雅法律事務所朱日銓律師

四、主 席：董事長 陳可宣



紀錄：張劭瑋

張劭瑋

五、宣佈開會：出席股份總數已達法定數額，本席宣佈開會。

六、主席致詞：略

七、報告事項：

1. 報告一一二年度董事及員工酬勞金額、發放方式及對象。(洽悉)
2. 報告一一二年度營業狀況。(詳附錄壹)(洽悉)
3. 審計委員會審查一一二年度決算表冊報告。(詳附錄貳)(洽悉)
4. 報告本公司赴大陸投資概況。(洽悉)
5. 報告本公司一一二年度背書保證辦理情形。(詳附錄參)(洽悉)
6. 修訂「董事會議事辦法」報告。(詳附錄肆)(洽悉)

報告事項無股東提問

八、承認事項：

第一案

董事會提

案 由：承認一一二年度營業報告書及財務報告案。

說 明：

一、本公司一一二年度財務報告，業經勤業眾信聯合會計師事務所林文欽及高逸欣會計師查核簽證完竣（詳附錄壹）。

二、上述財務報表連同營業報告書（詳附錄壹），業經審計委員會審核完竣，謹提請 股東常會承認。

本案無股東提問

決 議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：39,831,987 權

表決結果
贊成權數: 39,757,318權，占總表決權數：99.81%
反對權數: 5,291權
無效權數: 0權
棄權與未投票權數: 69,378權

本案照原案表決通過。

第二案

董事會提

案由：承認一一二年度盈餘分配案。

說明：

- 一、本公司 112 年度淨利為新台幣(以下同) 76,737,103 元，截至 112 年底累積可分配盈餘合計新台幣 171,767,543 元。
- 二、本公司 112 年度盈餘分配之發放股東現金股利計 55,030,788 元，每股配發 1.0 元，按除息基準日股東名簿所載之股東，依其持有股份分配之；本次現金股利按分配比例計算至元為止，元以下捨去，分配未滿一元之畸零款合計數，列入公司之其他收入。上述配發金額係依本公司截至 113 年 3 月 5 日之實際流通在外總股數 55,030,788 股計算；現金股利俟股東常會通過後，授權董事長訂定配息基準日、發放日及相關事宜，如嗣後因法令變更、主管機關調整或本公司因買回、註銷庫藏股、員工認股權執行或因本公司發行可轉換公司債轉換等影響股份變動原因，致影響流通在外股份數量，而使股東分配比率因此發生變動時，擬提請股東會授權董事長調整每股配發金額。
- 三、本案經審計委員會審議通過，提請 股東常會承認。
- 四、盈餘分派表如下：

禾昌興業股份有限公司
盈餘分派表
民國 112 年度

單位：新台幣元

項 目	金 額
期初未分配盈餘	134,318,398
加：確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘	439,459
加：本期稅後淨利	76,737,103
減：提列法定盈餘公積	(7,717,656)
減：依法提列特別盈餘公積	(32,009,761)
可供分配盈餘	171,767,543
減：分配項目	
股東現金股利(每股 1.0 元)	(55,030,788)
期末未分配盈餘	116,736,755

董事長：陳可宣



經理人：陳可宣



會計主管：詹朝貴



本案無股東提問

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：39,831,987 權

表決結果
贊成權數: 39,784,811 權，占總表決權數：99.88%
反對權數: 5,795 權
無效權數: 0 權
棄權與未投票權數: 41,381 權

本案照原案表決通過。

九、討論事項：

第一案

董事會提

案 由：修訂本公司「公司章程」部分條文案，提請 核議。

說 明：

- 一、為預留增加董事席次之彈性(含獨立董事)，以符合後續相關法令之作業，擬修訂章程第 12 條條文。
- 二、擬依公司法第 240 條及 241 條規定調整股利決議機關，並調整相關股利政策，擬修訂章程第 17 條之 1 條文。
- 三、修正條文對照表及說明請參閱附錄伍。

本案無股東提問。

決 議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：39,831,987 權

表決結果
贊成權數: 39,782,476權，占總表決權數：99.87%
反對權數: 5,938權
無效權數: 0權
棄權與未投票權數: 43,573權

本案照原案表決通過。

第二案

董事會提

案由：辦理私募普通股案，提請 審議。

說明：

一、本公司為因應公司長期營運發展所需，於適當時機，依證券交易法第 43 條之 6 規定，以私募方式辦理發行普通股，提請股東會授權董事會視實際集資情形，自股東常會決議本私募案之日起一年內預計 1 次辦理之。

二、私募普通股授權董事會辦理之原則：

(一)私募股數：發行股數不超過11,000,000股。

(二)每股面額：新台幣10元。

(三)私募總金額：依最終私募價格計算之。

(四)私募價格訂定之依據及合理性：

1. 本次私募國內現金增資發行普通股價格之訂定，以不低於(1)定價日前1、3、5個營業日擇一計算之普通股收盤價之簡單算術平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價或(2)定價日前30個營業日普通股收盤價簡單算術平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價，以上列二基準計算價格較高者之八成，董事會將於不低於本次股東會決議之成數內訂定實際價格，實際定價日及實際私募價格擬提請股東會以不低於股東會決議成數之範圍內授權董事會視日後洽特定人情形及市場狀況決定之。

2. 本次私募普通股價格之決定方式，係參酌本公司普通股之市場價格，並符合相關法令規範，故本次私募國內現金增資發行價格之訂定應屬合理。惟本次私募普通股價格如依前述之定價成數致低於股票面額而造成累積虧損時，將視市場及公司營運狀況，以未來年度所產生之盈餘或公積彌補、減資或其他方式辦理。

