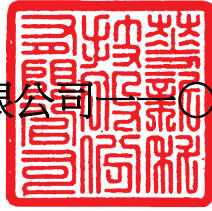


# 華新科技股份有限公司一一〇年股東常會議事錄



時間：民國一一〇年七月八日（星期四）上午九時三十分

地點：桃園市楊梅區青年路 3 號(中華汽車人才培訓中心 E68 會議室)

出席：出席股東代表股份總數共計 324,633,474 股（含以電子方式出席行使表決權 292,703,868 股），佔本公司已發行股份總數 485,204,299 股(已扣除依公司法第 179 條規定無表決權數 600,000 股)之 66.91%。

出席董事：焦佑衡、顧立荊(視訊)、李嘉華(視訊)  
、束耀先(瀚宇博德股份有限公司代表人)(視訊)

出席獨立董事暨審計委員會召集人：范伯康

列席：總經理張瑞宗(視訊)、勤業眾信聯合會計師事務所施錦川會計師、法務陳燁真律師

主席：焦佑衡董事長



記錄：葉澤光



宣佈開會：

本公司已發行股份總數485,204,299股(已扣除依公司法第179條規定無表決權數600,000股)。截至上午9時30分止，出席股東股份總數324,633,474股（含親自出席31,929,606股、委託出席0股及以電子方式出席行使表決權者292,703,868股），已逾法定開會數額，依法請主席宣布開會。

主席致詞：略。

## 報告事項：

一、本公司一〇九年度營業報告案，詳見如後，敬請 鑒核。

二、審計委員會審查一〇九年度報告，詳見如後，敬請 鑒核。

三、民國一〇九年度員工及董事酬勞之分派報告。

本公司一〇九年度員工、董事酬勞分派數經第十五屆第十五次董事會通過，分派數分別為新台幣 169,862,275 元及 67,944,910 元，全數以現金發放。

四、其他報告事項。

(一) 報告本公司辦理發行國內第一次無擔保轉換公司債及執行情形，敬請 鑒核。

1. 本公司為購置廠房、設備及廠務設施，於民國 109 年 2 月 26 日董事會通過發行國內第一次無擔保轉換公司債 48,000 張，每張面額為新台幣 10 萬元整，債券票面利率為 0%，發行總金額為新台幣 48 億元，發行期間四年。
2. 自民國 109 年 4 月 29 日開始發行，至民國 113 年 4 月 29 日到期，截至 110 年 4 月 23 日(債券停止轉換期間(4/27~6/15)前之最後申請轉換日)，已轉換 10 張，金額新台幣 100 萬元，目前餘額為新台幣 47.99 億元。

(二) 報告本公司全體董事持股情形，敬請 鑒核。

1. 截至本(一一〇)年股東常會停止過戶日股東名簿記載之個別及全體董事持股情形，詳見如後。
2. 本公司全體董事持股已達法定成數標準。

(三) 報告本公司買回股份轉讓員工辦法及買回股份執行情形如下：

1. 第十五次(一一〇年第一次)及第十六次(一一〇年第二次)買回股份轉讓員工辦法，請詳見如後。
2. 買回股份執行情形請詳見如後。

(四) 一一〇年股東常會股東提案情形報告：

依公司法 172 條之 1 公告受理期間及處所後，於受理期間內(4 月 11 日至 4 月 21 日)並無持股 1%以上股東提案，謹此報告。

## 承認及討論事項

### 第一案

董事會提

案由：謹造具本公司一〇九年度營業報告書、個體財務報表及合併財務報表，提請 承認案。

說明：一、上述營業報告書及相關財務報表經董事會決議通過，財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所施錦川、余鴻賓會計師查核完竣並送交審計委員會查核竣事。  
二、詳見如後。

決議：經票決結果，出席股東表決權數含以電子方式行使表決權數之同意權數共計 292,685,930 權，反對權數 57,330 權，棄權權數 31,890,214 權，同意權數佔出席股東總表決權數 90.15%，超過法定數額，本案照案通過。

### 第二案

董事會提

案由：謹造具本公司一〇九年度盈餘分配表，提請 承認案。

說明：一、本案經第十五屆第十七次董事會決議通過，並送交審計委員會查核竣事。

二、本公司一〇九年度稅後淨利為新台幣(以下同) 6,632,253,759 元，提列法定盈餘公積 651,502,834 元及加計調整後未分配盈餘 15,669,907,838 元，總計可供分配盈餘為 21,650,658,763 元。

三、本公司為永續發展經營，擬保留本年度未分配盈餘以因應資本支出所需，今年度不以保留盈餘配發股東股利。未來擬以該盈餘實際投資興建或購置供自行生產或營業用之不動產、軟硬體設備或技術，並得依產業創新條例第二十三條之三規定向國稅局申報未分配盈餘稅稅基之減除項目。

四、擬具盈餘分配表如下。

| 華新科技股份有限公司<br>109 年盈餘分配表 |                  |           |  |
|--------------------------|------------------|-----------|--|
| 項目                       | 合計               | 單位:新台幣元   |  |
| 期初未分配盈餘                  | \$15,787,133,255 |           |  |
| 確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘        | (30,074,332)     |           |  |
| 因採用權益法認列之投資調整保留盈餘        | (50,079,494)     |           |  |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資 | (37,071,591)     |           |  |
| 調整後未分配盈餘                 | 15,669,907,838   |           |  |
| 本期淨利                     | 6,632,253,759    |           |  |
| 提列法定盈餘公積 (10%)           | (651,502,834)    |           |  |
| 本期可供分配盈餘                 | 21,650,658,763   |           |  |
| 分配項目                     |                  |           |  |
| 股東紅利-現金                  | 0                | 每股配發約 0 元 |  |
| 期末未分配盈餘                  | 21,650,658,763   |           |  |

董事長：焦佑衡



經理人：張瑞宗



會計主管：葉澤光



決議：經票決結果，出席股東表決權數含以電子方式行使表決權數之同意權數共計 287,517,479 權，反對權數 5,324,808 權，棄權權數 31,791,187 權，同意權數佔出席股東總表決權數 88.56%，超過法定數額，本案照案通過。

### 第三案

董事會提

案由：本公司擬以資本公積發放現金案，提請 審議案。

說明：一、本案經第十五屆第十七次董事會決議通過，並送交審計委員會查核竣事。

二、依公司法第 241 條之規定，擬以超過票面金額發行股票所得溢額之資本公積中提撥新台幣(以下同) 2,914,830,000 元(普通股股票溢價 2,914,830,000 元)，按配發基準日股東名簿記載之股東持有股數，每股配發約 6 元。

三、本案係依本公司截至一一〇年四月二十二日已發行股數 485,804,299 股(含庫藏股 600,000 股)計算。嗣後如因普通股股份變動、公司可轉換公司債之轉換、買回庫藏股或庫藏股轉讓員工等，致影響流通在外股份數量，致使股東每股配發比率因而發生變動時，擬提請股東會授權董事長按除息基準日實際流通在外股份數額調整之。

四、本次資本公積發放現金按分配比例計算至元為止(元以下捨去)，不足一元之畸零款合計數，由小數點數字自大至小及戶號由前至後順序調整，至符合資本公積發放現金總額。

五、本案俟本年股東常會決議通過後，授權由董事長訂定配發基準日、發放日及其他相關事宜。

決議：經票決結果，出席股東表決權數含以電子方式行使表決權數之同意權數共計 281,616,834 權，反對權數 78,239 權，棄權權數 42,938,401 權，同意權數佔出席股東總表決權數 86.74%，超過法定數額，本案照案通過。

### 第四案

董事會提

案由：擬修訂本公司股東會議事規則，提請 審議案。

說明：一、依臺灣證券交易所臺證治理字第 11000014461 號公告修正股東會議事規則參考範例，擬修訂本公司「股東會議事規則」部分條文內容。

二、擬具修正條文對照表，詳見如後。

決議：經票決結果，出席股東表決權數含以電子方式行使表決權數之同意權數共計 281,606,021 權，反對權數 65,298 權，棄權權數 42,962,155 權，同意權數佔出席股東總表決權數 86.74%，超過法定數額，本案照案通過。

### 第五案

董事會提

案由：擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」，提請 審議案。

說明：依公開發行公司取得或處分資產處理準則，擬修訂本公司相關部分條文，擬具修正條文對照表，詳見如後。

決議：經票決結果，出席股東表決權數含以電子方式行使表決權數之同意權數共計 281,604,043 權，反對權數 68,248 權，棄權權數 42,961,183 權，同意權數佔出席股東總表決權數 86.74%，超過法定數額，本案照案通過。

## 第六案

董事會提

案由：擬修訂本公司「對外背書保證作業程序」，提請 審議案。

說明：本處理程序內文對照條號修訂，擬具修正條文對照表，詳見如後。

決議：經票決結果，出席股東表決權數含以電子方式行使表決權數之同意權數共計 281,593,025 權，反對權數 74,042 權，棄權權數 42,966,407 權，同意權數佔出席股東總表決權數 86.74%，超過法定數額，本案照案通過。

## 第七案

董事會提

案由：擬解除本公司已知悉之董事自營或為他人經營同類之業務其競業禁止責任，提請 審議案。

說明：一、依公司法相關規定辦理。

二、本公司董事於其他同類業務公司擔任董事，擬依公司法第二〇九條之規定，提請股東會解除其自就任各該同類業務公司董事之日起競業禁止之限制。

三、董事長：焦佑衡先生

| 公司名稱       | 擔任職務    |
|------------|---------|
| 佳邦科技股份有限公司 | 法人董事代表  |
| 閎暉實業股份有限公司 | 法人董事長代表 |

決議：解除董事長焦佑衡先生競業禁止，經扣除股東自行迴避表決權數 12,887,461 權，出席股東表決權數含以電子方式行使表決權數之同意權數共計 268,570,934 權，反對權數 114,618 權，棄權權數 43,060,461 權，同意權數占出席股東總表決權數 86.15%，超過法定數額，照案通過。

