



# 華宏新科技股份有限公司

## 一一四年股東常會議事錄

時間：中華民國一一四年五月二十六日(星期一)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)

召開方式：實體股東會

出席：出席及委託出席所代表之股數 76,499,376 股(其中以電子方式出席行使表決權者 4,238,923 股)，佔本公司已發行股份總數 100,004,414 股之 76.49%。

出席人員：華立企業(股)公司代表人張尊賢董事長、葉清彬董事、吳志成董事、李樑堅獨立董事、陳冠能獨立董事

共 5 席出席董事已超過董事席次 7 席之半數

列席人員：吳秋燕會計師、柯尊仁律師

主席：張尊賢 董事長



記錄：江汶霓



壹、宣布開會(出席股數已達法定數額，主席宣布開會)

貳、主席致詞(略)

參、報告事項

- 一、113 年度營業報告。(詳附件一)(無股東提問，洽悉)
- 二、113 年度審計委員會查核報告書。(詳附件二)(無股東提問，洽悉)
- 三、113 年度員工及董事酬勞分配情形報告。(詳議事手冊)(無股東提問，洽悉)
- 四、113 年度盈餘分配現金股利情形報告。(詳議事手冊)(無股東提問，洽悉)
- 五、以資本公積發放現金情形報告。(詳議事手冊)(無股東提問，洽悉)
- 六、本公司第四次庫藏股轉讓予員工執行情形。(詳附件三)(無股東提問，洽悉)

肆、承認事項

第一案(董事會 提)

案由：113 年度營業報告書及財務報表，敬請 承認。

說明：1.本公司 113 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，其中財務報告業經勤業眾信聯合會計師事務所吳秋燕會計師及張慈媛會計師查核完竣。

2.113 年度營業報告書、個體財務報表、合併財務報表及會計師查核報告書，請參閱附件一及附件四。

(本案無股東提問)

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：76,499,376 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：74,715,432 權	97.66%
反對權數：1,651 權	0.00%
無效權數：0 權	0.00%
棄權/未投票權數：1,782,293 權	2.32%

本案照原案表決通過。

第二案 (董事會 提)

案 由：113 年度盈餘分配案，敬請 承認。

說 明：1.本次盈餘分配案，係分配民國 113 年度可供分配盈餘，以目前流通在外股數 100,004,414 股計算，擬分配股東紅利新台幣 130,005,739 元，普通股現金股利每股配發新台幣 1.3 元。

2.113 年度盈餘分配表，請參閱附件五。

(本案無股東提問)

決 議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：76,499,376 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：74,827,212 權	97.81%
反對權數：1,652 權	0.00%
無效權數：0 權	0.00%
棄權/未投票權數：1,670,512 權	2.18%

本案照原案表決通過。

伍、討論事項

(董事會 提)

案 由 一：修訂「公司章程」部分條文案，敬請 公決。

說 明：1.依據證券交易法 113 年 8 月 7 日修正第 14 條第 6 項規定，上市(櫃)公司應於章程訂明以年度盈餘提撥一定比率為基層員工調整薪資或分派酬勞之相關事項，修訂本公司「公司章程」。

2.「公司章程」修訂前後條文對照表，請參閱附件六。

3.修訂前「公司章程」，請參閱議事手冊。

(本案無股東提問)

決 議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：76,499,376 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：74,828,183 權	97.81%
反對權數：1,683 權	0.00%
無效權數：0 權	0.00%
棄權/未投票權數：1,669,510 權	2.18%

本案照原案表決通過。

(董事會 提)

案 由 二：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.為調整投資額度權限及配合實際運作調整部門名稱，修訂「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，請參閱附件七。

3.修訂前「取得或處分資產處理程序」，請參閱議事手冊。

(本案無股東提問)

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：76,499,376 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：72,958,673 權	95.37%
反對權數：1,872,199 權	2.44%
無效權數：0 權	0.00%
棄權/未投票權數：1,668,504 權	2.18%

本案照原案表決通過。

#### 陸、選舉事項

(董事會 提)

案由：全面改選董事案，敬請 選舉。

說明：1.本公司現任董事之任期於 114 年 5 月 25 日屆滿，依公司法規定於本次股東常會全面改選之。

2.依本公司章程第 13 條規定及 114 年 2 月 18 日及 114 年 3 月 11 日董事會決議，應選董事 7 人(含獨立董事 3 人)，採候選人提名制度，新任董事任期三年，自 114 年 5 月 26 日起至 117 年 5 月 25 日止，原任董事任期至本次股東常會完成時止。

3.董事及獨立董事候選人名單業經本公司 114 年 3 月 11 日董事會決議通過，茲將相關資料載明如下：

董事 候選人姓名	性 別	主要學歷	主要經歷	現職	持有股份 (單位:股)
華立企業股份有限公司 代表人： 張尊賢	男	美國南加州 大學 電機工程 (學)系。 美國南加州 大學 生物醫學工 程(學)系	華立企業股份有限公司董事 長兼執行長及 總經理	華立企業(股)公司董事長兼執行長及 總經理 華宏新技(股)公司策略長 華港工業物品(香港)有限公司董事長 東莞華港國際貿易有限公司董事長 上海怡康化工材料有限公司董事長 Wah Lee Tech(Singapore) Pte. Ltd. 董事長 Wah Tech Industrial Co., Ltd. 董事 長 Wah Lee Holding Limited(BVI)董事 長 Advance Hightech Solutions Inc. 董事長 長華塑膠股份有限公司董事長 Wah Hong Holding Ltd. 董事長 Wah Hong Technology Ltd. 董事長 Wah Hong International Ltd. 董事長 SHC Holding Ltd. 董事長 銳寶股份有限公司董事長 鳳凰貳創新創業投資(股)公司董事	27,135,978

董事 候選人姓名	性 別	主要學歷	主要經歷	現職	持有股份 (單位:股)
				上海華長貿易有限公司董事 華展光電(股)公司董事 華盈供應鏈管理(深圳)有限公司董事 華展電機股份有限公司董事 永俊國際有限公司董事	
寶廣投資股 份有限公司 代表人： 黃露慧	女	洛杉磯加利 福尼亞大學 (UCLA) 企業管理 (學)系碩士	華立企業股份 有限公司董事 長特別助理	華立企業(股)公司董事兼董事長特別 助理 長華電材(股)公司董事 上海怡康化工材料有限公司監事	1,427,357
葉清彬	男	中山大學 EMBA	華立企業(股)公 司資深副總經 理	華宏新技(股)公司總經理 華立企業(股)公司董事 金泰順(股)公司董事 Wah Ma Technology Sdn Bhd 董事 郡宏光電(股)公司董事 鳳凰伍創新創業投資股份有限公司董 事	1,494,994
吳志成	男	成功大學 EMBA	宏葉新技股份 有限公司總經 理	鼎茂光電股份有限公司董事 華盛新技股份有限公司董事 矽力能源股份有限公司董事 盛宏光電(惠州)有限公司監察人	574,129

