

朋億股份有限公司
一一五年股東常會議事錄

開會日期：中華民國一一五年五月二十六日(星期二)上午九時整

開會地點：新竹縣竹北市莊敬一路88號

(國立臺灣大學竹北分部碧禎館1樓105會議室)

召開方式：視訊輔助股東會(採實體股東會並以視訊輔助方式召開)

視訊會議平台：臺灣集中保管結算所股份有限公司股東e服務平台

(網址：<https://stockservices.tdcc.com.tw/evote/index.html>)

出席股東：出席股東所代表股份總數為51,202,301股 (其中以電子及視訊方式出席行使表決權者為49,642,786股)，佔本公司已發行股份總數77,801,485股之65.81%。

出席董事：梁進利董事長、楊炯棠董事、馬蔚董事暨總經理、葉惠心獨立董事(審計委員會召集人)、許美麗獨立董事、楊千獨立董事、龍鳳娣獨立董事

列席：歐俊彥財會主管、呂倩慧會計師、楊惠琪律師

主席：梁進利董事長



紀錄：歐俊彥



一、宣布開會：出席股數已達法定股數，主席依法宣布開會。

二、主席致詞：(略)。

三、報告事項：

第一案：（董事會提）

案由：本公司114年度營運報告。

說明：本公司114年度營業報告書及有關財務報表，請參閱【附件一及附件二】。

第二案：（董事會提）

案由：本公司114年度審計委員會查核報告。

說明：本公司114年度審計委員會查核報告，請參閱【附件三】。

第三案：（董事會提）

案由：本公司114年度員工酬勞及董事酬勞分派情形報告。

說明：

（一）依據公司章程第十九條之一規定辦理。

（二）經董事會決議提撥114年度員工酬勞5%(不低於百分之三)，金額為67,811,282元；提撥董事酬勞2%(不高於百分之五)，金額為27,124,513元，均以現金發放，與114年度認列費用無差異。

第四案：（董事會提）

案由：本公司114年度盈餘分派現金股利情形報告。

說明：本公司114年上半年分派普通股現金股利新臺幣233,404,455元(每股配發3元)，已於115年1月30日發放；114年下半年分派普通股現金股利新臺幣544,610,395元(每股配發7元)，本次發放現金股利時，分派予個別股東之股利總額發放至元，尾數不足元者四捨五入進位至元，差額由公司以費用列支。114年下半年度盈餘分配嗣後如因任何原因致影響本公司流通在外股份總數，使股東配息比率發生變動而須調整時，擬授權董事長全權處理。

第五案：（董事會提）

案 由：本公司114年度董事酬金報告。

說 明：

（一）本公司給付董事及獨立董事酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性：

1. 董事

本公司董事酬金之訂定，係以「董事及功能性委員會酬金給付辦法」為依據，並納入企業永續指標，例如：法令遵循、公司治理、風險控制、企業永續責任等項目。董事之酬金包括參加董事會議之車馬費與出席費。其中，董事酬勞依公司章程第十九條之一規定，公司年度稅前利益扣除分配員工酬勞及董事酬勞前之利益，保留彌補累積虧損數額後，提撥不含分派員工酬勞及董事酬勞之稅前淨利不高於百分之五為董事酬勞及參酌公司經營績效議定之，並經薪資報酬委員會及董事會審核通過，其中獨立董事不參與董事酬勞之分配。

2. 獨立董事

本公司獨立董事係以「董事及功能性委員會酬金給付辦法」為依據，每月領取定額報酬及參加董事會議之車馬費與出席費，獨立董事經本公司董事會委任為功能性委員會委員者，額外領取委員會報酬。

（二）本公司董事酬金領取情形，請參閱【附件四】。

第六案：（董事會提）

案 由：本公司修訂「永續發展實務守則」報告。

說 明：因應相關法令修訂，擬修訂「永續發展實務守則」部份條文，修正前後條文對照表，請參閱【附件五】。

四、承認事項

第一案：（董事會提）

案 由：承認本公司114年度營業報告書暨財務報告書案，敬請 承認。

說 明：

- （一）本公司114年度個體及合併財務報告，業已編製完成，經115年2月26日董事會決議通過在案，並經安侯建業聯合會計師事務所呂倩慧會計師及陳政學會計師查核完竣，出具無保留意見之查核報告書。上述營業報告書暨財務報告並經審計委員會審查完竣，出具審計委員會查核報告在案。
- （二）上述表冊及會計師查核報告書，請參閱【附件一及附件二】。

決 議：本議案投票表決結果如下

表決時出席股東表決權數：51,202,301權（含以電子及視訊方式出席行使表決權數：49,642,786權）

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數：49,429,893權 (含電子及視訊投票贊成權數：47,885,378權)	96.53%
反對權數：37,749權 (含電子及視訊投票反對權數：37,749權)	0.07%
無效票權數：0權	0.00%
棄權/未投票權數：1,734,659權 (含電子及視訊投票棄權權數：1,719,659權)	3.38%

本議案照原案表決通過。

第二案：（董事會提）

案由：承認本公司114年度盈餘分配案，敬請 承認。

說明：有關114年度盈餘分配，擬分配如下：

朋億股份有限公司

一一四年度
盈餘分配表

單位：新台幣元

期初未分配盈餘	1,212,692,240
加：確定福利計畫再衡量數本期變動數	56,400
加：本年度稅後淨利	1,040,217,402
減：提列10%法定盈餘公積	104,027,380
可供分配盈餘	2,148,938,662
分配項目：	
減：股東紅利-現金 114年上半年度已決議分配數	233,404,455
減：股東紅利-現金 114年下半年度盈餘分配待分配數	544,610,395
期末未分配盈餘	1,370,923,812

註1：現金股利係由本公司董事會決議辦理，為股東會報告事項。

註2：114年下半年度盈餘分配嗣後如因任何原因致影響本公司流通在外股份總數，使股東配息比率發生變動而須調整時，擬授權董事長全權處理。

董事長：



總經理：



會計主管：



決 議：本議案投票表決結果如下

表決時出席股東表決權數：51,202,301權（含以電子及視訊方式出席行使表決權數：49,642,786權）

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數：49,444,343權 (含電子及視訊投票贊成權數：47,899,828權)	96.56%
反對權數：37,749權 (含電子及視訊投票反對權數：37,749權)	0.07%
無效票權數：0權	0.00%
棄權/未投票權數：1,720,209權 (含電子及視訊投票棄權權數：1,705,209權)	3.35%

本議案照原案表決通過。

五、討論事項

第一案：（董事會提）

案 由：修訂本公司「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」案，提請 討論。

說 明：因應實際作業需求，擬修訂「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」部份條文，修正前後條文對照表，請參閱【附件六及附件七】。

決 議：本議案投票表決結果如下

表決時出席股東表決權數：51,202,301權（含以電子及視訊方式出席行使表決權數：49,642,786權）

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數：48,182,270權 (含電子及視訊投票贊成權數：46,637,755權)	94.10%
反對權數：1,298,900權 (含電子及視訊投票反對權數：1,298,900權)	2.53%
無效票權數：0權	0.00%
棄權/未投票權數：1,721,131權 (含電子及視訊投票棄權權數：1,706,131權)	3.36%

本議案照原案表決通過。

第二案：（董事會提）

案 由：子公司蘇州冠禮科技股份有限公司首次公開發行人民幣普通股(A股)股票並申請在深圳證券交易所創業板上市案，提請 討論。

說 明：

（一）子公司於海外證券市場申請掛牌交易之目的

子公司蘇州冠禮科技股份有限公司(以下簡稱「蘇州冠禮」)擬於深圳證券交易所創業板申請上市交易，係為提高市場知名度及提升公司競爭力。本公司目前直接持有蘇州冠禮公司86.59%的股權，如順利完成上市程序，有望對本公司形象及業務帶來正面效益，並提升本公司轉投資價值，本公司及所有股東將共同受益。