(五)特定人選擇方式：本次私募普通股之對象以符合證券交易法第43條之6及相關規定辦理，目前尚未洽定應募人。

1. 應募人的選擇方式與目的：本次私募引進策略性投資人時，係考量可協助本公司營運所需各項管理及財務資源，並幫助本公司提升競爭優勢。

2. 必要性及預計效益：考量私募有價證券之轉讓限制可確保公司與策略性投資人間之長期合作關係，故有其必要性。與產業進行產品技術合作、共同市場開發或策略聯盟機會，將可強化競爭力、提昇效能，對公司經營及股東權益有正面助益。

(六)辦理私募之必要理由：

1. 不採公開募集之理由：考量資本市場狀況、發行成本、私募方式之籌資時效性及可行性，以及私募股票有三年內不得自由轉讓之限制等因素，較可確保並強化與策略合作伙伴間更緊密的長期合作關係，故本次不採用公開募集而擬以私募方式辦理現金增資發行新股。

2. 私募資金用途及預計達成效益：股東會決議本私募案之日起一年內預計1次辦理。資金用途為與產業進行產品技術合作、共同市場開發或策略聯盟機會，因應公司長期營運發展所需，有助公司營運穩定成長，對股東權益有其正面助益。

(七)本次私募普通股之權利義務：與本公司已發行之普通股相同，惟依證券交易法第 43 條之 8 規定，本次私募普通股，除符合特定情形外，於交付日或劃撥日起滿三年始得自由轉讓，並於私募普通股交付日滿三年後，依相關法令規

定申報補辦公開發行及上櫃交易。

- (八)本次私募計畫之發行條件、計畫項目及其他未盡事宜，若因未來法令或主管機關指示修正或基於營運評估或因客觀環境需要變更時，擬請股東會授權董事會全權處理之。
- (九)本公司私募有價證券議案，依證券交易法第 43 條之 6 規定，應說明事項請詳公開資訊觀測站(網址:<http://mops.twse.com.tw>)「投資專區」項下之「私募專區」，及本公司網站(網址: <http://www.p-two.com.tw>) 之「投資人專區」。

本案無股東提問

補充說明：

本公司就財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心民國 113 年 5 月 2 日「證保法字第 1130001520 號」來函詢問本次私募之目的、對經營權及股東權益之影響，本公司回覆如下：

- 一、說明本次私募之必要性及合理性:在日益競爭之產業環境下，欲尋求長期成長機會實屬不易，本公司擬以引進策略投資人之方式，期望在產品及客戶的開發上產生合作綜效，並縮短開發時程；亦或可協助本公司營運所需之各項管理及財務資源，對公司長期營運而言確有其必要性；如能依公司評估執行此私募案件時，將可強化競爭力、提升效能，對公司經營及股東權益將有正面助益；另考量私募有價證券之轉讓限制可確保公司與策略性投資人間之長期合作關係，並綜合發行成本、籌資時效性、符合主管機關規定之發行價格等各種因素，私募有價證券亦為對公司正面助益且合理之策略籌資工具。
- 二、本次擬於不超過 11,000,000 股額度內辦理私募，該私募額度雖佔本公司目前實收資本額達 19%以上，但經本公司評估此私募後並不致對公司經營權發生重大變動。
- 三、本次私募之議案已於股東常會開會通知單及議事手冊中詳細說明，俾利全體股東瞭解。

決 議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：39,831,987 權

表決結果
贊成權數: 39,465,872 權，占總表決權數：99.08%
反對權數: 323,733 權
無效權數: 0 權
棄權與未投票權數: 42,382 權

本案照原案表決通過。

十、臨時動議：無。

十一、散會：主席宣佈散會，同日上午 9 時 20 分。

(本次股東會記錄僅載明會議進行要點；會議進行內容、程序及股東發言仍以會議影音記錄為準)

【附錄壹】本公司一一二年度營業報告書暨財務報告

營業報告書

(一) 112 年度營業計畫實施成果

本公司 112 年度受全球通膨及升息造成市場需求保守、供應鏈持續去化庫存等因素影響，合併營業收入為新台幣(以下同)1,755,519 仟元，較上年度減少 10%；由於本公司持續精實成本控管，毛利率反而上升至 28%，營業淨利金額為 33,234 仟元；合併稅後淨利為 76,737 仟元，每股盈餘為 1.43 元，分別較上年度增加 20%及 19%。

(二) 預算執行情形：

本公司 112 年度未編列財務預測，故不適用。

(三) 財務收支及獲利能力分析（合併財務報告）

分 析 項 目		112 年度
償 債 能 力 (%)	流動比率(%)	134.21
	速動比率(%)	107.21
	利息保障倍數	8.86
經 營 能 力	應收款項週轉率(次)	3.05
	應收款項收現日數(日)	119.67
	存貨週轉率(次)	5.11
	平均售貨日數(日)	71.42
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	2.37
	總資產週轉率(次)	0.81
獲 利 能 力	資產報酬率(%)	3.92
	權益報酬率(%)	6.99
	估實收資本比率(%)	營業利益 6.04
		稅前純益 14.71
	純益率(%)	4.37
	每股盈餘(元)	1.43
	財務槓桿度	1.45

(四) 研究發展狀況

由於新產品的開發與推展是提升未來營收及毛利的基礎，本公司持續性投入相關資源，包括添購或升級各式分析模擬軟硬體、檢測設備等，開發高品質且具差異性的產品，以滿足客戶的應用趨勢並協助解決客戶生產問題。本公司同時也佈建相關的關鍵專利，在 112 年經濟部智慧財產局本國法人專利公告發證排名第 81 名，連續多年均在專業連接器公司中名列前茅，充分顯示本公司對產品開發的重視及成果。

