

# 宏正自動科技股份有限公司一一〇年股東常會議事錄



壹、時間:中華民國一一〇年八月二十五日上午九時整

貳、地點:新北市汐止區大同路2段125號4樓博物館

參、出席:親自出席及委託代理出席所代表之股數計 74,627,390 股,佔本公司流通在外發行股份總數 119,471,166 股之 62.46%。

出席股東及代表股份總數已達法定數額,主席依法宣布開會。

肆、主席:陳董事長尚仲

紀錄:陳健南



列席董事:陳尚仲、陳尚仁、陳忠仁、朱威任、林勇達、陳俊忠、趙坤郁、郭振林、廖修達、陳瑟色

伍、主席致詞 (略)

## 陸、報告事項

一、一〇九年度營業狀況報告。

說明:營業報告書請參閱附件。

二、審計委員會查核本公司一〇九年度決算表冊報告。

說明:(1)、本公司一〇九年度決算表冊,業經會計師查核簽證及審計委員會查核竣事,分別提出查核報告書,報請鑒察。

(2)、會計師查核報告書及審計委員會查核報告書請參閱附件。

三、一〇九年度員工酬勞及董監酬勞分配情形報告。

說明:(1)、依本公司章程第二十四條,本公司應以當年度稅前利益扣除分配員工酬勞及董監酬勞前之利益於保留彌補累積虧損數額後,如尚有餘額應提撥員工酬勞百分之十至百分之十六及董監酬勞不高於百分之二。

(2)、本公司經董事會決議通過一〇九年度分派員工酬勞新台幣 181,580,462 元及董監酬勞新台幣 21,789,655 元,全數以現金方式發放。

四、一〇九年度盈餘分配現金股利報告。

說明:本公司於民國一〇八年六月十四日經股東會決議通過修訂公司章程,授權董事會於每季終了後,得決議以現金分派盈餘。本公司董事會決議核准之民國一〇九年各季度現金股利,其金額與發放日期如下:

民國 109 年	核准日期 (民國年/月/日)	發放日期 (民國年/月/日)	每股現金股利 (新台幣元)	現金股利總金額 (新台幣元)
第一季	109/05/05		0.0	0
第二季	109/08/11	109/12/16	2.5	298,677,915
第三季	109/11/10		0.0	0
第四季	110/03/09		3.0	358,413,498
合計			5.5	657,091,413

## 柒、承認事項

### 第一案(董事會提)

案由：一〇九年度營業報告書及財務報表，提請 承認案。

說明：1、本公司一〇九年度資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表，業經安侯建業聯合會計師事務所黃柏淑、吳仲舜會計師查核完竣連同營業報告書，並經一一〇年三月九日董事會決議通過在案。

2、上述各項書表(含合併財務報表)；會計師查核報告書請參閱附件，謹提請 承認。

決議：本議案之投票表決結果：贊成 69,198,417 權，占出席股東表決權數 93.31%；反對權數 9,639 權；無效權數 0 權；棄權/未投票權數 4,943,878 權，本案經表決照案通過。

### 第二案(董事會提)

案由：一〇九年度盈餘分配，提請 承認案。

說明：1、本公司一〇九年度盈餘分配，依本公司章程規定，擬具分派案，期初未分配盈餘新台幣 729,414,339 元，加計一〇九年度稅後淨利為新台幣 1,499,268,106 元，並提列法定盈餘公積新台幣 149,796,354 元及加計特別盈餘公積迴轉數新台幣 2,928,850 元及減計其他調整項目新台幣 1,304,567 元後，可供分配盈餘計有新台幣 2,080,510,374 元，分派股東現金股利新台幣 657,091,413 元。

2、盈餘分配表請參閱附件，謹提請 承認。

決議：本議案之投票表決結果：贊成 69,231,417 權，占出席股東表決權數 93.36%；反對權數 9,639 權；無效權數 0 權；棄權/未投票權數 4,910,878 權，本案經表決照案通過。

## 捌、討論事項

### 第一案(董事會提)

案由：修訂本公司「股東會議事規則」，提請 公決案。

說明：1、依證券交易所 110 年 1 月 28 日台證治理字第 11000014461 號函辦理，擬修訂本公司「股東會議事規則」部分條文。

2、「股東會議事規則」修正條文對照表請參閱下表，謹提請 公決。

宏正自動科技股份有限公司  
「股東會議事規則」修正條文對照表

項次	修正前	修正後	修正說明
1	<p>第二條 第一項略。</p> <p>已屆開會時間，主席應即宣布開會。惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，由主席宣布流會。</p> <p>以下略。</p>	<p>第二條 第一項略。</p> <p>已屆開會時間，主席應即宣布開會，並同時公布無表決權數及出席股份數等相關資訊。惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，由主席宣布流會。</p> <p>以下略。</p>	依法令修改。

決議：本議案之投票表決結果：贊成 68,927,717 權，占出席股東表決權數 92.95%；反對權數 10,339 權；無效權數 0 權；棄權/未投票權數 5,213,878 權，本案經表決照案通過。

