




鴻華先進有限公司
民國 113 年 1 月 11 日 董事會議事錄

時 間：中華民國113年5月23日（星期四）上午9時正
地 點：新北市新店區寶高路26號1樓
召開方式：實體股東會

出 席：出席股東及股東代理人所代表所持股份1,627,091,010股（其中以電子方式出席行使表決權者65,128,010股）佔本公司已發行股份總數1,741,314,000股之93.44%，已達法定出席股數。

出(列)席人員：劉揚偉董事長、左自生副董事長、閻潤董事、黃英士董事、孫欣獨立董事、蕭幸金獨立董事、林栢村獨立董事、黃秀英獨立董事、李秉彥總經理、徐潔如會計師

主 席：劉揚偉董事長 記錄：呂妙芝

壹、宣佈開會：出席股東及股東代理人代表之股份總數已逾法定股數，主席宣佈會議開始。

貳、主席致詞：（略）。





參、報告事項：
(一) 本公司民國112年度營業報告，敬請 公鑒。（請參閱附件一及附件三）
(二) 審計委員會查核民國112年度決算表冊報告，敬請 公鑒。（請參閱附件二）
(三) 修訂本公司「公司誠信經營守則」、「誠信經營業程序及行為指南」、「道德行為準則」，敬請 公鑒。（請參閱附件四~附件六）

肆、承認及討論事項：
(董事會 提)
案由一：本公司民國 112 年度營業報告書及財務報表案，敬請 承認。
說 明：一、本公司民國112年度營業報告書暨財務報表，業經本公司董事會決議通過，並經審計委員會查核完竣。
二、前項表冊請參閱附件一至附件三。

決 議：經表決結果，本案照案通過。表決結果如下：
表決時出席股東表決權數(含電子投票表決權數65,128,010權)共計1,627,091,010權。

票決結果		佔出席股東表決權數%
贊成權數(其中電子投票權數)	1,621,103,969權 (61,991,969權)	99.63%
反對權數(其中電子投票權數)	106,000權 (106,000權)	0.00%
無效權數	0權	0.00%
棄權/未投票權數(其中電子投票權數)	5,881,041權 (3,030,041權)	0.36%

(董事會 提)
案由二：本公司民國 112 年度虧損撥補案，敬請 承認。
說 明：本公司民國112年度虧損撥補表，業經董事會決議通過並經審計委員會查核完竣，請參閱虧損撥補表。

鴻華先進  有限公司		單位:新台幣元
項 目	合計	
期初待彌補虧損	(2,368,227,727)	
加(減)：本期其他綜合損益	(151,616)	
加(減)：本年度稅後(損)益	(1,927,201,342)	
期末待彌補虧損	(4,295,580,685)	
董事長：劉揚偉  經理人：李秉彥  會計主管：黃致穎 		

決 議：經表決結果，本案照案通過。表決結果如下：
表決時出席股東表決權數(含電子投票表決權數65,128,010權)共計1,627,091,010權。

票決結果		佔出席股東表決權數%
贊成權數(其中電子投票權數)	1,621,088,969權 (61,976,969權)	99.63%
反對權數(其中電子投票權數)	124,000權 (124,000權)	0.00%
無效權數	0權	0.00%
棄權/未投票權數(其中電子投票權數)	5,878,041權 (3,027,041權)	0.36%

(董事會 提)
案由三：解除本公司董事競業禁止之限制案，敬請 審議。
說 明：為協助本公司順利拓展業務，擬依公司法第209條規定解除董事競業禁止

之限制，提請同意解除下列董事競業禁止之限制。

董事姓名	兼任公司名稱及職務
鴻海精密工業股份有限公司代表人黃英士	富士康新能源汽車產業發展（河南）有限公司(註)董事長

註：富士康新能源汽車產業發展（河南）有限公司為母公司鴻海精密工業股份有限公司100%持有之子公司

決 議：經表決結果，本案照案通過。表決結果如下：

表決時出席股東表決權數(含電子投票表決權數65,128,010權)共計1,627,091,010權。


票決結果		佔出席股東表決權數%
贊成權數(其中電子投票權數)	1,620,876,218權 (61,764,218權)	99.61%
反對權數(其中電子投票權數)	333,751 權 (333,751權)	0.02%
無效權數	0權	0.00%
棄權/未投票權數(其中電子投票權數)	5,881,041權 (3,030,041權)	0.36%

伍、臨時動議：無。

陸、散會。

【本次股東常會無股東提問】

附件一

鴻華先進有限公司

112 年度台灣汽車市場銷售在需求增長下，以全年 476,987 輛，年增 11%，創下 18 年來新高，當中包含 24,479 輛電動車，占市場總量約 5.1%，較 111 年成長率達 53%，在政策推動、需求增長、使用環境優化下，台灣電動車市場正處於加速成長期。全球電動車市場成長亦為正成長，銷售量突破千萬台，年增率達 24%。

參考國際非營利單位所組成的系統變化實驗室（Systems Change Lab）於 112 年 10 月發表的「全球氣候行動情勢報告」，以達成世紀末升溫 1.5°C、2050 淨零排放所需的行動目標為前提，檢視 42 項在 2030 年前應達成的項目，其中僅有電動車銷售占比一項符合計畫目標，在永續發展及淨零目標推動下，鴻華先進科技股份有限公司（下稱本公司）將以開放平台為核心，推動電動車的普及化，並以利基台灣放眼全球為目標，帶動產業共同成長並進而提升產值。

本公司事業發展方向包含乘用車、商用車及技術服務三大類別，其中電動巴士 MODEL T 於 111 年 6 月即展開交付，在客戶群支持下，累計至 112 年 12 月底已完成 120 輛交付，並於台灣多縣市上路營運。首款乘用車產品 MODEL C 於 112 年 10 月取得台灣各屬機關合格證，經車輛認證流程領牌上路，同年第四季批量交付給客戶，113 年將配合客戶行銷規劃展開擴量交付。在二類產品支撐下，本公司 112 年營收較 111 年成長數倍，以下為 112 年公司營運概況及 113 年展望。

一、112 年度營業結果

(一) 營業計畫實施成果

本公司 112 年度合併營業收入為新台幣(以下同) 1,043,992 仟元，較於 111 年合併營業收入 296,033 仟元增加 253%。因成本及費用管控得宜，本期淨損也優於公司內部預算目標。茲將本公司 112 年度經營績效報告如下：

財務數據與獲利能力分析				
單位：新台幣仟元；%				
項目	112 年度	111 年度	增(減)金額	變動比率(%)
營業收入	1,043,992	296,033	747,959	253%
營業毛利	157,098	89,558	67,540	75%
營業淨(損)	(2,380,559)	(1,642,246)	(738,313)	-45%
稅前淨(損)	(2,192,674)	(1,580,365)	(612,309)	-39%
稅後淨(損)	(1,927,201)	(1,357,042)	(570,159)	-42%
每股盈餘	(1.20)	(0.87)	(0.33)	-38%