董事長：陳可宣



經理人：陳可宣



會計主管：詹朝貴



會計師查核報告

禾昌興業股份有限公司 公鑒：

查核意見

禾昌興業股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 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，足以允當表達禾昌興業股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 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，與禾昌興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，對禾昌興業股份有限公司民國 112 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。

茲對禾昌興業股份有限公司民國 112 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

收入認列

禾昌興業股份有限公司之商品銷貨收入來自銷售電子連接器，本會計師評估收入認列之風險在禾昌興業股份有限公司於年度銷貨金額重大之客戶中，對該等客戶營收成長率等特定指標較高者，其營業收入是否真實發生，並列為關鍵查核事項。與收入認列相關會計政策暨攸關揭露資訊請參閱附註四及個體綜合損益表。

本會計師因應之查核程序如下：

1. 了解上述客戶銷貨交易相關之內部控制制度，並評估及測試其設計與執行之有效性。
2. 執行上述客戶其本年度銷貨交易之證實性測試，其程序包含選取樣本抽核至外部交易文件及客戶貨款回收情形，用以驗證交易真實發生及收款情況與交易對象是否一致。
3. 檢視於資產負債表日以後是否發生重大銷貨退回情形，俾確認部分特定銷售客戶之收入是否存有重大不實表達情形。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估禾昌興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昌興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。

禾昌興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在導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照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，惟其目的非對禾昌興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，以及使禾昌興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禾昌興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. 對於禾昌興業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，並負責形成禾昌興業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，決定對禾昌興業股份有限公司民國 112 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 林 文 欽



林 文 欽

會計師 高 逸 欣

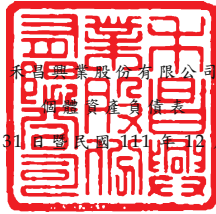


高 逸 欣

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 0980032818 號

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 5 日



民國 112 年 12 月 31 日及民國 111 年 12 月 31 日及 1 月 1 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資	112年12月31日			111年12月31日 (重編後)			111年1月1日 (重編後)		
		產	金	額 %	金	額 %	金	額 %	金	額 %
	流動資產									
1100	現金及約當現金 (附註六)	\$	103,486	4	\$	205,955	8	\$	247,500	9
1170	應收帳款 (附註九)		317,611	13		324,644	13		465,407	18
1180	應收帳款－關係人 (附註二五)		6,547	-		1,514	-		2,640	-
1200	其他應收款		469	-		413	-		370	-
1210	其他應收款－關係人 (附註二五)		31,634	1		3,113	-		8,322	-
130X	存貨 (附註十)		36,059	2		42,430	2		69,694	3
1410	預付款項		2,119	-		2,261	-		2,101	-
1470	其他流動資產		267	-		75	-		402	-
11XX	流動資產總計		498,192	20		580,405	23		796,436	30
	非流動資產									
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 (附註七)		-	-		8,562	-		20,478	1
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產 (附註八)		-	-		15,355	1		-	-
1550	採用權益法之投資 (附註十一)		1,947,008	77		1,857,440	73		1,735,447	66
1600	不動產、廠房及設備 (附註十二及二五)		70,510	3		79,340	3		71,432	3
1755	使用權資產 (附註十三)		914	-		1,631	-		1,775	-
1801	電腦軟體		6,741	-		3,128	-		2,410	-
1840	遞延所得稅資產 (附註二十)		4,926	-		6,161	-		6,741	-
1915	預付設備款		963	-		2,906	-		777	-
1920	存出保證金		185	-		185	-		185	-
15XX	非流動資產合計		2,031,247	80		1,974,708	77		1,839,245	70
1XXX	資 產 總 計		\$ 2,529,439	100		\$ 2,555,113	100		\$ 2,635,681	100
代 碼	負 債 及 權 益									
	流動負債									
2100	短期借款 (附註十四)	\$	528,500	21	\$	448,500	18	\$	468,500	18
2170	應付帳款 (附註十五)		22,824	1		13,403	1		18,918	1
2180	應付帳款－關係人 (附註十五及二五)		295,857	12		313,026	12		369,101	14
2219	其他應付款 (附註十六)		75,197	3		78,637	3		100,432	4
2230	本期所得稅負債 (附註二十)		12,350	1		37,780	1		46,761	2
2280	租賃負債 (附註十三)		722	-		714	-		636	-
2320	一年內到期之長期借款 (附註十四)		28,500	1		38,500	2		150,000	5
2399	其他流動負債		5,465	-		7,054	-		6,426	-
21XX	流動負債總計		969,415	39		937,614	37		1,160,774	44
	非流動負債									
2540	長期借款 (附註十四)		29,000	1		46,500	2		45,000	2
2560	本期所得稅負債		-	-		-	-		7,255	-
2570	遞延所得稅負債 (附註二十)		55,832	2		30,440	1		29,409	1
2580	租賃負債 (附註十三)		200	-		922	-		1,139	-
2640	淨確定福利負債 (附註十七)		8,605	-		12,924	-		15,148	-
2645	存入保證金		-	-		37	-		37	-
2670	其他應付款－關係人 (附註二五)		368,460	15		429,940	17		387,520	15
25XX	非流動負債總計		462,097	18		520,763	20		485,508	18
2XXX	負債總計		1,431,512	57		1,458,377	57		1,646,282	62
	權益 (附註十八)									
3110	普通股股本		550,307	22		550,479	22		550,479	21
3200	資本公積		80,461	3		80,854	3		80,854	3
	保留盈餘									
3310	法定盈餘公積		294,127	12		287,566	11		271,384	10
3320	特別盈餘公積		167,042	6		233,239	9		168,531	7
3350	未分配盈餘		211,496	8		135,237	6		205,567	8
3300	保留盈餘總計		672,665	26		656,042	26		645,482	25
	其他權益									
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(	109,052)	(4)	(	85,604)	(4)	(	163,717)	(6)
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	(	90,000)	(4)	(	81,438)	(3)	(	69,522)	(3)
3490	員工未賺得酬勞	(	6,454)	-	(	23,597)	(1)	(	54,177)	(2)
3400	其他權益總計	(	205,506)	(8)	(	190,639)	(8)	(	287,416)	(11)
31XX	權益總計		1,097,927	43		1,096,736	43		989,399	38
	負 債 與 權 益 總 計		\$ 2,529,439	100		\$ 2,555,113	100		\$ 2,635,681	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：陳可宣



