

華景電通股份有限公司

一一一年股東常會議事錄

時間：中華民國一一一年六月八日(星期三) 上午十時整

地點：苗栗縣竹南鎮公園路 106 號
馥藝金鬱金香酒店 2 樓，名爵宴會 B 廳

出席：本公司發行股份總數為 34,739,683 股，親自出席及委託出席所代表股數計 24,768,013 股(含以電子方式行使表決權股數 11,781,929 股)，佔本公司已發行股份總數之 71.29%。

主席：陳榮坤董事代理  記錄：管恩鳳 

出席董事：陳榮坤、吉宣投資股份有限公司(代表人高新明)、簡豐杰

出席獨立董事：王丕承、趙榮祥

列席人員：總經理古震維、財會主管陳佩稜、

資誠聯合會計師事務所鄭雅慧會計師、

磐頡法律事務所李佳玲律師、普華商務法律事務所鍾詩敏律師

壹、宣佈開會：出席股份總數已達法定股數，主席依法宣佈開會。

貳、主席致詞：(略)。

參、報告事項：

第一案

案由：110年度營業概況報告，敬請 鑒核。

說明：本公司110年度營業報告書，請參閱附件一。

第二案

案由：110年度審計委員會查核報告書，敬請 鑒核。

說明：本公司110年度審計委員會查核報告書，請參閱附件二。

第三案

案由：110年度員工酬勞及董事酬勞分派情形報告，敬請 鑒核。

說明：(一)依公司章程第 24 條規定，本公司年度如有獲利，應提撥百分之五至百分之十二為員工酬勞，及不高於百分之五為董事酬勞。

(二)本公司自110年度獲利中提撥百分之十為員工酬勞，計新台幣 33,836,687 元及提撥百分之三為董事酬勞，計新台幣 10,151,007 元，均以現金方式發放。

第四案

案由：修訂本公司「企業社會責任實務守則」部分條文報告，敬請 鑒核。

說明：為配合法令規定及公司營運需求，修訂本公司「企業社會責任實務守則」，並修正辦法名稱為「永續發展實務守則」，請參閱附件三。

第五案

案由：修訂本公司「公司治理實務守則」部分條文報告，敬請 鑒核。

說明：為配合法令規定及公司營運需求，修訂本公司「公司治理實務守則」，請參閱附件四。

肆、承認事項：

第一案 (董事會提)

案由：110年度營業報告書及財務報表案。

說明：(一)董事會造送本公司 110 年度個體財務報表暨合併財務報表，業經資誠聯合會計師事務所鄭雅慧會計師及林玉寬會計師查核完竣，連同營業報告書送請審計委員會查核完竣，並出具查核報告書在案。

(二)110年度營業報告書請參閱附件一，會計師查核報告書及上述財務報表請參閱附件五。

(三)謹提請 承認。

決議：本案經投票表決，贊成權數超過法定數額，本案照案通過。

本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東權數：24,768,013權(含以電子方式行使表決權11,781,929權)

| 表決結果 | 贊成 | 反對 | 無效 | 棄權/未投票 |
|------|-------------|-------|----|----------|
| 權數 | 24,562,977權 | 123權 | 0權 | 204,913權 |
| 比例 | 99.17% | 0.00% | 0% | 0.82% |

第二案 (董事會提)

案由：110年度盈餘分派案。

- 說明：(一)本公司 110 年度稅後淨利為新台幣 229,723,012 元，擬自可供分配盈餘新台幣 300,510,394 元，配發現金股利新台幣 173,698,415 元(每股新台幣 5 元)，110 年度盈餘分配表請參閱附件六。
- (二)本案俟股東常會通過後，授權董事長另訂除息基準日、發放日及其他相關事宜。
- (三)在維持每股配息率新台幣5元不變下，若於配息基準日前，因本公司股本變動致影響流通在外股份數量，盈餘分配表因此發生變動者，授權董事長全權處理之。
- (四)謹提請 承認。

決議：本案經投票表決，贊成權數超過法定數額，本案照案通過。

本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東權數：24,768,013權(含以電子方式行使表決權
11,781,929權)

| 表決結果 | 贊成 | 反對 | 無效 | 棄權/未投票 |
|------|-------------|-------|----|----------|
| 權數 | 24,562,877權 | 223權 | 0權 | 204,913權 |
| 比例 | 99.17% | 0.00% | 0% | 0.82% |

