



華盈電子股份有限公司

113 年股東常會議事錄

開會時間：中華民國 113 年 6 月 25 日（星期二）上午九時

開會地點：嘉義市西區玉山路 501 號（樂億皇家渡假酒店）

出席股數：出席股東代表股份總數 41,212,528 股（其中以電子出席行使表決權者 865,563 股，委託出席者 22,858,814 股），佔本公司扣除無表決權股數後之發行股份總數 68,846,778 股之 59.86%，已達法定開會股數。

出席董事：魏良全 董事長、林鴻鈞、沈俞君

出席獨立董事/審計委員會委員：周均宜（審計委員會召集人）、呂世通、陳金漢

（出席董事 6 席，已超過董事席次 9 席之半數）

主 席：魏良全 董事長

紀 錄：王麗蘭

列 席：葛朝華 總經理

安侯建業聯合會計師事務所 楊樹芝 會計師

宣布開會

主席致詞（略）

壹、報告事項

一、112 年度營業報告書，報請公鑒。

說 明：營業報告書請參閱附件一（第 7 頁~第 8 頁）。

二、112 年度審計委員會查核報告書，報請公鑒。

說 明：審計委員會查核報告書請參閱附件二（第 9 頁）。

三、112 年度私募有價證券執行情形，報請公鑒。

說 明：本公司私募有價證券執行情形，請參閱附件三（第 10 頁）。

四、112 年度現金股利分派情形報告，報請公鑒。

說明：(一)依本公司章程規定，現金股利之分派授權董事會決議並報告股東會。

(二)本公司經 113 年 3 月 14 日董事會決議，自 112 年度盈餘中，分派現金股利計新台幣 6,884,678 元，每股配發 0.1 元。配發基準日及配發之相關事宜，授權董事長訂定並全權處理。

五、112 年度員工酬勞及董事酬勞報告，報請公鑒。

說明：112 年度因稅前虧損新台幣 2,983,821，依公司章程第 23 條規定，故不予提撥員工酬勞及董事酬勞。

貳、承認事項

第一案

董事會提

案由：112 年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

說明：一、本公司 112 年度合併財務報表暨個體財務報表（包含資產負債表、綜合損益表、權益變動表及現金流量表），業經 113 年 3 月 14 日第九屆第十二次董事會決議通過，並經安侯建業聯合會計師事務所林恒昇、楊樹芝會計師查核竣事。上述財務報表併同營業報告書業已送交審計委員會查核並出具查核報告書在案。

二、營業報告書、審計委員會查核報告書、會計師查核報告及上述財務報表，請參閱附件一（第 7 頁~第 8 頁）、附件二（第 9 頁）及附件四（第 11 頁~第 24 頁）。

決議：本案均無股東提問，經投票表決結果如下，贊成權數占表決時出席股東表決權數之 97.15%，本案照原案表決通過。

承認事項 第一案 承認 112 年度營業報告書及財務報表案 表決時出席股東表決權數：41,212,528	
表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：40,038,228 權 (含電子投票 445,555 權)	97.15%
反對權數：5,199 權 (含電子投票 5,199 權)	0.01%
無效權數：0 權	0.00%
棄權與未投票權數：1,169,101 權 (含電子投票 414,809 權)	2.84%

第二案

董事會提

案由：112 年度盈餘分派案，提請 承認。

說明：一、本公司 112 年度盈餘分派表如下：


華盛電子股份有限公司
112 年度盈餘分配表

單位：新台幣元

項目	金額
期初未分配盈餘	46,405,909
加：精算利益列入保留盈餘	(119,183)
加：本年度稅後淨利	3,818,500
小計：	50,105,226
提列項目：	
減：提列法定盈餘公積	(369,932)
提列特別盈餘公積	(15,756,730)
分配項目	
股東紅利-現金股利（每股 0.1 元）	(6,884,678)
期末未分配盈餘	27,093,886

董事長：



經理人：



會計主管：



二、本次現金股利按分配比例計算至元為止，元以下捨去，分配未滿一元之畸零股款合計數，轉入本公司職工福利委員會。

決議：本案均無股東提問，經投票表決結果如下，贊成權數占表決時出席股東表決權之 97.15%，本案照原案表決通過。

承認事項 第二案 承認 112 年度盈餘分派案 表決時出席股東表決權數：41,212,528	
表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：40,040,277 權 (含電子投票 447,604 權)	97.15%
反對權數：9,198 權 (含電子投票 9,198 權)	0.02%
無效權數：0 權	0.00%
棄權與未投票權數：1,163,053 權 (含電子投票 408,761 權)	2.83%