經理人：陳可宣



會計主管：唐朝貴



禾昌興業股份有限公司

個體綜合損益表

民國 112 年及 111 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		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
4100	營業收入	\$ 902,042	100	\$ 1,099,467	100
5000	營業成本（附註十、十七、 十九及二五）	<u>680,232</u>	<u>75</u>	<u>822,165</u>	<u>75</u>
5900	營業毛利	<u>221,810</u>	<u>25</u>	<u>277,302</u>	<u>25</u>
	營業費用（附註十七及十九）				
6100	推銷費用	62,433	7	59,483	6
6200	管理費用	88,394	10	90,048	8
6300	研究發展費用	<u>104,156</u>	<u>11</u>	<u>103,359</u>	<u>9</u>
6000	營業費用合計	<u>254,983</u>	<u>28</u>	<u>252,890</u>	<u>23</u>
6900	營業淨（損）利	(<u>33,173</u>)	(<u>3</u>)	<u>24,412</u>	<u>2</u>
	營業外收入及支出（附註十 九及二五）				
7100	利息收入	7,720	1	2,635	-
7010	其他收入	9,164	1	5,776	1
7020	其他利益及損失	8,480	1	7,333	1
7050	財務成本	(10,153)	(1)	(7,249)	(1)
7070	採用權益法之子公司損 益份額	<u>113,016</u>	<u>12</u>	<u>43,880</u>	<u>4</u>
7000	營業外收入及支出 合計	<u>128,227</u>	<u>14</u>	<u>52,375</u>	<u>5</u>
7900	稅前淨利	95,054	11	76,787	7
7950	所得稅費用（附註二十）	<u>18,317</u>	<u>2</u>	<u>12,963</u>	<u>1</u>
8200	本年度淨利	<u>76,737</u>	<u>9</u>	<u>63,824</u>	<u>6</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金	額 %	金	額 %
	其他綜合損益（附註十七及二十）				
	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡量數	\$ 549	-	\$ 2,229	-
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	(8,562)	(1)	(11,916)	(1)
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	(110)	-	(445)	-
8310		(8,123)	(1)	(10,132)	(1)
	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	(23,448)	(3)	78,113	7
8300	稅後其他綜合損益	(31,571)	(4)	67,981	6
8500	本年度綜合損益總額	\$ 45,166	5	\$ 131,805	12
	每股盈餘（附註二一）				
9710	基 本	\$ 1.43		\$ 1.20	
9810	稀 釋	\$ 1.41		\$ 1.18	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：陳可宣

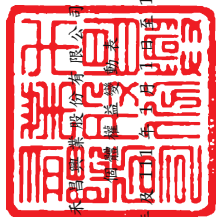


經理人：陳可宣



會計主管：詹朝貴





民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股股利為元

代碼	普通股股數(仟股)	股本額	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	盈餘總計	其他權益項目			
								國外營運機構財務報表換算之兌換差額	員工未賺得酬勞	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	權益總額
A1	55,048	\$ 550,479	\$ 80,854	\$ 271,384	\$ 168,531	\$ 205,567	\$ 645,482	(\$ 163,717)	(\$ 54,177)	(\$ 69,522)	\$ 287,416
B1	-	-	-	16,182	-	(16,182)	-	-	-	-	-
B3	-	-	-	-	64,708	(64,708)	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	-	(55,048)	(55,048)	-	-	-	(55,048)
D1	-	-	-	-	-	63,824	63,824	-	-	-	63,824
D3	-	-	-	-	-	1,784	1,784	78,113	-	(11,916)	66,197
D5	-	-	-	-	-	65,608	65,608	78,113	-	(11,916)	66,197
N1	-	-	-	-	-	-	-	-	30,580	-	30,580
Z1	55,048	550,479	80,854	287,566	233,239	135,237	656,042	(85,604)	(23,597)	(81,438)	(190,639)
B1	-	-	-	6,561	-	(6,561)	-	-	-	-	-
B3	-	-	-	-	(66,197)	66,197	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	-	(60,553)	(60,553)	-	-	-	(60,553)
D1	-	-	-	-	-	76,737	76,737	-	-	-	76,737
D3	-	-	-	-	-	439	439	(23,448)	-	(8,562)	(32,010)
D5	-	-	-	-	-	77,176	77,176	(23,448)	-	(8,562)	(32,010)
N1	(17)	(172)	(393)	-	-	-	-	-	565	-	565
N1	-	-	-	-	-	-	-	-	16,578	-	16,578
Z1	55,031	\$ 550,307	\$ 80,461	\$ 294,127	\$ 167,042	\$ 211,496	\$ 672,665	(\$ 109,052)	(\$ 6,454)	(\$ 90,000)	(\$ 205,506)
											\$ 1,097,927

