

德鴻科技股份有限公司
一一二年股東常會議事錄

時 間：中華民國 112 年 6 月 20 日(星期二)上午十時整
地 點：台北市中山區松江路 350 號 9 樓 901 室(IEAT 國際會議中心)(實體股東會)
出席：本公司發行股份總數為 26,930,000 股，出席股東及股東代表所持股份總數為 21,997,009 股(含以電子方式行使表決權股數 7,605,028 股)，佔發行股份總數之 81.68%，已達法定開會股數。
親自出席董事：林宏興董事長、楊文祥董事、楊敦凱董事、黃俊凱董事、鄧泗堂獨立董事(審計委員會召集人)、林嘉星獨立董事、陳明宗獨立董事(出席董事合計 7 席)
親自列席人員：勤業眾信聯合會計師事務所 黃堯麟會計師
翰辰法律事務所 邱雅文律師

主 席：林宏興



紀

錄：林仲芸



宣 布 開 會：出席股東及代表股份總數已達法定數額，主席宣佈開會。

主 席 致 詞：(略)

一、報告事項

(一) 111 年度營業報告

說 明：111 年度營業報告書，請參閱附件一。

(二) 111 年度審計委員會查核報告

說 明：審計委員會審查報告書，請參閱附件二。

(三) 111 年度現金股利分配情形報告

1. 依據公司章程第 21 條之規定，盈餘分派案若以現金股利為之，則授權董事會決議並於股東會報告。
2. 本公司經民國(以下同)112 年 2 月 23 日董事會決議，自 111 年度累計可供分派盈餘中，提撥股東股利計新台幣 26,930,000 元，每股配發 1 元，以現金方式發放至元為止(元以下捨去)，其畸零款合計數計入本公司之其他收入。
3. 本案經董事會授權董事長訂定配息基準日、發放日及其他相關事宜，經董事長於 112 年 4 月 20 日核定並於公開資訊觀測站公告，本次配息基準日定為 112 年 4 月 26 日，現金股利發放日訂為 112 年 5 月 17 日。

(四) 111 年度員工及董事酬勞分派情形報告

本公司經民國 112 年 2 月 23 日董事會決議，以現金分派員工及董事酬勞金額分別為新台幣 2,921,736 元及 1,168,695 元，上述配發金額與 111 年度認列費用估列金額無差異。

二、承認事項

第一案（董事會提）

案由：擬承認民國 111 年度營業報告書及財務報表案，謹請承認。

說明：一、本公司民國(以下同) 111 年度財務報表，業經董事會委託勤業眾信聯合會計師事務所黃堯麟及陳致源會計師查核完竣，認為足以允當表達德鴻科技股份有限公司 111 年 12 月 31 日之財務狀況暨 111 年度之財務績效及現金流量情形，出具查核報告，並檢同營業報告書經本公司董事會決議通過後，呈送審計委員會審查完竣出具審查報告書在案。

二、111 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三。

議事經過：本案無股東提問。

決議：

1. 本案經投票表決結果如下：

表決時出席股東表決總權數：21,997,009 權

表決結果(含電子投票)	占出席股東表決總權數(%)
贊成權數：21,946,848 權	99.77
反對權數：0 權	0
無效權數：0 權	0
棄權及未投票權數：50,161 權	0.22

2. 贊成權數占表決時出席股東表決總權數之 99.77%，本案照案通過。

第二案（董事會提）

案由：111 年度盈餘分配案，謹請承認。

說明：民國 111 年度盈餘分配表，請參閱附件四。

議事經過：本案無股東提問。

決議：

1. 本案經投票表決結果如下：

表決時出席股東表決總權數：21,997,009 權

表決結果(含電子投票)	占出席股東表決總權數(%)
贊成權數：21,943,221 權	99.75
反對權數：3,627 權	0.01
無效權數：0 權	0
棄權及未投票權數：50,161 權	0.22

2. 贊成權數占表決時出席股東表決總權數之 99.75%，本案照案通過。

三、討論事項

第一案（董事會提）

案由：本公司申請股票上櫃案，謹請討論。

說明：一、為強化企業競爭力及永續發展目標，擬於適當時機向財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心申請股票上櫃。

二、實際上櫃相關作業及時程，擬授權董事長全權處理。

議事經過：本案無股東提問。

決議：

1. 本案經投票表決結果如下：

表決時出席股東表決總權數：21,997,009 權

表決結果(含電子投票)	占出席股東表決總權數(%)
贊成權數：21,997,009 權	100
反對權數：0 權	0
無效權數：0 權	0
棄權及未投票權數：0 權	0