獨立董事 候選人姓名	性 別	主要學歷	主要經歷	現職	持有 股份
李樑堅	男	國立成功大學交 通管理學系博士	義守大學財務金融 學系系主任及推廣 教育中心主任 義守大學管理學院 碩士在職專班執行 長 義守大學行政副校 長 高雄市財政局局長	義守大學財金系教授 救國團高雄市團委會主委 財團法人高雄市成大校友文教 基金會董事長 社團法人心路社會福利基金會 監察人 財團法人國聖文教基金會董事	0
陳冠能	男	麻省理工學院電 機工程與資訊科 學系博士 麻省理工學院材 料科學與工程系 碩士	IBM 華生研究中心 研究員 台灣電子材料與元 件協會常務理事 國立交通大學教授、 特聘教授、講座教授	國立陽明交通大學國際半導體 產業學院院長 國立陽明交通大學電子研究所 講座教授 工業技術研究院特聘研究人員 創未來科技股份有限公司首席 科學家	0

獨立董事 候選人姓名	性 別	主要學歷	主要經歷	現職	持有 股份
				台灣電子材料與元件協會常務理事	
黃義佑	男	國立清華大學 電機系工學博士	國立中山大學教授、 主任、副校長 行政院南部聯合服 務中心執行長 南部科學園區產學 協會理事	國立中山大學半導體及重點科 技研究學院院長 國立中山大學創新半導體製造 研究所特聘教授	0

4. 本次選舉依本公司「董事選舉辦法」辦理，請參閱議事手冊。

(本案無股東提問)

選舉結果：當選名單如下：

職 稱	戶號或身分證明文件編號	戶名或姓名	當選權數
董 事	495	華立企業股份有限公司 代表人 張尊賢	80,335,089
董 事	498	寶廣投資股份有限公司 代表人 黃露慧	74,351,655
董 事	21	葉清彬	74,290,081
董 事	124	吳志成	74,004,746
獨立董事	P12203****	李樑堅	73,673,897
獨立董事	J12155****	陳冠能	73,480,367
獨立董事	E12085****	黃義佑	73,015,718

柒、其他議案

(董事會 提)

案 由：解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案，敬請 公決。

說 明：1. 依公司法第 209 條規定，董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可。

2. 為借助本公司董事之專才與相關經驗，在無損及本公司利益，提請同 意解除新任董事及其代表人競業禁止之限制。

3. 擬請解除新任董事及其代表人競業禁止限制之內容如下：

職稱	姓名	目前擔任其他公司之職務
法人董事	華立企業股份有限公司	大立高分子工業股份有限公司法人董事 晶宜科技股份有限公司法人董事 台灣精材股份有限公司法人董事 長華塑膠股份有限公司法人董事 長華電材股份有限公司法人董事 華展光電股份有限公司法人董事 華展電機股份有限公司法人董事 華旭科技股份有限公司法人董事 國軒科技股份有限公司法人董事 全順物流股份有限公司法人董事 銘安科技股份有限公司法人董事 富綠新能源股份有限公司法人董事 恆源能源股份有限公司法人董事 華科工業股份有限公司法人董事 鳳凰貳創新創業投資股份有限公司法人董事 鴻翊企業股份有限公司法人董事 台菌生技股份有限公司法人監察人
法人董事 代表人	華立企業股份有限公司 代表人：張尊賢	華立企業股份有限公司董事長兼執行長及總經理 華港工業物品(香港)有限公司董事長 東莞華港國際貿易有限公司董事長 上海怡康化工材料有限公司董事長 Wah Lee Tech(Singapore)Pte. Ltd 董事長 Wah Tech Industrial Co., Ltd. 董事長 Wah Lee Holding Limited(BVI) 董事長 Advance Hightech Solutions Inc. 董事長 長華塑膠股份有限公司董事長 Wah Hong Holding Ltd. 董事長 Wah Hong Technology Ltd. 董事長 Wah Hong International Ltd. 董事長 SHC Holding Ltd. 董事長 錠寶股份有限公司董事長 鳳凰貳創新創業投資股份有限公司董事 上海華長貿易有限公司董事 華展光電股份有限公司董事 華盈供應鏈管理(深圳)有限公司董事 華展電機股份有限公司董事 永俊國際有限公司董事

職稱	姓名	目前擔任其他公司之職務
法人董事 代表人	寶廣投資股份有限公司 代表人：黃露慧	華立企業股份有限公司董事 長華電材股份有限公司董事 上海怡康化工材料有限公司監事
董 事	葉清彬	華立企業股份有限公司董事 金泰順企業股份有限公司董事 Wah Ma Technology Sdn Bhd 董事 郡宏光電股份有限公司董事 鳳凰伍創新創業投資股份有限公司董事
董 事	吳志成	華盛新技股份有限公司董事長 鼎茂光電股份有限公司董事 矽力能源股份有限公司董事 盛宏光電(惠州)有限公司監察人

(本案無股東提問)

決 議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：76,499,376 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：74,732,899 權	97.69%
反對權數：91,859 權	0.12%
無效權數：0 權	0.00%
棄權/未投票權數：1,674,618 權	2.18%

本案照原案表決通過。

捌、臨時動議

經主席徵詢全體出席股東,無臨時動議提出。

玖、散 會

同日上午 10 點 06 分,主席宣布議畢散會。

\*本次股東常會議事錄僅載明會議進行要旨,會議進行內容及程序仍以會議影音紀錄為準。

## 華宏新科技股份有限公司

## 一一三年度營業報告書



113 年整體經濟情勢根據國際貨幣基金組織(IMF)的數據，全球經濟成長率為 3.2%，與 112 年持平，但低於疫情前的平均水準。113 年繼續受到通膨、烏俄戰爭、氣候變遷以及不斷升溫的中美關稅貿易戰等影響，使得經濟復甦進展顯得相對遲緩。華宏 113 年全年合併營收為新台幣(以下同) 75.1 億元，年減僅約 0.08%。在獲利方面，營業淨利達到 2.37 億元，全年合併稅後淨利為 3.11 億元比去年好，歸屬本公司股東的本期淨利為 3 億元，每股稅後盈餘為 3.04 元。

在財務狀況方面，合併負債比率 38%，合併流動、速動比率各為 230% 及 193%，長期資金佔固定資產比率為 397%，股東權益報酬率 7%，整體財務結構及償債能力穩定健康的狀況。研發費用年度投入新台幣 2.20 億元，佔合併營收比重 3%，主要開發重點還是著重在高階塗佈技術、研發各種利基型功能性薄膜及高絕緣導熱材料等產品，以客製化服務滿足客戶需求，以差異化維持產業競爭力。

以下僅就 113 年度營業成果、114 年度營業計畫概要、未來公司發展、受到外部競爭、法規環境及總體經濟環境之影響等，概要報告如述：

## 一、113 年度營業報告

## (一) 營業計劃實施成果

單位：新台幣千元

項 目	113 年度	112 年度	差異	
			金額	%
營業收入淨額	7,512,293	7,518,472	(6,179)	-0.08%
營業成本	6,413,888	6,467,054	(53,166)	-0.82%
營業毛利	1,098,405	1,051,418	46,987	4.47%
營業費用	861,512	802,993	58,519	7.29%
營業淨利	236,893	248,425	(11,532)	-4.64%
營業外收入及支出	225,035	42,616	182,419	428.05%
稅前淨利	461,928	291,041	170,887	58.72%
所得稅費用	(150,622)	(69,610)	(81,012)	116.38%
本年度淨利	311,306	221,431	89,875	40.59%

