  
**鴻呈實業股份有限公司**  
**民國一一五年股東常會議事錄**

開會時間：中華民國 115 年 5 月 12 日(星期二) 上午九時整

開會地點：台北市忠孝東路二段 95 號 13 樓 (兆豐證券總公司會議室)

召開方式：實體股東會

出席：出席股東及股東代理人所代表之股份共計 31,217,131 股(含以電子方式出席行使表決權 957,578 股)，佔本公司已發行股份(扣除無表決權股份)總數 43,580,863 股之 71.63%。

出席董事：簡忠正董事長、簡忠陵董事、黃子成董事、劉蔚廷董事、許崇源獨立董事(審計委員會召集人)、邱輝欽獨立董事、賴銘為獨立董事、林月雲獨立董事等 8 席董事出席，已超過董事席次 9 席之半數。

列席：副總經理邱寶桂、勤業眾信聯合會計師事務所葉淑娟會計師

主席：簡忠正董事長



記錄：阮素慧



壹、宣佈開會：出席股數已達法定額數，主席依法宣佈開會。

貳、主席致詞：略。

參、報告事項

**第一案**

案由：114 年度營業報告。

說明：114 年度營業報告書，請參閱【附件一】。

**第二案**

案由：114 年度審計委員會查核報告。

說明：審計委員會查核報告書，請參閱【附件二】。

**第三案**

案由：114 年度盈餘分派現金股利情形報告。

說明：一、擬分配股東現金股利每股配發 2.5 元(發放至元為止)，計新台幣 108,952,150 元，配發不足一元之畸零款合計數，依股東分配後之小數點數值由大至小排列進位，分配至零為止，除息基準日、發放日及其他相關事宜授權董事

長全權處理。

二、嗣後如因股本變動，致影響流通在外股份數量，股東配息率因此發生變動，授權董事長調整之。

#### 第四案

案由：114 年度員工酬勞及董事酬勞分派情形報告。

說明：一、依公司章程規定，本公司 114 年度擬分派員工酬勞新台幣 9,741,053 元，員工酬勞金額中提撥不低於 15% 為基層員工酬勞；董事酬勞新台幣 3,562,526 元，全數以現金發放，發放時程授權董事長全權處理。  
二、上述分派金額與認列費用年度估列金額無差異。

#### 第五案

案由：114 年度重大關係人交易情形報告。

說明：本公司及子公司 114 年度與關係人重大交易執行情形，請參閱【附件三】。

#### 第六案

案由：本公司第一次買回庫藏股執行情形報告。

說明：一、依據證券交易法第二十八條之二及上市上櫃公司買回本公司股份辦法。  
二、報告本公司買回庫藏股執行情形如下：

買回期次	第一次(期)
董事會通過日期	114 年 4 月 16 日
買回目的	轉讓股份予員工
實際買回期間	114/04/21 - 114/06/09
買回區間價格	每股新台幣 72 元-130 元
實際買回股份種類及數量	普通股 268,000 股
實際買回股份金額	新台幣 28,985,727 元
平均每股買回價格	新台幣 108.16 元
已辦理銷除及轉讓員工之股份數量	尚未轉讓

#### 第七案

案由：本公司國內第一次無擔保轉換公司債辦理情形報告。

說明：一、本公司國內第一次無擔保轉換公司債，業經金融監督管理委員會 115 年 1 月 13 日金管證發字第 1140368921 號函申報生效在案，並於 115 年 3 月 19 日起在證券商營業處所買賣。  
二、本公司發行國內無擔保轉換公司債發行情形，請參閱【附件四】。

## 肆、承認事項

### 第一案 (董事會提)

案由：114 年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

說明：一、本公司114年度之營業報告書及合併財務報表暨個體財務報表已編製完成。  
二、檢附114年度營業報告書、勤業眾信聯合會計師事務所葉淑娟會計師及黃國寧會計師出具114年度之查核報告書，請參閱【附件一】、【附件五】。  
三、本案經董事會決議通過並委請會計師查核簽證財務報告，及送審計委員會查核後，並提報本年度股東常會承認。  
四、敬請 承認。

決議：本案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：31,217,131 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數 31,200,221 權(含電子投票 940,669 權)	99.94%
反對權數 7,133 權(含電子投票 7,133 權)	0.02%
無效權數 0 權	0.00%
棄權/未投票權數 9,777 權(含電子投票 9,776 權)	0.04%

本案照原案表決通過。

### 第二案 (董事會提)

案由：114 年度盈餘分派案，提請 承認。

說明：一、本公司114年度稅後淨利新台幣189,549,818元，擬分配現金股利每股新台幣2.5元，合計新台幣108,952,158元，期末未分配盈餘新台幣341,634,787元。114年度盈餘分派表，請參閱【附件六】。  
二、現金股利配發不足一元之畸零款合計數，依股東分配後之小數點數值由大至小排列進位，分配至零為止。  
三、嗣後如因股本變動，致影響流通在外股份數量，股東配息率因此發生變動，授權董事長調整之。  
四、敬請 承認。

決議：本案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：31,217,131 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數 31,195,321 權(含電子投票 935,769 權)	99.93%
反對權數 13,233 權(含電子投票 13,233 權)	0.04%
無效權數 0 權	0.00%

棄權/未投票權數 8,577 權(含電子投票 8,576 權)	0.03%
---------------------------------	-------

本案照原案表決通過。

## 伍、討論事項

### 第一案 (董事會提)

案由：解除董事及法人董事代表人之競業禁止之限制案，提請 討論。

說明：一、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。

二、擬請股東會解除董事及法人董事代表人競業禁止之限制。請參閱【附件七】。

決議：本案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：31,217,131 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數 31,168,039 權(含電子投票 908,487 權)	99.84%
反對權數 34,619 權(含電子投票 34,619 權)	0.11%
無效權數 0 權	0.00%
棄權/未投票權數 14,473 權(含電子投票 14,472 權)	0.05%

本案照原案表決通過。

陸、臨時動議：無。

柒、散會：同日上午九時十六分。

本次股東會無股東提問。

# 鴻呈實業股份有限公司

## 114 年營業報告書

本公司深耕高階連接線組的研發、製造與銷售。聚焦 iSMART 六大產業: Industrial 工控物聯網、Server&Storage 雲端伺服器、Medical 醫療設備、Automotive 車載、Renewable Energy 再生能源和 Telecom 5G 通訊等相關領域的應用。114 年受惠於 AI、雲端運算及高效能運算需求成長致本公司營收持續成長。

