

耿鼎企業股份有限公司一一四年股東常會議事錄



時間：民國一一四年六月十七日（星期二）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107,024,889股（含以電子方式出席行使表決權 33,375,199股），佔本公司發行股份總數64.74%，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

李王秀慧 董事

昭輝實業股份有限公司董事代表人 林宜宏

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8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 賴家裕會計師

報告事項

- （一）本公司一一三年度營業報告案，詳附件。
- （二）審計委員會審查一一三年度決算表冊報告案，詳附件。
- （三）本公司一一三年度員工酬勞及董事酬勞報告案。

依本公司公司章程第三十二條規定，經 114 年 3 月 7 日董事會決議通過，依本公司一一三年度獲利狀況，提列分配員工酬勞 3%計新臺幣 23,490,360 元及董事酬勞 2%計新臺幣 15,660,240 元，總計新臺幣 39,150,600 元，均以現金方式發放。

- （四）本公司一一三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. 自一一三年度可供分配盈餘中提撥現金股利新台幣 380,213,913 元，每股配發新台幣 2.3 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 114 年 3 月 7 日董事會通過後，已授權董事長訂定 114 年 4 月 23 日為除息基準日，並於 114 年 5 月 16 日發放現金股利。

承認事項

第一案（董事會提）

案由：承認本公司一一三年度決算表冊案。

說明：本公司一一三年度個別財務報表經本公司董事會決議通過，業經正風聯合會計師事務所賴家裕會計師、彭莉真會計師查核簽證完竣（請參閱附件一），併同營業報告書送審計委員會查核完竣，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：107,024,889權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：95,435,496權 (含電子投票 21,785,806權)	89.17%
反對權數：8,019權 (含電子投票 8,019權)	0.00%
無效權數：0權	0.00%
棄權與未投票權數：11,581,374權 (含電子投票 11,581,374權)	10.82%

本案照案通過。

第二案（董事會提）

案由：承認本公司一一三年度盈餘分配案。

說明：一一三年度盈餘分配表(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
一一三年度盈餘分配表

單位：新台幣元

項 目	金 額		備 註
	小 計	合 計	
期初餘額		\$ 542,126,271	註：本次盈餘分配之數額係以 113 年稅後淨利優先分派。
加：本年度稅後盈餘	\$ 597,263,964		
113 年度其他綜合損益(確定福利計劃之精算損益)	<u>385,407</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		597,649,371	
減：提列法定公積		<u>(59,764,937)</u>	
本期可供分配盈餘		1,080,010,705	
分配項目			
股東股利-現金(每股約 2.3 元)(註)		<u>(380,213,913)</u>	
期末餘額		<u>\$ 699,796,792</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：107,024,889權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：95,527,423權 (含電子投票 21,877,733權)	89.25%
反對權數：17,892權 (含電子投票 17,892權)	0.01%
無效權數：0權	0.00%
棄權與未投票權數：11,479,574權 (含電子投票 11,479,574權)	10.72%

本案照案通過。

討論事項

(董事會提)

案由：修訂本公司『公司章程』部份條文案，提請討論。

說明：一、依金融監督管理委員會113年11月8日金管證發字第1130385442號函，依據證券交易法第14條第6項規定，補充規定公司於章程訂明以年度盈餘提撥一定比率為基層員工調整薪資或分派酬勞之相關事項。

二、因上述法令及配合其他相關法令規範修訂公司章程，修正前後條文對照表如下：

公司章程修正前後條文對照表

條次	修正後條文	原條文	說明
第十九條	<p>本公司設董事七至十一人，任期三年，採候選人提名制度，由股東會就候選人名單中選任之，提名方式依公司法第一百九十二條之一規定辦理，連選得連任。全體董事所持有之股份總額應符合「公開發行公司董事、監察人股權成數及查核實施規則」之規定。</p> <p>前項董事名額中，設置獨立董事人數不得少於三人，且不得少於董事席次三分之一。前項獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名與選任方式及其他應遵行事項，依證券主管機關之相關規定。</p> <p><u>獨立董事與非獨立董事應一併進行選舉，分別計算當選名額。</u></p>	<p>本公司設董事七至十一人，任期三年，採候選人提名制度，由股東會就候選人名單中選任之，提名方式依公司法第一百九十二條之一規定辦理，連選得連任。全體董事所持有之股份總額應符合「公開發行公司董事、監察人股權成數及查核實施規則」之規定。</p> <p>前項董事名額中，設置獨立董事人數不得少於三人，且不得少於董事席次五分之一。前項獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名與選任方式及其他應遵行事項，依證券主管機關之相關規定。</p>	依經濟部95年4月28日經商字第09502054290號函修訂及110年12月修正《上市櫃公司治理實務守則》第24條規定。

