


朋億股份有限公司
一一二年股東常會議事錄

開會日期：中華民國一一二年五月二十四日(星期三)上午九時整

開會地點：新竹縣竹北市嘉豐南路二段76號二樓

(仁發APEC商務中心二樓會議室)

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票通平台

(網址：<https://www.stockvote.com.tw/evote/index.html>)

出席股東：出席股東所代表股份總數為47,695,258股(其中以電子及視訊方式出席行使表決權者為46,428,082股)，佔本公司已發行股份總數67,867,427股之70.27%。

出席董事：梁進利董事長、巫碧蕙董事、邱慧吟獨立董事(審計委員會召集人)、楊聲勇獨立董事、紀志毅獨立董事、李成獨立董事

列席：馬蔚總經理、歐俊彥財會主管

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111年度營運報告。

說明：本公司111年度營業報告書及有關財務報表，請參閱【附件一及附件二】。

發言股東：戶號13025

發言摘要：關於專業人才培養不易及中國大陸的削價競爭，公司未來如何因應。

主席回覆：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。

為了股東利益，我們不斷精實工廠的競爭力，同時降低工廠成本，因應中國大陸的削價競爭。

第二案：（董事會提）

案由：本公司111年度審計委員會查核報告。

說明：本公司111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111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111年度員工酬勞5%(不低於百分之三)，金額為51,182,051元；提撥董事酬勞2%(不高於百分之五)，金額為20,472,820元，均以現金發放，與111年度認列費用無差異。

第四案：（董事會提）

案由：本公司111年度盈餘分派現金股利情形報告。

說明：本公司111年上半年分派普通股現金股利新臺幣135,712,000元(每股配發2元)，已於112年2月17日發放；111年下半年分派普通股現金股利新臺幣441,064,000元(每股配發6.5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」，尾數不足元者進位至元，差額由公司以費用列支。

第五案：（董事會提）

案由：修訂「永續發展實務守則」、「公司治理實務守則」、「董事會議事規範」報告。

說明：因應相關法令修訂及實際作業需求，擬修訂「永續發展實務守則」、「公司治理實務守則」、「董事會議事規範」部份條文，修正前後條文對照表，請參閱【附件四～六】。

第六案：（董事會提）

案由：本公司111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，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【附件七】。

第七案：(董事會提)

案由：本公司發行國內第一次無擔保轉換公司債之原因、數額及有關事項報告。

說明：

(一) 本公司發行國內第一次無擔保轉換公司債，業經金融監督管理委員會111年11月11日金管證發字第1110361130號函核准生效在案，並自111年12月12日起上櫃買賣。

(二) 資金運用計劃：充實營運資金及償還銀行借款。

(三) 發行要點：

1. 票面金額：新臺幣壹拾萬元整

2. 發行期間：3年

3. 發行價格：依票面金額之101%溢價發行，發行總面額新臺幣8億元

4. 票面利率：0%

5. 轉換價格：發行時轉換價格新臺幣89.5元，最新轉換價格新臺幣87.5元整

(四) 資金運用進度：已於112年第1季執行完成。

四、承認事項

第一案：（董事會提）

案由：承認本公司111年度營業報告書暨財務報告書案，敬請承認。

說明：

- （一）本公司111年度個體及合併財務報告，業已編製完成，經112年2月21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：47,695,258權（含以電子及視訊方式出席行使表決權數：46,428,082權）

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數：47,611,572權 (含電子及視訊投票贊成權數：46,344,408權)	99.82%
反對權數：12,683權 (含電子及視訊投票反對權數：12,683權)	0.02%
無效票權數：0權	0.00%
棄權/未投票權數：71,003權 (含電子及視訊投票棄權權數：70,991權)	0.14%

本議案照原案表決通過。

發言股東：戶號13025

發言摘要：公司負債比達百分之六十二原因，及如何因應與中國國營企業的競爭。

主席回覆：主要是合約負債及應付帳款，我們設備是採用階段性請款，從原物料進貨、製造到出貨，這時間很長，導致合約負債及應付帳款相對高。關於中國的競爭，我們規劃未來用中國的資金在中國募資。

第二案：（董事會提）

案由：承認本公司111年度盈餘分配案，敬請承認。

說明：有關111年度盈餘分配，擬分配如下：

朋億股份有限公司
一一一年度
盈餘分配表

單位：新台幣元

期初未分配盈餘	623,762,794
加：確定福利計畫再衡量數本期變動數	2,276,000
加：本年度稅後淨利	796,565,711
減：提列10%法定盈餘公積	79,884,171
加：迴轉權益減項特別盈餘公積	28,340,231
可供分配盈餘	1,371,060,565
分配項目：	
減：股東紅利-現金 111年上半年度已決議分配數(每股2元)	135,712,000
減：股東紅利-現金 111年下半年度盈餘分配待分配數(每股6.5元)	441,064,000
期末未分配盈餘	794,284,565