臨時動議：無。

散會：同日上午九點五十二分，由主席宣佈散會。

《本次股東常會，已全程錄音錄影存查。》



華新科技股份有限公司  
中華民國一〇九年度營業報告書

回顧一〇九年全球經濟發展情勢，深受新冠疫情及美中貿易衝突影響，各國為防止疫情擴散，紛採取封鎖境管措施，使全球經濟發展近乎停滯，成長動能弱化，加上美中貿易衝突迫使全球產業鏈重組因應，各主要國家經貿表現均呈衰退或趨緩。產業活動雖受疫情拖累，但未來科技應用 5G、車用、AI 與物聯網等運用，仍持續發展未歇，同時衍生遠距商機，適時遞補了部分經濟衰退缺口，而美中貿易紛擾，亦升高全球風險意識，競相加速進行分散產地規劃，間接推動發展中國家基礎建設，為未來經濟動能埋下伏筆。現階段美國經濟仍未擺脫疫情泥淖，但隨疫苗問世及有序的大規模接種將帶來復甦的契機，加上新任政府的紓困及財政貨幣政策多管齊下，預期在低基期助攻下，雖有美中貿易後續難料等不確定性，仍可望重回成長軌道；中國大陸歷經上半年的疫情重擊，在封鎖政策雷厲風行及自有防疫措施下，下半年後經貿活動似已逐步穩定回升，雖一般預測與美短期間相互對抗態勢仍難扭轉，但仍可藉其計劃經濟轉型及提振內需市場等作為，填補外貿衝擊，延續成長；歐盟則除同受疫情波及外，正面臨英國脫歐後的區內市場秩序重組，在貨幣寬鬆政策下，區內各主要經濟體亦重新定位其全球供應鏈位階，啟動多項未來科技產業發展政策，配合疫苗施打及疫情控制，料將與美中同步重拾經濟成長動能；其他市場則視疫情控管及疫苗取得進度而定，部分新興國家正藉由美中衝突衍生的全球供應鏈重組利多，積極發展自身經貿實力，有望推升全球經濟復甦力道。國際原物料市場波動預估在去年低基期條件下，今年將在復甦及新應用需求拉抬下，恐將進入新一波漲勢。而被動元件位處全球供應鏈不可或缺要件，在日系大廠持續轉型釋出的需求缺口及擴產增加供給不足的限制下，庫存水位長期偏低，適逢下半年剛性需求的拉動，引領產業谷底翻揚，長期而言，面對未來同業競爭及各式新應用領域，惟有深植技術能力，增加全系列產品縱深，才能鞏固市場地位。

本公司雖因大環境疫情及貿易紛爭衝擊，影響市場需求致首季業績大幅萎縮，但藉由銷售策略彈性調整、積極維繫客戶互動關係，持續優化產品組合、加嚴品質控管及提升生產效率等多項作為，終繳出逐季走高的佳績！

本公司一〇九年度合併營收較去年同期增加逾 18%，毛利成長近 8.6%。主力產品 MLCC 業績在首季落底後，營收逐季回溫，惟在同業競爭及匯率不利挾擊下，毛利水準仍不及去年。最終年度結算的結果，稅後盈餘近 70 億元，每股盈餘約 13.66 元。

茲將華科一〇九年度之簡易損益表彙列如下：

(單位：新台幣仟元 每股純益為元)

| 項 目            | 109 年度<br>(經會計師查核) | 108 年度<br>(經會計師查核) | 109 年度<br>成長率 |
|----------------|--------------------|--------------------|---------------|
| <b>個體損益比較表</b> |                    |                    |               |
| 營業收入           | \$17,854,068       | \$15,253,884       | 17.05%        |
| 營業毛利           | 4,547,308          | 4,079,845          | 11.46%        |
| 營業利益           | 3,357,599          | 3,012,847          | 11.44%        |
| 稅前利益           | 7,311,627          | 7,682,537          | -4.83%        |
| 本期純益           | 6,632,254          | 6,648,906          | -0.25%        |
| 普通股每股純益        | 13.66              | 13.72              | -0.44%        |
| <b>合併損益比較表</b> |                    |                    |               |
| 營業收入           | \$35,599,249       | \$30,134,180       | 18.14%        |
| 營業毛利           | 11,243,055         | 10,354,117         | 8.59%         |
| 營業利益           | 7,913,539          | 7,693,709          | 2.86%         |
| 稅前利益           | 9,034,807          | 8,966,568          | 0.76%         |
| 本期純益-歸屬於本公司業主  | 6,632,254          | 6,648,906          | -0.25%        |
| 普通股每股純益        | 13.66              | 13.72              | -0.44%        |

董事長：焦佑衡



經理人：張瑞宗



會計主管：葉澤光



### 會計師查核報告

華新科技股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

華新科技股份有限公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 109 年及 108 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，足以允當表達華新科技股份有限公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師民國 109 年度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；民國 108 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則、金融監督管理委員會 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函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，與華新科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

#### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對華新科技股份有限公司民國 109 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。

茲對華新科技股份有限公司民國 109 年度個體財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

#### 積層陶瓷晶片電容銷貨收入認列之風險

華新科技股份有限公司之銷貨收入來源主要為積層陶瓷晶片電容、圓板型陶瓷電容、晶片電阻及射頻元件等。

因積層陶瓷晶片電容之銷貨收入比重及毛利率相較其他產品高，且收入認列涉及產品滿足各履約義務時，應依據客戶訂單或合約來判定收入認列，因此將此部份銷貨收入認列對於本年度個體財務報告係屬重要查核事項。

本會計師因應上述關鍵查核事項所執行之查核程序包括了解主要內部控制設計及執行有效性；抽樣並執行相關查核確認收入交易已確實發生。

#### **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新科技股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算華新科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

華新科技股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

#### **會計師查核個體財務報告之責任**

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：

1. 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。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對華新科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使華新科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報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新科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報告（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。
6. 對於華新科技股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成華新科技股份有限公司查核意見。

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

本會計師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，決定對華新科技股份有限公司民國 109 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 施 錦 川

施錦川



會計師 余 鴻 賓

余鴻賓



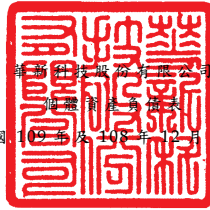
證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0930128050 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 110 年 2 月 25 日



華聯科技股份有限公司  
油蔴地分行  
民國109年及108年12月31日

單位：新台幣仟元

|            |   | 109年12月31日                      |   |    | 108年12月31日    |      |    |               |      |
|------------|---|---------------------------------|---|----|---------------|------|----|---------------|------|
| 代          | 碼 | 資                               | 產 | 金  | 額             | %    | 金  | 額             | %    |
| 流動資產       |   |                                 |   |    |               |      |    |               |      |
| 1100       |   | 現金及約當現金（附註四及六）                  |   | \$ | 775,955       | 1    | \$ | 805,133       | 2    |
| 1110       |   | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及七）      |   |    | 347,920       | -    |    | 214,194       | -    |
| 1136       |   | 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註四、九及二七）      |   |    | 2,941,109     | 5    |    | -             | -    |
| 1150       |   | 應收票據（附註四及十）                     |   |    | 19,900        | -    |    | 17,070        | -    |
| 1170       |   | 應收帳款（附註四及十）                     |   |    | 1,074,490     | 2    |    | 838,036       | 2    |
| 1180       |   | 應收帳款－關係人（附註四、十及二六）              |   |    | 2,995,986     | 5    |    | 933,057       | 2    |
| 1197       |   | 應收融資租賃款－流動（附註四）                 |   |    | 17,862        | -    |    | 15,716        | -    |
| 1200       |   | 其他應收款                           |   |    | 72,352        | -    |    | 95,396        | -    |
| 1210       |   | 其他應收款－關係人（附註四及二六）               |   |    | 2,792,546     | 4    |    | 42,630        | -    |
| 1310       |   | 存貨（附註四及十一）                      |   |    | 1,661,109     | 3    |    | 1,243,664     | 2    |
| 1479       |   | 其他流動資產                          |   |    | 119,633       | -    |    | 60,058        | -    |
| 11XX       |   | 流動資產總計                          |   |    | 12,818,862    | 20   |    | 4,264,954     | 8    |
| 非流動資產      |   |                                 |   |    |               |      |    |               |      |
| 1510       |   | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註四及七）     |   |    | 12,957        | -    |    | -             | -    |
| 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） |   |    | 2,454,006     | 4    |    | 1,621,048     | 3    |
| 1550       |   | 採用權益法之投資（附註四及十二）                |   |    | 35,580,910    | 55   |    | 34,390,451    | 68   |
| 1600       |   | 不動產、廠房及設備（附註四及十三）               |   |    | 12,842,862    | 20   |    | 10,259,785    | 20   |
| 1755       |   | 使用權資產（附註四及十四）                   |   |    | 258,220       | 1    |    | 101,543       | -    |
| 1760       |   | 投資性不動產（附註四及十五）                  |   |    | 119,582       | -    |    | 121,485       | -    |
| 1801       |   | 電腦軟體（附註四）                       |   |    | 85,251        | -    |    | 1,762         | -    |
| 1840       |   | 遞延所得稅資產（附註四及二一）                 |   |    | 239,000       | -    |    | 226,992       | 1    |
| 1920       |   | 存出保證金（附註二七）                     |   |    | 31,929        | -    |    | 55,174        | -    |
| 194D       |   | 應收融資租賃款－非流動（附註四）                |   |    | 35,858        | -    |    | 56,755        | -    |
| 1990       |   | 其他非流動資產                         |   |    | 43,114        | -    |    | 1,287         | -    |
| 15XX       |   | 非流動資產總計                         |   |    | 51,703,689    | 80   |    | 46,836,282    | 92   |
| 1XXX       |   | 資 產 總 計                         |   |    | \$ 64,522,551 | 100  |    | \$ 51,101,236 | 100  |
| 負債及權益      |   |                                 |   |    |               |      |    |               |      |
| 流動負債       |   |                                 |   |    |               |      |    |               |      |
| 2100       |   | 短期借款（附註十六）                      |   | \$ | 5,867,081     | 9    | \$ | 6,445,000     | 13   |
| 2110       |   | 應付短期票券（附註十六）                    |   |    | 99,980        | -    |    | -             | -    |
| 2170       |   | 應付帳款                            |   |    | 1,386,009     | 2    |    | 634,486       | 1    |
| 2180       |   | 應付帳款－關係人（附註四及二六）                |   |    | 888,048       | 2    |    | 1,519,994     | 3    |
| 2213       |   | 應付設備款（附註二六）                     |   |    | 2,122,104     | 3    |    | 1,446,898     | 3    |
| 2219       |   | 其他應付款（附註四及二六）                   |   |    | 2,282,253     | 4    |    | 2,189,708     | 4    |
| 2280       |   | 租賃負債－流動（附註四及十四）                 |   |    | 50,043        | -    |    | 40,320        | -    |
| 2230       |   | 本期所得稅負債（附註四及二一）                 |   |    | 848,554       | 1    |    | 358,217       | 1    |
| 2399       |   | 其他流動負債                          |   |    | 26,536        | -    |    | 27,876        | -    |
| 21XX       |   | 流動負債總計                          |   |    | 13,570,608    | 21   |    | 12,662,499    | 25   |
| 非流動負債      |   |                                 |   |    |               |      |    |               |      |
| 2530       |   | 應付公司債（附註十七）                     |   |    | 4,593,360     | 7    |    | -             | -    |
| 2540       |   | 長期借款（附註十六）                      |   |    | 7,194,748     | 11   |    | 4,400,000     | 9    |
| 2560       |   | 本期所得稅負債－非流動（附註四及二一）             |   |    | 67,501        | -    |    | -             | -    |
| 2570       |   | 遞延所得稅負債（附註四及二一）                 |   |    | 144,341       | -    |    | 39,341        | -    |
| 2580       |   | 租賃負債－非流動（附註四及十四）                |   |    | 215,856       | 1    |    | 76,429        | -    |
| 2640       |   | 淨確定福利負債－非流動（附註四及十八）             |   |    | 109,044       | -    |    | 87,274        | -    |
| 2645       |   | 存入保證金                           |   |    | 6,631         | -    |    | 6,631         | -    |
| 25XX       |   | 非流動負債總計                         |   |    | 12,331,481    | 19   |    | 4,609,675     | 9    |
| 2XXX       |   | 負債總計                            |   |    | 25,902,089    | 40   |    | 17,272,174    | 34   |
| 權益（附註四及十九） |   |                                 |   |    |               |      |    |               |      |
| 股本         |   |                                 |   |    |               |      |    |               |      |
| 3110       |   | 普通股股本                           |   |    | 4,858,000     | 8    |    | 4,858,000     | 9    |
| 3130       |   | 債券換股權利證書                        |   |    | 43            | -    |    | -             | -    |
| 3200       |   | 資本公積                            |   |    | 6,006,342     | 9    |    | 5,619,231     | 11   |
| 保留盈餘       |   |                                 |   |    |               |      |    |               |      |
| 3310       |   | 法定盈餘公積                          |   |    | 3,286,566     | 5    |    | 2,619,557     | 5    |
| 3320       |   | 特別盈餘公積                          |   |    | 1,097,541     | 2    |    | 1,097,541     | 2    |
| 3350       |   | 未分配盈餘                           |   |    | 22,302,162    | 34   |    | 19,126,043    | 38   |
| 其他權益       |   |                                 |   |    |               |      |    |               |      |
| 3410       |   | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額               |   | (  | 2,517,167)    | ( 4) | (  | 2,226,191)    | ( 4) |
| 3420       |   | 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       |   |    | 3,586,975     | 6    |    | 2,770,641     | 5    |
| 3500       |   | 庫藏股票                            |   |    | -             | -    | (  | 35,760)       | -    |
| 3XXX       |   | 權益總計                            |   |    | 38,620,462    | 60   |    | 33,829,062    | 66   |
| 負債與權益總計    |   |                                 |   |    |               |      |    |               |      |
|            |   |                                 |   |    | \$ 64,522,551 | 100  |    | \$ 51,101,236 | 100  |