(二) 112 年研究發展狀況

本公司 112 年度投入 2,394,655 仟元研發經費，強化車型發展及量產推進、技術整合及軟體建置等，研發成果如下：

- MODEL B：完成招商車設計，推出全驅 AWD 及雙車色版本，於鴻海科技日(HHTD 2023)發表。
- MODEL C：進行各階段開發試裝與測試驗證，並通過台灣車輛認證流程，取得合格證掛牌上路。
- MODEL T：持續交車對應客戶群需求。
- 商用車平台：搭載國產三電系統聯合測試，於鴻海科技日(HHTD 2023)發表階段成果。

二、113 年度營業計畫概要

(一) 經營方針

- 乘用車：MODEL C 結合客戶行銷規劃擴量交付，MODEL B 邁向量產推進工作，全車型精進產品品質及成本管控，推進海外市場發展。

- 商用車：全力滿足客戶群需求，啟動橋頭園區工廠建置以提高總產能，精進產品品質及成本管控，推進海外市場發展。
- 公司營運：掌握 2050 淨零排放趨勢，積極推動運具電動化；成立永續發展組織，制定永續發展政策，落實企業永續經營目標。

(二) 預期銷售數量及依據

主要產品	預估銷售量
乘用車	台灣客戶預接單量達 9,000 輛以上，年度銷售量預期破萬
商用車	延續客戶群需求並持續拓展新業務機會，預期銷售百輛以上

本公司預期銷售主要影響因素：(1)乘用及商用電動車市場持續成長、(2)電動車使用環境，如充電格，持續完善、(3)政策推動商用車電動化。

(三) 重要產銷政策

- 鞏固乘用車與商用車既有客戶群關係，拓展新客戶機會，並持續發展新車型產品。
- 建立供應鏈良好的合作及策略夥伴關係，以確保技術、產能與交期、品質及競爭力。
- 掌握市場動態及技術趨勢，持續加強新技術研發。




三、未來公司發展策略

本公司致力於『以開放平台為核心，推動電動車普及化』，以平台的分享來降低開發費用及縮短開發時程，以平台的共用來聚集眾人智慧形成規模經濟，藉本公司之專業技術實現跨客戶共享平台之目標。在集團 CDMS 合作模式(Contract Design and Manufacturing Service)發展策略下，本公司將扮演提供設計、供應鏈管理等要角，提供多品牌客戶 CDMS 服務，經產業垂直整合與專業分工，預期可協助公司提高技術能量、增進研發效率、降低成本與擴大市場。

四、受到外部競爭環境、法規環境及整體經營環境之影響

本公司之營運係依循國內外相關法令及規範執行，並隨時注意重要政策及法規變動情形，亦隨時關注市場趨勢、掌握相關技術發展及產業動態，以及時因應環境變化並採取適當的因應對策。

本公司於 113 年持續強化研發能量以及拓展客戶關係，持續優化產品品質及成本控管。財務操作以穩健保守為原則，視營運規劃投入必要資源。加強專業人才培育，建立強健團隊以對應多元客戶需求及因應隨時變動的外部競爭環境及法規環境需求，結合 2050 淨零排放目標，持續推動電動車普及化。公司經營團隊及全體員工將秉持『誠信、專業、開放』的理念，因應 113 年的各項挑戰，進而提升股東價值。


董事長：劉揚偉 經理人：李秉彥 會計主管：黃致穎

附件二

審計委員會查核報告書


董事會造送本公司民國112年度財務報表、營業報告書及虧損撥補議案，其中112年度財務報表業經資誠聯合會計師事務所查核完竣並出具查核報告書。上述民國112年度財務報表、營業報告書及虧損撥補表經審計委員會查核，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規定備具報告書，敬請 鑑核。

鴻華先進科技股份有限公司

審計委員會召集人：

中 華 民 國 1 1 3 年 2 月 2 9 日

附件三

 **資誠** 會計師查核報告 (113)財審報字第 23003825 號

鴻華先進科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

鴻華先進科技股份有限公司(以下簡稱「鴻華先進」)民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 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，足以允當表達鴻華先進民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 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中華民國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中華民國會計師職業道德規範，與鴻華先進保持超然獨立，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，對鴻華先進民國 112 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。

鴻華先進民國 112 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

無形資產-車型技術開發成本減損評估

事項說明

無形資產會計政策請詳個體財務報告附註四(十三)；非金融資產減損之會計政策，請詳個體財務報表附註四(十四)；無形資產之重要會計估計及假設，請詳個體財務報表附註五；無形資產之會計科目說明，請詳個體財務報表附註六(九)。

鴻華先進民國 112 年 12 月 31 日車型技術開發成本帳面價值計新台幣 \$7,072,361 仟元，於每年有減損跡象時進行減損測試，因估計使用價值涉及管理階層的判斷，如：預估未來產品生命週期之現金流量評估及折現率之選擇等。本會計師認為前述判斷項目涉及未來年度之財務預測，採用之假設具有高度不確定性，且其估計結果對評估使用價值之影響重大；因此，本會計師將車型技術開發成本之減損評估列為查核最為重要事項。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所欲明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

- 瞭解並評估管理階層覆核通過其財務預測及相關假設之內部控制。
- 比較預計未來現金流量中所使用之相關參數，與歷史經驗、經濟及產業預測文獻。
- 比較所使用折現率之相關參數，與現金產生單位資金成本假設及類似資產報酬率。
- 檢查評價模型之計算。
- 評估管理階層採用不同折現率之替代假設所執行未來現金流量之敏感度分析，確認管理階層已適當處理減損評估之估計不確定性之可能影響。

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華先進繼續經營之能力、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華先進或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

鴻華先進之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存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，惟依照中華民國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。

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


- 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、不實聲明或詭譎內部控制，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。
- 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，惟其目的非對鴻華先進內部控制之有效性表示意見。
- 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。
- 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，以及使鴻華先進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華先進不再具有繼續經營之能力。
- 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。
- 對於鴻華先進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。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。


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中華民國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，決定對鴻華先進民國 112 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，除非法令不允许公開揭露特定事項，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。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

徐潔如 

會計師 徐聖忠 

金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第 1100348083 號
金管證審字第 1010034097 號