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：如嗣後因可轉換公司債辦理轉換或其他原因影響流通在外股份數量，致股東配息率因此發生變動者，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：47,695,258權（含以電子及視訊方式出席行使表決權數：46,428,082權）

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數：47,660,638權 (含電子及視訊投票贊成權數：46,393,474權)	99.92%
反對權數：10,683權 (含電子及視訊投票反對權數：10,683權)	0.02%
無效票權數：0權	0.00%
棄權/未投票權數：23,937權 (含電子及視訊投票棄權權數：23,925權)	0.05%

本議案照原案表決通過。

五、臨時動議：無。

六、散會：上午九時四十五分，主席宣布散會。

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
中華民國一一一年度營業報告書

一、111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。111年因兩岸半導體擴廠需求強勁，導致整體營收及獲利大幅增長，年度合併營業收入為8,593百萬，較110年度成長37%。獲利方面，111年度合併稅後歸屬母公司淨利797百萬，相較於110年度增加40%。

單位：新台幣仟元，%

項目	111年度	110年度	成長(%)
營業收入	8,592,983	6,259,858	37.3
營業成本	6,670,533	4,870,838	36.9
營業毛利	1,922,450	1,389,020	38.4
營業費用	739,910	544,291	35.9
營業利益	1,182,540	844,729	40.0
業外收支	103,688	2,364	4286.1
稅前淨利	1,286,228	847,093	51.8

- 111年度預算執行情形:本公司未公開財務預測，故不適用。
- 財務收支及獲利能力分析:

項目		111年度	110年度	
財務結構	負債占資產比率(%)	62.42	54.74	
	長期資金佔固定資產比率(%)	1,276.43	1,314.87	
償債能力	流動比率(%)	184.80	187.68	
	速動比率(%)	115.59	122.71	
獲利能力	資產報酬率(%)	10.14	9.97	
	股東權益報酬率(%)	24.73	21.32	
	佔實收資本比率(%)	營業利益	348.54	248.98
		稅前純益	379.11	249.67
	純益率(%)	11.12	9.97	
每股盈餘(元)(面額每股5元)	11.74	8.37		

(二) 技術及研發概況

在整體因疫情影響下，公司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。包括製程廢溶劑與廢鋁蝕刻液回收再利用、清洗機等。

二、 112年度營業計畫概要

(一) 經營方針

1. 落實公司治理、深化企業文化。
2. 持續台灣、中國大陸、東南亞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，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

晶圓代工中長期的供需狀態將逐漸傾向各區多元產能布局，據 TrendForce 統計，近年來全球將共有超過 20 座晶圓廠新建計畫，包含台灣 5 座、美國 5 座、中國 6 座、歐洲 4 座、日韓及新加坡 4 座。由於地緣政治促使各國在地化生產意識提升，半導體資源已逐漸成為各國戰略物資，惟全球政經走勢仍是最大變數，對本公司銷售還是有許多不確定性。

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，原物料成本大幅上揚，晶片供應嚴重短缺，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碰到了長短料缺貨問題，更面臨人才嚴重不足的燃眉之急。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

展望時序邁入2023年，我們預期全球仍將充滿不確定性。通膨若居高不下，各國央行可能提早緊縮貨幣政策，勢將衝擊經濟成長力道；俄羅斯與烏克蘭的關係劍拔弩張、伊朗核計畫的爭議不斷、中國政治情勢等地緣政治風險，或將削弱投資氣氛。但地緣政治促使各國在地化生產意識提升，再加上滿足人工智慧、智慧機器和量子運算等廣泛新興技術的長期需求，晶片廠不斷擴大產能，國際半導體產業協會（SEMI）指出，由於全球消費性電子進入庫存修正，市場前景不確定性升高，導致半導體廠減少資本支出，預估2023年半導體設備市場規模將年減16%達912億美元，但2024年市場將重拾成長，台灣將在2024年躍居全球最大設備市場。

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，並因應東南亞地區國家崛起的趨勢，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



財 務 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)民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一一年及一一〇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一一一年及一一〇年十二月三十一日之合併財務狀況，與民國一一一年及一一〇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，對合併公司民國一一一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：

合併公司工程收入採完工百分比法依合約期間按完工程度認列工程收入，完工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工百分比，合併公司工程收入認列之正確性受完工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，與工業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一一一年及一一〇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一一一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
民國一十二年二月二十一日