董事長：焦佑衡



經理人：張瑞宗



會計主管：葉澤光



華新科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

| 代 碼  |                        | 109年度              |              | 108年度             |           |
|------|------------------------|--------------------|--------------|-------------------|-----------|
|      |                        | 金 額                | %            | 金 額               | %         |
| 4000 | 營業收入（附註四及二六）           | \$ 17,854,068      | 100          | \$ 15,253,884     | 100       |
| 5000 | 營業成本（附註十一及二六）          | <u>12,969,538</u>  | <u>72</u>    | <u>12,823,316</u> | <u>84</u> |
| 5900 | 營業毛利                   | 4,884,530          | 28           | 2,430,568         | 16        |
| 5910 | 與子公司及關聯企業之已<br>（未）實現利益 | ( <u>337,222</u> ) | ( <u>2</u> ) | <u>1,649,277</u>  | <u>11</u> |
| 5950 | 已實現營業毛利                | <u>4,547,308</u>   | <u>26</u>    | <u>4,079,845</u>  | <u>27</u> |
|      | 營業費用                   |                    |              |                   |           |
| 6100 | 推銷費用                   | 362,798            | 2            | 341,851           | 2         |
| 6200 | 管理費用                   | 442,281            | 3            | 318,356           | 2         |
| 6300 | 研究發展費用                 | <u>384,630</u>     | <u>2</u>     | <u>406,791</u>    | <u>3</u>  |
| 6000 | 營業費用合計                 | <u>1,189,709</u>   | <u>7</u>     | <u>1,066,998</u>  | <u>7</u>  |
| 6900 | 營業淨利                   | <u>3,357,599</u>   | <u>19</u>    | <u>3,012,847</u>  | <u>20</u> |
|      | 營業外收入及支出               |                    |              |                   |           |
| 7100 | 利息收入                   | 21,133             | -            | 36,781            | -         |
| 7110 | 租金收入                   | 1,214              | -            | 1,685             | -         |
| 7130 | 股利收入（附註二六）             | 50,649             | -            | 90,344            | 1         |
| 7140 | 廉價購買利益（附註十<br>二）       | 51,912             | -            | -                 | -         |
| 7190 | 其他收入                   | 55,950             | -            | 105,045           | 1         |
| 7210 | 處分不動產、廠房及設備<br>利益      | 7,257              | -            | 27,926            | -         |
| 7225 | 處分投資（損失）利益（附<br>註十二）   | ( 94,921 )         | -            | 2,951             | -         |
| 7235 | 透過損益按公允價值衡<br>量之金融資產利益 | 106,343            | 1            | 47,227            | -         |
| 7590 | 什項支出                   | ( 1,718 )          | -            | ( 1,744 )         | -         |

（接次頁）

( 承前頁 )

| 代 碼  |                                | 109年度               |              | 108年度                |              |
|------|--------------------------------|---------------------|--------------|----------------------|--------------|
|      |                                | 金 額                 | %            | 金 額                  | %            |
| 7630 | 外幣兌換損失                         | (\$ 151,654)        | ( 1)         | (\$ 10,818)          | -            |
| 7510 | 利息費用                           | ( 146,762)          | ( 1)         | ( 74,292)            | -            |
| 7070 | 採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額 (附註四及十二) | <u>4,054,625</u>    | <u>23</u>    | <u>4,444,585</u>     | <u>29</u>    |
| 7000 | 營業外收入及支出合計                     | <u>3,954,028</u>    | <u>22</u>    | <u>4,669,690</u>     | <u>31</u>    |
| 7900 | 稅前淨利                           | 7,311,627           | 41           | 7,682,537            | 51           |
| 7950 | 所得稅費用 (附註四及二一)                 | ( <u>679,373</u> )  | ( <u>4</u> ) | ( <u>1,033,631</u> ) | ( <u>7</u> ) |
| 8200 | 本年度淨利                          | <u>6,632,254</u>    | <u>37</u>    | <u>6,648,906</u>     | <u>44</u>    |
|      | 其他綜合損益                         |                     |              |                      |              |
| 8310 | 不重分類至損益之項目：                    |                     |              |                      |              |
| 8311 | 確定福利計畫之再衡量數                    | ( 25,791 )          | -            | 14,277               | -            |
| 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  | 534,004             | 3            | 88,217               | -            |
| 8330 | 採用權益法認列之子公司及關聯企業之其他綜合損益份額      | 190,895             | 1            | 1,019,269            | 7            |
| 8360 | 後續可能重分類至損益之項目：                 |                     |              |                      |              |
| 8380 | 採用權益法之子公司及關聯企業之其他綜合損益份額        | ( <u>338,411</u> )  | ( <u>2</u> ) | ( <u>1,092,400</u> ) | ( <u>7</u> ) |
| 8300 | 本期其他綜合損益                       | <u>360,697</u>      | <u>2</u>     | <u>29,363</u>        | -            |
| 8500 | 本年度綜合損益總額                      | <u>\$ 6,992,951</u> | <u>39</u>    | <u>\$ 6,678,269</u>  | <u>44</u>    |
|      | 每股盈餘 (附註四及二二)                  |                     |              |                      |              |
| 9710 | 基 本                            | <u>\$ 13.66</u>     |              | <u>\$ 13.72</u>      |              |
| 9810 | 稀 釋                            | <u>\$ 13.44</u>     |              | <u>\$ 13.69</u>      |              |

