鍊恩帕斯科技股份有限公司

115 年股東常會議事錄

時　　間：中華民國 115 年 6 月 24 日(星期三)下午 1 時 30 分。

地　　點：台南市永康區永科三路 99 號 (永康科技園區服務中心 2 樓小會議室)

出席股東：親自、委託及電子方式出席股東代表股數共計 35,422,990 股，占本公司已發行股份總數 39,392,970 股之 89.92%。

出席董事：陳俊尹董事長、范思筠董事(雄紘投資股份有限公司法人代表)、卓建德董事、陳惠菊董事、郭家宇董事、郭春暉獨立董事、張峻源獨立董事及羅斌賢獨立董事，已超過董事席次 9 席之半數。

列　　席：勤業眾信廖鴻儒會計師及林惠真副總經理

主　　席：陳俊尹　　紀　　錄：高金蘭

一、宣布開會：報告出席股數已達法定股數，主席依法宣佈開會。

二、主席致詞：略。

報告事項：

第一案：114 年度營業報告書，敬請 鑒核。

說　明：本公司 114 年度營業報告書，請參閱附件一。

第二案：114 年度審計委員會查核報告書，敬請 鑒核。

說　明：本公司 114 年度審計委員會查核報告書，請參閱附件二。

第三案：114 年度員工及董監酬勞分配情形報告，敬請 鑒核。

說　明：依公司法及本公司章程第 28 條規定，本公司 114 年度擬提撥新台幣 20,013,857 元作為員工及基層員工酬勞、新台幣 4,200,000 元作為董監酬勞，均以現金方式發放。

第四案：114 年度盈餘分派現金股利情形報告，敬請 鑒核。

說　明：依本公司章程規定，授權董事會得於每半會計年度決議分配股東現金股利，114 年上半年度分派現金股利計新台幣 127,515,395 元，每股分配新台幣 3.5 元，股利已於 115 年 1 月 29 日發放。

第五案：本公司提高背書保證總額之必要性及合理性說明，敬請 鑒核。

1. 說　明：本公司對外背書保證總額以最近期財務報表淨值之五倍為

限，對單一企業背書保證之金額以本公司最近期財務報表淨值之二倍為限。本公司及子公司背書保證金額已達本公司淨值百分之五十以上，特依「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」第十二條第一項第三款之規定，說明其必要性及合理性。

2. 必要性：因本公司之子公司為在日本及美國經營之企業，因往來金融機構要求，須由母公司背書保證，故本公司及子公司整體為其背書保證之總額達本公司淨值百分之五十以上有其必要性。
3. 合理性：因目前本公司之子公司皆為百分之百直接持有其表決權，皆屬本公司集團之其中一員，故本公司及子公司整體為其背書保證之總額達本公司淨值百分之五十以上有其合理性。

承認事項

第一案(董事會提)

案　由：114 年度營業報告書及合併暨個體財務報表案，提請　承認。

說　明：一、本公司 114 年度營業報告書、個體財務報表及合併財務報表已編製完成，其中財務報表經勤業眾信聯合會計師事務所廖鴻儒會計師及楊朝欽會計師出具之無保留意見查核報告，並經審計委員會審查通過。

二、114 年度營業報告書請參閱附件一、114 年度會計師查核報告及財務報表請參閱附件三。

決　議：表決時出席股東表決權數：32,709,614 權

表決結果	現場投票	電子投票	占出席股東表決權數
贊成權數：32,707,897 權	3,954,883	28,753,014	99.99%
反對權數：152 權		152	0%
無效權數：0 權			0%
棄權與未投票權數:1,565 權		1,565	0%

本案經出席股東票決後照案通過。

第二案(董事會提)

案　由：114 年度盈餘分配案，提請　承認。

說　明：一、本公司 114 年度稅後淨利為新台幣 331,616,168 元，因減少採用權益法之投資調整保留盈餘為新台幣 2,930,283 元及增加重編之影響數新台幣 4,612,194 元扣除依法提列法定公積 33,329,807 元，加計以前年度未分配盈餘 173,294,487 元，累計可供分配盈餘為 473,262,759 元。扣除上半年度每股配發新台幣 3.5 元，合計配發現金股利 127,515,395 元，擬配發現金股利 157,571,880 元，按實際流通在外股數計算，每股配發新台幣 4 元。