朋億股份有限公司及子公司
 合併資產負債表
 民國一一年與一〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	111.12.31		110.12.31			負債及權益	111.12.31		110.12.31	
	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))	\$ 2,893,211	32	1,631,438	25	2100 短期借款(附註六(十三))	\$ 213,159	2	180,000	3	
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註六(二)及(十四))	49,323	1	74,141	1	2150 應付票據	37,685	-	10,818	-	
1150 應收票據(附註六(四))	99,648	1	185,442	3	2170 應付帳款	1,854,061	20	1,633,643	25	
1170 應收帳款淨額(附註六(四))	1,969,065	22	2,033,991	31	2180 應付關係人款(附註七)	-	-	22	-	
1180 應收帳款—關係人淨額(附註六(四)及七)	4,173	-	7,155	-	2130 合約負債—流動(附註六(廿一)及七)	1,494,848	16	915,790	14	
1140 合約資產—流動(附註六(廿一)及七)	1,705,126	19	1,464,183	22	2201 應付薪資及獎金	355,294	4	231,077	4	
1210 其他應收款—關係人(附註七)	167	-	161	-	2216 應付股利	135,712	2	-	-	
1310 存貨(附註六(五))	1,199,061	13	404,517	6	2250 負債準備—流動(附註六(十六))	94,040	1	85,953	1	
1421 預付貨款	226,370	2	275,449	4	2280 租賃負債—流動(附註六(十五))	47,970	1	22,046	-	
1476 其他金融資產—流動(附註六(六)及八)	183,283	2	98,745	1	2399 其他應付費用及流動負債	290,432	3	221,073	3	
1479 其他流動資產	29,641	-	18,912	-		<u>4,523,201</u>	<u>49</u>	<u>3,300,422</u>	<u>50</u>	
	<u>8,359,068</u>	<u>92</u>	<u>6,194,134</u>	<u>93</u>	2500 非流動負債：					
非流動資產：					2530 透過損益按公允價值衡量之金融負債—非流動 (附註六(二)及(十四))	1,840	-	-	-	
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))	186,364	2	-	-	2570 應付公司債(附註六(十四))	754,707	8	-	-	
1600 不動產、廠房及設備(附註六(十))	362,947	4	253,454	4	2580 遞延所得稅負債(附註六(十八))	331,014	4	268,760	4	
1755 使用權資產(附註六(十一))	116,833	1	45,963	1	2640 租賃負債—非流動(附註六(十五))	69,997	1	24,614	-	
1780 無形資產(附註六(八)及(十二))	72,139	1	87,462	1		<u>34,715</u>	<u>-</u>	<u>37,331</u>	<u>1</u>	
1840 遞延所得稅資產(附註六(十八))	37,823	-	46,007	1		<u>1,192,273</u>	<u>13</u>	<u>330,705</u>	<u>5</u>	
1990 其他非流動資產(附註六(四))	20,788	-	5,981	-		<u>5,715,474</u>	<u>62</u>	<u>3,631,127</u>	<u>55</u>	
	<u>796,894</u>	<u>8</u>	<u>438,867</u>	<u>7</u>						
資產總計	<u>\$ 9,155,962</u>	<u>100</u>	<u>6,633,001</u>	<u>100</u>						
						負債總計				
						權益(附註六(十九))：				
						歸屬母公司業主之權益：				
					3100 股本	339,280	4	339,280	5	
					3200 資本公積	912,959	10	866,545	13	
					3300 保留盈餘	1,735,727	19	1,479,733	22	
					3400 其他權益	(47,218)	-	(75,558)	(1)	
						<u>2,940,748</u>	<u>33</u>	<u>2,610,000</u>	<u>39</u>	
					36XX 非控制權益(附註六(八)及(九))	499,740	5	391,874	6	
						<u>3,440,488</u>	<u>38</u>	<u>3,001,874</u>	<u>45</u>	
						<u>\$ 9,155,962</u>	<u>100</u>	<u>6,633,001</u>	<u>100</u>	
						負債及權益總計				

董事長：梁進利



經理人：馬蔚



(請詳閱後附合併財務報告附註)