條次	修正後條文	原條文	說明
第卅二條	<p>公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之一為員工酬勞，不高於百分之三為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。</p> <p><u>前項員工酬勞數額中，應提撥不低於百分之三十分派予基層員工。</u></p> <p><u>前二項應由董事會決議行之，並報告股東會。</u></p> <p><u>員工酬勞得以股票或現金發放，發放之對象包括符合一定條件之控制或從屬公司員工，其條件授權董事會決定之。</u></p>	<p>公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之一為員工酬勞，不高於百分之三為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。</p> <p>本公司分派員工酬勞之對象包括符合一定條件之控制或從屬公司員工，其條件授權董事會決定之。</p>	配合金融監督管理委員會函修訂。
第卅二條之一	<p>公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補累積虧損，次提百分之十法定盈餘公積，<u>但法定盈餘公積已達實收資本額時，不在此限。</u>再依證券交易法及主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積後，如尚有餘額，其餘額加計以前年度累積未分配盈餘後再行分派股東紅利，股東紅利之發放就累積未分配盈餘中提撥，提撥之數額不低於當年度可分配盈餘之10%。</p> <p>前述盈餘分派由董事會擬具分派議案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議分派之。本公司分派股息及紅利之全部或一部，如以發放現金之方式為之，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數同意後為之，並報告股東會。前項股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。本公司正處營業成長期，為因應業務規模持續擴充，股利種類中現金股利不得低於股東股利總數之百分之十。</p>	<p>公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補累積虧損，次提百分之十法定盈餘公積，再依證券交易法及主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積後，如尚有餘額，其餘額加計以前年度累積未分配盈餘後再行分派股東紅利，股東紅利之發放就累積未分配盈餘中提撥，提撥之數額不低於當年度可分配盈餘之10%。</p> <p>前述盈餘分派由董事會擬具分派議案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議分派之。本公司分派股息及紅利之全部或一部，如以發放現金之方式為之，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數同意後為之，並報告股東會。前項股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。本公司正處營業成長期，為因應業務規模持續擴充，股利種類中現金股利不得低於股東股利總數之百分之十。</p>	依公司法第 237 條修訂。
第卅四條	<p>本章程訂於民國七十五年一月二十日。……………</p> <p>第三十六次修正於民國一一一年六月十四日。</p> <p><u>第三十七次修正於民國一一四年六月十七日。</u></p>	<p>本章程訂於民國七十五年一月二十日。……………</p> <p>第三十六次修正於民國一一一年六月十四日。</p>	增列本次修訂次數及日期。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權：107,024,889權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：95,541,501權 (含電子投票 21,891,811權)	89.27%
反對權數：8,334權 (含電子投票 8,334權)	0.00%
無效權數：0權	0.00%
棄權與未投票權數：11,475,054權 (含電子投票 11,475,054權)	10.72%

本案照案通過。

選舉事項

(董事會提)

案由：改選本公司董事案，提請選舉。

說明：

- 一、本公司第十五屆董事任期於 114 年 6 月 13 日屆滿，擬於本次股東常會全面改選董事，現任董事任期延至本次改選後卸任。
- 二、依本公司章程規定，本次第十六屆董事擬選任九席（含獨立董事四席），採候選人提名制度，股東應就董事候選人名單中選任之，並採單記名累積投票制，任期自 114 年 6 月 17 日起至民國 117 年 6 月 16 日止，共三年，並由全體獨立董事組成審計委員會。
- 三、經第十五屆第十二次董事會決議通過「提名一一四年選任董事(含獨立董事)候選人名單」案，董事、獨立董事候選人之名單及相關資料，請參閱附件二。
- 四、提請選舉。