董事長：焦佑衡



經理人：張瑞宗



會計主管：葉澤光





民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

| 代碼 | 說明                                                            | 股數 (仟股) | 其 他 權 益      |         |              |             |              |               |                  |              |                |               |
|----|---------------------------------------------------------------|---------|--------------|---------|--------------|-------------|--------------|---------------|------------------|--------------|----------------|---------------|
|    |                                                               |         | 股本           |         | 保 留          |             | 盈 餘          |               | 國外營運機構財務         |              | 透過其他綜合損益       |               |
|    |                                                               |         | 資 本          | 公 積     | 法 定 盈 餘 公 積  | 特 別 盈 餘 公 積 | 未 分 配 盈 餘    | 盈 餘           | 報表換算之兌換差額        | 金融資產未實現損益    | 庫 藏 股          | 總 額           |
| A1 | 108 年 1 月 1 日餘額                                               | 485,800 | \$ 4,838,000 | \$ -    | \$ 5,388,015 | \$ 649,101  | \$ 1,097,541 | \$ 22,344,950 | ( \$ 1,133,791 ) | \$ 1,701,182 | ( \$ 210,590 ) | \$ 34,694,408 |
| B1 | 107 年度盈餘指撥及分配 (附註十九)                                          | -       | -            | -       | -            | -           | -            | ( 1,970,456 ) | -                | -            | -              | -             |
| B5 | 法定盈餘公積                                                        | -       | -            | -       | -            | -           | -            | ( 7,918,540 ) | -                | -            | -              | ( 7,918,540 ) |
| C7 | 本公司股東現金股利                                                     | -       | -            | -       | -            | -           | -            | -             | -                | -            | -              | -             |
| M7 | 其他資本公積變動：                                                     | -       | -            | -       | -            | -           | -            | -             | -                | -            | -              | -             |
|    | 採用權益法認列之關聯企業之變動數                                              | -       | -            | 84,819  | -            | -           | -            | ( 31,121 )    | -                | -            | -              | 53,698        |
|    | 對子公司所有權權益變動                                                   | -       | -            | 2,267   | -            | -           | -            | -             | -                | -            | -              | 2,267         |
| D1 | 108 年度淨利                                                      | -       | -            | -       | -            | -           | -            | 6,648,906     | -                | -            | -              | 6,648,906     |
| D3 | 108 年度其他綜合損益                                                  | -       | -            | -       | -            | -           | -            | 16,556        | ( 1,092,400 )    | 1,105,207    | -              | 29,363        |
| D5 | 108 年度綜合損益總額                                                  | -       | -            | -       | -            | -           | -            | 6,665,462     | ( 1,092,400 )    | 1,105,207    | -              | 6,678,269     |
| N1 | 庫藏股轉讓予員工 (附註十九)                                               | -       | -            | -       | -            | -           | -            | -             | -                | -            | 174,880        | 318,960       |
| Q1 | 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具<br>投資及關聯企業處分透過其他綜合損益按公允價值<br>衡量之權益工具投資 | -       | -            | -       | -            | -           | -            | 35,748        | -                | ( 35,748 )   | -              | -             |
| Z1 | 108 年 12 月 31 日餘額                                             | 485,800 | 4,838,000    | -       | 5,619,231    | 2,619,557   | 1,097,541    | 19,126,043    | ( 2,226,191 )    | 2,770,641    | ( 35,760 )     | 33,829,062    |
| B1 | 108 年度盈餘指撥及分配 (附註十九)                                          | -       | -            | -       | -            | -           | -            | ( 667,009 )   | -                | -            | -              | -             |
| B5 | 法定盈餘公積                                                        | -       | -            | -       | -            | -           | -            | ( 2,671,900 ) | -                | -            | -              | ( 2,671,900 ) |
| C5 | 本公司股東現金股利                                                     | -       | -            | -       | -            | -           | -            | -             | -                | -            | -              | -             |
| C7 | 其他資本公積變動：                                                     | -       | -            | -       | -            | -           | -            | -             | -                | -            | -              | -             |
|    | 公司發行可轉換公司債認列權益組成部分                                            | -       | -            | 253,440 | -            | -           | -            | -             | -                | -            | -              | 253,440       |
|    | 採用權益法認列之關聯企業之變動數                                              | -       | -            | 8,597   | -            | -           | -            | -             | -                | -            | -              | 8,597         |
| M3 | 處分採用權益法之投資                                                    | -       | -            | ( 101 ) | -            | -           | -            | ( 50,092 )    | 47,430           | 50,092       | -              | 47,329        |
| M5 | 處分子公司部分權益 (附註十二)                                              | -       | -            | ( 5 )   | -            | -           | -            | 13            | 5                | ( 13 )       | -              | -             |
| M7 | 對子公司所有權權益變動                                                   | -       | -            | 9,612   | -            | -           | -            | -             | -                | -            | -              | 9,612         |
| D1 | 109 年度淨利                                                      | -       | -            | -       | -            | -           | -            | 6,632,254     | -                | -            | -              | 6,632,254     |
| D3 | 109 年度其他綜合損益                                                  | -       | -            | -       | -            | -           | -            | ( 30,074 )    | ( 338,411 )      | 729,182      | -              | 360,697       |
| D5 | 109 年度綜合損益總額                                                  | -       | -            | -       | -            | -           | -            | 6,602,180     | ( 338,411 )      | 729,182      | -              | 6,992,951     |
| I1 | 公司債轉換為普通股                                                     | 4       | -            | -       | -            | -           | -            | -             | -                | -            | -              | 954           |
| N1 | 庫藏股轉讓予員工 (附註十九)                                               | -       | -            | -       | -            | -           | -            | -             | -                | -            | 35,760         | 150,417       |
| Q1 | 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具<br>投資及關聯企業處分透過其他綜合損益按公允價值<br>衡量之權益工具投資 | -       | -            | -       | -            | -           | -            | ( 37,073 )    | -                | 37,073       | -              | -             |
| Z1 | 109 年 12 月 31 日餘額                                             | 485,804 | 4,838,000    | 43      | 6,006,342    | 3,286,566   | 1,097,541    | 22,202,162    | ( 2,517,167 )    | 3,586,975    | -              | 38,620,462    |



董事長：焦佑衡



經理人：張瑞宗



會計主管：蔡澤光

華新科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                           | 109年度        | 108年度        |
|--------|---------------------------|--------------|--------------|
|        | 營業活動之現金流量                 |              |              |
| A10000 | 本期稅前淨利                    | \$ 7,311,627 | \$ 7,682,537 |
| A20010 | 收益費損項目                    |              |              |
| A20100 | 折舊費用                      | 1,958,006    | 1,479,389    |
| A20200 | 攤銷費用                      | 9,804        | 1,469        |
| A20300 | 預期信用減損迴轉利益                | -            | ( 270)       |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融<br>商品之淨利益   | ( 106,343)   | ( 47,227)    |
| A20900 | 利息費用                      | 146,762      | 74,292       |
| A21200 | 利息收入                      | ( 21,133)    | ( 36,781)    |
| A21300 | 股利收入                      | ( 50,649)    | ( 90,344)    |
| A21900 | 員工認股權之酬勞成本                | 114,765      | 144,654      |
| A22300 | 採用權益法認列之子公司及關<br>聯企業損益之份額 | ( 4,054,625) | ( 4,444,585) |
| A22500 | 處分及報廢不動產、廠房及設<br>備利益      | ( 7,257)     | ( 27,926)    |
| A23100 | 處分投資損失（利益）                | 94,921       | ( 2,951)     |
| A23700 | 不動產、廠房及設備減損（迴<br>轉利益）損失   | ( 4,683)     | 127,054      |
| A23800 | 存貨跌價及呆滯（回升利益）<br>損失       | ( 56,231)    | 114,697      |
| A23900 | 聯屬公司間未（已）實現銷貨<br>利益       | 337,222      | ( 1,649,277) |
| A24000 | 聯屬公司間已實現利益                | ( 43,187)    | -            |
| A24100 | 外幣兌換損失（利益）                | 24,252       | ( 39,716)    |
| A29900 | 廉價購買利益                    | ( 51,912)    | -            |
| A29900 | 租賃修改利益                    | -            | ( 136)       |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數              |              |              |
| A31115 | 強制透過損益按公允價值衡量<br>之金融資產    | -            | 2,951        |
| A31130 | 應收票據—非關係人                 | ( 2,830)     | 126,065      |
| A31150 | 應收帳款—非關係人                 | ( 235,701)   | 1,671,247    |
| A31160 | 應收帳款—關係人                  | ( 2,099,488) | 2,966,266    |
| A31180 | 其他應收款—非關係人                | 24,274       | ( 18,274)    |

（接次頁）

( 承 前 頁 )

| 代 碼       |                                | 109年度               | 108年度               |
|-----------|--------------------------------|---------------------|---------------------|
| A31190    | 其他應收款－關係人                      | (\$ 117,784)        | \$ 40,697           |
| A31200    | 存 貨                            | ( 361,214)          | 527,335             |
| A31240    | 其他流動資產                         | ( 59,575)           | 72,956              |
| A32150    | 應付帳款－非關係人                      | 787,918             | ( 326,142)          |
| A32160    | 應付帳款－關係人                       | ( 667,695)          | 1,305,184           |
| A32180    | 其他應付款                          | 89,140              | ( 514,926)          |
| A32230    | 其他流動負債                         | ( 1,340)            | ( 8,835)            |
| A32990    | 其他非流動負債                        | ( 4,021)            | ( 3,334)            |
| A33000    | 營運產生之現金流入                      | 2,953,023           | 9,126,069           |
| A33100    | 收取之利息                          | 19,903              | 38,301              |
| A33200    | 收取之股利                          | 393,717             | 557,708             |
| A33300    | 支付之利息                          | ( 100,291)          | ( 71,978)           |
| A33500    | 支付之所得稅                         | ( 28,543)           | ( 2,746,437)        |
| AAAA      | 營業活動之淨現金流入                     | <u>3,237,809</u>    | <u>6,903,663</u>    |
| 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<br>衡量之金融資產     | ( 596,802)          | ( 16,747)           |
| B00020    | 處分透過其他綜合損益按公允價值<br>衡量之金融資產     | -                   | 17,813              |
| B00030    | 透過其他綜合損益按公允價值衡量<br>之金融資產減資退回股款 | 519                 | 1,189               |
| B00040    | 取得按攤銷後成本衡量之金融資產                | ( 2,941,109)        | -                   |
| B00100    | 取得透過損益按公允價值衡量之金<br>融資產         | ( 175,922)          | -                   |
| B00200    | 出售透過損益按公允價值衡量之金<br>融資產         | 147,316             | -                   |
| B01800    | 取得關聯企業                         | ( 294,309)          | ( 190,245)          |
| B02400    | 採用權益法之被投資公司減資退回<br>股款          | 881,298             | 799,496             |
| B02700    | 取得不動產、廠房及設備                    | ( 3,942,552)        | ( 4,980,804)        |
| B02800    | 處分不動產、廠房及設備價款                  | 106,397             | 76,715              |
| B03700    | 存出保證金減少                        | 23,245              | 14,344              |
| B04500    | 購置無形資產                         | ( 72,730)           | -                   |
| B05800    | 應收關係人墊借款（增加）減少                 | ( 817,710)          | 491,440             |
| B06000    | 應收融資租賃款減少                      | 13,858              | 19,005              |
| B07300    | 其他預付款項增加                       | ( 43,114)           | -                   |
| BBBB      | 投資活動之淨現金流出                     | <u>( 7,711,615)</u> | <u>( 3,767,794)</u> |

( 接 次 頁 )

(承前頁)

| 代 碼    |                | 109年度             | 108年度               |
|--------|----------------|-------------------|---------------------|
|        | 籌資活動之現金流量      |                   |                     |
| C00200 | 短期借款(減少)增加     | (\$ 563,535)      | \$ 3,100,000        |
| C00500 | 應付短期票券增加(減少)   | 99,734            | ( 689,842)          |
| C01200 | 發行公司債          | 4,800,000         | -                   |
| C01600 | 舉借長期借款         | 2,794,748         | 1,285,000           |
| C03000 | 存入保證金減少        | -                 | ( 44,242)           |
| C04020 | 租賃負債本金償還       | ( 45,071)         | ( 49,767)           |
| C04500 | 發放現金股利         | ( 2,671,900)      | ( 7,918,540)        |
| C05100 | 庫藏股轉讓予員工       | 35,652            | 174,306             |
| C09900 | 支付債務發行成本       | ( 5,000)          | -                   |
| CCCC   | 籌資活動之淨現金流入(流出) | <u>4,444,628</u>  | <u>( 4,143,085)</u> |
| EEEE   | 本期現金及約當現金減少數   | ( 29,178)         | ( 1,007,216)        |
| E00100 | 期初現金及約當現金餘額    | <u>805,133</u>    | <u>1,812,349</u>    |
| E00200 | 期末現金及約當現金餘額    | <u>\$ 775,955</u> | <u>\$ 805,133</u>   |

董事長：焦佑衡



經理人：張瑞宗



會計主管：葉澤光



### 會計師查核報告

華新科技股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

華新科技股份有限公司及其子公司（華新科集團）民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 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，足以允當表達華新科集團民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師民國 109 年度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；民國 108 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則、金融監督管理委員會 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函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，與華新科集團保持超然獨立，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，對華新科集團民國 109 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。