中 華 民 國 1 1 3 年 2 月 2 9 日

資 產	附註	112 年 12 月 31 日 金 額 %	111 年 12 月 31 日 金 額 %
流動資產			
1100 現金及約當現金	六(一)	\$ 6,508,198 31	\$ 4,553,538 32
1136 按攤銷後成本衡量之金融資產－流 動	六(二)及九	3,048,725 14	3,547 -
1140 合約資產－流動	六(十七)及七	246,560 1	57,666 -
1170 應收帳款淨額	六(三)及七	252,707 1	915 -
1200 其他應收款		26,592 -	10,370 -
1220 本期所得稅資產		2,677 -	652 -
130X 存貨	六(四)	606,918 3	271,912 2
1410 預付款項	六(五)	392,933 2	516,049 4
11XX 流動資產合計		<u>11,085,310 52</u>	<u>5,414,649 38</u>
非流動資產			
1550 採用權益法之投資	六(六)	39,898 -	- -
1600 不動產、廠房及設備	六(七)	1,166,740 6	1,002,653 7
1755 使用權資產	六(八)	197,325 1	- -
1780 無形資產	六(九)	7,213,662 34	7,048,143 50
1840 遞延所得稅資產	六(二十)	1,075,457 5	476,119 3
1900 其他非流動資產	六(十)及八	459,884 2	237,053 2
15XX 非流動資產合計		<u>10,152,966 48</u>	<u>8,763,968 62</u>
1XXX 資產總計		<u>\$ 21,238,276 100</u>	<u>\$ 14,178,617 100</u>
負債及權益	附註	112 年 12 月 31 日 金 額 %	111 年 12 月 31 日 金 額 %
流動負債			
2130 合約負債－流動	六(十七)及七	\$ 13,345 -	\$ 25,135 -
2170 應付帳款	七	635,426 3	130,846 1
2200 其他應付款	七	639,645 3	665,264 5
2250 負債準備－流動	六(十一)	3,802 -	618 -
2280 租賃負債－流動		81,748 1	- -
2300 其他流動負債	九	78,292 -	16,811 -
21XX 流動負債合計		<u>1,452,258 7</u>	<u>838,674 6</u>
非流動負債			
2527 合約負債－非流動	六(十七)	129,315 1	129,315 1
2550 負債準備－非流動	六(十一)	8,770 -	1,421 -
2570 遞延所得稅負債	六(二十)	333,598 1	- -
2580 租賃負債－非流動		142,664 1	- -
2600 其他非流動負債	六(十二)	1,470 -	1,435 -
25XX 非流動負債合計		<u>615,817 3</u>	<u>132,171 1</u>
2XXX 負債總計		<u>2,068,075 10</u>	<u>970,845 7</u>
權益			
股本			
3110 普通股股本	六(十四)	17,413,140 82	15,576,000 110
資本公積	六(十五)		
3200 資本公積		6,053,782 28	- -
保留盈餘			
3350 待彌補虧損	六(十六)	(4,295,580) (20)	(2,368,228) (17)
其他權益			
3400 其他權益	六(十六)	(1,141) -	- -
3XXX 權益總計		<u>19,170,201 90</u>	<u>13,207,772 93</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾	九		
3X2X 負債及權益總計		<u>\$ 21,238,276 100</u>	<u>\$ 14,178,617 100</u>

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：劉揚偉

經理人：李秉彥

會計主管：黃致穎

項目	附註	112 年 度 金 額 %	111 年 度 金 額 %
4000 營業收入	六(十七)及七	\$ 1,036,084 100	\$ 296,033 100
5000 營業成本	六(四)(十八) (十九)及七	(885,058) (86)	(206,475) (70)
5900 營業毛利		<u>151,026 14</u>	<u>89,558 30</u>
營業費用	六(十八)(十九) 及七		
6100 推銷費用		(32,752) (3)	(10,204) (3)
6200 管理費用		(416,182) (40)	(339,242) (115)
6300 研究發展費用		(2,069,840) (200)	(1,382,358) (467)
6000 營業費用合計		<u>(2,518,774) (243)</u>	<u>(1,731,804) (585)</u>
6900 營業損失		<u>(2,367,748) (229)</u>	<u>(1,642,246) (555)</u>
營業外收入及支出			
7100 利息收入		26,328 2	6,473 2
7010 其他收入	七及九	144,339 14	55,575 19
7020 其他利益及損失		17,442 2	(167) -
7050 財務成本		(1,183) -	- -
7070 採用權益法認列之子公司、關 聯企業及合資損益之份額	六(六)	(12,081) (1)	- -
7000 營業外收入及支出合計		<u>174,845 17</u>	<u>61,881 21</u>
7900 稅前淨損		<u>(2,192,903) (212)</u>	<u>(1,580,365) (534)</u>
7950 所得稅利益	六(二十)	265,702 26	223,323 76
8200 本期淨損		<u>(\$ 1,927,201) (186)</u>	<u>(\$ 1,357,042) (458)</u>
不重分類至損益之項目			
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十二)	(\$ 189) -	\$ 969 -
8349 與不重分類之項目相關之所得 稅	六(二十)	38 -	(194) -
8310 不重分類至損益之項目總額		<u>(151) -</u>	<u>775 -</u>
後續可能重分類至損益之項目			
8361 國外營運機構財務報表換算之 兌換差額		(1,141) -	- -
8300 其他綜合損益(淨額)		<u>(\$ 1,292) -</u>	<u>\$ 775 -</u>
8500 本期綜合損益總額		<u>(\$ 1,928,493) (186)</u>	<u>(\$ 1,356,267) (458)</u>
普通股每股虧損			
9750 基本及稀釋每股虧損	六(二十一)	<u>(\$ 1.20)</u>	<u>(\$ 0.87)</u>

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：劉揚偉

經理人：李秉彥

會計主管：黃致穎

附 註	普 通 股 股 本 資 本 公 積 待 彌 補 虧 損	國外營運機構財務報 表換算之兌換差額	權 益 總 額
民國 111 年			
1 月 1 日	\$ 15,576,000	\$ -	(\$ 1,011,961) \$ - \$ 14,564,039
本期淨損	-	-	(1,357,042) - (1,357,042)
本期其他綜合損益	-	-	775 - 775
本期綜合損益總額	-	-	(1,356,267) - (1,356,267)
12 月 31 日	\$ 15,576,000	\$ -	(\$ 2,368,228) \$ - \$ 13,207,772
民國 112 年			
1 月 1 日	\$ 15,576,000	\$ -	(\$ 2,368,228) \$ - \$ 13,207,772
本期淨損	-	-	(1,927,201) - (1,927,201)
本期其他綜合損益	-	-	(151) (1,141) (1,292)
本期綜合損益總額	-	-	(1,927,352) (1,141) (1,928,493)
發行員工權利新股	六(十三)(十四)(十五)	337,140	33,148 - 370,288
發行新股	六(十四)(十五)	1,500,000	6,000,000 - 7,500,000
股份基礎給付酬勞成本	六(十三)(十五)	-	11,875 - 11,875
組織架構調整	六(十五)	-	8,759 - 8,759
12 月 31 日	\$ 17,413,140	\$ 6,053,782	(\$ 4,295,580) (\$ 1,141) \$ 19,170,201