（二）對本公司財務業務之影響

(1)對財務的影響

A.蘇州冠禮A股上市有利於增加本公司股東權益，蘇州冠禮因市場地位及公司形象等提升，在中國所經營業務擴大，有利於增加歸屬於本公司的淨利潤。

B.改善財務結構與減輕財務費用

蘇州冠禮如順利A股上市，將可增加本公司籌資管道，取得更多元化的中國子公司在地資金來源，將可有效降低目前資本成本，減輕財務費用。

C.未涉及原股東股份轉讓

本次公開發行後本公司仍保有對蘇州冠禮的控制地位，且本次股票上市計畫採取公開發行新股方式進行。

(2)對業務的影響

A.蘇州冠禮藉由A股上市，可進一步提升本公司在地的企業社會形象，吸引優秀人才，並藉由員工認股等獎勵措施確保核心人員的穩定性，有助公司拓展集團業務的發展前景。

B.蘇州冠禮通過本次A股上市，可利用募集資金再投資，複製既有的成功模式拓展中國市場，以進一步提升產能規模、增加研發技術能量，並可進一步提高行業競爭門檻與公司既有價值優勢，為公司帶來獲利。

(三) 預計之組織架構及業務調整

組織架構及業務調整與現行相同，未來無預計調整。

(四) 預計組織架構及業務調整對本公司之影響

組織架構及業務調整與現行相同，未來預計無影響。

(五) 子公司股權分散之方式

蘇州冠禮擬辦理首次公開發行人民幣普通股(A股)並申請在深圳證券交易所創業板上市，股票面值為每股人民幣1元，根據上市地相關法規，本次股權分散方式如下：

(1)分散方式

公開發行股票，具體方式為發行新股，不涉及本公司既有股份轉讓，採取網下對投資者詢價配售和網上向社會公眾投資者定價發行相結合的方式，或中國證券監督管理委員會認可的其他方式(包括但不限於

向戰略投資者配售股票)。

(2) 本次公開發行股票數量

依據上市地相關法規，公開發行股票數量需達到發行後股本總數25%以上(預計7,000萬股)，最終發行數量以中國證券監督管理委員會核准為準；若蘇州冠禮日後順利獲得A股上市之許可，將於辦理上市前股權分散時，事先委請獨立專家就釋股數量及價格之合理性或對本公司股東權益影響出具意見書，並將專家意見書提請本公司審計委員會審議後再次提報董事會討論。

(六) 預計降低之持股比例

蘇州冠禮擬辦理首次公開發行人民幣普通股(A股)並申請在深圳證券交易所創業板上市，採發行新股，不涉及本公司既有股份轉讓，根據上市地相關法規，本次新股發行對象為符合中國證券監督管理委員會或深圳證券交易所規定適格的投資者，本公司不會參與認購，預計發行新股後本公司之持股比例為64.95%。

(七) 價格訂定之依據

根據上市地相關法規，價格訂定方式需通過向詢價對象詢價的方式確定發行價格。

(八) 股權受讓對象或所洽之特定對象

根據上市地相關法規，本次新股發行對象為符合中國證券監督管理委員會或深圳證券交易所規定適格的投資者，本公司不會參與認購。

(九) 是否影響本公司於台灣繼續上市櫃

蘇州冠禮如順利於A股上市，並不影響本公司於台灣繼續上櫃。

(十) 其他說明

蘇州冠禮公司考量長遠發展，向中國主管機關申請首次公開發行股票並上市(A股)，惟目前仍尚未送件，未來送件時點及申請期間長短實仍存有不確定性及不可預測性。

(1)為配合蘇州冠禮辦理首次公開發行人民幣普通股(A股)並申請在深圳證券交易所創業板上市的工作需要，擬請股東會授權董事會或其授權之人根據上市方案的實施情況、有關政府主管部門的意見及上市地法令規範、市場條件、或視實際適用情況進行調整，並全權處理與本次發行上市有關事項，包括但不限於委任專業顧問、決定本次發行的發行條件、發行時間、發行數量、發行對象、發行方式、定價方式、發行價格(包括價格區間和最終定價)、發行基準日、是否實施戰略配售、募集資金用途、修改並簽署避免同業競爭協議、穩定股價承諾函、其他承諾函、確認函及相關文件，以及辦理其他一切與本次發行上市相關的事項。

(2)本案直至執行結束或另有討論決議後方始終止。

決 議：本議案投票表決結果如下

表決時出席股東表決權數：51,202,301權（含以電子及視訊方式出席行使表決權數：49,642,786權）

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數：49,427,229權 (含電子及視訊投票贊成權數：47,882,714權)	96.53%
反對權數：54,950權 (含電子及視訊投票反對權數：54,950權)	0.10%
無效票權數：0權	0.00%
棄權/未投票權數：1,720,122權 (含電子及視訊投票棄權權數：1,705,122權)	3.35%

本議案照原案表決通過。

六、臨時動議：無。

七、散會：上午九時三十六分，主席宣布散會。

本次股東會無股東提問。

註1：本議事錄僅要領載明議事經過及其結果，會議內容、程序及股東發言仍以會議影音記錄為準。

註2：贊成、反對、無效、棄權及未投票權數佔表決時出席股東表決權之比例，係無條件捨去至小數點後第二位，故可能有小數尾差，致其比例合計不等於100.00%。

朋億股份有限公司
中華民國一一四年度營業報告書

一、114年度營運成果

(一) 營業計劃實施成果：

朋億股份有限公司深耕多年，在高科技產業已有良好的商譽及穩定之客戶基礎。近幾年因兩岸三地半導體擴廠需求強勁，導致整體營收及獲利隨之顯著提升，惟114年度全球半導體產業成長動能趨於分化，客戶資本支出轉趨審慎，影響整體接單動能。在此產業環境下114年合併營業收入為8,915百萬，較113年度減少14.1%。獲利方面，114年度合併稅後歸屬母公司淨利1,040百萬，相較於113年度減少18.7%。

單位：新台幣仟元，%

項目	114年度	113年度	成長(%)
營業收入	8,915,042	10,382,310	(14.1)
營業成本	6,029,779	7,287,607	(17.3)
營業毛利	2,885,263	3,094,703	(6.77)
營業費用	1,189,973	1,172,540	1.5
營業利益	1,695,290	1,922,163	(11.8)
業外收支	113,009	168,711	(33.0)
稅前淨利	1,808,299	2,090,874	(13.5)

1. 114年度預算執行情形:本公司未公開財務預測，故不適用。
2. 財務收支及獲利能力分析:

項目		114年度	113年度
財務結構	負債占資產比率(%)	39.43	46.63
	長期資金佔固定資產比率(%)	1,558.28	1,608.96
償債能力	流動比率(%)	258.55	212.42
	速動比率(%)	177.15	140.21
獲利能力	資產報酬率(%)	10.96	13.36
	股東權益報酬率(%)	19.20	26.45
	佔實收資本比率(%) (註)	營業利益	31.78
		稅前純益	33.89
	純益率(%)	14.80	14.51
	每股盈餘(元)(面額每股5元)	13.37	17.10

註：本公司股票每股面額非屬新台幣十元，有關佔實收資本額比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

（二）技術及研發概況

公司為強化競爭力，積極的將資源投注在技術與研發方面；設計研發部門持續性地針對不同產業及專案開發各種創新技術、系統控制、施工工法與設備改良，以發揮滿足客戶需求及價值工程為導向，強化我們的競爭優勢。包括線上混酸系統開發，清洗機優化等。

二、115年度營業計畫概要

（一）經營方針

1. 落實公司治理、深耕企業文化。
2. 持續台灣、中國大陸、亞洲其他市場之既有客戶維繫，新客戶開發，提高營運效益。
3. 加強與國際夥伴合作關係，並與大專院校合作開發，深化綠能環保、精進高科技製程設備之專業技術能力。
4. 廣納多元人才，並積極培育管理團隊。