(二) 預算執行情形: 本公司 113 年度無公告財務預測。

(三) 獲利能力分析:

單位：新台幣千元

分析項目		最 近 五 年 度				
		財 務 資 料				
		109 年	110 年	111 年	112 年	113 年
獲利能力	資產報酬率 (%)	3.17	5.23	3.56	3.36	4.6
	權益報酬率 (%)	6.19	11.08	6.69	5.18	6.82
	稅前純益占實收資本額 比率 (%)	33.43	71.45	42.3	29.1	46.19
	純益率 (%)	2.36	4.17	3.09	2.95	4.14
	每股盈餘 (元)	2.21	4.39	2.66	2.05	3.04

(四) 財務收支情形

本公司 113 年度營業收入新台幣 7,512,293 千元，營業成本新台幣 6,413,888 千元，營業毛利新台幣 1,098,405 千元，營業費用新台幣 861,512 千元，營業淨利新台幣 236,893 千元，營業外收入及支出新台幣 225,035 千元，稅前淨利新台幣 461,928 千元，稅後淨利新台幣 311,306 千元。

(五) 研究發展狀況

(1) 113 年度研究發展支出

單位：新台幣千元

項 目	112 年度	113 年度
研發費用	229,285	220,278
營業收入	7,518,472	7,512,293
研發費用佔營業收入比例%	3.05%	2.93%

(2) 未來產品開發方向

根據台灣行政院重要政策指出，「大南方新矽谷推動方案」將整合南部半導體、生技醫材、精密機械、光電綠能等產業既有的國際優勢外，未來也會加上無人機、太空產業、智慧機器人及智慧農業，打造以 AI 科技為核心的大南方產業生態系，以全面提升我國在全球科技產業的競爭力。華宏仍會繼續朝向開發高附加價值以及創造特殊差異化產品的方向，並跟客戶攜手合作。例如半導體封裝膜、車載顯示器使用的各類光學膜、客製化塗佈材料、無人機的電池模組開發等，帶動產品技術創新與多元應用，為公司創造更多的可能性。

## 二. 114 年營業計畫概要

### (一) 受到外部競爭、法規環境及總體經濟環境之影響

#### (1) 外部競爭環境

相對於競爭對手，華宏較具有規模效益，大規模生產長期下來可將長期平均成本降低。另外，華宏也較其他同業擁有較多元化的產品(塗佈、機能材料、熱導等)有利延伸到不同領域的產業搶得市場先機，並優先取得與更多潛在客戶發展的機會來一起合作研發。

因此，多元化事業經營與銷售渠道、加強客製化與差異化的市場策略，並提供和產業趨勢與市場需求相符之產品，一直是華宏持續努力的目標。

#### (2) 法規環境

近年國際對永續發展 ESG 議題皆有一定的標準和規範，華宏遵循主管機關要求與法令規定，除取得 ISO 9000、14001、50001、27001、14064-1、IATF16949 等國際管理系統標準認證外，也正在進行 ISO14067 碳足跡的驗證與 ISO 45001 職業衛生安全管理系統，完成設置空汙防制設備與廢水處理系統。本公司產品依循相關法規及國際準則之規範，如歐盟 RoHS、無鹵耐燃等標準，許多塑料產品皆通過 UL 或 SGS 認證，無任何危害物質，以降低對環境衝擊。

#### (3) 總體經濟環境

114 年受到整個外在環境交錯複雜的經濟因素影響，對製造業來說是非常不容易的一年。雖然消費市場需求趨於疲軟，但 Mini-LED、Micro-LED、OLED、HDR、AR/VR 等都顯示了顯示器產業仍不斷的嘗試新研發並藉此升級轉型。114 年華宏各事業部也是積極的向外佈局，不管是產品別上或是地理位置上，希望能讓更多來自其他國家的客戶認識宏華。2025 年，TrendForce 預測 Micro LED 電視出貨穩定成長，各大電視品牌紛紛加入電視市場，Micro LED 電視市場產值有望達到 1.85 億美金，2023-2028 年複合成長率 119%。此外，TrendForce 也預測電子紙市場，到達 2026 年規模有望來到 203.4 億美元(約 6624 億新台幣)，電子紙顯示器在 24~32 年之間的年複合成長超 14.5%。

另外，機能材料事業部也積極研發無人機高電容電池模組。因俄烏戰爭、以巴衝突不時以無人機偵查敵情、發動攻擊，展現了無人機在其中扮演的重要角色。台灣政府也希望將台灣打造成亞太區無人機生產重鎮，2025 年為台灣無人機發展元年，

推估整體產值於 2030 年將達新台幣 250 億元，較 2024 年以 52% 年複合成長率的速度成長。

## (二)具體的方針與經營策略

### 1.客製化塗佈材料:

- (1) Micro-Led/mini-led 封裝及材料:應用於各尺寸及用途的顯示器。
- (2)客製化各類光學膜: 應用於戶外公車站牌/戶外顯示器、結合 AI 相關產品 NB 顯示器的使用等。
- (3)EV 車載: 車儀表設計改成雙連屏/一體屏，各種光學材料面積擴大。
- (4) 解黏膜: 應用於半導體、PCB、顯示器。

### 2.機能材料:

- (1) 電池模組:客製化軍用、商用、農業用無人機。
- (2) 應用於EV 車載:例如 EV 車載電子電源骨架、3C 變壓器、EV 驅動電機轉子、新型 ADB 頭燈。

### 3.節能減碳製程的開發及廢棄物回收利用。

以上報告華宏 113 年經營成果與未來發展策略。展望未來，本公司將持續擴展產品技術與通路，架構客戶與供應商間共存共榮的長期夥伴關係，達成開發新技術、生產前瞻材料、兼顧環保、善盡社會責任的四大使命。最後，特別感謝所有股東對於華宏長期的信任與支持。

敬祝各位

身體健康 萬事如意

董事長：張尊賢



總經理：葉清彬



會計主管：張簡惠容



## 審計委員會查核報告書

董事會造送本公司民國 113 年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案，其中財務報表業經委託勤業眾信聯合會計師事務所吳秋燕會計師及張慈媛會計師查核完竣，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，認為尚無不符，爰依證券交易法及公司法之相關規定報告如上，敬請 鑒核。