## 第二案(董事會提)

案由：修訂本公司「取得或處分資產處理程序」，提請公決案。

說明：1、因應營運發展之所需，擬修訂本公司內部控制制度之「取得或處分資產處理程序」部分條文。

2、「取得或處分資產處理程序」修正條文對照表請參閱下表，謹提請公決。。

宏正自動科技股份有限公司  
「取得或處分資產處理程序」修正條文對照表

項次	修正前	修正後	修正說明
1	第一條 制定目的 為加強本公司及子公司之資產管理、保障投資及落實資訊公開之目的，特訂定本取得或處分資產處理程序。	第一條 制定目的 為加強本公司資產管理、保障投資及落實資訊公開之目的，特訂定本取得或處分資產處理程序。	子公司已訂定「取得或處分資產處理程序」，故作刪除。
2	第五條 投資非供營業用不動產及其使用權資產與有價證券額度 四、本公司之子公司其投資範圍及額度，比照本公司之規定辦理，但以投資為專業之子公司，投資有價證券之總額，不得逾本公司股東權益百分之一百。	第五條 投資非供營業用不動產及其使用權資產與有價證券額度 四、刪除	子公司已訂定「取得或處分資產處理程序」，將依其規定，故作刪除。
3	第十六條 本公司對子公司之控管程序應依下列規定辦理 <u>一、本公司之子公司取得或處分資產，除依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」規定訂定「取得或處分資產處理程序」，並經子公司董事會通過及股東會決議者外，悉依本程序辦理；其交易條件未超過本公司董事會之授權額度者，授權董事長及子公司董事會依內部權限逐級核准後辦理。</u> <u>二、子公司非屬國內公開發行公司者，取得或處分資產達「公開發行公司取得或處分資產處理準則」規定應公告申報情事者，由本公司辦理其公告申報事宜。</u> <u>三、子公司適用本程序應公告申報標準有關實收資本額或總資產之規定，係以本公司之實收資本額或總資產為準。</u> <u>四、子公司適用本程序有關取得專家意見，及與關係人進行交易應履</u>	第十六條 本公司對子公司之控管程序應依下列規定辦理 <u>一、子公司非屬國內公開發行公司者，取得或處分資產達「公開發行公司取得或處分資產處理準則」規定應公告申報情事者，由本公司辦理其公告申報事宜。</u> <u>二、前項子公司適用本程序應公告申報標準有關實收資本額或總資產之規定，係以本公司之實收資本額或總資產為準。</u> <u>三、子公司若為公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之；有關實收資本額達新臺幣一百億元之交易金額規定，以歸屬於母公司業主之權益新臺幣二百億元計算之。</u> <u>四、本公司應督促子公司依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」訂定並執行「取得或處分資產處理程</u>	1. 子公司已訂定「取得或處分資產處理程序」，故作刪除。 2. 修改文字敘述。 3. 其餘項次依序調整。

項 次	修正前	修正後	修正說明
	<p><u>行程序之認定標準時，係以子公司之實收資本額或總資產為準。</u></p> <p>五、子公司若為公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之；有關實收資本額達新臺幣一百億元之交易金額規定，以歸屬於母公司業主之權益新臺幣二百億元計算之。</p>	<p><u>序」。</u></p>	

決議：本議案之投票表決結果：贊成 68,927,737 權，占出席股東表決權數 92.95%；反對權數 10,319 權；無效權數 0 權；棄權/未投票權數 5,213,878 權，本案經表決照案通過。

**玖、臨時動議：無。**

**拾、散會**

附件

## 宏正自動科技股份有限公司

### 109 年度營業報告書

109 年全球經濟受到新冠肺炎疫情影響，宏正全年合併營收 48 億 2 仟 4 百萬元，金額較前一年度減少 4%；雖銷售表現受到疫情衝擊，毛利部分仍維持穩健表現，合併營業毛利為 28 億 3 仟 9 百萬元，合併毛利率 59%；整體獲利因受惠處分長期投資之業外收入，稅後淨利金額為 15 億 2 佰萬元，每股稅後盈餘為新台幣 12.55 元。

產品與研發佈局方面，因應疫情帶來之產業變遷與挑戰，宏正推出三大遠距解決方案，包括「BYOD 高效協作會議」、「教育直播教學」及「企業遠端辦公」，分別針對自用裝置之協作、互動及切換功能、線上教學及居家辦公存取公司電腦或工作站的數位影音及 USB 虛擬媒體訊號等，滿足消費者需求並確保資訊安全，透過防疫商機帶動集團營收表現。IT 架構管理產品部分：結合 AI 趨勢開發智慧製造解決方案，提供遠端監控、聯網數據採集及全數位化機械視覺應用，協助企業建置高效能產線；遠端電腦管理方案以先進的安全機制，搭載內外網隔離功能阻絕駭客與機密外洩，有效建構防護機制。專業影音產品部分：推展具高擴充性之 Video Over IP 與透過網路線供電的創新產品，簡化佈建流程並節省成本；矩陣式簡報切換器系列提高會議效率及滿足遠程協作需求；全方位的控制信號傳輸解決方案，將有效提升遠距醫療的服務能量。綠色能源管理解決方案：瞄準資料中心機房電源管理，推出三相 PDU 為耗電設備提高節能與容量需求，開發彈性客製之電源分配器，提升電源使用效率。消費型產品部分：洞悉顧客所需的真實價值，聚焦使用情境與用途，打造快時尚且兼具實用功能之個性化科技產品，增添品牌創新元素以吸引年輕消費族群。

銷售策略與生產規劃方面，宏正以自身於 AV/IT 的產業觀察與方案優勢，鎖定政府、醫療、教育及智慧製造之四大產業，視為新常態趨勢下的新一波市場動能，未來將持續深入此四大產業，以旗下的產品組合打造最合適的創新解決方案。此外，本公司集團旗下之台灣子公司-宏電科技於 109 年購置儀信股份有限公司之機櫃業務、專利、商標等權利，規畫於機房應用環境，一次性提供完整之跨產品整合方案，包含 IT 架構管理產品、專業在線式 UPS 不斷電系統、電源分配器與機櫃類產品，可擴大產品線並提升集團整體營運綜效。因應關稅壁壘及全球化議題，本公司 109 年增資泰國子公司並於當地設立製造工廠，除原有台灣及中國生產基地外，透過第三地生產，規畫於 110 年投產以增添營運動能。

落實企業永續經營並對社會提供正向發展的力量，是宏正在企業營運獲利的同時，必須兼顧到的承諾。不論在 ESG (環境、社會、治理) 各個面向，我們都努力透過誠信務實、尊重關懷、樂觀積極、價值創新四項「宏正企業核心價值」與「企業社會責任」的結合，以實踐取代口號，將其融入在企業文化當中。109 年 8 月份，宏正榮獲「天

下企業公民獎」中堅企業組第四名之殊榮，這是本公司第 12 度獲得此獎項，也是外界對宏正在 CSR/ESG 各面向所作努力之肯定。公司將持續秉持「企業永續發展」及「企業與利害關係人共存共榮」之理念，在致力耕耘本業以獲取良好營運績效的同時，也不忘落實對社會之責任，讓此良善的循環持續擴散，為營造更美好的未來而努力。

宏正於 109 年獲頒「台灣國際品牌潛力之星」，已為連續三年獲得此一殊榮，這是對公司深耕全球市場、打造國際品牌的持續肯定，以客戶為中心的思維也是宏正四十年來最重要的價值理念，展望新的一年，宏正將秉持貫徹台灣品牌、在地經營理念，為股東、員工、社會、環境創造更多永續價值。