（二）預期銷售數量及其依據

依據SEMI於2025年12月16日於SEMICON Japan 2025發布之年終半導體設備總量預測，全球半導體製造設備市場將持續成長。2026年全球半導體製造設備銷售額預計達1,450億美元，高於2025年之1,330億美元，呈現持續擴張趨勢，並預期於2027年進一步成長至1,560億美元。

在前端晶圓製造設備（WFE）方面，2025年銷售額預計達1,157億美元，2026年將成長9.0%，並於2027年達1,352億美元。成長動能主要來自裝置製造商持續增加對先進邏輯與記憶體技術之投資，尤其與人工智慧（AI）應用相關之尖端製程需求。

後端設備市場亦延續復甦趨勢。半導體測試設備2025年銷售額預計達112億美元，2026年將成長12.0%，2027年成長7.1%；組裝與封裝（A&P）設備2025年預計達60億美元，2026年成長9.2%，2027年成長6.9%。此成長主要反映裝置架構日益複雜、先進與異質封裝加速採用，以及AI與高頻寬記憶體（HBM）對性能要求提升所帶動之需求。

依應用別分析，代工與邏輯相關WFE銷售額2025年預計達666億美元，2026年將成長5.5%，並於2027年達752億美元，主要受惠於先進節點產能擴充及2奈米全環閘（GAA）節點量產推進。

記憶體設備方面，NAND設備市場2025年預計達140億美元，2026年成長12.7%至157億美元；DRAM設備銷售2025年預計達225億美元，2026年將成長15.1%。相關成長動能來自HBM需求提升及製程節點升級，以支援AI與資料中心應用。

三、未來發展策略

高科技製程供應系統主要應用在半導體、光電..等高投資產業，安全及品質的要求建立了一道競爭的門檻。高科技產業技術及需求日新月異，能順應市場變化的腳步並擴展事業的發展空間，方能在市場優勝劣敗的淘汰機制下得以生存與快速成長。在國內外同業的競

爭更趨白熱化的情形下，技術能力、規模經濟、效率提昇與整合服務乃是決勝因素。有鑑於此，本公司持續進行相關產品的研發，並尋求國內外先進產品及廠家的合作，不斷自我提升，以因應市場的需求及未來的發展。未來更尋求上下游整合的契機，期望提升整體綜效。

因氣候環境變化，缺水及環境汙染現象遍及世界，為達成2050年淨零碳排的目標，本公司持續與國內、外專業公司與學術機構發展環保、綠能技術為客戶提供最佳方案與服務，善盡地球公民的責任。

四、競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

(一) 競爭情形

地緣政治促使各國在地化生產意識提升、數位轉型浪潮影響，全球半導體產業供應鏈重組；此外大部分先進製程的晶片都是由台灣生產，台灣半導體產能成為兵家必爭之地。不過，台灣半導體產業不僅面臨人才嚴重不足的燃眉之急，更面臨水電供應不足的問題。於目前產業競爭型態上，能快速掌握先進技術、原物料來源及提供客戶更快速與先進的產品與服務，為能否在產業中居領導地位之重要因素。此外，未來專業人才與領導人才培育上，也需注重ESG（環境、社會責任、公司治理）的意識與養成，才能跟上國際永續發展的大趨勢。有鑑於此，本公司持續進行相關產品的研發，並尋求國內外先進產品及廠家的合作，不斷自我提升，以因應市場的需求及未來的發展。

(二) 法規環境

公司定期檢視法令之變更及遵循主管機關要求，秉持正派經營的理念。整體而言，法規環境的變動對本公司將不會造成重大影響，環保法規的調整與落實亦有機會為本公司帶來新商機。

(三) 總體經營環境

美國和日本等國爭相發展半導體產業，全球半導體產能朝向區域多元化發展，地緣政治牽動半導體產能布局，市調機構集邦科技預估，至2030年美國半導體先進製程產能將占全球先進製程產能的28%。

半導體產業為重要戰略物資，不僅美國積極推動半導體在地製造，中國加強半導體自主化，日本、歐盟、印度等也都強力發展半導體產業。台積電（2330）持續深耕台灣，推升台灣半導體產業進一步成長。

據市場研究暨分析機構國際數據資訊（IDC）預估，2025年至2029年台灣晶圓代工產能年複合成長率約2.8%；美國在台積電亞利桑那州廠擴產，以及三星（Samsung）和英特爾（Intel）增加資本支出，晶圓代工產能複合成長率達8.4%。

日本在台積電熊本廠逐步擴產，以及Rapidus貢獻產能，晶圓代工產能複合成長率達10%；歐盟晶圓代工產能年複合成長率約6.3%。

集邦科技預期，美國半導體先進製程產能將快速擴增，至2030年占全球半導體先進製程產能比重可望達28%，台灣半導體先進製程產能比重可能降至55%，仍居全球

之冠。

中國因半導體先進製程設備遭到管制影響，主要擴展成熟製程產能，集邦科技預估，2030年中國半導體成熟製程產能占全球成熟製程產能比重可能達到52%，超越台灣的26%，躍居全球半導體成熟製程最大供應國。

五、重要產銷政策

本公司多年來對於高科技產業製程設備及週邊的安裝工程與整體系統不斷進行研究發展，提供客戶具有競爭力的客製化設備與服務。已在中國大陸地區佈局深耕多年，並因應東北亞地區在地化生產意識提升及東南亞國家崛起的趨勢，努力拓展海外市場。

產銷政策方面將持續發揮上述各項優勢與掌握當前的機會，持續關懷客戶需求，以鞏固既有客戶並開發新客戶，維護公司業務與獲利的穩定成長。在生產面，持續加強設計能力與製造技術，並在確保生產品質優良設備的前提下，穩健的向前邁進。

六、企業社會責任

「快樂的員工、滿意的客戶、永續的環境」是朋億公司的目標與責任，秉持著目標由周邊利害關係人做起，營造團隊利益共享，塑造永續的朋億。客戶的企圖是我們的使命，使命必達是朋億的精神，滿足客戶同時運用核心技能將客戶需求加入環境保護元素，降低生產過程對環境影響，追求多贏共生。

此外，「誠、信、務、實」一直是朋億追求永續經營一貫不變的企業文化，朋億深知企業的永續發展維繫於與所有利害關係人的良好溝通及互動，我們也期望逐步將企業社會責任融入日常的營運及企業行為中；在人才育成方面，持續與學校進行產學合作，共同開發新技術並提供社會新鮮人進入產業大門的機會。同時推動師徒制，協助新人快速平順的進入職場；推動菁英學苑，營造每個人成長的舞台。

朋億落實推動工安管理，要求每一工案皆依據標準作業準則，確保工地零工安之安全管理，宣導工地安全與注意事項。嚴格要求工程施作過程中不定期檢查安全裝備與防護，確保所有執行人員順利地完成工程、平安地回家。

朋億公司全體同仁將秉持公司「明天要更好」之理念，不斷克服困難，期許能以優異的產品，更完善的解決方案及品質，提供客戶滿意的服務，為股東爭取最大的利益。

敬祝各位

健康平安，事業如意

董 事 長：梁 進 利



總 經 理：馬 蔚



會 計 主 管：歐 俊 彥





安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

新竹市科學園區300091展業一路11號
No. 11, Prosperity Road I, Hsinchu Science Park,
Hsinchu, 300091, Taiwan (R.O.C.)