二、本次現金股利按分配比例計算至元為止，元以下捨去，不足一元之畸零款合計數，由小數點數字由大至小及股東戶號由前至後順序調整，至符合現金股利分配總額。

三、本次盈餘分派前如因本公司股本變動，致影響流通在外股份，致使股東配息比率發生變動而須調整時，授權董事長全權處理之。

四、本次盈餘分配案俟經股東會通過後，授權董事長訂定配息基準日及其他相關事宜。

五、「114 年度盈餘分派表」業經第七屆第六次董事會決議通過，並經審計委員會查核完竣，請參閱附件四。

決　議：表決時出席股東表決權數：32,709,614 權

表決結果	現場投票	電子投票	占出席股東表決權數
贊成權數：32,707,897 權	3,954,883	28,753,014	99.99%
反對權數：152 權		152	0%
無效權數：0 權			0%
棄權與未投票權數:1,565 權		1,565	0%

本案經出席股東票決後照案通過。

討論事項

案　由：解除董事及其代表人競業行為限制案，提請　審議。(董事會提)

說　明：一、依公司法第 209 條之規定「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、擬解除本公司董事競業限制之內容，如下表：

董事名單	競業行為
陳惠菊	台南生活(開曼)股份有限公司 獨立董事
雄紘投資股份有限公司 代表人：范思筠	雄紘投資股份有限公司 董事長 大合新科技股份有限公司 董事 洞天福地股份有限公司 董事 丹尼絲科技股份有限公司 監察人 立寶開發事業股份有限公司 監察人

決　議：表決時出席股東表決權數：32,709,614 權

表決結果	現場投票	電子投票	占出席股東表決權數
贊成權數：32,707,897 權	3,954,883	28,753,014	99.99%
反對權數：152 權		152	0%
無效權數：0 權			0%
棄權與未投票權數:1,565 權		1,565	0%

本案經出席股東票決後照案通過。

臨時動議：經主席徵詢全體出席股東，無臨時動議提出。

散會：同日下午 1 時 47 分，主席宣佈散會。

附　　件

【附件一】

鍊恩帕斯科技股份有限公司

一一四年度營業報告書

一、 一一四年度營業績效

1. 實施概況

鍊恩帕斯公司 114 年營業收入及本期淨利分別為新台幣 1,424,148 仟元及新台幣 331,616,168 仟元，較民國 113 年度營業收入新台幣 1,202,384 仟元及新台幣 284,053 仟元增加。隨著客戶擴廠鍊恩帕斯未來將持續以穩定成長及獲利為營運目標，進而創造股東最大利益。

2. 實施成果及執行情形

茲將 114 年及 113 年財務資訊列示如下：

單位：新台幣仟元

項目	114 年度	113 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入	1,424,148	1,202,384	221,764	18.4
營業毛利	552,389	444,624	107,765	24.2
營業淨利	431,835	344,531	87,304	25.3
稅前淨利	417,814	354,791	63,023	17.8
稅後淨利	331,616	284,053	45,563	16.7

3. 獲利能力分析

項目		114 年度	113 年度
財務結構分析	負債佔資產比率(%)	46.73	42.80
	長期資金佔固定資產比率(%)	373.62	441.58
償債結構分析	流動比率(%)	157.81	207.65
	速動比率(%)	70.47	124.38
	利息保障倍數	83.65	72.91
獲利能力分析	資產報酬率(%)	31.11	14.73
	權益報酬率(%)	57.15	23.82
	純益率(%)	23.29	23.62
	每股盈餘(元)(註)	8.90	8.48

註：每股盈餘係按加權平均流通在外股數計算之基本每股盈餘。

二、 一一五年度營業計畫

(一)銷售方面：

1. 持續以品質及交期來鞏固現有客群，並以關鍵客戶需求為經營重點，配合開發新工種，以成為最有價值且最可靠的科技廠務系統合作夥伴。
2. 已取得新的廠務工程(晶圓代工廠及記憶體廠等)合格供應商認證，積極提升主要客群廠務系統工程服務占比。

(二)經營方針：

鍊恩帕斯從半導體關鍵零組件及設備商到廠務配管工程，皆展現實力與成果，未來經營將提供客戶更便利、更優化的服務，將從客戶的需求出發，積極投入下列項目：

1. 廠務製程全系統輸出：提供一站式的解決方案。
2. 提升設備組裝自製率：掌握產能、交期及利潤。

(三)太陽能系統建置：目前已達成 15MW，將持續推動再生能源綠色經濟，持續友善並促進環境永續。

(四)研究發展狀況：

1. 提升廠務製程系統整合輸出與設計能力。
2. 提升設備自製能力，並增加深度及廣度。
3. 積極發展與應用核心能力，開發新商機。
4. 導入 AI 輔助管理工程，提升整體效益。
5. 完善人才培育及發展計畫，傳承專業知識技能與組織文化價值。

鍊恩帕斯科技股份有限公司

董 事 長：陳俊尹

總 經 理：陳俊尹

會計主管：高金蘭

【附件二】

鍊恩帕斯科技股份有限公司

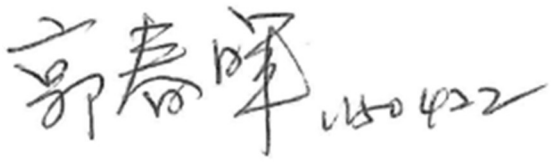
審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國一百一十四年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經委託勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