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：陳可宜



經理人：陳可宜



會計主管：唐朝貴

禾昌興股份有限公司

個體現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112年度	111年度 (重編後)
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 95,054	\$ 76,787
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	14,909	9,714
A20200	攤銷費用	5,173	4,462
A20300	預期信用減損迴轉利益	(96)	(7)
A20900	財務成本	10,153	7,249
A21200	利息收入	(7,720)	(2,635)
A21900	員工認股權酬勞成本	16,578	30,580
A22400	採用權益法之子公司損益份額	(113,016)	(43,880)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(1,301)	(216)
A23700	存貨跌價及呆滯回升利益	(1,708)	(3,568)
A24100	外幣兌換淨(利益)損失	(3,408)	24,628
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收帳款	4,281	184,828
A31180	其他應收款	(29,052)	5,223
A31200	存 貨	8,079	30,832
A31230	預付款項	142	(160)
A31240	其他流動資產	(192)	327
A32150	應付帳款	9,499	(6,707)
A32160	應付帳款－關係人	(14,859)	(79,640)
A32180	其他應付款	(1,903)	(23,568)
A32230	其他流動負債	(1,589)	628
A32240	淨確定福利負債	(3,770)	5
A33000	營運產生之現金流(出)入	(14,746)	214,882
A33100	收取之利息	7,583	2,578
A33300	支付之利息	(10,120)	(7,194)
A33500	支付之所得稅	(17,230)	(28,033)
AAAA	營業活動之淨現金流(出)入	(34,513)	182,233

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年度	111年度 (重編後)
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ -	(\$ 14,903)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產		
	價款	15,578	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(38,652)	(26,697)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	<u>26,178</u>	<u>4,302</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>3,104</u>	(<u>37,298</u>)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款淨增加(減少)	80,000	(20,000)
C01600	舉借長期借款	30,000	60,000
C01700	償還長期借款	(57,500)	(170,000)
C01800	償還應付關係人資金融通款	(62,310)	-
C03100	存入保證金返還	(37)	-
C04020	租賃本金償還	(714)	(597)
C04500	發放現金股利	(<u>60,553</u>)	(<u>55,048</u>)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(<u>71,114</u>)	(<u>185,645</u>)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>54</u>	(<u>835</u>)
EEEE	現金及約當現金淨減少	(102,469)	(41,545)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>205,955</u>	<u>247,500</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 103,486</u>	<u>\$ 205,955</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：陳可宣



經理人：陳可宣



會計主管：詹朝貴



會計師查核報告

禾昌興業股份有限公司 公鑒：

查核意見

禾昌興業股份有限公司及其子公司（禾昌集團）民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 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，足以允當表達禾昌集團民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 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，與禾昌集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對禾昌集團民國 112 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對禾昌集團民國 112 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

收入認列

禾昌集團之商品銷貨收入來自銷售電子連接器，本會計師評估收入認列之風險在禾昌集團於年度銷貨金額重大之客戶中，對該等客戶營收成長率等特定指標較高者，其營業收入是否真實發生，並列為關鍵查核事項。與收入認列相關會計政策暨攸關揭露資訊請參閱附註四及三一。

本會計師因應之查核程序如下：

1. 了解上述客戶銷貨交易相關之內部控制制度，並評估及測試其設計與執行之有效性。
2. 執行上述客戶其本年度銷貨交易之證實性測試，其程序包含選取樣本抽核至外部交易文件及客戶貨款回收情形，用以驗證交易真實發生及收款情況與交易對象是否一致。
3. 檢視於資產負債表日以後是否發生重大銷貨退回情形，俾確認部分特定銷售客戶之收入是否存有重大不實表達情形。

其他事項

禾昌興業股份有限公司業已編製民國 112 及 111 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估禾昌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昌集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

禾昌集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存在導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照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，惟其目的非對禾昌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，以及使禾昌集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致禾昌集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對禾昌集團民國 112 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 林 文 欽