伍、討論事項：

第一案 (董事會提)

案由：修訂本公司「公司章程」部分條文案。

- 說明：(一)為配合法令規定及公司營運需求，擬修訂本公司「公司章程」，請參閱附件七。
- (二)謹提請 議決。

決議：本案經投票表決，贊成權數超過法定數額，本案照案通過。

本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東權數：24,768,013權(含以電子方式行使表決權
11,781,929權)

| 表決結果 | 贊成 | 反對 | 無效 | 棄權/未投票 |
|------|-------------|------------|----|----------|
| 權數 | 22,535,977權 | 2,027,123權 | 0權 | 204,913權 |
| 比例 | 90.98% | 8.18% | 0% | 0.82% |

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」部分條文案。

說明：(一)為配合法令規定及公司營運需求，擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」，請參閱附件八。

(二)謹提請 議決。

決議：本案經投票表決，贊成權數超過法定數額，本案照案通過。

本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東權數：24,768,013權(含以電子方式行使表決權
11,781,929權)

| 表決結果 | 贊成 | 反對 | 無效 | 棄權/未投票 |
|------|-------------|-------|----|----------|
| 權數 | 24,562,927權 | 173權 | 0權 | 204,913權 |
| 比例 | 99.17% | 0.00% | 0% | 0.82% |

陸、臨時動議：無。

柒、散會：已完成所有議程，主席宣布散會。(上午十時二十五分)

【附件一】

華景電通股份有限公司
110 年度營業報告書



一、110 年度營業報告簡述:

單位：新台幣仟元

| 項目 | 110 年度 | 109 年度 | 增減金額 | 變動比例 |
|------|-----------|---------|---------|--------|
| 營業收入 | 1,089,854 | 730,182 | 359,672 | 49.26% |
| 本期淨利 | 229,723 | 160,013 | 69,710 | 43.57% |

二、110 年營運概況

- (一) 營業成果：華景電通110年度營業額為新台幣1,089,854仟元，較109年度730,182仟元成長49.26%；110年度稅後淨利為新台幣229,723仟元，較109年度160,013仟元增加43.57%；每股盈餘為7.08元。
- (二) 財務收支及獲利能力分析：110年度財務概況請參閱所附之財務報表。
- (三) 研究發展狀況：本年度投入之研發費用為新台幣73,379仟元，較去年度的57,893仟元增加26.75%。目前主要致力於AMHS與其他新產品之開發，並擴大研發團隊規模。

三、111 年度營業計劃

- (一) 經營方針：仍將秉持著「創新、專業、服務、品質」的經營理念，全體同仁在面對瞬息萬變經營環境的同時，仍將不斷自我要求與成長，致力於產品開發與品質提昇，更加強拓展新客戶市場，持續創造獲利成長。
- (二) 預期產銷概況：仍將集中於AMHS，並積極提昇生產技術及產能規模，以期能維持公司製造成本上的優勢，使整體產銷體系更具競爭力。
- (三) 研發計劃：持續投入AMHS的研發工作，並擴大產品範圍、新增產品線，以拉大與競爭者之距離，以維持長期產業競爭力。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

在產業競爭方面，本公司仍將依循審慎穩健的腳步擴充產能，增進製程與品質能力，有效管控成本，擴大與競爭者的差距，持續為客戶提供最佳的服務。展望未來，企業競爭力之所在，維繫於不斷創新及研發；本公司未來將持續投入前瞻性技術與創新應用的研發與系統化管理，以繼續深化本公司在核心競爭力的領先地位，並提升競爭優勢及獲利能力。同時，也將因應社會趨勢，落實公司治理，發展永續環境，維護社會公益，加強永續發展資訊揭露，締造股東及員工最大利益。我們對所有信賴華景電通公司的股東承諾，將持續創造價值及豐厚的報酬回饋股東，並秉持卓越的傳統，邁向令人興奮的未來，同時希望能和股東攜手共創願景。

