

# 耿鼎企業股份有限公司一一二一年股東常會議事錄



時間：民國一一二年六月十四日（星期三）上午九時整

地點：耿鼎企業股份有限公司(桃園市蘆竹區內溪路48號)

出席：本公司已發行股數為 165,310,397股，實際出席股數為98,379,312股(含以電子方式出席行使表決權 24,035,701股)，佔本公司發行股份總數59.51%，主席依法宣布開會。

主席：李茂源董事長



記錄：李庭祥



列席：方建春 董事

鄭德財 獨立董事(審計委員會召集人)

王大偉 獨立董事

彭慶恩 獨立董事

陳火德 獨立董事

(本次股東常會分別有董事、獨立董事等6席董事出席，已超過董事席次9席之半數。)

正風聯合會計師事務所 鄭憲修 會計師

## 報告事項

- (一) 本公司一一一年度營業報告案，詳附件。
- (二) 審計委員會審查一一一年度決算表冊報告案，詳附件。
- (三) 本公司一一一年度員工酬勞及董事、監察人酬勞報告案。

依本公司公司章程第三十二條規定，經 112 年 3 月 10 日董事會決議通過，依本公司一一一年度獲利狀況，提列分配員工酬勞 3%計新臺幣 13,197,705 元及董監酬勞 2%計新臺幣 8,798,470 元，總計新臺幣 21,996,175 元，均以現金方式發放。

- (四) 本公司一一一年度盈餘分派現金股利報告案。

1. 依本公司「公司章程」第三十二條之一規定辦理。
2. 自一一一年度可供分配盈餘中提撥現金股利新台幣165,310,397元，每股配發新台幣1元，計算至元為止，元以下捨去，其畸零款合計數計入本公司之其他收入。
3. 本次盈餘分配案經112年3月10日董事會通過後，已授權董事長訂定112年4月20日為除息基準日，並於112年5月12日發放現金股利。

## 承認事項

### 第一案 (董事會提)

案由：承認本公司一一一年度決算表冊案。

說明：本公司一一一年度個體財務報表及合併財務報表(請參閱附件一)，業經正風聯合會計師事務所曾國富會計師、賴家裕會計師查核，並擬出具查核報告書，併同營業報告書經董事會決議通過後，送請審計委員會查核竣事，擬提請股東常會承認。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權：98,379,312權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：93,172,430權 (含電子投票 18,828,819權)	94.70%
反對權數：51,954權 (含電子投票 51,954權)	0.05%
無效權數：0權	0.00%
棄權與未投票權數：5,154,928權 (含電子投票 5,154,928權)	5.23%

本案照案通過。

## 第二案 (董事會提)

案由：承認本公司一一一年度盈餘分配案。

說明：一一一年度盈餘分配表(如下)，送請審計委員會查核竣事，擬提請股東常會承認。

耿鼎企業股份有限公司  
一一一年度盈餘分配表

單位：新台幣元

項 目	金 額		備 註
	小 計	合 計	
期初餘額		\$ 303,903,953	
加：本年度稅後盈餘	\$ 336,445,166		
111年度其他綜合損益(確定福利計劃之精算損益)	<u>(155,207)</u>		
本期稅後淨利加計本期稅後淨利以外項目計入當年度未分配盈餘		336,289,959	
減：提列法定公積		<u>(33,628,996)</u>	
本期可供分配盈餘		606,564,916	
分配項目			
股東股利-現金(每股1元)		<u>(165,310,397)</u>	
期末餘額		<u>\$ 441,254,519</u>	

董事長：李茂源



經理人：李茂源



會計主管：陳健榮



決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權：98,379,312權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：93,171,889權 (含電子投票 18,828,278權)	94.70%
反對權數：54,957權 (含電子投票 54,957權)	0.05%
無效權數：0權	0.00%
棄權與未投票權數：5,152,466權 (含電子投票 5,152,466權)	5.23%

本案照案通過。

臨時動議：無

散 會

本次股東會無股東提問。

# 附 件

## 一、本公司一一一年度營業報告

### 一、銷售

本公司一一一年度合併營業收入為 NT\$2,439,452 仟元，較一一〇年度 NT\$1,963,425 仟元增加 24.24%，其中汽車零件收入佔合併收入的 98.58%，加工收入佔合併收入的 1.42%。

一一一年度合併汽車零件銷售收入為 NT\$2,404,724 仟元，較一一〇年 NT\$1,916,875 仟元成長 25.45%，成長主要反應全球疫情解封後汽車售後維修(AM)件需求成長、貨櫃航運運輸動能增加及美元匯率升值，使營收大幅成長。

### 二、生產

#### 1、生產量

一一一年度本公司產量 1,888,694 片、產值為 NT\$1,582,524 仟元，較一一〇年產量 1,745,109 片、產值為 NT\$1,389,045 仟元成長 8.23%及 13.93%，成長主要反應全球疫情解封後汽車售後維修(AM)件需求成長、貨櫃航運運輸動能增加及原物料價格上漲。

