

好德科技股份有限公司

115 年股東常會議事錄

召開方式：實體股東會

時間：中華民國 115 年 6 月 11 日(星期四)上午九時正

地點：台北市敦化南路一段 25 號 6 樓

出席：出席股東及股東代理人所代表之股數共計 40,012,971 股（其中以電子方式行使表決權股數為 1,060,861 股），佔本公司流通在外股份總數 64,429,792 股（已扣除庫藏股 700,000 股）之 62.10%，已達法定出席股數。

出(列)席董事：陳國鴻董事長、陳俊廷副董事長、李大經獨立董事（審計委員會召集人）、程天縱獨立董事、曾明仁獨立董事、吳麗山董事、陳亮瑄董事等共七席。

列席：莊昆霖總經理、李昆正公司治理主管暨財務主管、安永聯合會計師事務所張志銘會計師、王信祝律師。

主席：陳國鴻董事長



記錄：李昆正



一、宣佈開會：出席股份總數已逾法定規定，主席依法宣佈會議開始。

二、主席致詞：(略)

三、報告事項

第一案

案由：114 年度營業報告，敬請 鑒察。

說明：本公司 114 年度營業報告，請參閱附件一。

第二案

案由：審計委員會審查 114 年度決算表冊報告，敬請 鑒察。

說明：本公司 114 年度審計委員會審查報告書，請參閱附件二。

第三案

案由：114 年度員工及董事酬勞分派情形報告，敬請 鑒察。

說明：一、依據公司章程第 29 條規定辦理。

二、本公司 115 年 3 月 11 日董事會決議通過，發放 114 年度員工酬勞新台幣 5,600,000 元及董事酬勞新台幣 6,000,000 元，全數以現金發放之。

第四案

案由：114 年度資金貸與及背書保證情形報告，敬請 鑒察。

說明：本公司 114 年度資金貸與及背書保證情形，請參閱附件三。

第五案

案由：訂定第五次「買回股份轉讓員工辦法」，敬請 鑒察。

說明：本公司第五次「買回股份轉讓員工辦法」，請參閱附件四。

第六案

案由：第五次買回庫藏股執行情形報告，敬請 鑒察。

說明：本公司第五次買回庫藏股執行情形，請參閱附件五。

四、承認事項

第一案

董事會提

案由：承認 114 年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

說明：一、本公司 114 年度個體財務報表及合併財務報表，業經安永聯合會計師事務所張巧穎會計師、張志銘會計師查核完竣，併同營業報告書送請審計委員會審查，並出具查核報告書在案。

二、本公司 114 年度營業報告書、會計師查核報告及財務報表，請參閱附件一及附件六。

三、敬請 承認。

決議：經表決結果，本議案照案通過。本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：40,012,971 權(含電子投票 1,060,861 權)

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數 39,728,041 權(含電子投票 775,931 權)	99.28%
反對權數 217,968 權(含電子投票 217,968 權)	0.54%
無效權數 0 權	0.00%
棄權/未投票權數 66,962 權(含電子投票 66,962 權)	0.16%

第二案

董事會提

案由：承認 114 年度盈餘分配案，提請 承認。

說明：一、本公司一一四年度稅後淨利為新台幣 144,193,424 元，依法提列法定盈餘公積，並加計期初未分配盈餘及調整數後，可供分配盈餘為新台幣 474,135,761 元，故擬配發現金股利新台幣 64,819,792 元(每股配發新台幣 1.0060531 元)、股票股利新台幣 25,927,920 元(每股配發新台幣 0.40242129 元)。

二、本次現金股利分配經股東會通過後，授權董事長另訂配息基準日，並按配息基準日股東名簿記載之股東持有股份比例計算，配發至元為止，元以下全捨，分配未滿一元之畸零款合計數，列入公司之其他收入。

三、嗣後如經主管機關修正，或因買回本公司股份、庫藏股之轉讓、註銷或現金增資等，致影響流通在外股份數量，股東配息率因此發生變動時，擬授權董事長全權處理之。

四、114 年度盈餘分配表，請參閱附件七。

五、敬請 承認。

決議：經表決結果，本議案照案通過。本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：40,012,971 權(含電子投票 1,060,861 權)

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數 39,728,041 權(含電子投票 775,931 權)	99.28%
反對權數 217,968 權(含電子投票 217,968 權)	0.54%
無效權數 0 權	0.00%
棄權/未投票權數 66,962 權(含電子投票 66,962 權)	0.16%

五、討論事項

第一案

董事會提

案由：盈餘轉增資發行新股案，提請 討論。

說明：一、本公司為充實營運資金及強化財務結構，擬自 114 年度盈餘提撥股東股票股利新台幣 25,927,920 元，轉增資發行新股 2,592,792 股，每股面額新臺幣壹拾元，本次增資發行新股，其權利義務與原股份相同。

二、本次發行之新股，經股東會通過並呈奉主管機關核准後，授權董事會另訂配股基準日，按增資配股基準日之股東名冊無償配發新股，每股擬配發 0.40242129 元，(股數係按本公司流通在外普通股股數 64,429,792 股計算)，配發不足一股之畸零股，由股東於停止過戶日起五日內向本公司股務代理機構自行拼湊，拼湊後仍不足或逾期未拼湊之畸零股，按面額以現金分派之(計算至元為止，元以下全捨)，其股份授權董事長洽特定人按面額承購之。

三、如嗣後因可轉換公司債轉換、買回庫藏股或轉讓庫藏股或行使員工認股權等其它原因，致影響流通在外股數，股東配股比率因此發生變動而需修正時，擬授權董事長全權處理之。

四、敬請 核議。

決議：經表決結果，本議案照案通過。本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：40,012,971 權(含電子投票 1,060,861 權)

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數 39,724,921 權(含電子投票 772,811 權)	99.28%
反對權數 217,968 權(含電子投票 217,968 權)	0.54%
無效權數 0 權	0.00%
棄權/未投票權數 70,082 權(含電子投票 70,082 權)	0.17%

第二案

董事會提

案由：修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案，提請 討論。

說明：一、因應法規修訂，擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文，修訂條文對照表，請參閱附件八。

二、敬請 核議。

決議：經表決結果，本議案照案通過。本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：40,012,971 權(含電子投票 1,060,861 權)

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數 39,727,001 權(含電子投票 774,891 權)	99.28%
反對權數 217,968 權(含電子投票 217,968 權)	0.54%
無效權數 0 權	0.00%
棄權/未投票權數 68,002 權(含電子投票 68,002 權)	0.16%

第三案

董事會提

案由：本公司庫藏股擬以低於實際平均買回價格轉讓予員工案，提請 討論。

說明：一、本公司第五次買回公司股份總計 700 仟股，為激勵員工及提昇員工向心力，擬以低於實際買回股份之加權平均價格新台幣 24.54 元轉讓 390 仟股予員工，依「上市上櫃公司買回本公司股份辦法」第 10 條之 1 規定，以低於實際買回股份之平均價格轉讓予員工應說明事項如下：

(一) 所定轉讓價格、折價比率、計算依據及合理性：

本公司庫藏股之取得目的為轉讓予員工，屬股權激勵機制之一環，轉讓價格之衡量應著重於激勵效果及公司長期利益，而非僅以成本回收為考量，目前定價庫藏股轉讓員工價格為新台幣 18 元，轉讓價格係綜合考量員工激勵、留任及吸引關鍵人才之必要性，並將關鍵人才與公司長期發展績效連結，若轉讓價格接近或等同市價，員工取得誘因有限，無法達成留才與提升向心力之目的。轉讓金額及折價比率經考量目前經濟狀況、本公司未來營運情形與激勵員工為目的，尚屬合理。