茲對華新科集團民國 109 年度合併財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

### 積層陶瓷晶片電容銷貨收入認列之風險

華新科集團之銷貨收入來源主要為積層陶瓷晶片電容、圓板型陶瓷電容、晶片電阻及射頻元件等。

因積層陶瓷晶片電容之銷貨收入比重及毛利率相較其他產品高，且收入認列涉及產品滿足各履約義務時，應依據客戶訂單或合約來判定收入認列，因此將此部份銷貨收入認列對於本年度合併財務報告係屬重要查核事項。

本會計師因應上述關鍵查核事項所執行之查核程序包括了解主要內部控制設計及執行有效性；抽樣並執行相關查核確認收入交易已確實發生。

## 其他事項

華新科技股份有限公司業已編製民國 109 及 108 年度之個體財務報表，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暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估華新科集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算華新科集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

華新科集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

### **會計師查核合併財務報告之責任**

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存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：

1. 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。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對華新科集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使華新科集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致華新科集團不再具有繼續經營之能力。
5. 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。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對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，決定對華新科集團民國 109 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 施 錦 川

施錦川



會計師 余 鴻 賓

余鴻賓



證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0930128050 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 110 年 2 月 25 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼  | 資 產                              | 109年12月31日 |            |      | 108年12月31日 |            |      |
|------|----------------------------------|------------|------------|------|------------|------------|------|
|      |                                  | 金          | 額          | %    | 金          | 額          | %    |
| 1100 | 流動資產                             |            |            |      |            |            |      |
| 1110 | 現金及約當現金（附註四及六）                   | \$         | 11,212,053 | 14   | \$         | 7,627,620  | 13   |
| 1111 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及七）       |            | 3,028,393  | 4    |            | 5,845,572  | 10   |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註四、八及三十）       |            | 7,381,204  | 9    |            | 3,266,088  | 5    |
| 1150 | 應收票據－非關係人（附註四及九）                 |            | 560,731    | 1    |            | 227,388    | -    |
| 1170 | 應收帳款－非關係人（附註四及九）                 |            | 10,567,154 | 13   |            | 7,166,957  | 12   |
| 1180 | 應收帳款－關係人（附註四、九及二九）               |            | 47,867     | -    |            | 155,558    | -    |
| 1197 | 應收融資租賃款（附註四）                     |            | 11,248     | -    |            | 10,266     | -    |
| 1200 | 其他應收款－非關係人                       |            | 397,988    | -    |            | 163,781    | -    |
| 1210 | 其他應收款－關係人（附註二九）                  |            | 13,300     | -    |            | 30,922     | -    |
| 1310 | 存貨（附註四及十）                        |            | 5,962,754  | 7    |            | 4,304,414  | 7    |
| 1470 | 其他流動資產                           |            | 481,277    | -    |            | 284,067    | 1    |
| 11XX | 流動資產總計                           |            | 39,663,969 | 48   |            | 29,082,633 | 48   |
|      | 非流動資產                            |            |            |      |            |            |      |
| 1510 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註四及七）      |            | 12,957     | -    |            | -          | -    |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註四及十二） |            | 4,158,977  | 5    |            | 2,486,813  | 4    |
| 1535 | 按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動（附註四、八及三十）      |            | 4,097,671  | 5    |            | -          | -    |
| 1550 | 採用權益法之投資（附註四及十三）                 |            | 8,779,858  | 11   |            | 9,331,361  | 16   |
| 1600 | 不動產、廠房及設備（附註四及十四）                |            | 23,031,847 | 28   |            | 17,989,602 | 30   |
| 1755 | 使用權資產（附註四及十五）                    |            | 808,140    | 1    |            | 566,902    | 1    |
| 1760 | 投資性不動產（附註四及十六）                   |            | 119,582    | -    |            | 121,485    | -    |
| 1786 | 專利權（附註四及十七）                      |            | 363,361    | 1    |            | -          | -    |
| 1801 | 電腦軟體（附註四及十七）                     |            | 123,603    | -    |            | 4,986      | -    |
| 1822 | 其他無形資產（附註四及十七）                   |            | 103,853    | -    |            | -          | -    |
| 1840 | 遞延所得稅資產（附註四及二四）                  |            | 497,170    | 1    |            | 313,545    | 1    |
| 1920 | 存出保證金（附註三十）                      |            | 123,069    | -    |            | 167,238    | -    |
| 194D | 應收融資租賃款－非流動（附註四）                 |            | 33,088     | -    |            | 48,683     | -    |
| 1990 | 其他非流動資產（附註十八）                    |            | 163,350    | -    |            | 38,706     | -    |
| 15XX | 非流動資產總計                          |            | 42,416,526 | 52   |            | 31,069,321 | 52   |
| 1XXX | 資 產 總 計                          | \$         | 82,080,495 | 100  | \$         | 60,151,954 | 100  |
| 代 碼  | 負 債 及 權 益                        |            |            |      |            |            |      |
| 2100 | 流動負債                             |            |            |      |            |            |      |
| 2110 | 短期借款（附註十九）                       | \$         | 6,002,893  | 7    | \$         | 7,029,290  | 12   |
| 2111 | 應付短期票券（附註十九）                     |            | 99,980     | -    |            | -          | -    |
| 2150 | 應付票據－非關係人                        |            | 58,142     | -    |            | 61,112     | -    |
| 2170 | 應付帳款－非關係人                        |            | 4,283,826  | 5    |            | 2,194,591  | 4    |
| 2180 | 應付帳款－關係人（附註二九）                   |            | 1,765      | -    |            | 229,029    | 1    |
| 2213 | 應付設備款（附註二九）                      |            | 2,686,042  | 3    |            | 1,841,488  | 3    |
| 2219 | 其他應付款（附註二九）                      |            | 4,441,039  | 6    |            | 3,657,225  | 6    |
| 2230 | 本期所得稅負債（附註四及二四）                  |            | 1,303,404  | 2    |            | 788,015    | 1    |
| 2280 | 租賃負債－流動（附註四及十五）                  |            | 98,177     | -    |            | 80,570     | -    |
| 2321 | 一年內到期之應付公司債（附註四及二十）              |            | 136,396    | -    |            | 137,532    | -    |
| 2322 | 一年內到期之長期借款（附註十九）                 |            | 190,687    | -    |            | 151,699    | -    |
| 2399 | 其他流動負債                           |            | 353,031    | 1    |            | 152,425    | -    |
| 21XX | 流動負債總計                           |            | 19,655,382 | 24   |            | 16,322,976 | 27   |
|      | 非流動負債                            |            |            |      |            |            |      |
| 2530 | 應付公司債（附註四及二十）                    |            | 5,130,218  | 6    |            | 681,272    | 1    |
| 2540 | 長期借款（附註十九）                       |            | 9,869,946  | 12   |            | 5,575,113  | 9    |
| 2560 | 本期所得稅負債－非流動（附註四及二四）              |            | 67,501     | -    |            | -          | -    |
| 2570 | 遞延所得稅負債（附註十四、十六及二四）              |            | 576,794    | 1    |            | 123,088    | -    |
| 2580 | 租賃負債－非流動（附註四及十五）                 |            | 418,028    | 1    |            | 273,600    | 1    |
| 2610 | 長期應付款                            |            | 4,007      | -    |            | 4,054      | -    |
| 2630 | 長期遞延收入（附註四）                      |            | 15,790     | -    |            | 14,467     | -    |
| 2640 | 淨確定福利負債－非流動（附註四及二一）              |            | 314,154    | -    |            | 264,058    | -    |
| 2645 | 存入保證金                            |            | 374,481    | -    |            | 348,169    | 1    |
| 25XX | 非流動負債總計                          |            | 16,770,919 | 20   |            | 7,283,821  | 12   |
| 2XXX | 負債總計                             |            | 36,426,301 | 44   |            | 23,606,797 | 39   |
|      | 歸屬於本公司業主之權益（附註二二）                |            |            |      |            |            |      |
|      | 股 本                              |            |            |      |            |            |      |
| 3110 | 普通股股本                            |            | 4,858,000  | 6    |            | 4,858,000  | 8    |
| 3130 | 債券換股權利證書                         |            | 43         | -    |            | -          | -    |
| 3200 | 資本公積                             |            | 6,006,342  | 7    |            | 5,619,231  | 9    |
|      | 保留盈餘                             |            |            |      |            |            |      |
| 3310 | 法定盈餘公積                           |            | 3,286,566  | 4    |            | 2,619,557  | 4    |
| 3320 | 特別盈餘公積                           |            | 1,097,541  | 2    |            | 1,097,541  | 2    |
| 3350 | 未分配盈餘                            |            | 22,302,162 | 27   |            | 19,126,043 | 32   |
|      | 其他權益                             |            |            |      |            |            |      |
| 3410 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額                | (          | 2,517,167) | ( 3) | (          | 2,226,191) | ( 4) |
| 3420 | 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        |            | 3,586,975  | 4    |            | 2,770,641  | 5    |
| 3500 | 庫藏股票                             |            | -          | -    |            | ( 35,760)  | -    |
| 31XX | 本公司業主權益總計                        |            | 38,620,462 | 47   |            | 33,829,062 | 56   |
| 36XX | 非控制權益（附註二二）                      |            | 7,033,732  | 9    |            | 2,716,095  | 5    |
| 3XXX | 權益總計                             |            | 45,654,194 | 56   |            | 36,545,157 | 61   |
|      | 負 債 與 權 益 總 計                    | \$         | 82,080,495 | 100  | \$         | 60,151,954 | 100  |

董事長：焦佑衡

經理人：張瑞宗

會計主管：葉澤光

華新科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

| 代 碼  |                        | 109年度             |           | 108年度             |           |
|------|------------------------|-------------------|-----------|-------------------|-----------|
|      |                        | 金 額               | %         | 金 額               | %         |
| 4000 | 營業收入（附註四、二九及<br>三六）    | \$ 35,599,249     | 100       | \$ 30,134,180     | 100       |
| 5000 | 營業成本（附註十及二九）           | <u>24,356,194</u> | <u>69</u> | <u>19,780,063</u> | <u>65</u> |
| 5900 | 營業毛利                   | <u>11,243,055</u> | <u>31</u> | <u>10,354,117</u> | <u>35</u> |
|      | 營業費用                   |                   |           |                   |           |
| 6100 | 推銷費用                   | 1,353,707         | 4         | 1,122,340         | 4         |
| 6200 | 管理費用                   | 1,112,534         | 3         | 838,425           | 3         |
| 6300 | 研究發展費用                 | <u>863,275</u>    | <u>2</u>  | <u>699,643</u>    | <u>2</u>  |
| 6000 | 營業費用合計                 | <u>3,329,516</u>  | <u>9</u>  | <u>2,660,408</u>  | <u>9</u>  |
| 6900 | 營業淨利                   | <u>7,913,539</u>  | <u>22</u> | <u>7,693,709</u>  | <u>26</u> |
|      | 營業外收入及支出               |                   |           |                   |           |
| 7100 | 利息收入                   | 342,441           | 1         | 206,603           | 1         |
| 7110 | 租金收入                   | 27,130            | -         | 25,937            | -         |
| 7130 | 股利收入                   | 87,482            | -         | 123,593           | -         |
| 7140 | 廉價購買利益（附註四<br>及二六）     | 52,009            | -         | -                 | -         |
| 7190 | 其他收入                   | 175,317           | 1         | 141,636           | -         |
| 7210 | 處分不動產、廠房及設<br>備（損失）利益  | ( 18,815)         | -         | 28,128            | -         |
| 7225 | 處分投資（損失）利益<br>（附註十三）   | ( 94,681)         | -         | 72,842            | -         |
| 7235 | 透過損益按公允價值衡<br>量之金融資產利益 | 324,246           | 1         | 178,229           | 1         |
| 7590 | 什項支出                   | ( 88,880)         | -         | ( 34,738)         | -         |
| 7630 | 外幣兌換損失                 | ( 191,802)        | ( 1)      | ( 7,891)          | -         |