回顧過去一年，美中科技競爭延續，美國改變進口關稅徵收規則致本公司客戶改變生產地安排。本公司新增之越南生產基地因學習曲線關係及良率管理而無法如預期出貨，並且造成毛利未如預期。除此之外，為滿足客戶需求新增研發工程用人費用，致研發費用比 113 年度增加 31.72%。

未來外部環境預期仍維持高變動性與高技術門檻特性。AI 相關需求為產業主要成長動能，但同時伴隨供應鏈重組、地緣政治、政策變動及價格競爭壓力。本公司仍以「技術領先、供應鏈彈性、風險分散與財務穩健」為核心策略，確保在快速變動之產業環境下維持競爭優勢與長期成長。

以下謹向各位股東報告 114 年度營運成果及 115 年度營業計劃概述：

### 一、114 年度營業報告：

#### (一)、營運成果：

本公司 114 年度合併營業收入淨額為新台幣 2,631,512 仟元較 113 年度合併營業收入淨額新台幣 2,162,996 仟元，增加約 21.66%，合併稅後淨利為新台幣 203,730 仟元，其中歸屬於母公司淨利新台幣 189,549 仟元，稅後每股盈餘為 4.34 元。

#### (二)、財務收支及獲利能力分析：

單位：新台幣仟元，%

項目/年度		114 年度	113 年度
財務收支	營業活動之淨現金流入(仟元)	205,639	50,405
	投資活動之淨現金流出(仟元)	(344,027)	(401,271)
	融資活動之淨現金流入(仟元)	172,412	139,891
獲利能力	資產報酬率(%)	7.92	9.42
	股東權益報酬率(%)	12.60	14.88
	稅前純益占實收資本比率(%)	58.17	61.74
	純益率(%)	7.74	9.12
	每股盈餘(元)	4.34	4.55

#### (三)、研究發展概況：

114 年度本集團研究發展支出為 125,991 仟元，較前一年度增加 31.72%，占合併營收 4.79%，未來仍持續強化研究發展。

## 二、115 年度營運計畫概要如下：

### (一)、營業方針

- (1)、115 年度將持續深耕 iSMART 六大產業，鞏固核心市場優勢。
- (2)、越南河內建廠計畫預計 115 年第四季以前完工並啟動生產，以滿足客戶在供應鏈佈局之策略。
- (3)、SAP ERP 持續優化並與智能系統連結，以提升整體效能。115 年下半年配合南河內新廠完工，完善智能系統與 SAP ERP 系統建置。
- (4)、因應 AI 的蓬勃發展持續研發與投資數據中心的高速線產品線。從開發階段的技術密集過渡到大量生產階段的資本密集，對於高階技術人才的延攬與聘用以及管理體系的優化與精進，將更加關注與落實。

### (二)、產銷概況與政策

- (1)、伺服器用高速線組及汽車用線組需求增加，越南廠區擴充產能因應。越南河內廠預計第四季投入使用。
- (2)、因終端客戶受 DRAM 缺貨影響導致拉貨遞延，廠區將動態調整產能配置，並持續優化成本結構。
- (3)、持續深耕數據中心和雲端伺服器內部高速線組及其配套線束，並延伸至機櫃背板高速線組及拓展車載產品之市場。

### (三)、研究發展計畫

產品研發是提升市場地位與企業價值的關鍵，本公司將持續專注於伺服器高速傳輸解決方案，並與客戶協同開發，提升研發導入效率，縮短研發週期，推動模組化設計及小批量快速試產。

### (四)、外部競爭環境、法規環境與總體經濟環境之影響

#### (1)、外部競爭環境

生成式 AI、大型語言模型 (LLM)、邊緣運算及高效能運算 (HPC) 持續擴張，帶動高速、高頻之訊號傳輸解決方案需求提升。惟競爭態勢亦將進一步加劇，如客戶對驗證標準提高、同業透過價格競爭或產能擴張搶占市占率、客戶供應鏈分散策略持續推動區域化生產等。本公司持續深化與 AI 伺服器相關產品研發，強化與關鍵客戶共同開發與早期設計導入，提升自動化與良率管理以穩定毛利。

#### (2)、法規環境

國際貿易政策仍存在不確定性，包括美國關稅議題及對於資安、產品安全與材料可追溯性要求提高。若地緣政治情勢升溫或貿易限制擴大，可能影響原物料供應穩定性、跨境生產成本及客戶訂單流向。公司仍須強化建立合規監測與

法規即時更新機制，評估多地生產與備援產能配置及強化供應鏈透明度與材料溯源管理。

(3)、總體經濟環境

全球經濟成長仍可能受到高利率環境後續效應與地緣政治風險影響。Fed 利率政策若進入降息循環，將有助於企業資本支出回溫；惟若通膨反覆或金融市場波動，可能延後企業投資決策。惟雲端服務供應商資本支出集中於 AI 基礎建設投資，AI 伺服器需求維持成長趨勢。

(五)、持續朝永續目標努力

(1)、115 年擬新增 ISO 27001 國際資安認證，強化資訊安全韌性並確保合規。

(2)、社會參與仍持續贊助「宜蘭縣自由車運動協會」種子培育計畫。

(3)、強化風險管理，並依法揭露及執行 ESG 事項。

(六)、未來展望與因應之道

展望未來，本公司將以品質為基礎、供應鏈為支撐、人才為動能、創新產品為核心、AI 工具為加速器並落實企業社會責任，目標係使營收、毛利率、ROA、ROE、ESG 等指標逐年成長，以具體反映公司價值。

最後，感謝各位股東對公司的信任與支持，並敬祝各位股東女士、先生，身體健康 萬事如意！

董事長：



經理人：



會計主管：



## 鴻呈實業股份有限公司

### 審計委員會查核報告書


董事會造送本公司民國一一四年度營業報告書、個體及合併財務報告及盈餘分派案等，其中個體及合併財務報告業經勤業眾信聯合會計師事務所葉淑娟會計師及黃國寧會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、個體及合併財務報告及盈餘分派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二百零一十九條之規定，繕具報告，敬請 鑒核。

此致

鴻呈實業股份有限公司一一五年股東常會

鴻呈實業股份有限公司審計委員會

召集人：許崇源



中 華 民 國 一 一 五 年 三 月 二 十 日

## 114 年度關係人交易執行情形報告

依本公司「公司治理守則」第 6.21 規定，與其關係人及股東間有財務業務往來或交易者，應本於公平合理之原則，就相互間之財務業務相關作業訂定書面規範，且相關重大交易應提董事會決議通過、提股東會同意或報告。

