

華豐橡膠工業股份有限公司

一一四年度股東常會議事錄

時間：中華民國一一四年六月十三日 星期五 上午十點整。

地點：彰化縣大村鄉中正東路 137 號(本公司大村二廠)。

召開方式：實體股東會

出席：已出席股數 182,979,542 股(含委託出席及以電子方式出席行使表決權者，以電子方式行使表決權股數為 22,370,344 股)，佔本公司已發行普通股 279,349,134 股之 65.50%。

出席董事：沈國榮董事長、丘世健副董事長、吳品儀董事、顏明善董事、廖陳宣有董事、顏瑞賢董事、楊文廣獨立董事、黃主佳獨立董事。

主席：沈國榮 董事長

紀錄：李育修

一、宣布開會(報告出席股份總數已達法定股數，主席依法宣布開會)

二、主席致詞：略。

三、報告事項

(一)一一三年度營業報告書，報請 公鑒。(請參閱附件一)

●股東戶號 11244 證券投資人及期貨交易人保護中心第一次發言：

公司已於營業報告書中說明一一四年的營業計劃，提醒公司經營的永續與健全的公司治理環境密切相關，依主管機關公布之公司治理評鑑結果，公司過去五年皆在最末級距，不利於公司社會形象及健全發展，為落實公司治理及永續經營，衷心建請公司擬定改善計畫及提升公司治理方案，並定期提報董事會，建立良善公司治理環境。

●主席答覆：關於本公司在 ESG、永續經營、客戶關係及健全營運上，正逐步依公司之規劃進行，考量本公司產業特性，更冀望政府或相關機構能夠提供協助輔導。本公司亦考慮設置公司治理專責單位或人員來努力改善，對於股東的發言我們相當重視與感謝，本公司會繼續努力。

(二)審計委員會審查一一三年度決算表冊報告。(請參閱附件二)

(三)一一三年度董事酬勞及員工酬勞分配情形報告，報請 公鑒。

(請詳議事手冊)

(四)一一三年度盈餘分派現金股利情形報告，報請 公鑒。

(請詳議事手冊)

四、承認事項

第一案

董事會 提

案由：一一三年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

說明：

一、本公司一一三年度之財務報表（暨合併財務報表）業經資誠聯合會計師事務所吳松源、徐建業會計師查核完竣，連同營業報告書送請審計委員會查核竣事，並出具書面查核報告在案。

二、營業報告書、會計師查核報告、上述財務報表及盈餘分配表，請參閱議事手冊第 10~12 頁(附件一)、第 14~38 頁(附件三)及第 39 頁(附件四)。

三、謹提請 承認。

決議：

本議案表決結果如下：

表決時出席股東總表決權數 178,539,912 權(扣除無表決權總數：4,439,630 股)

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：176,189,465 權 (含電子投票 20,031,684 權)	98.68%
反對權數：16,256 權 (含電子投票 16,256 權)	0.00%
無效權數：0 權	0.00%
棄權與未投票權數：2,334,191 權 (含電子投票 2,322,404 權)	1.30%

已達法令規定標準，本案照案通過。

五、討論事項

第一案

董事會 提

案由：「公司章程」修訂案，提請 公決

說明：

一、配合中華民國 113 年 11 月 8 日金融監督管理委員會金管證發字第 1130385442 號令，爰修訂本公司公司章程，有關修訂條文對照，詳如附件五(請參閱本議事手冊第 40 頁)「華豐橡膠工業股份有限公司公司章程修訂條文對照表」。

二、謹提請 公決。

決議：

本議案表決結果如下：

表決時出席股東總表決權數 178,539,912 權(扣除無表決權總數：4,439,630 股)

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：176,252,002 權 (含電子投票 20,094,221 權)	98.71%
反對權數：18,375 權 (含電子投票 18,375 權)	0.01%
無效權數：0 權	0.00%
棄權與未投票權數：2,269,535 權 (含電子投票 2,257,748 權)	1.27%

已達法令規定標準，本案照案通過。

六、選舉事項

董事會 提

案由：本公司第二十七屆董事(含獨立董事)改選案。

說明：一、本公司第二十六屆董事(含獨立董事)任期於 114 年 6 月 13 日屆滿。

二、依本公司公司章程規定及董事會決議通過，本次選舉董事計 11 席(含 3 席獨立董事)，本公司董事及獨立董事採候選人提名制。

三、新選任之董事(含獨立董事)自改選後即就任，任期三年，自民國 114 年 6 月 13 日起至民國 117 年 6 月 12 日止。

四、依公司法第 192-1 條，經辦理相關公告受理董事及獨立董事候選人提名，經審查後符合資格之董事及獨立董事候選人資格名單如下：

董事候選人名單：

法人名稱/姓名	學歷	經歷	現職	持有股數
豐鑽股份有限公司 代表人-沈國榮	美國西太平洋大學 MBA 碩士 澳洲雪梨大學 MBA 美國 IAU 大學榮譽博士 朝陽科技大學名譽管理學博士	和大工業(股)公司 董事長 華豐橡膠工業(股) 公司董事長 慕康生技醫藥(股) 公司董事長 高鋒工業(股)公司 董事	和大工業(股)公司 董事長 華豐橡膠工業(股) 公司董事長 慕康生技醫藥(股) 公司董事長 高鋒工業(股)公司 董事	8,884,210
豐鑽股份有限公司 代表人-丘世健	國立成功大學統計碩士	華豐橡膠工業(股) 公司副董事長 慕康生技醫藥(股) 公司副董事長 岱宇國際(股)公司 董事 健信科技工業(股) 公司顧問	華豐橡膠工業(股) 公司副董事長 慕康生技醫藥(股) 公司副董事長 岱宇國際(股)公司 董事 健信科技工業(股) 公司顧問	8,884,210