(二) 轉讓股數、目的及合理性：

轉讓股數：390,000 股。

目的：激勵員工及提昇員工向心力。

合理性：適度給予員工激勵，且擬轉讓予員工之股數，以未逾「上市上櫃公司買回本公司股份辦法」第 10 條之 1 規定，累計不得超過公司已發行股份總數之 5%，尚屬合理。

(三) 認股員工之資格條件及得認購之股數：

員工資格條件：依本公司買回公司股份轉讓員工辦法第四條辦理。

得認購之股數：依本公司買回公司股份轉讓員工辦法第五條辦理。

(四) 對股東權益影響事項：

A.可能費用化之金額及對公司每股盈餘稀釋情形：

a.可能費用化之金額為：

(市價(認股基準日收盤價)-實際轉讓價格) × 實際轉讓股數

若認股基準日市價為 28 元，則可能費用化金額為 3,900,000 元 $((28 - 18) \times 390,000)$ 。

b.對公司每股盈餘稀釋情形：

每股盈餘稀釋

=可能費用化之金額÷本公司民國 115 年預計流通在外股數

=0.06 (3,900,000 ÷ 64,819,792)

B.說明低於實際買回股份之平均價格轉讓與員工對公司造成之財務負擔：

公司以低於取得成本將庫藏股轉讓予員工，預計費用化之金額新台幣 3,900 仟元，扣除轉讓金額與取得成本之差異金額計新台幣 2,550 仟元，增加因庫藏股交易產生之資本公積 1,350 仟元，應不致對公司造成重大財務負擔。

二、敬請 核議。

決議：經表決結果，本議案照案通過。本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：40,012,971 權(含電子投票 1,060,861 權)

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數 39,555,836 權(含電子投票 603,726 權)	98.85%
反對權數 386,950 權(含電子投票 386,950 權)	0.96%
無效權數 0 權	0.00%
棄權/未投票權數 70,185 權(含電子投票 70,185 權)	0.17%

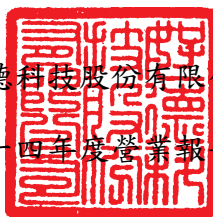
六、臨時動議：無。

七、散會：同日上午九時二十五分。本日所定之議程均已進行完畢，由主席宣佈散會。

本次股東常會各議案均未有股東提問。

好德科技股份有限公司

一一四年度營業報告書



115 年全球經濟整體呈現溫和復甦走勢，主要經濟體通膨壓力逐步趨緩，貨幣政策立場趨於穩定，整體市場環境較前一年度略有改善。惟全球經濟仍面臨諸多不確定因素，包括地緣政治情勢變化、主要國家在科技與貿易政策上的調整，以及供應鏈持續重組，對全球經濟成長動能與產業發展帶來影響。

在科技產業方面，人工智慧（AI）、高效能運算（HPC）、雲端運算及相關應用持續發展，帶動資料中心、伺服器、網通設備及終端裝置升級需求，成為支撐電子產業中長期發展的重要因素。面對外部環境與產業結構變化，本公司將持續聚焦核心代理產品與技術服務能量，靈活調整營運策略，強化市場競爭力，為未來穩健成長奠定基礎。

一、營運狀況報告

本公司114年度合併營業額為新台幣30.1億元，較113年度合併營業額新台幣27.6億元，成長約9%，營業毛利為2.89億元，稅後淨利約為1.44億元，每股稅後盈餘2.22元。

營運成果主要來自電子零組件相關業務於筆記型電腦、智慧型終端及車用電子等應用之出貨維持一定水準。部分高階應用產品陸續導入客戶新世代產品，有助改善產品組合；高速傳輸線材及連接器於高階筆電與相關周邊應用之出貨持續，對營收結構與毛利表現形成支撐。惟部分消費性電子需求復甦步調仍相對緩慢，整體成長幅度維持溫和。

註：本公司114年未對外公告財務預測，故無預算達成情形。

二、未來市場分析

展望115年，全球經濟成長動能可望延續溫和回升趨勢，科技產業仍為主要支撐動能之一。AI、雲端運算、高速傳輸、自動化及數位轉型相關應用持續推進，帶動終端裝置、資料中心與車用電子對高效能電子零組件及製程設備之需求。本公司為電子零組件暨製程設備與耗材之專業代理商，所代理的產品涵蓋電子零組件(以連接器、聲學元件及線材為大宗)、印刷電路板製程設備、檢測儀器暨材料。市場未來之供需狀況與成長性如下：

1. 就連接器與高速傳輸相關應用而言：

隨著高效能運算與高速資料傳輸需求持續增加，訊號及電源完整性相關設計日益重要。新世代高速傳輸介面與標準化連接規格逐步普及，帶動高速線材與連接器於消費性與商用產品之應用。在筆記型電腦與車用電子領域，高密度、高可靠度之板對板及 I/O 連接器需求持續存在，相關產品朝向精密化與客製化方向發展。

2. 就聲學、感測與邊緣運算應用而言：

AI 演算法結合感測器技術的應用日趨成熟，具備低功耗、高精準度與強化語音與影像辨識能力，廣泛應用於邊緣 AI 裝置、智慧型手機、穿戴式設備、智慧家庭及車用語音系統。

隨著 AI 功能持續向終端設備延伸，聲學與感測相關元件需求可望維持穩健成長。

3. 就影像模組與鏡頭整合解決方案而言：

影像應用持續朝向高解析、多鏡頭與系統整合發展。本公司於筆記型電腦應用中推動影像處理、聲學、電源管理及連接器之整合解決方案；於智慧型手機市場，持續導入光學防手震（OIS）相關 IC 與多攝像頭影像應用。此外，隨著車用電子與 AR／XR 技術發展，車載鏡頭與穿戴式顯示裝置之影像驅動與電源管理需求，為中長期發展重點。

4. 就 PCB 設備而言：

印刷電路板產業之成長動能，主要來自 AI 伺服器、網通設備及先進封裝應用。本公司持續引進具競爭力之製程設備，協助客戶提升製程良率與生產效率。受惠於 AI 與覆晶載板應用推動，高階 PCB 製程設備需求維持穩定，對相關業務形成中長期支撐。

三、未來發展策略

因應未來的市場需求及競爭環境，本公司未來發展計劃如下：

1. 短期業務發展計畫

(1)新代理線、新趨勢及新服務持續開發

- 被動元件代理開發，補足產品 roadmap 缺口。
- 主動 IC 代理開發，強調主線對客戶產業有關鍵影響地位。
- 趨勢新產品開發，針對電源元件、光模塊、網通零件開發。

(2)產品應用開發

A.AI/AR 眼鏡、AI 會議錄音筆、AI 耳機應用開發

- 完善 AI 眼鏡零件解決方案，邁入 AI 新時代。
- 改善開會效率、促進上課重點記憶以及隨時蒐集環境資料。
- 翻譯、對話與紀錄語音轉文字。

B.PCB 相關設備開發

- 朝向 AI 載板設備開發，著重 ABF 載板之 AI 應用。
- 佈局日系半導體精密製程之設備零組件代理。
- 新應用玻璃基板(Glass Substrate)切割機市場佈局。