董事長：陳尚仲



總經理：陳尚仲



會計主管：陳健南



# 宏正自動科技股份有限公司 審計委員會查核報告書

茲准 董事會造具本公司民國一〇九年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經委託安侯建業聯合會計師事務所黃柏淑及吳仲舜會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第 14 條之 4 及公司法第 219 條之規定報告如上。

敬請 鑒核

此 致

宏正自動科技股份有限公司一一〇年股東常會

審計委員會召集人：朱威任



中 華 民 國 一 一 〇 年 三 月 四 日



## 安侯建業聯合會計師事務所

**KPMG**

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)  
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,  
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 2 8101 6666  
Fax 傳真 + 886 2 8101 6667  
Internet 網址 home.kpmg/tw

### 會計師查核報告

宏正自動科技股份有限公司董事會 公鑒：

#### 查核意見

宏正自動科技股份有限公司民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，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，足以允當表達宏正自動科技股份有限公司民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之財務狀況，與民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師民國一〇九年度個體財務報告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；民國一〇八年度個體財務報告係依照會計師查核簽證財務報表規則、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個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與宏正自動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，對宏正自動科技股份有限公司民國一〇九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。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

#### 一、收入認列

有關收入認列之相關揭露請詳個體財務報告附註四(十四)及附註六(十六)。

#### 關鍵查核事項之說明：

銷貨收入係投資人及管理階層評估該公司財務或業務績效之主要指標，因收入認列之時點及金額是否正確對財務報表之影響實屬重大，是以為一關鍵查核事項。



#### 因應之查核程序：

本會計師之主要查核程序包括測試銷貨及收款作業循環之內部控制設計及執行(包括人工及系統控制)之有效性；檢視重大合約評估收入認列之關鍵判斷及估計是否允當；比較最近期及去年度之前十大銷售客戶之異動及分析各產品別收入與價量變化，以評估有無重大異常；針對資產負債表日前後一段期間之銷售交易進行抽樣，核對相關憑證，以評估收入歸屬期間及認列之正確性，了解期後是否有重大之退回或折讓情形，並檢視管理階層針對有關收入認列之揭露是否允當。

#### 二、存貨續後衡量

有關存貨續後衡量之相關揭露請詳個體財務報告附註四(七)、附註五及附註六(六)。關鍵查核事項之說明：

存貨續後衡量雖以成本與淨變現價值孰低衡量，但由於生產技術更新，致原有之產品過時或不再符合市場需求，其相關產品的銷售可能會有波動，導致存貨之成本有高於其淨變現價值之風險，而存貨之續後衡量需仰賴管理階層透過各項證據估計，故認為此為一關鍵查核事項。

#### 因應之查核程序：

本會計師之主要查核程序評估包括評估該公司會計政策之合理性，如存貨跌價之政策；檢視本期採用之存貨評價方法與假設是否與上期一致，並評估該評價方法與假設是否需因應本期之營運及經濟情況而進行調整；取得存貨評價計算表，瞭解管理階層進行存貨評估所採用之銷售價格及期後存貨市價變動之情形，並抽核原始相關交易憑證，以驗證存貨淨變現價值之合理性；檢視過去三年度及本期提列或迴轉存貨備抵損失評價之理由，以驗證管理當局估計備抵損失之正確性；評估該公司管理階層針對有關存貨備抵損失之揭露是否允當。

#### 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，管理階層之責任包括評估宏正自動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宏正自動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。

宏正自動科技股份有限公司之治理單位(含審計委員會或監察人)負有監督財務報導流程之責任。



## 會計師查核個體財務報告之責任

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，惟其目的非對宏正自動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，以及使宏正自動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止所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致宏正自動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.對於採用權益法之被投資公司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，並負責形成宏正自動科技股份有限公司之查核意見。

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，決定對宏正自動科技股份有限公司民國一〇九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。

安侯建業聯合會計師事務所

黃柏森



會計師：

吳仲興



證券主管機關：台財證六字第0920122026號

核准簽證文號：金管證審字第1090332798號

民國一一〇年三月九日



## 安侯建業聯合會計師事務所

**KPMG**

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)  
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,  
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 2 8101 6666  
Fax 傳真 + 886 2 8101 6667  
Internet 網址 home.kpmg/tw

### 會計師查核報告

宏正自動科技股份有限公司董事會 公鑒：

#### 查核意見

宏正自動科技股份有限公司及其子公司民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，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，足以允當表達宏正自動科技股份有限公司及其子公司民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之合併財務狀況，與民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師民國一〇九年度合併財務報告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；民國一〇八年度合併財務報告係依照會計師查核簽證財務報表規則、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，與宏正自動科技股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

#### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對宏正自動科技股份有限公司及其子公司民國一〇九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。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

#### 一、收入認列

有關收入認列之相關揭露請詳合併財務報告附註四(十五)及附註六(十八)。



#### 關鍵查核事項之說明：

銷貨收入係投資人及管理階層評估宏正自動科技股份有限公司及其子公司財務或業務績效之主要指標，因收入認列之時點及金額是否正確對財務報表之影響實屬重大，是以為一關鍵查核事項。

#### 因應之查核程序：

本會計師之主要查核程序包括測試銷貨及收款作業循環之內部控制設計及執行(包括人工及系統控制)之有效性；檢視重大合約評估收入認列之關鍵判斷及估計是否允當；比較最近期及去年度之前十大銷售客戶之異動及分析各產品別收入與價量變化，以評估有無重大異常；針對資產負債表日前後一段期間之銷售交易進行抽樣，核對相關憑證，以評估收入歸屬期間及認列之正確性，了解期後是否有重大之退回或折讓情形，並檢視管理階層針對有關收入認列之揭露是否允當。

### 二、存貨續後衡量

有關存貨續後衡量之相關揭露請詳合併財務報告附註四(八)、附註五及附註六(六)。

#### 關鍵查核事項之說明：

存貨續後衡量雖以成本與淨變現價值孰低衡量，但由於生產技術更新，致原有之產品過時或不再符合市場需求，其相關產品的銷售可能會有波動，導致存貨之成本有高於其淨變現價值之風險，而存貨之續後衡量需仰賴管理階層透過各項證據估計，故認為此為一關鍵查核事項。