（接次頁）

( 承 前 頁 )

| 代 碼  |                                           | 109年度        |      | 108年度        |      |
|------|-------------------------------------------|--------------|------|--------------|------|
|      |                                           | 金 額          | %    | 金 額          | %    |
| 7510 | 利息費用                                      | (\$ 185,765) | ( 1) | (\$ 86,204)  | -    |
| 7770 | 採用權益法認列之關聯<br>企業利益之份額 (附<br>註十三)          | 692,586      | 2    | 624,724      | 2    |
| 7000 | 營業外收入及支出<br>合計                            | 1,121,268    | 3    | 1,272,859    | 4    |
| 7900 | 稅前淨利                                      | 9,034,807    | 25   | 8,966,568    | 30   |
| 7950 | 所得稅費用 (附註四及二四)                            | ( 1,817,162) | ( 5) | ( 1,885,372) | ( 6) |
| 8200 | 本期淨利                                      | 7,217,645    | 20   | 7,081,196    | 24   |
|      | 其他綜合損益                                    |              |      |              |      |
| 8310 | 不重分類至損益之項目                                |              |      |              |      |
| 8311 | 確定福利計畫之再<br>衡量數                           | ( 50,644)    | -    | 13,766       | -    |
| 8316 | 透過其他綜合損益<br>按公允價值衡量<br>之權益工具投資<br>未實現評價損益 | 925,506      | 3    | 247,115      | 1    |
| 8320 | 採用權益法認列之<br>關聯企業之其他<br>綜合損益份額             | 16,515       | -    | 946,962      | 3    |
| 8360 | 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                 | ( 275,795)   | ( 1) | ( 922,255)   | ( 3) |
| 8370 | 採用權益法認列之<br>關聯企業之其他<br>綜合損益之份額            | 15,170       | -    | ( 213,077)   | ( 1) |
| 8300 | 本期其他綜合損益<br>(淨額)                          | 630,752      | 2    | 72,511       | -    |
| 8500 | 本期綜合損益總額                                  | \$ 7,848,397 | 22   | \$ 7,153,707 | 24   |

( 接 次 頁 )

(承前頁)

|            |       | 109年度               |           | 108年度               |           |
|------------|-------|---------------------|-----------|---------------------|-----------|
| 代 碼        |       | 金 額                 | %         | 金 額                 | %         |
| 淨利歸屬於      |       |                     |           |                     |           |
| 8610       | 本公司業主 | \$ 6,632,254        | 18        | \$ 6,648,906        | 22        |
| 8620       | 非控制權益 | <u>585,391</u>      | <u>2</u>  | <u>432,290</u>      | <u>2</u>  |
| 8600       |       | <u>\$ 7,217,645</u> | <u>20</u> | <u>\$ 7,081,196</u> | <u>24</u> |
| 綜合損益總額歸屬於  |       |                     |           |                     |           |
| 8710       | 本公司業主 | \$ 6,992,951        | 20        | \$ 6,678,269        | 22        |
| 8720       | 非控制權益 | <u>855,446</u>      | <u>2</u>  | <u>475,438</u>      | <u>2</u>  |
| 8700       |       | <u>\$ 7,848,397</u> | <u>22</u> | <u>\$ 7,153,707</u> | <u>24</u> |
| 每股盈餘（附註二五） |       |                     |           |                     |           |
| 9710       | 基 本   | <u>\$ 13.66</u>     |           | <u>\$ 13.72</u>     |           |
| 9810       | 稀 釋   | <u>\$ 13.44</u>     |           | <u>\$ 13.69</u>     |           |

董事長：焦佑衡



經理人：張瑞宗



會計主管：葉澤光





中華民國 109 年 12 月 31 日

民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

| 代 碼 | 歸 屬                                                                                                                 | 於         | 本     | 公            | 司            | 業            |               | 主 權              |              | 之 目         |               | 權            | 益             |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-------|--------------|--------------|--------------|---------------|------------------|--------------|-------------|---------------|--------------|---------------|
|     |                                                                                                                     |           |       |              |              | 其 他          | 權             | 估 值              | 項 之          |             |               |              |               |
| 股   | 股 數 ( 仟 股 )                                                                                                         | 金         | 本     | 本            | 留            | 盈            | 餘             | 餘                | 之 兌 換 差 額    | 本 實 現 損 益   | 庫 藏 股         | 計            | 總 益           |
| A1  | 108 年 1 月 1 日 餘 額                                                                                                   | 4,858,000 | -     | 5,388,015    | 649,101      | 1,097,541    | 22,344,950    | ( 1,133,791 )    | 1,701,182    | ( 210,590 ) | 34,694,408    | 2,620,225    | 37,314,643    |
| B1  | 107 年 度 盈 餘 指 撥 及 分 配 ( 附 註 二 )                                                                                     | -         | -     | -            | 1,970,456    | -            | ( 1,970,456 ) | -                | -            | -           | -             | -            | -             |
| B5  | 法 定 盈 餘 公 積                                                                                                         | -         | -     | -            | -            | -            | ( 7,918,540 ) | -                | -            | -           | ( 7,918,540 ) | -            | ( 7,918,540 ) |
|     | 本 公 司 股 東 現 金 股 利                                                                                                   | -         | -     | -            | -            | -            | -             | -                | -            | -           | -             | -            | -             |
| C7  | 其 他 資 本 公 積 變 動 ( 附 註 二 )                                                                                           | -         | -     | 84,819       | -            | -            | ( 31,121 )    | -                | -            | -           | 53,698        | -            | 53,698        |
| M7  | 採 用 權 益 法 認 列 之 關 聯 企 業 之 變 動 數                                                                                     | -         | -     | 2,267        | -            | -            | -             | -                | -            | -           | 4,168         | -            | 6,435         |
|     | 對 子 公 司 所 有 權 益 變 動                                                                                                 | -         | -     | -            | -            | -            | -             | -                | -            | -           | 2,267         | -            | 2,267         |
| D1  | 108 年 度 淨 利                                                                                                         | -         | -     | -            | -            | -            | 6,648,906     | -                | -            | -           | 6,648,906     | 432,290      | 7,081,196     |
| D3  | 108 年 度 其 他 綜 合 損 益                                                                                                 | -         | -     | -            | -            | -            | 16,556        | ( 1,092,400 )    | 1,105,207    | -           | 29,363        | 43,148       | 72,511        |
| D5  | 108 年 度 綜 合 損 益 總 額                                                                                                 | -         | -     | -            | -            | -            | 6,665,462     | ( 1,092,400 )    | 1,105,207    | -           | 6,678,269     | 475,438      | 7,153,707     |
| N1  | 庫 藏 股 轉 讓 予 員 工 ( 附 註 二 )                                                                                           | -         | -     | 144,130      | -            | -            | -             | -                | -            | 174,830     | 318,960       | -            | 318,960       |
| O1  | 非 控 制 權 益 淨 變 動 數                                                                                                   | -         | -     | -            | -            | -            | -             | -                | -            | -           | -             | ( 383,746 )  | ( 383,746 )   |
| Q1  | 處 分 透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 權 益 工 具 投 資 及 關 聯 企 業 處 分 透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 權 益 工 具 投 資           | -         | -     | -            | -            | -            | 35,748        | -                | ( 35,748 )   | -           | -             | -            | -             |
| Z1  | 108 年 12 月 31 日 餘 額                                                                                                 | 4,858,000 | -     | 5,619,231    | 2,619,557    | 1,097,541    | 19,126,043    | ( 2,226,191 )    | 2,770,641    | ( 35,760 )  | 33,829,062    | 2,716,095    | 36,545,157    |
| B1  | 108 年 度 盈 餘 指 撥 及 分 配 ( 附 註 二 )                                                                                     | -         | -     | -            | 667,009      | -            | ( 667,009 )   | -                | -            | -           | -             | -            | -             |
| B5  | 法 定 盈 餘 公 積                                                                                                         | -         | -     | -            | -            | -            | ( 2,671,900 ) | -                | -            | -           | ( 2,671,900 ) | -            | ( 2,671,900 ) |
|     | 本 公 司 股 東 現 金 股 利                                                                                                   | -         | -     | -            | -            | -            | -             | -                | -            | -           | -             | -            | -             |
| C5  | 其 他 資 本 公 積 變 動 ( 附 註 二 )                                                                                           | -         | -     | 253,440      | -            | -            | -             | -                | -            | -           | 253,440       | -            | 253,440       |
| C7  | 公 司 發 行 可 轉 換 公 司 債 認 列 權 益 組 成 部 分                                                                                 | -         | -     | 8,597        | -            | -            | -             | -                | -            | -           | 8,597         | -            | 8,597         |
| M5  | 採 用 權 益 法 認 列 之 關 聯 企 業 之 變 動 數                                                                                     | -         | -     | 5            | -            | -            | 13            | 5                | ( 13 )       | -           | -             | -            | -             |
| M3  | 處 分 子 公 司 部 份 權 益 ( 附 註 二 )                                                                                         | -         | -     | ( 101 )      | -            | -            | ( 50,092 )    | 47,430           | 50,092       | -           | 47,329        | 2            | 47,331        |
| M7  | 處 分 採 用 權 益 法 之 投 資 ( 附 註 十 三 )                                                                                     | -         | -     | 9,612        | -            | -            | -             | -                | -            | -           | 9,612         | -            | 9,612         |
|     | 對 子 公 司 所 有 權 益 變 動                                                                                                 | -         | -     | -            | -            | -            | -             | -                | -            | -           | -             | -            | -             |
| D1  | 109 年 度 淨 利                                                                                                         | -         | -     | -            | -            | -            | 6,632,254     | -                | -            | -           | 6,632,254     | 585,391      | 7,217,645     |
| D3  | 109 年 度 其 他 綜 合 損 益                                                                                                 | -         | -     | -            | -            | -            | ( 30,074 )    | ( 338,411 )      | 729,182      | -           | 360,697       | 270,055      | 630,752       |
| D5  | 109 年 度 綜 合 損 益 總 額                                                                                                 | -         | -     | -            | -            | -            | 6,602,180     | ( 338,411 )      | 729,182      | -           | 6,992,951     | 855,446      | 7,848,397     |
| I1  | 公 司 債 轉 讓 為 普 通 股                                                                                                   | 4         | -     | 43           | -            | -            | -             | -                | -            | -           | 954           | -            | 954           |
| N1  | 庫 藏 股 轉 讓 予 員 工 ( 附 註 二 )                                                                                           | -         | -     | 114,657      | -            | -            | -             | -                | -            | -           | 150,417       | -            | 150,417       |
| Q1  | 處 分 透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 權 益 工 具 投 資 及 關 聯 企 業 處 分 透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 權 益 工 具 投 資 ( 附 註 二 ) | -         | -     | -            | -            | -            | ( 37,073 )    | -                | 37,073       | -           | -             | -            | -             |
| O1  | 非 控 制 權 益                                                                                                           | -         | -     | -            | -            | -            | -             | -                | -            | -           | -             | -            | -             |
| Z1  | 109 年 12 月 31 日 餘 額                                                                                                 | 4,858,004 | \$ 43 | \$ 6,006,342 | \$ 3,286,566 | \$ 1,097,541 | \$ 22,302,162 | ( \$ 2,517,167 ) | \$ 3,886,975 | \$ -        | \$ 38,620,462 | \$ 7,033,732 | \$ 45,654,194 |