114 年度關係人交易皆於個體及合併財務報告之關係人交易中揭露，並依證券發行人財務報告編製準則之規定，揭露重大交易事項相關資訊如下：

### 一、進銷貨交易

單位：新台幣仟元

	交易對象名稱	關係	交易		情形		交易條件與一般交易不同原因		應收(付)票據、帳款		備註				
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單	價	授	信		期	問	餘	額
鴻呈實業股份有限公司	吉安鴻呈電子有限公司	子公司	進	\$ 844,705	68%	月結 60 天	按內部轉撥計價方式	—	—	—	—	(\$ 167,891)	(	73%)	—
吉安鴻呈電子有限公司	鴻呈實業股份有限公司	母公司	銷	( 844,705)	( 69%)	月結 60 天	按內部轉撥計價方式	—	—	—	—	167,891	(	58%)	—
鴻呈電子(蘇州)有限公司	吉安鴻呈電子有限公司	兄弟公司	進	164,938	63%	月結 60 天	按內部轉撥計價方式	—	—	—	—	( 40,218)	(	65%)	—
吉安鴻呈電子有限公司	鴻呈電子(蘇州)有限公司	兄弟公司	銷	( 164,938)	( 13%)	月結 60 天	按內部轉撥計價方式	—	—	—	—	40,218	(	14%)	—
鴻呈電子(越南)有限公司	吉安鴻呈電子有限公司	兄弟公司	進	100,839	25%	月結 60 天	按內部轉撥計價方式	—	—	—	—	( 42,174)	(	68%)	—
吉安鴻呈電子有限公司	鴻呈電子(越南)有限公司	兄弟公司	銷	( 100,839)	( 15%)	月結 60 天	按內部轉撥計價方式	—	—	—	—	42,174	(	17%)	—
鴻呈實業股份有限公司	鴻呈電子(越南)有限公司	子公司	進	328,195	26%	月結 60 天	按內部轉撥計價方式	—	—	—	—	( 50,210)	(	22%)	—

鴻呈電子(越南)有限公司	鴻呈實業股份有限公司	母公司	銷貨	( 328,195)	月結 60 天	按內部轉撥計價方式	—	50,210	81%	—
張家港保稅區允拓材料貿易有限公司	允拓國際股份有限公司	母公司	進貨	132,813	月結 60 天	按內部轉撥計價方式	—	( 22,985)	( 47%)	—
允拓國際股份有限公司	張家港保稅區允拓材料貿易有限公司	子公司	銷貨	( 132,813)	月結 60 天	按內部轉撥計價方式	—	22,985	39%	—

註：合併公司間之交易，於編製合併財務報表時，業已全數沖銷。

## 二、資金貸與他人

單位：新台幣仟元

貸出資金之公司	貸與對象	是否為關係人	本期最高餘額 (註 4)	期末餘額 (註 4)	實際動支金額	利率區間	資金與性質 (註 1)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	對個別對象 資金貸與總額 (註 2)	資金貸與 總額 (註 3)	註
鴻呈實業股份有限公司	鴻呈電子(越南)有限公司	是	\$ 124,109 (USD3,950 仟元)	\$ -	-	5.22-5.4	2	\$ -	營運週轉	\$ 621,534	\$ 621,534	
鴻呈實業股份有限公司	鴻呈電子(越南)有限公司	是	28,278 (USD 900 仟元)	28,278 (USD 900 仟元)	28,278 (USD 900 仟元)	4.83	1	328,195	業務往來	164,097	621,534	

註 1：資金貸與性質之填寫方法如下：

(1)有業務往來者請填 1。

(2)有短期融通資金之必要者請填 2。

註 2：個別貸與金額基於業務往來金額之 50% 為限；個別貸與金額基於短期融通資金必要者，以淨值之 40% 為限。

註 3：本公司資金貸與總額不得超過本公司淨值 40% 及個別對象之限額不得超過本公司淨值之 40%。

註 4：新台幣金額係依年底匯率換算。

### 三、為他人背書保證

單位：新台幣仟元

背書保證者公司名稱	被背書對象	保證對象	對單一企業背書保證之金額(註1)	本期最高背書保證餘額(註2)	期末背書保證餘額(註2)	實際支額(註2)	累計背書金額最近財務報表之比率(%)	背書最高額(註1)	屬母公司背書保證	屬子公司背書保證	屬大陸地區背書保證	備註
鴻呈實業股份有限公司	允拓國際股份有限公司	公司直接及間接持有表決權之股份超過60%之公司	\$ 466,150	\$ 150,000	\$ 150,000	\$ 116,833	9.65%	\$ 1,243,068	Y	N	N	
	鴻鈞能源股份有限公司(籌備處)(註2)	公司直接及間接持有表決權之股份超過51%之公司	466,150	30,000	30,000	-	1.93%	1,243,068	Y	N	N	
	鴻呈電子(越南)有限公司	公司直接及間接持有表決權之股份100%之公司	621,534	172,810	172,810	44,300	11.12%	1,243,068	Y	N	N	

註1：本公司及子公司整體對外背書保證之總額不得超過各該公司最近期財務報表淨值80%為限。本公司對單一子公司背書保證金額以不超過各該公司最近財務報表淨值40%為限。

註2：本公司董事會於114年8月11日通過，為協助籌備中之新能源子公司「鴻鈞能源股份有限公司」取得銀行授信額度以支應營運需求，本公司將為其背書保證，以利其向台北富邦銀行申請週轉金及遠期信用狀額度，金額為30,000仟元，並俟該子公司正式成立後，始得動用。該子公司名稱經經濟部設立預查核准保留，截至114年12月31日止，該子公司尚未成立。另，本公司董事會於115年3月12日通過取消於台灣設立新能源子公司「鴻鈞能源股份有限公司」案並註銷此背書保證額度。

註3：新台幣金額係依年底匯率換算。

註4：合併公司間之交易，於編製合併財務報表時，業已全數沖銷。

#### 四、取得或處分資產交易

董事會通過日期：113/08/12、114/03/13

標的物之名稱及性質	VSOVN ELECTRONICS (HANOI) COMPANY LIMITED 普通股
實際交易金額	總交易金額為美金 1,500 萬元，VSOVN ELECTRONICS (HANOI) COMPANY LIMITED 已完成現金增資美金 950 萬元。
交易對象	VSOVN ELECTRONICS (HANOI) COMPANY LIMITED
交易對象與本公司之關係	本公司 100%持股之子公司
原取得日期及價格、交易對象及其與本公司和關係人之關係	原取得日期：不適用 原交易價格：不適用 原交易對象：不適用 原交易對象與本公司和關係人之關係：不適用
取得或處分資產之目的、必要性及預計效益	長期股權投資
選定關係人為交易對象之原因	現金增資
估價報告/會計師意見	不適用
交易限制條件及其他重要約定	依實際狀況分次投資