#### 因應之查核程序：

本會計師之主要查核程序包括評估宏正自動科技股份有限公司及其子公司會計政策之合理性，如存貨跌價之政策；檢視本期採用之存貨評價方法與假設是否與上期一致，並評估該評價方法與假設是否需因應本期之營運及經濟情況而進行調整；取得存貨評價計算表，瞭解管理階層進行存貨評估所採用之銷售價格及期後存貨市價變動之情形，並抽核原始相關交易憑證，以驗證存貨淨變現價值之合理性；檢視過去三年度及本期提列或迴轉存貨備抵損失評價之理由，以驗證管理當局估計備抵損失之正確性；評估宏正自動科技股份有限公司及其子公司管理階層針對有關存貨備抵損失之揭露是否允當。

### 其他事項

宏正自動科技股份有限公司已編製民國一〇九年度及一〇八年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

### 管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則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表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，管理階層之責任包括評估宏正自動科技股份有限公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算宏正自動科技股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

宏正自動科技股份有限公司及其子公司之治理單位(含審計委員會或監察人)負有監督財務報導流程之責任。

### 會計師查核合併財務報告之責任

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有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報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表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

- 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，惟其目的非對宏正自動科技股份有限公司及其子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，以及使宏正自動科技股份有限公司及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日止所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致宏正自動科技股份有限公司及其子公司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，決定對宏正自動科技股份有限公司及其子公司民國一〇九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。

安侯建業聯合會計師事務所

黃柏森



會計師：

吳仲興



證券主管機關：台財證六字第0920122026號  
核准簽證文號：金管證審字第1090332798號

民 國 一一〇 年 三 月 九 日



民國一〇九年三月三十一日

單位：新台幣千元

	109.12.31		108.12.31			
	金額	%	金額	%	金額	%
<b>資產</b>						
<b>流動資產：</b>						
11XX 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 271,844	4	348,292	6	21XX	
1100 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))	1,800,135	28	1,441,849	26	2100 2100	
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(三))	5,116	-	5,375	-	2120 2120	
1120 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(四))	159,346	3	164,209	3	2150 2150	
1170 應收帳款淨額(附註六(四)及七)	508,890	8	587,179	10	2170 2170	
1180 應付帳款－關係人淨額(附註六(四)及七)	433,993	7	469,915	8	2180 2180	
1308 存貨(附註六(五))	8,528	-	5,874	-	2220 2220	
1410 預付款項	21,423	-	23,914	-	2230 2230	
1470 其他流動資產					2250 2250	
<b>流動資產合計：</b>	<u>3,209,275</u>	50	<u>3,046,607</u>	53	<u>2280</u> 2280	
<b>非流動資產：</b>					2399 2399	
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(三))	24,780	-	21,780	-	2399 2399	
1,206,565	19	805,473	14			
1,683,422	27	1,606,811	28			
1600 不動產、廠房及設備附註六(七)及七)	5,202	-	4,569	-	25XX 25XX	
1755 使用權資產(附註六(八))	143,575	2	132,407	3	2570 2570	
1840 遞延所得稅資產(附註六(十三))	-	-	4,294	-	2580 2580	
1915 預付設備款	448	-	569	-	2640 2640	
1920 存出保證金	106,511	2	114,572	2	2670 2670	
1980 其他金融資產－非流動(附註八及九)	3,170,503	50	2,690,475	47		
<b>非流動資產合計：</b>	<u>2XXX</u>		<u>2XXX</u>		<u>274,264</u> 274,264	
<b>負債及權益：</b>					4 4	
<b>流動負債：</b>					<u>217,379</u> 217,379	
11XX 短期借款(附註六(九))	\$ 233,247	4	232,979	4	<u>25</u> 25	
1110 透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動(附註六(二))	7,034	-	511	-	<u>21</u> 21	
1120 透過損益按公允價值衡量之金融負債－關係人(附註七)	233	-	475	-	<u>21</u> 21	
1170 應付帳款－關係人(附註七)	160,999	3	191,450	3	<u>21</u> 21	
1180 應付帳款－關係人(附註七)	76,419	1	104,184	2	<u>7</u> 7	
1308 其他應付款－關係人(附註七)	422,501	7	377,271	7	<u>7</u> 7	
1410 本期所得稅負債	201,147	3	191,778	3	<u>3</u> 3	
1470 本期所得稅負債	180,235	3	137,683	3	<u>3</u> 3	
<b>流動負債合計：</b>	<u>25,277</u>	-	<u>24,790</u>	-	<u>25,243</u> 25,243	
15XX 其他負債	1,933	-	1,724	-	<u>4,007</u> 4,007	
1517 其他負債	9,255	-	9,970	-	<u>9,255</u> 9,255	
<b>非流動負債：</b>					<u>1,318,280</u> 1,318,280	
1550 按其他綜合損益之投資(附註六(六))	52,212	1	-	-	<u>21</u> 21	
1600 不動產、廠房及設備附註六(七)及七)	120,756	2	115,263	2	<u>21</u> 21	
1755 使用權資產(附註六(八))	3,349	-	2,872	-	<u>21</u> 21	
1840 遞延所得稅負債(附註六(十一))	91,589	1	94,122	2	<u>2</u> 2	
1915 預付設備款	1,115	-	1,115	-	<u>2</u> 2	
1920 存出保證金	5,243	-	5,243	-	<u>2</u> 2	
1980 其他非流動負債					<u>2</u> 2	
<b>非流動負債合計：</b>	<u>274,264</u>	4	<u>217,379</u>	4	<u>25</u> 25	
<b>負債合計：</b>	<u>1,592,544</u>		<u>1,490,194</u>		<u>26</u> 26	
<b>權益(附註六(十四))：</b>					<u>1,194,711</u> 1,194,711	
31XX 普通股股本					<u>21</u> 21	
3110 資本公積－發行溢價	316,913	5	316,913	6	<u>6</u> 6	
3210 資本公積－受贈資產	50	-	50	-	<u>2</u> 2	
3250 資本公積－採用權益法認列關聯企業股權淨值之變動					<u>28,671</u> 28,671	
3260 保留盈餘：					<u>6</u> 6	
3310 法定盈餘公積	1,465,181	23	1,271,617	22	<u>(2)</u> (2)	
3320 特別盈餘公積	145,188	2	107,295	2	<u>(16,799)</u> -	
3350 未分配盈餘	1,789,407	28	1,454,776	25	<u>(127,145)</u> (2)	
<b>權益合計：</b>	<u>3,399,776</u>	53	<u>2,833,688</u>	49	<u>49</u> 49	
<b>其他權益：</b>						
3410 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(107,158)	(2)	(110,346)	(2)		
3420 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價	(17,058)	-	(16,799)	-		
<b>權益總計：</b>	<u>6,379,778</u>	100	<u>5,737,082</u>	100	<u>100</u> 100	