2. 長期業務發展計畫

- (1)強化大型客戶之夥伴關係，進而從中介紹優質原廠、重要地位原廠擴增我方實力。
- (2)利用 China to China 政策 ODM 重心移轉，將優質台日美原廠帶入中國市場。
- (3)研究 AI 新世代產品方向，跟緊 AI 的腳步開發產品。
- (4)提供給大型客戶模組化的解決方案，多產品布局網通、鏡頭、筆電等產業。

展望未來，本公司將持續深化核心代理產品布局，穩健拓展各項市場機會，並與客戶

維持長期且穩定之合作關係，同時強化與原廠夥伴之策略合作，以提升整體市場競爭力。面對產業與營運環境變化，亦將持續落實風險管理機制，強化人才培育與組織專業能力，精進公司治理運作，兼顧營運績效與永續發展，持續推動 ESG 相關作為，以期回饋股東之長期支持。

敬祝

各位股東

身體健康，萬事如意

好德科技股份有限公司

董事長：陳國鴻



總經理：莊昆霖



會計主管：溫玉菁



好德科技股份有限公司

審計委員會審查報告書

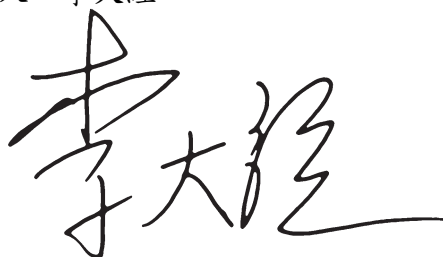
茲准

董事會造送本公司一一四年度營業報告書、年度財務報表(含個體財務報表及合併財務報表)，以及盈餘分派議案等，其中年度財務報表業經安永聯合會計師事務所張巧穎會計師及張志銘會計師查核竣事，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案，經本審計委員會審查認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑑察。

此致

好德科技股份有限公司一一五年股東常會

審計委員會召集人：李大經

A handwritten signature in black ink, appearing to read '李大經' (Li Dajing), written in a cursive style.

中 華 民 國 一 一 五 年 三 月 十 一 日

好德科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

附表一：資金貸與他人

編號 (註1)	貸出資金之公司	貸與對象 (註2)	往來項目 (註2)	是否為 關係人	本期最高金額 (註3)	期末餘額 (註8)	實際動支金額	利率區間	資金貸與 性質(註4)	業務往來 金額(註5)	有短期融通資金 必要之原因(註6)	提列備抵		對個別對象資金 貸與限額	資金貸與總 限額
												擔保品 名稱	價值		
1	上海好竹國際貿易有限公司	昆山好竹國際貿易有限公司	其他應收款	是	\$31,420 USD1,000	\$31,420 USD1,000	\$6,339	0.00%	1	-	業務往來	\$-	-	\$69,508 (註10)	\$104,262 (註10)
1	上海好竹國際貿易有限公司	深圳好竹科技有限公司	其他應收款	是	17,984 RMB4,000	-	-	4.35%	2	-	短期資金週轉	-	-	69,508 (註10)	104,262 (註10)
2	深圳好竹科技有限公司	上海好竹國際貿易有限公司	其他應收款	是	17,984 RMB4,000	-	-	3.35%	2	-	短期資金週轉	-	-	35,541 (註11)	53,311 (註11)

(外幣單位：千元)

註1：編號欄之說明如下：

(1)發行入填0。

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：帳列之應收關係企業款項、應收關係人款項、股東往來、預付款、暫付款……等科目，如屬資金貸與性質，均須填入該表。

註3：當年度資金貸與他人之最高餘額。

註4：資金貸與性質應填列屬業務往來者或屬有短期融通資金之必要者。

(1)有業務往來者請填1。

(2)有短期融通資金之必要者請填2。

註5：資金貸與性質屬業務往來者，應填列業務往來金額，業務往來金額係指貸出資金之公司與貸與對象最近一年度之業務往來金額。

註6：資金貸與性質屬有短期融通資金之必要者，應具體說明必要貸與資金之原因及貸與對象之資金用途，例如：償還借款、購置設備、營業週轉……等。

註7：本公司所訂定資金貸放最高限額以不超過本公司淨值40%為限，對單一對象最高貸放限額以不超過本公司淨值20%為限。

註8：若公開發行公司依據公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第14條第1項將資金貸與逐筆提董事會決議，雖尚未撥款，仍應將董事會決議金額列入公告餘額，以揭露其承擔風險；惟嗣後資金償還，則應揭露其償還後餘額，以及應風險之調整。若公開發行公司依據處理準則第14條第2項經董事會決議授權董事長於一定額度及一年期間內分次撥貸或循環動用，仍應以董事會通過之資金貸與額度作為公告申報之餘額，雖嗣後資金償還，惟考量仍可能再次撥貸，故仍應以董事會通過之資金貸與總額作為公告申報之餘額。

註9：貸與對象：

依公司法第十五條規定，本公司資金除有下列各款情形外，不得貸與股東或任何他人：

(一)公司間或與行號間業務往來者。

(二)公司間或與行號間有短期融通資金之必要者。融資金額不得超過貸與企業淨值之40%。

前項所稱短期，係指一年。但公司之營業週期長於一年者，以營業週期為準。

(三)前項所稱融資金額，係指本公司短期融通資金之累計餘額。

(四)本公司直接及間接持有表決權股份100%之國外公司間，從事資金貸與，不受前項之限制。

註10：上海好竹國際貿易有限公司所訂定資金貸與總限額以不超過該公司淨值60%為限，對單一對象最高貸放限額以不超過該公司淨值40%為限。

註11：深圳好竹科技有限公司所訂定資金貸與總限額以不超過該公司淨值60%為限，對單一對象最高貸放限額以不超過該公司淨值40%為限。

好德科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

附表二：為他人背書保證

編號 註1	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背 書保證限額 (註3)	本期最高背書保證 餘額 (註4)(註8)	期末背書保證餘 額 (註5)(註8)	實際動支金額 (註6)	以財產擔保之背 書保證金額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率	背書保證最高限額 (註3)	屬母公司對 子公司背書 保證(註6)	屬子公司對 母公司背書 保證(註7)	屬對大陸地 區背書保證 (註7)
		公司名稱	關係 (註2)										
0	好德科技(股)公司	致德電子實業有限公司	2	\$-	\$94,260 USD 3,000	\$- 9,426 USD 300	\$-	\$-	-%	\$-	Y	-	-
0	好德科技(股)公司	好德越南有限公司	2	394,747	9,426 USD 300	9,426 USD 300	-	-	0.60%	789,494	Y	-	-

註1：編號欄之說明如下：

1.發行人填0。

2.被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列7種，標示種類即可：

- 1.有業務往來之公司。
- 2.公司直接及間接持有表決權之股份超過50%之公司。
- 3.直接及間接對公司持有表決權之股份超過50%之公司。
- 4.公司直接及間接持有表決權股份達90%以上之公司間。
- 5.基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
- 6.因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。
- 7.同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註3：背書保證辦法：背書保證總金額不得超過公司淨值50%，對單一企業背書保證金額不得超過公司淨值25%。

註4：累計至本月最高金額，為當年度背書保證最高之餘額。

註5：截至年底舉凡公司向銀行發具背書保證契約或票據之額度復准時，即承擔背書或保證責任；另其他相關有背書保證情事者，皆應入計背書保證餘額中。

註6：實際動支金額為在母公司保證額度下動支之金額。

註7：屬上市櫃母公司對子公司背書保證者、屬子公司對上市櫃母公司背書保證者、屬大陸地區背書保證者始須填列Y。

註8：匯率採期末匯率。

好德科技股份有限公司

第五次買回股份轉讓員工辦法

第一條：本公司為激勵員工及提昇員工向心力，依據證券交易法第 28 條之 2 第 1 項第 1 款及金融監督管理委員會發布之「上市上櫃公司買回本公司股份辦法」等相關規定，訂定本公司買回股份轉讓員工辦法。本公司買回股份轉讓予員工，除依有關法令規定外，悉依本辦法規定辦理。