展望111年，5G、AI結合物聯網、汽車電子、化合物半導體等新興技術與應用將驅動更多類型的半導體元件需求成長，對微污染防治系統要求大幅提高，本公司順應大環境不斷成長精進並持續改善，提供關鍵客戶更專精且優異的產品，未來一年，不論是AMHS&RFID及晶圓載具，設備或耗材，在半導體聚焦策略運用下，華景整體表現將持續穩健成長。

董事長：



經理人：



會計主管：



【附件二】

審計委員會查核報告書

董事會造具本公司一一〇年度營業報告書、財務報表及盈餘分配議案等，其中財務報表業經委託資誠聯合會計師事務所查核完竣，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，爰依證券交易法及公司法之相關規定報告如上，敬請 鑒核。

此 致

華景電通股份有限公司一一一年股東常會

華景電通股份有限公司

審計委員會召集人：張裕富

張裕富

中華民國 一一一 年 三 月 十七 日

【附件三】

華景電通股份有限公司

「企業社會責任實務守則」修訂前後條文對照表

| 修正名稱 | 現行名稱 | 修訂說明 |
|----------|------------|---------|
| 永續發展實務守則 | 企業社會責任實務守則 | 本守則名稱修正 |

| 修正條文 | 現行條文 | 修訂說明 |
|---|---|----------------|
| <p>第三條 本公司推動永續發展，應注意利害關係人之權益，在追求永續經營與獲利之同時，重視環境、社會與公司治理之因素，並將其納入公司管理方針與營運活動。</p> <p>以下略</p> | <p>第三條 本公司履行企業社會責任，應注意利害關係人之權益，在追求永續經營與獲利之同時，重視環境、社會與公司治理之因素，並將其納入公司管理方針與營運活動。</p> <p>以下略</p> | 配合本守則名稱修正，文字酌修 |
| <p>第四條 本公司對於永續發展之實踐，宜依下列原則為之： 一、落實公司治理。 二、發展永續環境。 三、維護社會公益。 四、加強企業永續發展資訊揭露。</p> | <p>第四條 本公司對於企業社會責任之實踐，宜依下列原則為之： 一、落實公司治理。 二、發展永續環境。 三、維護社會公益。 四、加強企業社會責任資訊揭露。</p> | 配合本守則名稱修正，文字酌修 |
| <p>第五條 本公司應考量國內外永續議題之發展趨勢與企業核心業務之關聯性、公司本身及其集團企業整體營運活動對利害關係人之影響等，訂定永續發展政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫，經董事會通過後，並提股東會報告。</p> <p>股東提出涉及永續發展之相關議案時，公司董事會宜審酌列為股東會議案。</p> | <p>第五條 本公司應考量國內外企業社會責任之發展趨勢與企業核心業務之關聯性、公司本身及其集團企業整體營運活動對利害關係人之影響等，訂定企業社會責任政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫，經董事會通過後，並提股東會報告。</p> <p>股東提出涉及企業社會責任之相關議案時，公司董事會宜審酌列為股東會議案。</p> | 配合本守則名稱修正，文字酌修 |
| <p>第七條 本公司之董事應盡善良管理人之注意義務，督促企業實踐永續發展，並隨時檢討其實施成效及持續改進，以確保永續發展政策之落實。</p> <p>本公司之董事會於公司推動永續發展目標時，宜充分考量利害關係人之利益並包括下列事項： 一、提出永續發展使命或願景，制定永</p> | <p>第七條 本公司之董事應盡善良管理人之注意義務，督促企業實踐社會責任，並隨時檢討其實施成效及持續改進，以確保企業社會責任政策之落實。</p> <p>本公司之董事會於公司履行企業社會責任時，宜充分考量利害關係人之利益並包括下列事項： 一、提出企業社會責任使命或願景，制</p> | 配合本守則名稱修正，文字酌修 |