(詳見閱後附個體財務報告附註)

經理人：陳尚仲

董事長：陳尚仲



會計主管：陳健南



宏正自動科技股份有限公司

綜合損益表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109年度		108年度	
	金額	%	金額	%
4000 营業收入(附註六(十六)及七)	\$ 3,277,611	100	3,478,432	100
5000 营業成本(附註六(五)、(七)、(八)、(十)、(十一)、(十二)、(十七)及七)	1,553,652	47	1,560,274	44
5900 营業毛利	1,723,959	53	1,918,158	56
5910 減：未實現銷貨損益	(789)	-	(13,461)	-
5900 营業毛利淨額	1,724,748	53	1,931,619	56
6000 营業費用(附註六(七)、(八)、(十一)、(十二)、(十七)及七)：				
6100 推銷費用	396,505	12	421,131	12
6200 管理費用	313,672	10	331,756	10
6300 研究發展費用	493,496	15	452,263	13
營業費用合計	1,203,673	37	1,205,150	35
6900 营業淨利	521,075	16	726,469	21
7000 营業外收入及支出(附註六(六)、(十一)、(十八)及七)：				
7100 利息收入	1,192	-	1,021	-
7010 其他收入	48,173	1	138,833	4
7020 其他利益及損失	1,060,825	32	3,864	-
7050 財務成本	(4,320)	-	(4,586)	-
7375 採用權益法認列之子公司及關聯企業利益(損失)之份額	(14,510)	-	15,818	-
營業外收入及支出合計	1,091,360	33	154,950	4
7900 繼續營業部門稅前淨利	1,612,435	49	881,419	25
7950 減：所得稅費用(附註六(十三))	113,167	3	158,286	4
本期淨利	1,499,268	46	723,133	21
8300 其他綜合損益(附註六(六)、(十三)及(十四))：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	2,432	-	148	-
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	(259)	-	733	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	461	-	(2)	-
不重分類至損益之項目合計	1,712	-	883	-
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	3,120	-	(20,550)	(1)
8380 採用權益法認列之子公司及關聯企業之其他綜合損益之份額	131	-	(177)	-
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	3,251	-	(20,727)	(1)
8300 本期其他綜合損益	4,963	-	(19,844)	(1)
8500 本期綜合損益總額	<u>\$ 1,504,231</u>	<u>46</u>	<u>703,289</u>	<u>20</u>
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十五))	<u>\$ 12.55</u>		<u>6.05</u>	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十五))	<u>\$ 12.30</u>		<u>5.95</u>	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：陳尚仲



經理人：陳尚仲



會計主管：陳健南



宏正自動車股份有限公司



民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

其他權益項目

科 目 代 號	普 通 股 本	資 本 公 積	法 定 盈 餘	特 別 盈 餘	未 分 配 盈 餘	保 留 盈 餘	國外營運機 構財務報表 換算之完換 率		合 計	權 益 總 額
							允 價 值 衡 量 之金 融 資 產 差 額	未 實 現 損 益 3420		
<b>民國一〇八年一月一日餘額</b>										
A1 \$	1,194,711	343,149	1,114,004	94,045	1,858,269	3320	3300	3410	3400	3,066,318 (89,763) (17,532) (107,295) 4,496,883
B1	-	-	157,613	-	(157,613)	-	-	-	-	-
B3	-	-	-	13,250	(13,250)	-	-	-	-	(955,769)
B5	-	-	-	-	(955,769)	-	-	-	-	(955,769)
C7	-	2,485	-	-	-	-	-	-	-	2,485
D1	-	-	-	-	723,133	723,133	-	-	-	723,133
D3	-	-	-	-	6	6	-	-	-	6
D5	-	-	-	723,139	723,139	(20,583)	733	(19,850)	(19,850)	703,289
Z1	1,194,711	345,634	1,271,617	107,295	1,454,776	2,833,688	(110,346)	(16,799)	(127,145)	4,246,888
<b>民國一〇八年十二月三十一日餘額</b>										
B1	-	-	193,564	-	(193,564)	-	-	-	-	-
B3	-	-	-	37,893	(37,893)	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	(931,875)	(931,875)	-	-	-	(931,875)
C7	-	885	-	-	-	-	-	-	-	885
D1	-	-	-	-	1,499,268	1,499,268	-	-	-	1,499,268
D3	-	-	-	-	2,034	2,034	3,188	(259)	2,929	4,963
D5	-	-	-	-	1,501,302	1,501,302	3,188	(259)	2,929	1,504,231
M3	-	(29,556)	-	-	-	-	-	-	-	(29,556)
M5	-	-	-	-	(3,339)	(3,339)	-	-	-	(3,339)
Z1 \$	1,194,711	316,963	1,465,181	145,188	1,789,407	3,399,776	(107,158)	(17,058)	(124,216)	4,787,234