法人名稱/姓名	學歷	經歷	現職	持有股數
豐鑽股份有限公司 代表人-沈千慈	美國彼得杜拉克管理學院碩士	東安投資(股)公司 經理 和大工業(股)公司 執行長 高鋒工業(股)公司 董事 橙的電子(股)公司 獨立董事 橙的電子(股)公司 獨立董事 光隆精密(開 曼)(股)公司董事	和大工業(股)公司 執行長 高鋒工業(股)公司 董事 橙的電子(股)公司 獨立董事 坦德科技(股)公司 獨立董事 光隆精密(開 曼)(股)公司董事	8,884,210
豐鑽股份有限公司 代表人-吳品儀	國立中興大學法律系	華豐橡膠工業(股) 公司董事、副總經理 慕康生技醫藥(股) 公司董事 健信科技工業(股) 公司董事 瑞利企業(股)公司 董事	華豐橡膠工業(股) 公司董事、副總經理 慕康生技醫藥(股) 公司董事 健信科技工業(股) 公司董事 瑞利企業(股)公司 董事	8,884,210
豐鑽股份有限公司 代表人-廖陳宣有	國立台灣大學資訊管理 學碩士 加拿大英屬哥倫比亞大 學經濟學學士	華豐橡膠工業(股) 公司董事 大台中數位有線電 視(股)公司董事 德川國際開發(股) 公司董事長 阿里巴巴國際渡假 (股)公司董事長	華豐橡膠工業(股) 公司董事 大台中數位有線電 視(股)公司董事 德川國際開發(股) 公司董事長 阿里巴巴國際渡假 (股)公司董事長	8,884,210
住友橡膠工業株式 會社	N/A	華豐橡膠工業(股) 公司董事	華豐橡膠工業(股) 公司董事	28,428,574
登豐投資開發股份 有限公司 代表人-顏瑞賢	國立彰化師範大學 IMBA	華豐橡膠工業(股) 公司董事 鑫泰五金水電材料 有限公司總經理 日瀧工業(股)公司 董事 米基建設(股)公司 總經理 祥瑞建設(股)公司 總經理 旭富營造(股)公司 總經理	華豐橡膠工業(股) 公司董事 鑫泰五金水電材料 有限公司總經理 日瀧工業(股)公司 董事 米基建設(股)公司 總經理 祥瑞建設(股)公司 總經理 旭富營造(股)公司 總經理	4,121,151
聖大投資股份有限 公司 代表人-顏明善	國立彰化師範大學 EMBA	華豐橡膠工業(股) 公司董事 華豐橡膠泰國大眾 (股)公司董事	華豐橡膠工業(股) 公司董事 華豐橡膠泰國大眾 (股)公司董事	762,764

獨立董事候選人名單：

姓名	學歷	經歷	現職	持有股數
楊文廣	國立雲林科技大學管理系博士	廣隆光電科技(股)公司獨立董事 華豐橡膠工業(股)公司獨立董事 朝陽科技大學-副校長	華豐橡膠工業(股)公司獨立董事 朝陽科技大學-副校長	0
黃主佳	德明商業專科學校	百洋會計師事務所會計師 中華會審財稅專業協會理事 華豐橡膠工業(股)公司獨立董事	華豐橡膠工業(股)公司獨立董事 百洋會計師事務所會計師 瑞利企業股份有限公司董事 三貝德數位文創股份有限公司獨立董事	100,000
廖述忠	國立政治大學會計研究所碩士	合盈光電科技股份有限公司獨立董事 智晶光電股份有限公司獨立董事 高鋒工業股份有限公司獨立董事	建智聯合會計師事務所合夥會計師 智晶光電股份有限公司獨立董事 高鋒工業股份有限公司獨立董事	0

五、謹提請 選舉。

選舉結果：當選名單如下：

編號	類別	戶號/身分證字號	戶名/姓名	當選權數
1	董事	33375	豐鑽股份有限公司-代表人沈國榮	220,422,401 權
2	董事	33375	豐鑽股份有限公司-代表人丘世健	188,770,898 權
3	董事	6317	住友橡膠工業株式會社 (股東名簿記載為兆豐國際商業銀行受託保管住友橡膠工業株式會社投資專戶)	178,917,398 權
4	董事	33375	豐鑽股份有限公司-代表人沈千慈	178,620,343 權
5	董事	33375	豐鑽股份有限公司-代表人廖陳宣有	176,467,459 權
6	董事	27517	聖大投資股份有限公司-代表人顏明善	175,086,634 權
7	董事	7730	登豐投資開發股份有限公司- 代表人顏瑞賢	169,155,600 權

8	董 事	33375	豐鑽股份有限公司-代表人吳品儀	158,970,305 權
9	獨立董事	56479	黃主佳	162,990,792 權
10	獨立董事	B12064****	廖述忠	162,985,902 權
11	獨立董事	B12037****	楊文廣	162,950,965 權

七、其他議案

董事會 提

案由：解除新任董事及其代表人競業禁止限制案，提請 公決。

說明：一、依公司法第 209 條第一項規定，「董事為自己或他人為屬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、擬提請股東會同意解除本次新選任董事及其代表人之競業禁止之限制，解除競業禁止之限制明細如下：

職稱	姓名/公司名稱	兼任公司/擔任職務
董事	沈國榮/豐鑽股份有限公司	和大工業(股)公司/董事長 高鋒工業(股)公司/董事
董事	丘世健/豐鑽股份有限公司	健信科技工業(股)公司/顧問
董事	沈千慈/豐鑽股份有限公司	和大工業(股)公司/執行長 高鋒工業(股)公司/董事
董事	吳品儀/豐鑽股份有限公司	健信科技工業(股)公司/董事 瑞利企業(股)公司/董事
董事	住友橡膠工業株式會社	住友橡膠工業株式會社

決議：

本議案表決結果如下：

表決時出席股東總表決權數 178,539,912 權(扣除無表決權總數：4,439,630 股)

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：176,178,370 權 (含電子投票 20,020,589 權)	98.67%
反對權數：41,790 權 (含電子投票 41,790 權)	0.02%
無效權數：0 權	0.00%
棄權與未投票權數：2,319,752 權 (含電子投票 2,307,965 權)	1.29%

已達法令規定標準，本案照案通過。

八、臨時動議：無。

九、散會時間：同日上午十時五十七分。

(本議事錄僅記載會議進行之要旨，詳細內容以現場錄音、錄影為準。)

【附件一】

華豐橡膠工業股份有限公司

一一三年度營業報告書

回顧民國 113 年，美國聯準會啟動降息，掀起全球央行寬鬆浪潮；同時，中國大陸加碼政策刺激房市，以提振經濟動能。此外，地緣政治風險持續升溫，俄烏戰爭升級、中東衝突不斷與台海緊張局勢成為牽動全球的敏感議題，在全球動盪與變革交織的一年，加上難以預測的各種大環境因素，皆挑戰企業本身之經營能力與核心競爭能力。

113 年度營運成果

本公司 113 年度合併營收淨額為新台幣 4,940,875 仟元，較 112 年度合併營收淨額新台幣 4,674,300 仟元增加 266,575 仟元；合併稅後淨利為新台幣 616,177 仟元，與 112 年度合併稅後淨利新台幣 531,253 仟元相比，增幅約為 15.99%。

本公司 113 年度之營收淨額為新台幣 1,978,535 仟元，較 112 年度營收淨額新台幣 2,096,650 仟元減幅約為 5.63%；營業成本較前一年度降低約 4.06%，營業毛利淨額減少 53,587 仟元，減幅約為 8.65%；營業淨利為 297,315 仟元，較前一年度減少 52,209 仟元，減幅約為 14.94%；但營業外收入較前一年度增幅達 53.15%。綜上所述，雖營收淨額較前一年度下滑，但在本公司積極管控成本、優化生產效能、正確財務調度及全體同仁努力下，全年度營運結果為稅後淨利 449,980 仟元，較前一年度增加 27,638 仟元，增幅約為 6.54%。