選舉結果：

身份別	被選舉人	選舉權數	備註
董事	李茂源	201,389,338 權	當選
董事	方建春	140,903,643 權	當選
董事	昭輝實業股份有限公司	137,061,247 權	當選
董事	李王秀慧	135,340,221 權	當選
董事	禾翰投資股份有限公司	130,206,248 權	當選
獨立董事	鄭德財	27,921,079 權	當選
獨立董事	王大偉	27,869,418 權	當選
獨立董事	陳火德	27,775,989 權	當選
獨立董事	彭慶恩	27,676,947 權	當選

其他議案

(董事會提)

案 由：解除本公司新任董事競業禁止之限制案，提請 討論。

說 明：

- 一、依公司法第 209 條規定，董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容並取得其許可。
- 二、本公司新任董事或有投資或經營其他與本公司業務範圍相關或類似之公司之行為，爰依法提請股東常會同意，如本公司新選任之董事有上述情形時，同意解除該董事競業禁止之限制。
- 三、擬解除董事候選人競業禁止之限制明細：

董 事	解 除 競 業 情 形
昭輝實業股份有限公司	優能富創股份有限公司董事
禾翰投資股份有限公司	昭輝實業股份有限公司董事

決 議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權：107,024,889權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：94,767,016權 (含電子投票 21,117,326權)	88.54%
反對權數：773,244權 (含電子投票 773,244權)	0.72%
無效權數：0權	0.00%
棄權與未投票權數：11,484,629權 (含電子投票 11,484,629權)	10.73%

本案照案通過。

臨時動議：無

散 會 (同日上午 9 時 42 分)

本次股東會無股東提問。

附 件

一、本公司一一三年度營業報告案

一、銷售

本公司一一三年度營業收入為 NT\$3,015,605 仟元，較一一二年度 NT\$2,697,553 仟元增加 11.79%，其中汽車零件收入佔營業收入的 99.14%，加工收入佔營業收入的 0.86%。

一一三年度汽車零件銷售收入為 NT\$2,989,642 仟元，較一一二年 NT\$2,654,529 仟元成長 12.62%，成長主要反應汽車售後維修(AM)件需求成長。

二、生產

1、生產量

一一三年度本公司產量 2,238,693 片、產值為 NT\$1,772,282 仟元，較一一二年產量 2,017,122 片、產值為 NT\$1,577,965 仟元成長 10.98%及 12.31%，成長主要反應汽車售後維修(AM)件需求成長。

2、研究開發

本公司一一三年度開發 23 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

一一三年經濟環境受到全球的經濟增溫，對汽車產業的復甦成長呈現有利的因素，一一四年預期較一一三年為審慎樂觀的一年，然全球景氣仍會面臨地緣政治衝突及美國新政府上台，重塑美國及全球政經環境等的市場不確定性因素，惟主要經濟體仍有降息的空間，終端需求成長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，加上美國主要車險公司擴大使用汽車售後維修(AM)碰撞件，這些會帶動AM件需求攀升，未來對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、審計委員會審查一一三年度決算表冊報告案

耿鼎企業股份有限公司
審計委員會審查報告

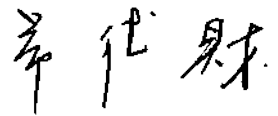
董事會造送本公司一一三年度個別財務報表，業經正風聯合會計師事務所賴家裕會計師及彭莉真會計師查核，並出具查核報告書，連同營業報告書及盈餘分配議案，經本審計委員會查核完竣，認為尚無不合，爰依照證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定，特此提出報告。

此 致

耿鼎企業股份有限公司一一四年股東常會

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 四 年 三 月 七 日

附件一

會計師查核報告書

NO.14681130A

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 113 年及 112 年 12 月 31 日之個別資產負債表，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個別綜合損益表、個別權益變動表、個別現金流量表，以及個別財務報表附註(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，上開個別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民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之個別財務狀況，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個別財務績效及個別現金流量。

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別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 113 年度個別財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個別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 113 年度個別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，請詳個別財務報表附註四(五)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳個別財務報表附註五(一)；存貨之說明，請詳個別財務報表附註六(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、鈑金及烤漆（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，請詳個別財務報表附註四(九)；透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產之說明，請詳個別財務報表附註六(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，請詳個別財務報表附註四(八)；有形資產減損評估之會計估計及假設之不確定性，請詳個別財務報表附註五(二)；不動產、廠房及設備之說明，請詳個別財務報表附註六(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別財務報表之責任