林 文 欽

會計師 高 逸 欣



高 逸 欣

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 0980032818 號

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 5 日

民國 112 年 12 月 31 日、民國 111 年 12 月 31 日及 1 月 1 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	112年12月31日			111年12月31日 (重編後)			111年1月1日 (重編後)		
		金	額	%	金	額	%	金	額	%
	流動資產									
1100	現金及約當現金(附註六)	\$	448,617	20	\$	347,008	16	\$	330,175	14
1170	應收帳款(附註九)		597,395	27		554,258	26		735,387	32
1200	其他應收款		25,550	1		20,262	1		22,577	1
130X	存貨(附註十)		251,083	12		244,521	12		350,087	15
1410	預付款項(附註十四)		23,109	1		27,117	1		31,360	1
1470	其他流動資產(附註十四)		17,405	1		17,634	1		20,982	1
11XX	流動資產總計		<u>1,363,159</u>	<u>62</u>		<u>1,210,800</u>	<u>57</u>		<u>1,490,568</u>	<u>64</u>
	非流動資產									
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(附註七)	-	-	-	8,562	-	-	20,478	1	-
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產(附註八)	-	-	-	15,355	1	-	-	-	-
1600	不動產、廠房及設備(附註十二)	726,544	33	754,191	35	746,459	32			
1755	使用權資產(附註十三)	18,048	1	34,018	2	14,475	1			
1801	電腦軟體	6,781	-	3,128	-	3,193	-			
1840	遞延所得稅資產(附註二一)	71,086	3	59,374	3	53,594	2			
1915	預付設備款	22,030	1	36,630	2	12,604	-			
1920	存出保證金	2,486	-	2,526	-	2,490	-			
15XX	非流動資產合計		<u>846,975</u>	<u>38</u>		<u>913,784</u>	<u>43</u>		<u>853,293</u>	<u>36</u>
1XXX	資 產 總 計		<u>\$ 2,210,134</u>	<u>100</u>		<u>\$ 2,124,584</u>	<u>100</u>		<u>\$ 2,343,861</u>	<u>100</u>
	負債及權益									
	流動負債									
2100	短期借款(附註十五)	\$	528,500	24	\$	448,500	21	\$	468,500	20
2170	應付帳款(附註十六)		222,475	10		184,643	9		309,551	13
2219	其他應付款(附註十七)		194,803	9		196,845	9		261,862	11
2230	本期所得稅負債(附註二一)		12,350	1		37,780	2		46,761	2
2280	租賃負債(附註十三)		6,753	-		14,598	1		1,018	-
2320	一年內到期之長期借款(附註十五)		28,500	1		38,500	2		150,000	7
2399	其他流動負債		22,334	1		7,383	-		16,723	1
21XX	流動負債總計		<u>1,015,715</u>	<u>46</u>		<u>928,249</u>	<u>44</u>		<u>1,254,415</u>	<u>54</u>
	非流動負債									
2540	長期借款(附註十五)	29,000	1	46,500	2	45,000	2			
2560	本期所得稅負債	-	-	-	-	7,255	-			
2570	遞延所得稅負債(附註二一)	55,832	3	30,440	1	29,409	1			
2580	租賃負債(附註十三)	200	-	7,793	-	1,591	-			
2640	淨確定福利負債(附註十八)	8,605	-	12,924	1	15,148	1			
2645	存入保證金	2,855	-	1,942	-	1,644	-			
25XX	非流動負債總計		<u>96,492</u>	<u>4</u>		<u>99,599</u>	<u>4</u>		<u>100,047</u>	<u>4</u>
2XXX	負債總計		<u>1,112,207</u>	<u>50</u>		<u>1,027,848</u>	<u>48</u>		<u>1,354,462</u>	<u>58</u>
	權益(附註十九)									
3110	普通股股本	550,307	25	550,479	26	550,479	23			
3200	資本公積	80,461	4	80,854	4	80,854	3			
	保留盈餘									
3310	法定盈餘公積	294,127	13	287,566	14	271,384	12			
3320	特別盈餘公積	167,042	7	233,239	11	168,531	7			
3350	未分配盈餘	211,496	10	135,237	6	205,567	9			
3300	保留盈餘總計		<u>672,665</u>	<u>30</u>		<u>656,042</u>	<u>31</u>		<u>645,482</u>	<u>28</u>
	其他權益									
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(109,052)	(5)	(85,604)	(4)	(163,717)	(7)			
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	(90,000)	(4)	(81,438)	(4)	(69,522)	(3)			
3490	員工未賺得酬勞	(6,454)	-	(23,597)	(1)	(54,177)	(2)			
3400	其他權益總計	(205,506)	(9)	(190,639)	(9)	(287,416)	(12)			
31XX	權益總計		<u>1,097,927</u>	<u>50</u>		<u>1,096,736</u>	<u>52</u>		<u>989,399</u>	<u>42</u>
	負債與權益總計		<u>\$ 2,210,134</u>	<u>100</u>		<u>\$ 2,124,584</u>	<u>100</u>		<u>\$ 2,343,861</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳可宣

經理人：陳可宣

會計主管：詹朝貴

禾昌興業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 112 年及 111 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		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
4100	營業收入	\$ 1,755,519	100	\$ 1,955,263	100
5000	營業成本（附註十、十八及二十）	<u>1,266,912</u>	<u>72</u>	<u>1,460,561</u>	<u>74</u>
5900	營業毛利	<u>488,607</u>	<u>28</u>	<u>494,702</u>	<u>26</u>
	營業費用（附註十八及二十）				
6100	推銷費用	113,829	7	113,731	6
6200	管理費用	141,231	8	145,777	7
6300	研究發展費用	<u>200,313</u>	<u>11</u>	<u>207,212</u>	<u>11</u>
6000	營業費用合計	<u>455,373</u>	<u>26</u>	<u>466,720</u>	<u>24</u>
6900	營業淨利	<u>33,234</u>	<u>2</u>	<u>27,982</u>	<u>2</u>
	營業外收入及支出（附註二十）				
7100	利息收入	13,720	1	3,526	-
7010	其他收入	20,974	1	11,234	-
7020	其他利益及損失	23,306	1	35,779	2
7050	財務成本	<u>(10,293)</u>	<u>-</u>	<u>(7,393)</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>47,707</u>	<u>3</u>	<u>43,146</u>	<u>2</u>
7900	稅前淨利	80,941	5	71,128	4
7950	所得稅費用（附註二一）	<u>4,204</u>	<u>-</u>	<u>7,304</u>	<u>1</u>
8200	本年度淨利	<u>76,737</u>	<u>5</u>	<u>63,824</u>	<u>3</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金	%	金	%
	其他綜合損益（附註十八及二一）				
	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡量數	\$ 549	-	\$ 2,229	-
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	(8,562)	(1)	(11,916)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	(110)	-	(445)	-
8310		(8,123)	(1)	(10,132)	-
	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	(23,448)	(1)	78,113	4
8300	稅後其他綜合損益	(31,571)	(2)	67,981	4
8500	本年度綜合損益總額	\$ 45,166	3	\$ 131,805	7
	每股盈餘（附註二二）				
9710	基 本	\$ 1.43		\$ 1.20	
9810	稀 釋	\$ 1.41		\$ 1.18	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳可宣