參、討論事項

第一案

董事會提

案由：本公司辦理 113 年度私募有價證券案，提請 討論。

說明： 一、 本公司為充實營運資金、轉投資事業或因應本公司未來營運發展之資金需求，以改善公司財務結構或強化競爭力等目的，擬提請股東會授權董事會於適當時機，視公司所處當時金融市場和產業狀況，於私募普通股上限 20,000 仟股額度內，依公司經營需求，於股東常會決議之日起一年內，分二次辦理私募普通股。

本次私募普通股權利義務與本公司已發行之普通股相同。

二、 依據「證券交易法」第 43 條之 6 第 6 項規定及「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」之規定辦理，說明事項如下：

(一)辦理私募而不採取公開募集之理由：

考量私募具有迅速簡便之特性，以利達成引進策略性投資人之目的，且私募股票有限制轉讓的規定，較可確保公司與策略投資人間之長期合作關係；另透過授權董事會視公司營運實際需求辦理私募，亦將有效提高本公司籌資之機動性與靈活性。

(二)私募額度：

不超過普通股 20,000 仟股額度之範圍內，私募總金額依實際私募情形，授權董事會決行。

(三)辦理私募之資金用途及預計達成效益：

本私募案預計自本公司股東常會決議之日起一年內分二次辦理，每次發行 10,000 仟股：

預計資金用途：

第一次為藉以開發新產品及技術、購買設備、充實營運資金及擴大市場、增加國內或海外投資等需求。

第二次為藉以開發新產品及技術、購買設備、充實營運資金及擴大市場、增加國內或海外投資等需求。

預計達成效益：

第一次為透過策略性投資人進行產業垂直整合、水平整合或共同開發市場等方式，預計可協助公司降低成本、增進效率及擴大市場等效益。

第二次為透過策略性投資人進行產業垂直整合、水平整合或共同開發市場等方式，預計可協助公司降低成本、增進效率及擴大市場等效益。

(四)價格訂定之依據及合理性：

1. 本次私募普通股之參考價格，係依定價日前一、三或五個營業日擇一計算之普通收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價，或定價日前三十個營業日普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價，以上列二基準計算價格較高者為參考價格。
2. 實際私募價格提請股東會授權董事會視日後洽特定人情形及市場狀況，以不得低於參考價格之八成訂之。
3. 實際定價日提請股東會授權董事會視日後洽定特定人情形決定之。
4. 私募價格之訂定係將參考本公司經營績效、未來展望及最近股價；並考量私募有價證券於交付日起三年內有轉讓之限制而訂，應屬合理。

(五)特定人選擇方式、目的、必要性及預期效益：

依「證券交易法第 43 條之 6」及「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」規定選擇特定人以策略性投資人為限。惟目前尚未洽定應募人，洽定應募人之相關事宜擬提請股東會全權授權董事會為之。藉由策略性投資人經驗、技術、知識、品牌或通路等，經由產業垂直整合、水平整合或共同開發市場等方式，預計可協助公司降低成本、增進效率、擴大市場之效益，故有其必要性。

- 三、如預計無法於期限內辦理完成分次私募事宜，或於剩餘期限內已無繼續分次私募之計畫，原計畫仍屬可行，則視為已收足私募有價證券之股款或價款。
- 四、本次私募普通股經股東會通過後，私募發行普通股發行之主要內容，除私募價格訂價成數外，包括實際發行價格、發行股數、募集總金額、計劃項目、資金運用進度、預計可能產生效益及其他未盡事宜，擬提請股東會授權董事會於股東會授權範圍內視市場狀況調整、訂定與辦理。未來如經主管機關之修正及基於營運評估或因客觀環境變化而有所修正時，擬提請股東會授權董事會依當時市場狀況及法令規定全權處理之。

- 五、為配合本次辦理私募有價證券，擬提請股東會授權董事長代表本公司簽署、商議一切有關本次私募計畫之契約及文件，並為本公司辦理一切有關本次私募計畫所需事宜。
- 六、本次辦理私募有價證券之相關資訊，請詳公開資訊觀測站「私募專區」(網址：<http://mops.twse.com.tw/mops/web/t116sb01>，「市場別」選取「上櫃」及「公司代號或簡稱」鍵入「3520」後查詢)或本公司網頁(網址：<http://www.jve-tech.com>)查詢。

決議：經本公司補充本次私募案並不會造成經營權發生重大變動之虞，本案均無股東提問。經投票表決結果如下，贊成權數占表決時出席股東表決權數之 97.13%，本案照原案表決通過。