董事長：焦佑衡



經理人：張瑞宗



會計主管：蔡澤光

華新科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                      | 109年度        | 108年度        |
|--------|----------------------|--------------|--------------|
|        | 營業活動之現金流量            |              |              |
| A10000 | 本期稅前淨利               | \$ 9,034,807 | \$ 8,966,568 |
| A20010 | 收益費損項目               |              |              |
| A20300 | 預期信用減損損失（迴轉利益）       | 2,972        | ( 524)       |
| A20100 | 折舊費用                 | 3,421,757    | 2,663,387    |
| A20200 | 攤銷費用                 | 64,130       | 26,951       |
| A20900 | 利息費用                 | 185,765      | 86,204       |
| A29900 | 廉價購買利益               | ( 52,009)    | -            |
| A21200 | 利息收入                 | ( 342,441)   | ( 206,603)   |
| A21300 | 股利收入                 | ( 87,482)    | ( 123,593)   |
| A22300 | 採用權益法認列之關聯企業利益之份額    | ( 692,586)   | ( 624,724)   |
| A22500 | 處分及報廢不動產、廠房及設備損失（利益） | 18,815       | ( 28,128)    |
| A22600 | 不動產、廠房及設備轉列費用數       | 448          | -            |
| A22800 | 處分無形資產損失             | 100          | -            |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產利益   | ( 324,246)   | ( 178,229)   |
| A23100 | 處分投資（損失）利益           | 94,681       | ( 72,842)    |
| A23700 | 不動產、廠房及設備（回升利益）減損損失  | ( 10,754)    | 117,496      |
| A24000 | 聯屬公司間已實現利益           | ( 43,187)    | -            |
| A24100 | 外幣兌換淨利益              | ( 35,944)    | ( 8,498)     |
| A23800 | 存貨跌價及呆滯損失            | 95,679       | 157,149      |
| A21900 | 員工認股權之酬勞成本           | 114,765      | 144,654      |
| A29900 | 租賃修改利益               | ( 594)       | ( 561)       |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數         |              |              |
| A31110 | 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產   | 3,115,179    | ( 1,373,423) |
| A31130 | 應收票據—非關係人            | ( 228,548)   | 625,963      |
| A31150 | 應收帳款—非關係人            | ( 2,309,411) | 6,644,494    |
| A31160 | 應收帳款—關係人             | 363,295      | ( 117,811)   |
| A31180 | 其他應收款—非關係人           | ( 80,558)    | 42,582       |

（接次頁）

( 承 前 頁 )

| 代 碼       |                                | 109年度                | 108年度                |
|-----------|--------------------------------|----------------------|----------------------|
| A31190    | 其他應收款－關係人                      | \$ 17,622            | (\$ 25,158)          |
| A31200    | 存 貨                            | ( 1,054,808)         | 1,967,211            |
| A31240    | 其他流動資產                         | ( 177,855)           | 159,628              |
| A31990    | 其他非流動資產                        | ( 90,903)            | 39,760               |
| A32130    | 應付票據－非關係人                      | ( 2,970)             | ( 120,866)           |
| A32150    | 應付帳款－非關係人                      | 1,456,458            | ( 770,027)           |
| A32160    | 應付帳款－關係人                       | ( 289,205)           | 226,391              |
| A32180    | 其他應付款                          | 737,076              | ( 870,588)           |
| A32230    | 其他流動負債                         | ( 109,790)           | ( 89,605)            |
| A32990    | 其他非流動負債                        | ( 17,330)            | ( 29,086)            |
| A33000    | 營運產生之現金流入                      | 12,772,928           | 17,228,172           |
| A33100    | 收取之利息                          | 188,782              | 188,116              |
| A33200    | 收取之股利                          | 274,613              | 272,274              |
| A33300    | 支付之利息                          | ( 133,171)           | ( 89,449)            |
| A33500    | 支付之所得稅                         | ( 1,009,384)         | ( 4,478,180)         |
| AAAA      | 營業活動之淨現金流入                     | <u>12,093,768</u>    | <u>13,120,933</u>    |
| 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<br>衡量之金融資產     | ( 797,220)           | ( 23,331)            |
| B00020    | 出售透過其他綜合損益按公允價值<br>衡量之金融資產     | 190,581              | 17,813               |
| B00030    | 透過其他綜合損益按公允價值衡量<br>之金融資產減資退回股款 | 2,147                | 1,189                |
| B00050    | 取得按攤銷後成本衡量之金融資產                | ( 8,202,691)         | ( 2,725,830)         |
| B01800    | 取得關聯企業                         | ( 407,766)           | ( 601,469)           |
| B02700    | 取得不動產、廠房及設備                    | ( 5,614,676)         | ( 8,269,667)         |
| B02800    | 處分不動產、廠房及設備價款                  | 47,975               | 120,261              |
| B03700    | 存出保證金減少                        | 52,480               | 16,861               |
| B04500    | 購置無形資產                         | ( 83,309)            | ( 225)               |
| B05000    | 取得子公司之淨現金流入                    | 1,593,747            | -                    |
| B06000    | 應收融資租賃款減少                      | 10,988               | 7,629                |
| BBBB      | 投資活動之淨現金流出                     | <u>( 13,207,744)</u> | <u>( 11,456,769)</u> |
| 籌資活動之現金流量 |                                |                      |                      |
| C00200    | 短期借款（減少）增加                     | ( 1,001,235)         | 3,261,429            |
| C00500    | 應付短期票券增加（減少）                   | 99,734               | ( 689,842)           |
| C01200    | 發行公司債                          | 4,800,000            | 844,259              |
| C01300    | 償還公司債                          | ( 141,658)           | -                    |

( 接 次 頁 )

(承前頁)

| 代 碼    |                  | 109年度                | 108年度               |
|--------|------------------|----------------------|---------------------|
| C01700 | 舉借長期借款           | \$ 4,094,397         | \$ 1,711,245        |
| C04020 | 租賃本金償還           | ( 111,468)           | ( 81,259)           |
| C04500 | 發放現金股利           | ( 2,671,900)         | ( 7,918,540)        |
| C03000 | 存入保證金增加(減少)      | 26,312               | ( 150,489)          |
| C05100 | 庫藏股轉讓予員工         | 35,652               | 174,306             |
| C05800 | 非控制權益變動          | ( 214,641)           | ( 383,746)          |
| C09900 | 支付債務發行成本         | ( 5,000)             | -                   |
| CCCC   | 籌資活動之淨現金流入(出)    | <u>4,910,193</u>     | <u>( 3,232,637)</u> |
| DDDD   | 匯率變動對現金及約當現金之影響  | <u>( 211,784)</u>    | <u>( 575,066)</u>   |
| EEEE   | 本期現金及約當現金增加(減少)數 | 3,584,433            | ( 2,143,539)        |
| E00100 | 期初現金及約當現金餘額      | <u>7,627,620</u>     | <u>9,771,159</u>    |
| E00200 | 期末現金及約當現金餘額      | <u>\$ 11,212,053</u> | <u>\$ 7,627,620</u> |

董事長：焦佑衡



經理人：張瑞宗



會計主管：葉澤光



## 審計委員會查核報告書

董事會造送本公司民國一〇九年度營業報告書、財務報表（含合併財務報表）及盈餘分派議案等，其中財務報表（含合併財務報表）業經勤業眾信聯合會計師事務所施錦川會計師及余鴻賓會計師查核竣事，並提出查核報告。上述營業報告書、財務報表（含合併財務報表）及盈餘分派議案經本審計委員會查核認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

本公司中華民國一一〇年股東常會

華新科技股份有限公司

審計委員會召集人：范伯康



中 華 民 國 一 一 〇 年 五 月 五 日

| 華新科技股份有限公司第十五屆全體董事持股情形 |                       |             | 一一〇年四月二十七日  |
|------------------------|-----------------------|-------------|-------------|
| 職稱                     | 姓名                    | 持有股數        | 占已發行股份總額(%) |
| 董事長                    | 焦佑衡                   | 12,887,461  | 2.65%       |
| 董事                     | 華新麗華股份有限公司<br>代表人：焦佑鈞 | 88,902,325  | 18.30%      |
| 董事                     | 葉培城                   | 0           | 0           |
| 董事                     | 李嘉華                   | 0           | 0           |
| 董事                     | 瀚宇博德股份有限公司<br>代表人：束耀先 | 36,367,115  | 7.49%       |
| 董事                     | 顧立荊                   | 768,849     | 0.16%       |
| 獨立董事                   | 陳永秦                   | 358         | 0           |
| 獨立董事                   | 范伯康                   | 0           | 0           |
| 獨立董事                   | 池豪                    | 0           | 0           |
| 全體董事持有股數為              |                       | 138,926,108 | 28.6%       |

註：本公司截至一一〇年四月二十七日已發行股份總數為 485,804,299 股(含庫藏股 600,000 股)