## 國內第一次無擔保轉換公司債發行情形

公司債種類	國內第一次無擔保轉換公司債	
發行(辦理)日期	民國 115 年 3 月 19 日	
面額	新台幣壹拾萬元整	
發行及交易地點	證券櫃檯買賣中心	
發行價格	依票面金額 109.55%發行	
總額	新台幣 450,000,000 元	
利率	票面利率 0%	
期限	三年期 到期日：118 年 3 月 19 日	
保證機構	不適用	
受託人	兆豐國際商業銀行股份有限公司	
承銷機構	兆豐證券股份有限公司	
簽證律師	不適用	
簽證會計師	不適用	
償還方法	除本轉換公司債之持有人依本辦法第十條轉換為本公司普通股，或依第十九條行使賣回權，或本公司依本辦法第十八條提前贖回，或本公司由證券商營業處所買回註銷者外，本公司於本轉換公司債到期時之次日起算第十個營業日內依債券面額以現金一次償還，前述日期如遇台北市證券集中交易市場停止營業之日，將順延至次一營業日。	
未償還本金	新台幣 450,000,000 元	
贖回或提前清償之條款	請參閱本公司國內第一次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法	
限制條款	請參閱本公司國內第一次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法	
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果	不適用	
附其他權利	截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	尚未轉換

	發行及轉換（交換或認股）辦法	請參閱本公司國內第一次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響	假設依現有轉換價格計算，尚未轉換之公司債全數轉換為普通股時，將可轉換本公司普通股約 3,571,428 股。以本公司目前已發行流通在外股數 43,848,863 股加計可轉換股數計算，對股東權益影響有限。	
交換標的委託保管機構名稱	無	

## 會計師查核報告

鴻呈實業股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

鴻呈實業股份有限公司及其子公司（鴻呈集團）民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則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，足以允當表達鴻呈集團民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與鴻呈集團保持超然獨立，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，對鴻呈集團民國 114 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對鴻呈集團民國 114 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 營業收入之發生

鴻呈集團營業項目為各種智能物聯、雲端、工控、醫療及車用等連接線材之開發、製造及銷售業務，由於產品係客製化之產品，並依客戶不同需求進行開發，針對特定客戶之營業收入，其相關銷貨交易是否屬真實發生，對合併財務報表表達影響重大，因此本會計師將前述特定客戶營業收入之發生列為關鍵查核事項。

#### 因應之查核程序

本會計師因應上述關鍵查核事項所執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解及評估合併營業收入之發生其攸關內部控制設計及執行有效性；
2. 抽核特定客戶之營業收入明細，其銷貨交易抽樣核對客戶訂單、出貨單據、銷貨發票及帳款收款等相關憑證。

#### 其他事項

鴻呈實業股份有限公司業已編制民國 114 及 113 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表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估鴻呈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鴻呈集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

鴻呈集團之治理單位（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表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個

別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對鴻呈集團民國 114 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 葉 淑 娟

葉淑娟



會計師 黃 國 寧

黃國寧



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 0990031652 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1100356048 號

中 華 民 國 115 年 3 月 20 日



鴻業星股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 114 年及 113 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	114年12月31日		113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)	\$ 348,704	12	\$ 320,793	13
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註四、七及三十)	5,133	-	5,056	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動(附註八及三十)	378,443	13	338,208	14
1150	應收票據(附註四、九及二三)	8,707	-	8,052	-
1170	應收帳款(附註四、九及二三)	890,080	31	762,301	32
1180	應收帳款-關係人(附註四、九、二三及三一)	37,540	1	41,681	2
1200	其他應收款(附註九及三五)	1,292	-	2,933	-
1220	本期所得稅資產(附註四及二五)	1,401	-	2,366	-
130X	存貨(附註四及十)	291,184	10	231,983	10
1470	其他流動資產(附註十六及二一)	19,934	1	26,805	1
11XX	流動資產總計	<u>1,982,418</u>	<u>68</u>	<u>1,740,178</u>	<u>72</u>
	非流動資產				
1550	採用權益法之投資(附註四及十二)	50,019	2	48,495	2
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十三、二八、三二及三三)	718,521	25	417,009	17
1755	使用權資產(附註四、十四及三二)	104,388	4	120,477	5
1780	無形資產(附註四、十五及三三)	25,961	1	23,302	1
1840	遞延所得稅資產(附註四及二五)	11,757	-	9,052	1
1900	其他非流動資產(附註十六及三二)	13,596	-	42,082	2
15XX	非流動資產總計	<u>924,242</u>	<u>32</u>	<u>660,417</u>	<u>28</u>
1XXX	資產總計	<u>\$ 2,906,660</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,400,595</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款(附註四及十七)	\$ 228,778	8	\$ 34,750	1
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動(附註七及三十)	1,904	-	-	-
2130	合約負債-流動(附註二三)	913	-	1,042	-
2170	應付帳款(附註四及十八)	419,617	15	371,451	16
2180	應付帳款-關係人(附註四及三一)	123	-	2,531	-
2200	其他應付款(附註四及十九)	335,942	12	286,133	12
2220	其他應付款-關係人(附註四及三一)	355	-	701	-
2230	本期所得稅負債(附註四及二五)	34,770	1	14,148	1
2250	負債準備-流動(附註四及二十)	2,956	-	2,107	-
2280	租賃負債-流動(附註四及十四)	9,339	-	7,545	-
2300	其他流動負債(附註四、十九、二三、二八及三一)	10,239	-	4,774	-
21XX	流動負債總計	<u>1,044,936</u>	<u>36</u>	<u>725,182</u>	<u>30</u>
	非流動負債				
2540	長期借款(附註四、十七、二八、二九及三二)	124,294	4	9,853	1
2570	遞延所得稅負債(附註四及二五)	78,248	3	74,317	3
2580	租賃負債-非流動(附註四及十四)	7,385	-	8,868	-
2640	其他非流動負債(附註四、十九及二八)	964	-	105	-
25XX	非流動負債總計	<u>210,891</u>	<u>7</u>	<u>93,143</u>	<u>4</u>
2XXX	負債總計	<u>1,255,827</u>	<u>43</u>	<u>818,325</u>	<u>34</u>
	權益(附註二二)				
	本公司業主權益				
3110	股本-普通股	438,488	15	417,165	17
3200	資本公積	569,554	20	565,514	24
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	105,221	4	86,676	3
3320	特別盈餘公積	34,452	1	52,481	2
3350	未分配盈餘	486,799	17	402,057	17
3300	保留盈餘總計	626,472	22	541,214	22
3400	其他權益	(51,709)	(2)	(34,451)	(1)
3500	庫藏股票	(28,969)	(1)	-	-
31XX	本公司業主權益總計	1,553,836	54	1,489,442	62
36XX	非控制權益	96,997	3	92,828	4
3XXX	權益總計	<u>1,650,833</u>	<u>57</u>	<u>1,582,270</u>	<u>66</u>
	負債及權益總計	<u>\$ 2,906,660</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,400,595</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：簡忠正