（轉讓股份之種類、權利內容及權利受限情形）

第二條：本次轉讓予員工之股份為普通股，其權利義務除有關法令及本辦法另有規定者外，與其他流通在外普通股相同。

（轉讓期間）

第三條：本次買回之股份，得依本辦法之規定，自買回股份之日起五年內，一次或分次轉讓予員工。

（受讓人之資格）

第四條：凡於認股基準日前到職滿一年或對公司有特殊貢獻經提報董事會同意之本公司直接或間接持有同一被投資公司表決權股份超過百分之五十之海內外子公司，得依本辦法第五條所定認購數額，享有認購資格。

（員工得認購股數）

第五條：本公司依據員工職等、服務年資、工作績效及對公司之特殊貢獻等標準，並須兼顧認股基準日時公司持有之買回股份總額及單一員工認購股數之上限等因素，訂定員工得受讓股份之權數，實際具體認購資格及認購數量由董事會決議，並依據以下審核程序辦理：

- 一、本公司經理人或兼任本公司董事之員工，應先經本公司薪資報酬委員會同意後，再提本公司董事會決議；子公司經理人或兼具本公司經理人或本公司董事身分之員工，亦須比照前述程序，經本公司薪資報酬委員會同意及本公司董事會決議。
- 二、第一款所述以外之本公司及子公司員工，應先經本公司審計委員會同意後，再提本公司董事會決議。

（轉讓之程序）

第六條：本次買回股份轉讓予員工之作業程序：

- 一、依董事會之決議，公告、申報並於執行期限內買回本公司股份。
- 二、董事會授權董事長依本辦法訂定及公布員工認股基準日、得認購股數標準、認購繳款期間、權利內容及限制條件等作業事項。
- 三、統計實際認購繳款股數，辦理股票轉讓過戶登記。

（約定之每股轉讓價格）

第七條：本次買回股份轉讓予員工，以實際買回之平均價格為轉讓價格，惟轉讓前，如遇公司已發行之普通股股份增加或減少，得按發行股份增減比率調整之。或依據本公司章程規定，以低於實際買回之平均價格轉讓予員工者，應於轉讓前，提經最近一次股東會有代表已發行股份總數過半數股東之出席，出席股東表決權三分之二以上之同意，並應於該次股東會召集事由中列舉說明「上市上櫃公司買回本公司股份辦法」第10條之1規定事項，始得辦理。

轉讓價格調整公式：

調整後轉讓價格 = 實際買回股份之平均價格 × (公司買回股份執行完畢時已發行之普通股總數 / 公司轉讓買回股份予員工前已發行之普通股總數)。

（轉讓後之權利義務）

第八條：本次買回股份轉讓予員工並辦理過戶登記後，取得該股份之員工在取得兩年期間內不得轉讓或出售，除另有規定者外，餘權利義務與原有股份相同。

（其他有關公司與員工權利義務事項）

第九條：依本辦法轉讓之股份，其所發生之稅捐及費用依轉讓當時之法令及公司相關作業辦理。

（其他）

第十條：本辦法經董事會決議通過後生效，並提報最近一次股東會報告，修訂時亦同。

好德科技股份有限公司

第五次庫藏股執行情形報告

公司名稱	好德科技股份有限公司	證券代號	上市： 上櫃：3114	已發行股份總數	65,129,792 股
公司申報買回資料	買回股份總金額上限	662,533,011 元			
	預定買回股份總數及預定買回之期間	700,000 股 114 年 08 月 14 日至 114 年 10 月 13 日			
	買回目的	☒ 轉讓股份予員工 ☐ 股權轉換之用 ☐ 為維護公司信用及股東權益			
	買回區間價格	17 元至 35 元			
本次買回公司股份執行結果	☒ 期限屆滿執行完畢				
	本次實際買回股份期間			114 年 08 月 14 日至 114 年 10 月 13 日	
	本次實際已買回股數			700,000 股	
	本次實際已買回總金額			17,177,506 元	
	本次平均每股買回價格			24.54 元	
	累積已持有本公司股份			700,000 股	
	累積已持有本公司股份占已發行股份總數比例			1.07%	



安永聯合會計師事務所

11012 台北市基隆路一段333號9樓
9F, No. 333, Sec. 1, Keelung Road,
Taipei City, Taiwan, R.O.C.

Tel: 886 2 2757 8888
Fax: 886 2 2757 6050
ey.com/zh_tw

會計師查核報告

好德科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

好德科技股份有限公司民國 114 年 12 月 31 日及民國 113 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 114 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 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，足以允當表達好德科技股份有限公司民國 114 年 12 月 31 日及民國 113 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 114 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 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受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報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，與好德科技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，對好德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。

1. 收入認列

好德科技股份有限公司於民國 114 年度認列營業收入淨額為 2,359,919 千元，由於好德科技股份有限公司之產品具多樣性且銷售於國內外市場，交易條件各異，本會計師認為判斷並決定履約義務及其滿足之時點係屬重大，因此決定為關鍵查核事項。



本會計師之查核程序包括(但不限於)，評估收入認列會計政策之適當性，瞭解並測試銷貨循環攸關內部控制之設計與執行情形；選取樣本執行交易細項測試，檢視其交易紀錄並核對訂單或合約中之重要條款，辨認訂單或合約之履約義務及確認滿足時點；針對資產負債表日前後一段時間執行截止測試，包括取得客戶原始訂單或合約，檢視交易條件並核至相關憑證，以驗證交易認列時點之正確性及確認履約義務已確實滿足；透過執行毛利率及前十大銷貨客戶銷售金額變動等分析性程序，並檢視期後有無重大銷貨退回與折讓等，以確認列收入認列金額及時點之合理性。

本會計師亦考量個體財務報表附註四及附註六中有關營業收入揭露之適當性。

2. 存貨評價

好德科技股份有限公司截至民國 114 年 12 月 31 日止存貨淨額為 190,647 千元，該金額佔個體資產總額約為 8%，考量產品技術及市場變化對存貨周轉及銷售價格影響重大，本會計師認為管理階層對存貨淨變現價值評估結果對於個體財務報表係屬重大，因此決定為關鍵查核事項。

本會計師之查核程序包括(但不限於)，執行存貨周轉天數等分析性程序，以評估存貨評價會計政策之合理性(包括呆滯及過時及存貨淨變現價值)；針對不同庫齡期間之存貨抽選樣本，核對交易憑證並比對異動紀錄，以確認庫齡期間之正確性；並抽選金額重大之樣本，參考其近期市場價格，以評估管理階層所採用存貨淨變現價值之合理性。

本會計師亦考量個體財務報表附註四、附註五及附註六中有關存貨揭露之適當性。

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好德科技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好德科技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。

好德科技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表之責任

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，惟其目的非對好德科技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，以及使好德科技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好德科技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，以對個體財務報表表示意見。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，決定對好德科技股份有限公司民國 114 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。