鍊恩帕斯科技股份有限公司

審計委員會召集人：郭春暉



中 華 民 國　一 百 一 十 五 年 四 月 二 十 二 日

一一四年度個體財務報告暨會計師查核報告　【附件三】

會計師查核報告

錸恩帕斯科技股份有限公司　公鑒：

查核意見

錸恩帕斯科技股份有限公司（錸恩帕斯公司）民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 114 年及 113 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，基於本會計師查核結果及其他會計師查核報告(參閱其他事項段)，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，足以允當表達錸恩帕斯公司民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 114 年及 113 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，與錸恩帕斯公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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，對錸恩帕斯科技股份有限公司民國 114 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。

茲對鍊恩帕斯科技股份有限公司民國 114 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

工程合約收入之認列

鍊恩帕斯科技股份有限公司之工程合約收入認列主要係按合約完工程度認列。完工程度係依個別合約累計已發生合約成本佔預估合約總成本之比例計算，由於預估合約總成本包含材料、發包及各項費用等之估計，管理階層係倚賴過去經驗及假設，具有主觀判斷及高度不確定性，相關計算較為複雜，且該比例對收入認列之正確性有重大影響，因此將工程合約收入認列之正確性列為關鍵查核事項。

有關工程合約收入認列之會計政策及攸關揭露資訊，請參閱合併財務報表附註四(十四)及二三。

本會計師針對依完工程度認列工程合約收入之正確性，已執行之主要查核程序包括：

一、瞭解及抽核工程合約收入相關之內部控制作業設計暨執行之有效性。

二、針對本年度新增重大工程合約，抽核相關合約或訂單，若有重大追加減工程亦核至相關憑證。

三、針對本年度新增重大工程合約，抽核預算成本明細表及評估依據，並抽核實際投入成本之正確性。

四、針對本年度預估總成本重大變動之工程合約，抽核預算變更申請單，並確認經權責主管適當簽核。

五、取得本年度之未完工程明細表，抽樣核算收入認列之正確性。

其他事項

鍊恩帕斯公司民國 113 年度財務報告中部分採用權益法之被投資公司係由其他會計師查核，因此本會計師對財務報告所表示之意見中，有關上述採用權益法之投資金額及其損益，係依據其他會計師之查核報告認列。民國 113 年 12 月 31 日對上述採用權益法之投資金額為新台幣 59,920 千元，占資產總額之 2.87%；暨其民國 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日採用權益法認列之綜合損失份額為新台幣 66 千元，占綜合損益總額之（0.02%）。

管理階層與治理單位對財務報告之責任

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錸恩帕斯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錸恩帕斯公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

錸恩帕斯公司之治理單位（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，惟其目的非對錸恩帕斯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，以及使錸恩帕斯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錸恩帕斯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、對於錸恩帕斯公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成錸恩帕斯公司查核意見。

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）。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師　廖鴻儒