電 話 Tel	+ 886 3 579 9955
傳 真 Fax	+ 886 3 563 2277
網 址 Web	kpmg.com/tw

會計師查核報告

朋億股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

朋億股份有限公司及其子公司(合併公司)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，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，足以允當表達合併公司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，與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，與合併公司保持超然獨立，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，對合併公司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：工程收入之認列(含預計總成本之估計)

有關工程收入之認列(含預計總成本之估計)的會計政策請詳合併財務報告附註四(十五)收入之認列(客戶合約之收入)；相關會計估計及假設不確定性，請詳附註五，相關說明請詳附註六(廿一)客戶合約之收入。

關鍵查核事項之說明：

合併公司工程收入依合約期間按完成程度認列工程收入，完成程度係參照每份合約至報導期間結束日已發生之成本，且合約有重大追加減預算情事時將重新評估預估之合約總成本，並依調整後之總成本重新計算完成程度，合併公司工程收入認列之正確性受完成程度及工程預估總成本是否適當估計而影響。因此，工程收入認列測試為本會計師執行合併公司財務報告查核重要的評估事項。

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：測試銷貨及收款作業循環之相關內部控制，以確認有無重大異常。另外，本會計師檢視重大合約，以瞭解各合約之特定條款及風險；檢視過去管理當局所評估之需投入成本，與工案竣工時實際投入成本互相比較，以評估估列方式是否允當；評估合併公司之收入認列政策是否依相關公報規定辦理及收入認列之正確性。

其他事項

朋億股份有限公司已編製民國一一四年及一一三年度之個體財務報告，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，管理階層之責任亦包括評估合併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合併公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

合併公司之治理單位(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：

- 一、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。
- 二、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，惟其目的非對合併公司內部控制之有效性表示意見。

- 三、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。
- 四、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，以及使合併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合併公司不再具有繼續經營之能力。
- 五、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。
- 六、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，並負責形成集團財務報告之查核意見。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，決定對合併公司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

會 計 師：

呂倩慧
陳政學



證券主管機關：金管證審字第1040007866號
核准簽證文號：金管證審字第1020002066號
民 國 一 一 五 年 二 月 二 十 六 日

朋億股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一一四年及一一五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

		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))	\$	3,667,709	31	3,650,174	30	2150	應付票據	20,423	-	15,329	-	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動						2170	應付帳款	1,701,458	14	1,867,912	15	
	(附註六(二))		21,060	-	41,000	-	2130	合約負債－流動(附註六(廿一)及七)	1,096,846	10	2,008,591	16	
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動(附註六(四))		19,794	-	-	-	2201	應付薪資及獎金	516,580	4	523,113	4	
1150	應收票據(附註六(五))		295,228	3	421,743	3	2216	應付股利	233,405	2	225,759	2	
1170	應收帳款淨額(附註六(五))		2,972,185	26	3,099,953	25	2250	負債準備－流動(附註六(十五))	110,150	1	100,148	1	
1180	應收帳款－關係人淨額(附註六(五)及七)		664	-	895	-	2280	租賃負債－流動(附註六(十四)及七)	53,790	-	46,921	-	
1140	合約資產－流動(附註六(廿一)及七)		2,148,396	18	2,030,245	17	2321	一年或一營業週期內到期或執行賣回權公司債					
1210	其他應收款－關係人(附註七)		-	-	193	-		(附註六(十三))	-	-	44,330	-	
1310	存貨(附註六(六))		946,225	8	1,611,812	13	2399	其他應付費用及流動負債	274,933	2	438,681	4	
1421	預付貨款		167,729	1	163,682	1			4,007,585	33	5,270,784	42	
1476	其他金融資產－流動(附註六(七)及八)		86,967	1	133,980	1							
1479	其他流動資產		35,758	-	42,473	-	2550	負債準備－非流動(附註六(十五))	2,500	-	2,500	-	
			10,361,715	88	11,196,150	90	2570	遞延所得稅負債(附註六(十七))	542,409	5	427,075	3	
	非流動資產：						2580	租賃負債－非流動(附註六(十四)及七)	83,257	1	61,678	1	
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產						2640	淨確定福利負債－非流動(附註六(十六))	7,826	-	10,139	-	
	－非流動(附註六(三))		577,699	5	417,111	4			635,992	6	501,392	4	
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動(附註六(四))		20,000	-	19,578	-		負債總計	4,643,577	39	5,772,176	46	
1600	不動產、廠房及設備(附註六(九))		498,667	4	441,693	4		權益(附註六(十三)、(十八)及(十九))：					
1755	使用權資產(附註六(十)及七)		168,041	2	141,775	1		歸屬母公司業主之權益：					
1780	無形資產(附註六(十一))		40,681	-	43,799	-	3100	股本	389,007	3	373,561	3	
1840	遞延所得稅資產(附註六(十七))		97,154	1	91,789	1	3140	預收股本	-	-	12,523	-	
1990	其他非流動資產		14,245	-	25,547	-	3200	資本公積	1,862,382	16	1,779,745	15	
			1,416,487	12	1,181,292	10	3300	保留盈餘	2,702,532	23	2,595,877	21	
							3400	其他權益	381,254	4	209,734	2	
								歸屬母公司業主權益合計	5,335,175	46	4,971,440	41	
							36XX	非控制權益(附註六(八))	1,799,450	15	1,633,826	13	
								權益總計	7,134,625	61	6,605,266	54	
	資產總計	\$	11,778,202	100	12,377,442	100		負債及權益總計	\$	11,778,202	100	12,377,442	100

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：梁進利

經理人：馬蔚

會計主管：歐俊彥

朋億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(廿一)及七)	\$ 8,915,042	100	10,382,310	100
5000	營業成本(附註六(六)、(十四)、(十九)、(廿三)及七)	6,029,779	68	7,287,607	70
	營業毛利	2,885,263	32	3,094,703	30
	營業費用(附註六(五)、(十四)、(十九)、(廿三)及七)：				
6100	推銷費用	237,793	3	223,316	2
6200	管理費用	644,174	7	627,184	6
6300	研究發展費用	263,228	3	207,420	2
6450	預期信用損失	44,778	-	114,620	1
		1,189,973	13	1,172,540	11
	營業淨利	1,695,290	19	1,922,163	19
	營業外收入及支出(附註六(十四)、(廿二)及七)：				
7100	利息收入	51,091	-	45,083	-
7020	其他利益及損失	68,266	1	140,230	1
7050	財務成本	(6,348)	-	(16,602)	-
		113,009	1	168,711	1
7900	稅前淨利	1,808,299	20	2,090,874	20
7950	減：所得稅費用(附註六(十七))	489,312	5	584,527	6
	本期淨利	1,318,987	15	1,506,347	14
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(附註六(十六))	56	-	(340)	-
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	160,588	2	76,269	1
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	160,644	2	75,929	1
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	18,849	-	72,824	1
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十七))	(3,983)	-	(24,854)	-
	後續可能重分類至損益之項目合計	14,866	-	47,970	1
8300	本期其他綜合損益	175,510	2	123,899	2
	本期綜合損益總額	<u>\$ 1,494,497</u>	<u>17</u>	<u>1,630,246</u>	<u>16</u>
	本期淨利歸屬於：				
	母公司業主	\$ 1,040,217	12	1,278,793	12
	非控制權益	278,770	3	227,554	2
		<u>\$ 1,318,987</u>	<u>15</u>	<u>1,506,347</u>	<u>14</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
	母公司業主	\$ 1,211,793	14	1,408,856	14
	非控制權益	282,704	3	221,390	2
		<u>\$ 1,494,497</u>	<u>17</u>	<u>1,630,246</u>	<u>16</u>
	每股盈餘(附註六(二十))				
9750	基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$	13.37		17.10
9850	稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$	13.30		16.38