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

民國一一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111年度		110年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(廿一)及七)	\$ 8,592,983	100	6,259,858	100
5000 營業成本(附註六(五)、(十五)、(十七)、(廿三)及七)	6,670,533	78	4,870,838	78
營業毛利	1,922,450	22	1,389,020	22
營業費用(附註六(四)、(十五)、(十七)、(廿三)及七)：				
6100 推銷費用	137,535	2	99,756	1
6200 管理費用	359,737	4	291,599	5
6300 研究發展費用	212,421	2	147,113	2
6450 預期信用損失	30,217	-	5,823	-
	739,910	8	544,291	8
營業淨利	1,182,540	14	844,729	14
營業外收入及支出：				
7100 利息收入(附註六(廿二))	14,343	-	16,414	-
7020 其他利益及損失(附註六(廿二))	94,681	1	(13,388)	-
7050 財務成本(附註六(十五)及(廿二))	(5,336)	-	(5,080)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業利益之份額(附註六(七))	-	-	4,418	-
	103,688	1	2,364	-
7900 稅前淨利	1,286,228	15	847,093	14
7950 減：所得稅費用(附註六(十八))	330,671	4	223,221	4
本期淨利	955,557	11	623,872	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(附註六(十七))	2,276	-	(7,625)	-
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	7,201	-	-	-
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	9,477	-	(7,625)	-
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	26,424	-	(9,264)	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十八))	(5,285)	-	1,853	-
後續可能重分類至損益之項目合計	21,139	-	(7,411)	-
8300 本期其他綜合損益	30,616	-	(15,036)	-
本期綜合損益總額	\$ 986,173	11	608,836	10
本期淨利歸屬於：				
母公司業主	796,566	9	568,254	9
非控制權益	158,991	2	55,618	1
	\$ 955,557	11	623,872	10
綜合損益總額歸屬於：				
母公司業主	827,182	9	553,218	9
非控制權益	158,991	2	55,618	1
	\$ 986,173	11	608,836	10
每股盈餘(附註六(二十))				
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$	11.74	\$	8.37
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$	11.52	\$	8.32

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



朋億股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一〇一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	保留盈餘			合計	其他權益		歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權益	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			
民國一〇一年一月一日餘額	\$ 339,280	866,545	276,129	78,034	836,365	1,190,528	(68,147)	-	2,328,206	-	2,328,206
本期淨利	-	-	-	-	568,254	568,254	-	-	568,254	55,618	623,872
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(7,625)	(7,625)	(7,411)	-	(15,036)	-	(15,036)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	560,629	560,629	(7,411)	-	553,218	55,618	608,836
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	41,084	-	(41,084)	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(9,887)	9,887	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(271,424)	(271,424)	-	-	(271,424)	-	(271,424)
併購產生之非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	336,256	336,256
民國一〇一年十二月三十一日餘額	339,280	866,545	317,213	68,147	1,094,373	1,479,733	(75,558)	-	2,610,000	391,874	3,001,874
本期淨利	-	-	-	-	796,566	796,566	-	-	796,566	158,991	955,557
本期其他綜合損益	-	-	-	-	2,276	2,276	21,139	7,201	30,616	-	30,616
本期綜合損益總額	-	-	-	-	798,842	798,842	21,139	7,201	827,182	158,991	986,173
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	56,063	-	(56,063)	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	7,411	(7,411)	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(542,848)	(542,848)	-	-	(542,848)	-	(542,848)
因發行可轉換公司債認列權益組成項 目-認股權而產生者	-	46,414	-	-	-	-	-	-	46,414	-	46,414
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(51,125)	(51,125)
民國一〇一年十二月三十一日餘額	\$ 339,280	912,959	373,276	75,558	1,286,893	1,735,727	(54,419)	7,201	2,940,748	499,740	3,440,488

(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

民國一一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111年度	110年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 1,286,228	847,093
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	62,305	53,856
攤銷費用	28,280	21,123
預期信用損失	30,217	5,823
透過損益按公允價值衡量之金融資產損失	7,665	323
利息費用	5,336	5,080
存貨跌價及呆滯損失(迴升利益)	6,652	(572)
利息收入	(14,343)	(16,414)
股利收入	(12,112)	(242)
再衡量投資損失	-	13,793
採用權益法認列之關聯企業利益之份額	-	(4,418)
其他	1,722	(305)
收益費損項目合計	115,722	78,047
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	120,954	(308,406)
應收帳款－關係人	2,982	(7,155)
其他應收款－關係人	(6)	(9)
合約資產	(240,943)	(555,266)
存貨	(801,329)	(195,524)
其他流動資產	(79,970)	60,903
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(998,312)	(1,005,457)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據及帳款	247,285	839,204
應付關係人款	(22)	22
合約負債	579,058	(12,747)
應付費用及其他流動負債	167,468	22,646
與營業活動相關之負債之淨變動合計	993,789	849,125
調整項目合計	111,199	(78,285)
營運產生之現金流入	1,397,427	768,808
收取之利息	15,527	17,359
收取之股利	12,112	242
支付之利息	(5,211)	(5,114)
支付之所得稅	(229,467)	(167,550)
營業活動之淨現金流入	1,190,388	613,745

(續下頁)

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



朋億股份有限公司及子公司
 合併現金流量表(承前頁)