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：陳尚仲



會計主管：陳健南



## 宏正自動科技股份有限公司

## 現金流量表

民國一〇九年及一〇八年一月二日至十二月三十一日



單位：新台幣千元

	109年度	108年度
<b>AAAA 营業活動之現金流量：</b>		
A10000 本期稅前淨利	\$ 1,612,435	881,419
A20000 調整項目：		
A20010 收益費損項目		
A20100 折舊費用	49,307	41,635
A20900 利息費用	4,320	4,586
A21200 利息收入	(1,192)	(1,021)
A21300 股利收入	(230)	(158)
A22400 採用權益法認列之關聯企業損失(利益)之份額	14,510	(15,818)
A22500 處分不動產、廠房及設備利益	(143)	(179)
A22600 不動產、廠房及設備轉列費用數	272	310
A23200 處分採用權益法之投資利益	(1,062,042)	-
A23900 未實現銷貨損失	(789)	(13,461)
A20010 收益費損項目合計	<u>(995,987)</u>	<u>15,894</u>
<b>A30000 與營業活動相關之資產／負債變動數：</b>		
A31000 與營業活動相關之資產之淨變動：		
A31115 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	(358,286)	(555,623)
A31130 應收票據	-	133
A31150 應收帳款	4,863	34,541
A31160 應收帳款—關係人	78,289	(82,837)
A31200 存貨	35,922	(19,502)
A31230 預付款項	(2,654)	(359)
A31240 其他流動資產	2,491	81,693
A31000 與營業活動相關之資產之淨變動合計	<u>(239,375)</u>	<u>(541,954)</u>
A32000 與營業活動相關之負債之淨變動：		
A32110 持有供交易之金融負債	6,523	(1,378)
A32130 應付票據	(242)	280
A32150 應付帳款	(30,451)	(19,687)
A32160 應付帳款—關係人	(27,765)	29,562
A32180 其他應付款	39,987	(86,502)
A32190 其他應付款—關係人	9,369	(55)
A32200 債債準備	487	2,130
A32230 其他流動負債	(715)	3,648
A32240 淨確定福利負債	(101)	(2,702)
A32990 其他非流動負債	1,236	1,442
A32000 與營業活動相關之負債之淨變動合計	<u>(1,672)</u>	<u>(73,262)</u>
A30000 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	<u>(241,047)</u>	<u>(615,216)</u>
A20000 調整項目合計	<u>(1,237,034)</u>	<u>(599,322)</u>
A33000 營運產生之現金流入	375,401	282,097
A33200 取收之股利	12,325	1,106,259
A33500 支付之所得稅	(24,539)	(138,918)
<b>AAAA 营業活動之淨現金流入</b>	<u>363,187</u>	<u>1,249,438</u>
<b>BBBB 投資活動之現金流量：</b>		
B00010 取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(3,000)	-
B00200 處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	918,133	-
B01800 取得採用權益法之投資	(517,446)	(5,839)
B01900 處分採用權益法之投資	205,688	-
B02700 取得不動產、廠房及設備	(118,971)	(57,980)
B02800 處分不動產、廠房及設備	316	333
B03800 存出保證金減少	121	3,005
B06500 其他金融資產—非流動減少(增加)	8,061	(568)
B07100 預付設備款減少(增加)	4,294	(4,294)
B07500 取收之利息	1,192	1,021
<b>BBBB 投資活動之淨現金流入(流出)</b>	<u>498,388</u>	<u>(64,322)</u>
<b>CCCC 筹資活動之現金流量：</b>		
C00100 短期借款增加(減少)	268	(83,252)
C03000 存入保證金減少	-	(122)
C04020 租賃本金償還	(2,096)	(1,849)
C04500 發放現金股利	(931,875)	(955,769)
C05600 支付之利息	(4,320)	(4,586)
<b>CCCC 筹資活動之淨現金流出</b>	<u>(938,023)</u>	<u>(1,045,578)</u>
<b>EEEE 本期現金及約當現金(減少)增加數</b>	<u>(76,448)</u>	<u>139,538</u>
E00100 期初現金及約當現金餘額	348,292	208,754
E00200 期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 271,844</u>	<u>348,292</u>

(請詳閱後附個體財務報告附註)



董事長：陳尚仲

經理人：陳尚仲



會計主管：陳健南





宏正自動科技股份有限公司及子公司

民國一〇九年度十二月三十日

## 資產

	109.12.31 金額	%	108.12.31 金額	%
<b>非流動資產：</b>				
11xx				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 941,902	13	741,720	11
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))	1,933,163	26	1,591,007	24
1120 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(三))	5,116	-	5,375	-
1140 約貸資產－流動(附註六(四)及(十八))	1,532	-	-	-
1150 憲收票據淨額(附註六(四)及(十八))	9,574	-	8,467	-
1170 應收帳款淨額(附註六(四)及(十八))	758,222	10	619,952	9
1200 其他應收款(附註六(五))	1,906	-	3,125	-
130x 存貨(附註六(六))	1,013,610	14	985,248	16
1410 預付款項	67,644	1	65,405	1
1470 其他流動資產	32,647	-	32,548	-
<b>非流動資產合計：</b>	<b>4,765,316</b>	<b>64</b>	<b>4,052,847</b>	<b>61</b>
21xx				
2100 短期借款(附註六(十一)及八)	2100		2322	
2120 一年內到期長期借款(附註六(十一)及八)	21,20		21,20	
2150 透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動(附註六(二))	21,50		21,70	
2170 賦付票據	21,70		21,70	
2190 其他應付款(附註六(十四)及(十九))	22,19		22,19	
2230 本期所得稅負債	22,30		22,30	
2250 租賃準備－流動(附註六(十二))	22,50		22,50	
2280 租賃負債－流動(附註六(十三))	22,80		22,80	
2399 其他流動負債	23,99		23,99	
<b>非流動負債合計：</b>	<b>2,109,612</b>	<b>28</b>	<b>1,897,008</b>	<b>29</b>

## 流動資產：

	109.12.31 金額	%	108.12.31 金額	%
<b>負債及權益：</b>				
21xx				
2100 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))	\$ 781,779	10	706,466	11
2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動(附註六(二))	5,608	-	8,822	-
2150 透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動(附註六(二))	7,858	-	1,369	-
2170 賦付票據	1,873	-	3,948	-
2190 其他應付款(附註六(十四)及(十九))	350,867	5	377,411	6
2210 其他應付款(附註六(十四)及(十九))	610,934	8	504,050	8
2230 本期所得稅負債	192,811	3	150,369	2
2250 租賃準備－流動(附註六(十二))	25,277	-	24,790	-
2280 租賃負債－流動(附註六(十三))	62,373	1	55,285	1
2399 其他流動負債	70,232	1	64,498	1
<b>流動負債合計：</b>	<b>2,109,612</b>	<b>28</b>	<b>1,897,008</b>	<b>29</b>

## 非流動負債：

	109.12.31 金額	%	108.12.31 金額	%
<b>非流動負債：</b>				
25xx				
2540 長期借款(附註六(十一)及八)	25,40		26,625	
2560 本期所得稅負債－非流動	25,60		52,212	1
2570 遞延所得稅負債(附註六(十五))	25,70		174,917	3
2580 和債負債－非流動(附註六(十三))	25,80		111,891	1
2640 淨確定福利負債－非流動(附註六(十四))	26,40		93,730	1
2640 存入保證金	26,40		1,115	-
2640 其他非流動負債	26,40		44,384	1
<b>非流動負債合計：</b>	<b>531,762</b>	<b>7</b>	<b>428,812</b>	<b>6</b>
2,641,374	35		2,325,820	35
1,194,711	16		1,194,711	18