2. 贊成權數占表決時出席股東表決總權數之 100%，本案照案通過。

第二案（董事會提）

案由：初次上櫃辦理現金增資擬請原股東放棄優先認購權利案，謹請討論。

說明：一、為配合上市(櫃)相關法令規定，本公司擬於適當時機辦理現金增資發行新股，作為初次上市(櫃)前提出公開承銷之股份。

二、為此目的之現金增資發行新股，除依公司法第 267 條規定保留 10%~15%由員工認購外，其餘 85%~90%股份擬依證券交易法第 28 條之 1 及相關股票上市(櫃)之法令規定，提請原股東放棄優先認購權，以供全數提撥辦理上市(櫃)前公開承銷之用。

三、本公司員工若有認購不足或放棄認購部分，則授權董事長洽特定人認購之。

四、本次發行計劃之主要內容(包括發行價格、實際發行數量、發行條件、計劃項目、募集金額、預計進度及可能產生效益等相關事項)，暨其他一切有關發行計劃之事宜，或因應主管機關之核定及基於管理評估或客觀條件需要修正時，擬提請股東會授權董事會全權處理之。

五、本次增資發行之新股，其權利義務與原已發行普通股相同。

六、本次增資發行之新股俟股東會通過，並呈奉主管機關核准後，另行召開董事會決議認股繳款及增資基準日等相關事宜。

議事經過：本案無股東提問。

決議：

1. 本案經投票表決結果如下：

表決時出席股東表決總權數：21,997,009 權

表決結果(含電子投票)	占出席股東表決總權數(%)
贊成權數：21,913,848 權	99.62
反對權數：33,000 權	0.15
無效權數：0 權	0
棄權及未投票權數：50,161 權	0.22

2. 贊成權數占表決時出席股東表決總權數之 99.62%，本案照案通過。

四、臨時動議：經主席徵詢全體出席股東，無臨時動議提出。

五、散會：同日上午十點十六分整，主席宣佈散會，獲全體出席股東無異議通過。

德鴻科技股份有限公司

111 年度營業報告書

各位股東女士、先生：

在本公司經營團隊及全體同仁努力下，111 年合併營業收入為 335,073 千元與上年度成長 13%，稅後淨利 51,094 千元，較上年度成長 57%。本公司將持續專注於 AI 智能應用相關之產品開發與推廣與自有應用軟體之優化升級，以保持技術領先；透過擴大市場範疇，以客戶為中心，提供卓越之產品與服務以提高附加價值，以期創造相當之成果。

茲將 111 年度營運狀況及本公司營運計畫報告如下：

一、 111 年度營業結果

(一) 營業計劃實施成果：

回顧 111 年度全球經濟持續受到 COVID-19 疫情、烏俄戰爭、聯準會升息等多重衝擊，面對艱困的挑戰，本公司仍交出漂亮的成績單，再者 111 年對本公司也是一個重要的里程碑，本公司於 111 年 6 月 29 日辦理公開發行，並於 111 年 7 月 18 日正式成為公開發行公司。

截至 111 年 12 月 31 日止，資產總額為 455,588 仟元，負債總額為 134,332 仟元，股東權益總額為 321,256 仟元，每股淨值 11.93 元。

111 年度合併營收 335,073 仟元，合併營業淨利 60,100 仟元，合併稅後淨利 51,094 仟元，基本每股盈餘(EPS)為 1.91 元，比去同期的 1.36 元增加 0.55 元。

(二) 預算執行情形：本公司 111 年度未對外公開財務預測，故不適用。

(三) 財務收支及獲利能力分析：

(1) 財務收支情形：

類別	各項財務比率	111 年度	110 年度
財務結構	負債佔資產比率(%)	29.49	32.61
	長期資金佔固定資產比率(%)	6,035.55	5,902.25
償債能力	流動比率(%)	325.07	284.16
	速動比率(%)	309.70	265.39

(3) 獲利能力分析：

各項財務比率	111 年度	110 年度
資產報酬率(%)	12.32	9.42
股東權益報酬率(%)	17.67	14.08
稅前損益佔實收資本額比率(%)	23.45	12.32
純益率(%)	15.25	11.00
每股盈餘(元)	1.91	1.36