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 0990031652 號

會計師　楊朝欽

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1060023872 號

中　華　民　國　115　年　4　月　27　日

錄恩股份有限公司

個體資產負債表

民國 114 年及 113 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	資產	114年12月31日 金額	%	113年12月31日 金額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註四及六）	$ 393,461	18	$ 400,541	19
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註四、七及二七）	19,964	1	262,237	13
1140	合約資產－流動（附註四及二十）	597,947	28	421,394	20
1150	應收票據（附註四、八及二十）	-	-	78	-
1170	應收帳款（附註四、八、二十）	179,007	8	184,572	9
1180	應收帳款－關係人（附註四、八、二十及二六）	26,080	1	8,810	-
1200	其他應收款（附註四及八）	271	-	812	-
1210	其他應收款－關係人（附註四、八及二六）	4,508	-	33,234	2
130X	存貨（附註四及九）	90,044	4	103,315	5
1410	預付款項	13,880	1	12,356	1
1470	其他流動資產	1,450	-	2,061	-
11XX	流動資產總計	1,326,612	61	1,429,410	69
	非流動資產				
1550	採用權益法之投資（附註四及十）	430,474	20	276,872	13
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十一、二六及二七）	358,094	16	316,214	15
1755	使用權資產（附註四及十二）	11,596	1	10,043	1
1760	投資性不動產（附註四及十三）	42,834	2	43,350	2
1780	無形資產（附註四）	1,407	-	1,276	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二二）	3,310	-	4,241	-
1915	預付設備款	1,894	-	1,709	-
1920	存出保證金（附註四）	2,321	-	1,594	-
15XX	非流動資產總計	851,930	39	655,299	31
代碼	負債及權益				
	流動負債				
2130	合約負債－流動（附註四及二十）	$ 70,673	3	$ 121,923	6
2150	應付票據（附註十五）	196	-	422	-
2170	應付帳款（附註十五）	361,516	17	329,600	16
2180	應付帳款－關係人（附註十五及二六）	2,074	-	835	-
2216	應付股利	127,515	6	-	-
2200	其他應付款（附註十六）	84,065	4	74,856	4
2230	本期所得稅負債（附註四及二二）	52,560	3	31,228	1
2250	負債準備（附註四及十七）	2,359	-	1,919	-
2280	租賃負債－流動（附註四及十二）	4,936	-	3,977	-
2320	一年內到期之長期借款（附註十四及二七）	23,725	1	12,058	1
2399	其他流動負債（附註二六）	111,008	5	111,543	5
21XX	流動負債總計	840,627	39	688,361	33
	非流動負債				
2540	長期借款（附註十四及二七）	169,998	8	193,723	9
2550	遞延所得稅負債（附註四及二二）	-	-	2,002	-
2580	租賃負債－非流動（附註四及十二）	6,836	-	6,206	1
2645	存入保證金（附註二六）	215	-	459	-
2650	採用權益法之投資貸餘（附註四及十）	339	-	1,555	-
25XX	非流動負債總計	177,388	8	203,945	10
2XXX	負債總計	1,018,015	47	892,306	43
	權益（附註十九）				
3110	普通股股本	364,330	17	364,330	17
3200	資本公積	292,752	13	293,218	14
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	135,208	6	91,482	5
3350	未分配盈餘	364,626	17	443,996	21
3300	保留盈餘總計	499,834	23	535,478	26
3400	其他權益	3,611	-	(623)	-
3XXX	權益總計	1,160,527	53	1,192,403	57
	負債及權益總計	$ 2,178,542	100	$ 2,084,709	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

（參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 115 年 4 月 27 日查核報告）

董事長： 　經理人： 　會計主管：

錸恩帕斯科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

（惟每股盈餘為新台幣元）

代碼		114年度 金額	114年度 %	113年度 金額	113年度 %
4000	營業收入淨額（附註四、五、二十及二六）	$1,424,148	100	$1,202,384	100
5000	營業成本（附註九、二一及二六）	871,759	61	757,760	63
5900	營業毛利	552,389	39	444,624	37
	營業費用（附註二一）				
6100	推銷費用	6,643	1	6,763	-
6200	管理費用	99,114	7	73,933	6
6300	研究發展費用	14,798	1	19,397	2
6000	營業費用合計	120,555	9	100,093	8
6900	營業淨利	431,834	30	344,531	29
	營業外收入及支出（附註四、二一及二六）				
7100	利息收入	11,966	1	11,565	1
7010	其他收入	3,814	-	4,392	-
7020	其他利益及損失	(16,735)	(1)	19,062	2
7050	財務成本	(5,055)	-	(4,934)	-
7070	採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額	(8,010)	(1)	(19,826)	(2)
7000	營業外收入及支出合計	(14,020)	(1)	10,259	1
7900	稅前淨利	417,814	29	354,790	30

（接次頁）

（承前頁）

代碼		114年度 金額	114年度 %	113年度 金額	113年度 %
7950	所得稅費用（附註四及二二）	$ 86,198	6	$ 70,738	6
8200	本年度淨利	331,616	23	284,052	24
	其他綜合損益				
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	4,234	1	(229)	-
8500	本年度綜合損益總額	$ 335,850	24	$ 283,823	24
	每股盈餘（附註二三）				
9710	基本	$ 9.10		$ 8.65	
9810	稀釋	8.90		8.48	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

（參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 115 年 4 月 27 日查核報告）

董事長：　　經理人：　　會計主管：

錄泰[illegible]股份有限公司

[illegible]

