

華宏新技股份有限公司  
一〇六年股東常會議事錄



時間：中華民國一〇六年五月二十五日(星期四)上午九點三十分整  
地點：高雄市前金區中正四路 211 號 5 樓(兆豐銀行南區員工訓練中心)  
出席：出席及委託出席所代表之股數計 60,654,224 股(其中以電子方式出席行使表決權者 1,709,633 股)，佔本公司扣除庫藏股 587,000 股後已發行股份總數 99,417,414 股之 61.00%。

出席董事：華立企業(股)公司代表人張瑞欽、惠和株式會社代表人清水邦夫、葉清彬、吳志成、楊正宏、馬振基、盧淵源

出席監察人：陳秉宏、寶廣投資(股)公司代表人黃其光、邱正仁

主席：張瑞欽 董事長



記錄：張簡惠容



壹、宣佈開會(出席股數已達法定數額，主席宣佈開會)

貳、主席致詞(略)

參、報告事項

- 一、一〇五年度營業報告。(詳附件一)
- 二、一〇五年度監察人查核報告書。(詳附件二)
- 三、一〇五年度背書保證情形。(詳議事手冊，從略) 洽悉
- 四、一〇五年度資金貸與他人情形。(詳議事手冊，從略) 洽悉
- 五、一〇五年度大陸投資概況。(詳議事手冊，從略) 洽悉
- 六、一〇五年度資產減損及投資損失情形。

說明：1.本公司熱機事業部設備因預期未來可回收金額低於資產價值，擬依國際會計準則 36 號提列減損損失 101,141 仟元。

2.本公司採權益法認列損益之轉投資公司郡宏光電因資產減損，擬依國際會計準則第 28 號認列投資損失 170,318 仟元。

3.依國際會計準則 37 號於本公司為郡宏光電背書保證 343,000 仟元之額度內，提列背書保證負債準備 229,218 仟元。

七、修訂「買回股份轉讓員工辦法」部分條文。(詳議事手冊，從略) 洽悉

八、一〇六年度庫藏股買回執行情形。(詳議事手冊，從略) 洽悉

肆、承認事項

第一案(董事會 提)

案由：一〇五年度營業報告書及財務報表，敬請 承認。

說明：1.本公司一〇五年度營業報告書、個體財務報告及合併財務報告已編造完成，其中財務報告經委託勤業眾信聯合會計師事務所吳秋燕、龔俊吉會計師查核簽證完竣，並送請監察人等查核完竣。

2.一〇五年度營業報告書、個體財務報告、合併財務報告及會計師查核報告書，請詳附件一及附件三。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：60,654,224 權

| 表決結果                                     | 占出席股東表決權數% |
|--|------------|
| 贊成權數：60,014,490 權<br>(含電子投票 1,182,182 權) | 98.95%     |
| 反對權數：24,208 權<br>(含電子投票 24,208 權)        | 0.04%      |
| 無效權數：0 權                                 | 0.00%      |
| 棄權/未投票權數：615,526 權<br>(含電子投票 503,243 權)  | 1.01%      |

本案照原案表決通過。

## 第二案 (董事會 提)

案由：一〇五年度盈虧撥補案，敬請 承認。

說明：1.本公司一〇五年度虧損為新台幣 676,299,576 元，經以期初未分配盈餘新台幣 877,631,022 元彌補及減確定福利計劃再衡量數列入保留盈餘數 9,865,057 元後，尚有累計未分配盈餘新台幣 191,466,389 元，故擬不發放股利。

2.一〇五年度盈虧撥補表，請詳附件四。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：60,654,224 權

| 表決結果                                     | 占出席股東表決權數% |
|--|------------|
| 贊成權數：60,011,451 權<br>(含電子投票 1,179,143 權) | 98.94%     |
| 反對權數：27,246 權<br>(含電子投票 27,246 權)        | 0.04%      |
| 無效權數：0 權                                 | 0.00%      |
| 棄權/未投票權數：615,527 權<br>(含電子投票 503,244 權)  | 1.01%      |

本案照原案表決通過。

## 伍、討論事項

### (董事會 提)

案由：修訂「取得或處分資產處理程序」部分條文案，敬請 公決。

說明：1.配合金管會 106 年 2 月 9 日金管證發字第 1060001296 號令及經營管理需求，修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文。

2.「取得或處分資產處理程序」修訂前後條文對照表，請詳附件五。

3.修訂前「取得或處分資產處理程序」，請參閱本手冊第 53 頁至第 64 頁【附錄三】。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：60,654,224 權

| 表決結果                                     | 占出席股東表決權數% |
|--|------------|
| 贊成權數：60,011,757 權<br>(含電子投票 1,179,449 權) | 98.94%     |
| 反對權數：26,941 權<br>(含電子投票 26,941 權)        | 0.04%      |
| 無效權數：0 權                                 | 0.00%      |
| 棄權/未投票權數：615,526 權<br>(含電子投票 503,243 權)  | 1.01%      |

本案照原案表決通過。

#### 陸、臨時動議

經主席徵詢全體出席股東，無臨時動議提出。

#### 柒、散 會

同日上午 9 點 57 分，主席宣佈議畢散會。

華宏新技股份有限公司  
一〇五年度營業報告書



各位股東女士、先生：

105 年全球整體經濟情勢趨穩，各主要經濟體持續處於低利率、低通膨、低成長的環境。顯示器產業則出現極大變動，雖受到部分面板廠關閉舊世代產線影響，使面板需求上升，但相關零組件廠商依舊面臨材料價格下跌及中國供應鏈的競爭壓力，導致整體產值略為下滑。

華宏 105 年合併營收為新台幣 89.2 億元，較 104 年減少 7.26%；光電材料在拓展海外市場客戶已有小成，來自非大中華地區客戶銷貨比率提升，但受到材料與市場價格競爭等不利因素影響，使營收狀況低於預期；機能材料營收穩健成長，以複合材料銷售成長最顯著。唯因提列存貨跌價損失和部分生產設備資產減損，以及營業外認列郡宏投資損失及背書保證負債準備等影響，全年合併損失為新台幣 6.7 億元；基本每股虧損為新台幣 6.76 元。




在財務狀況方面，合併負債比率 56.2%，合併流動、速動比率各為 177% 及 147%，長期資金佔固定資產比率為 235%，整體財務結構及償債能力尚屬穩健。研發費用年度投入新台幣 2.51 億元，佔合併營收比重 2.8%，主要是致力於新型光學材料開發與提高產品附加價值，改善現有生產設備效能，提升產線自動化。

展望 106 年，預估全球經濟成長率將優於去年，顯示器產業受到新興市場需求增加及新技術的運用，汽車輕量化及新能源車需求增加，有利於帶動相關供應鏈的營收表現。面對產業技術及材料不斷推陳出新，以及同業競爭壓力下，華宏將透過人員教育訓練提升研發競爭力，配合科技與產業的發展，持續發展核心事業，推動新產品及技術創新、提供多元化材料、開發更優質且獲利更好的產品；持續執行差異化策略來擴大利潤、提升市場佔有率，同時強化客戶關係，協同客戶開發客製化產品；延續主要市場在地化佈局策略，與供應商及客戶建立長期策略夥伴關係；加速拓展海外新市場，強化國際競爭力，擴大營業成長；並且整合集團資源，履行企業社會責任，落實永續經營理念。

雖然 105 年是華宏面臨最嚴峻挑戰的一年，但我們有信心與決心，在各位股東的支持指導下，未來本公司全體同仁會加倍努力，為各位股東創造更為豐碩的經營成果。最後，再次感謝各位股東對於華宏長期的支持與愛護。

敬祝各位

身體健康 萬事如意

董事長：張瑞欽  經理人：葉清彬  會計主管：張簡惠容 

### 監察人查核報告書

董事會造送本公司民國 105 年度營業報告書、財務報告及盈虧撥補議案，其中財務報表嗣經董事會委任勤業眾信聯合會計師事務所吳秋燕會計師及龔俊吉會計師查核完竣，並出具查核報告。

上述營業報告書、財務報告及盈虧撥補議案經本監察人等查核，認為符合公司法相關法令規定，爰依公司法第 219 條之規定報告如上。

敬請 鑒核

此致

華宏新技股份有限公司民國 106 年股東常會

陳秉宏 陳秉宏

監察人：

寶廣投資股份有限公司

代表人：黃其光



中 華 民 國 1 0 6 年 3 月 2 8 日

## 監察人查核報告書

董事會造送本公司民國 105 年度營業報告書、財務報告及盈虧撥補議案，其中財務報表嗣經董事會委任勤業眾信聯合會計師事務所吳秋燕會計師及龔俊吉會計師查核完竣，並出具查核報告。