(四) 研究發展狀況：

本公司技術團隊致力於銀行、保險與電信…等領域的客戶心聲(Voice of Customer)、智能應用(Artificial Intelligence)、數位轉型(Digital Transformation)之相關應用，並符合國際標準及在地市場需求，以因應客戶創新科技應用之發展。

二、 112 年度營業計劃概要

(一) 經營方針及預期產銷概況：

公司相關產品營銷策略區分為四大領域，分別啟動積極的行銷計畫，期望四大領域皆能獲得成功：

1. 數位轉型(Digital Transformation): 提供客戶體驗管理(Customer Experience Management)整體解決方案，本公司擁有 30 年產業經驗及專業服務，提供客戶一站式服務快速複製成功經驗，協助企業加速數位轉型提供全媒體無縫整合的一致性客戶體驗、完整記錄與分析客戶旅程並結合 AI 智能應用提供機器人自助服務及智能身分驗證等數位化服務。
2. 智能應用(Artificial Intelligence): 提供語音辨識、智能質檢/非結構數據貼標分析、語音機器人及文字機器人，協助企業 AI 賦能，有效協助企業運用 AI 科技提升經營效率並降低營運成本，結合企業原有結構化數據分析數據，完善並提升企業決策與商業分析涵蓋範圍。
3. 客戶心聲(Voice of Customer): 透過客戶心聲記錄(VoC Capture)、智能語音轉文字(Speech to Text)及客戶心聲分析(VoC Analysis) 完整記錄語音、文字、視訊等各種媒體的互動歷程，彈性的系統架構設計可完整覆蓋企業的客服中心、電銷中心、全省服務中心、分公司等所有業務部門，協助企業挖掘高價值的客戶互動數據，作為企業決策與商業分析的重要參考有效提升業績與決策企業發展策略。
4. 雲端/訂閱/維護(Recurring Service): 提供彈性的雲端、訂閱及售後服務方式，協助企業 IT 投資轉型為雲端化、訂閱制及長期售後服務，成為企業長期合作夥伴。

(二) 未來公司發展策略

為確保及提升本公司之競爭優勢，本公司技術團隊致力於銀行、保險與電信…等領域的客戶心聲(Voice of Customer)、智能應用(Artificial Intelligence)、數位轉型(Digital Transformation)、雲端/訂閱/維護(Recurring Service)多元應用發展，本公司將持續針對此四大領域投入新產品及新應用之開發，以市場及客戶角度定位公司營銷策略並根據市場需求隨時調整；同時推動訂閱機制商業模式，提供客戶更彈性的付費方案、解決版本升級困擾與獲得資安保障，增加客戶的黏著度，延長客戶生命週期，以期能追求更高附加價值與成長的市場。

配合公司的營運策略發展，我們的研發重心專注於自有軟體新版本加值應用研發及 AI 相關之應用產品開發，以及配合雲端市場拓展之 GEAP 雲端企業應用平台研發計畫以滿足市場之需求。

(三) 外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

公司將努力厚植自身的技術及管理能力，強化人員培訓及專案技能，專注優質客戶與市場，秉持著服務為本的理念，根據市場需求調整公司產品銷售策略並深耕客戶，以期成為客戶不可或缺的戰略夥伴。

以上報告，敬祝

身體健康、事事如意。

負責人：林宏興



經理人：林宏興



會計主管：林仲芸



中 華 民 國 一 一 二 年 六 月 二十 日

審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國 111 年度營業報告書、合併財務報表(含個體財務報表)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，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查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第 14 條之 4 及公司法第 219 條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

德鴻科技股份有限公司 112 年股東常會

德鴻科技股份有限公司

審計委員會召集人：鄧泗堂



中 華 民 國 112 年 02 月 27 日



勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725-9988
Fax: +886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

德鴻科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

德鴻科技股份有限公司及子公司民國 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及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，足以允當表達德鴻科技股份有限公司及子公司民國 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，與德鴻科技股份有限公司及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，對德鴻科技股份有限公司及子公司民國 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。

茲對德鴻科技股份有限公司及子公司民國 111 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

專案收入認列正確性

德鴻科技股份有限公司及子公司主要收入為專案收入，係隨時間逐步認列收入，其收入係以實際投入時數佔預期總投入時數比例衡量完成程度予以認列，可能對收入認列產生重大影響，故本會計師將專案收入認列正確性考量為關鍵查核事項。與專案收入相關會計政策、會計估計及假設之不確定性估計與攸關揭露資訊，請參閱個體財務報告附註四、五及十八。