華宏新技股份有限公司

審計委員會召集人：馬振基



中 華 民 國 1 1 4 年 3 月 1 1 日

## 華宏新技股份有限公司

## 第四次庫藏股轉讓予員工執行情形

買 回 期 次	第 四 次
買 回 目 的	為轉讓股份予員工
實 際 買 回 期 間	108/11/11~108/12/02
買 回 區 間 價 格	每股 20 元至 35 元
已 買 回 股 份 種 類 及 數 量	普通股 1,484,000 股
已 買 回 股 份 金 額	40,267,170 元
已買回數量占預定買回數量 之 比 率 ( % )	74.20%
已辦理銷除及轉讓之股份數量	1,484,000 股
累積持有本公司股份數量	---
累積持有本公司股份數量占 已發行股份總數比率 ( % )	---
備 註	於 113 年 9 月 3 日轉讓予員工。

## 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 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 113 及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報告附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達華宏新技公司民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 113 及 112 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告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與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 113 年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告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 113 年度個體財務報告之關鍵查核事項敘明如下：  
特定客戶銷貨收入之真實性

華宏新技公司主要收入來自 LCD 光學材料等產品之銷售，因來自特定客戶之銷貨收入金額較前一年度有顯著增加之變化，因是本會計師依審計準則有關將收入預設為顯著風險之規定，將該等特定客戶之銷貨收入真實性列為關鍵查核事項。

收入認列之相關會計政策，請參閱財務報告附註四。

本會計師對上述銷貨收入之真實性所執行之主要查核程序包括：

- 一、瞭解及測試管理階層對收入認列所採用之相關內部控制程序有效性；
- 二、取得特定客戶銷貨收入明細資料並抽選適當樣本，檢視出貨報關或收貨等文件，並核對收取貨款證明及與出貨對象是否一致，以確認收入真實發生。

#### **管理階層與治理單位對個體財務報告之責任**

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估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（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

#### **會計師查核個體財務報告之責任**

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 一、辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 二、對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對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告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎，惟未來事件或情況可能導致華宏新技公司不再具有繼續經營之能力。
- 五、評估個體財務報告（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 六、對於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，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成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 113 年度個體財務報告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 張 慈 媛



張慈媛

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1120349008 號

中 華 民 國 114 年 3 月 11 日

華宏新科技股份有限公司

個體資產負債表

民國 113 年及 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼	資 產	113年12月31日		112年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金 (附註四及六)	\$ 252,319	4	\$ 229,950	4
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註四及七)	103,513	2	82,736	1
1150	應收票據淨額 (附註四、九及二一)	25,887	-	24,981	-
1170	應收帳款淨額 (附註四、九及二一)	611,260	10	687,815	10
1180	應收帳款—關係人 (附註四、九、二一及二八)	653,395	10	760,740	12
1200	其他應收款淨額 (附註二八)	21,502	-	15,073	-
130X	存貨 (附註四及十)	273,679	4	199,550	3
1479	其他流動資產	5,448	-	16,875	-
11XX	流動資產合計	<u>1,947,003</u>	<u>30</u>	<u>2,017,720</u>	<u>30</u>
	非流動資產				
1510	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 (附註四及八)	841,834	13	678,180	10
1550	採用權益法之投資 (附註四及十一)	3,008,263	47	3,330,001	50
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、十二、二八、二九及三十)	514,037	8	543,300	8
1755	使用權資產 (附註四及十三)	11,109	-	19,665	-
1780	其他無形資產	40,353	1	27,098	1
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二三)	30,632	1	50,261	1
1920	存出保證金	3,245	-	3,250	-
1990	其他非流動資產	892	-	2,361	-
15XX	非流動資產合計	<u>4,450,365</u>	<u>70</u>	<u>4,654,116</u>	<u>70</u>
1XXX	資產總計	<u>\$ 6,397,368</u>	<u>100</u>	<u>\$ 6,671,836</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款 (附註十四)	\$ 186,779	3	\$ 775,068	12
2110	應付短期票券 (附註十五)	-	-	170,000	3
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 (附註四及七)	782	-	-	-
2170	應付帳款 (附註十六)	457,550	7	500,205	7
2180	應付帳款—關係人 (附註十六及二八)	22,299	-	16,991	-
2219	其他應付款 (附註十七)	361,868	6	327,436	5
2280	租賃負債—流動 (附註四及十三)	8,905	-	9,118	-
2230	本期所得稅負債 (附註四及二三)	23,931	1	11,112	-
2399	其他流動負債 (附註四及二一)	9,578	-	9,758	-
21XX	流動負債合計	<u>1,071,692</u>	<u>17</u>	<u>1,819,688</u>	<u>27</u>
	非流動負債				
2540	長期借款 (附註十八及二九)	490,736	8	458,802	7
2570	遞延所得稅負債 (附註四及二三)	123,233	2	156,272	2
2580	租賃負債—非流動 (附註四及十三)	2,506	-	10,949	-
2640	淨確定福利負債 (附註四及十九)	10,533	-	27,073	1
2645	存入保證金	439	-	877	-
25XX	非流動負債合計	<u>627,447</u>	<u>10</u>	<u>653,973</u>	<u>10</u>
2XXX	負債合計	<u>1,699,139</u>	<u>27</u>	<u>2,473,661</u>	<u>37</u>
	權益 (附註二十)				
3100	普通股股本	1,000,044	15	1,000,044	15
3200	資本公積	2,024,506	32	2,048,734	31
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	517,979	8	497,824	7
3320	特別盈餘公積	343,151	5	368,706	6
3350	未分配盈餘	861,472	14	666,247	10
3300	保留盈餘合計	<u>1,722,602</u>	<u>27</u>	<u>1,532,777</u>	<u>23</u>
3400	其他權益	( 48,923 )	( 1 )	( 343,152 )	( 5 )
3500	庫藏股票 (附註二十)	-	-	( 40,228 )	( 1 )
3XXX	權益合計	<u>4,698,229</u>	<u>73</u>	<u>4,198,175</u>	<u>63</u>
	負債及權益總計	<u>\$ 6,397,368</u>	<u>100</u>	<u>\$ 6,671,836</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：張尊賢



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 113 及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元，惟  
每股盈餘為元