## 非流動資產：

	109.12.31 金額	%	108.12.31 金額	%
<b>非流動資產：</b>				
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(三))	24,780	-	21,780	-
1550 採用權益法之投資(附註六(七))	-		84,809	1
1600 不動產、廠房及設備(附註六(八)及八)	2,210,053	29	2,000,424	30
1755 後用權產(附註六(九))	168,172	2	143,751	3
1780 無形資產(附註六(十))	13,680	-	2,756	-
1840 遞延所得稅資產(附註六(十五))	170,886	3	207,177	3
1915 預付設備款	4,815	-	6,906	-
1920 存出保證金	27,784	-	17,890	-
1980 其他金融資產－非流動(附註八及九)	106,511	2	117,166	2
1990 其他非流動資產	318	-	549	-
<b>非流動資產合計：</b>	<b>2,726,999</b>	<b>36</b>	<b>2,603,118</b>	<b>39</b>
3110 普通股股本				
3200 資本公積－				
3210 資本公積－發行溢價	316,913	4	316,913	5
3230 資本公積－愛購資本	50	-	50	-
3260 資本公積－採用權益法列認關聯企業股權淨值之變動	-		28,671	-
3300 保留盈餘：				
3310 法定盈餘公積	1,465,181	19	1,271,617	19
3320 特別盈餘公積	145,188	2	107,295	2
3350 未分配盈餘	1,789,407	24	1,454,776	22
<b>保留盈餘：</b>	<b>3,196,363</b>	<b>4</b>	<b>345,634</b>	<b>5</b>
3300 其他權益：				
3410 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(107,158)	(1)	(110,346)	(2)
3420 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益	(17,058)	-	(16,799)	-
3420 餘屬於母公司業主之權益總計	(124,216)	(1)	(127,145)	(2)
3400 其他權益：				
3410 法定盈餘公積	4,787,234	64	4,246,888	64
3420 透過損益合計	63,707	1	83,257	1
<b>權益合計：</b>	<b>4,850,941</b>	<b>65</b>	<b>4,330,145</b>	<b>65</b>
<b>資產總計：</b>	<b>\$ 7,492,315</b>	<b>100</b>	<b>6,655,965</b>	<b>100</b>

(詳見閱後附合併財務報告附註)

董事長：陳尚仲  
監督人：陳健南

經理人：陳尚仲

會計主管：陳健南

監督人

監督人

監督人

監督人

## 宏正自動科技股份有限公司及子公司

## 合併綜合損益表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109年度		108年度	
	金額	%	金額	%
4000 营業收入(附註六(十八))	\$ 4,823,613	100	5,032,719	100
5000 营業成本(附註六(六)、(八)、(九)、(十)、(十二)、(十三)、(十四)、(十九)及七)	1,984,333	41	1,994,258	40
5900 营業毛利	2,839,280	59	3,038,461	60
6000 营業費用(附註六(四)、(八)、(九)、(十)、(十三)、(十四)、(十九)及七)：				
6100 推銷費用	1,230,751	25	1,238,596	25
6200 管理費用	512,333	11	546,764	11
6300 研究發展費用	489,644	10	475,938	9
6450 預期信用減損損失(迴轉利益)	(1,798)	-	829	-
營業費用合計	2,230,930	46	2,262,127	45
6900 营業淨利	608,350	13	776,334	15
7000 营業外收入及支出(附註六(七)、(十三)及(二十))：				
7100 利息收入	3,475	-	5,139	-
7010 其他收入	40,200	-	115,493	2
7020 其他利益及損失	1,056,906	22	5,412	-
7050 財務成本	(21,186)	-	(30,220)	(1)
7060 採用權益法認列之關聯企業損益之份額	5,573	-	25,586	1
營業外收入及支出合計	1,084,968	22	121,410	2
7900 繼續營業部門稅前淨利	1,693,318	35	897,744	17
7950 減：所得稅費用(附註六(十五))	191,340	4	171,124	3
8000 本期淨利	1,501,978	31	726,620	14
8300 其他綜合損益(附註六(七)、(十五)及(十六))：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	2,475	-	49	-
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	(259)	-	733	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	461	-	(2)	-
不重分類至損益之項目合計	1,755	-	784	-
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	2,679	-	(22,539)	-
8370 採用權益法認列關聯企業之其他綜合損益之份額	131	-	(177)	-
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	2,810	-	(22,716)	-
8300 本期其他綜合損益	4,565	-	(21,932)	-
8500 本期綜合損益總額	<u>\$ 1,506,543</u>	<u>31</u>	<u>704,688</u>	<u>14</u>
8600 本期淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 1,499,268	31	723,133	14
8620 非控制權益	2,710	-	3,487	-
8300 本期其他綜合損益	<u>\$ 1,501,978</u>	<u>31</u>	<u>726,620</u>	<u>14</u>
8700 綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ 1,504,231	31	703,289	14
8720 非控制權益	2,312	-	1,399	-
8700 綜合損益總額歸屬於：	<u>\$ 1,506,543</u>	<u>31</u>	<u>704,688</u>	<u>14</u>
9750 每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十七))				
9750 基本每股盈餘	<u>\$ 12.55</u>		<u>6.05</u>	
9850 稀釋每股盈餘	<u>\$ 12.30</u>		<u>5.95</u>	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：陳尚仲



經理人：陳尚仲



會計主管：陳健南





宏正自動科學有限公司

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日

## 歸屬於母公司業主之權益

科 目 代 號	資 本 股 本	資 本 公 積	法 定 盈 餘	特別 盈 餘	未分 配 盈 餘	合 計	其他權益項目		
							歸屬於母 公司業主 的權益	按公允價 值衡量之 金融資產 未實現 損益	合 計
<b>民國一〇八年一月一日餘額</b>									
A1 \$ 3,110	1,194,711	343,149	1,114,004	94,045	1,858,269	3,066,318	(89,763)	(17,532)	4,496,883
B1	-	-	157,613	-	(157,613)	-	-	-	-
B3	-	-	-	13,250	(13,250)	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	(955,769)	-	-	(955,769)	(7,678)
C7	-	2,485	-	-	-	-	-	2,485	(963,447)
D1	-	-	-	-	723,133	723,133	-	-	2,485
D3	-	-	-	6	(20,583)	733	(19,850)	733	726,620
D5	-	-	-	723,139	723,139	(20,583)	733	(19,850)	(21,932)
Z1	1,194,711	345,634	1,271,617	107,295	1,454,776	2,833,688	(110,346)	(16,799)	(127,145)
<b>民國一〇八年十二月三十一日餘額</b>									
B1	-	-	193,564	-	(193,564)	-	-	-	-
B3	-	-	-	37,893	(37,893)	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	(931,875)	(931,875)	-	(931,875)	(5,955)
C7	-	885	-	-	-	-	-	885	(937,830)
D1	-	-	-	-	1,499,268	1,499,268	-	1,499,268	885
D3	-	-	-	2,034	2,034	3,188	(259)	2,929	2,710
D5	-	-	-	-	1,501,302	3,188	(259)	4,963	2,710
M3	-	(29,556)	-	-	-	-	-	-	1,501,343
M5	-	-	-	(3,339)	(3,339)	-	-	(3,339)	(29,556)
O1	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,339)
n \$ 1,194,711	3,169,963	1,465,181	145,188	1,789,407	3,399,776	(17,058)	(124,216)	4,787,234	63,707
<b>民國一〇九年十二月三十一日餘額</b>									
民國一〇九年十二月三十一日餘額									

(詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：陳尚仲

經理人：陳尚仲

會計主管：陳健南

## 宏正自動科技股份有限公司及子公司

## 合併現金流量表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109年度	108年度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
A10000 本期稅前淨利	\$ 1,693,318	897,744
<b>調整項目：</b>		
A20010 收益費損項目	160,769	149,781
A20100 折舊費用	2,243	-
A20200 擲銷費用	(1,798)	829
A20300 預期信用減損損失(迴轉利益)	21,186	30,220
A20900 利息費用	(3,475)	(5,139)
A21200 利息收入	(230)	(158)
A21300 股利收入	(5,573)	(25,586)
A22300 採用權益法認列之關聯企業利益之份額	352	114
A22500 處分不動產、廠房及設備損失	272	353
A22600 不動產、廠房及設備轉列費用數		
A23200 處分投資利益	(1,062,042)	-
A20010 收益費損項目合計	(888,296)	150,414
<b>與營業活動相關之資產／負債變動數：</b>		
A31000 與營業活動相關之資產之淨變動：		
A31115 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	(342,156)	(173,071)
A31125 合約資產	(1,532)	-
A31130 應收票據	(1,107)	(534)
A31150 應收帳款	(136,394)	100,425
A31180 其他應收款	1,219	89,566
A31200 存貨	(27,808)	73,773
A31230 預付款項	(2,239)	(13,006)
A31240 其他流動資產	(99)	(2,318)
A31000 與營業活動相關之資產之淨變動合計	(510,116)	74,835
<b>與營業活動相關之負債之淨變動：</b>		
A32110 持有供交易之金融負債	6,489	(878)
A32130 應付票據	(2,075)	(415)
A32150 應付帳款	(26,544)	(92,670)
A32180 其他應付款	101,641	(99,238)
A32200 負債準備	487	2,130
A32230 其他流動負債	5,734	1,744
A32240 淨確定福利負債	(562)	(2,701)
A32990 其他非流動負債	6,340	942
A32000 與營業活動相關之負債之淨變動合計	91,510	(191,086)
<b>與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計</b>	(418,606)	(116,251)
<b>調整項目合計</b>	(1,306,902)	34,163
A33000 營運產生之現金流入	386,416	931,907
A33200 收取之股利	230	18,946
A33500 支付之所得稅	(45,343)	(240,430)
<b>營業活動之淨現金流入</b>	341,303	710,423
<b>投資活動之現金流量：</b>		
B00010 取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(3,000)	-
B00200 處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	918,133	-
B01900 處分採用權益法之投資	205,688	560,978
B02700 取得不動產、廠房及設備	(293,968)	(102,231)
B02800 處分不動產、廠房及設備	566	1,166
B03700 存入保證金(增加)減少	(9,984)	2,451
B04500 取得無形資產	(13,167)	-
B06500 其他金融資產－非流動減少(增加)	10,655	(477)
B06700 其他非流動資產減少(增加)	231	(549)
B07100 預付設備款減少(增加)	2,091	(6,906)
B07500 收取之利息	3,475	5,139
<b>投資活動之淨現金流入</b>	820,720	459,571
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
C00200 短期借款增加(減少)	77,445	(50,441)
C01600 舉借長期借款	32,243	10,433
C01700 償還長期借款	(5,608)	(9,941)
C03000 存入保證金減少		(480)
C04020 租賃本金償還	(69,039)	(59,933)
C04500 發放現金股利	(937,830)	(963,447)
C05400 取得子公司股權	(19,246)	-
C05600 支付之利息	(21,186)	(30,220)
<b>籌資活動之淨現金流出</b>	(943,221)	(1,104,029)
<b>匯率變動對現金及約當現金之影響</b>	(18,620)	(16,622)
EEEE 本期現金及約當現金增加數	200,182	49,343
E00100 期初現金及約當現金餘額	741,720	692,377
E00200 期末現金及約當現金餘額	<b>\$ 941,902</b>	<b>741,720</b>

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：陳尚仲



經理人：陳尚仲



會計主管：陳健南




  
 宏正自動科技股份有限公司  
 盈餘分配表  
 109 年度

單位：新台幣元

項目	金額
期初未分配盈餘	729,414,339
加：109 年稅後純益	1,499,268,106
減：實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	3,338,484
加：迴轉股東權益減項特別盈餘公積	2,928,850
加：確定福利計畫之再衡量數本期變動數	1,970,814
加：採權益法認列之其他綜合損益份額	63,103
<b>可供分配盈餘</b>	<b>2,230,306,728</b>
提列法定盈餘公積	
減：109 年前三季累計已提列數(註 1)	121,250,817
減：年度差異提列數	28,545,537
提列股東權益減項特別盈餘公積	
減：109 年前三季累計已提列數(註 1)	18,042,598
加：本期差異迴轉數	18,042,598
分配項目：	
109 年度期中盈餘已決議分配數(註 1)	298,677,915
109 年第四季現金股利(每股 3.0 元)	358,413,498
<b>期末未分配盈餘</b>	<b>1,423,418,961</b>

註 1：109 年第二季因期中盈餘分配：已提列法定盈餘公積金額為 121,250,817 元；已提列特別盈餘公積分別為 18,042,598 元；已決議分配現金股利為 298,677,915 元(每股 2.5 元)。

董事長：陳尚仲



總經理：陳尚仲



會計主管：陳健南