本會計師對於上述專案收入認列正確性已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解並測試專案收入認列相關之主要內部控制制度其設計與執行有效性。
2. 自專案收入中選取樣本執行細項證實測試。
3. 抽核已完工之專案，檢視實際總投入與預期總投入差異之情形，進行比較分析。

其他事項

德鴻科技股份有限公司業已編製民國 111 及 110 年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則及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德鴻科技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德鴻科技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。

德鴻科技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，惟其目的非對德鴻科技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，以及使德鴻科技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德鴻科技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. 對於德鴻科技股份有限公司及子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）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對德鴻科技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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 黃堯麟

黃堯麟



會計師 陳致源



陳致源

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1060004806 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1060023872 號

 德鴻科技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：新台幣仟元

代 碼	資 產	111年12月31日		110年12月31日	
		金	%	金	%
	流動資產				
1100	現金（附註四及六）	\$ 281,686	62	\$ 176,545	46
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註四、八及二六）	1,990	1	15,495	4
1140	合約資產（附註四及十八）	76,429	17	59,166	16
1150	應收票據（附註四）	9	-	8	-
1170	應收帳款淨額（附註四、九及十八）	29,266	6	49,204	13
130X	存貨淨額（附註四及十）	18,631	4	19,645	5
1482	履行合約成本－流動（附註四及十八）	4,271	1	7,334	2
1470	其他流動資產（附註四）	5,308	1	5,671	1
11XX	流動資產總計	417,590	92	333,068	87
	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（附註四及七）	151	-	356	-
1600	不動產、廠房及設備（附註四及十二）	5,420	1	4,481	1
1755	使用權資產（附註四及十三）	5,485	1	8,016	2
1840	遞延所得稅資產（附註四及二十）	5,277	1	17,553	5
1966	履行合約成本－非流動（附註四及十八）	501	-	561	-
1985	長期預付貨款	16,194	4	17,050	5
1920	存出保證金（附註四）	4,971	1	607	-
15XX	非流動資產總計	37,999	8	48,624	13
1XXX	資 產 總 計	\$ 455,589	100	\$ 381,692	100
代 碼	負 債 及 權 益				
	流動負債				
2100	短期借款（附註四、十四及二六）	\$ 6,000	1	\$ 16,000	4
2130	合約負債（附註四及十八）	51,580	11	12,577	4
2150	應付票據	225	-	1,008	-
2170	應付帳款	21,642	5	29,957	8
2180	應付帳款－關係人（附註二五）	713	-	3,547	1
2200	其他應付款（附註十五）	43,727	10	41,287	11
2220	其他應付款－關係人（附註二五）	-	-	105	-
2230	本期所得稅負債（附註四及二十）	-	-	34	-
2280	租賃負債－流動（附註四及十三）	3,453	1	8,005	2
2300	其他流動負債	1,122	-	4,692	1
21XX	流動負債總計	128,462	28	117,212	31
	非流動負債				
2580	租賃負債－非流動（附註四及十三）	1,735	-	1,122	-
2640	淨確定福利負債（附註四及十六）	4,136	1	6,153	2
25XX	非流動負債總計	5,871	1	7,275	2
2XXX	負債總計	134,333	29	124,487	33
	權 益				
3110	普通股股本	269,300	59	258,430	68
3200	資本公積	3,480	1	3,480	1
3300	未分配盈餘（累積虧損）	46,969	10	(5,294)	(2)
3400	其他權益	1,507	1	589	-
3XXX	權益總計	321,256	71	257,205	67
	負 債 與 權 益 總 計	\$ 455,589	100	\$ 381,692	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：林宏興