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：劉揚偉

經理人：李秉彥

會計主管：黃致穎

附註	112 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨損	(\$ 2,192,903)	(\$ 1,580,365)
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(十八)	361,594
攤銷費用	六(十八)	852,917
預期信用風險減損損失	十二(二)	1,719
財務成本		1,183
利息收入	(26,328)	(6,473)
股份基礎給付酬勞成本	六(十三)	45,023
採用權益法認列之損益之份額	六(六)	12,081
處分不動產、廠房及設備損失		-
與營業活動相關之資產/負債變動數		39
與營業活動相關之資產之淨變動		
合約資產	(189,059)	(57,666)
應收帳款	(253,346)	25,538
其他應收款	(16,222)	(5,677)
存貨	(354,350)	(251,236)
預付款項	123,116	(103,238)
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債	(11,790)	154,450
應付帳款	504,580	91,541
其他應付款	371,659	205,983
負債準備	10,533	2,039
其他流動負債	61,481	(31,140)
淨確定福利負債	(154)	(1,215)
營運產生之現金流出	(698,266)	(766,510)
收取之利息	26,328	6,473
支付之利息	(120)	-
所得稅支付數	(2,025)	(566)
營業活動之淨現金流出	(674,083)	(760,603)
投資活動之現金流量		
取得按攤銷後成本衡量之金融資產－流動(增 加)減少	(3,045,178)	46,106
取得採用權益法之投資	六(六)	(44,361) -
取得不動產、廠房及設備	六(二十二)	(538,245) (66,391)
處分不動產、廠房及設備		- 1,131
取得無形資產	(1,018,436)	(709,577)
其他非流動資產增加	(228,744)	(219,670)
存出保證金減少	5,913	-
投資活動之淨現金流出	(4,869,051)	(948,401)
籌資活動之現金流量		
租賃本金償還	(2,206)	-
現金增資	六(十四)	7,500,000 -
其他負債		- 400
籌資活動之淨現金流入	7,497,794	400
本期現金及約當現金增加(減少)數	1,954,660	(1,708,604)
期初現金及約當現金餘額	4,553,538	6,262,142
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 6,508,198</u>	<u>\$ 4,553,538</u>

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：劉揚偉

經理人：李秉彥

會計主管：黃致穎



資誠

會計師查核報告

(113)財審報字第 23003948 號

鴻華先進科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

鴻華先進科技股份有限公司及子公司(以下簡稱「鴻華集團」)民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 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暨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，足以允當表達鴻華集團民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 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中華民國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中華民國會計師職業道德規範，與鴻華集團保持超然獨立，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，對鴻華集團民國 112 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。

鴻華集團民國 112 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

無形資產-車型技術開發成本減損評估

事項說明

無形資產會計政策請詳合併財務報告附註四(十三)：非金融資產減損之會計政策，請詳合併財務報表附註四(十四)：無形資產之重要會計估計及假設，請詳合併財務報表附註五：無形資產之會計科目說明，請詳合併財務報表附註六(八)。

鴻華先進民國 112 年 12 月 31 日車型技術開發成本帳面價值計新台幣 \$7,072,361 仟元，於每年有減損跡象時進行減損測試，因估計使用價值涉及管理階層的判斷，如：預估未來產品生命週期之現金流量評估及折現率之選擇等。本會計師認為前述判斷項目涉及未來年度之財務預測，採用之假設具有高度不確定性，且其估計結果對評估使用價值之影響重大；因此，本會計師將車型技術開發成本之減損評估列為查核最為重要事項。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

- 瞭解並評估管理階層覆核通過其財務預測及相關假設之內部控制。
- 比較預計未來現金流量中所使用之相關參數，與歷史經驗、經濟及產業預測文獻。
- 比較所使用折現率之相關參數，與現金產生單位資金成本假設及類似資產報酬率。
- 檢查評價模型之計算。
- 評估管理階層採用不同折現率之替代假設所執行未來現金流量之敏感度分析，確認管理階層已適當處理減損評估之估計不確定性之可能影響。

其他事項-對個體財務報表出具查核報告

鴻華先進科技股份有限公司已編製民國 112 年度及 111 年度個體財務報表，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暨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華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華集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

鴻華集團之治理單位(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，惟依照中華民國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。

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

- 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。
- 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，惟其目的非對鴻華集團內部控制之有效性表示意見。
- 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。
- 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，以及使鴻華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華集團不再具有繼續經營之能力。

- 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。

- 對於鴻華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，並負責形成集團財務報表之查核意見。

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中華民國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，決定對鴻華集團民國 112 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，除非法令不允许公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定於不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。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

會計師		徐潔如 徐聖忠			
					
金融監督管理委員會 核准簽證文號：金管證審字第 1100348083 號 金管證審字第 1010034097 號					
中 華 民 國 1 1 3 年 2 月 2 9 日					
					

鴻華先進材料科技股份有限公司及子公司	
金 信	表
民國 113 年 2 月 29 日	31 日

單位：新台幣仟元

資 產		附註	112 年 12 月 31 日 金 額 %	111 年 12 月 31 日 金 額 %	
流動資產					
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 6,553,115	31	\$ 4,553,538 32
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流 動	六(二)及九			
1140	合約資產—流動	六(十六)及七	3,048,725	14	3,547 -
1170	應收帳款淨額	六(三)及七	252,707	1	915 -
1200	其他應收款		26,625	-	10,370 -
1220	本期所得稅資產		2,677	-	652 -
130X	存貨	六(四)	606,918	3	271,912 2
1410	預付款項	六(五)	393,278	2	516,049 4
11XX	流動資產合計		11,130,605	52	5,414,649 38
非流動資產					
1600	不動產、廠房及設備	六(六)	1,167,477	6	1,002,653 7
1755	使用權資產	六(七)及七	197,325	1	- -
1780	無形資產	六(八)	7,213,662	34	7,048,143 50
1840	遞延所得稅資產	六(十九)	1,075,457	5	476,119 3
1900	其他非流動資產	六(九)	460,168	2	237,053 2
15XX	非流動資產合計		10,114,089	48	8,763,968 62
1XXX	資產總計		\$ 21,244,694	100	\$ 14,178,617 100

負債及權益		附註	112 年 12 月 31 日 金 額 %	111 年 12 月 31 日 金 額 %	
流動負債					
2130	合約負債—流動	六(十六)及七	\$ 13,345	-	\$ 25,135 -
2170	應付帳款	七	635,468	3	130,846 1
2200	其他應付款	七	646,021	3	665,264 5
2250	負債準備—流動	六(十)	3,802	-	618 -
2280	租賃負債—流動	七	81,748	1	- -
2300	其他流動負債	九	78,292	-	16,811 -
21XX	流動負債合計		1,458,676	7	838,674 6
非流動負債					
2527	合約負債—非流動	六(十六)	129,315	1	129,315 1
2550	負債準備—非流動	六(十)	8,770	-	1,421 -
2570	遞延所得稅負債	六(十九)	333,598	1	- -
2580	租賃負債—非流動	七	142,664	1	- -
2600	其他非流動負債	六(十一)	1,470	-	1,435 -
25XX	非流動負債合計		615,817	3	132,171 1
2XXX	負債總計		2,074,493	10	970,845 7
權益					
歸屬於母公司業主之權益					
股本					
3110	普通股股本	六(十三)	17,413,140	82	15,576,000 110
資本公積					
3200	資本公積	六(十四)	6,053,782	28	- -
保留盈餘					
3350	得彌補虧損	六(十五)	(4,295,580)	(20)	(2,368,228) (17)
其他權益					
3400	其他權益	六(十五)	(1,141)	-	- -
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		19,170,201	90	13,207,772 93
3XXX	權益總計		19,170,201	90	13,207,772 93
重大或有負債及未認列之合約承諾					
332X	負債及權益總計		\$ 21,244,694	100	\$ 14,178,617 100

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長： 劉揚偉	經理人： 李秉彥	會計主管：黃致穎
----------	----------	----------



鴻華先進科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國 112 年及 111 年 12 月 31 日