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：金管證審字第 1100349497 號

(91)台財證(六)第 144183 號

張 巧 穎

張巧穎



會計師：

張 志 銘

張志銘



中華民國 115 年 3 月 11 日



好德科技股份有限公司
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

資 產			114年12月31日		113年12月31日	
代 碼	會 計 項 目	附 註	金 額	%	金 額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四、六及十二	\$304,700	12	\$320,137	13
1150	應收票據淨額	四、五、六及十二	44	-	698	-
1170	應收帳款淨額	四、五、六及十二	727,089	28	705,147	28
1180	應收帳款－關係人淨額	四、五、六、七及十二	54,980	2	27,904	1
1200	其他應收款	四、五及十二	39	-	30	-
1220	本期所得稅資產	四及五	-	-	2,317	-
130x	存貨	四、五及六	190,647	8	172,785	7
1410	預付款項	六	61,488	2	7,448	-
11xx	流動資產合計		1,338,987	52	1,236,466	49
	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、六及十二	216,408	8	271,961	11
1550	採用權益法之投資	四、六及十二	846,368	33	818,724	32
1600	不動產、廠房及設備	四、六及八	102,391	4	102,998	5
1755	使用權資產	四及六	714	-	4,379	-
1760	投資性不動產淨額	四、五、六及十二	3,824	-	8,437	-
1780	無形資產	四及六	807	-	553	-
1840	遞延所得稅資產	四、五及六	5,365	-	4,835	-
1920	存出保證金	七、九及十二	53,425	2	55,673	2
1990	其他非流動資產－其他	四、五及六	16,803	1	14,319	1
15xx	非流動資產合計		1,246,105	48	1,281,879	51
1xxx	資產總計		\$2,585,092	100	\$2,518,345	100

(請參閱個體財務報告附註)

董事長：陳國鴻



經理人：莊昆霖



會計主管：溫玉菁





好德科技股份有限公司
個體資產負債表(附註)
民國114年及113年12月31日

單位：新台幣千元

負債及權益			114年12月31日		113年12月31日	
代碼	會計項目	附註	金額	%	金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	四、六、八、九及十二	\$635,000	25	\$572,000	23
2130	合約負債－流動	四及六	57,234	2	53,507	2
2170	應付帳款	四及十二	145,860	6	124,328	5
2180	應付帳款－關係人	四、七及十二	57,275	2	50,820	2
2200	其他應付款	四、七及十二	75,114	3	82,662	4
2230	本期所得稅負債	四及五	6,224	-	37	-
2280	租賃負債－流動	四、六及十二	868	-	3,754	-
2399	其他流動負債－其他	七	1,460	-	3,349	-
21xx	流動負債合計		979,035	38	890,457	36
	非流動負債					
2570	遞延所得稅負債	四、五及六	21,148	1	10,677	-
2580	租賃負債－非流動	四、六及十二	-	-	546	-
2645	存入保證金	十二	517	-	517	-
2650	採用權益法之投資貸餘	四、六及十二	5,404	-	7,352	-
25xx	非流動負債合計		27,069	1	19,092	-
2xxx	負債總計		1,006,104	39	909,549	36
	權益					
3100	股本	四及六				
3110	普通股股本		651,298	25	651,298	26
3200	資本公積	四及六	52,062	2	52,062	2
3300	保留盈餘	六				
3310	法定盈餘公積		247,871	10	235,751	10
3320	特別盈餘公積		3,340	-	3,340	-
3350	未分配盈餘		488,671	19	433,590	17
	保留盈餘合計		739,882	29	672,681	27
3400	其他權益	四及六	152,907	6	232,755	9
3500	庫藏股票	四及六	(17,161)	(1)	-	-
3xxx	權益總計		1,578,988	61	1,608,796	64
	負債及權益總計		\$2,585,092	100	\$2,518,345	100

(請參閱個體財務報告附註)

董事長：陳國鴻



經理人：莊昆霖



會計主管：溫玉菁





好德科技股份有限公司

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：除每股盈餘外，新台幣千元

代碼	項 目	附 註	114年度		113年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額	四、六及七	\$2,359,919	100	\$2,093,004	100
5000	營業成本	四、六及七	(2,171,541)	(92)	(1,910,870)	(91)
5900	營業毛利		188,378	8	182,134	9
6000	營業費用	四、五、六及七				
6100	推銷費用		(76,006)	(3)	(76,348)	(4)
6200	管理費用		(55,684)	(3)	(70,531)	(3)
6450	預期信用(減損損失)迴轉利益		(5,120)	-	8,553	-
	營業費用合計		(136,810)	(6)	(138,326)	(7)
6900	營業利益		51,568	2	43,808	2
7000	營業外收入及支出	四、五、六及十二				
7100	利息收入		2,356	-	3,515	-
7010	其他收入		15,145	1	16,744	1
7020	其他利益及損失		57,135	3	53,159	3
7050	財務成本		(11,945)	(1)	(11,449)	(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		53,887	2	34,821	2
	營業外收入及支出合計		116,578	5	96,790	5
7900	稅前淨利		168,146	7	140,598	7
7950	所得稅費用	四、五及六	(23,953)	(1)	(23,633)	(1)
820	本期淨利		144,193	6	116,965	6
8300	其他綜合損益	四及六				
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計劃之再衡量數		1,455	-	5,288	-
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		(55,553)	(2)	(26,947)	(1)
8349	與不重分類之項目相關之所得稅		(291)	-	(1,058)	-
8360	後續可重分類至損益之項目					
8381	採用權益法認列子公司、關聯企業及合資之 其他綜合損益之份額—可能重分類至損益之項目		(24,295)	(1)	45,835	2
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		(78,684)	(3)	23,118	1
8500	本期綜合損益總額		\$65,509	3	\$140,083	7
	每股盈餘(元)	六				
9750	基本每股盈餘		\$2.22		\$1.80	
9850	稀釋每股盈餘		\$2.21		\$1.79	

(參閱個體財務報告附註)

董事長：陳國鴻

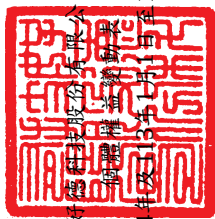


經理人：莊昆霖



會計主管：溫玉菁





新鴻科技股份有限公司
財務報告

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	項 目	股 本	資 本 公 積	保 留 盈 餘			其 他 權 益 項 目		庫 藏 股 票	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 評 價 (損) 益		
A1	民國113年1月1日餘額	3100	3200	3310	3320	3350	3410	3420	3500	3XXX
		\$651,298	\$52,062	\$225,647	\$3,340	\$400,655	\$ (13,034)	\$226,901	\$-	\$1,546,869
B1 B5	112年度盈餘指撥及分配 提列法定盈餘公積 普通股現金股利	- - -	- - -	10,104 - -	- - -	(10,104) (78,156)	- - -	- - -	- - -	- (78,156)
D1 D3 D5	113年度淨利 113年度其他綜合損益 本期綜合損益總額	- - -	- - -	- - -	- - -	116,965 4,230 121,195	- 45,835 45,835	- (26,947) (26,947)	- - -	116,965 23,118 140,083
Z1	民國113年12月31日餘額	\$651,298	\$52,062	\$235,751	\$3,340	\$433,590	\$32,801	\$199,954	\$-	\$1,608,796
A1	民國114年1月1日餘額	\$651,298	\$52,062	\$235,751	\$3,340	\$433,590	\$32,801	\$199,954	\$-	\$1,608,796
B1 B5	113年度盈餘指撥及分配 提列法定盈餘公積 普通股現金股利	- - -	- - -	12,120 - -	- - -	(12,120) (78,156)	- - -	- - -	- - -	- (78,156)
D1 D3 D5	114年度淨利 114年度其他綜合損益 本期綜合損益總額	- - -	- - -	- - -	- - -	144,193 1,164 145,357	- (24,295) (24,295)	- (55,553) (55,553)	- - -	144,193 (78,684) 65,509
L1	庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	(17,161)	(17,161)
Z1	民國114年12月31日餘額	\$651,298	\$52,062	\$247,871	\$3,340	\$488,671	\$8,506	\$144,401	\$ (17,161)	\$1,578,988