經理人：林宏興



會計主管：林仲芸



德鴻科技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：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四及十八）	\$ 335,073	100	\$ 296,447	100
5000	營業成本（附註四、十、十九及二五）	<u>141,326</u>	<u>42</u>	<u>124,693</u>	<u>42</u>
5900	營業毛利	<u>193,747</u>	<u>58</u>	<u>171,754</u>	<u>58</u>
	營業費用（附註九、十六、十八、十九及二五）				
6100	推銷費用	61,431	18	55,208	19
6200	管理費用	51,515	16	48,868	16
6300	研究發展費用	21,329	6	34,375	12
6450	預期信用減損（迴轉利益）損失	(<u>627</u>)	<u>-</u>	<u>1,345</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>133,648</u>	<u>40</u>	<u>139,796</u>	<u>47</u>
6900	營業淨利	<u>60,099</u>	<u>18</u>	<u>31,958</u>	<u>11</u>
	營業外收入及支出（附註十九）				
7100	利息收入	396	-	209	-
7010	其他收入	3,066	1	410	-
7020	其他利益及損失	167	-	(161)	-
7050	財務成本	(<u>589</u>)	<u>-</u>	(<u>586</u>)	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>3,040</u>	<u>1</u>	(<u>128</u>)	<u>-</u>
7900	稅前淨利	63,139	19	31,830	11
7950	所得稅（費用）利益（附註四及二十）	(<u>12,045</u>)	(<u>4</u>)	<u>765</u>	<u>-</u>
8200	本年度淨利	<u>51,094</u>	<u>15</u>	<u>32,595</u>	<u>11</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金	額 %	金	額 %
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再 衡量數（附註十 六）	\$ 1,461	-	\$ 1,172	-
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 （附註七）	(205)	-	(787)	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅 （附註二十）	(292) 964	- -	(234) 151	- -
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	1,123	1	(309)	-
8300	其他綜合損益合計	2,087	1	(158)	-
8500	本年度綜合損益總額	\$ 53,181	16	\$ 32,437	11
	每股盈餘（附註二一）				
9710	基 本	\$ 1.91		\$ 1.36	
9810	稀 釋	\$ 1.89		\$ 1.36	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：林宏興



經理人：林宏興



會計主管：林仲芸



德鴻科技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：新台幣仟元

代碼		普通股股本 (附註十七)		資本公積 (附註十七)	未分配盈餘 (累積虧損) (附註十七)	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	其他權益		總計	權益總計
		股數 (仟股)	金額				透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益 (附註七)	總計		
A1	110 年 1 月 1 日餘額	23,930	\$ 239,300	\$ 3,480	(\$ 38,827)	\$ 1,933	(\$ 248)	\$ 1,685	\$ 205,638	
D1	110 年度淨利	-	-	-	32,595	-	-	-	32,595	
D3	110 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	938	(309)	(787)	(1,096)	(158)	
D5	110 年度綜合損益總額	-	-	-	33,533	(309)	(787)	(1,096)	32,437	
N1	股份基礎給付交易	1,913	19,130	-	-	-	-	-	19,130	
Z1	110 年 12 月 31 日餘額	25,843	258,430	3,480	(5,294)	1,624	(1,035)	589	257,205	
D1	111 年度淨利	-	-	-	51,094	-	-	-	51,094	
D3	111 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	1,169	1,123	(205)	918	2,087	
D5	111 年度綜合損益總額	-	-	-	52,263	1,123	(205)	918	53,181	
N1	股份基礎給付交易	1,087	10,870	-	-	-	-	-	10,870	
Z1	111 年 12 月 31 日餘額	26,930	\$ 269,300	\$ 3,480	\$ 46,969	\$ 2,747	(\$ 1,240)	\$ 1,507	\$ 321,256	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：林宏興



經理人：林宏興



會計主管：林仲芸



德鴻科技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：新台幣仟元

代 碼		111年度	110年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 63,139	\$ 31,830
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	8,891	8,488
A20200	攤銷費用	-	1,786
A20300	預期信用減損（迴轉利益）損失	(627)	1,345
A20900	財務成本	589	586
A21200	利息收入	(396)	(209)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨損	5	3
A23700	存貨跌價及呆滯損失（回升利益）	742	(512)
A24100	未實現外幣兌換損失	99	47
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31125	合約資產	(14,768)	(16,243)
A31130	應收票據	(1)	2
A31150	應收帳款	17,968	(3,314)
A31200	存 貨	275	(13,677)
A31220	預付款項	1,200	758
A31230	其他流動資產	(530)	(1,847)
A31270	存出保證金	(8)	(577)
A31280	履行合約成本	3,123	5,379
A32125	合約負債	39,003	3,185
A32130	應付票據	(783)	(132)
A32150	應付帳款	(8,414)	29,785
A32160	應付帳款—關係人	(2,834)	(22,573)
A32180	其他應付款	2,440	7,101
A32190	其他應付款—關係人	(105)	105
A32230	其他流動負債	(3,676)	3,119
A32240	淨確定福利負債	(556)	(563)
A33000	營運產生之現金	104,776	33,872
A33300	支付之利息	(589)	(586)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
A33500	支付之所得稅	(\$ 5)	(\$ 2,045)
A33500	收取退稅款	-	1,844
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>104,182</u>	<u>33,085</u>
	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	-	(3,643)
B00050	按攤銷後成本衡量之金融資產到期還本	13,505	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(2,529)	(4,091)
B03800	存出保證金增加	(4,364)	(140)
B07500	收取之利息	396	209
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>7,008</u>	<u>(7,665)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款減少	(10,000)	(5,000)
C04020	租賃負債本金償還	(8,168)	(5,566)
C04800	員工執行認股權	10,870	19,130
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	<u>(7,298)</u>	<u>8,564</u>
DDDD	匯率變動對現金之影響	<u>1,249</u>	<u>(429)</u>
EEEE	本年度現金淨增加	105,141	33,555
E00100	年初現金餘額	<u>176,545</u>	<u>142,990</u>
E00200	年底現金餘額	<u>\$ 281,686</u>	<u>\$ 176,545</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：林宏興