#### 2、研究開發

本公司一一一年度開發 20 套模具完成初期量產，除了持續滿足市場一次多樣化購足需求，也為公司的產品組合持續提高議價能力。

### 三、總體經濟環境之影響因素

一一一年經濟環境受到全球疫情解封後的經濟增溫，對汽車產業的復甦成長呈現有利的因素，然復甦的動能仍受到全球主要經濟體升息及區域衝突持續等不利因素的影響，一一二年預期較一一一年為審慎樂觀的一年，雖然全球景氣仍會面臨主要經濟體升息、新冠肺炎疫情、供應鏈供給及地緣政治衝突的不確定因素，但累積終端需求及景氣復甦預期仍會持續，且過去數年的汽車保有量仍維持較高的水準，汽車售後維修市場的平均車齡進一步增加，這些會帶動汽車售後維修(AM)件需求攀升，未來對汽車售後維修(AM)件的使用率將更形提高。且不論經濟面影響程度，耿鼎仍會持續秉持著一貫「品質、技術、創新與客戶服務」的理念下繼續提供顧客最好的服務與產品，相信在經營團隊智慧的領導下，能延續過去革新的績效，帶動新的成長與擴大售後維修服務市場的市佔率。

董事長：李茂源



總經理：李茂源



會計主管：陳健榮



二、審計委員會審查一一一年度決算表冊報告

耿鼎企業股份有限公司  
審計委員會審查報告

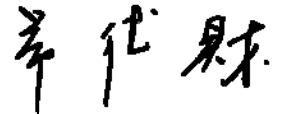
董事會造送本公司一一一年度個體財務報表、合併財務報表，業經正風聯合會計師事務所曾國富會計師及賴家裕會計師查核，並擬出具查核報告書，連同營業報告書及盈餘分配議案，經本審計委員會查核完竣，認為尚無不合，爰依照證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定，特此提出報告。

此 致

耿鼎企業股份有限公司一一二年股東常會

耿鼎企業股份有限公司

審計委員會召集人：獨立董事 鄭德財



中 華 民 國 一 一 二 年 三 月 十 日

## 附件一

### 會計師查核報告書

NO.14681110A

耿鼎企業股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

耿鼎企業股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 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，足以允當表達耿鼎企業股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 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，與耿鼎企業股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

#### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對耿鼎企業股份有限公司民國 111 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。

茲對耿鼎企業股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

##### 一、存貨之減損評估

有關存貨之會計政策，請詳個體財務報表附註四(五)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳個體財務報表附註五(一)；存貨之說明，請詳個體財務報表附註六(六)。

## 關鍵查核事項說明

耿鼎企業股份有限公司之主要業務為碰撞維修市場之汽車零件、車門、葉子板及模具之製造及買賣等，主要銷售予維修市場，各項產品以現有市場之車種為主；因屬碰撞維修市場，產品之市場壽命及其銷貨週期係考量銷售之車種，因此耿鼎企業股份有限公司每年度會依各車款之市場流通狀態，調整各項產品之生產數量。

耿鼎企業股份有限公司之產製流程為裁切、壓造、鈹金及烤漆（烤防鏽漆），在正常情況下，較不易有變質及毀損之情形產生；於財務報表中，其存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，由於存貨金額重大、項目眾多，銷售價格雖依原料成本調整，然以美元報價易受匯率波動影響，加以同產業間之競爭，而導致存貨帳面價值可能超過淨變現價值之風險。因此對耿鼎企業股份有限公司之存貨之減損評估列為查核最重要事項之一。

### 因應之查核程序

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：

- 取得期末存貨與淨變現價值孰低評估分析表，就各存貨項目之總數核至總分類帳及明細分類帳。
- 比較財務報導期間對備抵存貨評價損失之政策是否與上期一致，且評估其政策是否合理。
- 抽核製成品及商品之估計售價是否以財務報告報導日之前後最後一次出售價格估列，同時評估銷售費用率之計算基礎，確認淨變現價值合理性。
- 評估管理階層所提供之期末存貨與淨變現價值孰低評估分析表是否已採逐項比較，並加以計算。
- 評估管理階層針對有關備抵存貨跌價損失是否已充分揭露。

## 二、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產公允價值評估

有關金融資產-透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產之會計政策，請詳個體財務報表附註四(九)；透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產之說明，請詳個體財務報表附註六(三)。

### 關鍵查核事項說明

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值評價，耿鼎企業股份有限公司所持有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產屬股票未上市(櫃)公司，其公允價值無法由活絡市場取得，故以市場基礎法評價，因需要透過比較主觀之評價技術判斷，導致對公允價值衡量結果之影響重大，進而影響透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產公允價值之認列，因此對耿鼎企業股份有限公司透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產公允價值評估為查核最重要事項之一。

### 因應之查核程序

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：

- 取得外部之專家意見，查詢外部專家之專業資格、經驗及聲譽等，以瞭解專家之技術及能力是否可合理信賴。
- 檢查外部專家之客觀性，以確認外部專家意見是否可合理採用。
- 評估外部專家意見所採用之類比標的金額及比值等數值與公開資訊觀測站所取得之類比公司相關資訊，是否有不合理之情形。
- 檢查評價模型參數與計算公式之設定，是否有不一致或錯誤之情形。