(請參閱個體財務報表附註)



董事長：陳國鴻



經理人：莊昆霖



會計主管：溫玉菁



好德科技股份有限公司
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	項 目	114年度	113年度
		金 額	金 額
AAAA	營業活動之現金流量：		
A10000	本期稅前淨利	\$168,146	\$140,598
A20000	調整項目：		
A20010	不影響現金流量之收益費損項目：		
A20100	折舊費用	5,081	5,062
A20200	攤銷費用	676	287
A20300	預期信用減損損失(迴轉利益)	5,120	(8,553)
A20900	利息費用	11,945	11,449
A21200	利息收入	(2,356)	(3,515)
A21300	股利收入	(10,779)	(11,774)
A22400	採權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	(53,887)	(34,821)
A22600	不動產、廠房及設備轉列費用數	5	-
A22700	處分投資性不動產利益	(82,391)	-
A29900	租賃修改利益	(3)	-
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：		
A31130	應收票據	654	(284)
A31150	應收帳款	(27,062)	(10,985)
A31160	應收帳款－關係人	(27,076)	3,788
A31180	其他應收款	(9)	(25)
A31200	存貨	(17,862)	(222)
A31230	預付款項	(54,040)	(2,318)
A31990	其他非流動資產－其他	(1,155)	-
A32125	合約負債	3,727	53,332
A32150	應付帳款	21,532	(68,434)
A32160	應付帳款－關係人	6,455	27,386
A32180	其他應付款	(7,548)	6,422
A32230	其他流動負債	(1,889)	1,413
A33000	營運產生之現金流(出)入	(62,716)	108,806
A33100	收取之利息	2,356	3,515
A33500	支付之所得稅	(5,799)	(9,425)
AAAA	營業活動之淨現金流(出)入	(66,159)	102,896
BBBB	投資活動之現金流量：		
B02700	取得不動產、廠房及設備	(292)	(486)
B03700	存出保證金	2,248	(3,120)
B04500	取得無形資產	(930)	-
B05400	取得投資性不動產	(188)	-
B05500	處分投資性不動產	87,080	-
B06700	其他非流動資產－其他減少(增加)	126	(191)
B07600	收取之股利	10,779	11,774
BBBB	投資活動之淨現金流入	98,823	7,977
CCCC	籌資活動之現金流量：		
C00100	短期借款增加	2,818,000	2,704,000
C00200	短期借款減少	(2,755,000)	(2,722,000)
C03100	存入保證金減少	-	(2,792)
C04020	租賃本金償還	(3,899)	(4,265)
C04500	發放現金股利	(78,156)	(78,156)
C04900	庫藏股票買回成本	(17,161)	-
C05600	支付之利息	(11,885)	(11,322)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(48,101)	(114,535)
EEEE	本期現金及約當現金減少數	(15,437)	(3,662)
E00100	期初現金及約當現金餘額	320,137	323,799
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$304,700	\$320,137

(請參閱個體財務報告附註)

董事長：陳國鴻



經理人：莊昆霖



會計主管：溫玉菁





安永聯合會計師事務所

11012 台北市基隆路一段333號9樓
9F, No. 333, Sec. 1, Keelung Road,
Taipei City, Taiwan, R.O.C.

Tel: 886 2 2757 8888
Fax: 886 2 2757 6050
ey.com/zh_tw

會計師查核報告

好德科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

好德科技股份有限公司及其子公司民國 114 年 12 月 31 日及民國 113 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 114 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 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、國際財務報導解釋及解釋公告編製，足以允當表達好德科技股份有限公司及其子公司民國 114 年 12 月 31 日及民國 113 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 114 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 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受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報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，與好德科技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，對好德科技股份有限公司及其子公司民國 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。

1. 收入認列

好德科技股份有限公司及其子公司於民國 114 年度認列營業收入淨額為 3,013,984 千元，由於好德科技股份有限公司及其子公司之產品具多樣性且銷售於國內外市場，交易條件各異，本會計師認為判斷並決定履約義務及其滿足之時點係屬重大，因此決定為關鍵查核事項。



本會計師之查核程序包括(但不限於)，評估收入認列會計政策之適當性，瞭解並測試銷貨循環攸關內部控制之設計與執行情形；選取樣本執行交易細項測試，檢視其交易紀錄並核對訂單或合約中之重要條款，辨認訂單或合約之履約義務及確認滿足時點；針對資產負債表日前後一段時間執行截止測試，包括取得客戶原始訂單或合約，檢視交易條件並核至相關憑證，以驗證交易認列時點之正確性及確認履約義務已確實滿足；透過執行毛利率及前十大銷貨客戶銷售金額變動等分析性程序，並檢視期後有無重大銷貨退回與折讓等，以確認列收入認列金額及時點之合理性。

本會計師亦考量合併財務報表附註四及附註六中有關營業收入揭露之適當性。

2. 存貨評價

好德科技股份有限公司及其子公司截至民國 114 年 12 月 31 日止存貨淨額為 249,407 千元，該金額佔合併資產總額約為 10%，考量產品技術及市場變化對存貨周轉及銷售價格影響重大，本會計師認為管理階層對存貨淨變現價值評估結果對於合併財務報表係屬重大，因此決定為關鍵查核事項。

本會計師之查核程序包括(但不限於)，執行存貨周轉天數等分析性程序，以評估存貨評價會計政策之合理性(包括呆滯及過時及存貨淨變現價值)；針對不同庫齡期間之存貨抽選樣本，核對交易憑證並比對異動紀錄，以確認庫齡期間之正確性；並抽選金額重大之樣本，參考其近期市場價格，以評估管理階層所採用存貨淨變現價值之合理性。

本會計師亦考量合併財務報表附註四、附註五及附註六中有關存貨揭露之適當性。

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、國際財務報導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好德科技股份有限公司及其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好德科技股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。



好德科技股份有限公司及其子公司之治理單位(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，惟其目的非對好德科技股份有限公司及其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，以及使好德科技股份有限公司及其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好德科技股份有限公司及其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. 對於集團內組成合併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，決定對好德科技股份有限公司及其子公司民國 114 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。

其他

好德科技股份有限公司已編製民國 114 年度及民國 113 年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見查核報告在案，備供參考。

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：金管證審字第 1100349497 號

(91)台財證(六)第 144183 號

張 巧 穎

張巧穎



會計師：

張 志 銘

張志銘



中華民國 115 年 3 月 11 日

好德科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國114年及113年12月31日



單位：新台幣千元

資 產			114年12月31日		113年12月31日	
代 碼	會 計 項 目	附 註	金 額	%	金 額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四、六及十二	\$909,352	35	\$900,014	36
1150	應收票據淨額	四、五、六及十二	10,742	-	1,399	-
1170	應收帳款淨額	四、五、六、七及十二	961,848	37	895,439	36
1200	其他應收款	五及十二	92	-	91	-
1220	本期所得稅資產	四及五	-	-	4,365	-
130x	存貨	四、五及六	249,407	10	233,597	9
1410	預付款項	六	66,956	2	10,977	-
11xx	流動資產合計		2,198,397	84	2,045,882	81
	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、六及十二	216,408	8	271,961	11
1600	不動產、廠房及設備	四、六及八	107,630	5	109,364	5
1755	使用權資產	四及六	12,407	-	10,967	-
1760	投資性不動產淨額	四、五、六及十二	3,824	-	8,437	-
1780	無形資產	四及六	807	-	553	-
1840	遞延所得稅資產	四、五及六	5,439	-	4,851	-
1920	存出保證金	七、九及十二	56,112	2	58,491	2
1990	其他非流動資產－其他	四、五及六	16,803	1	14,319	1
15xx	非流動資產合計		419,430	16	478,943	19
1xxx	資產總計		\$2,617,827	100	\$2,524,825	100