民國一一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	111年度	110年度
投資活動之現金流量：		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(179,163)	-
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(2,779)	(27,969)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	20,172	-
併購取得子公司之淨現金流入	-	162,911
取得不動產、廠房及設備	(134,010)	(18,735)
處分不動產、廠房及設備	-	503
取得無形資產	(14,136)	-
其他金融資產減少(增加)	32,659	(95,659)
其他非流動資產增加	(14,807)	(8,016)
投資活動之淨現金流入(出)	(292,064)	13,035
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	33,864	(289,135)
應付短期票券減少	-	(11,200)
發行公司債	802,721	-
償還長期借款	-	(66,693)
租賃本金償還	(37,443)	(31,045)
發放現金股利	(407,136)	(271,424)
非控制權益變動	(51,125)	-
籌資活動之淨現金流入(出)	340,881	(669,497)
匯率變動之影響	22,568	(7,246)
本期現金及約當現金增加(減少)數	1,261,773	(49,963)
期初現金及約當現金餘額	1,631,438	1,681,401
期末現金及約當現金餘額	\$ 2,893,211	1,631,438

(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





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一一一年及一一〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一一年及一一〇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一一一年及一一〇年十二月三十一日之財務狀況，與民國一一一年及一一〇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一一一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(十八)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採完工百分比法依合約期間按完工程度認列工程收入，完工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工百分比，朋億股份有限公司工程收入認列之正確性受完工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，以及合併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，決定對民國一一一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

呂倩慧



會計師：

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
民國一一二年二月二十一日

朋德股份有限公司

資產負債表

民國一一年與一〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	111.12.31		110.12.31			負債及權益	111.12.31		110.12.31	
	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))	\$ 1,481,125	27	449,277	12	2100 短期借款(附註六(十))	\$ -	-	180,000	5	
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註六(二)及(十一))	49,323	1	53,976	1	2150 應付票據	37,685	1	10,818	-	
1170 應收帳款淨額(附註六(四))	423,308	8	576,153	15	2170 應付帳款	619,950	11	482,900	12	
1180 應收帳款—關係人淨額(附註六(四)及七)	12,458	-	7,461	-	2180 應付關係人款(附註七)	1,733	-	22,039	1	
1140 合約資產—流動(附註六(十八)及七)	536,595	10	489,055	13	2130 合約負債—流動(附註六(十八)及七)	514,086	9	82,597	2	
1310 存貨(附註六(五))	164,589	3	48,260	1	2201 應付薪資及獎金	124,874	2	95,922	2	
1421 預付貨款	59,286	1	62,046	2	2216 應付股利	135,712	2	-	-	
1476 其他金融資產—流動(附註六(六)及八)	2,547	-	8,221	-	2250 負債準備—流動(附註六(十三))	26,854	-	23,074	1	
1479 其他流動資產	8,932	-	4,466	-	2280 租賃負債—流動(附註六(十二))	7,261	-	4,676	-	
	<u>2,738,163</u>	<u>50</u>	<u>1,698,915</u>	<u>44</u>	2399 其他應付費用及流動負債	33,220	1	65,164	2	
						<u>1,501,375</u>	<u>26</u>	<u>967,190</u>	<u>25</u>	
非流動資產：						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))	186,364	3	-	-	2500 透過損益按公允價值衡量之金融負債—非流動 (附註六(二)及(十一))	1,840	-	-	-	
1550 採用權益法之投資(附註六(七))	2,533,297	45	2,075,277	53	2530 應付公司債(附註六(十一))	754,707	14	-	-	
1600 不動產、廠房及設備(附註六(八))	66,222	1	63,546	2	2570 遞延所得稅負債(附註六(十五))	329,388	6	268,728	7	
1755 使用權資產(附註六(九))	13,291	-	9,251	-	2580 租賃負債—非流動(附註六(十二))	6,105	-	4,644	-	
1840 遞延所得稅資產(附註六(十五))	28,716	1	39,333	1	2640 淨確定福利負債—非流動(附註六(十四))	34,715	1	37,331	1	
1990 其他非流動資產(附註六(四))	2,825	-	1,571	-		<u>1,126,755</u>	<u>21</u>	<u>310,703</u>	<u>8</u>	
	<u>2,830,715</u>	<u>50</u>	<u>2,188,978</u>	<u>56</u>		<u>2,628,130</u>	<u>47</u>	<u>1,277,893</u>	<u>33</u>	
						負債總計				
資產總計	<u>\$ 5,568,878</u>	<u>100</u>	<u>3,887,893</u>	<u>100</u>	3100 股本	339,280	6	339,280	9	
					3200 資本公積	912,959	17	866,545	22	
					3300 保留盈餘	1,735,727	31	1,479,733	38	
					3400 其他權益	(47,218)	(1)	(75,558)	(2)	
						<u>2,940,748</u>	<u>53</u>	<u>2,610,000</u>	<u>67</u>	
						權益總計				
						<u>\$ 5,568,878</u>	<u>100</u>	<u>3,887,893</u>	<u>100</u>	
						負債及權益總計				

董事長：梁進利



經理人：馬蔚



(請詳閱後附個體財務報告附註)