上述營業報告書、財務報告及盈虧撥補議案經本監察人查核，認為符合公司法相關法令規定，爰依公司法第 219 條之規定報告如上。

敬請 鑒核

此致

華宏新科技股份有限公司民國 106 年股東常會

監察人： 邱正仁



中 華 民 國 1 0 6 年 3 月 2 8 日

會計師查核報告

華宏新技股份有限公司 公鑒：

**查核意見**

華宏新技股份有限公司（華宏新技公司）民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 105 及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表與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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），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，足以允當表達華宏新技公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 105 及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

**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一般公認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，與華宏新技公司保持超然獨立，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，對華宏新技公司民國 105 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。

茲對華宏新技公司民國 105 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：



### 應收帳款減損評估

華宏新技公司於民國 105 年 12 月 31 日之應收帳款淨額（含關係人）為新台幣（以下同）2,739,966 千元（已扣除備抵呆帳 32,687 千元），占資產總額 35%，為個體財務報表重要資產項目。華宏新技公司管理階層對於備抵呆帳之提列係先就逾期款項或個別有減損疑慮之應收款項個別評估，管理階層係基於對客戶信用風險假設提列備抵呆帳，當產業經濟景氣不佳將可能導致信用風險增加，備抵呆帳之提列涉及重大估計及判斷，是以本會計師關注備抵呆帳評估時所採用之重大估計及判斷。

本會計師覆核管理階層對應收帳款提列政策，並執行以下查核程序：

- 一、抽核測試應收帳款帳齡之正確性，以核算所提列之備抵呆帳。
- 二、對於已逾期且尚未收款之應收帳款，依據過去收款經驗、超過授信期間情形以及其他可得資訊，以評估備抵呆帳金額之合理性。

### 存貨評價

華宏新技公司民國 105 年 12 月 31 日之存貨帳面金額為 188,970 千元（已扣除存貨跌價損失 183,105 千元）。存貨評價方式如個體財務報告附註四及五所揭露，除以存貨個別項目評估淨變現價值是否低於成本外，由於存貨可能會因產業景氣因素及公司接單情形未如預期導致存貨產生減損，因此於評估存貨之跌價損失涉及重大估計及判斷，是以本會計師著重於認列存貨跌價損失時，其管理階層所採用之重大估計及判斷。

本會計師取得公司評估存貨淨變現價值文件並執行以下查核程序：

- 一、抽核比較最近期的存貨實際銷售價格與其帳面價值，以確認年底存貨已按成本與淨變現價值孰低評價。
- 二、抽核檢視存貨庫齡狀況、各期損失變動情形，以評估華宏新技公司認列存貨跌價損失之金額是否適當。
- 三、參與年度存貨盤點時觀察存貨狀況，以評估對老舊及過時存貨認列存貨跌價損失金額之適當性。

### 資產減損評估

華宏新技公司於民國 105 年 12 月 31 日之不動產、廠房及設備暨專門技術帳面金額分別為 881,295 千元及 109,088 千元，合計為 990,383 千元，占資產總額 13%。如個體財務報告附註四及五所述，該等資產有減損跡象時，管

理階層必須評估帳面金額是否發生重大減損。執行減損測試涉及管理階層重大估計及判斷，包括依現金產生單位估計之未來現金流量、預測未來營業收入成長率、利潤率及決定使用之折現率，是以本會計師著重於評估資產減損測試所使用之關鍵假設及重要判斷之合理性。

本會計師取得華宏新技公司管理階層所提供之減損測試模型，評估該模型、折現率等關鍵假設之適當性，並執行以下查核程序：

- 一、評估管理階層對華宏新技公司未來五年度營運現金流量估計過程及依據是否允當。
- 二、檢視其估列之未來營運現金流量是否與經董事會核准之未來營運計畫相當，是否考量近期營運結果、歷史趨勢及所屬產業概況等。
- 三、評估管理階層依使用價值模式計算之可回收金額，所使用之加權平均資金成本率，包括無風險報酬利率、波動性及風險溢酬等假設是否允當。

#### **其他事項**

列入華宏新技公司民國 104 年度個體財務報表中，部份採用權益法之關聯企業之財務報表係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見，有關該關聯企業財務報表所列之金額及揭露之資訊，係依據其他會計師之查核報告。民國 104 年 12 月 31 日對該等關聯企業列入採用權益法之投資餘額為 319,611 千元，占該年底資產總額之 4%，民國 104 年度認列該等被投資公司損失之份額為 19,955 千元，占該年度稅前淨利之 102%。

#### **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華宏新技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華宏新技公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

華宏新技公司之治理單位（含監察人）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，惟依照一般公認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。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 一、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。
- 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，惟其目的非對華宏新技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，以及使華宏新技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華宏新技公司不再具有繼續經營之能力。
- 五、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。

六、對於華宏新技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，並負責形成華宏新技公司查核意見。


本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對華宏新技公司民國 105 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 吳 秋 燕

吳秋燕 

會計師 龔 俊 吉

龔俊吉 

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 1 0 6 年 3 月 2 2 日

華宏新科技股份有限公司

個體資產負債表

民國 105 年及 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

| 代 碼  | 資 產                        | 105 年 12 月 31 日     |            | 104 年 12 月 31 日     |            | 代 碼  | 負 債 及 權 益                      | 105 年 12 月 31 日     |            | 104 年 12 月 31 日     |            |
|------|----------------------------|---------------------|------------|---------------------|------------|------|--------------------------------|---------------------|------------|---------------------|------------|
|      |                            | 金 額                 | %          | 金 額                 | %          |      |                                | 金 額                 | %          | 金 額                 | %          |
|      | 流動資產                       |                     |            |                     |            |      | 流動負債                           |                     |            |                     |            |
| 1100 | 現金及約當現金 (附註四及六)            | \$ 200,781          | 3          | \$ 431,292          | 5          | 2100 | 短期借款 (附註十五)                    | \$ 874,661          | 11         | \$ 660,515          | 8          |
| 1150 | 應收票據淨額 (附註四、五及九)           | 46,124              | 1          | 47,304              | 1          | 2110 | 應付短期票券 (附註十六)                  | 160,000             | 2          | -                   | -          |
| 1160 | 應收票據—關係人 (附註四、五、九及二八)      | 43                  | -          | -                   | -          | 2120 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 (附註四、七及二十) | 480                 | -          | 17,260              | -          |
| 1170 | 應收帳款淨額 (附註四、五及九)           | 456,679             | 6          | 488,677             | 6          | 2150 | 應付票據 (附註十七)                    | 6,312               | -          | 3,718               | -          |
| 1180 | 應收帳款—關係人 (附註四、五、九及二八)      | 2,283,287           | 29         | 2,447,025           | 28         | 2170 | 應付帳款 (附註十七)                    | 1,000,741           | 13         | 1,226,717           | 14         |
| 1200 | 其他應收款 (附註四)                | 26,276              | -          | 31,745              | -          | 2180 | 應付帳款—關係人 (附註十七及二八)             | 161,823             | 2          | 228,406             | 3          |
| 1210 | 其他應收款—關係人 (附註二八)           | 1,529               | -          | 38,644              | -          | 2219 | 其他應付款 (附註十八、二八及三十)             | 266,906             | 4          | 172,574             | 2          |
| 130X | 存貨 (附註四、五及十)               | 188,970             | 3          | 302,295             | 4          | 2230 | 本期所得稅負債 (附註二四)                 | 501                 | -          | 11,006              | -          |
| 1476 | 其他金融資產—流動 (附註十一及二九)        | 20,000              | -          | -                   | -          | 2258 | 保證合約之負債準備 (附註四、五及十二)           | 229,218             | 3          | -                   | -          |
| 1479 | 其他流動資產                     | 6,327               | -          | 5,907               | -          | 2321 | 一年內到期可轉換公司債 (附註四及二十)           | -                   | -          | 284,374             | 3          |
| 11XX | 流動資產合計                     | <u>3,230,016</u>    | <u>42</u>  | <u>3,792,889</u>    | <u>44</u>  | 2399 | 其他流動負債                         | 10,089              | -          | 6,463               | -          |
|      | 非流動資產                      |                     |            |                     |            | 21XX | 流動負債合計                         | <u>2,710,731</u>    | <u>35</u>  | <u>2,611,033</u>    | <u>30</u>  |
| 1523 | 備供出售金融資產—非流動 (附註四及八)       | 7,398               | -          | 18,457              | -          |      | 非流動負債                          |                     |            |                     |            |
| 1550 | 採用權益法之投資 (附註四、五及十二)        | 3,418,813           | 44         | 3,862,405           | 44         | 2540 | 長期借款 (附註十九及二九)                 | 835,665             | 11         | 849,355             | 10         |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 (附註四、五、十三、二九及三十) | 881,295             | 11         | 893,212             | 10         | 2570 | 遞延所得稅負債 (附註四及二四)               | 397,836             | 5          | 438,737             | 5          |
| 1801 | 電腦軟體 (附註四)                 | 6,349               | -          | 2,823               | -          | 2640 | 淨確定福利負債 (附註四及二一)               | 125,370             | 1          | 120,879             | 1          |
| 1811 | 專門技術 (附註四、十四、二八及三十)        | 109,088             | 2          | 50,585              | 1          | 2645 | 存入保證金                          | 3,950               | -          | 4,389               | -          |
| 1840 | 遞延所得稅資產 (附註四、五及二四)         | 100,256             | 1          | 51,764              | 1          | 25XX | 非流動負債合計                        | <u>1,362,821</u>    | <u>17</u>  | <u>1,413,360</u>    | <u>16</u>  |
| 1920 | 存出保證金 (附註二八)               | 7,589               | -          | 13,758              | -          | 2XXX | 負債合計                           | <u>4,073,552</u>    | <u>52</u>  | <u>4,024,393</u>    | <u>46</u>  |
| 1990 | 其他非流動資產                    | 6,693               | -          | 1,531               | -          |      | 權 益                            |                     |            |                     |            |
| 15XX | 非流動資產合計                    | <u>4,537,481</u>    | <u>58</u>  | <u>4,894,535</u>    | <u>56</u>  | 3100 | 普通股股本 (附註二二)                   | 1,000,044           | 13         | 1,000,044           | 12         |
|      |                            |                     |            |                     |            | 3200 | 資本公積 (附註二十及二二)                 | 2,062,749           | 27         | 2,062,749           | 24         |
|      |                            |                     |            |                     |            |      | 保留盈餘 (附註二二)                    |                     |            |                     |            |
|      |                            |                     |            |                     |            | 3310 | 法定盈餘公積                         | 364,996             | 5          | 364,866             | 4          |
|      |                            |                     |            |                     |            | 3320 | 特別盈餘公積                         | 181,615             | 2          | 181,615             | 2          |
|      |                            |                     |            |                     |            | 3350 | 未分配盈餘                          | 191,466             | 2          | 927,763             | 11         |
|      |                            |                     |            |                     |            | 3300 | 保留盈餘合計                         | 738,077             | 9          | 1,474,244           | 17         |
|      |                            |                     |            |                     |            | 3400 | 其他權益 (附註二二)                    | (106,925)           | (1)        | 125,994             | 1          |
|      |                            |                     |            |                     |            | 3XXX | 權益合計                           | <u>3,693,945</u>    | <u>48</u>  | <u>4,663,031</u>    | <u>54</u>  |
| 1XXX | 資產總計                       | <u>\$ 7,767,497</u> | <u>100</u> | <u>\$ 8,687,424</u> | <u>100</u> |      | 負債及權益總計                        | <u>\$ 7,767,497</u> | <u>100</u> | <u>\$ 8,687,424</u> | <u>100</u> |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：張瑞欽