單位：新台幣仟元
(除每股虧損為新台幣元外)

項目		附註	112 年 度 金 額 %	111 年 度 金 額 %	
4000	營業收入	六(十六)及七	\$ 1,043,992	100	\$ 296,033 100
5000	營業成本	六(四)(十七)(十八)及七	(886,894)	(85)	(206,475) (70)
5900	營業毛利		157,098	15	89,558 30
營業費用		六(十七)(十八)及七			
6100	推銷費用		(32,752)	(3)	(10,204) (3)
6200	管理費用		(435,065)	(42)	(339,242) (115)
6300	研究發展費用		(2,069,840)	(198)	(1,382,358) (467)
6000	營業費用合計		(2,537,657)	(243)	(1,731,804) (585)
6900	營業損失		(2,380,559)	(228)	(1,642,246) (555)
營業外收入及支出					
7100	利息收入		27,298	2	6,473 2
7010	其他收入	七及九	144,339	14	55,575 19
7020	其他利益及損失		17,431	2	167) -
7050	財務成本		(1,183)	-	- -
7000	營業外收入及支出合計		187,885	18	61,881 21
7900	稅前淨損		(2,192,674)	(210)	(1,580,365) (534)
7950	所得稅利益	六(十九)	265,473	25	223,323 76
8200	本期淨損		(\$ 1,927,201)	(185)	(\$ 1,357,042) (458)
不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數	六(十一)	(\$ 189)	-	\$ 969 -
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	六(十九)	38	-	(194) -
8310	不重分類至損益之項目總額		(151)	-	775 -
後續可能重分類至損益之項目					
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(1,141)	-	- -
8300	其他綜合損益(淨額)		(\$ 1,292)	-	\$ 775 -
8500	本期綜合損益總額		(\$ 1,928,493)	(185)	(\$ 1,356,267) (458)
淨利（損）歸屬於：					
8610	母公司業主		(\$ 1,927,201)	(185)	(\$ 1,357,042) (458)
綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		(\$ 1,928,493)	(185)	(\$ 1,356,267) (458)
基本每股虧損					
9750	基本每股虧損	六(二十)	(\$ 1.20)	(\$ 0.87)	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長： 劉揚偉	經理人： 李秉彥	會計主管：黃致穎
----------	----------	----------



鴻華先進科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國 112 年及 111 年 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

歸 屬 於 母 公 司 業 主 之 權 益		國外營運機構財務報表換算之兌換差額		權益總額
附註	註 普 通 股	股 本 資 本	公 積 待 彌 補 虧 損	表換算之兌換差額 權益總額
民國 111 年 1 月 1 日	\$ 15,576,000	\$ -	(\$ 1,011,961)	\$ - \$ 14,564,039
本期淨損	-	-	(1,357,042)	- (1,357,042)
本期其他綜合損益	-	-	775	- 775
本期綜合損益總額	-	-	(1,356,267)	- (1,356,267)
12 月 31 日	\$ 15,576,000	\$ -	(\$ 2,368,228)	\$ - \$ 13,207,772
民國 112 年 1 月 1 日	\$ 15,576,000	\$ -	(\$ 2,368,228)	\$ - \$ 13,207,772
本期淨損	-	-	(1,927,201)	- (1,927,201)
本期其他綜合損益	-	-	(151)	(1,141) (1,292)
本期綜合損益總額	-	-	(1,927,352)	(1,141) (1,928,493)
發行員工權利新股	六(十二)(十三)(十四)	337,140	33,148	- 370,288
發行新股	六(十三)(十四)	1,500,000	6,000,000	- 7,500,000
股份基礎給付酬勞成本	六(十二)(十四)	-	11,875	- 11,875
組織架構調整	六(十四)	-	8,759	- 8,759
12 月 31 日	\$ 17,413,140	\$ 6,053,782	(\$ 4,295,580)	(\$ 1,141) \$ 19,170,201

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長： 劉揚偉	經理人： 李秉彥	會計主管：黃致穎
----------	----------	----------



<div><div><div><div><div><div></div><div>鴻華先進科技</div></div></div><div><div><div></div><div>公司及其子公司</div></div><div><div></div><div>合 併 財 務 報 表</div></div></div><div><div><div></div><div>民國 112 年及 111 年 12 月 31 日</div></div><div><div></div><div>單位：新台幣仟元</div></div></div></div></div></div>			
附註		112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日	111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日
營業活動之現金流量			
本期前淨損		(\$ 2,192,674)	(\$ 1,580,365)
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(十七)	364,041	280,158
攤銷費用	六(十七)	852,917	510,702
預期信用風險減損損失	十二(二)	1,719	50
財務成本		1,183	-
利息收入		26,328	(6,473)
股份基礎給付酬勞成本	六(十二)	45,023	-
處分不動產、廠房及設備損失		-	39
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
合約資產		(189,059)	(57,666)
應收帳款		(243,465)	(25,538)
其他應收款		(16,255)	(5,677)
存貨		(354,530)	(251,236)
預付款項		122,771	(103,238)
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債		(11,790)	154,450
應付帳款		504,585	91,541
其他應付款		376,562	205,983
負債準備		10,533	2,039
其他流動負債		61,481	(31,140)
淨確定福利負債		(154)	(1,215)
營運產生之現金流出		(693,260)	(766,510)
收取之利息		26,328	6,473
支付之利息		(120)	-
所得稅支付數		(2,496)	(566)
營業活動之淨現金流出		(669,548)	(760,603)
投資活動之現金流量			
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動(增加)減少			
取得不動產、廠房及設備	六(二十一)	(3,045,178)	(46,106)
處分不動產、廠房及設備		(541,304)	(66,391)
取得無形資產		(1,018,436)	(1,131)
取得非流動資產增加		(228,546)	(709,577)
存出保證金減少		5,629	(219,670)
投資活動之淨現金流出		(4,827,835)	(948,401)
籌資活動之現金流量			
租賃本金償還		(2,349)	-
現金增資	六(十三)	7,500,000	-
其他負債		-	400
籌資活動之淨現金流入		7,497,651	400
匯率變動對現金及約當現金之影響		(691)	-
本期現金及約當現金增加(減少)數		1,999,577	(1,708,604)
期初現金及約當現金餘額		4,553,538	6,262,142
期末現金及約當現金餘額		\$ 6,553,115	\$ 4,553,538

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：劉揚偉	經理人：李秉堯	會計主管：黃致穎
---------	---------	----------