茲將 113 年度本公司的產銷情形及營業概況報告如下：

(1)、產銷情形：

單位：仟條

年度 項目	113 年度 生產量	113 年度 銷售量	112 年度 銷售量	銷售量 增(減)	%
自行車胎	621	640	680	-40	-5.88%
農工業車胎	1,103	1,160	1,225	-65	-5.31%
機車胎	2,372	2,387	2,350	37	1.57%
卡汽車胎	6	8	44	-36	-81.82%
輻射層外胎	22	21	26	-5	-19.23%
其他橡膠製品	0	0	317	-317	-100.00%

(2)、營業概況：

單位：仟元

年度 項目	113 年度 金額	112 年度 金額	增(減)金額	%
銷貨收入淨額	1,978,535	2,096,650	(118,115)	-5.63%
營業成本	1,414,836	1,474,645	(59,809)	-4.06%
營業毛利-淨額	566,060	619,647	(53,587)	-8.65%
營業費用	268,745	270,123	(1,378)	-0.51%
營業淨利	297,315	349,524	(52,209)	-14.94%
營業外收支	267,260	174,506	92,754	53.15%
稅前淨利(損)	564,575	524,030	40,545	7.74%
本期淨利(損)	449,980	422,342	27,638	6.54%

展望今年(114 年)，川普的再次執政，美國優先的經貿政策預料將對全球供應鏈重組與市場動態帶來深遠影響。目前全球已經普遍進入降息周期，儘管全球通膨正在緩解，世界經濟並未進入衰退，但下行風險顯著上升，未來可能陷入低成長、高債務的困境；地緣衝突熱點又不斷，全球經濟與政治不確定性與不穩定性加劇；受高成本、高債務、保護主義加劇等因素影響，在此動盪變局中充滿諸多不確定因素，今年全球經濟仍面臨調整壓力。

中東與歐洲市場自 112 年底紅海危機迫使船運繞道仍持續，市場已逐漸調整及適應所增加之運輸時間，展望整體歐洲市場呈現緩慢狀態促使，許多企業已開始縮編因應，市場替換循環周期拉長，增加了未來更多不確定因素，不過原有歐洲市場銷售策略仍維持不變，以提高整體產品與服務之性價比，強化高利潤產品的通路開發及銷售，及強化電動車之產品推廣。

美國市場部分，因應 ATV/UTV 需求增加，調配及增加產能以滿足客戶需求。本公司內部積極改善、減少浪費，避免無謂之成本增加，並致力於新花紋、規格輪胎(高爾夫球車胎)開發，冀望藉此能更加提高本公司整體之競爭力

面對國際政經局勢之多變以及各項成本高漲的情形，本公司仍積極投資設備、人才等，除原有市場外，也努力拓展全球市場，藉由產能稼動率之提高、開發高附加價值之車胎、持續投入研發等，維持本公司之國際競爭力，力求本公司 114 年能在整體經濟困境中突圍而出，以回報股東之支持與期待。

董事長



經理人



會計主管



【附件二】

審計委員會審查報告書

董事會造送本公司民國一一三年度營業報告書、財務報表（個體及合併財務報表）及盈餘分派議案，經本審計委員會查核完竣，認為尚無不符之處，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條規定繕具報告書。

敬請 鑒察

此致

華豐橡膠工業股份有限公司一一四年股東常會



審計委員會召集人 楊文廣

Handwritten signature of Yang Wen Guang in black ink, positioned above a horizontal line.

中 華 民 國 一 一 四 年 三 月 十 二 日

會計師查核報告

(114)財審報字第 24004903 號

華豐橡膠工業股份有限公司 公鑒：

查核意見

華豐橡膠工業股份有限公司民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，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，足以允當表達華豐橡膠工業股份有限公司民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 113 年及 112 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，與華豐橡膠工業股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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，對華豐橡膠工業股份有限公司民國 113 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。

華豐橡膠工業股份有限公司民國 113 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

應收帳款備抵損失評價

事項說明

應收帳款評價之會計政策請詳個體財務報告附註四(九)；應收帳款評價之會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報告附註五(二)；應收帳款會計科目之說明，請詳個體財務報告附註六(四)。華豐橡膠工業股份有限公司民國 113 年 12 月 31 日之應收帳款總額及備抵呆帳損失分別為新台幣 177,414 仟元及 1,813 仟元。

華豐橡膠工業股份有限公司部分業務係透過各地區經銷商銷售產品，經銷商財務狀況之良莠將影響應收帳款回收性風險。由於應收帳款對整體財務報表之影響係屬重大，且應收帳款之備抵損失係以存續期間之預期信用風險損失衡量，衡量過程須對應收帳款適當區分群組，並判斷分析衡量過程相關假設之運用，包括適當之帳齡區間及各帳齡區間損失率之考量，在衡量預期信用損失常涉及主觀判斷、分析及估計，且衡量結果影響應收帳款淨額。由於前述事項亦同時存在於華豐橡膠工業股份有限公司持有之子公司，帳列採用權益法之投資，因此，本會計師認為應收帳款評價為本年度查核最為重要事項之一。

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：

1. 取得管理階層依類似信用風險群組按歷史資料及前瞻性資訊而計算之預期損失率，以評估應收帳款提列之合理性。
2. 驗證華豐橡膠工業股份有限公司用以評價應收帳齡報表之正確性，以確認報表資訊與其政策一致。
3. 抽樣核對應收帳款期後現金收款，以測試款項之可回收性。
4. 對於已逾期且尚未收回之帳款，瞭解該客戶歷史付款狀況，是否有提供擔保品及其他還款能力，以評估管理階層提列備抵損失之適足性。

存貨備抵跌價損失評價

事項說明

存貨評價之會計政策請詳個體財務報告附註四(十一)；存貨評價之會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報告附註五(二)；存貨會計科目之說明，請詳個體財務報告附註六(五)。華豐橡膠工業股份有限公司民國 113 年 12 月 31 日之存貨總額及備抵跌價損失分別為新台幣 328,454 仟元及 9,043 仟元。

華豐橡膠工業股份有限公司存貨係按成本與淨變現價值衡量；並對超過特定期間貨齡之存貨及個別辨認有過時陳舊之存貨依其存貨去化程度提列備抵跌價損失。由於存貨受國際原物料價格波動及市場供需影響，可能使原料成本及產品售價劇烈波動，進而產生存貨淨變現價值低於帳面價值及呆滯之風險較高。考量華豐橡膠工業股份有限公司因產品型號多樣化，在評估過時陳舊存貨項目及其評價時所採用之淨變現價值常涉及主觀判斷，因而具高度估計不確定性。由於前述事項亦同時存在於華豐橡膠工業股份有限公司持有之子公司，帳列採用權益法之投資，因此，本會計師認為存貨之備抵跌價損失評價為本年度查核最為重要事項之一。