代 碼	113 年度		112 年度		
	金 額	%	金 額	%	
4100	營業收入淨額（附註四、二一及二八）	\$3,819,744	100	\$3,661,241	100
5110	營業成本（附註十、二二及二八）	<u>3,274,128</u>	<u>86</u>	<u>3,145,782</u>	<u>86</u>
5900	營業毛利	545,616	14	515,459	14
5910	與子公司之未實現銷貨毛利	( 10,133)	-	( 11,660)	-
5920	與子公司之已實現銷貨毛利	<u>13,862</u>	<u>-</u>	<u>15,837</u>	<u>-</u>
5950	已實現營業毛利	<u>549,345</u>	<u>14</u>	<u>519,636</u>	<u>14</u>
	營業費用（附註九及二二）				
6100	推銷費用	103,897	3	106,960	3
6200	管理費用	249,194	6	216,089	6
6300	研究發展費用	148,460	4	154,267	4
6450	預期信用減損損失（迴轉利益）	( <u>179</u> )	<u>-</u>	<u>87</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>501,372</u>	<u>13</u>	<u>477,403</u>	<u>13</u>
6900	營業淨利	<u>47,973</u>	<u>1</u>	<u>42,233</u>	<u>1</u>
	營業外收入及支出（附註二二及二八）				
7100	利息收入	4,001	-	3,104	-
7010	其他收入	75,437	2	100,863	3
7020	其他利益及損失	41,751	1	2,744	-
7050	財務成本	( 59,093)	( 1)	( 64,985)	( 2)
7070	採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額	<u>223,997</u>	<u>6</u>	<u>144,291</u>	<u>4</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>286,093</u>	<u>8</u>	<u>186,017</u>	<u>5</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		113 年度		112 年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 334,066	9	\$ 228,250	6
7950	所得稅費用 (附註四及二 三)	( 32,945)	( 1)	( 25,869)	( 1)
8200	本年度淨利	<u>301,121</u>	<u>8</u>	<u>202,381</u>	<u>5</u>
	其他綜合損益 (附註十九、 二十及二三)				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	10,902	-	( 1,039)	-
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	157,220	4	69,937	2
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	( 2,181)	-	208	-
		<u>165,941</u>	<u>4</u>	<u>69,106</u>	<u>2</u>
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	1,835	-	( 21)	-
8380	採用權益法之子公 司之其他綜合損 益份額	169,426	5	( 55,457)	( 1)
8399	可能重分類之項目 相關之所得稅	( 34,252)	( 1)	11,095	-
		<u>137,009</u>	<u>4</u>	( 44,383)	( 1)
8300	本年度其他綜合損 益 (稅後淨額)	<u>302,950</u>	<u>8</u>	<u>24,723</u>	<u>1</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 604,071</u>	<u>16</u>	<u>\$ 227,104</u>	<u>6</u>
	每股盈餘 (附註二四)				
9710	基 本	<u>\$ 3.04</u>		<u>\$ 2.05</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 2.99</u>		<u>\$ 2.02</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：張尊賢



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 113 及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼		普通股股本	資本公積	保 留 盈 餘			其 他 權 益 項 目		合 計	庫 藏 股 票	權 益 合 計
				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 未實現損益			
A1	112 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,000,044	\$ 2,048,734	\$ 470,193	\$ 310,734	\$ 698,081	(\$ 240,008)	(\$ 128,698)	(\$ 368,706)	(\$ 40,228)	\$ 4,118,852
	111 年度盈餘指撥及分配 (附註二十)										
B1	法定盈餘公積	-	-	27,631	-	( 27,631)	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	57,972	( 57,972)	-	-	-	-	-
B5	股東現金股利	-	-	-	-	( 147,781)	-	-	-	-	( 147,781)
		-	-	27,631	57,972	( 233,384)	-	-	-	-	( 147,781)
D1	112 年度淨利	-	-	-	-	202,381	-	-	-	-	202,381
D3	112 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	( 831)	( 44,383)	69,937	25,554	-	24,723
D5	112 年度綜合損益總額	-	-	-	-	201,550	( 44,383)	69,937	25,554	-	227,104
Z1	112 年 12 月 31 日餘額	1,000,044	2,048,734	497,824	368,706	666,247	( 284,391)	( 58,761)	( 343,152)	( 40,228)	4,198,175
	112 年度盈餘指撥及分配 (附註二十)										
B1	法定盈餘公積	-	-	20,155	-	( 20,155)	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	( 25,555)	25,555	-	-	-	-	-
B5	股東現金股利	-	-	-	-	( 118,224)	-	-	-	-	( 118,224)
		-	-	20,155	( 25,555)	( 112,824)	-	-	-	-	( 118,224)
C7	採用權益法認列之關聯企業之變動數 (附註十一)	-	-	-	-	( 1,793)	-	-	-	-	( 1,793)
C15	資本公積配發現金股利 (附註二十)	-	( 29,556)	-	-	-	-	-	-	-	( 29,556)
D1	113 年度淨利	-	-	-	-	301,121	-	-	-	-	301,121
D3	113 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	8,721	137,009	157,220	294,229	-	302,950
D5	113 年度綜合損益總額	-	-	-	-	309,842	137,009	157,220	294,229	-	604,071
N1	股份基礎給付 (附註二五)	-	5,328	-	-	-	-	-	-	40,228	45,556
Z1	113 年 12 月 31 日餘額	\$ 1,000,044	\$ 2,024,506	\$ 517,979	\$ 343,151	\$ 861,472	(\$ 147,382)	\$ 98,459	(\$ 48,923)	\$ -	\$ 4,698,229

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：張尊賢



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 113 及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼		113 年度	112 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$334,066	\$228,250
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	76,557	82,683
A20200	攤銷費用	35,590	37,457
A20300	預期信用減損損失(迴轉利益)	( 179)	87
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資 產之利益	( 11,514)	( 6,605)
A20900	財務成本	59,093	64,985
A21200	利息收入	( 4,001)	( 3,104)
A21300	股利收入	( 37,302)	( 43,831)
A21900	員工認股權酬勞成本	5,328	-
A22400	採用權益法之子公司及關聯企業 損益之份額	( 223,997)	( 144,291)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨損失 (利益)	( 1,096)	91
A23700	存貨回升利益	( 2,410)	( 10,374)
A23900	與子公司之未實現銷貨毛利	10,133	11,660
A24000	與子公司之已實現銷貨毛利	( 13,862)	( 15,837)
A24100	未實現外幣淨兌換損失(利益)	40,028	( 12,759)
A30000	營業資產及負債之淨變動		
A31130	應收票據	( 906)	( 4,732)
A31150	應收帳款	184,079	( 191,903)
A31180	其他應收款	( 6,066)	( 1,193)
A31200	存 貨	( 71,719)	148,796
A31230	其他流動資產	11,427	( 9,948)
A32150	應付帳款	( 37,347)	( 2,810)
A32180	其他應付款	41,340	( 4,006)
A32230	其他流動負債	( 180)	( 1,675)
A32240	淨確定福利負債	( 5,638)	( 11,474)
A33000	營運產生之現金	381,424	109,467
A33100	收取之利息	4,001	3,104
A33200	收取之股利	36,939	44,743
A33300	支付之利息	( 60,410)	( 56,771)
A33500	支付所得稅	( 69,969)	( 56,583)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>291,985</u>	<u>43,960</u>

( 接次頁 )

(承前頁)

代 碼		113 年度	112 年度
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$ -	(\$ 8,728)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	( 8,481)	14,230
B02700	取得不動產、廠房及設備	( 43,826)	( 52,123)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	405	2,701
B03800	存出保證金減少(增加)	5	( 78)
B04500	取得無形資產	( 47,375)	( 48,821)
B07600	收取子公司股利	<u>388,170</u>	<u>383,686</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>288,898</u>	<u>290,867</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款減少	( 596,517)	( 703,391)
C00500	應付短期票券增加(減少)	( 170,000)	170,000
C03100	存入保證金減少	( 438)	( 440)
C04020	租賃本金償還	( 9,094)	( 8,898)
C04500	發放現金股利	( 147,781)	( 147,781)
C05100	庫藏股轉讓員工	40,228	-
C05400	取得子公司股權	-	( 57,885)
C09900	子公司減資退回股款	<u>325,088</u>	<u>255,960</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>( 558,514)</u>	<u>( 492,435)</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)數	22,369	( 157,608)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>229,950</u>	<u>387,558</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$252,319</u>	<u>\$229,950</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：張尊賢