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：梁進利

經理人：馬蔚

會計主管：歐俊彥

朋億股份有限公司及子公司

合併權益變動表

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

	股 本			保留盈餘			合 計	其他權益項目		合 計	歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權 益	權益總額
	普通 股 本	預收股本	資本公積	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				
民國一十三年一月一日餘額	\$ 358,897	9,093	1,392,651	498,834	-	1,590,935	2,089,769	(82,348)	161,679	79,331	3,929,741	857,063	4,786,804
本期淨利	-	-	-	-	-	1,278,793	1,278,793	-	-	-	1,278,793	227,554	1,506,347
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(340)	(340)	54,134	76,269	130,403	130,063	(6,164)	123,899
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	1,278,453	1,278,453	54,134	76,269	130,403	1,408,856	221,390	1,630,246
盈餘指撥及分配：													
提列法定盈餘公積	-	-	-	98,585	-	(98,585)	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	(744,498)	(744,498)	-	-	-	(744,498)	(144,111)	(888,609)
可轉換公司債轉換	14,664	3,430	257,183	-	-	-	-	-	-	-	275,277	-	275,277
子公司增資及股份基礎給付交易影響數	-	-	128,732	-	-	(27,847)	(27,847)	-	-	-	100,885	(35,187)	65,698
子公司所有權變動	-	-	1,179	-	-	-	-	-	-	-	1,179	1,407	2,586
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	733,264	733,264
民國一十三年十二月三十一日餘額	373,561	12,523	1,779,745	597,419	-	1,998,458	2,595,877	(28,214)	237,948	209,734	4,971,440	1,633,826	6,605,266
本期淨利	-	-	-	-	-	1,040,217	1,040,217	-	-	-	1,040,217	278,770	1,318,987
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	56	56	10,932	160,588	171,520	171,576	3,934	175,510
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	1,040,273	1,040,273	10,932	160,588	171,520	1,211,793	282,704	1,494,497
盈餘指撥及分配：													
提列法定盈餘公積	-	-	-	124,234	-	(124,234)	-	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	17,378	(17,378)	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	(933,618)	(933,618)	-	-	-	(933,618)	(139,142)	(1,072,760)
可轉換公司債轉換	15,446	(12,523)	41,451	-	-	-	-	-	-	-	44,374	-	44,374
股份基礎給付交易影響數	-	-	39,552	-	-	-	-	-	-	-	39,552	6,124	45,676
子公司所有權變動	-	-	1,634	-	-	-	-	-	-	-	1,634	(1,634)	-
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17,572	17,572
民國一十四年十二月三十一日餘額	\$ 389,007	-	1,862,382	721,653	17,378	1,963,501	2,702,532	(17,282)	398,536	381,254	5,335,175	1,799,450	7,134,625

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：梁進利



經理人：馬蔚



會計主管：歐俊彥



朋億股份有限公司及子公司

合併現金流量表

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
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 1,808,299	2,090,874
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	92,070	91,041
攤銷費用	24,001	34,705
預期信用損失	44,778	114,620
透過損益按公允價值衡量金融資產損失	(60)	611
利息費用	6,348	16,602
存貨跌價及呆滯損失(迴轉利益)	(14,327)	53,277
利息收入	(51,091)	(45,083)
股利收入	(17,236)	(22,305)
股份基礎給付酬勞成本	45,676	65,698
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	878	(1,726)
其他	167	(77)
收益費損項目合計	131,204	307,363
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	208,204	(1,796,787)
應收帳款－關係人	231	74,732
其他應收款－關係人	193	(8)
合約資產	(118,151)	3,249
存貨	680,608	460,149
其他流動資產	76,010	467,381
與營業活動相關之資產之淨變動合計	847,095	(791,284)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據及帳款	(161,360)	124,309
合約負債	(911,745)	408,664
應付費用及其他流動負債	(68,178)	253,480
淨確定福利負債	(2,257)	(18,336)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(1,143,540)	768,117
調整項目合計	(165,241)	284,196
營運產生之現金流入	1,643,058	2,375,070
收取之利息	51,331	40,882
收取之股利	17,236	22,305
支付之利息	(6,301)	(12,462)
支付之所得稅	(485,419)	(484,214)
營業活動之淨現金流入	1,219,905	1,941,581

(續下頁)

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：梁進利

經理人：馬蔚

會計主管：歐俊彥

朋億股份有限公司及子公司

合併現金流量表(承前頁)

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
投資活動之現金流量：		
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(20,000)	(19,500)
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	(323)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	20,035	425
預付投資款增加	-	(10,600)
取得不動產、廠房及設備	(97,320)	(78,239)
處分不動產、廠房及設備	7,284	2,560
取得無形資產	(18,014)	(22,207)
取得使用權資產	-	(36,660)
其他金融資產(增加)減少	(26,785)	38,144
其他非流動資產減少	11,302	4,505
投資活動之淨現金流出	(123,498)	(121,895)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	1,816,252	713,054
短期借款減少	(1,816,252)	(1,167,755)
租賃本金償還	(55,219)	(54,339)
發放現金股利	(1,065,114)	(915,245)
非控制權益參與現金增資	14,572	733,264
其他資本公積變動數	-	2,586
籌資活動之淨現金流出	(1,105,761)	(688,435)
匯率變動之影響	26,889	94,284
本期現金及約當現金增加數	17,535	1,225,535
期初現金及約當現金餘額	3,650,174	2,424,639
期末現金及約當現金餘額	\$ 3,667,709	3,650,174

董事長：梁進利



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：馬蔚



會計主管：歐俊彥





安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

新竹市科學園區300091展業一路11號
No. 11, Prosperity Road I, Hsinchu Science Park,
Hsinchu, 300091, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 3 579 9955
傳真 Fax + 886 3 563 2277
網址 Web kpmg.com/tw

會計師查核報告

朋億股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

朋億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，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，足以允當表達朋億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，與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，與朋億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，對朋億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：

工程收入之認列(含預計總成本之估計)

有關工程收入之認列(含預計總成本之估計)的會計政策請詳個體財務報告附註四(十四)收入之認列(客戶合約之收入)；相關會計估計及假設不確定性，請詳附註五，相關說明請詳附註六(十九)客戶合約之收入。

關鍵查核事項之說明：

朋億股份有限公司工程收入依合約期間按完成程度認列工程收入，完成程度係參照每份合約至報導期間結束日已發生之成本，且合約有重大追加減預算情事時將重新評估預估之合約總成本，並依調整後之總成本重新計算完成程度，朋億股份有限公司工程收入認列之正確性受完成程度及工程預估總成本是否適當估計而影響。因此，工程收入認列測試為本會計師執行朋億股份有限公司財務報告查核重要的評估事項。

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：測試銷貨及收款作業循環之相關內部控制，以確認有無重大異常。另外，本會計師檢視重大合約，以瞭解各合約之特定條款及風險；檢視過去管理當局所評估之需投入成本，與工案竣工時實際投入成本互相比較，以評估估列方式是否允當；評估朋億股份有限公司之收入認列政策是否依相關公報規定辦理及收入認列之正確性。

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，管理階層之責任亦包括評估朋億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朋億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。

朋億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：

- 一、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。
- 二、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，惟其目的非對朋億股份有限公司內部控制之有效性表示意見。

- 三、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。
- 四、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，以及使朋億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朋億股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 五、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。
- 六、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。本會計師負責朋億股份有限公司查核案件之指導、監督及執行，並負責形成朋億股份有限公司財務報告之查核意見。
- 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