### 三、不動產、廠房及設備之減損評估

有關有形及無形資產(商譽除外)之資產減損會計政策，請詳個體財務報表附註四(八)；有形資產減損評估之會計估計及假設之不確定性，請詳個體財務報表附註五(二)；不動產、廠房及設備之說明，請詳個體財務報表附註六(八)。

#### 關鍵查核事項說明

耿鼎企業股份有限公司為了生產現有市場各式車種之相關產品，需不斷開發模具設備，帳列模具設備之耐用年限雖已配合一般汽車之平均車齡攤提折舊，然受產業競爭及市場景氣之影響，耿鼎企業股份有限公司每年持續對不動產、廠房及設備進行減損評估，耿鼎企業股份有限公司係屬單一現金產生單位，故以耿鼎企業股份有限公司之未來估計現金流量及使用適當之折現率加以折現以衡量該現金產生單位之可收回金額，作為評估不動產、廠房及設備是否減損之依據。

耿鼎企業股份有限公司以未來估計現金流量作為衡量不動產、廠房及設備之可收回金額，因涉及耿鼎企業股份有限公司未來五年度之預測，而編製預測所採用之假設易有主觀判斷並具高度不確定性，導致對可收回金額衡量結果之影響重大，進而影響不動產、廠房及設備是否減損，因此對耿鼎企業股份有限公司不動產、廠房及設備之減損評估為查核最重要事項之一。

#### 因應之查核程序

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：

- 取得公司自行評估之資產減損相關文件，檢視是否有減損之跡象。
- 檢視預期未來現金流量，以耿鼎企業股份有限公司最近五年度實際稅前、息前、折舊及攤銷前之淨利益(EBITDA)，推估本年度之平均淨現金流入，與其所採用預估每年之淨現金流入比較是否有重大差異。
- 檢視所使用之預計成長率，與歷史結果、經濟及產業預測比較，是否有不合理情形。
- 檢視所使用之折現率，與現金產生單位資金成本假設比較，是否有不合理情形。
- 檢查評價模型參數與計算公式之設定，是否有不一致或錯誤之情形。



## 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耿鼎企業股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算耿鼎企業股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

耿鼎企業股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照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、不實聲明或逾越內部控制，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，惟其目的非對耿鼎企業股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使耿鼎企業股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟

未來事件或情況可能導致耿鼎企業股份有限公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估個體財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於耿鼎企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，並負責形成耿鼎企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，決定對耿鼎企業股份有限公司民國 111 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。



正風聯合會計師事務所

會計師：曾國富



會計師：賴家裕



核准文號：金管證六字第 0930159560 號

金管證審字第 1050043092 號

民國 112 年 3 月 10 日

耿鼎企業股份有限公司

個體資產負債表

民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

資 產		附 註	111 年 12 月 31 日		110 年 12 月 31 日	
代碼	會 計 項 目		金 額	%	金 額	%
11xx	流動資產					
1100	現金及約當現金	四、六(一)	\$ 699,595	13	\$ 600,028	11
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	四、六(二)	4,871	—	4,396	—
1150	應收票據	四、六(五)	25,616	1	33,103	1
1170	應收帳款	四、六(五)	407,089	7	359,632	7
1200	其他應收款		10,856	—	11,806	—
130x	存 貨	四、五、六(六)	784,551	14	743,517	14
1410	預付款項	六(十)	87,990	2	97,691	2
11xx	流動資產合計		2,020,568	37	1,850,173	35
15xx	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—非流動	四、六(三)	118,825	2	126,894	2
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動	四、六(四)、八	2,300	—	2,300	—
1550	採用權益法之投資	四、六(七)	119	—	216	—
1600	不動產、廠房及設備	四、五、六(八)、八	3,149,208	58	3,280,430	61
1755	使用權資產	四、五、六(九)	5,083	—	7,854	—
1840	遞延所得稅資產	四、五、六(廿四)	7,396	—	13,177	—
1915	預付設備款	四、六(十)	127,828	3	121,627	2
1920	存出保證金		526	—	526	—
15xx	非流動資產合計		3,411,285	63	3,553,024	65
	資 產 總 計		\$ 5,431,853	100	\$ 5,403,197	100

(後附之附註係本個體財務報告之一部分)

(接次頁)

耿鼎企業股份有限公司

個體資產負債表(續)