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼		普通股股本	資本公積	保留盈餘 法定盈餘公積	保留盈餘 未分配盈餘	其他權益 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	權益總額
A1	113 年 1 月 1 日餘額	$ 314,330	$ 168,170	$ 63,644	$ 454,962	($ 394)	$ 1,000,712
	112 年度盈餘分配（附註十九）						
B1	法定盈餘公積	-	-	27,838	(27,838)	-	-
B5	現金股利	-	-	-	(267,180)	-	(267,180)
D1	113 年度淨利	-	-	-	284,052	-	284,052
D3	113 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(229)	(229)
D5	113 年度淨利及綜合損益總額	-	-	-	284,052	(229)	283,823
E1	現金增資（附註十九）	50,000	125,000	-	-	-	175,000
C7	採用權益法認列關聯企業之變動數（附註十九）	-	48	-	-	-	48
A1	113 年 12 月 31 日餘額	364,330	293,218	91,482	443,996	(623)	1,192,403
	113 年度盈餘分配（附註十九）						
B1	法定盈餘公積	-	-	29,275	(29,275)	-	-
B5	現金股利	-	-	-	(236,814)	-	(236,814)
	114 年上半年度盈餘分配（附註十九）						
	法定盈餘公積	-	-	14,451	(14,451)	-	-
	現金股利	-	-	-	(127,515)	-	(127,515)
M5	實際取得子公司股權價格與帳面價值差額（附註十）	-	(466)	-	(2,931)	-	(3,397)
D1	114 年度淨利	-	-	-	331,616	-	331,616
D3	114 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	4,234	4,234
D5	114 年度淨利及綜合損益總額	-	-	-	331,616	4,234	335,850
Z1	114 年 12 月 31 日餘額	$ 364,330	$ 292,752	$ 135,208	$ 364,626	$ 3,611	$ 1,160,527

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

（參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 115 年 4 月 27 日查核報告）

董事長：

經理人：

會計主管：

錸恩帕斯科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代　　碼		114 年度	113 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	$ 417,814	$ 354,790
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	22,491	19,465
A20200	攤銷費用	621	403
A20900	財務成本	5,055	4,934
A29900	提列（迴轉）負債準備	440	(173)
A21200	利息收入	(11,966)	(11,565)
A22400	採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額	8,010	19,826
A23700	存貨跌價及呆滯損失	-	2,820
A23200	處分採權益法之子公司利益	-	(1,627)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31125	合約資產	(176,553)	6,883
A31130	應收票據	78	(78)
A31150	應收帳款（含關係人）	(11,705)	(41,344)
A31180	其他應收款（含關係人）	-	1,755
A31200	存　　貨	13,271	(6,929)
A31230	預付款項	(1,524)	7,469
A31240	其他流動資產	611	489
A32125	合約負債	(51,250)	(74,231)
A32130	應付票據	(226)	72
A32150	應付帳款（含關係人）	33,155	174,727
A32180	其他應付款（含關係人）	9,217	18,277
A32230	其他流動負債	(535)	35,019
A33000	營運產生之現金	257,004	510,982
A33100	收取之利息	11,725	10,751
A33300	支付之利息	(5,063)	(4,936)
A33500	支付之所得稅	(65,937)	(84,185)
AAAA	營業活動之淨現金流入	197,729	432,612
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(600,545)	(405,738)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	842,818	144,375
B01800	取得採用權益法之投資	(8,400)	(64,246)
B07100	預付設備款增加	(185)	-
B07200	預付設備款減少	-	168

（接次頁）

（承前頁）

代　　碼		114 年度	113 年度
B02700	購置不動產、廠房及設備	($ 59,245)	($ 49,785)
B03700	存出保證金增加	(1,259)	(1,004)
B03800	存出保證金減少	532	1,545
B04300	其他應收款－關係人增加	(14,575)	(98,206)
B04400	其他應收款－關係人減少	43,181	126,700
B07500	收取之利息	902	479
B07600	收取之股利	4,362	20,814
B02300	處分子公司之價款	-	700
BBBB	投資活動之淨現金流入（出）	207,586	(324,198)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	95,000	85,000
C00200	短期借款減少	(95,000)	(85,000)
C01600	舉借長期借款	13,611	619
C01700	償還長期借款	(25,669)	(20,818)
C03000	存入保證金增加	150	459
C03100	存入保證金減少	(394)	(287)
C04020	租賃負債本金償還	(5,326)	(5,110)
C04500	發放現金股利	(236,814)	(267,180)
C04600	現金增資	-	175,000
C05400	取得子公司股權	(157,953)	(33,824)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(412,395)	(151,141)
EEEE	現金及約當現金淨減少數	(7,080)	(42,727)
E00100	年初現金及約當現金餘額	400,541	443,268
E00200	年底現金及約當現金餘額	$ 393,461	$ 400,541

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

（參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 115 年 4 月 27 日查核報告）

董事長：　　經理人：　　會計主管：

會計師查核報告

鍊恩帕斯科技股份有限公司　公鑒：

查核意見

鍊恩帕斯科技股份有限公司及其子公司（鍊恩帕斯集團）民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 114 年及 113 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，基於本會計師查核結果及其他會計師查核報告（參閱其他事項段），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，足以允當表達鍊恩帕斯集團民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 114 年及 113 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，與鍊恩帕斯集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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，對錸恩帕斯科技股份有限公司及子公司民國 114 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。