經理人：葉清彬



會計主管：張簡惠容



華宏新技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 105 及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元，惟每股  
盈餘（損失）為元

| 代 碼  |                         | 105 年度             |              | 104 年度            |              |
|------|-------------------------|--------------------|--------------|-------------------|--------------|
|      |                         | 金 額                | %            | 金 額               | %            |
| 4100 | 營業收入淨額（附註四及二八）          | \$6,002,676        | 100          | \$6,681,109       | 100          |
| 5110 | 營業成本（附註十、十三、二一、二三及二八）   | <u>5,873,404</u>   | <u>98</u>    | <u>6,155,721</u>  | <u>92</u>    |
| 5900 | 營業毛利                    | 129,272            | 2            | 525,388           | 8            |
| 5920 | 與子公司之已實現利益              | <u>8,254</u>       | <u>-</u>     | <u>9,941</u>      | <u>-</u>     |
| 5950 | 已實現營業毛利                 | <u>137,526</u>     | <u>2</u>     | <u>535,329</u>    | <u>8</u>     |
|      | 營業費用（附註二一及二三）           |                    |              |                   |              |
| 6100 | 推銷費用                    | 98,563             | 1            | 98,693            | 2            |
| 6200 | 管理費用                    | 129,247            | 2            | 131,540           | 2            |
| 6300 | 研究發展費用                  | <u>165,797</u>     | <u>3</u>     | <u>208,798</u>    | <u>3</u>     |
| 6000 | 營業費用合計                  | <u>393,607</u>     | <u>6</u>     | <u>439,031</u>    | <u>7</u>     |
| 6900 | 營業淨利（損）                 | <u>( 256,081 )</u> | <u>( 4 )</u> | <u>96,298</u>     | <u>1</u>     |
|      | 營業外收入及支出（附註十二、二十、二三及二八） |                    |              |                   |              |
| 7010 | 其他收入                    | 15,416             | -            | 26,319            | -            |
| 7020 | 其他利益及損失                 | ( 10,637 )         | -            | ( 20,800 )        | -            |
| 7050 | 財務成本                    | ( 30,923 )         | ( 1 )        | ( 31,559 )        | -            |
| 7070 | 採用權益法認列之子公司及關聯企業損失之份額   | <u>( 432,552 )</u> | <u>( 7 )</u> | <u>( 50,668 )</u> | <u>( 1 )</u> |
| 7000 | 營業外收入及支出合計              | <u>( 458,696 )</u> | <u>( 8 )</u> | <u>( 76,708 )</u> | <u>( 1 )</u> |
| 7900 | 稅前淨利（損）                 | ( 714,777 )        | ( 12 )       | 19,590            | -            |

（接次頁）

(承前頁)

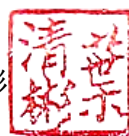
| 代 碼  | 105 年度                              |              | 104 年度 |             |      |
|------|-------------------------------------|--------------|--------|-------------|------|
|      | 金 額                                 | %            | 金 額    | %           |      |
| 7950 | 所得稅利益 (費用) (附註四及二四)                 | \$ 38,477    | 1      | (\$ 18,296) | -    |
| 8200 | 本年度淨利 (損)                           | ( 676,300)   | ( 11)  | 1,294       | -    |
|      | 其他綜合損益 (附註二一、二二及二四)                 |              |        |             |      |
| 8310 | 不重分類至損益之項目                          |              |        |             |      |
| 8311 | 確定福利計畫之再<br>衡量數                     | ( 11,886)    | -      | ( 7,169)    | -    |
| 8349 | 與不重分類之項目<br>相關之所得稅                  | 2,021        | -      | 1,219       | -    |
|      |                                     | ( 9,865)     | -      | ( 5,950)    | -    |
| 8360 | 後續可能重分類至損益<br>之項目                   |              |        |             |      |
| 8362 | 備供出售金融資產<br>未實現利益 (損<br>失)          | 819          | -      | ( 7,930)    | -    |
| 8361 | 國外營運機構財務<br>報表換算之兌換<br>差額           | 602          | -      | ( 35)       | -    |
| 8380 | 採用權益法之子公<br>司及關聯企業之<br>其他綜合損益份<br>額 | ( 282,338)   | ( 5)   | ( 91,183)   | ( 1) |
| 8399 | 可能重分類之項目<br>相關之所得稅                  | 47,998       | 1      | 15,346      | -    |
|      |                                     | ( 232,919)   | ( 4)   | ( 83,802)   | ( 1) |
| 8300 | 本年度其他綜合損<br>益 (稅後淨額)                | ( 242,784)   | ( 4)   | ( 89,752)   | ( 1) |
| 8500 | 本年度綜合損益總額                           | (\$ 919,084) | ( 15)  | (\$ 88,458) | ( 1) |
|      | 每股盈餘 (損失) (附註二五)                    |              |        |             |      |
| 9710 | 基 本                                 | (\$ 6.76)    |        | \$ 0.01     |      |
| 9810 | 稀 釋                                 | (\$ 6.76)    |        | \$ 0.01     |      |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：張瑞欽