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：

1. 瞭解華豐橡膠工業股份有限公司營運及產業特性，評估其備抵存貨評價損失所採用提列政策之合理性。
2. 檢視其年度盤點計畫並參與年度存貨盤點，以評估管理階層管控過時及損壞存貨之有效性。
3. 驗證華豐橡膠工業股份有限公司用以評價之存貨貨齡報表之正確性，以確認報表資訊與其政策一致。
4. 取得各項存貨之淨變現價值報表，確認其計算邏輯係一致採用，測試存貨淨變現價值估計基礎之依據資料，包括核對銷售價格、進貨價格等佐證文件，並重新計算且評估存貨評價之合理性。

其他事項 – 提及其他會計師之查核

列入華豐橡膠工業股份有限公司個體財務報表之部分採用權益法之被投資公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關該等公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國 113 年及 112 年 12 月 31 日對該等被投資公司採用權益法之投資金額分別為新台幣 1,087,829 仟元及 1,005,361 仟元，各占個體資產總額之 16.23%及 14.95%，民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日對前述公司認列之綜合損益分別為新台幣 82,467 仟元及 59,079 仟元，各占個體綜合損益之 17.86%及 12.81%。

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華豐橡膠工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華豐橡膠工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。

華豐橡膠工業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：

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，惟其目的非對華豐橡膠工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，以及使華豐橡膠工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華豐橡膠工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. 對於華豐橡膠工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。本會計師負責個體查核案件之指導、監



資誠

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，決定對華豐橡膠工業股份有限公司民國113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。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

吳松源

會計師

徐建業

吳松源
徐建業



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第1090350620號

金管證審字第1050035683號

中 華 民 國 1 1 4 年 3 月 1 2 日

 華豐橡膠工業股份有限公司
 個體資產負債表
 民國113年及112年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產		附註	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日	
			金 額	%	金 額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 690,556	10	\$ 615,211	9
1150	應收票據淨額	六(四)	19,021	-	23,958	-
1170	應收帳款淨額	六(四)	175,601	3	156,455	2
1180	應收帳款－關係人淨額	七(二)	67,614	1	143,482	2
1200	其他應收款		8,704	-	3,352	-
1210	其他應收款－關係人	七(二)	54,327	1	44,843	1
130X	存貨	六(五)	319,411	5	314,643	5
1470	其他流動資產	七(二)	24,007	-	38,829	1
11XX	流動資產合計		<u>1,359,241</u>	<u>20</u>	<u>1,340,773</u>	<u>20</u>
非流動資產						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(二)				
	之金融資產－非流動		124,695	2	267,793	4
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非	六(三)及八				
	流動		8,850	-	62,189	1
1550	採用權益法之投資	六(六)	3,860,772	58	3,616,781	54
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及八	1,285,057	19	1,354,068	20
1755	使用權資產	六(八)	3,447	-	891	-
1780	無形資產		895	-	1,102	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十三)	58,660	1	79,559	1
1900	其他非流動資產	六(二十五)及八	2,087	-	1,724	-
15XX	非流動資產合計		<u>5,344,463</u>	<u>80</u>	<u>5,384,107</u>	<u>80</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 6,703,704</u>	<u>100</u>	<u>\$ 6,724,880</u>	<u>100</u>

(續次頁)

 華豐橡膠工業股份有限公司
 個體資產負債表
 民國113年及112年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	113 年 12 月 31 日	112 年 12 月 31 日
			金 額 %	金 額 %
流動負債				
2100	短期借款	六(九)	\$ 360,000 5	\$ 361,354 5
2130	合約負債－流動	六(十七)	28,744 -	28,218 -
2170	應付帳款		135,192 2	123,384 2
2180	應付帳款－關係人	七(二)	1,389 -	819 -
2200	其他應付款	六(十)	110,333 2	110,812 2
2220	其他應付款項－關係人	七(二)	146 -	102 -
2230	本期所得稅負債		45,587 1	50,155 1
2280	租賃負債－流動	六(八)	1,405 -	350 -
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十一)	125,000 2	279,390 4
2399	其他流動負債－其他	六(十七)、七(二)及八	25,666 -	31,623 1
21XX	流動負債合計		833,462 12	986,207 15
非流動負債				
2540	長期借款	六(十一)及八	1,021,606 15	1,000,000 15
2570	遞延所得稅負債	六(二十三)	289,223 4	266,373 4
2580	租賃負債－非流動	六(八)	2,076 -	562 -
2640	淨確定福利負債－非流動	六(十二)	8,032 -	16,584 -
2650	採用權益法之投資貸餘	六(六)	1,034,612 16	979,998 15
2670	其他非流動負債－其他		22,513 1	25,625 -
25XX	非流動負債合計		2,378,062 36	2,289,142 34
2XXX	負債總計		3,211,524 48	3,275,349 49
權益				
股本				
3110	普通股股本	六(十三)	2,793,492 42	2,793,492 41
資本公積				
3200	資本公積	六(十四)	37,174 -	37,174 1
保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	六(十五)	134,509 2	84,765 1
3320	特別盈餘公積		- -	6,321 -
3350	未分配盈餘(待彌補虧損)		484,888 7	497,987 7
其他權益				
3400	其他權益	六(十六)	42,117 1	29,792 1
3XXX	權益總計		3,492,180 52	3,449,531 51
重大或有負債及未認列之合約承諾				
諾				
重大之期後事項				
3X2X	負債及權益總計	十一	\$ 6,703,704 100	\$ 6,724,880 100

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：沈國榮



經理人：王嶠奇



會計主管：陳昶元



華豐橡膠工業股份有限公司
個體綜合損益表
民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	113 金	年 額	度 %	112 金	年 額	度 %
4000 營業收入	六(十七)及七 (二)	\$	1,978,535	100	\$	2,096,650	100
5000 營業成本	六(五)(二十二) 及七(二)	(	1,414,836)	(71)	(	1,474,645)	(70)
5900 營業毛利			563,699	29		622,005	30
5920 已實現銷貨利益(損失)			2,361	-	(	2,358)	-
5950 營業毛利淨額			566,060	29		619,647	30
營業費用	六(二十二)及七 (二)						
6100 推銷費用		(	132,969)	(7)	(	131,400)	(6)
6200 管理費用		(	114,364)	(6)	(	115,238)	(6)
6300 研究發展費用		(	21,264)	(1)	(	23,485)	(1)
6450 預期信用減損損失	十二(二)	(	148)	-		-	-
6000 營業費用合計		(	268,745)	(14)	(	270,123)	(13)
6900 營業利益			297,315	15		349,524	17
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(十八)		20,078	1		8,865	-
7010 其他收入	六(十九)及七 (二)		58,995	3		52,128	3
7020 其他利益及損失	六(二十)		42,658	2		15,523	1
7050 財務成本	六(二十一)	(	33,078)	(1)	(	33,432)	(2)
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)		178,607	9		131,422	6
7000 營業外收入及支出合計			267,260	14		174,506	8
7900 稅前淨利			564,575	29		524,030	25
7950 所得稅費用	六(二十三)	(	114,595)	(6)	(	101,688)	(5)
8200 本期淨利		\$	449,980	23	\$	422,342	20