茲對錸恩帕斯科技股份有限公司及子公司民國 114 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

工程合約收入之認列

錸恩帕斯科技股份有限公司及子公司之工程合約收入認列主要係按合約完工程度認列。完工程度係依個別合約累計已發生合約成本佔預估合約總成本之比例計算，由於預估合約總成本包含材料、外包及各項費用等之估計，管理階層係倚賴過去經驗及假設，具有主觀判斷及高度不確定性，相關計算較為複雜，且該比例對收入認列之正確性有重大影響，因此將工程合約收入認列之正確性列為關鍵查核事項。

有關工程合約收入認列之會計政策及攸關揭露資訊，請參閱合併財務報表附註四(十四)及二三。

本會計師針對依完工程度認列工程合約收入之正確性，已執行之主要查核程序包括：

一、瞭解及抽核工程合約收入相關之內部控制作業設計暨執行之有效性。

二、針對本年度新增重大工程合約，抽核相關合約或訂單，若有重大追加減工程亦核至相關憑證。

三、針對本年度新增重大工程合約，抽核預算成本明細表及評估依據，並抽核實際投入成本之正確性。

四、針對本年度預估總成本重大變動之工程合約，抽核預算變更申請單，並確認經權責主管適當簽核。

五、取得本年度之未完工程明細表，抽樣核算收入認列之正確性。

其他事項

錸恩帕斯集團公司民國 113 年度財務報告中部分採用權益法之被投資公司係由其他會計師查核，因此本會計師對財務報告所表示之意見中，有關上述採用權益法之投資金額及其損益，係依據其他會計師之查核報告認列。民

國 113 年 12 月 31 日對上述採用權益法之投資金額為新台幣 59,920 千元，占資產總額之 2.36%；暨其民國 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日採用權益法認列之綜合損失份額為新台幣 66 千元，占合併綜合損益總額之（0.02%）。

鍊恩帕斯科技股份有限公司業已編製民國 114 及 113 年度之個體財務報告，並經本會計師分別出具無保留意見及無保留意見加其他事項段落之查核報告在案，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鍊恩帕斯集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算鍊恩帕斯集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

鍊恩帕斯集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

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，惟其目的非對錸恩帕斯集團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，以及使錸恩帕斯集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報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錸恩帕斯集團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）。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師　廖鴻儒

會計師　楊朝欽

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 0990031652 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1060023872 號

中華民國 115 年 4 月 27 日

錸恩怕斯[illegible]及子公司

合併資產負債表

民國[illegible]年12月31日

單位：新台幣千元

代碼	資產	114年12月31日 金額	%	113年12月31日 金額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註四及六）	$ 547,111	20	$ 459,061	18
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註四、七及三一）	27,730	1	300,062	12
1140	合約資產－流動（附註四及二三）	624,102	22	468,375	18
1150	應收票據淨額（附註四、八及二三）	841	-	78	-
1170	應收帳款淨額（附註四、八及二三）	206,515	7	200,643	8
1200	其他應收款（附註四及八）	631	-	906	-
1220	本期所得稅資產（附註四及二五）	225	-	121	-
130X	存貨（附註四及九）	90,503	3	103,961	4
1410	預付款項（附註十六）	18,646	1	15,623	1
1470	其他流動資產	1,554	-	2,428	-
11XX	流動資產總計	1,517,858	54	1,551,258	61
	非流動資產				
1550	採用權益法之投資（附註四及十一）	130,318	5	124,487	5
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十二及三一）	1,005,870	36	716,186	28
1755	使用權資產（附註四及十三）	21,583	1	20,997	1
1760	投資性不動產（附註四及十四）	42,834	2	43,350	2
1780	無形資產（附註四及十五）	66,724	2	71,379	3
1840	遞延所得稅資產（附註四及二五）	3,454	-	4,400	-
1915	預付設備款	1,895	-	1,819	-
1920	存出保證金	2,915	-	1,704	-
15XX	非流動資產總計	1,275,593	46	984,322	39
1XXX	資產總計	$ 2,793,451	100	$ 2,535,580	100