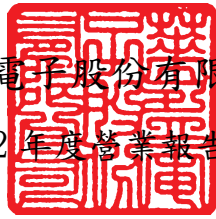
討論事項 第一案 本公司辦理 113 年度私募有價證券案 表決時出席股東表決權數：41,212,528	
表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：40,031,141 權 (含電子投票 438,468 權)	97.13%
反對權數：15,286 權 (含電子投票 15,286 權)	0.04%
無效權數：0 權	0.00%
棄權與未投票權數：1,166,101 權 (含電子投票 411,809 權)	2.83%

臨時動議：經主席徵詢全體出席股東，無臨時動議提出。

散會

華盈電子股份有限公司

112 年度營業報告書



各位股東女士、先生：

華盈電子股份有限公司謹就 112 年度的經營成果、113 年的展望及公司經營策略向各位股東報告如下：

一、112 年度營業結果：

(一) 營業計畫實施成果：

1. 112 年度合併營業收入淨額為新台幣 836,326 仟元，較 111 年度新台幣 1,003,670 仟元減少約 16.67%。
2. 112 年度合併營業淨損為新台幣 6,390 仟元，較 111 年度營業淨利新台幣 21,153 仟元，營業淨利減少約 27,543 仟元。
3. 112 年度合併稅後淨利屬於母公司為新台幣 3,819 仟元，較 111 年度新台幣 102,573 仟元，合併稅後淨利減少約 98,754 仟元。

(二) 預算執行情形：

本公司 112 年度並未對外公開財務預測，故不適用。

(三) 財務收支及獲利能力分析：

112 年度合併營業收入淨額為新台幣 836,326 仟元、合併毛利率 15%、營業費用新台幣 135,026 仟元、稅後淨利歸屬於母公司新台幣 3,819 仟元，每股盈餘約 0.06 元。

(四) 研究發展狀況：

1. 配合 ESG 相關之規範，持續改善產品製程及導入環境友善之原物料。
2. 持續投入自動化設備以提升效率並降低生產成本。

二、113 年度營業計劃概要：

(一) 經營方針：

- 1、拓展新市場產品應用、積極爭取新客源訂單、強化主要客戶策略合作，以提高整體市場佔有率。
- 2、維繫及整合產業鏈供應商之供需關係，提高料源品質、維持生產製程的彈性與效率，力求共榮共存的合作夥伴關係。
- 3、持續精進產銷政策、改善產品品質、優化客戶服務。
- 4、擷節費用支出、加強成本及專案風險的控管，提升公司競爭力。
- 5、規劃多元化產品、投資或策略性聯盟之引進，使本集團營業規模逐步拓展、獲利成長，以達永續經營發展之目標。

(二) 預期銷售數量及其依據：

依公司內部業務規劃，預期本年度整體銷售數量將小幅成長，惟成長幅度亦需視整體經濟環境的變化及本公司業務的推廣進度。

(三) 重要之產銷政策：

- 1、提高自動化製程比重，以降低對直接人工之依賴性，並持續改善生產效率。
- 2、善用公司現有成熟之技術及資源，整合暨輔導供應鏈合作默契，持續改善產品品質，以及滿足客戶交期之需求。
- 3、加強廠務生產與銷售服務的政策協調，戮力降低存貨之積壓，以提高存貨及資金之周轉效率。
- 4、推廣高附加價值之產品，以彈性訂價策略，鞏固長期客戶關係，掌握商機，追求穩定獲利之成長。

三、未來公司發展策略：

- 1、深耕目前各事業群業務、持續精進以維持企業發展。
- 2、擴大集團業務範圍、持續投資新的業務以強化公司成長動能。
- 3、既有事業群與新投資事業資源共享，以帶動集團整體業務成長。
- 4、因應國際競合的改變，視需求規劃東南亞生產或銷售據點之佈局。
- 5、強化公司治理、重視環境保護、善盡社會責任以達到永續經營之目標。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響：

112 年度在新冠疫情減緩下，華盈集團建立東南亞的據點以因應國際競合的變化，未來將視市場的需求評估持續投資東南亞據點。

隨著全球對 ESG(環境保護(E, Environmental)、社會責任(S, Social)以及公司治理(G, governance))的重視，華盈集團已逐步投入相對應的資源以符合客戶對供應商的要求並達成華盈集團永續經營之目標。