(續次頁)

華豐橡膠工業股份有限公司
個體綜合損益表
民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	113 金	年 額	度 %	112 金	年 額	度 %
其他綜合損益(淨額)							
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)	\$	2,104	-	(\$	469)	-
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	六(二)	(	143,098)	(	7)	34,007	2
8330 採用權益法認列之子公司、關 聯企業及合資之其他綜合損益 之份額-不重分類至損益之項 目			4,776	-	(	700)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得 稅	六(二十三)	(	421)	-		94	-
8310 不重分類至損益之項目總額		(	136,639)	(	7)	32,932	2
後續可能重分類至損益之項目							
8380 採用權益法認列之子公司、關 聯企業及合資之其他綜合損益 之份額-可能重分類至損益之 項目			185,414	9		7,217	-
8399 與可能重分類之項目相關之所 得稅	六(二十三)	(	37,083)	(	2)	1,443)	-
8360 後續可能重分類至損益之項 目總額			148,331	7		5,774	-
8300 其他綜合損益(淨額)		\$	11,692	-	\$	38,706	2
8500 本期綜合損益總額		\$	461,672	23	\$	461,048	22
基本每股盈餘							
9750 基本每股盈餘	六(二十四)	\$	1.61		\$	1.51	
稀釋每股盈餘							
9850 稀釋每股盈餘	六(二十四)	\$	1.61		\$	1.51	

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：沈國榮

經理人：王嶠奇

會計主管：陳昶元

華豐橡膠工業股份有限公司
個體權益變動表
民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

		保 留 盈 餘 其 他 權 益									
		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									
		國外營運機構財務報表換算之兌換差額									
		附註	普 通 股 股 本	資 本 公 積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未 分 配 盈 餘	換	差 額	損	益 總 額
112	年 度										
112 年 1 月 1 日 餘 額			\$ 2,793,492	\$ 37,290	\$ 50,031	\$ 112,404	\$ 228,151	\$ 45,452	(\$ 54,741)		\$ 3,212,079
112 年度 淨 利			-	-	-	-	422,342	-	-		422,342
本期其他綜合損益	六(十六)		-	-	-	-	(375)	5,774	33,307		38,706
本期綜合損益總額			-	-	-	-	421,967	5,774	33,307		461,048
採用權益法認列之關聯企業之變動數			-	(116)	-	-	-	-	-		(116)
111 年下半年度盈餘指撥及分配	六(十五)										
法定盈餘公積			-	-	16,737	-	(16,737)	-	-		-
特別盈餘公積			-	-	-	(103,115)	103,115	-	-		-
現金股利			-	-	-	-	(111,740)	-	-		(111,740)
112 年上半年度盈餘指撥及分配	六(十五)										
法定盈餘公積			-	-	17,997	-	(17,997)	-	-		-
特別盈餘公積			-	-	-	(2,968)	2,968	-	-		-
現金股利			-	-	-	-	(111,740)	-	-		(111,740)
112 年 12 月 31 日 餘 額			\$ 2,793,492	\$ 37,174	\$ 84,765	\$ 6,321	\$ 497,987	\$ 51,226	(\$ 21,434)		\$ 3,449,531
113	年 度										
113 年 1 月 1 日 餘 額			\$ 2,793,492	\$ 37,174	\$ 84,765	\$ 6,321	\$ 497,987	\$ 51,226	(\$ 21,434)		\$ 3,449,531
113 年度 淨 利			-	-	-	-	449,980	-	-		449,980
本期其他綜合損益	六(十六)		-	-	-	-	(633)	148,331	(136,006)		11,692
本期綜合損益總額			-	-	-	-	449,347	148,331	(136,006)		461,672
112 年下半年度盈餘指撥及分配	六(十五)										
法定盈餘公積			-	-	24,200	-	(24,200)	-	-		-
特別盈餘公積			-	-	-	(6,321)	6,321	-	-		-
現金股利			-	-	-	-	(223,479)	-	-		(223,479)
113 年上半年度盈餘指撥及分配	六(十五)										
法定盈餘公積			-	-	25,544	-	(25,544)	-	-		-
現金股利			-	-	-	-	(195,544)	-	-		(195,544)
113 年 12 月 31 日 餘 額			\$ 2,793,492	\$ 37,174	\$ 134,509	\$ -	\$ 484,888	\$ 199,557	(\$ 157,440)		\$ 3,492,180

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：沈國榮



經理人：王嶠奇



會計主管：陳昶元



華豐橡膠工業股份有限公司
個體現金流量表
民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	113 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	112 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 564,575	\$ 524,030
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(七)(八) (二十二) 79,086	85,939
攤銷費用	207	138
預期信用減損損失	十二(二) 148	-
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十) (870)	(865)
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) (178,607)	(131,422)
利息費用	六(二十一) 33,078	33,432
利息收入	六(十八) (20,078)	(8,865)
已實現銷貨損失(利益)	(2,361)	2,358
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		
應收票據淨額	4,937	281
應收帳款(含關係人)	56,574 (34,301)	(34,301)
存貨	(4,768)	32,253
其他應收款(含關係人)	(14,892)	192,880
其他流動資產	11,428 (23,057)	(23,057)
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債—流動	526	13,741
應付帳款(含關係人)	12,378 (10,444)	(10,444)
其他應付款	2,046	1,330
淨確定福利負債	(6,448)	(8,595)
其他流動負債	(5,957)	5,494
營運產生之現金流入	531,002	674,327
收取之股利	179,422	109,960
收取之利息	20,134	8,865
支付之利息	(33,190)	(33,319)
支付所得稅	(112,918)	(90,826)
營業活動之淨現金流入	584,450	669,007
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	(30,645)	-
處分按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	30,645	34,281
處分按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動	53,339	-
取得採用權益法之投資	六(六) -	(223,720)
取得不動產、廠房及設備	六(二十五) (15,859)	(25,625)
處分不動產、廠房及設備	5,280	-
存出保證金(增加)減少	(1,137)	1,478
取得無形資產	-	(1,240)
投資活動之淨現金流入(流出)	41,623	(214,826)
籌資活動之現金流量		
短期借款變動數	六(二十六) (1,354)	(62,500)
舉借長期借款	六(二十六) 500,000	1,050,000
償還長期借款	六(二十六) (629,390)	(1,079,800)
租賃本金償還	六(二十六) (931)	(1,268)
存入保證金減少	六(二十六) (30)	-
發放現金股利	六(十五)(二十六) (419,023)	(223,480)
籌資活動之淨現金流出	(550,728)	(317,048)
本期現金及約當現金增加數	75,345	137,133
期初現金及約當現金餘額	615,211	478,078
期末現金及約當現金餘額	\$ 690,556	\$ 615,211