會計主管：歐俊彥



朋德股份有限公司

綜合損益表

民國一〇一一年及一〇一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111年度		110年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十八)及七)	\$ 2,110,347	100	1,889,080	100
5000 營業成本(附註六(五)、(十四)及七)	1,743,753	83	1,485,192	79
營業毛利	366,594	17	403,888	21
營業費用(附註六(四)、(十二)、(十四)、(二十)及七)：				
6100 推銷費用	6,109	-	7,316	-
6200 管理費用	158,162	7	153,581	8
6450 預期信用損失(利益)	(58)	-	(77)	-
	164,213	7	160,820	8
營業淨利	202,381	10	243,068	13
營業外收入及支出：				
7100 利息收入(附註六(十九))	1,914	-	1,054	-
7020 其他利益及損失(附註六(十九))	33,539	1	(19,823)	(1)
7050 財務成本(附註六(十二)及(十九))	(2,911)	-	(2,125)	-
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(七))	715,831	34	469,223	25
	748,373	35	448,329	24
7900 稅前淨利	950,754	45	691,397	37
7950 減：所得稅費用(附註六(十五))	154,188	7	123,143	7
本期淨利	796,566	38	568,254	30
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(十四))	2,276	-	(7,625)	-
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	7,201	-	-	-
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	9,477	-	(7,625)	-
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	26,424	1	(9,264)	(1)
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十五))	(5,285)	-	1,853	-
後續可能重分類至損益之項目合計	21,139	1	(7,411)	(1)
8300 本期其他綜合損益	30,616	1	(15,036)	(1)
本期綜合損益總額	\$ 827,182	39	\$ 553,218	29
每股盈餘(附註六(十七))				
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 11.74		\$ 8.37	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 11.52		\$ 8.32	

董事長：梁進利



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：馬蔚



會計主管：歐俊彥



朋億股份有限公司

權益變動表

民國一一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	保留盈餘					合計	其他權益項目		權益總額
	普通股 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 衡量之權益 工具投資 利益(損失)	
民國一〇年一月一日餘額	\$ 339,280	866,545	276,129	78,034	836,365	1,190,528	(68,147)	-	2,328,206
本期淨利	-	-	-	-	568,254	568,254	-	-	568,254
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(7,625)	(7,625)	(7,411)	-	(15,036)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	560,629	560,629	(7,411)	-	553,218
盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	41,084	-	(41,084)	-	-	-	-
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(9,887)	9,887	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(271,424)	(271,424)	-	-	(271,424)
民國一〇年十二月三十一日餘額	339,280	866,545	317,213	68,147	1,094,373	1,479,733	(75,558)	-	2,610,000
本期淨利	-	-	-	-	796,566	796,566	-	-	796,566
本期其他綜合損益	-	-	-	-	2,276	2,276	21,139	7,201	30,616
本期綜合損益總額	-	-	-	-	798,842	798,842	21,139	7,201	827,182
盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	56,063	-	(56,063)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	7,411	(7,411)	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(542,848)	(542,848)	-	-	(542,848)
因發行可轉換公司債認列權益組成項 目-認股權而產生者	-	46,414	-	-	-	-	-	-	46,414
民國一一年十二月三十一日餘額	\$ 339,280	912,959	373,276	75,558	1,286,893	1,735,727	(54,419)	7,201	2,940,748

(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

民國一十一年及一十〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111年度	110年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 950,754	691,397
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	8,886	6,968
預期信用損失回升利益	(58)	(77)
透過損益按公允價值衡量之金融資產損失	7,672	372
利息費用	2,911	2,125
存貨跌價及呆滯損失	222	946
利息收入	(1,914)	(1,054)
股利收入	(12,112)	(242)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	(715,831)	(469,223)
再衡量投資損失	-	13,793
其他	44	207
收益費損項目合計	(710,180)	(446,185)
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	152,903	(183,708)
應收帳款－關係人	(4,997)	(6,106)
合約資產	(47,540)	(116,349)
存貨	(116,551)	(40,290)
其他流動資產	4,166	(40,703)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(12,019)	(387,156)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據及帳款	163,917	183,793
應付關係人款	(20,306)	22,039
合約負債	431,489	(22,986)
應付費用及其他流動負債	35,888	34,572
與營業活動相關之負債之淨變動合計	610,988	217,418
調整項目合計	(111,211)	(615,923)
營運產生之現金流入	839,543	75,474
收取之利息	1,716	1,054
收取之股利	12,112	242
支付之利息	(2,920)	(2,159)
支付之所得稅	(123,287)	(68,096)
營業活動之淨現金流入	727,164	6,515
投資活動之現金流量：		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(179,163)	-
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(2,779)	(27,969)
取得採用權益法之投資	-	(252,450)
取得不動產、廠房及設備	(4,809)	(1,436)
取得子公司現金股利	284,235	328,164
其他金融資產減少	-	128,318
其他非流動資產增加	(1,638)	(102)
投資活動之淨現金流入	95,846	174,525
籌資活動之現金流量：		
短期借款減少	(180,000)	(121,000)
發行公司債	802,721	-
租賃本金償還	(6,747)	(5,377)
發放現金股利	(407,136)	(271,424)
籌資活動之淨現金流入(出)	208,838	(397,801)
本期現金及約當現金增加(減少)數	1,031,848	(216,761)
期初現金及約當現金餘額	449,277	666,038
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,481,125	\$ 449,277