經理人：林星宏



會計主管：邱寶桂



鴻呈實業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 114 年及 113 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		114年度		113年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註四、二 三、三一及三七）	\$ 2,631,512	100	\$ 2,162,996	100
5000	營業成本（附註四、十、十五、 二四及三一）	<u>1,917,817</u>	<u>73</u>	<u>1,570,608</u>	<u>73</u>
5900	營業毛利	<u>713,695</u>	<u>27</u>	<u>592,388</u>	<u>27</u>
	營業費用（附註九、十五、二 一、二四及三一）				
6100	銷售費用	126,295	5	104,168	5
6200	管理費用	201,208	7	168,970	8
6300	研究發展費用	125,991	5	95,648	4
6450	預期信用減損迴轉利益	( 2,112)	-	( 1,123)	-
6000	營業費用合計	<u>451,382</u>	<u>17</u>	<u>367,663</u>	<u>17</u>
6900	營業淨利	<u>262,313</u>	<u>10</u>	<u>224,725</u>	<u>10</u>
	營業外收益及費損				
7100	利息收入（附註二四）	8,900	1	8,374	1
7010	其他收入（附註四、二 四、二八及三一）	8,059	-	4,222	-
7210	其他利益及損失（附註 七、二四及三五）	( 18,346)	( 1)	23,860	1
7050	財務成本（附註二四）	( 8,150)	-	( 5,134)	-
7060	採用權益法之關聯企業 之損益份額	<u>2,292</u>	<u>-</u>	<u>1,526</u>	<u>-</u>
7000	營業外收益及費損 合計	<u>( 7,245)</u>	<u>-</u>	<u>32,848</u>	<u>2</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		114年度		113年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 255,068	10	\$ 257,573	12
7950	所得稅費用 (附註四及二五)	( 51,338)	( 2)	( 60,258)	( 3)
8200	本年度淨利	<u>203,730</u>	<u>8</u>	<u>197,315</u>	<u>9</u>
	其他綜合損益 (附註二一、二二及二五)				
8310	不重分類至損益之項目				
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	-	-	( 87)	-
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	( 17,163)	( 1)	18,295	1
8370	採用權益法認列之 關聯企業及合資 之其他綜合損益 之份額	<u>293</u>	<u>-</u>	<u>1,583</u>	<u>-</u>
8300	其他綜合損益 (淨 額) 合計	( 16,870)	( 1)	<u>19,791</u>	<u>1</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 186,860</u>	<u>7</u>	<u>\$ 217,106</u>	<u>10</u>
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 189,549	7	\$ 185,572	9
8620	非控制權益	<u>14,181</u>	<u>1</u>	<u>11,743</u>	<u>-</u>
8600		<u>\$ 203,730</u>	<u>8</u>	<u>\$ 197,315</u>	<u>9</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 172,291	6	\$ 203,515	9
8720	非控制權益	<u>14,569</u>	<u>1</u>	<u>13,591</u>	<u>1</u>
8700		<u>\$ 186,860</u>	<u>7</u>	<u>\$ 217,106</u>	<u>10</u>
	每股盈餘 (附註二六)				
9710	基 本	<u>\$ 4.34</u>		<u>\$ 4.55</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 4.33</u>		<u>\$ 4.52</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：簡忠正



經理人：林星宏



會計主管：邱寶桂





鴻星證券股份有限公司

民國 114 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	歸屬	業 務 公 司 之 權 益									
		股本 (附註二二)	資本公積 (附註二二)	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 (附註二二)	庫藏股票 (附註二二)	非控制權益 (附註二二)	權益總計	權益總計
A1	113年1月1日餘額	\$ 375,302	\$ 227,844	\$ 75,181	\$ 40,666	\$ 315,846	\$ 52,481	\$ -	\$ 87,594	\$ 982,358	\$ 1,069,952
B1	112年度盈餘撥備及分配	-	-	11,495	-	(11,495)	-	-	-	-	-
B3	法定盈餘公積	-	-	-	11,815	(11,815)	-	-	-	-	-
B5	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	(75,921)	-	-	-	(75,921)	(75,921)
B5	股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
C17	行使歸入權	-	928	-	-	-	-	-	-	928	928
E1	現金增資	36,600	328,977	-	-	-	-	-	-	365,577	365,577
O1	子公司發放現金股利予非控制權益之股東	-	-	-	-	-	-	-	(8,400)	(8,400)	(8,400)
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	-	-	(43)	-	-	43	(43)	-
N1	員工認股權酬勞成本	-	2,129	-	-	-	-	-	-	2,129	2,129
N1	員工認股權計畫下發行之普通股	526	5,636	-	-	-	-	-	-	10,899	10,899
D1	113年度淨利	-	-	-	-	185,572	-	-	-	185,572	185,572
D3	113年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(87)	18,030	-	-	17,943	17,943
Z1	113年12月31日餘額	\$ 417,165	\$ 565,514	\$ 86,676	\$ 52,481	\$ 402,057	\$ 34,451	\$ -	\$ 92,828	\$ 1,489,442	\$ 1,582,270
B1	113年度盈餘撥備及分配	-	-	18,545	-	(18,545)	-	-	-	-	-
B3	法定盈餘公積	-	-	-	(18,029)	18,029	-	-	-	-	-
B5	特別盈餘公積	-	-	-	-	(83,433)	-	-	-	(83,433)	(83,433)
B5	股東現金股利	-	-	-	-	(20,858)	-	-	-	-	-
B9	股東股票股利	2,086	-	-	-	-	-	-	-	-	-
C17	行使歸入權	-	256	-	-	-	-	-	-	256	256
O1	子公司發放現金股利予非控制權益之股東	-	-	-	-	-	-	-	(10,400)	(10,400)	(10,400)
N1	員工認股權酬勞成本	-	2,854	-	-	-	-	-	-	2,854	2,854
N1	員工認股權計畫下發行之普通股	46	930	-	-	-	-	-	-	1,395	1,395
L1	購入庫藏股	-	-	-	-	-	-	(28,969)	-	(28,969)	(28,969)
D1	114年度淨利	-	-	-	-	189,549	-	-	-	189,549	189,549
D3	114年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(17,258)	-	-	(17,258)	(17,258)
Z1	114年12月31日餘額	\$ 438,488	\$ 569,554	\$ 105,221	\$ 34,452	\$ 486,799	\$ 51,709	\$ 28,969	\$ 96,997	\$ 1,553,836	\$ 1,650,833