經理人：林宏興



會計主管：林仲芸



會計師查核報告

德鴻科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

德鴻科技股份有限公司民國 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，足以允當表達德鴻科技股份有限公司民國 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，與德鴻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，對德鴻科技股份有限公司民國 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。

茲對德鴻科技股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

專案收入認列正確性

德鴻科技股份有限公司主要收入為專案收入，係隨時間逐步認列收入，其收入係以實際投入時數佔預期總投入時數比例衡量完成程度予以認列，可能對收入認列產生重大影響，故本會計師將專案收入認列正確性考量為關鍵查核事項。與專案收入相關會計政策、會計估計及假設之不確定性估計與攸關揭露資訊，請參閱個體財務報告附註四、五及十八。

本會計師對於上述專案收入認列正確性已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解並測試專案收入認列相關之主要內部控制制度其設計與執行有效性。
2. 自專案收入中選取樣本執行細項證實測試。
3. 抽核已完工之專案，檢視實際總投入與預期總投入差異之情形，進行比較分析。

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德鴻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德鴻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。

德鴻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，惟其目的非對德鴻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，以及使德鴻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德鴻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. 對於德鴻科技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，並負責形成德鴻科技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）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對德鴻科技股份有限公司民國 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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 黃堯麟



黃堯麟

會計師 陳致源



陳致源

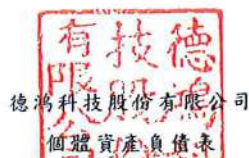
金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1060004806 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 112 年 2 月 27 日



德鴻科技股份有限公司

個體資產負債表

民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111年12月31日		110年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金（附註四及六）	\$ 211,346	49	\$ 90,330	26
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動（附註四、八及二六）	1,990	-	15,495	4
1140	合約資產（附註四及十八）	73,371	17	59,166	17
1150	應收票據（附註四）	9	-	8	-
1170	應收帳款淨額（附註四、九及十八）	24,241	6	42,508	12
1180	應收帳款—關係人（附註四及二五）	-	-	2,777	1
130X	存貨淨額（附註四及十）	14,927	3	18,097	5
1482	履行合約成本—流動（附註四及十八）	1,338	-	2,433	1
1470	其他流動資產（附註四）	4,620	1	5,155	1
11XX	流動資產總計	331,842	76	235,969	67
	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（附註四及七）	151	-	356	-
1550	採用權益法之投資（附註四及十一）	73,554	17	78,521	22
1600	不動產、廠房及設備（附註四及十二）	4,927	1	3,938	1
1755	使用權資產（附註四及十三）	1,634	-	4,961	2
1840	遞延所得稅資產（附註四及二十）	3,079	1	11,915	3
1966	履行合約成本—非流動（附註四及十八）	501	-	561	-
1985	長期預付貨款	16,194	4	17,050	5
1920	存出保證金（附註四）	4,274	1	-	-
15XX	非流動資產總計	104,314	24	117,302	33
1XXX	資 產 總 計	\$ 436,156	100	\$ 353,271	100
代 碼	負 債 及 權 益				
	流動負債				
2100	短期借款（附註四、十四及二六）	\$ 6,000	2	\$ 16,000	5
2130	合約負債（附註四及十八）	49,361	11	12,166	3
2150	應付票據	225	-	1,008	-
2170	應付帳款	14,057	3	17,999	5
2180	應付帳款—關係人（附註二五）	713	-	3,547	1
2200	其他應付款（附註十五）	37,613	9	30,564	9
2220	其他應付款—關係人（附註二五）	-	-	105	-
2280	租賃負債—流動（附註四及十三）	1,271	-	5,057	1
2300	其他流動負債	1,122	-	3,467	1
21XX	流動負債總計	110,362	25	89,913	25
	非流動負債				
2580	租賃負債—非流動（附註四及十三）	402	-	-	-
2640	淨確定福利負債（附註四及十六）	4,136	1	6,153	2
25XX	非流動負債總計	4,538	1	6,153	2
2XXX	負債總計	114,900	26	96,066	27
	權 益				
3110	普通股股本	269,300	62	258,430	73
3200	資本公積	3,480	1	3,480	1
3300	未分配盈餘（累積虧損）	46,969	11	(5,294)	(1)
3400	其他權益	1,507	-	589	-
3XXX	權益總計	321,256	74	257,205	73
	負 債 與 權 益 總 計	\$ 436,156	100	\$ 353,271	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：林宏興