附件四

鴻華先進科技股份有限公司 公司誠信經營守則 修訂條文對照表			
修訂前條文	修訂後條文	修正理由	
第二條：禁止不誠信行為 本公司之董事、監察人、經理人、受僱人、受任人或具有實質控制能力者（以下簡稱實質控制者），於從事商業行為之過程中，不得直接或間接提供、承諾、要求或收受任何不正當利益，或做出其他違反誠信、不法或違背受託義務等不誠信行為，以求獲得或維持利益（以下簡稱不誠信行為）。（以下略）	第二條：禁止不誠信行為 本公司之董事、經理人、受僱人、受任人或具有實質控制能力者（以下簡稱實質控制者），於從事商業行為之過程中，不得直接或間接提供、承諾、要求或收受任何不正當利益，或做出其他違反誠信、不法或違背受託義務等不誠信行為，以求獲得或維持利益（以下簡稱不誠信行為）。（以下略）	配合本公司公開發行設置審計委員會，刪除監察人相關文字。	
第十條：禁止行賄及收賄 本公司及董事、監察人、經理人、受僱人、受任人與實質控制者，於執行業務時，不得直接或間接向客戶、代理商、承包商、供應商、公職人員或其他利害關係人提供、承諾、要求或收受任何形式之不正當利益。	第十條：禁止行賄及收賄 本公司及董事、經理人、受僱人、受任人與實質控制者，於執行業務時，不得直接或間接向客戶、代理商、承包商、供應商、公職人員或其他利害關係人提供、承諾、要求或收受任何形式之不正當利益。	配合本公司公開發行設置審計委員會，刪除監察人相關文字。	
第十一條：禁止提供非法政治獻金 本公司及董事、監察人、經理人、受僱人、受任人與實質控制者，對政黨或參與政治活動之組織或個人直接或間接提供捐獻，應符合政治獻金法及公司內部相關作業程序，不得藉以謀取商業利益或交易優勢。	第十一條：禁止提供非法政治獻金 本公司及董事、經理人、受僱人、受任人與實質控制者，對政黨或參與政治活動之組織或個人直接或間接提供捐獻，應符合政治獻金法及公司內部相關作業程序，不得藉以謀取商業利益或交易優勢。	配合本公司公開發行設置審計委員會，刪除監察人相關文字。	
第十二條：禁止不當慈善捐贈或贊助 本公司及董事、監察人、經理人、受僱人、受任人與實質控制者，對於慈善捐贈或贊助，應符合相關法令及內部作業程序，不得為變相行賄。	第十二條：禁止不當慈善捐贈或贊助 本公司及董事、經理人、受僱人、受任人與實質控制者，對於慈善捐贈或贊助，應符合相關法令及內部作業程序，不得為變相行賄。	配合本公司公開發行設置審計委員會，刪除監察人相關文字。	
第十三條：禁止不合理禮物、款待或其他不正當利益 本公司及董事、監察人、經理人、受僱人、受任人與實質控制者，不得直接或間接提供或接受任何不合理禮物、款待或其他不正當利益，藉以建立商業關係或影響商業交易行為。	第十三條：禁止不合理禮物、款待或其他不正當利益 本公司及董事、經理人、受僱人、受任人與實質控制者，不得直接或間接提供或接受任何不合理禮物、款待或其他不正當利益，藉以建立商業關係或影響商業交易行為。	配合本公司公開發行設置審計委員會，刪除監察人相關文字。	
第十四條：禁止侵害智慧財產權 本公司及董事、監察人、經理人、受僱人、受任人與實質控制者，應遵守智慧財產相關法規、公司內部作業程序及契約規定；未經智慧財產權所有人同意，不得使用、洩漏、處分、毀損或有其他侵害智慧財產權之行為。	第十四條：禁止侵害智慧財產權 本公司及董事、經理人、受僱人、受任人與實質控制者，應遵守智慧財產相關法規、公司內部作業程序及契約規定；未經智慧財產權所有人同意，不得使用、洩漏、處分、毀損或有其他侵害智慧財產權之行為。	配合本公司公開發行設置審計委員會，刪除監察人相關文字。	
第十六條：防範產品或服務損害利害關係人 本公司及其董事、監察人、經理人、受僱人、受任人與實質控制者於產品與服務之研發、採購、製造、提供或銷售過程，應遵循相關法規與國際準則，確保產品及服務之資訊透明性及安全性，制定且公開其消費者或其他利害	第十六條：防範產品或服務損害利害關係人 本公司及其董事、經理人、受僱人、受任人與實質控制者於產品與服務之研發、採購、製造、提供或銷售過程，應遵循相關法規與國際準則，確保產品及服務之資訊透明性及安全性，制定且公開其消費者或其他利害	配合本公司公開發行設置審計委員會，刪除監察人相關文字。	