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：陳國鴻



經理人：莊昆霖



會計主管：溫玉菁



好德科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表(續)
民國114年及113年12月31日



單位：新台幣千元

負債及權益			114年12月31日		113年12月31日	
代碼	會計項目	附註	金額	%	金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	四、六、八、九及十二	\$635,000	25	\$572,000	23
2130	合約負債－流動	四及六	58,670	2	55,032	2
2170	應付帳款	四及十二	214,625	9	171,545	7
2200	其他應付款	四、七及十二	87,780	3	93,841	4
2230	本期所得稅負債	四及五	7,826	-	37	-
2280	租賃負債－流動	四、六及十二	6,711	-	10,249	-
2399	其他流動負債－其他		930	-	1,088	-
21xx	流動負債合計		1,011,542	39	903,792	36
	非流動負債					
2570	遞延所得稅負債	四、五及六	21,148	1	10,677	-
2580	租賃負債－非流動	四、六及十二	5,357	-	795	-
2600	其他非流動負債		275	-	248	-
2645	存入保證金	十二	517	-	517	-
25xx	非流動負債合計		27,297	1	12,237	-
2xxx	負債總計		1,038,839	40	916,029	36
	歸屬於母公司業主之權益					
3100	股本	四及六				
3110	普通股股本		651,298	25	651,298	27
3200	資本公積	四及六	52,062	2	52,062	2
3300	保留盈餘	六				
3310	法定盈餘公積		247,871	9	235,751	9
3320	特別盈餘公積		3,340	-	3,340	-
3350	未分配盈餘		488,671	19	433,590	17
	保留盈餘合計		739,882	28	672,681	26
3400	其他權益	四及六	152,907	6	232,755	9
3500	庫藏股票	四及六	(17,161)	(1)	-	-
3xxx	權益總計		1,578,988	60	1,608,796	64
	負債及權益總計		\$2,617,827	100	\$2,524,825	100

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：陳國鴻



經理人：莊昆霖



會計主管：溫玉菁



好德科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國114年度及113年1月1日至12月31日

單位：除每股盈餘外，新台幣千元

代碼	項 目	附 註	114年度		113年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額	四、六及七	\$3,013,984	100	\$2,764,919	100
5000	營業成本	四、六及七	(2,724,554)	(90)	(2,493,708)	(90)
5900	營業毛利		289,430	10	271,211	10
6000	營業費用	四、五、六及七				
6100	推銷費用		(118,440)	(4)	(117,729)	(4)
6200	管理費用		(73,824)	(3)	(88,028)	(3)
6450	預期信用(減損損失)迴轉利益		(5,559)	-	8,376	-
	營業費用合計		(197,823)	(7)	(197,381)	(7)
6900	營業利益		91,607	3	73,830	3
7000	營業外收入及支出	四、五、六及十二				
7100	利息收入		13,138	-	11,909	-
7010	其他收入		16,916	1	16,878	-
7020	其他利益及損失		65,045	2	54,718	2
7050	財務成本		(12,218)	-	(11,966)	-
	營業外收入及支出合計		82,881	3	71,539	2
7900	稅前淨利		174,488	6	145,369	5
7950	所得稅費用	四、五及六	(30,295)	(1)	(28,404)	(1)
8200	本期淨利		144,193	5	116,965	4
8300	其他綜合損益	四及六				
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數		1,455	-	5,288	-
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		(55,553)	(2)	(26,947)	(1)
8349	與不重分類之項目相關之所得稅		(291)	-	(1,058)	-
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		(24,295)	(1)	45,835	2
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		(78,684)	(3)	23,118	1
8500	本期綜合損益總額		\$65,509	2	\$140,083	5
8600	淨利歸屬於：					
8610	母公司業主		\$144,193	5	\$116,965	4
8620	非控制權益		-	-	-	-
			\$144,193	5	\$116,965	4
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		\$65,509	2	\$140,083	5
8720	非控制權益		-	-	-	-
			\$65,509	2	\$140,083	5
	每股盈餘(元)	六				
9750	基本每股盈餘		\$2.22		\$1.80	
9850	稀釋每股盈餘		\$2.21		\$1.79	

(參閱合併財務報表附註)

董事長：陳國鴻



經理人：莊昆霖



會計主管：溫玉菁





好德利股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國114年12月31日

單位：新台幣千元

		歸屬於母公司業主之權益									
		保留盈餘			其他權益項目			庫藏股票			
代碼	項 目	資本公積 3200	法定盈餘公積 3310	特別盈餘公積 3320	未分配盈餘 3350	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額 3410	透過其他綜合損 益按公允價值衡 量之金融資產未 實現評價(損)益 3420	3500	權益總額		
A1	民國113年1月1日餘額	\$52,062	\$225,647	\$3,340	\$400,655	\$ (13,034)	\$226,901	\$-	\$1,546,869	3XXX	
B1	112年度盈餘指撥及分配	-	10,104	-	(10,104)	-	-	-	-	-	
B5	提列法定盈餘公積 普通股現金股利	-	-	-	(78,156)	-	-	-	(78,156)		
D1	113年度淨利	-	-	-	116,965	-	-	-	116,965		
D3	113年度其他綜合損益	-	-	-	4,230	45,835	(26,947)	-	23,118		
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	121,195	45,835	(26,947)	-	140,083		
Z1	民國113年12月31日餘額	\$52,062	\$235,751	\$3,340	\$433,590	\$32,801	\$199,954	\$-	\$1,608,796		
A1	民國114年1月1日餘額	\$52,062	\$235,751	\$3,340	\$433,590	\$32,801	\$199,954	\$-	\$1,608,796		
B1	113年度盈餘指撥及分配	-	12,120	-	(12,120)	-	-	-	-	-	
B5	提列法定盈餘公積 普通股現金股利	-	-	-	(78,156)	-	-	-	(78,156)		
D1	114年度淨利	-	-	-	144,193	-	-	-	144,193		
D3	114年度其他綜合損益	-	-	-	1,164	(24,295)	(55,553)	-	(78,684)		
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	145,357	(24,295)	(55,553)	-	65,509		
L1	庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	(17,161)	(17,161)		
Z1	民國114年12月31日餘額	\$52,062	\$247,871	\$3,340	\$488,671	\$8,506	\$144,401	\$(17,161)	\$1,578,988		

(請參閱合併財務報表附註)