代碼	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款（附註十七及三一）	$ 20,100	1	$ 8,081	-
2130	合約負債－流動（附註四及二三）	78,716	3	136,187	5
2150	應付票據（附註十八）	196	-	422	-
2170	應付帳款（附註十八）	365,938	13	342,535	14
2216	應付股利	127,515	5	-	-
2200	其他應付款（附註十九）	98,880	3	92,865	4
2230	本期所得稅負債（附註四及二五）	55,681	2	33,489	1
2250	負債準備（附註四及二十）	2,534	-	2,251	-
2280	租賃負債－流動（附註四及十三）	6,662	-	6,119	-
2320	一年內到期之長期借款（附註十七及三一）	75,064	3	58,246	2
2399	其他流動負債（附註三十）	111,537	4	112,866	5
21XX	流動負債總計	942,823	34	793,061	31
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債（附註二五）	-	-	2,002	-
2540	長期借款（附註十七及三一）	674,496	24	527,404	21
2580	租賃負債－非流動（附註四及十三）	15,427	-	15,282	1
2645	存入保證金	178	-	422	-
25XX	非流動負債總計	690,101	24	545,110	22
2XXX	負債總計	1,632,924	58	1,338,171	53
	歸屬於本公司業主之權益（附註二二）				
3110	普通股股本	364,330	13	364,330	14
3200	資本公積	292,752	11	293,218	12
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	135,208	5	91,482	4
3350	未分配盈餘	364,626	13	443,996	17
3300	保留盈餘總計	499,834	18	535,478	21
3400	其他權益	3,611	-	(623)	-
31XX	本公司業主權益總計	1,160,527	42	1,192,403	47
36XX	非控制權益（附註二二）	-	-	5,006	-
3XXX	權益總計	1,160,527	42	1,197,409	47
	負債及權益總計	$ 2,793,451	100	$ 2,535,580	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

（參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 115 年 4 月 27 日查核報告）

董事長：

經理人：

會計主管：

錸恩帕斯科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼		114年度 金額	114年度 %	113年度 金額	113年度 %
4000	營業收入淨額（附註四及二三）	$1,554,405	100	$1,418,843	100
5000	營業成本（附註九及二四）	960,604	62	934,167	66
5900	營業毛利	593,801	38	484,676	34
	營業費用（附註二四）				
6100	推銷費用	6,642	-	7,178	-
6200	管理費用	135,452	9	108,831	8
6300	研究發展費用	14,798	1	19,397	1
6000	營業費用合計	156,892	10	135,406	9
6500	其他收益及費損淨額（附註二四）	-	-	47	-
6900	營業淨利	436,909	28	349,317	25
	營業外收入及支出（附註二四）				
7100	利息收入	14,715	1	11,387	1
7010	其他收入	6,778	1	3,282	-
7020	其他利益及損失	(14,957)	(1)	4,229	-
7050	財務成本	(17,529)	(1)	(14,624)	(1)
7070	採用權益法認列之關聯企業損益份額	(2,569)	-	(1,779)	-
7000	營業外收入及支出合計	(13,562)	-	2,495	-
7900	稅前淨利	423,347	28	351,812	25
7950	所得稅費用（附註四及二五）	92,154	6	76,034	6

（接次頁）

（承前頁）

代碼		114年度 金額	114年度 %	113年度 金額	113年度 %
8200	本年度淨利	$ 331,193	22	$ 275,778	19
	其他綜合損益				
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	4,234	-	(229)	-
8500	本年度綜合損益總額	$ 335,427	22	$ 275,549	19
	淨利（損）歸屬於：				
8610	本公司業主	$ 331,616	21	$ 284,052	20
8620	非控制權益	(423)	-	(8,274)	(1)
8600		$ 331,193	21	$ 275,778	19
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	$ 335,850	22	$ 283,823	20
8720	非控制權益	(423)	-	(8,274)	(1)
8700		$ 335,427	22	$ 275,549	19
	每股盈餘（附註二六）				
9710	基　　本	$ 9.10		$ 8.65	
9810	稀　　釋	8.90		8.48	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

（參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 115 年 4 月 27 日查核報告）

董事長：　　經理人：　　會計主管：

錸德科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 114 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼		歸屬於本公司業主之權益						非控制權益	權益總額
		普通股股本	資本公積	保留盈餘		其他權益	總計		
				法定盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額			
A1	113 年 1 月 1 日餘額	$ 314,330	$ 168,170	$ 63,644	$ 454,962	($ 394)	$ 1,000,712	$ 14,140	$ 1,014,852
	112 年度盈餘分配（附註二二）								
B1	法定盈餘公積	-	-	27,838	(27,838)	-	-	-	-
B5	現金股利	-	-	-	(267,180)	-	(267,180)	-	(267,180)
D1	113 年度淨利	-	-	-	284,052	-	284,052	(8,274)	275,778
D3	113 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(229)	(229)	-	(229)
D5	113 年度淨利及綜合損益總額	-	-	-	284,052	(229)	283,823	(8,274)	275,549
E1	現金增資（附註二二）	50,000	125,000	-	-	-	175,000	-	175,000
O1	非控制權益減少	-	-	-	-	-	-	(860)	(860)
C7	採用權益法認列關聯企業變動數	-	48	-	-	-	48	-	48
A1	113 年 12 月 31 日餘額	364,330	293,218	91,482	443,996	(623)	1,192,403	5,006	1,197,409
	113 年度盈餘分配（附註二二）								
B1	法定盈餘公積	-	-	29,275	(29,275)	-	-	-	-
B5	現金股利	-	-	-	(236,814)	-	(236,814)	-	(236,814)
	114 年上半年度盈餘分配（附註二二）								
	法定盈餘公積	-	-	14,451	(14,451)	-	-	-	-
	現金股利	-	-	-	(127,515)	-	(127,515)	-	(127,515)
M5	實際取得子公司股權價格與帳面價值差額（附註十）	-	(466)	-	(2,931)	-	(3,397)	(4,583)	(7,980)
D1	114 年度淨利	-	-	-	331,616	-	331,616	(423)	331,193
D3	114 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	4,234	4,234	-	4,234
D5	114 年度淨利及綜合損益總額	-	-	-	331,616	4,234	335,850	(423)	335,427
Z1	114 年 12 月 31 日餘額	$ 364,330	$ 292,752	$ 135,208	$ 364,626	$ 3,611	$ 1,160,527	$ -	$ 1,160,527