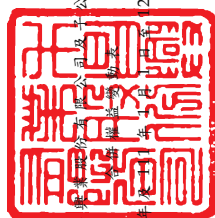


經理人：陳可宣



會計主管：詹朝貴





永昌銀行股份有限公司及子公司
合併財務報表附註

民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元，惟
每股股利為元

代碼	111 年 1 月 1 日餘額	普 股 數 (千股)	通 股 金	股 額	本 額	資 本	公 積	保 法 定 盈 餘 公 積	留 特 別 盈 餘 公 積	未 配 分 配 盈 餘	盈 餘 總 計	其 他 權 益				項 目	
												國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	員工未賺得酬勞	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	總計	權	益 總額
A1	55,048	55,048	\$ 550,479	\$ 550,479	\$ 80,854	\$ 271,384	\$ 168,551	\$ 205,567	\$ 645,482			(\$ 163,717)	(\$ 54,177)	(\$ 69,522)	(\$ 287,416)	\$	\$ 989,399
B1	-	-	-	-	-	16,182	-	(16,182)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B3	-	-	-	-	-	-	64,708	(64,708)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	-	-	-	(55,048)	(55,048)	-	-	-	-	-	-	(	(55,048)
D1	-	-	-	-	-	-	-	63,824	63,824	-	-	-	-	-	-	-	63,824
D3	-	-	-	-	-	-	-	1,784	1,784	-	-	78,113	-	(11,916)	66,197	-	67,981
D5	-	-	-	-	-	-	-	65,608	65,608	-	-	78,113	-	(11,916)	66,197	-	131,805
N1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	30,580	-	30,580	-	30,580
Z1	55,048	55,048	550,479	550,479	80,854	287,566	233,239	135,237	656,042	(85,604)	(23,597)	(81,438)	(190,639)	(81,438)	(190,639)	1,096,736	1,096,736
B1	-	-	-	-	-	6,561	-	(6,561)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B3	-	-	-	-	-	-	66,197	(66,197)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	-	-	-	(60,553)	(60,553)	-	-	-	-	-	-	(	(60,553)
D1	-	-	-	-	-	-	-	76,737	76,737	-	-	-	-	-	-	-	76,737
D3	-	-	-	-	-	-	-	439	439	-	-	(23,448)	-	(8,562)	(32,010)	(	(31,571)
D5	-	-	-	-	-	-	-	77,176	77,176	-	-	(23,448)	-	(8,562)	(32,010)	-	45,166
N1	(17)	(172)	(393)	(393)	-	-	-	-	-	-	-	-	565	-	565	-	-
N1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16,578	-	16,578	-	16,578
Z1	55,031	\$ 550,307	\$ 80,461	\$ 294,127	\$ 167,042	\$ 211,496	\$ 672,665	(\$ 109,052)	(\$ 6,454)	(\$ 90,000)	(\$ 205,506)	(\$ 1,097,927)	(\$ 1,097,927)	(\$ 1,097,927)	(\$ 1,097,927)	\$	\$ 1,097,927

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：陳可宜



經理人：陳可宜



會計主管：詹朝貴

禾昌興業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112年度	111年度 (重編後)
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 80,941	\$ 71,128
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	189,886	173,745
A20200	攤銷費用	5,298	5,378
A20300	預期信用減損迴轉利益	(94)	(188)
A20900	財務成本	10,293	7,393
A21200	利息收入	(13,720)	(3,526)
A21900	員工認股權酬勞成本	16,578	30,580
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(10,124)	-
A23700	存貨跌價及呆滯（回升利益）損失	(8,086)	12,996
A24100	外幣兌換淨（利益）損失	(7,007)	2,243
A29900	租賃修改利益	(22)	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收帳款	(44,878)	237,645
A31180	其他應收款	(4,945)	2,394
A31200	存 貨	(2,275)	97,628
A31230	預付款項	17,536	26,109
A31240	其他流動資產	229	3,348
A32150	應付帳款	41,327	(130,180)
A32180	其他應付款	(1,301)	(69,785)
A32230	其他流動負債	15,266	(9,533)
A32240	淨確定福利負債	(3,770)	5
A33000	營運產生之現金流入	281,132	457,380
A33100	收取之利息	13,377	3,447
A33300	支付之利息	(10,260)	(7,338)
A33500	支付之所得稅	(17,230)	(28,033)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>267,019</u>	<u>425,456</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年度	111年度 (重編後)
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ -	(\$ 14,903)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產		
	價款	15,578	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(168,566)	(209,183)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	<u>10,124</u>	<u>-</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	(<u>142,864</u>)	(<u>224,086</u>)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款淨增加(減少)	80,000	(20,000)
C01600	舉借長期借款	30,000	60,000
C01700	償還長期借款	(57,500)	(170,000)
C03000	收取存入保證金	1,001	1,206
C03100	存入保證金返還	(37)	(926)
C04020	租賃本金償還	(13,175)	(7,713)
C04500	發放現金股利	(<u>60,553</u>)	(<u>55,048</u>)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(<u>20,264</u>)	(<u>192,481</u>)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(<u>2,282</u>)	<u>7,944</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加	101,609	16,833
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>347,008</u>	<u>330,175</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 448,617</u>	<u>\$ 347,008</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳可宣



經理人：陳可宣



會計主管：詹朝貴



【附錄貳】

禾昌興業股份有限公司

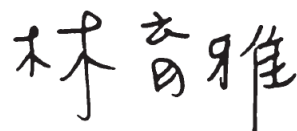
審計委員會審查報告書

董事會造送本公司民國一一二年度營業報告書、財務報告及盈餘分派議案等，其中財務報告業經委託勤業眾信聯合會計師事務所林文欽會計師及高逸欣會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報告及盈餘分派議案經本審計委員會審查認為尚無不符，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 鑒察。