附註係本合併財務報告之一部分。



經理人：林星宏



董事長：簡忠正



會計主管：邱寶桂

鴻呈實業股份有限公司及子公司  
 合併現金流量表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	114年度	113年度
營業活動之淨現金流量		
A10000	\$ 255,068	\$ 257,573
本年度稅前淨利		
收益費損項目：		
A20100	69,684	53,213
折舊費用		
A20200	11,335	9,262
攤銷費用		
A20300	( 2,112)	( 1,123)
預期信用減損迴轉利益		
A20400	4,187	729
透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債淨損失		
A20900	8,150	5,134
財務成本		
A21200	( 8,900)	( 8,374)
利息收入		
A21900	2,854	2,129
股份基礎給付酬勞成本		
A22300	( 2,292)	( 1,526)
採用權益法之關聯企業損益份 額		
A22500	( 350)	( 475)
處分不動產、廠房及設備利益		
A23700	7,163	-
存貨跌價及呆滯損失		
A23800	-	( 22,327)
存貨跌價及呆滯回升利益		
A29900	( 475)	( 349)
政府補助收入		
A29900	1,385	-
處分使用權資產損失		
A30000	營業資產及負債之淨變動數	
A31115	7,357	-
強制透過損益按公允價值衡量 之金融資產		
A31130	( 585)	( 5,928)
應收票據		
A31150	( 124,548)	( 242,585)
應收帳款		
A31160	4,124	( 5,647)
應收帳款－關係人		
A31180	925	( 1)
其他應收款		
A31200	( 67,956)	( 50,479)
存 貨		
A31220	-	373
預付退休金		
A31240	6,273	( 16,309)
其他流動資產		
A31990	355	( 378)
其他非流動資產		
A32110	( 9,717)	( 872)
持有供交易之金融負債		
A32125	( 128)	666
合約負債		
A32150	49,477	99,901
應付帳款		
A32160	( 2,332)	1,884
應付帳款－關係人		
A32180	19,255	40,177
其他應付款		

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		114年度	113年度
A32190	其他應付款－關係人	(\$ 312)	\$ 55
A32200	負債準備	837	776
A32230	其他流動負債	<u>5,251</u>	<u>212</u>
A33000	營運產生之現金	233,973	115,711
A33500	支付所得稅	<u>( 28,334)</u>	<u>( 65,306)</u>
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>205,639</u>	<u>50,405</u>
投資活動之現金流量			
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	( 7,500)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	26,434
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	( 1,273,443)	( 401,199)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	1,233,208	150,044
B02700	取得不動產、廠房及設備	( 307,014)	( 103,737)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	1,052	1,052
B03700	存出保證金增加	( 185)	-
B03800	存出保證金減少	-	2,070
B04500	購置無形資產	( 14,087)	( 12,227)
B05350	取得使用權資產	-	( 65,411)
B09900	處分使用權資產價款	5,802	-
B07500	收取之利息	9,580	8,106
B07600	收取關聯企業股利	<u>1,060</u>	<u>1,097</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>( 344,027)</u>	<u>( 401,271)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	656,728	240,996
C00200	短期借款減少	( 462,875)	( 389,310)
C01600	舉借長期借款	115,790	-
C01700	償還長期借款	-	10,000
C04020	租賃本金償還	( 8,835)	( 9,482)
C04500	發放現金股利	( 83,433)	( 75,921)
C04600	現金增資	-	365,577
C04800	員工執行認股權	1,395	10,899
C04900	購買庫藏股	( 28,969)	-
C05600	支付之利息	( 7,245)	( 5,396)
C05800	支付非控制權益之股東現金股利	( 10,400)	( 8,400)
C09900	行使歸入權	<u>256</u>	<u>928</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>172,412</u>	<u>139,891</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		114年度	113年度
DDDD	匯率變動對現金與約當現金之影響	<u>(\$ 6,113)</u>	<u>\$ 8,753</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	27,911	( 202,222)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>320,793</u>	<u>523,015</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 348,704</u>	<u>\$ 320,793</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：簡忠正



經理人：林星宏



會計主管：邱寶桂



### 會計師查核報告

鴻呈實業股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

鴻呈實業股份有限公司民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達鴻呈實業股份有限公司民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與鴻呈實業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，對鴻呈實業股份有限公司民國 114 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對鴻呈實業股份有限公司民國 114 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 營業收入之發生

鴻呈實業股份有限公司營業項目為各種智能物聯、雲端、工控、醫療及車用等連接線材之開發及銷售業務，由於產品係客製化之產品，並依客戶不同需求進行開發，針對特定客戶之營業收入，其相關銷貨交易是否屬真實發生，對個體財務報表表達影響重大，因此本會計師將前述特定客戶營業收入之發生列為關鍵查核事項。

#### 因應之查核程序

本會計師因應上述關鍵查核事項所執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解及評估營業收入之發生其攸關內部控制設計及執行有效性；
2. 抽核特定客戶之營業收入明細，其銷貨交易抽樣核對客戶訂單、出貨單據、銷貨發票及帳款收款等相關憑證。

#### 管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估鴻呈實業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鴻呈實業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。

鴻呈實業股份有限公司之治理單位（審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

#### 會計師查核個體財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對鴻呈實業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，以及使鴻呈實業股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致鴻呈實業股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於鴻呈實業股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成鴻呈實業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，決定對鴻呈實業股份有限公司民國 114 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 葉 淑 娟

葉 淑 娟



會計師 黃 國 寧

黃 國 寧



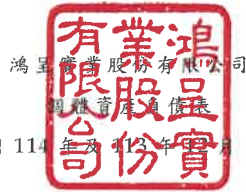
金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 0990031652 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1100356048 號