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 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 113 及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報告附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則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 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 113 及 112 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告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與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 113 年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告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 113 年度合併財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

#### 特定客戶銷貨收入之真實性

華宏新技公司及其子公司主要收入來自 LCD 光學材料等產品之銷售，因來自特定客戶之銷貨收入金額較前一年度有顯著增加之變化，因是本會計師依審計準則有關將收入預設為顯著風險之規定，將該等特定客戶之銷貨收入真實性列為關鍵查核事項。

收入認列之相關會計政策，請參閱財務報告附註四。

本會計師對上述銷貨收入之真實性所執行之主要查核程序包括：

- 一、瞭解及測試管理階層對收入認列所採用之主要內部控制程序有效性；
- 二、取得特定客戶銷貨收入明細資料並抽選適當樣本，檢視出貨報關或收貨等文件，並核對收取貨款證明及與出貨對象是否一致，以確認收入真實發生。

#### **其他事項**

華宏新技公司業已編製民國 113 及 112 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告之責任**

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則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告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估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（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

#### **會計師查核合併財務報告之責任**

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存在導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信

係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 一、辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 二、對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對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告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎，惟未來事件或情況可能導致華宏新技公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。
- 五、評估合併財務報告（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 六、對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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 113 年度合併財務報告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 張 慈 媛



張慈媛

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1120349008 號

中 華 民 國 114 年 3 月 11 日

## 華宏新科技股份有限公司及子公司

## 合併資產負債表

民國 113 年及 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼	資 產	113年12月31日			112年12月31日		
		金 額	%		金 額	%	
	流動資產						
1100	現金及約當現金 (附註四及六)	\$ 1,061,762	14		\$ 1,182,925	15	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註四及七)	245,114	3		432,536	5	
1150	應收票據淨額 (附註四、九及二四)	395,111	5		360,135	4	
1170	應收帳款淨額 (附註四、九、二四及三一)	2,502,314	32		2,526,933	32	
1200	其他應收款淨額 (附註四、九及三一)	27,952	-		18,207	-	
1220	本期所得稅資產 (附註四及二六)	2,563	-		3,660	-	
130X	存貨 (附註四及十)	845,992	11		691,426	9	
1476	其他金融資產 (附註十三及三二)	177,722	2		151,694	2	
1479	其他流動資產	39,691	1		56,152	1	
11XX	流動資產合計	<u>5,298,221</u>	<u>68</u>		<u>5,423,668</u>	<u>68</u>	
	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 (附註四及八)	849,140	11		691,920	9	
1550	採用權益法之投資 (附註四及十二)	-	-		5,298	-	
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、十五、三一及三二)	1,392,711	18		1,474,132	19	
1755	使用權資產 (附註四及十六)	152,092	2		206,218	3	
1780	其他無形資產 (附註四)	50,997	1		39,527	-	
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二六)	47,238	-		66,237	1	
1920	存出保證金	26,197	-		25,623	-	
1990	其他非流動資產	892	-		2,362	-	
15XX	非流動資產合計	<u>2,519,267</u>	<u>32</u>		<u>2,511,317</u>	<u>32</u>	
1XXX	資產總計	<u>\$ 7,817,488</u>	<u>100</u>		<u>\$ 7,934,985</u>	<u>100</u>	
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款 (附註十七)	\$ 189,004	2		\$ 780,049	10	
2110	應付短期票券 (附註十八)	-	-		170,000	2	
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 (附註四及七)	782	-		-	-	
2150	應付票據 (附註十九)	254,493	3		251,463	3	
2170	應付帳款 (附註十九及三一)	1,227,558	16		1,088,691	14	
2200	其他應付款 (附註二十)	529,181	7		508,377	6	
2230	本期所得稅負債 (附註四及二六)	44,390	1		16,193	-	
2280	租賃負債—流動 (附註四及十六)	31,494	-		41,559	1	
2399	其他流動負債 (附註二四)	18,178	-		15,490	-	
21XX	流動負債合計	<u>2,295,080</u>	<u>29</u>		<u>2,871,822</u>	<u>36</u>	
	非流動負債						
2540	長期借款 (附註二一及三二)	490,736	6		458,802	6	
2570	遞延所得稅負債 (附註四及二六)	124,886	2		157,253	2	
2580	租賃負債—非流動 (附註四及十六)	80,718	1		107,298	2	
2640	淨確定福利負債 (附註四及二二)	10,533	-		27,073	-	
2645	存入保證金	1,409	-		1,887	-	
25XX	非流動負債合計	<u>708,282</u>	<u>9</u>		<u>752,313</u>	<u>10</u>	
2XXX	負債合計	<u>3,003,362</u>	<u>38</u>		<u>3,624,135</u>	<u>46</u>	
	歸屬於本公司業主之權益 (附註二三)						
3100	普通股股本	1,000,044	13		1,000,044	13	
3200	資本公積	2,024,506	26		2,048,734	26	
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	517,979	7		497,824	6	
3320	特別盈餘公積	343,151	4		368,706	5	
3350	未分配盈餘	861,472	11		666,247	8	
3300	保留盈餘合計	<u>1,722,602</u>	<u>22</u>		<u>1,532,777</u>	<u>19</u>	
3400	其他權益	(48,923)	(1)		(343,152)	(4)	
3500	庫藏股票 (附註二三)	-	-		(40,228)	(1)	
31XX	歸屬於本公司業主之權益合計	<u>4,698,229</u>	<u>60</u>		<u>4,198,175</u>	<u>53</u>	
36XX	非控制權益 (附註二三)	115,897	2		112,675	1	
3XXX	權益合計	<u>4,814,126</u>	<u>62</u>		<u>4,310,850</u>	<u>54</u>	
	負債及權益總計	<u>\$ 7,817,488</u>	<u>100</u>		<u>\$ 7,934,985</u>	<u>100</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：張尊賢



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 113 及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元，惟