| 修正條文 | 現行條文 | 修訂說明 |
|---|---|---------------------------|
| <p><u>續發展</u>政策、制度或相關管理方針。</p> <p>二、將<u>永續發展</u>納入公司之營運活動與發展方向，並核定<u>永續發展</u>之具體推動計畫。</p> <p>三、確保<u>永續發展</u>相關資訊揭露之即時性與正確性。</p> <p>以下略</p> | <p>定<u>企業社會責任</u>政策、制度或相關管理方針。</p> <p>二、將<u>企業社會責任</u>納入公司之營運活動與發展方向，並核定<u>企業社會責任</u>之具體推動計畫。</p> <p>三、確保<u>企業社會責任</u>相關資訊揭露之即時性與正確性。</p> <p>以下略</p> | |
| <p>第八條</p> <p>本公司宜定期舉辦<u>推動永續發展</u>之教育訓練，包括宣導前條第二項等事項。</p> | <p>第八條</p> <p>本公司宜定期舉辦<u>履行企業社會責任</u>之教育訓練，包括宣導前條第二項等事項。</p> | <p>配合本守則名稱修正，文字酌修</p> |
| <p>第九條</p> <p>本公司為健全<u>永續發展</u>之管理，宜<u>建立推動永續發展之治理架構</u>，且設置<u>推動永續發展之專（兼）職單位</u>，負責<u>永續發展政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫之提出及執行</u>，並定期向董事會報告。</p> <p>第二項略</p> <p>員工績效考核制度宜與<u>永續發展</u>政策結合，並設立明確有效之獎勵及懲戒制度。</p> | <p>第九條</p> <p>本公司為健全<u>企業社會責任</u>之管理，宜設置<u>推動企業社會責任之專（兼）職單位</u>，負責<u>企業社會責任政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫之提出及執行</u>，並定期向董事會報告。</p> <p>第二項略</p> <p>員工績效考核制度宜與<u>企業社會責任</u>政策結合，並設立明確有效之獎勵及懲戒制度。</p> | <p>配合本守則名稱修正，文字酌修</p> |
| <p>第十條</p> <p>本公司應本於<u>尊重利害關係人權益</u>，辨識公司之利害關係人，並於公司網站設置利害關係人專區；透過適當溝通方式，瞭解利害關係人之合理期望及需求，並妥適回應其所關切之重要<u>永續發展</u>議題。</p> | <p>第十條</p> <p>本公司應本於<u>尊重利害關係人權益</u>，辨識公司之利害關係人，並於公司網站設置利害關係人專區；透過適當溝通方式，瞭解利害關係人之合理期望及需求，並妥適回應其所關切之重要<u>企業社會責任</u>議題。</p> | <p>配合本守則名稱修正，文字酌修</p> |
| <p>第十二條</p> <p>本公司宜致力於提升<u>能源使用效率</u>及使用對環境負荷衝擊低之再生物料，使地球資源能永續利用。</p> | <p>第十二條</p> <p>本公司宜致力於提升<u>各項資源之利用效率</u>，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料，使地球資源能永續利用。</p> | <p>文字酌修</p> |
| <p>第十七條</p> <p>本公司宜評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施。</p> <p>本公司宜採用國內外通用之標準或指引，執行企業溫室氣體盤查並予以揭露，其範疇宜包括：</p> <p>一、直接溫室氣體排放：溫室氣體排放源為公司所擁有或控制。</p> <p>二、間接溫室氣體排放：輸入電力、熱</p> | <p>第十七條</p> <p>本公司宜評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取<u>氣候</u>相關議題之因應措施。</p> <p>本公司宜採用國內外通用之標準或指引，執行企業溫室氣體盤查並予以揭露，其範疇宜包括：</p> <p>一、直接溫室氣體排放：溫室氣體排放源為公司所擁有或控制。</p> <p>二、間接溫室氣體排放：外購電力、熱</p> | <p>文字酌修及增列本條文第二項第三款規定</p> |