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：沈國榮

經理人：王嶠奇

會計主管：陳昶元

會計師查核報告

(114)財審報字第 24005453 號

華豐橡膠工業股份有限公司 公鑒：

查核意見

華豐橡膠工業股份有限公司及子公司（以下簡稱「華豐集團」）民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），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，足以允當表達華豐集團民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 113 年及 112 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，與華豐集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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，對華豐集團民國 113 年度財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核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。

華豐集團民國 113 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

應收帳款備抵損失評價

事項說明

應收帳款評價之會計政策請詳合併財務報告附註四(十一)；應收帳款評價之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五(二)；應收帳款會計科目之說明，請詳合併財務報告附註六(五)。

華豐集團部分業務係透過各地區經銷商銷售產品，經銷商財務狀況之良莠將影響應收帳款回收性風險。由於應收帳款對整體財務報表之影響係屬重大，且應收帳款之備抵損失係以存續期間之預期信用風險損失衡量，衡量過程須對應收帳款適當區分群組，並判斷分析衡量過程相關假設之運用，包括適當之帳齡區間及各帳齡區間損失率之考量，在衡量預期信用損失常涉及主觀判斷、分析及估計，且衡量結果影響應收帳款淨額。因此，本會計師認為應收帳款評價為本年度查核最為重要事項之一。

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：

1. 取得管理階層依類似信用風險群組按歷史資料及前瞻性資訊而計算之預期損失率，以評估應收帳款提列之合理性。
2. 驗證華豐集團用以評價應收帳齡報表之正確性，以確認報表資訊與其政策一致。

3. 抽樣核對應收帳款期後現金收款，以測試款項之可回收性。
4. 對於已逾期且尚未收回之帳款，瞭解該客戶歷史付款狀況，是否有提供擔保品及其他還款能力，以評估管理階層提列備抵損失之適足性。

存貨備抵跌價損失評價

事項說明

存貨評價之會計政策請詳合併財務報告附註四(十三)；存貨評價之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五(二)；存貨會計科目之說明，請詳合併財務報告附註六(六)。

華豐集團存貨係按成本與淨變現價值衡量；並對超過特定期間貨齡之存貨及個別辨認有過時陳舊之存貨依其存貨去化程度提列備抵跌價損失。由於存貨受國際原物料價格波動及市場供需影響，可能使原料成本及產品售價劇烈波動，進而產生存貨淨變現價值低於帳面價值及呆滯之風險較高。考量華豐集團因產品型號多樣化，在評估過時陳舊存貨項目及其評價時所採用之淨變現價值常涉及主觀判斷，因而具高度估計不確定性，因此，本會計師認為存貨之備抵跌價損失評價為本年度查核最為重要事項之一。

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：

1. 瞭解華豐集團營運及產業特性，評估其備抵存貨評價損失所採用提列政策之合理性。
2. 檢視其年度盤點計畫並參與年度存貨盤點，以評估管理階層管控過時及損壞存貨之有效性。
3. 驗證華豐集團用以評價之存貨貨齡報表之正確性，以確認報表資訊與其政策一致。
4. 取得各項存貨之淨變現價值報表，確認其計算邏輯係一致採用，測試存貨淨變現價值估計基礎之依據資料，包括核對銷售價格、進貨價格等佐證文件，並重新計算且評估存貨評價之合理性。

其他事項—提及其他會計師

列入華豐集團合併財務報表之部份子公司及採用權益法之被投資公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該等公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。前述公司民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之資產(含採用權益法之投資)總額分別為新台幣 906,590 仟元及新台幣 972,967 仟元，分別占合併資產總額之 10.97%及 12.25%，民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入分別為新台幣 634,266 仟元及新台幣 646,040 仟元，分別占合併營業收入淨額之 12.84%及 13.82%。

其他事項—個體財務報告

華豐橡膠工業股份有限公司已編製民國 113 年度及 112 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對財務報表之責任

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華豐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豐集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

華豐集團之治理單位(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：

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，惟其目的非對華豐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，以及使華豐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華豐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。



資誠

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）。

本會計師從治理單位溝通之事項中，決定對華豐集團民國 113 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。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

吳松源

會計師

徐建業

吳松源
徐建業



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1090350620 號

金管證審字第 1050035683 號

中 華 民 國 1 1 4 年 3 月 1 2 日

華豐橡膠工業股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國113年及112年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產		附註	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日	
			金 額	%	金 額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 2,665,645	32	\$ 2,496,578	32
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)				
	產—流動		123,360	2	108,495	1
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(四)				
	動		29,268	-	86,927	1
1150	應收票據淨額	六(五)	34,141	-	28,303	-
1170	應收帳款淨額	六(五)	760,298	9	589,029	8
1180	應收帳款—關係人淨額	七(二)	5,933	-	2,648	-
1200	其他應收款		46,008	1	11,861	-
1220	本期所得稅資產		477	-	-	-
130X	存貨	六(六)	1,066,832	13	1,011,959	13
1470	其他流動資產		39,453	1	32,059	-
11XX	流動資產合計		4,771,415	58	4,367,859	55
非流動資產						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(三)				
	之金融資產—非流動		124,695	2	267,793	3
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非	六(四)及八				
	流動		12,124	-	68,320	1
1550	採用權益法之投資	六(七)	289,543	3	277,479	4
1600	不動產、廠房及設備	六(八)及八	2,827,352	34	2,708,959	34
1755	使用權資產	六(九)	3,447	-	2,795	-
1760	投資性不動產淨額	六(十)	129,968	2	128,135	2
1780	無形資產		1,475	-	1,631	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十六)	98,446	1	115,630	1
1900	其他非流動資產	七(二)及八	6,554	-	4,645	-
15XX	非流動資產合計		3,493,604	42	3,575,387	45
1XXX	資產總計		\$ 8,265,019	100	\$ 7,943,246	100

(續次頁)

華豐橡膠工業股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國113年及112年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	113 年 12 月 31 日			112 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2100	短期借款	六(十一)	\$	590,412	7	\$	361,354	5
2130	合約負債－流動	六(二十)		88,282	1		72,700	1
2170	應付帳款			414,967	5		345,088	4
2180	應付帳款－關係人	七(二)		5,633	-		-	-
2200	其他應付款	六(十二)		247,771	3		282,381	4
2220	其他應付款項－關係人	七(二)		978	-		2,406	-
2230	本期所得稅負債			30,335	-		100,083	1
2250	負債準備－流動	六(十三)		92,332	1		94,623	1
2280	租賃負債－流動	六(九)		1,566	-		350	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十四)及八		125,000	2		279,390	4
2399	其他流動負債－其他	六(二十)		34,979	1		39,518	-
21XX	流動負債合計			1,632,255	20		1,577,893	20
非流動負債								
2540	長期借款	六(十四)及八		1,021,606	12		1,000,000	13
2570	遞延所得稅負債	六(二十六)		292,658	3		269,330	3
2580	租賃負債－非流動	六(九)		2,076	-		884	-
2600	其他非流動負債	六(十五)		64,594	1		64,200	1
25XX	非流動負債合計			1,380,934	16		1,334,414	17
2XXX	負債總計			3,013,189	36		2,912,307	37
權益								
歸屬於母公司業主之權益								
股本		六(十六)						
3110	普通股股本			2,793,492	34		2,793,492	35
資本公積		六(十七)						
3200	資本公積			37,174	-		37,174	-
保留盈餘		六(十八)						
3310	法定盈餘公積			134,509	2		84,765	1
3320	特別盈餘公積			-	-		6,321	-
3350	未分配盈餘			484,888	6		497,987	6
其他權益		六(十九)						
3400	其他權益			42,117	-		29,792	1
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			3,492,180	42		3,449,531	43
36XX	非控制權益	四(三)		1,759,650	22		1,581,408	20
3XXX	權益總計			5,251,830	64		5,030,939	63
重大或有負債及未認列之合約承諾		九						
重大之期後事項		十一						
3X2X	負債及權益總計		\$	8,265,019	100	\$	7,943,246	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：沈國榮