每股盈餘為元

代 碼		113 年度		112 年度	
		金 額	%	金 額	%
4100	營業收入淨額（附註四、二 四及三一）	\$ 7,512,293	100	\$ 7,518,472	100
5110	營業成本（附註十、二五及 三一）	<u>6,413,888</u>	<u>85</u>	<u>6,467,054</u>	<u>86</u>
5900	營業毛利	<u>1,098,405</u>	<u>15</u>	<u>1,051,418</u>	<u>14</u>
	營業費用（附註九及二五）				
6100	推銷費用	211,355	3	223,262	3
6200	管理費用	411,147	6	356,390	5
6300	研究發展費用	220,278	3	229,285	3
6450	預期信用減損損失（迴 轉利益）	<u>18,732</u>	<u>-</u>	<u>( 5,944)</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>861,512</u>	<u>12</u>	<u>802,993</u>	<u>11</u>
6900	營業淨利	<u>236,893</u>	<u>3</u>	<u>248,425</u>	<u>3</u>
	營業外收入及支出（附註二 五）				
7100	利息收入	24,265	-	24,709	1
7010	其他收入	56,398	1	69,850	1
7020	其他利益及損失	211,666	3	22,235	-
7050	財務成本	( 63,789)	( 1)	( 69,029)	( 1)
7060	採用權益法認列之關聯 企業損益之份額	<u>( 3,505)</u>	<u>-</u>	<u>( 5,149)</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出 合計	<u>225,035</u>	<u>3</u>	<u>42,616</u>	<u>1</u>
7900	稅前淨利	461,928	6	291,041	4
7950	所得稅費用（附註四及二六）	<u>150,622</u>	<u>2</u>	<u>69,610</u>	<u>1</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		113 年度		112 年度	
		金 額	%	金 額	%
8200	本年度淨利	<u>\$ 311,306</u>	<u>4</u>	<u>\$ 221,431</u>	<u>3</u>
	其他綜合損益 (附註二二、 二三及二六)				
	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	10,902	-	( 1,039)	-
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	157,220	2	69,937	1
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	( <u>2,181</u> )	<u>-</u>	<u>208</u>	<u>-</u>
8310		<u>165,941</u>	<u>2</u>	<u>69,106</u>	<u>1</u>
	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	177,214	2	( 57,827)	( 1)
8399	與可能重分類至損 益之項目相關之 所得稅	( <u>34,252</u> )	<u>-</u>	<u>11,095</u>	<u>-</u>
8360		<u>142,962</u>	<u>2</u>	( <u>46,732</u> )	( <u>1</u> )
8300	本年度其他綜合損 益 (稅後淨額)	<u>308,903</u>	<u>4</u>	<u>22,374</u>	<u>-</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 620,209</u>	<u>8</u>	<u>\$ 243,805</u>	<u>3</u>
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 301,121	4	\$ 202,381	3
8620	非控制權益	<u>10,185</u>	<u>-</u>	<u>19,050</u>	<u>-</u>
8600		<u>\$ 311,306</u>	<u>4</u>	<u>\$ 221,431</u>	<u>3</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 604,071	8	\$ 227,104	3
8720	非控制權益	<u>16,138</u>	<u>-</u>	<u>16,701</u>	<u>-</u>
8700		<u>\$ 620,209</u>	<u>8</u>	<u>\$ 243,805</u>	<u>3</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼	每股盈餘 (附註二七)	113 年度		112 年度	
		金 額	%	金 額	%
9710	基 本	\$ 3.04		\$ 2.05	
9810	稀 釋	\$ 2.99		\$ 2.02	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：張尊賢



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 113 及 112 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	普通股股本	資本公積	保留盈餘			其他權益項目		庫藏股票	總計	非控制權益	權益合計	
				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損益					
A1	112年1月1日餘額	\$ 1,000,044	\$ 2,048,734	\$ 470,193	\$ 310,734	\$ 698,081	(\$ 240,008)	(\$ 128,698)	(\$ 368,706)	(\$ 40,228)	\$ 4,118,852	\$ 114,264	\$ 4,233,116
	111年度盈餘指撥及分配(附註二三)												
B1	法定盈餘公積	-	-	27,631	-	(27,631)	-	-	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	57,972	(57,972)	-	-	-	-	-	-	-
B5	股東現金股利	-	-	-	-	(147,781)	-	-	-	-	(147,781)	-	(147,781)
				27,631	57,972	(233,384)	-	-	-	-	(147,781)	-	(147,781)
D1	112年度淨利	-	-	-	-	202,381	-	-	-	-	202,381	19,050	221,431
D3	112年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(831)	(44,383)	69,937	25,554	-	24,723	(2,349)	22,374
D5	112年度綜合損益總額	-	-	-	-	201,550	(44,383)	69,937	25,554	-	227,104	16,701	243,805
O1	非控制權益減少(附註二三)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(18,290)	(18,290)
Z1	112年12月31日餘額	1,000,044	2,048,734	497,824	368,706	666,247	(284,391)	(58,761)	(343,152)	(40,228)	4,198,175	112,675	4,310,850
	112年度盈餘指撥及分配(附註二三)												
B1	法定盈餘公積	-	-	20,155	-	(20,155)	-	-	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(25,555)	25,555	-	-	-	-	-	-	-
B5	股東現金股利	-	-	-	-	(118,224)	-	-	-	-	(118,224)	-	(118,224)
				20,155	(25,555)	(112,824)	-	-	-	-	(118,224)	-	(118,224)
C7	採用權益法認列之關聯企業之變動數(附註十二)	-	-	-	-	(1,793)	-	-	-	-	(1,793)	-	(1,793)
C15	資本公積配發現金股利(附註二三)	-	(29,556)	-	-	-	-	-	-	-	(29,556)	-	(29,556)
D1	113年度淨利	-	-	-	-	301,121	-	-	-	-	301,121	10,185	311,306
D3	113年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	8,721	137,009	157,220	294,229	-	302,950	5,953	308,903
D5	113年度綜合損益總額	-	-	-	-	309,842	137,009	157,220	294,229	-	604,071	16,138	620,209
N1	股份基礎給付(附註二八)	-	5,328	-	-	-	-	-	-	40,228	45,556	-	45,556
O1	非控制權益減少(附註二三)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(12,916)	(12,916)
Z1	113年12月31日餘額	\$ 1,000,044	\$ 2,024,506	\$ 517,979	\$ 343,151	\$ 861,472	(\$ 147,382)	\$ 98,459	(\$ 48,923)	\$ -	\$ 4,698,229	\$ 115,897	\$ 4,814,126

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：張尊賢



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 113 及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼		113 年度	112 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 461,928	\$ 291,041
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	240,805	245,856
A20200	攤銷費用	42,518	30,381
A20300	預期信用減損損失(迴轉利益)	18,732	( 5,944)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融 工具利益	( 21,135)	( 22,041)
A20900	財務成本	63,789	69,029
A21200	利息收入	( 24,265)	( 24,709)
A21300	股利收入	( 37,302)	( 43,831)
A21900	員工認股權酬勞成本	5,328	-
A22300	採用權益法認列之關聯企業損益 之份額	3,505	5,149
A22500	處分不動產、廠房及設備淨損失	8,428	3,577
A23000	處分待出售非流動資產利益淨額	( 162,701)	-
A23700	存貨損失	13,996	5,279
A24100	未實現外幣兌換損失(利益)	40,028	( 12,528)
A29900	其 他	( 18)	-
A30000	營業資產及負債之淨變動		
A31130	應收票據	( 35,028)	( 171,405)
A31150	應收帳款	3,753	( 8,508)
A31180	其他應收款	( 8,487)	6,186
A31200	存 貨	( 171,474)	302,777
A31240	其他流動資產	16,460	( 20,621)
A32130	應付票據	3,030	137,796
A32150	應付帳款	138,867	( 103,670)
A32180	其他應付款	30,333	( 31,224)
A32230	其他流動負債	2,687	( 973)
A32240	淨確定福利負債	( 5,638)	( 11,474)
A33000	營運產生之現金	628,139	640,143
A33100	收取之利息	24,957	24,381
A33200	收取之股利	36,939	44,743
A33300	支付之利息	( 64,506)	( 67,610)
A33500	支付所得稅	( 170,471)	( 195,604)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>455,058</u>	<u>446,053</u>