| 修正條文 | 現行條文 | 修訂說明 |
|---|---|-----------------------|
| <p>或蒸汽等能源利用所產生者。</p> <p><u>三、其他間接排放：公司活動產生之排放，非屬能源間接排放，而係來自於其他公司所擁有或控制之排放源。</u></p> <p>以下略</p> | <p>或蒸汽等能源利用所產生者。</p> <p>以下略</p> | |
| <p>第二十八條</p> <p>本公司應依相關法規及上市上櫃公司治理實務守則辦理資訊公開，並應充分揭露具攸關性及可靠性之<u>永續發展</u>相關資訊，以提升資訊透明度。</p> <p>本公司揭露<u>永續發展</u>之相關資訊如下：</p> <p>一、經董事會決議通過之<u>永續發展</u>之政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫。</p> <p>二、落實公司治理、發展永續環境及維護社會公益等因素對公司營運與財務狀況所產生之風險與影響。</p> <p>三、公司為<u>永續發展</u>所擬定之<u>推動</u>目標、措施及實施績效。</p> <p>四、主要利害關係人及其關注之議題。</p> <p>五、主要供應商對環境與社會重大議題之管理與績效資訊之揭露。</p> <p>六、其他<u>永續發展</u>相關資訊。</p> | <p>第二十八條</p> <p>本公司應依相關法規及上市上櫃公司治理實務守則辦理資訊公開，並應充分揭露具攸關性及可靠性之<u>企業社會責任</u>相關資訊，以提升資訊透明度。</p> <p>本公司揭露<u>企業社會責任</u>之相關資訊如下：</p> <p>一、經董事會決議通過之<u>企業社會責任</u>之政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫。</p> <p>二、落實公司治理、發展永續環境及維護社會公益等因素對公司營運與財務狀況所產生之風險與影響。</p> <p>三、公司為<u>企業社會責任</u>所擬定之<u>履行</u>目標、措施及實施績效。</p> <p>四、主要利害關係人及其關注之議題。</p> <p>五、主要供應商對環境與社會重大議題之管理與績效資訊之揭露。</p> <p>六、其他<u>企業社會責任</u>相關資訊。</p> | <p>配合本守則名稱修正，文字酌修</p> |
| <p>第二十九條</p> <p>本公司編製<u>永續報告書</u>應採用國際上廣泛認可之準則或指引，以揭露推動<u>永續發展</u>情形，並宜取得第三方確信或保證，以提高資訊可靠性。其內容宜包括：</p> <p>一、實施<u>永續發展</u>政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫。</p> <p>二、主要利害關係人及其關注之議題。</p> <p>三、公司於落實公司治理、發展永續環境、維護社會公益及促進經濟發展之執行績效與檢討。</p> <p>四、未來之改進方向與目標。</p> | <p>第二十九條</p> <p>本公司編製<u>企業社會責任報告書</u>應採用國際上廣泛認可之準則或指引，以揭露推動<u>企業社會責任</u>情形，並宜取得第三方確信或保證，以提高資訊可靠性。其內容宜包括：</p> <p>一、實施<u>企業社會責任</u>政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫。</p> <p>二、主要利害關係人及其關注之議題。</p> <p>三、公司於落實公司治理、發展永續環境、維護社會公益及促進經濟發展之執行績效與檢討。</p> <p>四、未來之改進方向與目標。</p> | <p>配合本守則名稱修正，文字酌修</p> |
| <p>第三十條</p> <p>本公司應隨時注意國內外<u>永續發展</u>相關準則之發展及企業環境之變遷，據以檢討並改進公司所建置之<u>永續發展</u>制度，以提升<u>推動永續發展</u>成效。</p> | <p>第三十條</p> <p>本公司應隨時注意國內外<u>企業社會責任</u>相關準則之發展及企業環境之變遷，據以檢討並改進公司所建置之<u>企業社會責任</u>制度，以提升<u>履行企業社會責任</u>成效。</p> | <p>配合本守則名稱修正，文字酌修</p> |