## 華新科技股份有限公司

### 第十五次(一一〇年第一次)買回股份轉讓員工辦法

110 年 01 月 27 日訂定

**第一條** 本公司為激勵員工及提昇員工向心力，依據證券交易法第二十八條之二第一項第一款及金融監督管理委員會發布之「上市上櫃公司買回本公司股份辦法」等相關規定，訂定本公司買回股份轉讓員工辦法。本公司買回股份轉讓予員工，除依有關法令規定外，悉依本辦法規定辦理。

**第二條 轉讓股份之種類、權利內容及權利受限情形**

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

**第三條 轉讓期間**

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

**第四條 受讓人之資格及得認購股數**

本辦法之受讓人係以於認股基準日前到職之本公司全職員工及本公司之海內外子公司之全職員工為原則。另員工認購比例及股數之決定則以其職稱、薪資、服務年資、績效表現及其對公司之貢獻，並兼顧認股基準日時公司持有之買回股份總額及單一員工認股股數之上限等因素為原則。

前項受讓人之資格及得認購股數，將依轉讓當時之相關法令規定，並參酌公司營運需求及業務發展策略與方針所需，由人資部門依前項原則擬定提案，就符合本公司薪資報酬委員會組織規程規範之經理人呈送薪資報酬委員會審核，董事會核定，其餘由董事長核定之。

第一項所稱海內外子公司，係指本公司直接或間接持有同一被投資公司有表決權之股份超過百分之五十之子公司。

**第五條 轉讓之程序**

本次買回股份轉讓予員工之作業程序：

一、依董事會之決議，公告、申報並於執行期限內買回本公司股份。

二、有關員工認股基準日、得認購股數標準、認購繳款期間、權利內容等作業事項，由本公司人資部門依本辦法規定做成提案，就符合本公司薪資報酬委員會組織規程規範之經理人呈送薪資報酬委員會審核，董事會核定，其餘由董事長核定之。

三、員工於認購繳款期間屆滿而未認購繳款者，視為棄權；認購不足之餘額得由董事長另洽其他員工認購之。

四、統計實際認購繳款股數，辦理股票轉讓過戶登記。

**第六條 約定之每股轉讓價格**

本次買回股份轉讓予員工，以實際買回之平均價格為轉讓價格。惟在轉讓前，如遇有本公司已發行之普通股股份增加或減少時，轉讓價格得按發行股份增加或減少比率範圍內調整之。

轉讓價格調整公式：

調整後轉讓價格=實際買回之平均價格 x(公司買回股份執行完畢時之普通股股份總數÷公司轉讓買回股份予員工前之普通股股份總數)

**第七條 轉讓後之權利義務**

本次買回股份轉讓予員工並辦理過戶登記後，除另有規定者外，其權利義務與原有股份相同。

**第八條 其他有關公司與員工權利義務事項**

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

**第九條** 本辦法經董事會決議通過後生效，日後如因法令變更或主管機關核定變更或基於客觀環境變動時，得報經董事會決議修訂。

**第十條** 本辦法應提報股東會報告，修訂時亦同。

## 華新科技股份有限公司

### 第十六次(一一〇年第二次)買回股份轉讓員工辦法

110 年 03 月 25 日訂定

**第一條** 本公司為激勵員工及提昇員工向心力，依據證券交易法第二十八條之二第一項第一款及金融監督管理委員會發布之「上市上櫃公司買回本公司股份辦法」等相關規定，訂定本公司買回股份轉讓員工辦法。本公司買回股份轉讓予員工，除依有關法令規定外，悉依本辦法規定辦理。

**第二條 轉讓股份之種類、權利內容及權利受限情形**

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

**第三條 轉讓期間**

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

**第四條 受讓人之資格及得認購股數**

本辦法之受讓人係以於認股基準日前到職之本公司全職員工及本公司之海內外子公司之全職員工為原則。另員工認購比例及股數之決定則以其職稱、薪資、服務年資、績效表現及其對公司之貢獻，並兼顧認股基準日時公司持有之買回股份總額及單一員工認股股數之上限等因素為原則。

前項受讓人之資格及得認購股數，將依轉讓當時之相關法令規定，並參酌公司營運需求及業務發展策略與方針所需，由人資部門依前項原則擬定提案，就符合本公司薪資報酬委員會組織規程規範之經理人呈送薪資報酬委員會審核，董事會核定，其餘由董事長核定之。

第一項所稱海內外子公司，係指本公司直接或間接持有同一被投資公司有表決權之股份超過百分之五十之子公司。

**第五條 轉讓之程序**

本次買回股份轉讓予員工之作業程序：

一、依董事會之決議，公告、申報並於執行期限內買回本公司股份。

二、有關員工認股基準日、得認購股數標準、認購繳款期間、權利內容等作業事項，由本公司人資部門依本辦法規定做成提案，就符合本公司薪資報酬委員會組織規程規範之經理人呈送薪資報酬委員會審核，董事會核定，其餘由董事長核定之。

三、員工於認購繳款期間屆滿而未認購繳款者，視為棄權；認購不足之餘額得由董事長另洽其他員工認購之。

四、統計實際認購繳款股數，辦理股票轉讓過戶登記。

**第六條 約定之每股轉讓價格**

本次買回股份轉讓予員工，以實際買回之平均價格為轉讓價格。惟在轉讓前，

如遇有本公司已發行之普通股股份增加或減少時，轉讓價格得按發行股份增加或減少比率範圍內調整之。

轉讓價格調整公式：

調整後轉讓價格=實際買回之平均價格 x(公司買回股份執行完畢時之普通股股份總數÷公司轉讓買回股份予員工前之普通股股份總數)

**第七條 轉讓後之權利義務**

本次買回股份轉讓予員工並辦理過戶登記後，除另有規定者外，其權利義務與原有股份相同。

**第八條 其他有關公司與員工權利義務事項**

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

**第九條 本辦法經董事會決議通過後生效，日後如因法令變更或主管機關核定變更或基於客觀環境變動時，得報經董事會決議修訂。**

**第十條 本辦法應提報股東會報告，修訂時亦同。**

## 華新科技股份有限公司買回股份執行情形

110.04.30

| 買回期次            | 第十五次(一一〇年第一次)                | 第十六次(一一〇年第二次)                |
|-----------------|------------------------------|------------------------------|
| 董事會決議買回股份屆別     | 110.01.27<br>第十五屆第十四次董事會決議通過 | 110.03.25<br>第十五屆第十六次董事會決議通過 |
| 買回目的            | 轉讓股份予員工                      | 轉讓股份予員工                      |
| 預計買回股份種類及數量     | 普通股 500,000 股                | 普通股 600,000 股                |
| 買回區間價格          | 每股 230 元至 243 元              | 每股 240 元至 252 元              |
| 實際買回期間          | 110.01.28~110.02.03          | 110.03.26~110.04.01          |
| 實際買回股份種類及數量     | 普通股 500,000 股                | 普通股 600,000 股                |
| 實際買回股份金額        | 新台幣 115,235,981 元            | 新台幣 151,104,443 元            |
| 平均每股買回價格        | 新台幣 230.47 元                 | 新台幣 251.84 元                 |
| 已辦理銷除及轉讓員工之股份數量 | 已全數轉讓                        | 尚未轉讓                         |
| 備註              | 無                            | 無                            |

華新科技股份有限公司 股東會議事規則修正條文對照表

| 條次  | 原條文                                                                      | 修正後條文                                                                                                      | 建議修正理由                     |
|-----|--------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|
| 四、  | 已屆開會時間，主席應即宣佈開會，惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣佈延後開會，延後次數以兩次為限，延後時間合計不得超過一小時。 | 已屆開會時間，主席應即宣佈開會， <u>並同時公布無表決權數及出席股份數等相關資訊。</u><br>惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣佈延後開會，延後次數以兩次為限，延後時間合計不得超過一小時。 | 依「○○股份有限公司股東會議事規則」參考範例修訂之。 |
| 十五、 | (略)<br>股東會有選舉董事時，應依本公司所訂相關選任規範辦理，並應當場宣布選舉結果，包含當選董事之名單與其當選權數。             | (略)<br>股東會有選舉董事時，應依本公司所訂相關選任規範辦理，並應當場宣布選舉結果，包含當選董事之名單與其當選權數 <u>及落選董事名單及其獲得之選舉權數。</u>                       | 依「○○股份有限公司股東會議事規則」參考範例修訂之。 |

| 華新科技股份有限公司 取得或處分資產處理程序修正條文對照表 |                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                       |
|-------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| 條次                            | 原條文                                                                                                                                                                                                          | 修正後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 建議修正理由                |
| 九、                            | 本取得或處分資產處理程序經審計委員會全體成員二分之一以上同意及董事會通過後，並提報股東會同意，修正時亦同。如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，公司並應將董事異議資料送審計委員會討論；將本處理程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。                                                         | 本取得或處分資產處理程序經審計委員會全體成員二分之一以上同意及董事會通過後，並提報股東會同意，修正時亦同。如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，公司並應將董事異議資料送審計委員會討論；將本處理程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。                                                                                                                                                                                      | 依公開發行公司取得或處分資產處理準則修訂。 |
| 十、                            | <p>本公司取得或處分資產依所定處理程序或其他法律規定應經審計委員會及董事會通過者，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明，公司並應將董事異議資料送審計委員會討論。</p> <p>依前項規定將取得或處分資產交易提報審計委員會時應經審計委員會全體成員二分之一以上同意並提董事會決議。</p> <p>本公司設置審計委員會後，重大之資產或衍生性商品交易，應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議。</p> | <p>本公司取得或處分資產依所定處理程序或其他法律規定應經審計委員會及董事會通過者，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明，公司並應將董事異議資料送審計委員會討論。<u>，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。</u></p> <p>依前項規定將取得或處分資產交易提報審計委員會時應經審計委員會全體成員二分之一以上同意並提董事會決議。</p> <p><u>前項如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。</u></p> <p>本公司設置審計委員會後，重大之資產或衍生性商品交易，應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議。</p> | 依公開發行公司取得或處分資產處理準則修訂。 |

| 華新科技股份有限公司對外背書保證作業程序修正條文對照表 |                                                                                                        |                                                                                                                                  |          |
|-----------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|
| 條次                          | 原條文                                                                                                    | 修正後條文                                                                                                                            | 建議修正理由   |
| 4.2 背書保證審核權限：               | 4.2.3 本公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之子公司間依第 2.3 條規定為背書保證前，應提報本公司董事會決議後始得辦理。但本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間背書保證，不在此限。 | 4.2.3 本公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之子公司間依第 <del>2.3</del> <u>2.2~2.5</u> 條規定為背書保證前，應提報本公司董事會決議後始得辦理。但本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間背書保證，不在此限。 | 修正相對應條文。 |