經理人：葉清彬



會計主管：張簡惠容



華宏新科技股份有限公司

個體權益變動表

民國 105 及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

| 代碼 |                      | 普通股股本<br>(附註二二) | 資本公積<br>(附註二二) | 保 留 盈 餘    |            |             | 其他權益項目 (附註二二)             |                                 | 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<br>財務報表換算<br>之兌換差額 | 備 供 出 售<br>金 融 資 產<br>未 實 現 損 益 |             |
| A1 | 104 年 1 月 1 日餘額      | \$1,000,044     | \$2,062,749    | \$ 344,360 | \$ 181,615 | \$1,072,930 | \$ 217,560                | (\$ 7,764)                      | \$4,871,494 |
|    | 103 年度盈餘指撥及分配 (附註二二) |                 |                |            |            |             |                           |                                 |             |
| B1 | 法定盈餘公積               | -               | -              | 20,506     | -          | ( 20,506)   | -                         | -                               | -           |
| B5 | 股東現金股利-12%           | -               | -              | -          | -          | ( 120,005)  | -                         | -                               | ( 120,005)  |
|    |                      | -               | -              | 20,506     | -          | ( 140,511)  | -                         | -                               | ( 120,005)  |
| D1 | 104 年度淨利             | -               | -              | -          | -          | 1,294       | -                         | -                               | 1,294       |
| D3 | 104 年度稅後其他綜合損益       | -               | -              | -          | -          | ( 5,950)    | ( 75,872)                 | ( 7,930)                        | ( 89,752)   |
| D5 | 104 年度綜合損益總額         | -               | -              | -          | -          | ( 4,656)    | ( 75,872)                 | ( 7,930)                        | ( 88,458)   |
| Z1 | 104 年 12 月 31 日餘額    | 1,000,044       | 2,062,749      | 364,866    | 181,615    | 927,763     | 141,688                   | ( 15,694)                       | 4,663,031   |
|    | 104 年度盈餘指撥及分配 (附註二二) |                 |                |            |            |             |                           |                                 |             |
| B1 | 法定盈餘公積               | -               | -              | 130        | -          | ( 130)      | -                         | -                               | -           |
| B5 | 股東現金股利-5%            | -               | -              | -          | -          | ( 50,002)   | -                         | -                               | ( 50,002)   |
|    |                      | -               | -              | 130        | -          | ( 50,132)   | -                         | -                               | ( 50,002)   |
| D1 | 105 年度淨損             | -               | -              | -          | -          | ( 676,300)  | -                         | -                               | ( 676,300)  |
| D3 | 105 年度稅後其他綜合損益       | -               | -              | -          | -          | ( 9,865)    | ( 233,738)                | 819                             | ( 242,784)  |
| D5 | 105 年度綜合損益總額         | -               | -              | -          | -          | ( 686,165)  | ( 233,738)                | 819                             | ( 919,084)  |
| Z1 | 105 年 12 月 31 日餘額    | \$1,000,044     | \$2,062,749    | \$ 364,996 | \$ 181,615 | \$ 191,466  | (\$ 92,050)               | (\$ 14,875)                     | \$3,693,945 |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：張瑞欽



經理人：葉清彬



會計主管：張簡惠容





華宏新技股份有限公司

個體現金流量表

民國 105 及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

| 代 碼    |                           | 105 年度       | 104 年度     |
|--------|---------------------------|--------------|------------|
|        | 營業活動之現金流量                 |              |            |
| A10000 | 本年度稅前淨利 (損)               | (\$ 714,777) | \$ 19,590  |
| A20010 | 收益費損項目                    |              |            |
| A20100 | 折舊費用                      | 114,209      | 125,052    |
| A20200 | 攤銷費用                      | 42,955       | 43,886     |
| A20300 | 呆帳損失 (迴轉利益)               | 1,224        | ( 3,704)   |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融商<br>品之損失淨額  | 2,023        | 16,270     |
| A20900 | 財務成本                      | 30,923       | 31,559     |
| A21200 | 利息收入                      | ( 233)       | ( 377)     |
| A22400 | 採用權益法之子公司及關聯企業<br>損失之份額   | 432,552      | 50,668     |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備損失 (利<br>益) 淨額 | ( 4,563)     | 7,193      |
| A23100 | 處分投資損失                    | -            | 386        |
| A23500 | 備供出售金融資產減損損失              | 11,878       | -          |
| A23700 | 不動產、廠房及設備減損損失             | 94,405       | -          |
| A24100 | 未實現外幣兌換損失 (利益)            | ( 5,939)     | 6,743      |
| A24200 | 買回公司債淨損失                  | 8,127        | -          |
| A23900 | 與子公司之已實現利益                | ( 8,254)     | ( 9,941)   |
| A29900 | 存貨損失                      | 141,053      | 16,103     |
| A29900 | 其 他                       | 5,273        | 5,063      |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動               |              |            |
| A31110 | 持有供交易之金融商品                | ( 2,213)     | ( 14,414)  |
| A31130 | 應收票據 (含關係人)               | 1,137        | ( 942)     |
| A31150 | 應收帳款                      | 30,774       | 187,268    |
| A31160 | 應收帳款—關係人                  | 163,738      | 755,143    |
| A31180 | 其他應收款 (含關係人)              | 42,584       | 3,704      |
| A31200 | 存 貨                       | ( 27,728)    | 31,449     |
| A31230 | 其他流動資產                    | ( 420)       | 13,304     |
| A32130 | 應付票據                      | 2,594        | ( 2,610)   |
| A32150 | 應付帳款                      | ( 225,976)   | 102,493    |
| A32160 | 應付帳款—關係人                  | ( 66,583)    | ( 100,839) |
| A32180 | 其他應付款                     | 14,862       | ( 76,639)  |
| A32230 | 其他流動負債                    | 3,625        | ( 3,851)   |
| A32240 | 淨確定福利負債                   | ( 7,395)     | 728        |
| A33000 | 營運產生之現金流入                 | 79,855       | 1,203,285  |

( 接次頁 )

(承前頁)

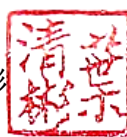
| 代 碼    |                 | 105 年度            | 104 年度            |
|--------|-----------------|-------------------|-------------------|
| A33100 | 收取之利息           | \$ 233            | \$ 377            |
| A33300 | 支付之利息           | ( 29,163)         | ( 23,782)         |
| A33500 | 支付所得稅           | ( 11,402)         | ( 25,731)         |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流入      | <u>39,523</u>     | <u>1,154,149</u>  |
|        | 投資活動之現金流量       |                   |                   |
| B00300 | 取得備供出售金融資產      | -                 | ( 6,000)          |
| B00400 | 處分備供出售金融資產價款    | -                 | 19,634            |
| B01800 | 取得採用權益法之投資      | ( 38,652)         | ( 18,520)         |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備     | ( 186,505)        | ( 101,663)        |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款   | 15,310            | 5,232             |
| B03700 | 存出保證金增加         | -                 | ( 6,762)          |
| B03800 | 存出保證金減少         | 847               | 658               |
| B04500 | 取得電腦軟體          | ( 9,729)          | ( 6,423)          |
| B04500 | 取得專門技術          | ( 31,795)         | ( 500)            |
| B06500 | 其他金融資產增加        | ( 20,000)         | -                 |
| B06700 | 其他非流動資產增加       | ( 5,197)          | ( 3,741)          |
| BBBB   | 投資活動之淨現金流出      | ( 275,721)        | ( 118,085)        |
|        | 籌資活動之現金流量       |                   |                   |
| C00100 | 短期借款增加          | 4,419,232         | 4,531,833         |
| C00200 | 短期借款減少          | ( 4,214,013)      | ( 5,025,957)      |
| C00600 | 應付短期票券增加(減少)    | 160,000           | ( 180,000)        |
| C01300 | 償還公司債           | ( 309,091)        | -                 |
| C03100 | 存入保證金減少         | ( 439)            | ( 438)            |
| C04500 | 支付本公司業主股利       | ( 50,002)         | ( 119,955)        |
| CCCC   | 籌資活動之淨現金流入(出)   | <u>5,687</u>      | <u>( 794,517)</u> |
| EEEE   | 現金及約當現金淨增加(減少)數 | ( 230,511)        | 241,547           |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額     | <u>431,292</u>    | <u>189,745</u>    |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額     | <u>\$ 200,781</u> | <u>\$ 431,292</u> |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：張瑞欽



經理人：葉清彬



會計主管：張簡惠容



## 會計師查核報告

華宏新技股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

華宏新技股份有限公司（華宏新技公司）及其子公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表與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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），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，足以允當表達華宏新技公司及其子公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效與合併現金流量。

### 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一般公認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，與華宏新技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，對華宏新技公司及其子公司民國 105 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。

茲對華宏新技公司及其子公司民國 105 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 應收帳款減損評估

華宏新技公司及其子公司於民國 105 年 12 月 31 日之應收帳款淨額（含關係人）為新台幣（以下同）3,224,094 千元（已扣除備抵呆帳 60,260 千元），占合併資產總額 38%，為合併財務報表重要資產項目。華宏新技公司及其子公司管理階層對於備抵呆帳之提列係先就逾期款項或個別有減損疑慮之應收款項個別評估，管理階層係基於對客戶信用風險假設提列備抵呆帳，當產業經濟景氣不佳將可能導致信用風險增加，備抵呆帳之提列涉及重大估計及判斷，是以本會計師關注備抵呆帳評估時所採用之重大估計及判斷。

本會計師覆核管理階層對應收帳款提列政策，並執行以下查核程序：

- 一、抽核測試應收帳款帳齡之正確性，以核算所提列之備抵呆帳。
- 二、對於已逾期且尚未收款之應收帳款，依據過去收款經驗、超過授信期間情形以及其他可得資訊，以評估備抵呆帳金額之合理性。