(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 111 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 112 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 2 年 0 2 月 2 1 日

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
28-1	本公司宜經由捐贈、贊助、投資、採購、策略合作、企業志願技術服務或其他支持模式，持續將資源挹注文化藝術活動或文化创意產業，以促進文化發展。	無	依證櫃監字第11100730371號函文新增條文。

公司治理實務守則修訂條文對照表

條文	修正條文	原條文	說明
3-1	<p style="text-align: center;">：</p> <p>前項公司治理相關事務，至少應包括下列內容：</p> <p>一、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜。</p> <p>二、製作董事會及股東會議事錄。</p> <p>三、協助董事、審計委員會就任及持續進修。</p> <p>四、提供董事、審計委員會執行業務所需之資料。</p> <p>五、協助董事、審計委員會遵循法令。</p> <p>六、<u>向董事會報告其就獨立董事於提名、選任時及任職期間內資格是否符合相關法令規章之檢視結果。</u></p> <p>七、<u>辦理董事異動相關事宜。</u></p> <p>八六、其他依公司章程或契約所訂定之事項等。</p>	<p style="text-align: center;">：</p> <p>前項公司治理相關事務，至少應包括下列內容：</p> <p>一、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜。</p> <p>二、製作董事會及股東會議事錄。</p> <p>三、協助董事、審計委員會就任及持續進修。</p> <p>四、提供董事、審計委員會執行業務所需之資料。</p> <p>五、協助董事、審計委員會遵循法令。</p> <p>六、其他依公司章程或契約所訂定之事項等。</p>	依證櫃監字第11100730371號函文修訂內容。
12	<p>本公司取得或處分資產、資金貸與及背書保證等重大財務業務行為，應依相關法令規定辦理，並訂定相關作業程序提報股東會通過，以維護股東權益。</p> <p>本公司發生併購或公開收購事項時，除應依相關法令規定辦理外，應注意併購或公開收購計畫與交易之公平性、合理性等，並注意資訊公開及嗣後公司財務結構之健全性。</p> <p><u>本公司管理階層或大股東參與併購者，審議前項併購事項之審計委員會成員是否符合公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第三條規定，且不得與併購交易相對人為關係人或有利害關係而足以影響獨立性、相關程序之設計及執行是否符合相關法令暨資訊是否依相關法令充分揭露，應由具獨立性之律師出具法律意見書。</u></p> <p><u>前項律師之資格應符合公開發行公</u></p>	<p>本公司取得或處分資產、資金貸與及背書保證等重大財務業務行為，應依相關法令規定辦理，並訂定相關作業程序提報股東會通過，以維護股東權益。</p> <p>本公司發生併購或公開收購事項時，除應依相關法令規定辦理外，應注意併購或公開收購計畫與交易之公平性、合理性等，並注意資訊公開及嗣後公司財務結構之健全性。</p> <p>本公司處理前項相關事宜之人員，應注意利益衝突及迴避情事。</p>	依證櫃監字第11100712862號函文修訂內容。

條文	修正條文	原條文	說明
	<p><u>司獨立董事設置及應遵循事項辦法第三條規定，且不得與併購交易相對人為關係人，或有利害關係而足以影響獨立性。</u> 本公司處理併購或公開收購前項相關事宜之人員，應注意利益衝突及迴避情事。</p>		
	<p>第三節 公司與關係人企業間之公司治理關係</p>	<p>第三節 公司與關係企業間之公司治理關係</p>	<p>依證櫃監字第11100730371號函文修訂內容。</p>
<p>17</p>	<p>本公司與其關係人及股東企業間有財務業務往來或交易者，應本於公平合理之原則，就相互間之財務業務相關作業訂定書面規範。對於簽約事項應明確訂定價格條件與支付方式，並杜絕非常規交易及不當利益輸送情事。 本公司與關係人及其股東間之交易或簽約事項，亦應依照前項原則辦理，並嚴禁利益輸送情事。前項書面規範內容應包含進銷貨交易、取得或處分資產、資金貸與及背書保證等交易之管理程序，且相關重大交易應提董事會決議通過、提股東會同意或報告。</p>	<p>本公司與其關係企業間有業務往來者，應本於公平合理之原則，就相互間之財務業務相關作業訂定書面規範。對於簽約事項應明確訂定價格條件與支付方式，並杜絕非常規交易情事。 本公司與關係人及其股東間之交易或簽約事項，亦應依照前項原則辦理，並嚴禁利益輸送情事。</p>	<p>依證櫃監字第11100730371號函文修訂內容。</p>
<p>29</p>	<p>： 本公司應定期（至少一年一次）參考審計品質指標(AQIs)，評估聘任會計師之獨立性。公司連續七年未更換會計師或其受有處分或有損及獨立性之情事者，應評估有無更換會計師之必要，並就評估結果提報董事會。</p>	<p>： 本公司應定期（至少一年一次）評估聘任會計師之獨立性。公司連續七年未更換會計師或其受有處分或有損及獨立性之情事者，應評估有無更換會計師之必要，並就評估結果提報董事會。</p>	<p>依證櫃監字第11100730371號函文修訂內容。</p>