在外部競爭環境仍巨的情況下，華盈集團仍持續精進生產工藝以降低成本並有效率地運用資源以強化競爭力，並透過持續的產業投資佈局來提供成長動能。

展望 113 年度，經營團隊將秉持穩健經營的原則，持續提升經營績效以回饋股東、全體同仁及社會並感謝全體股東持續的支持與鼓勵，祝福各位股東身體健康、心想事成。

董事長：



經理人：



會計主管：



華盈電子股份有限公司

審計委員會查核報告書

茲准

董事會造送華盈電子股份有限公司民國 112 年度營業報告書、盈餘分派表及經安侯建業聯合會計師事務所林恒昇及楊樹芝會計師查核簽證之合併財務報表及個體財務報表(包含資產負債表、綜合損益表、權益變動表及現金流量表等)，業經本審計委員會查核完竣，認為尚無不符，爰依照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備具報告書。

敬請 鑒察。

此 致

華盈電子股份有限公司 113 年股東常會

審計委員會 召集人：周均宜 

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 1 3 日

附件三、私募有價證券執行情形

一、112 年度私募有價證券執行情形

本公司於 112 年 6 月 29 日經股東常會決議通過，為充實營運資金及因應本公司未來營運發展之資金需求，擬辦理現金增資，私募發行普通股上限 10,000 千股，每股面額為新台幣 10 元，其私募總金額視發行價格及實際發行股數而定；而該股份之發行，將視公司實際經營需求，於股東常會決議日起之一年內，共分二次辦理；惟截至 113 年 5 月 13 日董事會開會日為止，並未辦理發行，故於該次董事會決議通過取消該私募額度不予執行。

二、111 年度私募有價證券執行情形

本公司於 111 年 6 月 17 日經股東常會決議通過，為充實營運資金及因應本公司未來營運發展之資金需求，擬辦理現金增資，私募發行普通股上限 10,000 千股，每股面額為新台幣 10 元，其私募總金額視發行價格及實際發行股數而定；而該股份之發行，將視公司實際經營需求，於股東常會決議日起之一年內，共分二次辦理；惟截至 112 年 5 月 11 日董事會開會日為止，並未辦理發行，故於該次董事會決議通過取消該私募額度不予執行。

三、110 年度私募有價證券執行情形

本公司於 110 年 8 月 27 日股東常會決議通過為充實營運資金及因應本公司未來營運發展之資金需求，以改善公司財務結構並強化競爭力等目的，擬以私募普通股上限 10,000 仟股額度內，視公司經營實際需求及當時金融市場狀況，於股東常會決議之日起一年內，分二次辦理私募普通股；惟截至 111 年 4 月 26 日董事會開會日止，並未辦理發行，故於該次董事會決議通過取消該私募額度不予執行。

附件四、112 年度會計師查核報告及財務報表(合併財務報表)



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.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666
傳真 Fax + 886 2 8101 6667
網址 Web kpmg.com/tw

會計師查核報告

華盈電子股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

華盈電子股份有限公司及其子公司(華盈集團)民國一一二年及一一一年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一二年及一一一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，足以允當表達華盈集團民國一一二年及一一一年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一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告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與華盈集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對華盈集團民國一一二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

有關收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(十四)收入認列；收入之相關揭露請詳附註六(十七)。

關鍵查核事項之說明：

華盈電子股份有限公司及其子公司主要係從事電子零組件買賣、電子零組件後段加工、電廠工程及售電之業務。銷貨收入係財務報告之重要項目之一。因此，銷貨收入認列之測試為本會計師執行該集團財務報告查核重要的評估事項。



因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序：

- 評估銷貨收入認列政策是否依相關公報規定辦理。
- 瞭解並測試與收入認列有關之內部控制之設計及執行有效性。
- 針對前十大銷售客戶之變動，與去年同期之變動數進行比較分析，評估有無重大異常。
- 抽查年度之收入樣本，並測試收入交易是否正確被記錄。
- 選定資產負債表日前後一段期間，核對收入交易紀錄及各項憑證涵蓋於適當之期間。
- 評估期後是否有重大銷貨退回及折讓。

其他事項

華盈電子股份有限公司已編製民國一一二年度及一一一年度個體財務報告，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告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

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

華盈集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存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告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，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告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對華盈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，以及使華盈集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致華盈集團不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團之查核意見。

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，決定對華盈集團民國一一二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

林恒昇



會計師：

楊樹芝



證券主管機關：台財證六字第0930105495號

核准簽證文號：金管證審字第1040003949號

民國 一一三 年 三 月 十四 日



華盈電子股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一二年及一三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