經理人：王嶠奇

會計主管：陳昶元

華豐橡膠工業股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	113 年 度	112 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(二十)及七		
	(二)	\$ 4,940,875 100	\$ 4,674,300 100
5000 營業成本	六(六)(二十五)		
	及七(二)	(3,779,064) (76)	(3,648,483) (78)
5900 營業毛利		1,161,811 24	1,025,817 22
營業費用	六(二十五)及七		
	(二)		
6100 推銷費用		(236,819) (5)	(267,725) (6)
6200 管理費用		(218,740) (4)	(265,839) (6)
6300 研究發展費用		(21,840) (1)	(23,781) -
6450 預期信用減損損失	十二(二)	(2,453) -	(13,351) -
6000 營業費用合計		(479,852) (10)	(570,696) (12)
6900 營業利益		681,959 14	455,121 10
營業外收入及支出			
7100 利息收入	六(二十一)	72,125 2	23,400 -
7010 其他收入	六(二十二)	20,650 -	25,969 1
7020 其他利益及損失	六(二十三)	5,432 -	338,800 7
7050 財務成本	六(二十四)	(36,093) (1)	(52,118) (1)
7060 採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額	六(七)	2,478 -	(7,519) -
7000 營業外收入及支出合計		64,592 1	328,532 7
7900 稅前淨利		746,551 15	783,653 17
7950 所得稅費用	六(二十六)	(130,374) (3)	(252,400) (6)
8200 本期淨利		\$ 616,177 12	\$ 531,253 11

(續次頁)

華豐橡膠工業股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	113 金	年 額	度 %	112 金	年 額	度 %	
其他綜合損益(淨額)								
不重分類至損益之項目								
8311	確定福利計畫之再衡量數	六(十五)	(\$	3,638)	-	(\$	469)	-
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	六(三)	(	143,098)	(	34,007	1	
8320	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— 不重分類至損益之項目	六(七)		7,477	-	(	739)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得 稅	六(二十六)		727	-	94	-	
8310	不重分類至損益之項目總額		(	138,532)	(	32,893	1	
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			309,343	7	20,570	-	
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— 可能重分類至損益之項目	六(七)		319	-	(	1)	-
8399	與可能重分類之項目相關之所 得稅	六(二十六)	(	37,083)	(	1,443)	-	
8360	後續可能重分類至損益之項 目總額			272,579	6	19,126	-	
8300	其他綜合損益(淨額)		\$	134,047	3	\$	52,019	1
8500	本期綜合損益總額		\$	750,224	15	\$	583,272	12
淨利歸屬於：								
8610	母公司業主		\$	449,980	9	\$	422,342	9
8620	非控制權益			166,197	3	108,911	2	
			\$	616,177	12	\$	531,253	11
綜合損益總額歸屬於：								
8710	母公司業主		\$	461,672	9	\$	461,048	9
8720	非控制權益			288,552	6	122,224	3	
			\$	750,224	15	\$	583,272	12
基本每股盈餘								
9750	基本每股盈餘	六(二十七)	\$	1.61	\$	1.51		
稀釋每股盈餘								
9850	稀釋每股盈餘	六(二十七)	\$	1.61	\$	1.51		

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：沈國榮

經理人：王嶠奇

會計主管：陳昶元

華豐橡膠工業股份有限公司及子公司
合併權益變動表
民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	歸 屬 於 母 公 司 業 主 之 權 益										
		普 通 股 股 本	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	其 他 權 益 國外營運機構財務報 表換算之兌換差額	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 未 實 現 損 益		總 計	非 控 制 權 益	權 益 總 額
112 年 度												
112 年 1 月 1 日餘額		\$2,793,492	\$ 37,290	\$ 50,031	\$ 112,404	\$ 228,151	\$ 45,452	(\$ 54,741)	\$3,212,079	\$1,567,307	\$4,779,386	
112 年度淨利		-	-	-	-	422,342	-	-	422,342	108,911	531,253	
本期其他綜合損益		-	-	-	-	(375)	5,774	33,307	38,706	13,313	52,019	
本期綜合損益總額		-	-	-	-	421,967	5,774	33,307	461,048	122,224	583,272	
採用權益法認列之關聯企業之變動數	六(十七)	-	(116)	-	-	-	-	-	(116)	(7)	(123)	
子公司發放股利	四(三)	-	-	-	-	-	-	-	-	(108,116)	(108,116)	
111 年下半年度盈餘指撥及分配	六(十八)											
法定盈餘公積		-	-	16,737	-	(16,737)	-	-	-	-	-	
特別盈餘公積		-	-	-	(103,115)	103,115	-	-	-	-	-	
現金股利		-	-	-	-	(111,740)	-	-	(111,740)	-	(111,740)	
112 年上半年度盈餘指撥及分配	六(十八)											
法定盈餘公積		-	-	17,997	-	(17,997)	-	-	-	-	-	
特別盈餘公積		-	-	-	(2,968)	2,968	-	-	-	-	-	
現金股利		-	-	-	-	(111,740)	-	-	(111,740)	-	(111,740)	
112 年 12 月 31 日餘額		\$2,793,492	\$ 37,174	\$ 84,765	\$ 6,321	\$ 497,987	\$ 51,226	(\$ 21,434)	\$3,449,531	\$1,581,408	\$5,030,939	
113 年 度												
113 年 1 月 1 日餘額		\$2,793,492	\$ 37,174	\$ 84,765	\$ 6,321	\$ 497,987	\$ 51,226	(\$ 21,434)	\$3,449,531	\$1,581,408	\$5,030,939	
113 年度淨利		-	-	-	-	449,980	-	-	449,980	166,197	616,177	
本期其他綜合損益		-	-	-	-	(633)	148,331	(136,006)	11,692	122,355	134,047	
本期綜合損益總額		-	-	-	-	449,347	148,331	(136,006)	461,672	288,552	750,224	
非控制權益增加		-	-	-	-	-	-	-	-	66,104	66,104	
子公司發放股利	四(三)	-	-	-	-	-	-	-	-	(176,414)	(176,414)	
112 年下半年度盈餘指撥及分配	六(十八)											
法定盈餘公積		-	-	24,200	-	(24,200)	-	-	-	-	-	
特別盈餘公積		-	-	-	(6,321)	6,321	-	-	-	-	-	
現金股利		-	-	-	-	(223,479)	-	-	(223,479)	-	(223,479)	
113 年上半年度盈餘指撥及分配	六(十八)											
法定盈餘公積		-	-	25,544	-	(25,544)	-	-	-	-	-	
現金股利		-	-	-	-	(195,544)	-	-	(195,544)	-	(195,544)	
113 年 12 月 31 日餘額		\$2,793,492	\$ 37,174	\$ 134,509	\$ -	\$ 484,888	\$ 199,557	(\$ 157,440)	\$3,492,180	\$1,759,650	\$5,251,830	