會 計 師：

呂倩慧
陳政學



證券主管機關：金管證審字第1040007866號
核准簽證文號：金管證審字第1020002066號
民 國 一 一 五 年 二 月 二 十 六 日

朋德股份有限公司

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

		114.12.31		113.12.31				114.12.31		113.12.31	
資 產		金 額	%	金 額	%	負債及權益		金 額	%	金 額	%
流動資產：						流動負債：					
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 922,171	13	1,029,647	15	2150	應付票據	\$ 20,423	-	15,329	-
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動					2170	應付帳款	370,303	5	420,980	6
	(附註六(二))	21,060	-	41,000	1	2180	應付關係人帳款(附註七)	-	-	7,876	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動(附註六(四))	9,898	-	-	-	2130	合約負債(附註六(十九)及七)	380,761	6	543,603	8
1170	應收帳款淨額(附註六(五))	438,969	7	761,532	11	2201	應付薪資及獎金	175,903	3	175,950	3
1140	合約資產(附註六(十九)及七)	293,507	4	495,541	7	2216	應付股利	233,405	3	225,759	3
1310	存貨(附註六(六))	68,195	1	168,479	2	2250	負債準備－流動(附註六(十四))	26,847	-	26,466	-
1421	預付貨款	2,784	-	5,200	-	2280	租賃負債－流動(附註六(十三))	6,348	-	5,913	-
1476	其他金融資產－流動(附註六(七)及八)	2,207	-	2,626	-	2321	一年或一營業週期內到期或執行賣回權公司債				
1479	其他流動資產	2,932	-	2,712	-		(附註六(十二))	-	-	44,330	1
		1,761,723	25	2,506,737	36	2399	其他應付費用及流動負債	28,222	1	146,051	2
非流動資產：						非流動負債：		1,242,212	18	1,612,257	23
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))	577,699	8	417,111	6	2570	遞延所得稅負債(附註六(十六))	430,780	6	322,842	5
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動(附註六(四))	10,000	-	9,792	-	2580	租賃負債－非流動(附註六(十三))	6,093	-	5,762	-
1550	採用權益法之投資(附註六(八))	4,556,433	65	3,864,503	56	2640	淨確定福利負債－非流動(附註六(十五))	7,826	-	10,139	-
1600	不動產、廠房及設備(附註六(九))	64,038	1	65,479	1			444,699	6	338,743	5
1755	使用權資產(附註六(十))	12,365	-	11,612	-		負債總計	1,686,911	24	1,951,000	28
1840	遞延所得稅資產(附註六(十六))	31,924	1	30,347	1		權益(附註六(十二)及(十七))：				
1990	其他非流動資產	7,904	-	16,859	-	3100	股本	389,007	6	373,561	5
		5,260,363	75	4,415,703	64	3140	預收股本	-	-	12,523	-
						3200	資本公積	1,862,382	27	1,779,745	26
						3300	保留盈餘	2,702,532	38	2,595,877	37
						3400	其他權益	381,254	5	209,734	4
							權益總計	5,335,175	76	4,971,440	72
資產總計		\$ 7,022,086	100	6,922,440	100		負債及權益總計	\$ 7,022,086	100	6,922,440	100

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：梁進利

經理人：馬蔚

會計主管：歐俊彥

朋億股份有限公司

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(十九)及七)	\$ 1,383,201	100	1,938,629	100
5000	營業成本(附註六(六)、(十三)、(十五)、(廿一)及七)	844,295	61	1,264,114	65
	營業毛利	538,906	39	674,515	35
	營業費用(附註六(五)、(十三)、(十五)、(廿一)及七)：				
6100	推銷費用	10,122	1	8,681	-
6200	管理費用	191,536	14	198,365	11
6450	預期信用損失(利益)	179	-	(72)	-
		201,837	15	206,974	11
	營業淨利	337,069	24	467,541	24
	營業外收入及支出：				
7100	利息收入(附註六(二十)及七)	17,139	1	21,592	1
7020	其他利益及損失(附註六(二十)及七)	10,911	1	75,406	4
7050	財務成本(附註六(十三)及(二十))	(815)	-	(4,994)	-
7070	採用權益法認列之子公司及關聯企業利益之份額(附註六(八))	896,985	65	1,026,875	53
		924,220	67	1,118,879	58
7900	稅前淨利	1,261,289	91	1,586,420	82
7950	減：所得稅費用(附註六(十六))	221,072	16	307,627	16
	本期淨利	1,040,217	75	1,278,793	66
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(附註六(十五))	56	-	(340)	-
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	160,588	12	76,269	4
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	160,644	12	75,929	4
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	13,665	1	78,627	4
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十六))	(2,733)	-	(24,493)	(1)
	後續可能重分類至損益之項目合計	10,932	1	54,134	3
8300	本期其他綜合損益	171,576	13	130,063	7
	本期綜合損益總額	\$ 1,211,793	88	1,408,856	73
	每股盈餘(附註六(十八))				
9750	基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 13.37		17.10	
9850	稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 13.30		16.38	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：梁進利

經理人：馬蔚

會計主管：歐俊彥

朋德股份有限公司

權益變動表

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

	股 本						保留盈餘					其他權益項目	
	普通股 股 本	預收股本	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈 餘	合 計	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	合 計	權益總額		
									按公允價值 衡量之權益 工具投資 利益(損失)				
民國一一三年一月一日餘額	\$ 358,897	9,093	1,392,651	498,834	-	1,590,935	2,089,769	(82,348)	161,679	79,331	3,929,741		
本期淨利	-	-	-	-	-	1,278,793	1,278,793	-	-	-	1,278,793		
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(340)	(340)	54,134	76,269	130,403	130,063		
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	1,278,453	1,278,453	54,134	76,269	130,403	1,408,856		
盈餘指撥及分配：													
提列法定盈餘公積	-	-	-	98,585	-	(98,585)	-	-	-	-	-		
普通股現金股利	-	-	-	-	-	(744,498)	(744,498)	-	-	-	(744,498)		
可轉換公司債轉換	14,664	3,430	257,183	-	-	-	-	-	-	-	275,277		
子公司增資及股份基礎給付交易影響數	-	-	128,732	-	-	(27,847)	(27,847)	-	-	-	100,885		
子公司所有權變動	-	-	1,179	-	-	-	-	-	-	-	1,179		
民國一一三年十二月三十一日餘額	373,561	12,523	1,779,745	597,419	-	1,998,458	2,595,877	(28,214)	237,948	209,734	4,971,440		
本期淨利	-	-	-	-	-	1,040,217	1,040,217	-	-	-	1,040,217		
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	56	56	10,932	160,588	171,520	171,576		
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	1,040,273	1,040,273	10,932	160,588	171,520	1,211,793		
盈餘指撥及分配：													
提列法定盈餘公積	-	-	-	124,234	-	(124,234)	-	-	-	-	-		
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	17,378	(17,378)	-	-	-	-	-		
普通股現金股利	-	-	-	-	-	(933,618)	(933,618)	-	-	-	(933,618)		
可轉換公司債轉換	15,446	(12,523)	41,451	-	-	-	-	-	-	-	44,374		
股份基礎給付交易影響數	-	-	39,552	-	-	-	-	-	-	-	39,552		
子公司所有權變動	-	-	1,634	-	-	-	-	-	-	-	1,634		
民國一一四年十二月三十一日餘額	\$ 389,007	-	1,862,382	721,653	17,378	1,963,501	2,702,532	(17,282)	398,536	381,254	5,335,175		

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：梁進利

經理人：馬蔚

會計主管：歐俊彥

朋億股份有限公司

現金流量表

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
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 1,261,289	1,586,420
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	10,669	10,686
攤銷費用	2,213	1,551
預期信用損失(迴轉利益)	179	(72)
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債損失(利益)	(60)	611
利息費用	815	4,994
存貨跌價及呆滯損失	1,552	11,960
利息收入	(17,139)	(21,592)
股利收入	(17,236)	(22,305)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	(896,985)	(1,026,875)
其他	(35)	-
收益費損項目合計	(916,027)	(1,041,042)
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：		
應收帳款	322,384	(457,021)
應收帳款－關係人	-	76,272
合約資產	202,034	22,110
存貨	98,732	23,732
其他流動資產	2,247	49,281
與營業活動相關之資產之淨變動合計	625,397	(285,626)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據及帳款	(45,583)	20,932
應付關係人款	(7,876)	7,876
合約負債	(162,842)	358,977
應付費用及其他流動負債	(29,380)	61,690
淨確定福利負債	(2,257)	(18,336)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(247,938)	431,139
調整項目合計	(538,568)	(895,529)
營運產生之現金流入	722,721	690,891
收取之利息	17,401	21,746
收取之股利	17,236	22,305
支付之利息	(771)	(502)
支付之所得稅	(205,559)	(262,809)
營業活動之淨現金流入	551,028	471,631