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

（參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 115 年 4 月 27 日查核報告）

董事長：　　經理人：　　會計主管：

錸恩帕斯科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代　碼		114 年度	113 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	$ 423,347	$ 351,812
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	64,067	62,548
A20200	攤銷費用	5,407	5,195
A20900	財務成本	17,529	14,624
A29900	提列（迴轉）負債準備	283	(196)
A21200	利息收入	(14,715)	(11,387)
A22400	採用權益法認列之關聯企業損益份額	2,569	1,779
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	-	(47)
A22600	不動產、廠房及設備減損損失	-	11,449
A22800	無形資產減損損失	-	2
A23700	存貨跌價及呆滯損失	-	7,201
A23800	處分子公司利益	-	(1,627)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31125	合約資產	(155,727)	16,537
A31130	應收票據	(763)	(9)
A31150	應收帳款	(5,872)	(40,692)
A31180	其他應收款	(22)	(904)
A31200	存　貨	13,458	(5,980)
A31230	預付款項	(3,023)	17,387
A31240	其他流動資產	874	531
A32125	合約負債	(57,471)	(83,863)
A32130	應付票據	(226)	36
A32150	應付帳款	23,403	181,714
A32180	其他應付款（含關係人）	5,795	24,584
A32230	其他流動負債	(1,329)	36,063
A33000	營運產生之現金	317,584	586,757
A33100	收取之利息	15,012	11,962
A33300	支付之利息	(17,295)	(15,188)
A33500	支付之所得稅	(71,122)	(91,015)
AAAA	營業活動之淨現金流入	244,179	492,516
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(676,304)	(477,750)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	948,636	186,393
B01800	取得採用權益法之投資	(8,400)	(61,000)

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		114 年度	113 年度
B02300	處分子公司之淨現金流入	$ -	$ 571
B07100	預付設備款增加	(76)	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(352,319)	(65,238)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	2,065	4,525
B03700	存出保證金增加	(1,802)	2,027
B03800	存出保證金減少	586	(1,262)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(87,614)	(411,734)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	186,249	16,241
C00200	短期借款減少	(173,888)	(8,160)
C01600	舉借長期借款	241,741	112,599
C01700	償還長期借款	(77,831)	(131,790)
C03000	存入保證金增加	150	709
C03100	存入保證金減少	(394)	(287)
C03700	其他應付款－關係人增加	-	2,100
C04020	租賃負債本金償還	(7,820)	(7,579)
C04500	發放現金股利	(236,814)	(267,180)
C04600	現金增資	-	175,000
C05800	非控制權益變動	(7,980)	(1,787)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(76,587)	(110,134)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	8,072	(143)
EEEE	現金及約當現金淨（減少）增加數	88,050	(29,495)
E00100	年初現金及約當現金餘額	459,061	488,556
E00200	年底現金及約當現金餘額	$ 547,111	$ 459,061

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

（參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 115 年 4 月 27 日查核報告）

董事長：　　經理人：　　會計主管：

【附件四】

一一四年度盈餘分配表

鍶恩帕斯科技股份有限公司

114 年度盈餘分配表

單位:新台幣元

項　　目	金　　額	金　　額
期初未分配盈餘		173,294,487
加：本年度稅後淨利	331,616,168	
因採用權益法之投資調整保留盈	(2,930,283)	
重編之影響數	4,612,194	
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之數額		333,298,079
減：上半年提列法定盈餘公積		(14,451,002)
下半年提列法定盈餘公積		(18,878,805)
可供分配盈餘		473,262,759
分配項目		
114 年上半年股東紅利-現金股利(每股新台幣 3.5 元)		(127,515,395)
114 年下半年股東紅利-現金股利(每股新台幣 4 元)		(157,571,880)
期末未分配盈餘		188,175,484

負責人：陳俊尹　　經理人：陳俊尹　　主辦會計：高金蘭