#### 存貨評價

華宏新技公司及其子公司民國 105 年 12 月 31 日之存貨帳面金額為 1,005,592 千元（已扣除存貨跌價損失 250,091 千元）。存貨評價方式如合併財務報告附註四及五所揭露，除以存貨個別項目評估淨變現價值是否低於成本外，由於存貨可能會因產業景氣因素及公司接單情形未如預期導致存貨產生減損，因此於評估存貨之跌價損失涉及重大估計及判斷，是以本會計師著重於認列存貨跌價損失時，其管理階層所採用之重大估計及判斷。

本會計師取得公司評估存貨淨變現價值文件並執行以下查核程序：

- 一、抽核比較最近期的存貨實際銷售價格與其帳面價值，以確認年底存貨已按成本與淨變現價值孰低評價。
- 二、抽核檢視存貨庫齡狀況、各期損失變動情形，以評估華宏新技公司及其子公司認列存貨跌價損失之金額是否適當。
- 三、參與年度存貨盤點時觀察存貨狀況，以評估對老舊及過時存貨認列存貨跌價損失金額之適當性。

#### 資產減損評估

華宏新技公司及其子公司於民國 105 年 12 月 31 日之不動產、廠房及設備暨專門技術帳面金額分別為 2,187,711 千元及 109,088 千元，合計為

2,296,799 千元，占合併資產總額 27%。如合併財務報告附註四及五所述，該等資產有減損跡象時，管理階層必須評估帳面金額是否發生重大減損。執行減損測試涉及管理階層重大估計及判斷，包括依現金產生單位之估計未來現金流量、預測未來營業收入成長率、利潤率及決定使用之折現率，是以本會計師著重於評估資產減損測試之關鍵假設及重要判斷之合理性。

本會計師取得華宏新技公司及其子公司管理階層所提供之減損測試模型，評估該模型、折現率等關鍵假設之適當性，並執行以下查核程序：

- 一、評估管理階層對華宏新技公司及其子公司未來五年度營運現金流量估計過程及依據是否允當。
- 二、檢視其估列之未來營運現金流量是否與經董事會核准之未來營運計畫相當，是否考量近期營運結果、歷史趨勢及所屬產業概況等。
- 三、評估管理階層依使用價值模式計算之可回收金額，所使用之加權平均資金成本率，包括無風險報酬利率、波動性及風險溢酬等假設是否允當。

#### **其他事項**

列入華宏新技公司及其子公司民國 104 年度合併財務報表中，部份子公司及部份採用權益法之關聯企業之財務報表係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報告所表示之意見，有關該子公司及關聯企業財務報表所列之金額及揭露之資訊，係依據其他會計師之查核報告。民國 104 年 12 月 31 日該子公司之資產總額為 126,600 千元，占該年底合併資產總額之 1%；其民國 104 年度之營業收入淨額為 132,053 千元，占該年度合併營業收入淨額之 1%；民國 104 年 12 月 31 日對該關聯企業採用權益法之投資餘額為 258,968 千元，占該年底合併資產總額之 3%，民國 104 年度認列該被投資公司損失之份額為 30,956 千元，占該年度合併稅前淨利之 65%。

華宏新技公司業已編製民國 105 及 104 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華宏新技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華宏新技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。

華宏新技公司及其子公司之治理單位（含監察人）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，惟依照一般公認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。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 一、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。
- 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，惟其目的非對華宏新技公司及其子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，以及使華宏新技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華宏新技公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。

五、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。

六、對於華宏新技公司及其子公司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，決定對華宏新技公司及其子公司民國 105 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 吳 秋 燕



證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

會計師 龔 俊 吉



證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 1 0 6 年 3 月 2 2 日

華宏新技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 105 年及 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

| 代 碼  | 資 產                         | 105 年 12 月 31 日 |     | 104 年 12 月 31 日 |     | 代 碼  | 負 債 及 權 益                      | 105 年 12 月 31 日 |     | 104 年 12 月 31 日 |     |
|------|-----------------------------|-----------------|-----|-----------------|-----|------|--------------------------------|-----------------|-----|-----------------|-----|
|      |                             | 金               | 額 % | 金               | 額 % |      |                                | 金               | 額 % | 金               | 額 % |
|      | 流動資產                        |                 |     |                 |     |      | 流動負債                           |                 |     |                 |     |
| 1100 | 現金及約當現金 (附註四及六)             | \$ 1,041,134    | 12  | \$ 1,391,031    | 14  | 2100 | 短期借款 (附註十七及三一)                 | \$ 1,019,064    | 12  | \$ 797,026      | 8   |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註四及七) | 1,974           | -   | 51,619          | 1   | 2110 | 應付短期票券 (附註十八)                  | 160,000         | 2   | -               | -   |
| 1150 | 應收票據淨額 (附註四、五及九)            | 505,510         | 6   | 289,282         | 3   | 2120 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 (附註四、七及二二) | 480             | -   | 17,260          | -   |
| 1160 | 應收票據—關係人 (附註四、五、九及三十)       | 16,227          | -   | -               | -   | 2150 | 應付票據 (附註十九)                    | 6,312           | -   | 5,378           | -   |
| 1170 | 應收帳款淨額 (附註四、五及九)            | 3,016,829       | 35  | 3,657,988       | 38  | 2170 | 應付帳款 (附註十九)                    | 1,240,727       | 15  | 1,551,547       | 16  |
| 1180 | 應收帳款—關係人 (附註四、五、九及三十)       | 207,265         | 2   | 29,250          | -   | 2180 | 應付帳款—關係人 (附註十九及三十)             | 164,088         | 2   | 230,885         | 3   |
| 1200 | 其他應收款淨額 (附註四、五及九)           | 39,060          | 1   | 54,476          | 1   | 2219 | 其他應付款 (附註二十、三十及三二)             | 540,994         | 6   | 461,645         | 5   |
| 1210 | 其他應收款—關係人 (附註三十)            | 2,336           | -   | 38,644          | -   | 2230 | 本期所得稅負債 (附註二六)                 | 6,182           | -   | 16,351          | -   |
| 1220 | 本期所得稅資產 (附註二六)              | 2,076           | -   | 3,118           | -   | 2258 | 保證合約之負債準備 (附註四、五及十三)           | 229,218         | 3   | -               | -   |
| 130X | 存貨 (附註四、五及十)                | 1,005,592       | 12  | 1,135,019       | 12  | 2321 | 一年內到期可轉換公司債 (附註四及二二)           | -               | -   | 284,374         | 3   |
| 1476 | 其他金融資產—流動 (附註十一及三一)         | 64,165          | 1   | 5,055           | -   | 2399 | 其他流動負債                         | 11,983          | -   | 7,779           | -   |
| 1479 | 其他流動資產 (附註十六)               | 67,858          | 1   | 88,071          | 1   | 21XX | 流動負債合計                         | 3,379,048       | 40  | 3,372,245       | 35  |
| 11XX | 流動資產合計                      | 5,970,026       | 70  | 6,743,553       | 70  |      | 非流動負債                          |                 |     |                 |     |
|      | 非流動資產                       |                 |     |                 |     | 2540 | 長期借款 (附註二一及三一)                 | 861,465         | 10  | 1,039,740       | 11  |
| 1523 | 備供出售金融資產—非流動 (附註四及八)        | 7,398           | -   | 18,457          | -   | 2570 | 遞延所得稅負債 (附註四及二六)               | 413,667         | 5   | 453,194         | 5   |
| 1550 | 採用權益法之投資 (附註四、五及十三)         | 450             | -   | 260,183         | 3   | 2640 | 淨確定福利負債 (附註四及二三)               | 125,370         | 1   | 120,879         | 1   |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 (附註四、五、十四、三一及三二)  | 2,187,711       | 26  | 2,409,623       | 25  | 2645 | 存入保證金                          | 4,322           | -   | 4,641           | -   |
| 1801 | 電腦軟體 (附註四)                  | 14,825          | -   | 6,338           | -   | 25XX | 非流動負債合計                        | 1,404,824       | 16  | 1,618,454       | 17  |
| 1811 | 專門技術 (附註四、十五、三十及三二)         | 109,088         | 1   | 50,585          | -   | 2XXX | 負債合計                           | 4,783,872       | 56  | 4,990,699       | 52  |
| 1840 | 遞延所得稅資產 (附註四、五及二六)          | 124,665         | 2   | 81,742          | 1   |      | 歸屬於本公司業主之權益                    |                 |     |                 |     |
| 1985 | 長期預付租賃款 (附註十六)              | 75,298          | 1   | 84,262          | 1   | 3100 | 普通股股本 (附註二四)                   | 1,000,044       | 12  | 1,000,044       | 11  |
| 1920 | 存出保證金 (附註三十及三一)             | 21,104          | -   | 33,711          | -   | 3200 | 資本公積 (附註二二及二四)                 | 2,062,749       | 24  | 2,062,749       | 21  |
| 1990 | 其他非流動資產                     | 7,167           | -   | 2,493           | -   |      | 保留盈餘 (附註二四)                    |                 |     |                 |     |
| 15XX | 非流動資產合計                     | 2,547,706       | 30  | 2,947,394       | 30  | 3310 | 法定盈餘公積                         | 364,996         | 4   | 364,866         | 4   |
|      |                             |                 |     |                 |     | 3320 | 特別盈餘公積                         | 181,615         | 2   | 181,615         | 2   |
|      |                             |                 |     |                 |     | 3350 | 未分配盈餘                          | 191,466         | 2   | 927,763         | 9   |
|      |                             |                 |     |                 |     | 3300 | 保留盈餘合計                         | 738,077         | 8   | 1,474,244       | 15  |
|      |                             |                 |     |                 |     | 3400 | 其他權益 (附註二四)                    | (106,925)       | (1) | 125,994         | 1   |
|      |                             |                 |     |                 |     | 31XX | 歸屬於本公司業主之權益合計                  | 3,693,945       | 43  | 4,663,031       | 48  |
|      |                             |                 |     |                 |     | 36XX | 非控制權益 (附註二四)                   | 39,915          | 1   | 37,217          | -   |
|      |                             |                 |     |                 |     | 3XXX | 權益合計                           | 3,733,860       | 44  | 4,700,248       | 48  |
| 1XXX | 資產總計                        | \$ 8,517,732    | 100 | \$ 9,690,947    | 100 |      | 負債及權益總計                        | \$ 8,517,732    | 100 | \$ 9,690,947    | 100 |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：張瑞欽