中 華 民 國 115 年 3 月 20 日



民國 114 年及 113 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	114年12月31日			113年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金 (附註四及六)	\$	81,866	4	\$	38,377	2
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 (附註四及八)		378,000	17		338,208	18
1150	應收票據 (附註四、九及二二)		-	-		462	-
1170	應收帳款 (附註四、九及二二)		597,997	27		504,390	28
1180	應收帳款—關係人 (附註四、九、二二及三十)		20,643	1		18,390	1
1200	其他應收款 (附註九及二九)		542	-		1,072	-
1210	其他應收款—關係人 (附註三十)		28,552	1		15,681	1
130X	存貨 (附註四及十)		25,252	1		17,760	1
1470	其他流動資產 (附註十五)		7,385	-		1,566	-
11XX	流動資產總計		<u>1,140,237</u>	<u>51</u>		<u>935,906</u>	<u>51</u>
	非流動資產						
1550	採用權益法之投資 (附註四及十一)		887,835	40		747,132	41
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、十二、三一及三二)		177,913	8		118,085	6
1780	無形資產 (附註四及十四)		20,049	1		16,615	1
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二四)		2,180	-		1,107	-
1990	其他非流動資產 (附註十五及三一)		855	-		15,211	1
15XX	非流動資產總計		<u>1,088,832</u>	<u>49</u>		<u>898,150</u>	<u>49</u>
1XXX	資 產 總 計		<u>\$ 2,229,069</u>	<u>100</u>		<u>\$ 1,834,056</u>	<u>100</u>
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款 (附註四、十六、二七、二八及三一)	\$	184,478	8	\$	34,750	2
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 (附註七及二九)		1,904	-		-	-
2170	應付帳款 (附註四及十七)		5,958	-		4,722	-
2180	應付帳款—關係人 (附註四及三十)		222,787	10		195,264	11
2200	其他應付款 (附註十八)		58,227	3		50,305	3
2220	其他應付款—關係人 (附註四及三十)		709	-		288	-
2230	本期所得稅負債 (附註四及二四)		28,596	1		9,610	-
2250	負債準備—流動 (附註四及十九)		1,764	-		1,157	-
2300	其他流動負債 (附註四、十八及二二)		8,391	1		3,724	-
21XX	流動負債總計		<u>512,814</u>	<u>23</u>		<u>299,820</u>	<u>16</u>
	非流動負債						
2540	長期借款 (附註四、十六、二七、二八及三一)		124,294	5		9,853	1
2570	遞延所得稅負債 (附註四及二四)		37,161	2		34,836	2
2640	其他非流動負債 (附註四、十八及二七)		964	-		105	-
25XX	非流動負債總計		<u>162,419</u>	<u>7</u>		<u>44,794</u>	<u>3</u>
2XXX	負債總計		<u>675,233</u>	<u>30</u>		<u>344,614</u>	<u>19</u>
	權益 (附註二一)						
3110	股本—普通股		438,488	20		417,165	23
3200	資本公積		569,554	25		565,514	31
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		105,221	5		86,676	4
3320	特別盈餘公積		34,452	1		52,481	3
3350	未分配盈餘		486,799	22		402,057	22
3300	保留盈餘總計		<u>626,472</u>	<u>28</u>		<u>541,214</u>	<u>29</u>
3400	其他權益	(	51,709)	(2)	(	34,451)	(2)
3500	庫藏股票	(	28,969)	(1)	(	-	-
3XXX	權益總計		<u>1,553,836</u>	<u>70</u>		<u>1,489,442</u>	<u>81</u>
	負債及權益總計		<u>\$ 2,229,069</u>	<u>100</u>		<u>\$ 1,834,056</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：簡忠正



經理人：林星宏



會計主管：邱寶桂



鴻呈實業股份有限公司  
 個體綜合損益表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼		114年度		113年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註四、二 二及三十）	\$ 1,656,097	100	\$ 1,199,779	100
5000	營業成本（附註四、十及三 十）	<u>1,258,264</u>	<u>76</u>	<u>903,220</u>	<u>75</u>
5900	營業毛利	397,833	24	296,559	25
5910	與子公司之未實現銷貨毛利	( 893)	-	( 411)	-
5920	與子公司之已實現銷貨毛利	<u>411</u>	<u>-</u>	<u>875</u>	<u>-</u>
5950	已實現營業毛利	<u>397,351</u>	<u>24</u>	<u>297,023</u>	<u>25</u>
	營業費用（附註九、十四、 二三及三十）				
6100	推銷費用	59,681	4	45,006	4
6200	管理費用	89,121	5	87,098	7
6300	研究發展費用	39,599	2	30,919	3
6450	預期信用（迴轉利益） 減損損失	( <u>766</u> )	<u>-</u>	<u>939</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>187,635</u>	<u>11</u>	<u>163,962</u>	<u>14</u>
6900	營業淨利	<u>209,716</u>	<u>13</u>	<u>133,061</u>	<u>11</u>
	營業外收益及費損				
7100	利息收入（附註二三及 三十）	9,152	-	3,047	-
7010	其他收入（附註二三及 三十）	5,514	-	3,070	-
7210	其他利益及損失（附註 七、二三及三三）	( 18,459)	( 1)	12,787	1

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		114年度		113年度	
		金 額	%	金 額	%
7050	財務成本 (附註二三)	(\$ 6,321)	-	(\$ 4,312)	-
7060	採用權益法之子公司及 關聯企業之損益份額	30,620	2	81,548	7
7000	營業外收益及費損 合計	20,506	1	96,140	8
7900	稅前淨利	230,222	14	229,201	19
7950	所得稅費用 (附註四及二四)	(40,673)	(3)	(43,629)	(4)
8200	本年度淨利	189,549	11	185,572	15
	其他綜合損益 (附註二一及 二四)				
	不重分類至損益之項目 與不重分類之項目 相關之所得稅	-	-	(87)	-
8349	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	(17,258)	(1)	18,030	2
8300	其他綜合損益 (淨 額) 合計	(17,258)	(1)	17,943	2
8500	本年度綜合損益總額	\$ 172,291	10	\$ 203,515	17
	每股盈餘 (附註二五)				
9710	基 本	\$ 4.34		\$ 4.55	
9810	稀 釋	\$ 4.33		\$ 4.52	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：簡忠正



經理人：林星宏



會計主管：邱寶桂





民國 114 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	113年1月1日餘額	股本(附註二)金額	資本公積(附註二)額	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	庫藏股票	權益總計
A1	37,530	\$ 375,302	\$ 227,844	\$ 75,181	\$ 40,666	\$ 315,846	(\$ 52,481)	\$ -	\$ 982,358
E1	3,660	36,600	328,977	-	-	-	-	-	365,577
B1	-	-	-	11,495	-	(11,495)	-	-	-
B3	-	-	-	11,815	-	(11,815)	-	-	-
B5	-	-	-	-	-	(75,921)	-	-	(75,921)
C7	-	-	-	-	-	(43)	-	-	(43)
C17	-	-	928	-	-	-	-	-	928
N1	-	-	2,129	-	-	-	-	-	2,129
N1	526	5,263	5,636	-	-	-	-	-	10,899
D1	-	-	-	-	-	185,572	-	-	185,572
D3	-	-	-	-	-	(87)	18,030	-	17,943
Z1	41,716	417,165	565,514	86,676	52,481	402,057	(34,451)	-	1,489,442
B1	-	-	-	18,545	-	(18,545)	-	-	-
B3	-	-	-	-	(18,029)	18,029	-	-	-
B5	-	-	-	-	-	(83,433)	-	-	(83,433)
B9	2,086	20,858	-	-	-	(20,858)	-	-	-
C17	-	-	256	-	-	-	-	-	256
N1	-	-	2,854	-	-	-	-	-	2,854
N1	46	465	930	-	-	-	-	-	1,395
L1	-	-	-	-	-	-	-	(28,969)	(28,969)
D1	-	-	-	-	-	189,549	-	-	189,549
D3	-	-	-	-	-	-	(17,258)	-	(17,258)
Z1	43,848	438,488	569,554	105,221	34,452	486,799	(\$ 51,709)	(\$ 28,969)	\$ 1,553,836