此致

禾昌興業股份有限公司一一三年股東常會

審計委員會召集人：林育雅



中 華 民 國 一 一 三 年 三 月 五 日

【附錄參】

本公司截至 112 年 12 月 31 日止，對關係企業背書保證情形：

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

被背書保證對象		期末背書保證 餘額	對單一企業背 書保證之限額 (註二)	背書保證最 高限額 (註二)	累計背書保 證金額佔最 近期財務報 表淨值之比 率
公司名稱	關係				
蘇州達昌電子科技	孫公司 (註一)	\$61,410 (2,000 仟美元)	\$ 1,189,723	\$ 1,189,723	5.16%

註一：母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。

註二：子公司不受單一企業背書保證限額之限制，但最高不得超過最近期經會計師查核或核閱之財務報表淨值。

【附錄肆】

董事會議事辦法修訂條文對照表

修訂條文	現行條文	說明
第十二條 已屆開會時間，<u>如全體董事有半數未出席時，主席得宣布於當日延後</u>開會，其延後次數以二次為限。延後二次仍不足額者，主席得依第二條規定之程序重行召集。<u>所稱全體董事，以實際在任者計算之。</u>	第十二條 已屆開會時間，有過半數之董事出席時，主席應即宣布開會。但未有過半數之董事出席時，經在席董事提議，主席應宣布暫停開會，其延後次數以二次為限。延後二次仍不足額者，主席得依第二條規定之程序重行召集。	為避免董事會會議延長開會時間未確定引發爭議，爰明定出席人數不足時，主席得宣布延後開會之時限以當日為限。
第十三條 董事會應依會議通知所排定之議事程序進行。但經出席董事過半數同意者，得變更之。 非經出席董事過半數同意者，主席不得逕行宣布散會。會議進行中，主席得酌定時間宣布休息或協商。 董事會議事進行中，若在席董事未達出席董事過半數者，經在席董事提議，主席應宣布暫停開會，並準用前條第一項規定。 <u>董事會議事進行中，主席因故無法主持會議或未依第二項規定逕行宣布散會，其代理人之選任準用第九條第三項規定。</u>	第十三條 董事會應依會議通知所排定之議事程序進行。但經出席董事過半數同意者，得變更之。 非經出席董事過半數同意者，主席不得逕行宣布散會。會議進行中，主席得酌定時間宣布休息或協商。 董事會議事進行中，若在席董事未達出席董事過半數者，經在席董事提議，主席應宣布暫停開會，並準用前條第一項規定。	考量實務，董事會議事進行中，主席因故無法主持會議或未依規定逕行宣布散會時，為避免影響董事會運作，爰增訂第四項，明定代理人選任方式準用第九條第三項規定，由副董事長代理之，無副董事長或副董事長亦請假或因故不能行使職權時，由董事長指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由董事互推一人代理之。
第二十一條 本辦法訂定於中華民國九十五年八月十日。 (略) 第九次修正於中華民國一一一年十月二十五日。 <u>第十次修正於中華民國一一三年三月五日。</u>	第二十一條 本辦法訂定於中華民國九十五年八月十日。 (略) 第九次修正於中華民國一一一年十月二十五日。	增列修訂次數及日期。

【附錄伍】

公司章程修訂條文對照表

修訂條文	現行條文	說明
第十二條： 本公司設董事五至<u>九</u>人，任期三年，由股東會依相關法令就有行為能力之人選任，連選得連任。本公司依證券交易法第十四條之四規定設置審計委員會，審計委員會由全體獨立董事組成，其職權行使及相關事項，悉依相關法令規定辦理。	第十二條： 本公司設董事五至<u>七</u>人，任期三年，由股東會依相關法令就有行為能力之人選任，連選得連任。本公司依證券交易法第十四條之四規定設置審計委員會，審計委員會由全體獨立董事組成，其職權行使及相關事項，悉依相關法令規定辦理。	為預留增加董事席次之彈性(含獨立董事)，以符合後續相關法令之作業，擬修訂第12條條文。
第十七條之一： 本公司年度總決算如有盈餘，應先彌補累積虧損，依法提撥10%為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本總額時，不在此限。次依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積；惟前期累積之其他權益減項淨額，自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，如仍有不足時，自本期稅後淨利加計本期稅後淨利以外項目計入本期未分配盈餘之數額提列特別盈餘公積。嗣餘盈餘，連同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，<u>以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之。本公司依公司法第240條及241條規定，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利或法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，以發放現金方式為之，並報告股東會。</u> 本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，<u>分配之股東股息紅利總金額以不低於當年度稅後淨利減除依法提列</u>	第十七條之一： 本公司年度總決算如有盈餘，應先彌補累積虧損，依法提撥10%為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本總額時，不在此限。次依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積；惟前期累積之其他權益減項淨額，自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，如仍有不足時，自本期稅後淨利加計本期稅後淨利以外項目計入本期未分配盈餘之數額提列特別盈餘公積。嗣餘盈餘，連同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，<u>提請股東會決議分派股東股息紅利。</u> 本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，<u>每年就可供分配盈餘提撥不低於30%分配股東股息紅利，惟可供分</u>	為配合公司營運需求，修訂條文。

修訂條文	現行條文	說明
<u>之盈餘公積後淨額之 10%。</u>分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利為股利總額之 30%-100%。	配盈餘低於實收股本 20%時，得不予分配；分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利為股利總額之 30%-100%。	
第 十九 條： 本章程訂立於中華民國七十四年十二月十八日 第一次修正於中華民國七十五年一月二日 (略) 第二十九次修正於中華民國一一年六月十日 <u>第三十次修正於中華民國一一年六月六日</u>	第 十九 條： 本章程訂立於中華民國七十四年十二月十八日 第一次修正於中華民國七十五年一月二日 (略) 第二十九次修正於中華民國一一年六月十日	增列修訂次數及日期。