經理人：葉清彬



會計主管：張簡惠容





華宏新技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 105 及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元，惟每股  
盈餘（損失）為元

| 代 碼  |                         | 105 年度             |              | 104 年度            |              |
|------|-------------------------|--------------------|--------------|-------------------|--------------|
|      |                         | 金 額                | %            | 金 額               | %            |
| 4100 | 營業收入淨額（附註四及三十）          | \$ 8,920,720       | 100          | \$ 9,619,571      | 100          |
| 5110 | 營業成本（附註十、二三、二五及三十）      | <u>8,310,236</u>   | <u>93</u>    | <u>8,662,484</u>  | <u>90</u>    |
| 5900 | 營業毛利                    | <u>610,484</u>     | <u>7</u>     | <u>957,087</u>    | <u>10</u>    |
|      | 營業費用（附註二三及二五）           |                    |              |                   |              |
| 6100 | 推銷費用                    | 239,933            | 2            | 250,536           | 3            |
| 6200 | 管理費用                    | 279,154            | 3            | 282,272           | 3            |
| 6300 | 研究發展費用                  | <u>250,791</u>     | <u>3</u>     | <u>300,524</u>    | <u>3</u>     |
| 6000 | 營業費用合計                  | <u>769,878</u>     | <u>8</u>     | <u>833,332</u>    | <u>9</u>     |
| 6900 | 營業淨利（損）                 | ( <u>159,394</u> ) | ( <u>1</u> ) | <u>123,755</u>    | <u>1</u>     |
|      | 營業外收入及支出（附註十三、二二、二五及三十） |                    |              |                   |              |
| 7010 | 其他收入                    | 23,697             | -            | 37,687            | -            |
| 7020 | 其他利益及損失                 | ( 19,080)          | -            | ( 36,067)         | -            |
| 7050 | 財務成本                    | ( 37,912)          | -            | ( 43,470)         | ( 1)         |
| 7060 | 採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額    | ( <u>488,930</u> ) | ( <u>6</u> ) | ( <u>34,393</u> ) | <u>-</u>     |
| 7000 | 營業外收入及支出合計              | ( <u>522,225</u> ) | ( <u>6</u> ) | ( <u>76,243</u> ) | ( <u>1</u> ) |
| 7900 | 稅前淨利（損）                 | ( 681,619)         | ( 7)         | 47,512            | -            |
| 7950 | 所得稅利益（費用）（附註四及二六）       | <u>10,012</u>      | <u>-</u>     | ( <u>38,834</u> ) | <u>-</u>     |
| 8200 | 本年度淨利（損）                | ( <u>671,607</u> ) | ( <u>7</u> ) | <u>8,678</u>      | <u>-</u>     |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼  | 105 年度                       |                     | 104 年度       |                    |             |
|------|------------------------------|---------------------|--------------|--------------------|-------------|
|      | 金 額                          | %                   | 金 額          | %                  |             |
|      | 其他綜合損益 (附註二三、二四及二六)          |                     |              |                    |             |
|      | 不重分類至損益之項目                   |                     |              |                    |             |
| 8311 | 確定福利計畫之再<br>衡量數              | (\$ 11,886)         | -            | (\$ 7,169)         | -           |
| 8349 | 與不重分類之項目<br>相關之所得稅           | <u>2,021</u>        | <u>-</u>     | <u>1,219</u>       | <u>-</u>    |
| 8310 |                              | <u>(9,865)</u>      | <u>-</u>     | <u>(5,950)</u>     | <u>-</u>    |
|      | 後續可能重分類至損益<br>之項目            |                     |              |                    |             |
| 8361 | 國外營運機構財務<br>報表換算之兌換<br>差額    | ( 283,731)          | ( 3)         | ( 96,435)          | ( 1)        |
| 8362 | 備供出售金融資產<br>未實現評價利益<br>(損失)  | 819                 | -            | ( 7,930)           | -           |
| 8370 | 採用權益法認列關<br>聯企業之其他綜<br>合損益份額 | -                   | -            | ( 913)             | -           |
| 8399 | 與其他綜合損益組<br>成部分相關之所<br>得稅    | <u>47,998</u>       | <u>-</u>     | <u>15,346</u>      | <u>-</u>    |
| 8360 |                              | <u>(234,914)</u>    | <u>( 3)</u>  | <u>(89,932)</u>    | <u>( 1)</u> |
| 8300 | 本年度其他綜合損<br>益 (稅後淨額)         | <u>(244,779)</u>    | <u>( 3)</u>  | <u>(95,882)</u>    | <u>( 1)</u> |
| 8500 | 本年度綜合損益總額                    | <u>(\$ 916,386)</u> | <u>( 10)</u> | <u>(\$ 87,204)</u> | <u>( 1)</u> |
|      | 淨利 (損) 歸屬於：                  |                     |              |                    |             |
| 8610 | 本公司業主                        | (\$ 676,300)        | ( 8)         | \$ 1,294           | -           |
| 8620 | 非控制權益                        | <u>4,693</u>        | <u>-</u>     | <u>7,384</u>       | <u>-</u>    |
| 8600 |                              | <u>(\$ 671,607)</u> | <u>( 8)</u>  | <u>\$ 8,678</u>    | <u>-</u>    |
|      | 綜合損益總額歸屬於：                   |                     |              |                    |             |
| 8710 | 本公司業主                        | (\$ 919,084)        | ( 10)        | (\$ 88,458)        | ( 1)        |
| 8720 | 非控制權益                        | <u>2,698</u>        | <u>-</u>     | <u>1,254</u>       | <u>-</u>    |
| 8700 |                              | <u>(\$ 916,386)</u> | <u>( 10)</u> | <u>(\$ 87,204)</u> | <u>( 1)</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼  | 每股盈餘(損失)(附註二七) | 105 年度    |   | 104 年度  |   |
|------|----------------|-----------|---|---------|---|
|      |                | 金 額       | % | 金 額     | % |
| 9710 | 基 本            | (\$ 6.76) |   | \$ 0.01 |   |
| 9810 | 稀 釋            | (\$ 6.76) |   | \$ 0.01 |   |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：張瑞欽