		112.12.31		111.12.31	
		金額	%	金額	%
資 產					
流動資產：					
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 319,187	22	279,258	
1170	應收票據及帳款淨額(附註六(二)(十七)及八)	318,951	22	347,844	24
1200	其他應收款(附註六(三))	8,836	1	6,809	1
130X	存貨(附註六(四)及(六))	142,569	10	145,339	10
1479	預付款項及其他流動資產(附註八)	25,750	2	21,228	1
		815,293	57	800,478	55
非流動資產：					
1600	不動產、廠房及設備(附註六(六)、(七)及八)	471,225	33	480,241	33
1755	使用權資產(附註六(八))	39,947	3	39,985	3
1805	無形資產(附註六(六)及(九))	59,396	4	65,719	5
1840	遞延所得稅資產(附註六(十四))	21,702	1	16,711	1
1915	預付設備款	3,069	-	25,639	2
1920	存出保證金	8,024	1	3,263	-
1975	淨確定福利資產—非流動(附註六(十三))	12,103	1	12,080	1
		615,466	43	643,638	45
	資產總計	\$ 1,430,759	100	1,444,116	100
負債及權益					
負債：					
流動負債：					
2100	短期借款(附註六(十)及八)	2100			
2130	合約負債—流動(附註六(十七))	2130			
2170	應付帳款	2170			
2200	其他應付款(附註七)	2200			
2280	租賃負債—流動(附註六(十二))	2280			
2322	一年內到期長期借款(附註六(十一)及八)	2322			
2399	其他流動負債—其他	2399			
	非流動負債：				
2540	長期借款(附註六(十一)及八)	2540			
2570	遞延所得稅負債(附註六(十四))	2570			
2580	租賃負債—非流動(附註六(十二))	2580			
2550	負債準備—非流動	2550			
2630	長期遞延收入(附註六(七))	2630			
	負債總計	\$ 1,430,759	100	1,444,116	100
歸屬母公司業主之權益(附註六(十五))：					
3110	普通股股本	3110			
3200	資本公積	3200			
3310	法定盈餘公積	3310			
3350	未分配盈餘	3350			
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	3410			
	屬於母公司業主股東權益小計				
	權益總計				
	負債及權益總計				

(請詳閱後附合併財務報告附註)



董事長：魏良全



經理人：葛朝華



會計主管：藍金財

華盈電子股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度		111年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十七)及七)	836,326	100	1,003,670	100
5000 營業成本(附註六(四)(十三))	(707,690)	(85)	(846,488)	(84)
營業毛利	128,636	15	157,182	16
營業費用(附註六(二)(六)(十三)及(十八))：				
6100 推銷費用	64,562	8	56,284	6
6200 管理費用	70,531	8	79,417	8
6450 預期信用損失(迴轉利益)	(67)	-	328	-
營業費用合計	135,026	16	136,029	14
營業淨利(損)	(6,390)	(1)	21,153	2
營業外收入及支出(附註六(十九))：				
7100 利息收入	4,728	1	1,744	-
7230 外幣兌換(損失)利益	914	-	30,285	3
7050 財務成本	(8,201)	(1)	(7,943)	(1)
7190 其他利益及損失(附註六(五)及七)	11,802	1	57,341	6
營業外收入及支出合計	9,243	1	81,427	8
7900 稅前淨利	2,853	-	102,580	10
7950 減：所得稅費用(利益)(附註六(十四))	(966)	-	4,935	-
繼續營業部門淨利(淨損)	3,819	-	97,645	10
8100 停業單位利益(附註十二(二))	-	-	9,662	1
本期淨利	3,819	-	107,307	11
其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數(附註六(十三))	(119)	-	861	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅(附註六(十四))	-	-	172	-
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	(3,350)	-	2,237	-
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
本期其他綜合損益	(3,469)	-	2,926	-
本期綜合損益總額	350	-	110,233	11
本期淨利(損)歸屬於：				
8610 母公司業主	3,819	-	102,573	11
8620 非控制權益	-	-	4,734	-
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	350	-	105,499	11
8720 非控制權益	-	-	4,734	-
基本每股盈餘(元)(附註六(十六))				
9710 來自繼續營業部門淨利(損)	0.06		1.42	
9720 來自停業部門淨利(損)(附註十二(二))	-		0.07	
基本每股盈餘	0.06		1.49	
稀釋每股盈餘(元)(附註六(十六))				
9810 來自繼續營業部門淨利(損)	0.06		1.42	
982 來自停業部門淨利(損)(附註十二(二))	-		0.07	
稀釋每股盈餘	0.06		1.49	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：魏良全