修訂前條文	修訂後條文	修正理由
利害關係人權益保護政策，並落實於營運活動，以防止產品或服務直接或間接損害消費者或其他利害關係人之權益、健康與安全。有事實足認其商品、服務有危害消費者或其他利害關係人安全與健康之虞時，原則上應即回收該批產品或停止其服務。	關係人權益保護政策，並落實於營運活動，以防止產品或服務直接或間接損害消費者或其他利害關係人之權益、健康與安全。有事實足認其商品、服務有危害消費者或其他利害關係人安全與健康之虞時，原則上應即回收該批產品或停止其服務。	
第十七條：組織與責任 本公司之董事、監察人、經理人、受僱人、受任人及實質控制者應盡善良管理人之注意義務，督促公司防止不誠信行為，並隨時檢討其實地成效及持續改進，確保誠信經營政策之落實。本公司為健全誠信經營之管理，應設置隸屬於董事會之專責單位，配置充足之資源及適任之人員，負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，主要掌理下列事項，定期（至少一年一次）向董事會報告：（以下略）	第十七條：組織與責任 本公司之董事、經理人、受僱人、受任人及實質控制者應盡善良管理人之注意義務，督促公司防止不誠信行為，並隨時檢討其實地成效及持續改進，確保誠信經營政策之落實。本公司為健全誠信經營之管理，應設置隸屬於董事會之專責單位，配置充足之資源及適任之人員，負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，主要掌理下列事項，定期（至少一年一次）向董事會報告：（以下略）	配合本公司公開發行設置審計委員會，刪除監察人相關文字。
第十八條：業務執行之法令遵循 本公司之董事、監察人、經理人、受僱人、受任人與實質控制者於執行業務時，應遵守法令規定及防範方案。	第十八條：業務執行之法令遵循 本公司之董事、經理人、受僱人、受任人與實質控制者於執行業務時，應遵守法令規定及防範方案。	配合本公司公開發行設置審計委員會，刪除監察人相關文字。
第十九條：利益迴避 本公司應制定防止利益衝突之政策，據以鑑別、監督並管理利益衝突所可能導致不誠信行為之風險，並提供適當管道供董事、監察人、經理人及其他出席或列席董事會之利害關係人主動說明其與公司有無潛在之利益衝突。 本公司董事、監察人、經理人及其他出席或列席董事會之利害關係人對董事會所列議題，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使使其表決權。董事會亦應自律，不得不得相互支援。 本公司董事、監察人、經理人、受僱人、受任人與實質控制者不得藉其在公司擔任之職位或影響力，使其自身、配偶、父母、子女或任何他人獲得不正當利益。	第十九條：利益迴避 本公司應制定防止利益衝突之政策，據以鑑別、監督並管理利益衝突所可能導致不誠信行為之風險，並提供適當管道供董事、經理人及其他出席或列席董事會之利害關係人主動說明其與公司有無潛在之利益衝突。 本公司董事、經理人及其他出席或列席董事會之利害關係人對董事會所列議題，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使使其表決權。董事會亦應自律，不得不得相互支援。 本公司董事、經理人、受僱人、受任人與實質控制者不得藉其在公司擔任之職位或影響力，使其自身、配偶、父母、子女或任何他人獲得不正當利益。	配合本公司公開發行設置審計委員會，刪除監察人相關文字。
第二十一條：作業程序及行為指南 本公司應依第六條規定訂定作業程序及行為指南，具體規範董事、監察人、經理人、受僱人及實質控制者執行業務應注意事項，其內容至少應涵蓋下列事項：（以下略）	第二十一條：作業程序及行為指南 本公司應依第六條規定訂定作業程序及行為指南，具體規範董事、經理人、受僱人及實質控制者執行業務應注意事項，其內容至少應涵蓋下列事項：（以下略）	配合本公司公開發行設置審計委員會，刪除監察人相關文字。
第二十二條：教育訓練及考核 本公司應定期對董事、監察人、經理人、受僱人、受任人及實質控制者舉辦教育訓練與宣導，並邀請與公司從事商業行為之相對人參與，使其充分瞭解公司誠信經營之決心、政策、防範方案及違反不誠信行為之後果。（以下略）	第二十二條：教育訓練及考核 本公司應定期對董事、監察人、經理人、受僱人、受任人及實質控制者舉辦教育訓練與宣導，並邀請與公司從事商業行為之相對人參與，使其充分瞭解公司誠信經營之決心、政策、防範方案及違反不誠信行為之後果。（以下略）	配合本公司公開發行設置審計委員會，刪除監察人相關文字。
第二十三條：檢舉制度 本公司應訂定具體檢舉制度，並應確實執行，其內容至少應涵蓋下列事項：一、(略) 二、指派檢舉受理專責人員或單位，檢舉情事涉及董事或高階管理階層，應呈報至監察人或獨立董事，並訂定檢舉事項之類別及其所屬之調查標準作業程序。 本公司受理檢舉專責人員或單位，如經調查發現重大違規情事或公司有受重大損害之虞時，應立即作成報告，以書面通知監察人或獨立董事。	第二十三條：檢舉制度 本公司應訂定具體檢舉制度，並應確實執行，其內容至少應涵蓋下列事項：一、(略) 二、指派檢舉受理專責人員或單位，檢舉情事涉及董事或高階管理階層，應呈報至獨立董事，並訂定檢舉事項之類別及其所屬之調查標準作業程序。(略) 本公司受理檢舉專責人員或單位，如經調查發現重大違規情事或公司有受重大損害之虞時，應立即作成報告，以書面通知獨立董事。	配合本公司公開發行設置審計委員會，刪除監察人相關文字。
第二十六條：誠信經營政策與措施之檢討修正 本公司應隨時注意國內外誠信經營相關規範之發展，並鼓勵董事、監察人、經理人及受僱人提出建議，據以檢討改進公司訂定之誠信經營政策及推動之措施，以提昇公司誠信經營之落實成效。	第二十六條：誠信經營政策與措施之檢討修正 本公司應隨時注意國內外誠信經營相關規範之發展，並鼓勵董事、經理人及受僱人提出建議，據以檢討改進公司訂定之誠信經營政策及推動之措施，以提昇公司誠信經營之落實成效。	配合本公司公開發行設置審計委員會，刪除監察人相關文字。
第二十七條：實施 一、本公司之誠信經營守則經董事會通過後實施，並送各監察人及提報股東會，修正時亦同。 本公司如設置獨立董事，依前項規定將誠信經營守則提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其反對或保留之意見，於董事會議事錄載明；如獨立董事不能親自出席董事會表達反對或保留意見者，除有正當理由外，應事先出具書面意見，並載明於董事會議事錄。 本公司如設置審計委員會，本守則對於監察人之規定，於審計委員會準用之。	第二十七條：實施 本公司之誠信經營守則經董事會通過後實施，並提報股東會，修正時亦同。 本公司依前項規定將誠信經營守則提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其反對或保留之意見，於董事會議事錄載明；如獨立董事不能親自出席董事會表達反對或保留意見者，除有正當理由外，應事先出具書面意見，並載明於董事會議事錄。 (以下刪除)	配合本公司公開發行設置審計委員會及選任獨立董事，刪除監察人等相關文字。

附件五

鴻華先進科技股份有限公司 誠信經營作業程序及行為指南 修訂條文對照表			
修訂前條文	修訂後條文	修正理由	
第三條：適用對象 本作業程序及行為指南所稱本公司人員，係指本公司及集團企業與組織董事、監察人、經理人、受僱人、受任人及具有實質控制能力之人。（其餘略）	第三條：適用對象 本作業程序及行為指南所稱本公司人員，係指本公司及集團企業與組織董事、監察人、經理人、受僱人、受任人及具有實質控制能力之人。（其餘略）	配合本公司公開發行設置審計委員會，刪除監察人相關文字。	
第十二條：利益迴避 本公司董事、監察人、經理人及其他出席或列席董事會之利害關係人對董事會會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使使其表決權。董事會亦應自律，不得不得相互支援。（其餘略）	第十二條：利益迴避 本公司董事、經理人及其他出席或列席董事會之利害關係人對董事會會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使使其表決權。董事會亦應自律，不得不得相互支援。（其餘略）	配合本公司公開發行設置審計委員會，刪除監察人相關文字。	
第二十二條：公司人員涉不誠信行為之處理（第一項至第二項略）	第二十二條：公司人員涉不誠信行為之處理（第一項至第二項略）	配合本公司公開發行設置審計委員會，刪除監察人相關文字。	
第二十四條：內部宣導、建立獎懲、申訴制度及紀律處分 本公司專責單位應每年定期舉辦內部宣導，安排董事長、總經理或高階管理階層向董事、監察人、受僱人及受任人傳達誠信之重要性。（其餘略）	第二十四條：內部宣導、建立獎懲、申訴制度及紀律處分 本公司專責單位應每年定期舉辦內部宣導，安排董事長、總經理或高階管理階層向董事、監察人、受僱人及受任人傳達誠信之重要性。（其餘略）	配合本公司公開發行設置審計委員會，刪除監察人相關文字。	
第二十五條：實施 本作業程序及行為指南經董事會決議通過實施，並應送各監察人及提報股東會報告；修正時亦同。 本公司如設置獨立董事，依前項規定將本作業程序及行為指南提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其反對或保留之意見，於董事會議事錄載明；如獨立董事不能親自出席董事會表達反對或保留意見者，除有正當理由外，應事先出具書面意見，並載明於董事會議事錄。	第二十五條：實施 本作業程序及行為指南經董事會決議通過實施，並應提報股東會報告；修正時亦同。 本公司依前項規定將本作業程序及行為指南提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其反對或保留之意見，於董事會議事錄載明，並載明於董事會議事錄。	配合本公司公開發行設置審計委員會及選任獨立董事，刪除監察人等相關文字。	