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個別財務報表，且維持與個別財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個別財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個別財務報表時，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。

會計師查核個別財務報告之責任

本會計師查核個別財務報表之目的，係對個別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別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別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.辨認並評估個別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別財務報表使用者注意個別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.評估個別財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個別財務報表是否允當表達相關交易及事件。

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113年度個別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  師事務所

會計師：

賴家裕

會計師：

彭莉真

核准文號：金管證審字第 1050043092 號

金管證審字第 1050025873 號

民國 114 年 3 月 7 日

耿鼎企業股份有限公司

個別資產負債表

民國 113 年及 112 年 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

資 產		附 註	113 年 12 月 31 日		112 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)	\$ 383,111	7	\$ 699,199	13
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	四、六(二)	5,164	—	4,320	—
1150	應收票據	四、六(五)	23,894	1	25,552	1
1170	應收帳款	四、六(五)	580,085	11	485,060	9
1200	其他應收款		10,157	—	10,862	—
130x	存 貨	四、五、六(六)	678,026	13	634,214	12
1410	預付款項	六(十)	87,756	2	92,343	2
11xx	流動資產合計		1,768,193	34	1,951,550	37
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)	123,165	3	105,112	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(八)、八	3,048,020	58	3,026,076	57
1755	使用權資產	四、五、六(九)	15,568	—	19,815	—
1840	遞延所得稅資產	四、五、六(廿三)	5,203	—	10,514	—
1915	預付設備款	四、六(十)	267,171	5	216,189	4
1920	存出保證金		546	—	546	—
15xx	非流動資產合計		3,461,973	66	3,380,552	63
	資 產 總 計		\$ 5,230,166	100	\$ 5,332,102	100

(後附之附註係本個別財務報告之一部分)

(接次頁)

耿鼎企業股份有限公司

個別資產負債表(續)

民國 113 年及 112 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	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日	
			金 額	%	金 額	%
21xx	流動負債					
2100	短期借款	六(十一)	\$ —	—	\$ 210,000	4
2150	應付票據	六(十二)	8,298	—	36,965	1
2170	應付帳款	六(十二)	281,522	5	397,052	7
2219	其他應付款		104,729	2	82,321	2
2213	應付設備款		99,321	2	95,589	2
2230	本期所得稅負債	四、六(廿三)	91,776	2	88,477	2
2280	租賃負債—流動	四、六(九)	5,096	—	5,315	—
2399	其他流動負債		14,229	—	21,463	—
2322	一年內到期之長期借款	六(十三)	194,357	4	145,857	3
21xx	流動負債合計		799,328	15	1,083,039	21
25xx	非流動負債					
2540	長期借款	六(十三)	1,236,241	24	1,449,098	27
2571	遞延所得稅負債—土地增值稅	四	74,336	2	74,336	1
2572	遞延所得稅負債—所得稅	四、六(廿三)	2,910	—	466	—
2580	租賃負債—非流動	四、六(九)	10,663	—	14,601	—
2640	淨確定福利負債—非流動	四、六(十四)	7,853	—	12,598	—
25xx	非流動負債合計		1,332,003	26	1,551,099	28
2xxx	負債總計		2,131,331	41	2,634,138	49
31xx	權 益	六(十五)				
3100	股 本					
3110	普通股股本		1,653,104	32	1,653,104	31
3200	資本公積		1,007	—	935	—
3300	保留盈餘					
3310	法定盈餘公積		148,852	3	113,766	2
3320	特別盈餘公積		98,923	2	98,923	2
3350	未分配盈餘		1,139,776	21	792,116	15
3400	其他權益	六(十五)	57,173	1	39,120	1
3xxx	權益總計		3,098,835	59	2,697,964	51
	負 債 及 權 益 總 計		\$ 5,230,166	100	\$ 5,332,102	100

(後附之附註係本個別財務報告之一部分)