(續下頁)

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：梁進利

經理人：馬蔚

會計主管：歐俊彥

朋億股份有限公司
現金流量表(承前頁)

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
投資活動之現金流量：		
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(10,000)	(9,750)
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	(323)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	20,035	425
預付投資款增加	-	(10,600)
取得不動產、廠房及設備	(1,819)	(4,076)
取得子公司現金股利	270,506	269,369
其他應收款-關係人	-	350,276
其他金融資產(增加)減少	-	28,880
其他非流動資產增加	(3,858)	(3,168)
投資活動之淨現金流入	274,864	621,033
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	450,000	286,000
短期借款減少	(450,000)	(286,000)
租賃本金償還	(7,396)	(7,572)
發放現金股利	(925,972)	(771,134)
籌資活動之淨現金流出	(933,368)	(778,706)
本期現金及約當現金增加(減少)數	(107,476)	313,958
期初現金及約當現金餘額	1,029,647	715,689
期末現金及約當現金餘額	\$ 922,171	1,029,647

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：梁進利



經理人：馬蔚



會計主管：歐俊彥





審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國 114 年度營業報告書、財務報表(含合併及個體財務報表)及盈餘分派議案等，其中財務報表業經委託安侯建業聯合會計師事務所呂倩慧及陳政學會計師查核竣事，並出具查核報告書。上述營業報告書、財務報表及每半年盈餘分配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 14 條之 4 及公司法第 219 條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

本公司 115 年股東常會

朋億股份有限公司

審計委員會召集人：

中 華 民 國 1 1 5 年 0 2 月 2 6 日

114年度董事酬金領取情形

單位：新台幣仟元、%

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金		
		報酬 (A)		退職退休金 (B)		董事酬勞 (C)		業務執行費用 (D)				薪資、獎金及特支費等 (E)		退職退休金 (F)		員工酬勞 (G)								
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司			
																		現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
董事長	聖暉工程科技(股)公司 (代表人梁進利)	0	0	0	0	27,125	28,472	1,044	1,184	28,337 2.72%	29,884 2.87%	0	0	0	0	0	0	0	0	45,875 4.41%	47,422 4.56%	92,163		
董事	聖暉工程科技(股)公司 (代表人楊炯棠)	0	0	0	0			84	84			0	0	0	0	0	0	0	0				0	0
董事	聖暉工程科技(股)公司 (代表人馬蔚)	0	0	0	0			84	144			10,428	10,428	0	0	7,110	0	7,110	0				0	
獨立董事	紀志毅(註)	373	373	0	0	0	0	36	36	409 0.04%	409 0.04%	0	0	0	0	0	0	0	0	409 0.04%	409 0.04%	418		
獨立董事	楊聲勇(註)	373	373	0	0	0	0	36	36	409 0.04%	409 0.04%	0	0	0	0	0	0	0	0	409 0.04%	409 0.04%	無		
獨立董事	李成(註)	373	373	0	0	0	0	36	36	409 0.04%	409 0.04%	0	0	0	0	0	0	0	0	409 0.04%	409 0.04%	無		
獨立董事	邱慧吟(註)	373	373	0	0	0	0	36	36	409 0.04%	409 0.04%	0	0	0	0	0	0	0	0	409 0.04%	409 0.04%	418		
獨立董事	許美麗(註)	587	587	0	0	0	0	48	48	635 0.06%	635 0.06%	0	0	0	0	0	0	0	0	635 0.06%	635 0.06%	無		
獨立董事	楊千(註)	587	587	0	0	0	0	48	48	635 0.06%	635 0.06%	0	0	0	0	0	0	0	0	635 0.06%	635 0.06%	無		
獨立董事	葉惠心(註)	587	587	0	0	0	0	48	48	635 0.06%	635 0.06%	0	0	0	0	0	0	0	0	635 0.06%	635 0.06%	無		
獨立董事	龍鳳娣(註)	587	587	0	0	0	0	48	48	635 0.06%	635 0.06%	0	0	0	0	0	0	0	0	635 0.06%	635 0.06%	無		
1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：本公司獨立董事係以「董事及功能性委員會酬金給付辦法」為依據，每月領取定額報酬及參加董事會議之車馬費與出席費，獨立董事經本公司董事會委任為功能性委員會委員者，額外領取委員會報酬。																								
2.除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無																								

註：本公司於114年5月20日全面改選，改選後獨立董事紀志毅、楊聲勇、李成、邱慧吟卸任，獨立董事許美麗、楊千、葉惠心、龍鳳娣新任，故僅揭露其在職資料。

永續發展實務守則修訂條文對照表

條文	修 正 條 文	原 條 文	說明
5	本公司應遵守法令及章程之規定，暨本公司與證券交易所或櫃檯買賣中心所簽訂之契約及相關規範，並宜應考量國內外永續議題之發展趨勢與企業核心業務之關聯性、一公司本身及集團旗下企業整體營運活動對利害關係人之影響等，訂定永續發展政策、制度或有關管理系統相關管理方針及具體推動計畫，經董事會通過。 股東提出涉及永續發展之相關議案時，公司董事會宜審酌列為股東會議案。	本公司應遵守法令及章程之規定，暨本公司與證券交易所或櫃檯買賣中心所簽訂之契約及相關規範，並宜考量國內外永續議題之發展趨勢，公司本身及集團旗下企業整體營運活動，訂定永續發展政策、制度或有關管理系統，經董事會通過。	參考「上市上櫃公司永續發展實務守則」修訂部分內容。
6	本公司之董事將應盡善良管理人之注意義務，督促企業實踐永續發展，並隨時檢討其實施成效及持續改進，以確保永續發展政策之落實。 本公司之董事會宜由下列各方面推動永續發展於公司推動永續發展目標時，宜充分考量利害關係人之利益並包括下列事項： 一、將永續發展納入公司之營運活動與發展方向，並核定永續發展之具體推動計畫。 二、提出永續發展使命(或願景一價值)，制定永續發展政策聲明、制度或相關管理方針。 三、確保永續發展相關資訊揭露之即時性與正確性。	本公司之董事將盡善良管理人之注意義務，督促企業實踐永續發展，並隨時檢討其實施成效及持續改進，以確保永續發展政策之落實。 本公司之董事會宜由下列各方面推動永續發展： 一、將永續發展納入公司之營運活動與發展方向。 二、提出永續發展使命(或願景、價值)，制定永續發展政策聲明。 三、確保永續發展相關資訊揭露。	參考「上市上櫃公司永續發展實務守則」修訂部分內容。
7	本公司為健全永續發展之管理，由總經理室擔任推動永續發展之專(兼)職單位，負責永續發展政策或、制度或相關管理方針及具體推動計畫之提出及執行，並定期向董事會報告。 本公司宜訂定合理之薪資報酬政策，以確保薪酬規劃能符合組織策略目標及利害關係人利益。	本公司為健全永續發展之管理，由總經理室擔任推動永續發展之專(兼)職單位，負責永續發展政策或制度之提出及執行，並定期向董事會報告。	參考「上市上櫃公司永續發展實務守則」修訂部分內容。