董事會議事規範修訂條文對照表

條文	修正條文	原條文	說明
3	<p>董事會召集及會議通知</p> <p>：</p> <p>本規範第十二條第一項各款之事項，除有突發緊急情事或正當理由外，應於召集事由中列舉，不得以臨時動議提出。</p>	<p>董事會召集及會議通知</p> <p>：</p> <p>本規範第十二條第一項各款之事項，除有突發緊急情事或正當理由外，應於召集事由中列舉，不得以臨時動議提出。</p>	配合證櫃監字第1110064012號函修訂。
12	<p>下列事項應提本公司董事會討論：</p> <p>：</p> <p>五、募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。</p> <p><u>六、董事會未設常務董事者，董事長之選任或解任。</u></p> <p><u>六七</u>、財務、會計或內部稽核主管之任免。</p> <p><u>七八</u>、對關係人之捐贈或對非關係人之重大捐贈。但因重大天然災害所為急難救助之公益性質捐贈，得提下次董事會追認。</p> <p><u>八九</u>、依證交法第十四條之三、其他依法令或章程規定應由股東會決議或提董事會決議之事項或主管機關規定之重大事項。</p> <p>前項<u>七八</u>款所稱關係人，指證券發行人財務報告編製準則所規範之關係人；所稱對非關係人之重大捐贈，指每筆捐贈金額或一年內累積對同一對象捐贈金額達新臺幣一億元以上，或達最近年度經會計師簽證之財務報告營業收入淨額百分之一或實收資本額百分之五以上者。（外國公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，本項有關實收資本額百分之五之金額，以股東權益百分之二點五計算之。）</p> <p>：</p>	<p>下列事項應提本公司董事會討論：</p> <p>：</p> <p>五、募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。</p> <p>六、財務、會計或內部稽核主管之任免。</p> <p>七、對關係人之捐贈或對非關係人之重大捐贈。但因重大天然災害所為急難救助之公益性質捐贈，得提下次董事會追認。</p> <p>八、依證交法第十四條之三、其他依法令或章程規定應由股東會決議或提董事會決議之事項或主管機關規定之重大事項。</p> <p>前項第七款所稱關係人，指證券發行人財務報告編製準則所規範之關係人；所稱對非關係人之重大捐贈，指每筆捐贈金額或一年內累積對同一對象捐贈金額達新臺幣一億元以上，或達最近年度經會計師簽證之財務報告營業收入淨額百分之一或實收資本額百分之五以上者。（外國公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，本項有關實收資本額百分之五之金額，以股東權益百分之二點五計算之。）</p> <p>：</p>	配合證櫃監字第1110064012號函修訂。

111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	
董事長	聖暉工程科技(股) 公司 (代表人：梁進利)	0	0	0	0			858	858			0	0	0	0	0	0	0	0			44,951
董事	聖暉工程科技(股) 公司 (代表人：許宗政)	0	0	0	0	20,473	21,320	108	108	21,547 2.70%	22,394 2.81%	2,439	5,306	0	0	0	0	0	0	23,986 3.01%	27,700 3.48%	609
董事	聖暉工程科技(股) 公司 (代表人：巫碧蕙)	0	0	0	0			108	108			0	0	0	0	0	0	0	0			588
獨立董事	紀志毅	890	890	0	0	0	0	108	108	998 0.13%	998 0.13%	0	0	0	0	0	0	0	0	998 0.13%	998 0.13%	無
獨立董事	楊聲勇	890	890	0	0	0	0	108	108	998 0.13%	998 0.13%	0	0	0	0	0	0	0	0	998 0.13%	998 0.13%	無
獨立董事	李成	890	890	0	0	0	0	108	108	998 0.13%	998 0.13%	0	0	0	0	0	0	0	0	998 0.13%	998 0.13%	無
獨立董事	邱慧吟	890	890	0	0	0	0	108	108	998 0.13%	998 0.13%	0	0	0	0	0	0	0	0	998 0.13%	998 0.13%	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。