經理人：葉清彬



會計主管：張簡惠容



華宏新科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 105 及 104 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          | 其他權益項目 (附註二四) |              |            |                   |               | 總計          | 非控制權益       | 權益總額         |           |              |
|----|----------------------|---------------|--------------|------------|-------------------|---------------|-------------|-------------|--------------|-----------|--------------|
|    |                      | 普通股股本 (附註二四)  | 資本公積 (附註二四)  | 保留盈餘       | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 備供出售金融資產未實現損益 |             |             |              |           |              |
| A1 | 104 年 1 月 1 日餘額      | \$ 1,000,044  | \$ 2,062,749 | \$ 344,360 | \$ 181,615        | \$ 1,072,930  | \$ 217,560  | (\$ 7,764)  | \$ 4,871,494 | \$ 35,963 | \$ 4,907,457 |
|    | 103 年度盈餘指撥及分配 (附註二四) |               |              |            |                   |               |             |             |              |           |              |
| B1 | 法定盈餘公積               | -             | -            | 20,506     | -                 | ( 20,506)     | -           | -           | -            | -         | -            |
| B5 | 本年度股東現金股利—12%        | -             | -            | -          | -                 | ( 120,005)    | -           | -           | ( 120,005)   | -         | ( 120,005)   |
|    |                      | -             | -            | 20,506     | -                 | ( 140,511)    | -           | -           | ( 120,005)   | -         | ( 120,005)   |
| D1 | 104 年度淨利             | -             | -            | -          | -                 | 1,294         | -           | -           | 1,294        | 7,384     | 8,678        |
| D3 | 104 年度稅後其他綜合損益       | -             | -            | -          | -                 | ( 5,950)      | ( 75,872)   | ( 7,930)    | ( 89,752)    | ( 6,130)  | ( 95,882)    |
| D5 | 104 年度綜合損益總額         | -             | -            | -          | -                 | ( 4,656)      | ( 75,872)   | ( 7,930)    | ( 88,458)    | 1,254     | ( 87,204)    |
| Z1 | 104 年 12 月 31 日餘額    | 1,000,044     | 2,062,749    | 364,866    | 181,615           | 927,763       | 141,688     | ( 15,694)   | 4,663,031    | 37,217    | 4,700,248    |
|    | 104 年度盈餘指撥及分配 (附註二四) |               |              |            |                   |               |             |             |              |           |              |
| B1 | 法定盈餘公積               | -             | -            | 130        | -                 | ( 130)        | -           | -           | -            | -         | -            |
| B5 | 本年度股東現金股利—5%         | -             | -            | -          | -                 | ( 50,002)     | -           | -           | ( 50,002)    | -         | ( 50,002)    |
|    |                      | -             | -            | 130        | -                 | ( 50,132)     | -           | -           | ( 50,002)    | -         | ( 50,002)    |
| D1 | 105 年度淨利 (損)         | -             | -            | -          | -                 | ( 676,300)    | -           | -           | ( 676,300)   | 4,693     | ( 671,607)   |
| D3 | 105 年度稅後其他綜合損益       | -             | -            | -          | -                 | ( 9,865)      | ( 233,738)  | 819         | ( 242,784)   | ( 1,995)  | ( 244,779)   |
| D5 | 105 年度綜合損益總額         | -             | -            | -          | -                 | ( 686,165)    | ( 233,738)  | 819         | ( 919,084)   | 2,698     | ( 916,386)   |
| Z1 | 105 年 12 月 31 日餘額    | \$ 1,000,044  | \$ 2,062,749 | \$ 364,996 | \$ 181,615        | \$ 191,466    | (\$ 92,050) | (\$ 14,875) | \$ 3,693,945 | \$ 39,915 | \$ 3,733,860 |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：張瑞欽



經理人：葉清彬



會計主管：張簡惠容



華宏新技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 105 及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

| 代 碼    |                          | 105 年度       | 104 年度     |
|--------|--------------------------|--------------|------------|
|        | 營業活動之現金流量                |              |            |
| A10000 | 本年度稅前淨利                  | (\$ 681,619) | \$ 47,512  |
| A20010 | 收益費損項目                   |              |            |
| A20100 | 折舊費用                     | 284,639      | 307,989    |
| A20200 | 攤銷費用                     | 46,898       | 46,629     |
| A20300 | 呆帳損失(迴轉利益)               | 642          | ( 7,794)   |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融商<br>品之損失淨額 | 1,565        | 12,287     |
| A20900 | 財務成本                     | 37,912       | 43,470     |
| A21200 | 利息收入                     | ( 6,012)     | ( 7,389)   |
| A22300 | 採用權益法認列之關聯企業及合<br>資損失之份額 | 488,930      | 34,393     |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備損失(利<br>益)淨額  | ( 2,856)     | 19,387     |
| A23100 | 處分投資損失(利益)               | ( 912)       | 386        |
| A23500 | 備供出售金融資產減損損失             | 11,878       | -          |
| A23700 | 不動產、廠房及設備減損損失            | 101,141      | -          |
| A24100 | 未實現外幣兌換損失(利益)            | ( 794)       | 24,652     |
| A24200 | 買回公司債淨損失                 | 8,127        | -          |
| A29900 | 存貨損失                     | 276,311      | 121,732    |
| A29900 | 其 他                      | 8,150        | 7,599      |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動              |              |            |
| A31110 | 持有供交易之金融商品               | 44,275       | ( 61,748)  |
| A31130 | 應收票據                     | ( 232,831)   | 79,479     |
| A31150 | 應收帳款                     | 435,041      | 804,538    |
| A31160 | 應收帳款—關係人                 | ( 178,015)   | 39,534     |
| A31180 | 其他應收款(含關係人)              | 56,013       | ( 1,875)   |
| A31200 | 存 貨                      | ( 140,187)   | 157,592    |
| A31240 | 其他流動資產                   | 20,213       | 32,364     |
| A31990 | 其 他                      | 1,042        | 8,019      |
| A32130 | 應付票據                     | 934          | ( 950)     |
| A32150 | 應付帳款                     | ( 284,519)   | 145,183    |
| A32160 | 應付帳款—關係人                 | ( 66,797)    | ( 49,733)  |
| A32180 | 其他應付款                    | 21,576       | ( 116,070) |
| A32230 | 其他流動負債                   | 4,203        | ( 5,352)   |
| A32240 | 淨確定福利負債                  | ( 7,395)     | 728        |
| A33000 | 營運產生之現金流入                | 247,553      | 1,682,562  |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼    |                 | 105 年度             | 104 年度             |
|--------|-----------------|--------------------|--------------------|
| A33100 | 收取之利息           | \$ 6,012           | \$ 7,389           |
| A33300 | 支付之利息           | ( 37,222)          | ( 32,754)          |
| A33500 | 支付所得稅           | ( 33,465)          | ( 57,233)          |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流入      | <u>182,878</u>     | <u>1,599,964</u>   |
|        | 投資活動之現金流量       |                    |                    |
| B00300 | 取得備供出售金融資產      | -                  | ( 6,000)           |
| B00400 | 處分備供出售金融資產價款    | -                  | 19,634             |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備     | ( 284,441)         | ( 224,840)         |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款   | 21,140             | 6,853              |
| B03700 | 存出保證金增加         | ( 7,059)           | ( 11,649)          |
| B03800 | 存出保證金減少         | 12,744             | 3,750              |
| B04200 | 其他應收款減少         | -                  | 39,223             |
| B04500 | 取得專門技術          | ( 31,795)          | ( 500)             |
| B04500 | 取得電腦軟體          | ( 18,827)          | ( 9,603)           |
| B06500 | 其他金融資產增加        | ( 59,110)          | ( 5,055)           |
| B06700 | 其他非流動資產增加       | ( 5,398)           | ( 4,599)           |
| BBBB   | 投資活動之淨現金流出      | <u>( 372,746)</u>  | <u>( 192,786)</u>  |
|        | 籌資活動之現金流量       |                    |                    |
| C00100 | 短期借款增加          | 4,948,576          | 5,139,228          |
| C00200 | 短期借款減少          | ( 4,730,031)       | ( 5,814,560)       |
| C00600 | 應付短期票券增加(減少)    | 160,000            | ( 180,000)         |
| C01300 | 償還公司債           | ( 309,091)         | -                  |
| C01600 | 舉借長期借款          | -                  | 94,350             |
| C01700 | 償還長期借款          | ( 164,170)         | ( 116,679)         |
| C03000 | 存入保證金增加         | -                  | 255                |
| C03100 | 存入保證金減少         | ( 295)             | ( 694)             |
| C04500 | 支付本公司業主股利       | ( 50,002)          | ( 119,955)         |
| CCCC   | 籌資活動之淨現金流出      | <u>( 145,013)</u>  | <u>( 998,055)</u>  |
| DDDD   | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | <u>( 15,016)</u>   | <u>( 53,670)</u>   |
| EEEE   | 現金及約當現金淨增加(減少)數 | ( 349,897)         | 355,453            |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額     | <u>1,391,031</u>   | <u>1,035,578</u>   |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額     | <u>\$1,041,134</u> | <u>\$1,391,031</u> |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：張瑞欽



經理人：葉清彬



會計主管：張簡惠容



## 華宏新科技股份有限公司

## 盈虧撥補表

民國一〇五年度

單位：新台幣元

| 項 目                | 金 額           |             |
|--------------------|---------------|-------------|
|                    | 小 計           | 合 計         |
| 期初未分配盈餘            |               | 877,631,022 |
| 減：確定福利計畫再衡量數列入保留盈餘 | (9,865,057)   |             |
| 調整後未分配盈餘           |               | 867,765,965 |
| 減：本期稅後淨損           | (676,299,576) |             |
| 可供分配盈餘             |               | 191,466,389 |
| 分配項目：              |               |             |
| 股東紅利--現金(每股配發0元)   |               |             |
| 期末未分配盈餘            |               | 191,466,389 |