( 接次頁 )

(承前頁)

代 碼		113 年度	112 年度
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$ -	(\$ 20,952)
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	( 169,489)	( 773,296)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	396,271	1,054,021
B02600	處分待出售非流動資產價款	207,285	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	( 119,091)	( 181,895)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	8,489	10,683
B03700	存出保證金減少(增加)	559	( 229)
B04500	取得無形資產	( 50,397)	( 49,499)
B06500	其他金融資產增加	( 26,028)	( 73,249)
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>247,599</u>	<u>( 34,416)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款減少	( 599,564)	( 726,076)
C00500	應付短期票券增加(減少)	( 170,000)	170,000
C03100	存入保證金減少	( 537)	( 455)
C04020	租賃本金償還	( 42,541)	( 62,725)
C04500	發放現金股利	( 147,781)	( 147,781)
C05100	庫藏股轉讓員工	40,228	-
C05800	支付非控制權益	( 12,916)	( 18,290)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>( 933,111)</u>	<u>( 785,327)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>109,291</u>	<u>( 26,400)</u>
EEEE	現金及約當現金淨減少數	( 121,163)	( 400,090)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>1,182,925</u>	<u>1,583,015</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$1,061,762</u>	<u>\$1,182,925</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：張尊賢



經理人：葉清彬



會計主管：張簡惠容



## 華宏新技股份有限公司

## 盈餘分配表

民國一一三年度

單位：新台幣元

項 目	金 額	
	小 計	合 計
期初未分配盈餘		553,420,179
加：本期稅後淨利	301,121,196	
加：確定福利計畫再衡量數列入保留盈餘	8,720,834	
減：因採用權益法之投資調整保留盈餘	(1,793,069)	
本期稅後淨利加計本期稅後淨利以外項目		308,048,961
減：提列法定盈餘公積		(30,804,896)
加：迴轉特別盈餘公積		161,537,059
可供分配盈餘		992,201,303
分配項目：		
股東紅利--現金(每股配發 1.3 元)		(130,005,739)
期末未分配盈餘		862,195,564

附註：

本次盈餘分配數額以 113 年度盈餘為優先。

董事長：張尊賢



經理人：葉清彬



會計主管：張簡惠容



華宏新技股份有限公司  
「公司章程」修訂前後條文對照表

條次	內容		修訂依據及理由
	修訂前條文	修訂後條文	
第二之一條	本公司轉投資不受公司法第十三條有關轉投資不得超過實收股本百分之四十之規定， <u>有關轉投資事宜應經董事會以決議為之。</u>	本公司轉投資不受公司法第十三條有關轉投資不得超過實收股本百分之四十之規定。	刪除轉投資事宜應經董事會決議條文，實際作業依本公司「取得或處分資產處理程序」辦理
第廿三條	本公司年度如有獲利，應提撥不低於 10% 為員工酬勞及不高於 3% 為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。 前項員工酬勞得以股票或現金為之，其給付對象包含符合一定條件之從屬公司員工。 前二項應由董事會決議行之，並報告股東會。	本公司年度如有獲利，應提撥不低於 <u>4%</u> 為員工酬勞及不高於 3% 為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。 前項 <u>員工酬勞數額中，應提撥不低於 15% 為基層員工分派酬勞</u> ，員工酬勞得以股票或現金為之，其給付對象包含符合一定條件之從屬公司員工。 前二項應由董事會決議行之，並報告股東會。	配合證券交易法第 14 條第 6 項修訂
第廿八條	本章程訂立於民國六十二年六月二十九日，第一次修正於民國六十八年九月二十九日，.....，第四十四次修正民國一百一十年七月二十八日，第四十五次修正民國一百一十一年五月二十六日。	本章程訂立於民國六十二年六月二十九日，第一次修正於民國六十八年九月二十九日，.....，第四十四次修正民國一百一十年七月二十八日，第四十五次修正民國一百一十一年五月二十六日， <u>第四十六次修正民國一百一十四年五月二十六日。</u>	增列本次修訂日期及次別。

## 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

條次	內容		修訂依據及理由
	修訂前條文	修訂後條文	
第七條	<p>評估及作業程序 &lt;第一項未修訂&gt;</p> <p>二、投資額度與授權層級</p> <p>(一)有價證券投資之取得或處分，<u>須經董事長裁決後</u>為之，若交易金額達新台幣<u>一億元</u>(不含)以上者，則須經審計委員會同意，董事會通過後始得為之。</p> <p>(二)營業所需之不動產、廠房及設備及非為公司營運所需之不動產、廠房及設備，<u>須經審計委員會同意，董事會通過後為之，但董事會得授權董事長在金額新台幣一億元(含)以內決行。</u></p> <p>…略</p> <p>三、執行單位</p> <p>本公司取得或處分資產，應依下列規定逐級陳報，必要時應報請董事會核議：</p> <p>(一)本公司取得或處分有價證券，由<u>總經理室</u>及財會處依本公司內控制度「投資循環」辦理。</p> <p>(二)本公司取得或處分不動產及設備，由<u>營支處廠務部</u>依本公司內控</p>	<p>評估及作業程序 &lt;第一項未修訂&gt;</p> <p>二、投資額度與授權層級</p> <p>(一)有價證券投資之取得或處分，<u>應依本公司規定之核決權限</u>為之，若交易金額達新台幣<u>二億元</u>(不含)以上者，則須經審計委員會同意，董事會通過後始得為之。</p> <p>(二)營業所需之不動產、廠房及設備及非為公司營運所需之不動產、廠房及設備，<u>應依本公司規定之核決權限為之，若交易金額達新台幣二億元(不含)以上者，則須經審計委員會同意，董事會通過後始得為之。</u></p> <p>…略</p> <p>三、執行單位</p> <p>本公司取得或處分資產，應依下列規定逐級陳報，必要時應報請董事會核議：</p> <p>(一)本公司取得或處分有價證券，由<u>策規處</u>及財會處依本公司內控制度「投資循環」辦理。</p> <p>(二)本公司取得或處分不動產及設備，由<u>營支中心</u>依本公司內控制</p>	<p>1. 調整投資額度權限。</p> <p>2. 依公司實際運作調整部門名稱。</p> <p>3. 文字調整修訂。</p>

條次	內容		修訂依據及理由
	修訂前條文	修訂後條文	
	<p>制度「不動產、廠房及設備循環」辦理。</p> <p>(三)本公司取得或處分會員證或無形資產時，由<u>營支處</u>或研發中心依前條核決權限呈核後，由使用部門及相關部門負責執行。</p> <p>…略</p>	<p>度「不動產、廠房及設備循環」辦理。</p> <p>(三)本公司取得或處分會員證或無形資產時，由<u>營支中心</u>或研發中心依前條核決權限呈核後，由使用部門及相關部門負責執行。</p> <p>…略</p>	