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



經理人：林星宏



董事長：簡忠正



會計主管：邱寶桂


  
 鴻呈實業股份有限公司  
 個體現金流量表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	114年度	113年度
營業活動之現金流量		
A10000	\$ 230,222	\$ 229,201
	本年度稅前淨利	
	收益費損項目：	
A20100	5,455	4,760
	折舊費用	
A20200	8,110	6,360
	攤銷費用	
A20300	( 766)	939
	預期信用（迴轉利益）減損損失	
A20400	4,264	788
	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債淨損失	
A20900	6,321	4,312
	財務成本	
A21200	( 9,152)	( 3,047)
	利息收入	
A21900	2,854	2,022
	股份基礎給付酬勞成本	
A22400	( 30,620)	( 81,548)
	採用權益法之子公司及關聯企業損益份額	
A22500	( 31)	( 35)
	處分不動產、廠房及設備利益	
A23700	-	930
	存貨跌價及呆滯損失	
A23800	( 1,004)	-
	存貨跌價及呆滯回升利益	
A24000	482	( 464)
	與子公司之已實現銷貨毛利	
A29900	( 475)	( 349)
	政府補助收入	
A30000	營業資產及負債之淨變動數	
A31115	7,357	-
	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	
A31130	462	( 344)
	應收票據	
A31150	( 92,841)	( 207,136)
	應收帳款	
A31160	( 2,253)	10,068
	應收帳款－關係人	
A31180	( 114)	1,666
	其他應收款	
A31190	294	1,115
	其他應收款－關係人	
A31200	( 6,488)	1,701
	存 貨	
A31220	-	373
	預付退休金	
A31240	( 5,819)	( 392)
	其他流動資產	
A31990	87	( 402)
	其他非流動資產	
A32110	( 9,717)	( 872)
	持有供交易之金融負債	

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		114年度	113年度
A32125	合約負債	\$ -	(\$ 362)
A32150	應付帳款	1,236	( 10,206)
A32160	應付帳款－關係人	27,523	61,305
A32180	其他應付款	7,492	9,632
A32190	其他應付款－關係人	421	47
A32200	負債準備	607	439
A32230	其他流動負債	<u>4,427</u>	<u>2,292</u>
A33000	營運產生之現金	148,334	32,793
A33500	支付所得稅	<u>( 20,435)</u>	<u>( 55,814)</u>
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	<u>127,899</u>	<u>( 23,021)</u>
投資活動之現金流量			
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	( 1,273,000)	( 338,208)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	1,233,208	25,000
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	22,423
B02200	取得子公司	( 143,392)	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	( 50,998)	( 18,894)
B03700	存出保證金增加	( 16)	-
B03800	存出保證金減少	-	3,048
B04300	其他應收款－關係人增加	( 28,278)	( 14,751)
B04400	其他應收款－關係人減少	14,751	15,355
B04500	購置無形資產	( 11,544)	( 10,486)
B07500	收取之利息	10,158	2,408
B07600	收取子公司股利	<u>15,600</u>	<u>12,600</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>( 233,511)</u>	<u>( 301,505)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	397,790	240,996
C00200	短期借款減少	( 248,312)	( 389,310)
C01600	舉借長期借款	115,790	10,000
C04500	發放現金股利	( 83,433)	( 75,921)
C04600	現金增資	-	365,577
C04800	員工執行認股權	1,395	10,899
C04900	購買庫藏股	( 28,969)	-

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		114年度	113年度
C05600	支付之利息	(\$ 5,416)	(\$ 4,574)
C09900	行使歸入權	<u>256</u>	<u>928</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>149,101</u>	<u>158,595</u>
EEEE	現金淨增加(減少)	43,489	( 165,931)
E00100	年初現金餘額	<u>38,377</u>	<u>204,308</u>
E00200	年底現金餘額	<u>\$ 81,866</u>	<u>\$ 38,377</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分

董事長：簡忠正



經理人：林星宏



會計主管：邱寶桂





鴻呈實業股份有限公司

盈餘分派表

民國一一四年度

項 目	單位：新台幣元 金 額
期初未分配盈餘	297,250,064
加：114年度稅後淨利	189,549,818
減：提列特別盈餘公積	(17,257,955)
提列10%法定盈餘公積	(18,954,982)
本年度可供分配盈餘	<u>450,586,945</u>
分配項目：	
股東紅利：	
現金股利(每股2.5元)	<u>(108,952,158)</u>
未分配盈餘	<u><u>341,634,787</u></u>

備註：

1、本次盈餘分派之數額係以114年度稅後淨利優先分派。

董事長：簡忠正



經理人：林星宏



會計主管：邱寶桂



## 鴻呈實業股份有限公司

## 解除董事及法人董事代表人競業禁止名單

職稱	姓名	擔任他公司職務
董事	簡忠陵	中華開發生醫創業投資股份有限公司 董事 開發國際投資股份有限公司 董事及總經理 CDIB & Partners Investment Holding (Cayman) Ltd. 董事 及總經理
研華投資(股) 公司法人董 事代表人	劉蔚廷	研華(股)公司集團資金調度暨關聯財務部門協理 傳廷投資(股)公司董事長 傳飛投資(股)公司董事長 雄揚投資(股)公司董事長 研華投資(股)公司董事長 研華智勤(股)公司董事長 研華智誠(股)公司董事長 屏通科技(股)公司董事長 佳研智聯((股)公司董事長 研華(股)公司法人董事代表人 科辰投資(股)公司董事 傳志投資(股)公司董事 研本投資(股)公司董事 偲捷科技(股)公司法人董事代表人 研旭綠電(股)公司法人董事代表人 Aures Technologies S.A.董事 Aures Technologies Ltd. (UK)董事 J2 Technology Systems 董事 Retail Technology Group Inc.董事 AGH US Holding Company Inc.董事 Aures Technologies Pty (AUS)董事