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

個別綜合損益表

民國 113 年及 112 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	113 年 度		112 年 度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	四、 六(十七)	\$ 3,015,605	100	\$ 2,697,553	100
5000	營業成本	六(六)	(2,052,697)	(68)	(1,968,591)	(73)
5900	營業毛利		962,908	32	728,962	27
6000	營業費用					
6100	推銷費用		(197,404)	(7)	(186,130)	(7)
6200	管理費用		(120,232)	(4)	(100,455)	(4)
6300	研究發展費用		(5,653)	—	(4,833)	—
6450	預期信用減損利益(損失)	六(五)、 六(廿二)	212	—	(1,834)	—
6000	營業費用合計		(323,077)	(11)	(293,252)	(11)
6900	營業淨利		639,831	21	435,710	16
7000	營業外收入及支出					
7100	利息收入	六(十八)	19,111	1	18,589	1
7010	其他收入	四、 六(十九)	14,630	1	16,224	—
7020	其他利益及損失	六(二十)	97,162	3	(4,851)	—
7050	財務成本	六(廿一)	(26,873)	(1)	(29,878)	(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)	—	—	(60)	—
7000	營業外收入及支出合計		104,030	4	24	—
7900	稅前淨利		743,861	25	435,734	16
7950	所得稅費用	四、 六(廿三)	(146,597)	(5)	(84,174)	(3)
8200	本期淨利		597,264	20	351,560	13
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)	482	—	(874)	—
8316	透過其他綜合損益按公允 價值衡量之權益工具投資 未實現評價利益(損失)	六(十五)	18,053	1	(13,713)	—
8349	與不重分類之項目相關之 所得稅	六(廿三)	(96)	—	175	—
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)		18,439	1	(14,412)	—
8500	本期綜合損益總額		\$ 615,703	21	\$ 337,148	13
	每股盈餘(元)	六(十六)				
9750	基本每股淨利		\$ 3.61		\$ 2.13	
9850	稀釋每股淨利		\$ 3.60		\$ 2.12	

(後附之附註係本個別財務報告之一部分)

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

個別權益變動表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

	項 目	股 本	資本公積	保 留 盈 餘			其他權益項目	總 計
		普通股股本		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	112 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,653,104	\$ 850	\$ 80,137	\$ 98,923	\$ 640,194	\$ 52,833	\$ 2,526,041
B1	盈餘分配：							
B1	法定盈餘公積	—	—	33,629	—	(33,629)	—	—
B5	現金股利	—	—	—	—	(165,310)	—	(165,310)
C17	其他資本公積變動數	—	85	—	—	—	—	85
D1	112 年度淨利	—	—	—	—	351,560	—	351,560
D3	112 年度稅後其他綜合損益	—	—	—	—	(699)	(13,713)	(14,412)
D5	112 年度綜合損益總額	—	—	—	—	350,861	(13,713)	337,148
Z1	112 年 12 月 31 日餘額	1,653,104	935	113,766	98,923	792,116	39,120	2,697,964
B1	盈餘分配：							
B1	法定盈餘公積	—	—	35,086	—	(35,086)	—	—
B5	現金股利	—	—	—	—	(214,904)	—	(214,904)
C17	其他資本公積變動數	—	72	—	—	—	—	72
D1	113 年度淨利	—	—	—	—	597,264	—	597,264
D3	113 年度稅後其他綜合損益	—	—	—	—	386	18,053	18,439
D5	113 年度綜合損益總額	—	—	—	—	597,650	18,053	615,703
Z1	民國 113 年 12 月 31 日餘額	\$ 1,653,104	\$ 1,007	\$ 148,852	\$ 98,923	\$ 1,139,776	\$ 57,173	\$ 3,098,835

(後附之附註係本個別財務報告之一部分)