民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

代碼	負債及權益 會計項目	附註	111年12月31日		110年12月31日	
			金額	%	金額	%
21xx	流動負債					
2102	銀行借款	六(十一)	\$ 497,000	9	\$ 362,108	7
2110	應付短期票券	六(十二)	39,982	1	169,917	3
2150	應付票據	六(十三)	1,578	—	6,231	—
2170	應付帳款	六(十三)	263,995	5	281,935	5
2200	其他應付款		79,951	1	52,514	1
2213	應付設備款		79,655	1	53,336	1
2230	本期所得稅負債	四、六(廿四)	75,782	1	19,013	—
2280	租賃負債—流動	四、六(九)	3,318	—	3,809	—
2300	其他流動負債		26,232	1	9,562	—
2322	一年內到期之長期借款	六(十四)	145,857	3	186,197	4
21xx	流動負債合計		1,213,350	22	1,144,622	21
25xx	非流動負債					
2540	長期借款	六(十四)	1,594,956	29	1,907,865	35
2560	本期所得稅負債-非流動	四、六(廿四)	—	—	3,804	—
2571	遞延所得稅負債—土地增值稅	四	74,336	1	74,336	1
2572	遞延所得稅負債—所得稅	四、六(廿四)	3,786	—	1,139	—
2580	租賃負債—非流動	四、六(九)	1,845	—	4,155	—
2640	淨確定福利負債—非流動	四、六(十五)	17,539	1	19,862	1
25xx	非流動負債合計		1,692,462	31	2,011,161	37
2xxx	負債總計		2,905,812	53	3,155,783	58
31xx	權益	六(十六)				
3100	股本					
3110	普通股股本		1,653,104	31	1,653,104	31
3200	資本公積		850	—	850	—
3300	保留盈餘					
3310	法定盈餘公積		80,137	1	73,760	1
3320	特別盈餘公積		98,923	2	98,923	2
3350	未分配盈餘		640,194	12	359,875	7
3400	其他權益	六(十六)	52,833	1	60,902	1
3xxx	權益總計		2,526,041	47	2,247,414	42
	負債及權益總計		\$ 5,431,853	100	\$ 5,403,197	100

(後附之附註係本個體財務報告之一部分)

董事長：李茂源



經理人：李茂源



會計主管：陳健榮



耿鼎企業股份有限公司

個體綜合損益表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元，惟每股盈餘為元

代碼	項 目	附 註	111 年 度		110 年 度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	四、 六(十八)	\$ 2,439,452	100	\$ 1,963,425	100
5000	營業成本		(1,883,014)	(77)	(1,641,907)	(84)
5900	營業毛利		556,438	23	321,518	16
6000	營業費用					
6100	推銷費用		(174,262)	(7)	(162,242)	(8)
6200	管理費用		(93,844)	(4)	(72,382)	(4)
6300	研究發展費用		(4,539)	—	(4,159)	—
6450	預期信用減損(損失)利益	六(五)、 六(廿三)	(621)	—	1,108	—
6000	營業費用合計		(273,266)	(11)	(237,675)	(12)
6900	營業淨利		283,172	12	83,843	4
7000	營業外收入及支出					
7100	利息收入	六(十九)	12,810	—	1,101	—
7010	其他收入	四、 六(二十)	14,672	1	12,886	1
7020	其他利益及損失	六(廿一)	138,624	6	1,824	—
7050	財務成本	六(廿二)	(31,254)	(2)	(22,949)	(1)
7070	採用權益法認列之子公司、 關聯企業及合資損益之份額	六(七)	(97)	—	(106)	—
7000	營業外收入及支出合計		134,755	5	(7,244)	—
7900	稅前淨利		417,927	17	76,599	4
7950	所得稅費用	四、 六(廿四)	(81,482)	(3)	(14,516)	(1)
8200	本期淨利		336,445	14	62,083	3
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	六(十五)	(194)	—	2,111	—
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(損失)利益	六(十六)	(8,069)	—	13,580	1
8349	與不重分類之項目相關之 所得稅	六(廿四)	39	—	(422)	—
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)		(8,224)	—	15,269	1
8500	本期綜合損益總額		\$ 328,221	14	\$ 77,352	4
	每股盈餘(元)	六(十七)				
9750	基本每股淨利		\$	2.04	\$	0.38
9850	稀釋每股淨利		\$	2.03	\$	0.38

(後附之附註係本個體財務報告之一部分)

董事長：李茂源



經理人：李茂源



會計主管：陳健榮



耿鼎企業股份有限公司

個體權益變動表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

項	目	股 本		保 留 盈 餘			其他權益項目 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
		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		
A1	110 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,653,104	\$ —	\$ 70,355	\$ 98,923	\$ 334,223	\$ 47,322	\$ 2,203,927
B1	盈餘分配： 法定盈餘公積	—	—	3,405	—	(3,405)	—	—
B5	現金股利	—	—	—	—	(34,715)	—	(34,715)
C17	其他資本公積變動數	—	850	—	—	—	—	850
D1	110 年度淨利	—	—	—	—	62,083	—	62,083
D3	110 年度稅後其他綜合損益	—	—	—	—	1,689	13,580	15,269
D5	110 年度綜合損益總額	—	—	—	—	63,772	13,580	77,352
Z1	110 年 12 月 31 日餘額	1,653,104	850	73,760	98,923	359,875	60,902	2,247,414
B1	盈餘分配： 法定盈餘公積	—	—	6,377	—	(6,377)	—	—
B5	現金股利	—	—	—	—	(49,594)	—	(49,594)
D1	111 年度淨利	—	—	—	—	336,445	—	336,445
D3	111 年度稅後其他綜合損益	—	—	—	—	(155)	(8,069)	(8,224)
D5	111 年度綜合損益總額	—	—	—	—	336,290	(8,069)	328,221
Z1	民國 111 年 12 月 31 日餘額	\$ 1,653,104	\$ 850	\$ 80,137	\$ 98,923	\$ 640,194	\$ 52,833	\$ 2,526,041