條文	修 正 條 文	原 條 文	說明
8	本公司本於尊重利害關係人權益， <u>辨識公司之利害關係人並於公司網站設置利害關係人專區</u> ；透過適當溝通方式及利害關係人之參與，瞭解其利害關係人之合理期望及需求，並妥適回應利害關係人其所關切之重要永續發展議題。	本公司本於尊重利害關係人權益，辨識公司之利害關係人並透過適當溝通方式及利害關係人之參與，瞭解其合理期望及需求，並妥適回應利害關係人所關切之重要永續發展議題。	參考「上市上櫃公司永續發展實務守則」修訂部分內容。
9	本公司遵循上市上櫃公司治理實務守則、 <u>上市上櫃公司誠信經營守則</u> 及上市上櫃公司訂定道德行為準則參考範例，建置有效之公司治理架構及相關道德標準及事項，以健全公司治理。	本公司遵循上市上櫃公司治理實務守則及上市上櫃公司訂定道德行為準則參考範例，建置有效之公司治理架構及相關道德標準及事項，以健全公司治理。	參考「上市上櫃公司永續發展實務守則」修訂部分內容。
11	本公司宜定期舉辦董事與員工之企業倫理教育訓練及宣導前條事項推動永續發展之教育訓練， <u>包括宣導第六條第二項及前條等事項</u> ，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度。	本公司宜定期舉辦董事與員工之企業倫理教育訓練及宣導前條事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度。	參考「上市上櫃公司永續發展實務守則」修訂部分內容。
14	本公司宜依其產業特性建立合適之環境管理制度。公司之環境管理制度應包括下列項目： 一、收集與評估營運活動對自然環境所造成影響之充分且及時之資訊。 二、建立可衡量之目標，並定期檢討該等目標之持續性及相關性。 三、 <u>訂定具體計畫或行動方案等執行措施</u> ，定期檢討環境永續宗旨或目標之進展其運行之成效。	本公司宜依其產業特性建立合適之環境管理制度。公司之環境管理制度應包括下列項目： 一、收集與評估營運活動對自然環境所造成影響之充分且及時之資訊。 二、建立可衡量之目標，並定期檢討該等目標之持續性及相關性。 三、定期檢討環境永續宗旨或目標之進展。	參考「上市上櫃公司永續發展實務守則」修訂部分內容。
16	本公司宜考慮對生態效益之影響，促進並教育使用者及 <u>宣導永續消費</u> 之概念，並依下列原則從事研發、採購、生產、作業及服務等營運活動，以降低公司營運對自然環境、生物及人類之衝擊： 一、減少產品與服務之資源及能源消耗。 二、減少污染物、有毒物及廢棄物之排放，並應妥善處理廢棄物。	本公司宜考慮對生態效益之影響，促進並教育使用者永續之概念，並依下列原則從事研發及服務等營運活動，以降低公司營運對自然環境之衝擊： 一、減少產品與服務之資源及能源消耗。 二、減少污染物、有毒物及廢棄物之排放，並應妥善處理廢棄物。 三、增進原料或產品之可回收性與	配合證櫃監字第11400707782號修訂。

條文	修 正 條 文	原 條 文	說明
	三、增進原料或產品之可回收性與再利用。 四、使可再生資源達到最大限度之永續使用。 五、延長產品之耐久性。 六、增加產品與服務之效能。 <u>七、提升對海洋或陸域生物多樣性及生態系之保育、資源永續利用及公平合理效益。</u>	再利用。 四、使可再生資源達到最大限度之永續使用。 五、延長產品之耐久性。 六、增加產品與服務之效能。	
22	本公司為員工之職涯發展創造良好環境，並建立有效之職涯能力發展培訓計畫。 <u>本公司宜建立產學合作計畫，培育產業種子人才。</u> 本公司應訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬，以確保人力資源之招募、留任和鼓勵，達成永續經營之目標。	本公司為員工之職涯發展創造良好環境，並建立有效之職涯能力發展培訓計畫。本公司應訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬，以確保人力資源之招募、留任和鼓勵，達成永續經營之目標。	配合證櫃監字第11400707782號修訂。
23-1	<u>本公司對其產品或服務所面對之客戶或使用，宜以公平合理之方式對待，其方式包括訂約公平誠信、注意與忠實義務、廣告招攬真實、商品或服務適合度、告知與揭露、酬金與業績衡平、申訴保障、業務人員專業性等原則，並訂定相關執行策略及具體措施。</u>	無	參考「上市上櫃公司永續發展實務守則」新增條文。

取得或處分資產處理程序修訂條文對照表

條文	修 正 條 文	原 條 文	說明
6.3.4	其他非以經營或財務為目的而取得或處分之有價證券、每筆交易金額達新台幣 <u>二七</u> 千萬元以上者，應提經董事會通過，未達新台幣 <u>二七</u> 千萬元者，授權董事長核准。	其他非以經營或財務為目的而取得或處分之有價證券、每筆交易金額達新台幣三千萬元以上者，應提經董事會通過，未達新台幣三千萬元者，授權董事長核准。	為配合公司現行營運作業修訂內容。
7.3	授權額度及層級 取得或處分不動產、設備或其使用權資產，交易金額在新台幣八萬元以上、未達 <u>三仟萬元</u> 本公司股本之 <u>百分之二十</u> 者，須送呈董事長核准；交易金額 <u>超過新台幣三仟萬元</u> 達本公司股本之 <u>百分之二十(含)</u> 以上者，須經董事會通過後始得為之。	授權額度及層級 取得或處分不動產、設備或其使用權資產，交易金額在新台幣八萬元以上、未達三仟萬元者，須送呈董事長核准；交易金額超過新台幣三仟萬元(含)以上者，須經董事會通過後始得為之。	為配合公司現行營運作業修訂內容。
15	本公司因直接或間接放棄對蘇州冠禮科技股份有限公司(下稱蘇州冠禮公司)未來各年度之增資，或直接或間接處分蘇州冠禮公司持股及蘇州冠禮公司因直接或間接放棄對冠禮控制科技(上海)有限公司(下稱上海冠禮公司)未來各年度之增資，或直接或間接處分上海冠禮公司持股，致本公司將喪失對蘇州冠禮公司及上海冠禮公司之實質控制力時，須先經本公司董事會特別決議通過，且獨立董事均應出席並表示意見。上開決議內容及本條文之修訂，應輸入公開資訊觀測站重大訊息予以揭露，並函報櫃買中心備查。	本公司因直接或間接放棄對蘇州冠禮科技有限公司(下稱蘇州冠禮公司)未來各年度之增資，或直接或間接處分蘇州冠禮公司持股及蘇州冠禮公司因直接或間接放棄對冠禮控制科技(上海)有限公司(下稱上海冠禮公司)未來各年度之增資，或直接或間接處分上海冠禮公司持股，致本公司將喪失對蘇州冠禮公司及上海冠禮公司之實質控制力時，須先經本公司董事會特別決議通過，且獨立董事均應出席並表示意見。上開決議內容及本條文之修訂，應輸入公開資訊觀測站重大訊息予以揭露，並函報櫃買中心備查。	子公司更名。

資金貸與他人作業程序修訂條文對照表

條文	修 正 條 文	原 條 文	說明
2.2	2.2 貸放限額： ⋮ 2.2.4依2.1.2(3)，本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與，或本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司對本公司從事資金貸與，不受2.2.1~2.2.3之限制。<u>但其資金貸與之總額及個別對象之限額，與資金貸與期限及計息方式，仍應依2.2~2.4規定</u>，~~但仍應分別就業務往來、短期融通資金訂定總額及個別對象之限額並訂定資金貸與期限及計息方式。~~ ⋮	2.2 貸放限額： ⋮ 2.2.4依2.1.2(3)，本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與，或本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司對本公司從事資金貸與，不受2.2.1~2.2.3之限制，但仍應分別就業務往來、短期融通資金訂定總額及個別對象之限額並訂定資金貸與期限及計息方式。 ⋮	增訂本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間或本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司對本公司從事資金貸與之限額、期限及計息方式。