附件六

鴻華先進科技股份有限公司 道德行為準則修訂條文對照表			
修訂前條文	修訂後條文	修正理由	
第一條：目的 為導引本公司董事、監察人及經理人(包括總經理及相當等級者、副總經理及相當等級者、協理及相當等級者、財務部門主管、會計部門主管、以及其他有為公司管理事務及簽名權利之人)之行為符合道德標準，並使本公司之利害關係人更加瞭解本公司道德標準，爰訂定本準則，以資遵循。	第一條：目的 為導引本公司董事及經理人(包括總經理及相當等級者、副總經理及相當等級者、協理及相當等級者、財務部門主管、會計部門主管、以及其他有為公司管理事務及簽名權利之人)之行為符合道德標準，並使本公司之利害關係人更加瞭解本公司道德標準，爰訂定本準則，以資遵循。	配合本公司公開發行設置審計委員會，刪除監察人相關文字。	
第二條：範圍 一、防止利益衝突 個人利益介入或可能介入公司整體利益時即產生利害衝突，例如，當本公司董事、監察人或經理人無法以客觀及有效率的方式處理公務時，或是基於其在本公司擔任之職位而使得其自身、配偶或二親等以內之親屬獲致不當利益。本公司應特別注意與前述人員所屬之關係企業資金貸與或為其提供保證、重大資產交易、進(銷)貨往來之情事。 二、避免圖私利之機會 董事、監察人或經理人應避免下列事項：(1)透過使用本公司財產、資訊或藉由職務之便而有圖私利之機會；(2)透過使用本公司財產、資訊或藉由職務之便以獲取私利；(3)與本公司競爭。當公司有獲利機會時，董事、監察人或經理人有責任增加公司所能獲取之正當合法利益。 三、保密責任 董事、監察人或經理人對於本公司本身或其進(銷)貨客戶之資訊，除經授權或法律規定公開外，應負有保密義務。應保密的資訊包括所有可能被競爭對手利用或洩漏之後對本公司或客戶有損害之未公開資訊。 四、公平交易 董事、監察人或經理人應公平對待本公司進(銷)貨客戶、競爭對手及員工，不得透過操縱、隱匿、濫用其基	第二條：範圍 一、防止利益衝突 個人利益介入或可能介入公司整體利益時即產生利害衝突，例如，當本公司董事或經理人無法以客觀及有效率的方式處理公務時，或是基於其在本公司擔任之職位而使得其自身、配偶或二親等以內之親屬獲致不當利益。本公司應特別注意與前述人員所屬之關係企業資金貸與或為其提供保證、重大資產交易、進(銷)貨往來之情事。 二、避免圖私利之機會 董事或經理人應避免下列事項：(1)透過使用本公司財產、資訊或藉由職務之便而有圖私利之機會；(2)透過使用本公司財產、資訊或藉由職務之便以獲取私利；(3)與本公司競爭。當公司有獲利機會時，董事或經理人有責任增加公司所能獲取之正當合法利益。 三、保密責任 董事或經理人對於本公司本身或其進(銷)貨客戶之資訊，除經授權或法律規定公開外，應負有保密義務。應保密的資訊包括所有可能被競爭對手利用或洩漏之後對本公司或客戶有損害之未公開資訊。 四、公平交易 董事或經理人應公平對待本公司進(銷)貨客戶、競爭對手及員工，不得透過操縱、隱匿、濫用其基於職務所	配合本公司公開發行設置審計委員會，刪除監察人相關文字。	

修訂前條文	修訂後條文	修正理由
於職務所獲悉之資訊、對重要事項做不實際陳述或其他不公平之交易方式而獲取不當利益。 五、保護並適當使用公司資產 董事、監察人或經理人均有責任保護本公司資產，並確保其能有效合法地使用於公務上，若被偷竊、疏忽或浪費均會直接影響到公司之獲利能力。 六、遵循法令規章 本公司持續宣導董事、監察人或經理人對於證券交易法及其他法令規章之遵循。 七、鼓勵呈報任何非法或違反道德行為準則之行為 本公司內部應加強宣導道德觀念，並鼓勵員工於懷疑或發現有違反法令規章或道德行為準則之行為時，向經理人、內部稽核主管或其他適當人員呈報。為了鼓勵員工呈報違法情事，本公司應訂定具體檢舉制度，允許匿名檢舉，並讓員工知悉公司將盡全力保護檢舉人的安全，使其免於遭受報復。 八、懲戒措施 董事、監察人或經理人有違反道德行為準則之情形時，本公司應依據其於道德行為準則訂定之懲戒措施處理之，且即時於公開資訊觀測站揭露違反道德行為準則人員之違反日期、違反事由、違反反則及處理情形等資訊。公司並應制定相關申訴制度，提供違反道德行為準則者救濟之途徑。	獲悉之資訊、對重要事項做不實際陳述或其他不公平之交易方式而獲取不當利益。 五、保護並適當使用公司資產 董事或經理人均有責任保護本公司資產，並確保其能有效合法地使用於公務上，若被偷竊、疏忽或浪費均會直接影響到公司之獲利能力。 六、遵循法令規章 本公司持續宣導董事或經理人對於證券交易法及其他法令規章之遵循。 七、鼓勵呈報任何非法或違反道德行為準則之行為 本公司內部應加強宣導道德觀念，並鼓勵員工於懷疑或發現有違反法令規章或道德行為準則之行為時，向經理人、內部稽核主管或其他適當人員呈報。為了鼓勵員工呈報違法情事，本公司應訂定具體檢舉制度，允許匿名檢舉，並讓員工知悉公司將盡全力保護檢舉人的安全，使其免於遭受報復。 八、懲戒措施 董事或經理人有違反道德行為準則之情形時，本公司應依據其於道德行為準則訂定之懲戒措施處理之，且即時於公開資訊觀測站揭露違反道德行為準則人員之違反日期、違反事由、違反反則及處理情形等資訊。公司並應制定相關申訴制度，提供違反道德行為準則者救濟之途徑。	
第三條：豁免適用之程序 本公司豁免董事、監察人或經理人遵循公司之道德行為準則，必須經由董事會決議通過，俾利股東評估董事會所為之決議是否適當，以抑制任意或可疑的豁免遵循準則之情形發生，並確保任何豁免遵循準則之情形均有適當的控管機制，以保護公司。	第三條：豁免適用之程序 本公司豁免董事或經理人遵循公司之道德行為準則，必須經由董事會決議通過，俾利股東評估董事會所為之決議是否適當，以抑制任意或可疑的豁免遵循準則之情形發生，並確保任何豁免遵循準則之情形均有適當的控管機制，以保護公司。	配合本公司公開發行設置審計委員會，刪除監察人相關文字。
第四條：揭露方式 本公司上市(續)後應於公司網站、年報、公開說明書及公開資訊觀測站揭露其所訂定之道德行為準則，修正時亦同。	第四條：揭露方式 本公司應於公司網站、年報、公開說明書及公開資訊觀測站揭露本行為準則，修正時亦同。	配合本公司上市規劃，刪除相關文字。
第五條：附則 本行為準則經董事會通過後實施，並送各監察人及提報股東會，修正時亦同。	第五條：附則 本行為準則經董事會通過後實施，並提報股東會，修正時亦同。	配合本公司公開發行設置審計委員會，刪除監察人相關文字。