(後附之附註係本個體財務報告之一部分)

董事長：李茂源



經理人：李茂源



會計主管：陳健榮



耿鼎企業股份有限公司

個體現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

代 碼	項 目	111 年 度	110 年 度
AAAA	營業活動之現金流量：		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 417,927	\$ 76,599
A20010	不影響現金流量之收益費損項目：		
A20100	折舊費用	362,562	357,194
A20300	預期信用減損損失(利益)	621	(1,108)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產損失(利益)	511	(268)
A20900	利息費用	31,254	22,949
A21200	利息收入	(12,810)	(1,101)
A21300	股利收入	(9,311)	(7,914)
A22400	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失之份額	97	106
A22500	處分不動產及報廢不動產、廠房及設備利益	(17,303)	(23,852)
A23100	處分投資損失	1	5
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產增加	(987)	(5)
A31130	應收票據減少(增加)	7,487	(15,277)
A31150	應收帳款增加	(48,078)	(66,485)
A31180	其他應收款減少(增加)	3,220	(3,026)
A31200	存貨增加	(41,034)	(187,238)
A31230	預付款項減少(增加)	9,701	(6,029)
A31240	其他流動資產減少	—	2
A32130	應付票據減少	(4,653)	(18,581)
A32150	應付帳款(減少)增加	(17,940)	24,632
A32180	其他應付款增加	27,001	2,689
A32230	其他流動負債增加(減少)	16,670	(1,485)
A32240	淨確定福利負債減少	(2,517)	(3,701)
A33000	營運產生之現金	722,419	148,106
A33100	收取之利息	10,540	1,175
A33300	支付之利息	(30,740)	(22,369)
A33500	支付之所得稅	(20,050)	(10,887)
AAAA	營業活動之淨現金流入	682,169	116,025
BBBB	投資活動之現金流量		
B02700	購置不動產、廠房及設備	(233,987)	(318,145)
B02800	處分不動產、廠房及設備	24,001	27,197
B03700	存出保證金減少	—	428
B07200	預付設備款減少	20,118	28,763
B07600	收取之股利	9,311	7,914
BBBB	投資活動之淨現金流出	(180,557)	(253,843)
CCCC	籌資活動之現金流量		
C00200	短期借款增加(減少)	134,892	(287,948)
C00500	應付短期票券增加	—	29,957
C00600	應付短期票券減少	(129,935)	—
C01600	舉借長期借款	—	588,583
C01700	償還長期借款	(353,249)	—
C04020	租賃負債本金償還	(4,159)	(4,082)
C04500	發放現金股利	(49,594)	(34,715)
C09900	股東逾時效未領取股利返還	—	850
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	(402,045)	292,645
EEEE	本期現金及約當現金增加數	99,567	154,827
E00100	期初現金及約當現金餘額	600,028	445,201
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 699,595	\$ 600,028

(後附之附註係本個體財務報告之一部分)

董事長：李茂源



經理人：李茂源



會計主管：陳健榮



## 會計師查核報告書

NO.14681110CA

耿鼎企業股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

耿鼎企業股份有限公司及其子公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 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，足以允當表達耿鼎企業股份有限公司及其子公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 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，與耿鼎企業股份有限公司及其子公司保持超然獨立，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，對耿鼎企業股份有限公司及其子公司民國 111 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。

茲對耿鼎企業股份有限公司及其子公司民國 111 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 一、存貨之減損評估

有關存貨之會計政策，請詳合併財務報表附註四(六)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報表附註五(一)；存貨之說明，請詳合併財務報表附註六(六)。



### 關鍵查核事項說明

耿鼎企業股份有限公司及其子公司之主要業務為碰撞維修市場之汽車零件、車門、葉子板及模具之製造及買賣等，主要銷售予維修市場，各項產品以現有市場之車種為主；因屬碰撞維修市場，產品之市場壽命及其銷貨週期係考量銷售之車種，因此耿鼎企業股份有限公司及其子公司每年度會依各車款之市場流通狀態，調整各項產品之生產數量。

耿鼎企業股份有限公司及其子公司之產製流程為裁切、壓造、鈹金及烤漆（烤防鏽漆），在正常情況下，較不易有變質及毀損之情形產生；於財務報表中，其存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，由於存貨金額重大、項目眾多，銷售價格雖依原料成本調整，然以美元報價易受匯率波動影響，加以同產業間之競爭，而導致存貨帳面價值可能超過淨變現價值之風險。因此對耿鼎企業股份有限公司及其子公司之存貨之減損評估列為查核最重要事項之一。

#### 因應之查核程序

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：

- 取得期末存貨與淨變現價值孰低評估分析表，就各存貨項目之總數核至總分類帳及明細分類帳。
- 比較財務報導期間對備抵存貨評價損失之政策是否與上期一致，且評估其政策是否合理。
- 抽核製成品及商品之估計售價是否以財務報告報導日之前最後一次出售價格估列，同時評估銷售費用率之計算基礎，確認淨變現價值合理性。
- 評估管理階層所提供之期末存貨與淨變現價值孰低評估分析表是否已採逐項比較，並加以計算。
- 評估管理階層針對有關備抵存貨跌價損失是否已充分揭露。