董事長：陳國鴻



經理人：莊昆霖



會計主管：溫玉菁

好德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	項 目	114年度	113年度
		金額	金額
AAAA	營業活動之現金流量：		
A10000	本期稅前淨利	\$174,488	\$145,369
A20000	調整項目：		
A20010	不影響現金流量之收益費損項目：		
A20100	折舊費用	13,607	13,394
A20200	攤銷費用	676	287
A20300	預期信用減損損失(迴轉利益)	5,559	(8,376)
A20900	利息費用	12,218	11,966
A21200	利息收入	(13,138)	(11,909)
A21300	股利收入	(10,779)	(11,774)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備利益	-	(66)
A22600	不動產、廠房及設備轉列費用數	5	-
A22700	處分投資性不動產利益	(82,391)	-
A29900	租賃修改利益	(3)	-
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：		
A31130	應收票據	(9,343)	(1,017)
A31150	應收帳款	(71,968)	(4,179)
A31180	其他應收款	(1)	(45)
A31200	存貨	(15,810)	24,000
A31230	預付款項	(55,979)	(1,227)
A31990	其他非流動資產－其他	(1,155)	-
A32125	合約負債	3,638	53,110
A32150	應付帳款	43,080	(93,708)
A32180	其他應付款	(6,061)	8,102
A32230	其他流動負債	(158)	-
A33000	營運產生之現金流(出)入	(13,515)	123,927
A33100	收取之利息	13,138	11,909
A33500	支付之所得稅	(8,549)	(13,546)
AAAA	營業活動之淨現金流(出)入	(8,926)	122,290
BBBB	投資活動之現金流量：		
B02700	取得不動產、廠房及設備	(366)	(1,713)
B02800	處分不動產、廠房及設備	-	66
B03700	存出保證金減少(增加)	2,379	(3,271)
B04500	取得無形資產	(930)	-
B05400	取得投資性不動產	(188)	-
B05500	處分投資性不動產	87,080	-
B06700	其他非流動資產－其他減少(增加)	126	(191)
B07600	收取之股利	10,779	11,774
BBBB	投資活動之淨現金流入	98,880	6,665
CCCC	籌資活動之現金流量：		
C00100	短期借款增加	2,818,000	2,704,000
C00200	短期借款減少	(2,755,000)	(2,722,000)
C03100	存入保證金減少	-	(2,792)
C04020	租賃本金償還	(12,652)	(13,171)
C04300	其他非流動負債增加	27	18
C04500	發放現金股利	(78,156)	(78,156)
C04900	庫藏股票買回成本	(17,161)	-
C05600	支付之利息	(11,885)	(11,322)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(56,827)	(123,423)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(23,789)	45,501
EEEE	本期現金及約當現金增加數	9,338	51,033
E00100	期初現金及約當現金餘額	900,014	848,981
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$909,352	\$900,014

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：陳國鴻

經理人：莊昆霖

會計主管：溫玉菁

好德科技股份有限公司

盈餘分配表
民國 114 年度

單位：新台幣元

項目	金額
期初餘額	\$343,314,424
加：本年度稅後淨利	144,193,424
加：其他綜合損益 (確定福利計畫再衡量數(114 年度))	1,163,617
減：提列法定盈餘公積	(14,535,704)
可供分配盈餘	474,135,761
分配項目：	
股東紅利-現金(每股 1.0060531 元，每仟股 1,006 元)	64,819,792
股東紅利-股票(每股 0.40242129 元，每仟股 40 股)	25,927,920
期末未分配盈餘	383,388,049
註：1.以上盈餘分配以 114 年度之盈餘優先分配。	
註：2.本公司自 108 年起採用經濟部經商字第 10802432410 號函規定辦理。	

董事長：陳國鴻



總經理：莊昆霖



會計主管：溫玉菁



好德科技股份有限公司
取得或處分資產處理程序修訂對照表

修訂後條文	原條文	修正理由
第廿四條 公告申報程序 本公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之即日起算二日內將相關資訊於證期會指定網站辦理公告申報： （以下略） 四、取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產，且其交易對象非為關係人，交易金額並達下列規定之一： （一）實收資本額未達新臺幣一百億元之公開發行公司，交易金額達新臺幣五億元以上。 （二）實收資本額達新臺幣一百億元以上，<u>未達五百億元</u>之公開發行公司，交易金額達新臺幣十億元以上。 （三）<u>實收資本額達新臺幣五百億元以上之公開發行公司，交易金額達公司實收資本額百分之五以上。</u> 五、經營營建業務之公開發行公司取得或處分供營建使用之不動產或其使用權資產且其交易對象非為關係人，交易金額達新臺幣五億元以上；其中實收資本額達新臺幣一百億元以上，處分自行興建完工建案之不動產，且交易對象非為關係人者，交易金額為達新臺幣十億元以上。 六、以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，且其交易對象非為關係人，本公司預計投入之交易金額達新臺幣五億元以上。 <u>七、實收資本額達新臺幣五百億元以上之公開發行公司，於證券交易所或證券商營業處所買賣之公債、普通公司債及未涉及股權之一般金融債券（不含次順位債券），非屬第八款但書各目情形，且其交易對象非為關係人，交易金額達公司實收資本額百分之五以上。</u>	第廿四條 公告申報程序 本公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之即日起算二日內將相關資訊於證期會指定網站辦理公告申報： （以下略） 四、取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產，且其交易對象非為關係人，交易金額並達下列規定之一： （一）實收資本額未達新臺幣一百億元之公開發行公司，交易金額達新臺幣五億元以上。 （二）實收資本額達新臺幣一百億元以上之公開發行公司，交易金額達新臺幣十億元以上。 五、經營營建業務之公開發行公司取得或處分供營建使用之不動產或其使用權資產且其交易對象非為關係人，交易金額達新臺幣五億元以上；其中實收資本額達新臺幣一百億元以上，處分自行興建完工建案之不動產，且交易對象非為關係人者，交易金額為達新臺幣十億元以上。 六、以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，且其交易對象非為關係人，本公司預計投入之交易金額達新臺幣五億元以上。 七、除前六款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上。但下列情形不在此限： （以下略）	配合法令及實務運作修訂

八、除前七款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上。但下列情形不在此限： （以下略）		
第三十一條 本程序有關總資產百分之十之規定，以證券發行人財務報告編製準則規定之最近期個體或個別財務報告中之總資產金額計算。 <u>公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，本程序有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之；本程序有關實收資本額百分之五之交易金額規定，以歸屬於母公司業主之權益百分之二點五計算之；本程序有關實收資本額達新臺幣一百億元之交易金額規定，以歸屬於母公司業主之權益新臺幣二百億元計算之；本程序有關實收資本額達新臺幣五百億元之交易金額規定，以歸屬於母公司業主之權益新臺幣一千億元計算之。</u>	第三十一條 本程序有關總資產百分之十之規定，以證券發行人財務報告編製準則規定之最近期個體或個別財務報告中之總資產金額計算。	配合法令修訂
第三十二條 本程序新制定於中華民國九十二年五月十五日 第一次修訂於中華民國九十六年八月十四日 第二次修訂於中華民國九十九年十二月十五日 第三次修訂於中華民國一〇一年六月十八日 第四次修訂於中華民國一〇三年六月十八日 第五次修訂於中華民國一〇六年六月十四日 第六次修訂於中華民國一〇八年六月二十一日 第七次修訂於中華民國一一〇年七月二十二日 第八次修訂於中華民國一一一年六月二十四日 第九次修訂於中華民國一一五年六月十一日	第三十二條 本程序新制定於中華民國九十二年五月十五日 第一次修訂於中華民國九十六年八月十四日 第二次修訂於中華民國九十九年十二月十五日 第三次修訂於中華民國一〇一年六月十八日 第四次修訂於中華民國一〇三年六月十八日 第五次修訂於中華民國一〇六年六月十四日 第六次修訂於中華民國一〇八年六月二十一日 第七次修訂於中華民國一一〇年七月二十二日 第八次修訂於中華民國一一一年六月二十四日	增加修訂日期