附註：

本次盈虧撥補之未分配盈餘屬：

|           |                    |
|-----------|--------------------|
| 87~98 年度  | 286,650,654        |
| 99~102 年度 | 389,648,922        |
| 合計        | <u>676,299,576</u> |

董事長：張瑞欽



經理人：葉清彬



會計主管：張簡惠容



## 華宏新技股份有限公司

## 「取得或處分資產處理程序」修訂前後條文對照表

修改原因：配合金管會 106 年 2 月 9 日金管證發字第 1060001296 號令，修改『放寬母公司合併持股 100% 子公司為屬集團內之組織調整無需  
取具專家意見、放寬資本規模大且非屬關係人營業用設備交易公告申報標準』，及文字配合管理需求酌修描述。

| 項目                    | 修訂前條文  | 修訂後條文  |
|-----------------------|--|--|
| CF-201<br>取得或處分資產處理程序 | <p>第七條 評估及作業程序</p> <p>一、價格決及參考依據<br/>……(略)……</p> <p>二、投資額度與授權層級<br/>……(略)……</p> <p>四、不動產或設備估價報告<br/>本公司取得或處分不動產或設備，除與政府機<b>構</b>交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備外……(略)……<br/>……(略)……</p> <p>六、會員證或無形資產專家評估意見報告<br/>本公司取得或處分會員證或無形資產之交易金額……(略)，除與政府機<b>構</b>交易外，應於實事發生日前洽請會計師……(略)……<br/>……(略)……</p> <p>第八條 關係人交易之處理程序之處理程序</p> <p>一、本公司與關係人取得或處分資產 …(略)……</p> <p>二、評估及作業程序<br/>本公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或<b>贖</b>回國內貨幣市場基金外，應將下列資料，提交董事會通過及監察人承認後，始得簽訂交易契約及支付款項：<br/>……(略)……</p> | <p>第七條 評估及作業程序</p> <p>一、價格決及參考依據<br/>……(略)……</p> <p>二、投資額度與授權層級<br/>……(略)……</p> <p>四、不動產或設備估價報告<br/>本公司取得或處分不動產或設備，除與政府機<b>關</b>交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備外……(略)……<br/>……(略)……</p> <p>六、會員證或無形資產專家評估意見報告<br/>本公司取得或處分會員證或無形資產之交易金額……(略)，除與政府機<b>關</b>交易外，應於實事發生日前洽請會計師……(略)……<br/>……(略)……</p> <p>第八條 關係人交易之處理程序之處理程序</p> <p>一、本公司與關係人取得或處分資產 …(略)……</p> <p>二、評估及作業程序<br/>本公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或<b>買</b>回國內<b>證券投資信託事業發行之</b>貨幣市場基金外，應將下列資料，提交董事會通過及監察人承認後，始得簽訂交易契約及支付款項：<br/>……(略)……</p> |



| 項目                 | 修改前條文   | 修改後條文   |
|--------------------|---|---|
| CF-201 取得或處分資產處理程序 | <p>第十條 辦理合併、分割、收購或股份受讓之處理程序</p> <p>一、董事會、股東會日期</p> <p>參與合併、分割或收購之公司除其他法律另有規定或有特殊因素事先報經金管會同意者外，應於同一天召開董事會及股東會，決議合併、分割或收購相關事項。</p> <p>參與股份受讓之公司除其他法律另有規定或有特殊因素事先報經金管會同意者外，應於同一天召開董事會。</p> <p>本公司參與合併、分割、收購或股份受讓時，應將下列資料作成完整書面紀錄，並保存五年，備供查核：</p> <p>一、人員基本資料：…(略)…</p> <p>…(略)…</p> <p>本公司參與合併、分割、收購或股份受讓時，應於董事會決議通過之即日起算二日內，將前項第一款及第二款資料，依規定格式以網際網路資訊系統申報金管會備查。</p> <p>…(略)…</p> <p>六、參與合併、分割、收購或股份受讓之公司有非屬…(略)…</p> <p>…(略)…</p> | <p>第十條 辦理合併、分割、收購或股份受讓之處理程序</p> <p>一、董事會、股東會日期</p> <p>參與合併、分割或收購之公司除其他法律另有規定或有特殊因素事先報經金管會同意者外，應於同一天召開董事會及股東會，決議合併、分割或收購相關事項。</p> <p><u>參與合併、分割或收購之公司，任一方之股東會因出席人數、表決權不足或其他法律限制，致無法召開、決議，或議案遭股東會否決，參與合併、分割或收購之公司應立即對外公開說明發生原因、後續處理作業及預計召開股東會之日期。</u></p> <p>參與股份受讓之公司除其他法律另有規定或有特殊因素事先報經金管會同意者外，應於同一天召開董事會。</p> <p>本公司參與合併、分割、收購或股份受讓之<u>上市或股票在證券商營業處所買賣之公司</u>時，應將下列資料作成完整書面紀錄，並保存五年，備供查核：</p> <p>一、人員基本資料：…(略)…</p> <p>…(略)…</p> <p>本公司參與合併、分割、收購或股份受讓之<u>上市或股票在證券商營業處所買賣之公司</u>時，應於董事會決議通過之即日起算二日內，將前項第一款及第二款資料，依規定格式以網際網路資訊系統申報金管會備查。</p> <p>…(略)…</p> <p>六、參與合併、分割、收購或股份受讓之公司有非屬…(略)…</p> <p>…(略)…</p> <p><u>七、公開發行公司合併其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司間之合併，得免取得會計師、律師或證券承銷商專家出具之合理性意見。</u></p> |

| 項目                 | 修改前條文   | 修改後條文  |
|--------------------|---|--|
| CF-201 取得或處分資產處理程序 | <p>第十一條 資訊公開揭露程序</p> <p>一、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輸入公開資訊觀測站：</p> <p>(一)向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金，不在此限。</p> <p>(二)進行合併、分割、收購或股份受讓。</p> <p>(三)從事衍生性商品交易損失達所訂處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。</p> <p>(四)除前三款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者。但下列情形不在此限：</p> <p>1.買賣公債。</p> <p>2.買賣附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金。</p> <p><u>3.取得或處分之資產種類屬供營業使用之設備且其交易對象非為關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上。</u></p> <p>4.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，公司預計投入之交易金額未達新臺幣五億元以上。</p> <p>(五)前述第四款交易金額之計算方式如下： …(略)…</p> | <p>第十一條 資訊公開揭露程序</p> <p>一、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輸入公開資訊觀測站：</p> <p>(一)向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金，不在此限。</p> <p>(二)進行合併、分割、收購或股份受讓。</p> <p>(三)從事衍生性商品交易損失達所訂處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。</p> <p><u>(四)取得或處分之資產種類屬供營業使用之設備，且交易對象非為關係人，交易金額並達下列規定之一：</u></p> <p><u>1.公司之實收資本額未達一百億元時，交易金額達新臺幣五億元以上。</u></p> <p><u>2.公司之實收資本額一百億元以上時，交易金額達新臺幣十億元以上。</u></p> <p>(五)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，公司預計投入之交易金額達新臺幣五億元以上。</p> <p>(六)除前五款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者。但下列情形不在此限：</p> <p>1.買賣公債。</p> <p>2.買賣附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。</p> <p>(七)前述第四款交易金額之計算方式如下： …(略)…</p> |

| 項目                 | 修改前條文   | 修改後條文  |
|--------------------|---|--|
| CF-201 取得或處分資產處理程序 | <p>第十一條 資訊公開揭露程序</p> <p>(六)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。</p> <p>二、本公司應按月將本公司及其非屬國內公開發行公司之子公司截至上月底止從事衍生性商品交易之情形依規定格式，於每月十日前輸入公開資訊觀測站。</p> <p>三、本公司依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應將全部項目重行公告申報。</p> <p>四、本公司取得或處分資產，應將相關契約、議事錄、備查簿、估價報告、會計師、律師或證券承銷商之意見書備置於本公司，除其他法律另有規定者外，至少保存五年。</p> <p>...(略)...</p> | <p>第十一條 資訊公開揭露程序</p> <p>(八)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。</p> <p><u>(九)取得或處分之公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關本程序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權益百分之十計算之。</u></p> <p>二、本公司應按月將本公司及其非屬國內公開發行公司之子公司截至上月底止從事衍生性商品交易之情形依規定格式，於每月十日前輸入公開資訊觀測站。</p> <p>三、本公司依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應<u>於知悉之即日起算二日內</u>將全部項目重行公告申報。</p> <p>四、本公司取得或處分資產，應將相關契約、議事錄、備查簿、估價報告、會計師、律師或證券承銷商之意見書備置於本公司，除其他法律另有規定者外，至少保存五年。</p> <p>...(略)...</p> |