#### 二、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產公允價值評估

有關金融資產-透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產之會計政策，請詳合併財務報表附註四(九)；透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產之說明，請詳合併財務報表附註六(三)。

#### 關鍵查核事項說明

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值評價，耿鼎企業股份有限公司及其子公司所持有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產屬股票未上市(櫃)公司，其公允價值無法由活絡市場取得，故以市場基礎法評價，因需要透過比較主觀之評價技術判斷，導致對公允價值衡量結果之影響重大，進而影響透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產公允價值之認列，因此對耿鼎企業股份有限公司及其子公司透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產公允價值評估為查核最重要事項之一。

### 因應之查核程序

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：

- 取得外部之專家意見，查詢外部專家之專業資格、經驗及聲譽等，以瞭解專家之技術及能力是否可合理信賴。
- 檢查外部專家之客觀性，以確認外部專家意見是否可合理採用。
- 評估外部專家意見所採用之類比標的金額及比值等數值與公開資訊觀測站所取得之類比標的公司相關資訊，是否有不合理之情形。
- 檢查評價模型參數與計算公式之設定，是否有不一致或錯誤之情形。

### 三、不動產、廠房及設備之減損評估

有關有形及無形資產(商譽除外)之資產減損會計政策，請詳合併財務報表附註四(七)；有形資產減損評估之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報表附註五(二)；不動產、廠房及設備之說明，請詳合併財務報表附註六(七)。

### 關鍵查核事項說明

耿鼎企業股份有限公司及其子公司為了生產現有市場各式車種之相關產品，需不斷開發模具設備，帳列模具設備之耐用年限雖已配合一般汽車之平均車齡攤提折舊，然受產業競爭及市場景氣之影響，耿鼎企業股份有限公司及其子公司每年持續對不動產、廠房及設備進行減損評估，耿鼎企業股份有限公司係屬單一現金產生單位，故以耿鼎企業股份有限公司之未來估計現金流量及使用適當之折現率加以折現以衡量該現金產生單位之可收回金額，作為評估不動產、廠房及設備是否減損之依據。

耿鼎企業股份有限公司以未來估計現金流量作為衡量不動產、廠房及設備之可收回金額，因涉及耿鼎企業股份有限公司未來五年度之預測，而編製預測所採用之假設易有主觀判斷並具高度不確定性，導致對可收回金額衡量結果之影響重大，進而影響不動產、廠房及設備是否減損，因此對耿鼎企業股份有限公司及其子公司不動產、廠房及設備之減損評估為查核最重要事項之一。

### 因應之查核程序

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：

- 取得耿鼎企業股份有限公司自行評估之資產減損相關文件，檢視是否有減損之跡象。
- 檢視預期未來現金流量，以耿鼎企業股份有限公司最近五年度實際稅前、息前、折舊及攤銷前之淨利益(EBITDA)，推估本年度之平均淨現金流入，與其所採用預估每年之淨現金流入比較是否有重大差異。
- 檢視所使用之預計成長率，與歷史結果、經濟及產業預測比較，是否有不合理情形。
- 檢視所使用之折現率，與現金產生單位資金成本假設比較，是否有不合理情形。
- 檢查評價模型參數與計算公式之設定，是否有不一致或錯誤之情形。

### 其他事項

耿鼎企業股份有限公司業已編製民國 111 年及 110 年度之個體財務報告，並經本會計師分別出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

## 管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估耿鼎企業股份有限公司及子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耿鼎企業股份有限公司及子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

耿鼎企業股份有限公司及子公司之治理單位(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表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照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，惟其目的非對耿鼎企業股份有限公司及子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，以及使耿鼎企業股份有限公司及子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耿鼎企業股份有限公司及子公司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.對於耿鼎企業股份有限公司及子公司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，決定對耿鼎企業股份有限公司及子公司民國 111 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。

正風聯合會計師事務所



會計師：

曾國富

曾 國 富



會計師：

賴家裕

賴 家 裕



核准文號：金管證六字第 0930159560 號

金管證審字第 1050043092 號

民 國 112 年 3 月 10 日

耿鼎企業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

資 產		附 註	111 年 12 月 31 日		110 年 12 月 31 日	
代碼	會 計 項 目		金 額	%	金 額	%
11xx	流動資產					
1100	現金及約當現金	四、六(一)	\$ 699,763	13	\$ 600,303	11
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	四、六(二)	4,871	—	4,396	—
1150	應收票據	四、六(五)	25,616	1	33,103	1
1170	應收帳款	四、六(五)	407,089	7	359,632	7
1200	其他應收款		10,856	—	11,806	—
130x	存 貨	四、五、六(六)	784,551	14	743,517	14
1410	預付款項	六(九)	87,991	2	97,692	2
11xx	流動資產合計		2,020,737	37	1,850,449	35
15xx	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—非流動	四、六(三)	118,825	2	126,894	2
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動	四、六(四)、八	2,300	—	2,300	—
1600	不動產、廠房及設備	四、五、六(七)、八	3,149,208	58	3,280,430	61
1755	使用權資產	四、五、六(八)	5,083	—	7,854	—
1840	遞延所得稅資產	四、六(廿三)	7,396	—	13,177	—
1915	預付設備款	四、六(九)	127,828	3	121,627	2
1920	存出保證金		526	—	526	—
15xx	非流動資產合計		3,411,166	63	3,552,808	65
	資 產 總 計		\$ 5,431,903	100	\$ 5,403,257	100