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：沈國榮



經理人：王嶠奇



會計主管：陳昶元



 華豐橡膠工業股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	113 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	112 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 746,551	\$ 783,653
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(八)(九) (二十五)	168,255	197,809
攤銷費用	六(二十五)	381	419
預期信用減損損失	十二(二)	2,453	13,351
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(七)	(2,478)	7,519
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損益	六(二)(二十三)	(3,956)	6,884
處分不動產、廠房、設備及使用權資產利益	六(二十三)	(127)	(466,138)
處分投資性不動產利益	六(二十三)	-	(8,342)
利息收入	六(二十一)	(72,125)	(23,400)
股利收入	六(二十二)	(1,640)	(2,553)
利息費用	六(二十四)	36,093	52,118
非金融資產減損損失	六(二十三)	-	103,682
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			
應收票據		(199)	(4,132)
應收帳款(含關係人)		(141,793)	122,542
其他應收款(含關係人)		(15,858)	22,075
存貨		(4,984)	61,960
其他流動資產		(7,065)	(8,531)
其他非流動資產		(2,620)	(688)
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債		12,102	(2,178)
應付帳款(含關係人)		52,046	11,633
其他應付款(含關係人)		(86,999)	(160,939)
負債準備		(5,582)	92,346
其他流動負債		(5,670)	5,424
淨確定福利負債		(6,447)	-
其他非流動負債		(1,884)	(7,990)
營運產生之現金流入		658,454	796,524
收取之利息		72,472	22,603
收取之股利		1,640	2,553
支付之利息		(35,517)	(52,004)
支付之所得稅		(194,797)	(238,794)
營業活動之淨現金流入		502,252	530,882

(續次頁)

華豐橡膠工業股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	113 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	112 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
投資活動之現金流量			
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產		(\$ 28,154)	\$ -
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產		22,816	-
透過損益按公允價值衡量之金融資產減少		-	1,888
取得按攤銷後成本衡量之金融資產-流動		(30,645)	(60,126)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產-流動		91,165	-
處分按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動		56,544	34,281
取得不動產、廠房及設備	六(二十八)	(184,522)	(109,507)
處分不動產、廠房及設備價款	六(八)	5,517	1,172,697
處分投資性不動產價款	六(十)	-	75,074
存出保證金(增加)減少		(2,560)	158
取得無形資產		(188)	(1,240)
投資活動之淨現金(流出)流入		(70,027)	1,113,225
籌資活動之現金流量			
短期借款變動數	六(二十九)	217,834	(264,721)
舉借長期借款	六(二十九)	500,000	1,050,000
償還長期借款	六(二十九)	(629,390)	(1,329,979)
租賃本金償還	六(二十九)	(1,110)	(1,768)
存入保證金增加	六(二十九)	(30)	-
子公司發放現金股利予非控制權益	四(三)	(176,414)	(108,116)
非控制權益變動	四(三)	66,104	-
發放現金股利	六(十八)		
	(二十九)	(419,023)	(223,480)
籌資活動之淨現金流出		(442,029)	(878,064)
匯率變動影響數		178,871	27,834
本期現金及約當現金增加數		169,067	793,877
期初現金及約當現金餘額		2,496,578	1,702,701
期末現金及約當現金餘額		\$ 2,665,645	\$ 2,496,578

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：沈國榮



經理人：王嶠奇



會計主管：陳昶元



【附件四】

華豐橡膠工業股份有限公司

盈餘分配表

中華民國一一三年

單位:新台幣元

	金額	備註
期初未分配盈餘	\$256,629,310	
本期稅後淨利	449,980,153	
對子公司所有權權益變動-113 年度	0	
確定福利計劃精算損益-113 年度	(632,523)	
未分配盈餘合計	705,976,940	
提列法定盈餘公積 10%	(44,934,763)	
特別盈餘公積迴轉	0	
資本公積-普通股溢價	0	
本期可供分配盈餘	661,042,177	
分配項目		
已分配股東股息-現金(0.7 元/每股)	(195,544,394)	
已分配股東股息-現金(0.8 元/每股)	(223,479,307)	
股東股息-股票	0	
期末未分配盈餘	\$242,018,476	

董事長：



經理人：



會計主管：



【附件五】

「華豐橡膠工業股份有限公司-公司章程」修訂條文對照表

修訂後條文	修訂前條文	修訂原因
§21 本公司應依當年度獲利狀況<u>(係指當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益)</u>提撥不低於百分之二分派員工酬勞及提撥不高於百分之五分派董事。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。 員工酬勞得以股票或現金為之，且發給股票或現金之對象，得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工。 <u>第一項之員工酬勞數額中，應提撥不低於 35%分派予基層員工。</u> 員工酬勞及董事酬勞之分派應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。 公司經前項董事會決議以股票方式發給員工酬勞者，得同次決議以發行新股或收買自己之股份為之。	§21 本公司應依當年度獲利狀況提撥不低於百分之二分派員工酬勞，及提撥不高於百分之五分派董事。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。 員工酬勞得以股票或現金為之，且發給股票或現金之對象，得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工。 <u>第一項所稱之當年度獲利狀況係指當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益。</u> 員工酬勞及董事酬勞之分派應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。 公司經前項董事會決議以股票方式發給員工酬勞者，得同次決議以發行新股或收買自己之股份為之。	配合金融監督管理委員會金管證發字第 1130385442 號令，訂明將盈餘提撥一定比率為基層員工之分派酬勞。
§26 本章程訂立於中華民國四十八年三月八日。<u>第一次修正於中華民國五十一年四月八日，</u> 省略... 第四十二次修正於中華民國一一〇年七月二十二日。第四十三次修正於中華民國一一一年六月十四日。<u>第十四次修正於中華民國一一四年六月十三日。</u>	§26 本章程訂立於中華民國四十八年三月八日第一次修正於中華民國五十一年四月八日， 省略... 第四十二次修正於中華民國一一〇年七月二十二日。第四十三次修正於中華民國一一一年六月十四日。	增加修訂日期