經理人：葛朝華



會計主管：藍金財



華盈電子股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一二年及一二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益				其他權益項目		歸屬於母 公司業主 權益總計		非控制 權益		權益總額
普通股 股本	資本公積	保留盈餘		國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差額	歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權益	權益總額			
		法定盈 餘公積	待彌補 虧損							
\$ 688,468	61,506	-	(28,751)	(14,643)	706,580	79,234	785,814			
-	-	-	102,573	-	102,573	4,734	107,307			
-	-	-	689	2,237	2,926	-	2,926			
-	-	-	103,262	2,237	105,499	4,734	110,233			
-	-	-	-	-	-	(83,968)	(83,968)			
688,468	61,506	-	74,511	(12,406)	812,079	-	812,079			
-	-	-	3,819	-	3,819	-	3,819			
-	-	-	(119)	(3,350)	(3,469)	-	(3,469)			
-	-	-	3,700	(3,350)	350	-	350			
-	-	7,451	(7,451)	-	-	-	-			
-	-	-	(20,654)	-	(20,654)	-	(20,654)			
-	33	-	-	-	33	-	33			
\$ 688,468	61,539	7,451	50,106	(15,756)	791,808	-	791,808			

民國一二年一月一日餘額

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

處分子公司

民國一二年十二月三十一日餘額

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

普通股現金股利

公司行使歸入權所獲利益

民國一二年十二月三十一日餘額

(請詳閱後附合併財務報告附註)



董事長：魏良全



經理人：葛朝華



會計主管：藍金財

華盈電子股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

營業活動之現金流量：

繼續營業單位稅前淨利

停業單位稅前淨利

本期稅前淨利(損)

調整項目：

收益費損項目

折舊費用

攤銷費用

預期信用減損損失(迴轉利益)

利息費用

利息收入

處分不動產、廠房及設備(利益)損失

處分投資利益

租賃修改利益

收益費損項目合計

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：

應收票據及帳款

其他應收款

存貨

預付款項及其他流動資產

淨確定福利資產

與營業活動相關之資產之淨變動合計

與營業活動相關之負債之淨變動：

合約負債增加

應付帳款

應付帳款－關係人

其他應付款

遞延收入

其他流動負債

與營業活動相關之負債之淨變動合計

調整項目合計

營運產生之現金流入

收取之利息

支付之利息

支付之所得稅

營業活動之淨現金流入

投資活動之現金流量：

企業合併

處分子公司

處分子公司減少之現金

取得不動產、廠房及設備

處分不動產、廠房及設備

存出保證金增加

取得無形資產

其他金融資產增加

預付設備款增加

其他預付款項減少

投資活動之淨現金流出

籌資活動之現金流量：

短期借款增加(減少)

舉借長期借款

償還長期借款

租賃本金償還

發放現金股利

行使歸入權

籌資活動之淨現金(流出)流入

匯率變動對現金及約當現金之影響

本期現金及約當現金增加(減少)數

期初現金及約當現金餘額

期末現金及約當現金餘額

	112年度	111年度
\$	2,853	102,580
-	-	12,078
	2,853	114,658
	53,295	46,423
	6,323	6,150
	(67)	328
	8,201	7,943
	(4,728)	(1,744)
	(935)	301
-	-	(48,709)
	(10)	-
	62,079	10,692
	34,915	11,323
	(2,027)	(5,853)
	2,770	(31,772)
	(4,529)	(248)
	(142)	(884)
	30,987	(27,434)
	36,696	20,464
	(10,502)	44,428
-	-	(7,967)
	(4,085)	18,957
	(4,076)	(4,546)
	192	5,057
	18,225	76,393
	111,291	59,651
	114,144	174,309
	4,728	1,744
	(8,201)	(7,943)
	(5,352)	(466)
	105,319	167,644
-	-	(186,477)
-	-	136,131
-	-	(139,727)
	(25,798)	(103,749)
	17,994	7,367
	(4,761)	(2,331)
-	-	(1,139)
-	-	(78,877)
	(10,634)	(25,904)
-	-	(58,938)
	(23,199)	(453,644)
	(45,566)	11,219
	62,560	204,819
	(17,622)	(11,570)
	(12,191)	(11,210)
	(20,654)	-
	33	-
	(33,440)	193,258
	(8,751)	5,349
	39,929	(87,393)
	279,258	366,651
\$	319,187	279,258

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：魏良全



經理人：葛朝華



會計主管：藍金財



附件四、112 年度會計師查核報告及財務報表(個體財務報表)



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.)