(後附之附註係本合併財務報告之一部分)

(接次頁)

耿鼎企業股份有限公司及子公司

合併資產負債表(續)

民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

代碼	負債及權益 會計項目	附註	111年12月31日		110年12月31日	
			金額	%	金額	%
21xx	流動負債					
2102	銀行借款	六(十)	\$ 497,000	9	\$ 362,108	7
2110	應付短期票券	六(十一)	39,982	1	169,917	3
2150	應付票據	六(十二)	1,578	—	6,231	—
2170	應付帳款	六(十二)	263,995	5	281,935	5
2200	其他應付款		80,001	1	52,574	1
2213	應付設備款		79,655	1	53,336	1
2230	本期所得稅負債	四、六(廿三)	75,782	1	19,013	—
2280	租賃負債-流動	四、六(八)	3,318	—	3,809	—
2300	其他流動負債		26,232	1	9,562	—
2322	一年內到期之長期借款	六(十三)	145,857	3	186,197	4
21xx	流動負債合計		1,213,400	22	1,144,682	21
25xx	非流動負債					
2540	長期借款	六(十三)	1,594,956	29	1,907,865	35
2560	本期所得稅負債-非流動	四、六(廿三)	—	—	3,804	—
2571	遞延所得稅負債—土地增值稅	四	74,336	1	74,336	1
2572	遞延所得稅負債—所得稅	四、六(廿三)	3,786	—	1,139	—
2572	租賃負債-非流動	四、六(八)	1,845	—	4,155	—
2640	淨確定福利負債—非流動	四、六(十四)	17,539	1	19,862	1
25xx	非流動負債合計		1,692,462	31	2,011,161	37
2xxx	負債總計		2,905,862	53	3,155,843	58
31xx	歸屬於母公司業主之權益	六(十五)				
3100	股本					
3110	普通股股本		1,653,104	31	1,653,104	31
3200	資本公積		850	—	850	—
3300	保留盈餘					
3310	法定盈餘公積		80,137	1	73,760	1
3320	特別盈餘公積		98,923	2	98,923	2
3350	未分配盈餘		640,194	12	359,875	7
3400	其他權益	六(十五)	52,833	1	60,902	1
31xx	歸屬於母公司業主之權益合計		2,526,041	47	2,247,414	42
36xx	非控制權益		—	—	—	—
3xxx	權益總計		2,526,041	47	2,247,414	42
	負債及權益總計		\$ 5,431,903	100	\$ 5,403,257	100

(後附之附註係本合併財務報告之一部分)

董事長：李茂源



經理人：李茂源



會計主管：陳健榮



耿鼎企業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元，惟每股盈餘為元

代碼	項 目	附 註	111 年 度		110 年 度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	四、六(十七)	\$ 2,439,452	100	\$ 1,963,425	100
5000	營業成本		(1,883,014)	(77)	(1,641,907)	(84)
5900	營業毛利		556,438	23	321,518	16
6000	營業費用					
6100	推銷費用		(174,262)	(7)	(162,242)	(8)
6200	管理費用		(93,941)	(4)	(72,488)	(4)
6300	研究發展費用		(4,539)	—	(4,159)	—
6450	預期信用減損(損失)利益	六(五)、 六(廿二)	(621)	—	1,108	—
6000	營業費用合計		(273,363)	(11)	(237,781)	(12)
6900	營業淨利		283,075	12	83,737	4
7000	營業外收入及支出					
7100	利息收入	六(十八)	12,810	—	1,101	—
7010	其他收入	四、六(十九)	14,672	1	12,886	1
7020	其他利益及損失	六(二十)	138,624	6	1,824	—
7050	財務成本	六(廿一)	(31,254)	(2)	(22,949)	(1)
7000	營業外收入及支出合計		134,852	5	(7,138)	—
7900	稅前淨利		417,927	17	76,599	4
7950	所得稅費用	四、六(廿三)	(81,482)	(3)	(14,516)	(1)
8200	本期淨利		336,445	14	62,083	3
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	六(十四)	(194)	—	2,111	—
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(損失)利益	六(十五)	(8,069)	—	13,580	1
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	六(廿三)	39	—	(422)	—
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)		(8,224)	—	15,269	1
8500	本期綜合損益總額		\$ 328,221	14	\$ 77,352	4
8600	淨利歸屬於：					
8610	母公司業主		\$ 336,445		\$ 62,083	
8620	非控制權益		—		—	
			\$ 336,445		\$ 62,083	
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		\$ 328,221		\$ 77,352	
8720	非控制權益		—		—	
			\$ 328,221		\$ 77,352	
	每股盈餘	六(十六)				
9750	基本每股淨利		\$ 2.04		\$ 0.38	
9850	稀釋每股淨利		\$ 2.03		\$ 0.38	