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

個別現金流量表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

代 碼	項 目	113 年 度	112 年 度
AAAA	營業活動之現金流量：		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 743,861	\$ 435,734
A20010	不影響現金流量之收益費損項目：		
A20100	折舊費用	342,072	340,276
A20300	預期信用減損(利益)損失	(212)	1,834
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	(844)	(477)
A20900	利息費用	26,873	29,878
A21200	利息收入	(19,111)	(18,589)
A21300	股利收入	(9,311)	(12,570)
A22300	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失之份額	—	60
A22500	處分不動產及報廢不動產、廠房及設備利益	(26,380)	(5,713)
A23100	處分投資利益	—	(8)
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	—	1,036
A31130	應收票據	1,658	64
A31150	應收帳款	(94,813)	(79,805)
A31180	其他應收款	186	(1,242)
A31200	存貨	(43,812)	150,337
A31230	預付款項	4,587	(4,353)
A32130	應付票據	(28,667)	35,387
A32150	應付帳款	(115,530)	133,057
A32180	其他應付款	22,584	2,482
A32230	其他流動負債	(7,234)	(4,769)
A32240	淨確定福利負債	(4,263)	(5,815)
A33000	營運產生之現金	791,644	996,804
A33100	收取之利息	19,630	19,825
A33300	支付之利息	(27,049)	(29,806)
A33500	支付之所得稅	(135,639)	(77,742)
AAAA	營業活動之淨現金流入	648,586	909,081
BBBB	投資活動之現金流量		
B02300	處分子公司	—	59
B02700	購置不動產、廠房及設備	(362,536)	(213,931)
B02800	處分不動產、廠房及設備	30,632	7,499
B03700	存出保證金增加	—	(20)
B07100	預付設備款增加	(47,250)	(72,427)
B07600	收取之股利	9,311	12,570
BBBB	投資活動之淨現金流出	(369,843)	(266,250)
CCCC	籌資活動之現金流量		
C00200	短期借款減少	(210,000)	(287,000)
C00600	應付短期票券減少	—	(39,982)
C01700	償還長期借款	(164,357)	(145,858)
C04020	租賃負債本金償還	(5,642)	(5,162)
C04500	發放現金股利	(214,904)	(165,310)
C09900	股東逾時效未領取股利返還	72	85
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(594,831)	(643,227)
EEEE	本期現金及約當現金減少數	(316,088)	(396)
E00100	期初現金及約當現金餘額	699,199	699,595
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 383,111	\$ 699,199

(後附之附註係本個別財務報告之一部分)

董事長：李茂源



經理人：李茂源



會計主管：陳健榮



附件二

董事、獨立董事候選人之名單及相關資料

職稱類別	姓名	學歷	經歷	現職	持有股數	提名獨立董事任期達三屆之提名理由
董事	李茂源	大成高工畢	耿鼎企業董事長兼總經理	耿鼎企業董事長兼總經理	12,235,873	不適用
董事	方建春	太平國小畢	耿鼎企業董事及耿鼎企業生產部	耿鼎企業董事及耿鼎企業生產部	12,475,643	不適用
董事	昭輝實業股份有限公司	—	優能富創股份有限公司董事、廣華控股有限公司董事	優能富創股份有限公司董事、耿鼎企業董事	6,247,000	不適用
董事	李王秀慧	舊莊國小畢	耿鼎企業董事	耿鼎企業董事	6,869,398	不適用
董事	禾翰投資股份有限公司	—	昭輝實業股份有限公司董事	昭輝實業股份有限公司董事、耿鼎企業董事	6,051,760	不適用
獨立董事	鄭德財	美國西學大業碩士 堤企理畢	耿鼎企業董事、銀行總行、總經理、信用部、經理、主任等	耿鼎企業獨立董事、未有限公司董事長	0	獨立董事候選人鄭德財先生擔任獨立董事任期已達連續三屆，因考量其專才與相關工作經驗，能為公司提供重要建言，對公司有明顯助益，於行使獨立董事職責時，仍可發揮其專長及對董事會提供專業意見，故本次選舉擬繼續提名其擔任公司獨立董事。
獨立董事	王大偉	中興大學土木系畢	耿鼎企業董事、獨立董事及武泰工程股份有限公司總經理等	耿鼎企業獨立董事	0	獨立董事候選人王大偉先生擔任獨立董事任期已達連續三屆，因考量其專才與相關工作經驗，能為公司提供重要建言，對公司有明顯助益，於行使獨立董事職責時，仍可發揮其專長及對董事會提供專業意見，故本次選舉擬繼續提名其擔任公司獨立董事。
獨立董事	陳火德	政大空中專畢	耿鼎企業董事、獨立董事及第一商業銀行桃園分行經理	耿鼎企業獨立董事	0	無
獨立董事	彭慶恩	中興大學經濟學系畢業 暨文化研究所肄業	耿鼎企業董事、獨立董事及兆豐銀行副經理、營運區長等	耿鼎企業獨立董事	0	無