電話	Tel	+ 886 2 8101 6666
傳真	Fax	+ 886 2 8101 6667
網址	Web	kpmg.com/tw

會計師查核報告

華盈電子股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

華盈電子股份有限公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一二年及一一一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，足以允當表達華盈電子股份有限公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一二年及一一一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告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與華盈電子股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對華盈電子股份有限公司民國一一二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

有關收入認列之會計政策請詳個體財務報告附註四(十一)收入認列；收入之相關揭露，請詳個體財務報告附註六(十六)。

關鍵查核事項之說明：

華盈電子股份有限公司主要係從事電子零組件生產、買賣及電廠工程之業務。銷貨收入係財務報告之重要項目之一。因此，銷貨收入認列之測試為本會計師執行該公司財務報告查核重要的評估事項。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：

- 評估銷貨收入認列政策是否依相關公報規定辦理。
- 瞭解並測試與收入認列有關之內部控制之設計及執行有效性。
- 針對前十大銷售客戶之變動，與去年同期之變動數進行比較分析，以評估有無重大異常。
- 抽查本年度之收入樣本並測試收入交易是否正確被記錄。
- 選定資產負債表日前後一段期間，核對收入交易紀錄及各項憑證涵蓋於適當之期間。
- 評估期後是否有重大銷貨退回及折讓。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估華盈電子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盈電子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。

華盈電子股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照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、不實聲明或逾越內部控制，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，惟其目的非對華盈電子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，以及使華盈電子股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致華盈電子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，並負責形成華盈電子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，決定對華盈電子股份有限公司民國一一二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

林恒昇



會計師：

楊樹芝



證券主管機關：台財證六字第0930105495號

核准簽證文號：金管證審字第1040003949號

民國 一 一 三 年 三 月 十 四 日



華盛電子股份有限公司

資產負債表

民國一十二年及一十三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

		112.12.31		111.12.31	
		金額	%	金額	%
實 產					
流動資產：					
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 146,780	15	181,716	17
1170	應收票據及帳款淨額(附註六(二)(十六))	179,118	18	208,272	19
1210	其他應收款－關係人(附註七)	141,298	14	162,031	15
1300	存貨(附註六(四))	27,946	3	30,939	3
1470	其他流動資產(附註六(三))	5,468	1	3,119	-
		500,610	51	586,077	54
非流動資產：					
1550	採用權益法之投資(附註六(五)及(六))	425,542	43	443,181	41
1600	不動產、廠房及設備(附註六(七)及(八))	37,459	4	38,535	4
1755	使用權資產(附註六(八))	1,067	-	961	-
1840	遞延所得稅資產(附註六(十三))	6,099	1	354	-
1915	預付設備款	1,196	-	-	-
1975	淨確定福利資產－非流動(附註六(十二))	12,103	1	12,080	1
1900	其他非流動資產	1,471	-	1,350	-
		484,937	49	496,461	46
		<u>\$ 985,547</u>	<u>100</u>	<u>1,082,538</u>	<u>100</u>
負債及權益總計					
負債：					
流動負債：					
2100	短期借款(附註六(九)及(八))	2100		2100	
2131	合約負債－流動(附註六(十六))	2131		2131	
2170	應付帳款	2170		2170	
2180	應付帳款－關係人(附註七)	2180		2180	
2200	其他應付款(附註七)	2200		2200	
2281	租賃負債－流動(附註六(十一))	2281		2281	
2322	一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(十))	2322		2322	
2300	其他流動負債	2300		2300	
非流動負債：					
2540	長期借款(附註六(十)及(八))	2540		2540	
2570	遞延所得稅負債(附註六(十三))	2570		2570	
2581	租賃負債－非流動(附註六(十一))	2581		2581	
		193,739	20	270,459	24
		<u>\$ 688,468</u>	<u>70</u>	<u>688,468</u>	<u>64</u>
		61,539	6	61,506	6
		7,451	1	-	-
		50,106	5	74,511	7
		(15,756)	(2)	(12,406)	(1)
		791,808	80	812,079	76
		<u>\$ 985,547</u>	<u>100</u>	<u>1,082,538</u>	<u>100</u>
權益(附註六(十四))：					
3110	普通股股本	3110		3110	
3200	資本公積	3200		3200	
3310	法定盈餘公積	3310		3310	
3350	未分配盈餘	3350		3350	
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	3410		3410	
		<u>\$ 985,547</u>	<u>100</u>	<u>1,082,538</u>	<u>100</u>
負債及權益總計					

(請詳閱後附個體財務報告附註)