(後附之附註係本合併財務報告之一部分)

董事長：李茂源



經理人：李茂源



會計主管：陳健榮



耿鼎企業股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

項	目	歸屬於母公司業主之權益						總計	權益總額
		股本		保留盈餘			其他權益項目		
		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	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		
A1	110 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,653,104	\$ —	\$ 70,355	\$ 98,923	\$ 334,223	\$ 47,322	\$ 2,203,927	\$ 2,203,927
	盈餘分配：								
B1	法定盈餘公積	—	—	3,405	—	(3,405)	—	—	—
B5	現金股利	—	—	—	—	(34,715)	—	(34,715)	(34,715)
C17	其他資本公積變動數	—	850	—	—	—	—	850	850
D1	110 年度淨利	—	—	—	—	62,083	—	62,083	62,083
D3	110 年度稅後其他綜合損益	—	—	—	—	1,689	13,580	15,269	15,269
D5	110 年度綜合損益總額	—	—	—	—	63,772	13,580	77,352	77,352
Z1	110 年 12 月 31 日餘額	1,653,104	850	73,760	98,923	359,875	60,902	2,247,414	2,247,414
	盈餘分配：								
B1	法定盈餘公積	—	—	6,377	—	(6,377)	—	—	—
B5	現金股利	—	—	—	—	(49,594)	—	(49,594)	(49,594)
D1	111 年度淨利	—	—	—	—	336,445	—	336,445	336,445
D3	111 年度稅後其他綜合損益	—	—	—	—	(155)	(8,069)	(8,224)	(8,224)
D5	111 年度綜合損益總額	—	—	—	—	336,290	(8,069)	328,221	328,221
Z1	民國 111 年 12 月 31 日餘額	\$ 1,653,104	\$ 850	\$ 80,137	\$ 98,923	\$ 640,194	\$ 52,833	\$ 2,526,041	\$ 2,526,041

(後附之附註係本合併財務報告之一部分)

董事長：李茂源



經理人：李茂源



會計主管：陳健榮





耿鼎企業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

代 碼	項 目	111 年 度	110 年 度
AAAA	營業活動之現金流量：		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 417,927	\$ 76,599
A20010	不影響現金流量之收益費損項目：		
A20100	折舊費用	362,562	357,194
A20300	預期信用減損損失(利益)	621	(1,108)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產損失(利益)	511	(268)
A20900	利息費用	31,254	22,949
A21200	利息收入	(12,810)	(1,101)
A21300	股利收入	(9,311)	(7,914)
A22500	處分不動產及報廢不動產、廠房及設備利益	(17,303)	(23,852)
A23100	處分投資損失	1	5
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數		
A31110	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產增加	(987)	(5)
A31130	應收票據減少(增加)	7,487	(15,277)
A31150	應收帳款增加	(48,078)	(66,485)
A31180	其他應收款減少(增加)	3,220	(3,026)
A31200	存貨增加	(41,034)	(187,238)
A31230	預付款項減少(增加)	9,701	(6,029)
A31240	其他流動資產減少	—	2
A32130	應付票據減少	(4,653)	(18,581)
A32150	應付帳款(減少)增加	(17,940)	24,632
A32180	其他應付款增加	26,991	2,689
A32230	其他流動負債增加(減少)	16,670	(1,485)
A32240	淨確定福利負債減少	(2,517)	(3,701)
A33000	營運產生之現金	722,312	148,000
A33100	收取之利息	10,540	1,175
A33300	支付之利息	(30,740)	(22,369)
A33500	支付之所得稅	(20,050)	(10,887)
AAAA	營業活動之淨現金流入	682,062	115,919
BBBB	投資活動之現金流量		
B02700	購置不動產、廠房及設備	(233,987)	(318,145)
B02800	處分不動產、廠房及設備	24,001	27,197
B03700	存出保證金減少	—	428
B07200	預付設備款減少	20,118	28,763
B07600	收取之股利	9,311	7,914
BBBB	投資活動之淨現金流出	(180,557)	(253,843)
CCCC	籌資活動之現金流量		
C00200	短期借款增加(減少)	134,892	(287,948)
C00500	應付短期票券增加	—	29,957
C00600	應付短期票券減少	(129,935)	—
C01600	舉借長期借款	—	588,583
C01700	償還長期借款	(353,249)	—
C04020	租賃負債本金償還	(4,159)	(4,082)
C04500	發放現金股利	(49,594)	(34,715)
C09900	股東逾時效未領取股利返還	—	850
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	(402,045)	292,645
EEEE	本期現金及約當現金增加數	99,460	154,721
E00100	期初現金及約當現金餘額	600,303	445,582
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 699,763	\$ 600,303

(後附之附註係本合併財務報告之一部分)

董事長：李茂源



經理人：李茂源



會計主管：陳健榮