經理人：林宏興



會計主管：林仲芸



德鴻科技股份有限公司

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：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、十八及二五）	\$ 277,544	100	\$ 215,138	100
5000	營業成本（附註四、十、十九及二五）	<u>107,716</u>	<u>39</u>	<u>82,318</u>	<u>38</u>
5900	營業毛利	<u>169,828</u>	<u>61</u>	<u>132,820</u>	<u>62</u>
	營業費用（附註九、十六、十八、十九及二五）				
6100	推銷費用	54,303	20	45,528	21
6200	管理費用	40,105	14	30,427	14
6300	研究發展費用	10,093	4	25,169	12
6450	預期信用減損（迴轉利益）損失	(<u>516</u>)	<u>-</u>	<u>871</u>	<u>1</u>
6000	營業費用合計	<u>103,985</u>	<u>38</u>	<u>101,995</u>	<u>48</u>
6900	營業淨利	<u>65,843</u>	<u>23</u>	<u>30,825</u>	<u>14</u>
	營業外收入及支出				
7100	利息收入（附註十九）	215	-	27	-
7010	其他收入	301	-	293	-
7020	其他利益及損失（附註十九）	(<u>270</u>)	<u>-</u>	(<u>58</u>)	<u>-</u>
7050	財務成本（附註十九）	(<u>368</u>)	<u>-</u>	(<u>541</u>)	<u>-</u>
7070	採用權益法之子公司損益份額（附註四）	(<u>6,083</u>)	(<u>2</u>)	<u>2,178</u>	<u>1</u>
7000	營業外收入及支出合計	(<u>6,205</u>)	(<u>2</u>)	<u>1,899</u>	<u>1</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 59,638	21	\$ 32,724	15
7950	所得稅費用(附註四及二十)	(8,544)	(3)	(129)	-
8200	本年度淨利	<u>51,094</u>	<u>18</u>	<u>32,595</u>	<u>15</u>
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再 衡量數(附註十六)	1,461	-	1,172	-
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 (附註七)	(205)	-	(787)	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅 (附註二十)	(292)	-	(234)	-
		964	-	151	-
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	<u>1,123</u>	<u>1</u>	(309)	-
8300	其他綜合損益合計	<u>2,087</u>	<u>1</u>	(158)	-
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 53,181</u>	<u>19</u>	<u>\$ 32,437</u>	<u>15</u>
	每股盈餘(附註二一)				
9710	基 本	<u>\$ 1.91</u>		<u>\$ 1.36</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 1.89</u>		<u>\$ 1.36</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：林宏興