董事長：魏良全



經理人：葛朝華



會計主管：盛金財

單位：新台幣千元

	112年度		111年度	
	金額	%	金額	%
4100 營業收入淨額(附註六(十六)及七)	\$ 364,656	100	458,059	100
5000 營業成本(附註六(四)及七)	301,763	83	377,644	82
營業毛利	62,893	17	80,415	18
營業費用(附註六(二)(十一)(十二)(十七))：				
6100 推銷費用(附註七)	29,548	8	27,392	6
6200 管理費用	33,445	9	37,496	8
6450 預期信用減損損失(利益)	(73)	-	376	-
營業費用合計	62,920	17	65,264	14
營業淨利	(27)	-	15,151	4
營業外收入及支出(附註六(十八)及七)				
7100 利息收入	5,068	1	5,578	1
7020 其他利益及損失(附註六(六))	7,271	2	89,157	19
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	(14,289)	(4)	(3,847)	(1)
7050 財務成本	(1,007)	-	(1,323)	-
營業外收入及支出合計	(2,957)	(1)	89,565	19
7900 稅前淨利	(2,984)	(1)	104,716	23
7951 減：所得稅費用(利益)(附註六(十三))	(6,803)	(2)	2,143	-
本期淨利	3,819	1	102,573	23
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數(附註六(十二))	(119)	-	861	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅(附註六(十三))	-	-	172	-
	(119)	-	689	-
8360 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	(3,350)	(1)	2,237	-
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	(3,350)	(1)	2,237	-
8300 本期其他綜合損益	(3,469)	(1)	2,926	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 350	-	105,499	23
每股盈餘(元)(附註六(十五))				
9750 基本每股盈餘(元)	\$ 0.06		1.49	
9850 稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.06		1.49	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：魏良全

經理人：葛朝華

會計主管：藍金財

華盈電子股份有限公司

權益變動表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

民國一十一年一月一日餘額
 本期淨利
 本期其他綜合損益
 本期綜合損益總額
 民國一十一年十二月三十一日餘額
 本期淨利
 本期其他綜合損益
 本期綜合損益總額
 盈餘指撥及分配：
 提列法定盈餘公積
 普通股現金股利
 公司行使歸入權所獲利益
 民國一十二年十二月三十一日餘額

其他權益項目						
普通股 股本		保留盈餘			國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差額	權益總額
		資本公積	法定盈 餘公積	未分配 盈餘		
\$	688,468	61,506	-	(28,751)	(14,643)	706,580
	-	-	-	102,573	-	102,573
	-	-	-	689	2,237	2,926
	-	-	-	103,262	2,237	105,499
\$	688,468	61,506	-	74,511	(12,406)	812,079
	-	-	-	3,819	-	3,819
	-	-	-	(119)	(3,350)	(3,469)
	-	-	-	3,700	(3,350)	350
	-	-	-	7,451	(7,451)	-
	-	-	-	(20,654)	-	(20,654)
	-	33	-	-	-	33
\$	688,468	61,539	7,451	50,106	(15,756)	791,808

(請詳閱後附個體財務報告附註)



董事長：魏良全



經理人：葛朝華



會計主管：藍金財

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度	111年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前(淨損)淨利	\$ (2,984)	104,716
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	1,762	1,743
預期信用損失(利益)	(73)	376
利息費用	1,007	1,323
利息收入	(5,068)	(5,578)
採用權益法認列之子公司及關聯企業損益份額損失之份額	14,289	3,847
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	27	-
處分投資利益	-	(48,709)
收益費損項目合計	11,944	(46,998)
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：		
應收票據及帳款	29,227	(58,458)
應收帳款－關係人	20,230	(754)
存貨	2,993	(6,412)
其他流動資產	(2,349)	1,031
淨確定福利資產	-	(23)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	50,101	(64,616)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債	(3,436)	8,942
應付帳款	(20,167)	19,686
應付帳款－關係人	(8,254)	82,591
其他應付款	(6,784)	20,562
其他流動負債	(609)	(880)
淨確定福利負債	(142)	-
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(39,392)	130,901
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	10,709	66,285
調整項目合計	22,653	19,287
營運產生之現金流入	19,669	124,003
收取之利息	5,068	5,578
支付之利息	(1,007)	(1,323)
營業活動之淨現金流入	23,730	128,258
投資活動之現金流量：		
取得採用權益法之投資	-	(249,927)
處分採用權益法之投資	-	136,131
取得不動產、廠房及設備	-	(390)
存出保證金	(121)	(501)
其他應收款－關係人	503	(81,632)
預付設備款增加	(1,196)	-
投資活動之淨現金流出	(814)	(196,319)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	(35,000)	40,000
償還長期借款	(1,515)	(504)
租賃本金償還	(716)	(675)
發放現金股利	(20,654)	-
行使歸入權	33	-
籌資活動之淨現金流入(出)	(57,852)	38,821
本期現金及約當現金減少數	(34,936)	(29,240)
期初現金及約當現金餘額	181,716	210,956
期末現金及約當現金餘額	\$ 146,780	181,716

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：魏良全



經理人：葛朝華



會計主管：藍金財