經理人：林宏興



會計主管：林仲芸





德瑞科技股份有限公司

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：新台幣仟元

		其 他 權 益							
		普通股股本（附註十七）		資 本 公 積	未 分 配 盈 餘	國 外 營 運 機 構	透 過 其 他 綜 合 損 益		
		股 數（ 仟 股 ）	金 額	（ 附 註 十 七 ）	（ 累 積 虧 損 ）	財 務 報 表 換 算	按 公 允 價 值 衡 量	之 金 融 資 產	權 益 總 計
代 碼					（ 附 註 十 七 ）	之 兌 換 差 額	未 實 現 損 益	（ 附 註 七 ）	
A1	110 年 1 月 1 日 餘 額	<u>23,930</u>	<u>\$ 239,300</u>	<u>\$ 3,480</u>	<u>(\$ 38,827)</u>	<u>\$ 1,933</u>	<u>(\$ 248)</u>	<u>\$ 1,685</u>	<u>\$ 205,638</u>
D1	110 年 度 淨 利	-	-	-	32,595	-	-	-	32,595
D3	110 年 度 稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	938	(309)	(787)	(1,096)	(158)
D5	110 年 度 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	33,533	(309)	(787)	(1,096)	32,437
N1	股 份 基 礎 給 付 交 易	<u>1,913</u>	<u>19,130</u>	-	-	-	-	-	19,130
Z1	110 年 12 月 31 日 餘 額	<u>25,843</u>	<u>258,430</u>	<u>3,480</u>	<u>(5,294)</u>	<u>1,624</u>	<u>(1,035)</u>	<u>589</u>	<u>257,205</u>
D1	111 年 度 淨 利	-	-	-	51,094	-	-	-	51,094
D3	111 年 度 稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	1,169	1,123	(205)	918	2,087
D5	111 年 度 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	52,263	1,123	(205)	918	53,181
N1	股 份 基 礎 給 付 交 易	<u>1,087</u>	<u>10,870</u>	-	-	-	-	-	10,870
Z1	111 年 12 月 31 日 餘 額	<u>26,930</u>	<u>\$ 269,300</u>	<u>\$ 3,480</u>	<u>\$ 46,969</u>	<u>\$ 2,747</u>	<u>(\$ 1,240)</u>	<u>\$ 1,507</u>	<u>\$ 321,256</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：林宏興



經理人：林宏興



會計主管：林仲芸



德鴻科技股份有限公司

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：新台幣仟元

代 碼		111年度	110年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 59,638	\$ 32,724
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	5,981	5,880
A20200	攤銷費用	-	307
A20300	預期信用減損（迴轉利益）損失	(516)	871
A20900	財務成本	368	541
A21200	利息收入	(215)	(27)
A22400	採用權益法之子公司損益份額	6,083	(2,178)
A23800	存貨跌價及呆滯損失	317	16
A24100	未實現外幣兌換損失	99	47
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31125	合約資產	(14,497)	(13,798)
A31130	應收票據	(1)	2
A31150	應收帳款	19,075	(7,865)
A31160	應收帳款－關係人	2,777	(2,777)
A31200	存 貨	2,853	(15,916)
A31220	預付款項	856	361
A31230	其他流動資產	544	419
A31280	履行合約成本	1,155	3,976
A32130	應付票據	(783)	(132)
A32150	應付帳款	(4,041)	3,195
A32160	應付帳款－關係人	(2,834)	3,422
A32180	其他應付款	7,049	4,244
A32190	其他應付款－關係人	(105)	72
A32120	存出保證金	(8)	(577)
A32125	合約負債	37,195	8,771
A32230	其他流動負債	(2,345)	(93)
A32240	淨確定福利負債	(556)	(563)
A33000	營運產生之現金	118,089	20,922
A33300	支付之利息	(368)	(541)
A33500	支付之所得稅	(1)	-
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>117,720</u>	<u>20,381</u>

(接 次 頁)

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
	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	\$ -	(\$ 3,643)
B00050	按攤銷後成本衡量之金融資產到期還本	13,505	-
B02300	子公司清算之淨現金流入	7	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(2,342)	(3,732)
B03800	存出保證金減少(增加)	(4,274)	70
B07500	收取之利息	215	27
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>7,111</u>	<u>(7,278)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款減少	(10,000)	(5,000)
C04020	租賃負債本金償還	(4,685)	(4,436)
C04800	員工執行認股權	10,870	19,130
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	<u>(3,815)</u>	<u>9,694</u>
EEEE	本年度現金淨增加	121,016	22,797
E00100	年初現金餘額	<u>90,330</u>	<u>67,533</u>
E00200	年底現金餘額	<u>\$ 211,346</u>	<u>\$ 90,330</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：林宏興



經理人：林宏興



會計主管：林仲芸




 德鴻科技股份有限公司
 民國111年度盈餘分配表

單位：新台幣元

項目	金額		附註
	小計	合計	
期初未分配盈餘(累計虧損)		(5,293,588)	
加：111年度稅後淨利	51,093,667		
加：其他綜合損益(確定福利計劃之精算損益)	1,168,644		
減：提列法定盈餘公積	(4,696,872)		
減：提列特別盈餘公積	0		
可供分配盈餘總額		42,271,851	
分配項目：			
股東紅利(現金股利)	(26,930,000)		每股現金股利1.00元
未分配盈餘轉下年度		15,341,851	

說明：

1. 本公司實收資本額269,300,000元，參與分配股數26,930,000股。
2. 本年度擬定股利1.0元/股，全數發放現金。
3. 本次股利分配全部屬111年度稅後盈餘。

董事長 林宏興



總經理 林宏興



會計主管 林仲芸