【附件四】

華景電通股份有限公司

「公司治理實務守則」修訂前後條文對照表

| 修訂條文 | 現行條文 | 修訂說明 |
|---|---|--------------------------|
| <p>第十條</p> <p>第一~三項略</p> <p>前項規範宜包括本公司內部人於獲悉公司財務報告或相關業績內容之日起之股票交易控管措施，<u>包括(但不限於)董事不得於年度財務報告公告前三十日，和每季財務報告公告前十五日之封閉期間交易其股票。</u></p> | <p>第十條</p> <p>第一~三項略</p> <p>前項規範宜包括本公司內部人於獲悉公司財務報告或相關業績內容之日起之股票交易控管措施。</p> | <p>依「上市上櫃公司治理實務守則」修訂</p> |
| <p><u>第十條之一</u></p> <p><u>本公司宜於股東常會報告董事領取之酬金，包含酬金政策、個別酬金之內容、數額及與績效評估結果之關聯性。</u></p> | <p>本條新增</p> | <p>依「上市上櫃公司治理實務守則」增訂</p> |
| <p>第廿條</p> <p>第一、二項略</p> <p>董事會成員組成應考量多元化，除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：</p> <p>一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等，<u>其中女性董事比率宜達董事席次三分之一。</u></p> <p>二、專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等。</p> <p>以下略</p> | <p>第廿條</p> <p>第一、二項略</p> <p>董事會成員組成應考量多元化，除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：</p> <p>一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。</p> <p>二、專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等。</p> <p>以下略</p> | <p>依「上市上櫃公司治理實務守則」修訂</p> |
| <p>第廿四條</p> <p>本公司應依章程規定設置三人以上之獨立董事，且<u>不宜少於董事席次三分之一，獨立董事連續任期不宜逾三屆。</u></p> <p>以下略</p> | <p>第廿四條</p> <p>本公司應依章程規定設置三人以上之獨立董事，且不得少於董事席次<u>五分之一。</u></p> <p>以下略</p> | <p>依「上市上櫃公司治理實務守則」修訂</p> |
| <p>第四十九條</p> <p>本公司網站應設置專區，揭露下列公司</p> | <p>第四十九條</p> <p>本公司應依<u>相關法令及證券交易所或</u></p> | <p>依「上市上櫃公司治理</p> |

| 修訂條文 | 現行條文 | 修訂說明 |
|--|--|-----------------------------|
| <p>治理相關資訊，並持續更新：</p> <p>一、<u>董事會</u>：如<u>董事會成員簡歷及其權責、董事會成員多元化政策及落實情形</u>。</p> <p>二、<u>功能性委員會</u>：如<u>各功能性委員會成員簡歷及其權責</u>。</p> <p>三、<u>公司治理相關規章</u>：如<u>公司章程、董事會議事辦法及功能性委員會組織規程等</u>公司治理相關規章。</p> <p>四、<u>與公司治理相關之重要資訊</u>：如<u>設置公司治理主管資訊等</u>。</p> | <p><u>櫃檯買賣中心規定</u>，揭露下列<u>年度內</u>公司治理相關資訊，並持續更新：</p> <p>一、<u>公司治理之架構及規則</u>。</p> <p>二、<u>公司股權結構及股東權益（含具體明確之股利政策）</u>。</p> <p>三、<u>董事會之結構、成員之專業性及獨立性</u>。</p> <p>四、<u>董事會及經理人之職責</u>。</p> <p>五、<u>審計委員會之組成、職責及獨立性</u>。</p> <p>六、<u>薪資報酬委員會及其他功能性委員會之組成、職責及運作情形</u>。</p> <p>七、<u>最近二年度支付董事、總經理及副總經理之酬金、酬金總額占個體財務報告稅後純益比例之分析、酬金給付政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性</u>。另於個別特殊狀況下，應揭露個別董事之酬金。</p> <p>八、<u>董事之進修情形</u>。</p> <p>九、<u>利害關係人之權利、關係、申訴之管道、關切之議題及妥適回應機制</u>。</p> <p>十、<u>對於法令規範資訊公開事項之詳細辦理情形</u>。</p> <p>十一、<u>公司治理之運作情形和公司本身訂定之公司治理守則及本守則之差距與原因</u>。</p> <p>十二、<u>其他公司治理之相關資訊</u>。</p> <p><u>本公司宜視公司治理之實際執行情形，採適當方式揭露其改進公司治理之具體計畫及措施</u>。</p> | <p>「<u>實務守則</u>」 修訂</p> |

【附件五】



會計師查核報告

(111)財審報字第 21004581 號

華景電通股份有限公司 公鑒：

查核意見

華景電通股份有限公司及子公司（以下簡稱「華景集團」）民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 110 年及 109 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，足以允當表達華景集團民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 110 年及 109 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查核簽證財務報表規則及中華民國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，與華景集團保持超然獨立，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，對華景集團民國 110 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。

華景集團民國 110 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

資誠聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers, Taiwan
110208臺北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓
27F, No. 333, Sec. 1, Keelung Rd., Xinyi Dist., Taipei 110208, Taiwan
T: +886 (2) 2729 6666, F: + 886 (2) 2729 6686, www.pwc.tw

存貨之評價

事項說明

有關存貨評價之會計政策，請詳合併財務報告附註四(十一)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報告附註五(二)。華景集團主要為製造並銷售半導體設備暨零組件等，該存貨因科技快速變遷及市場供需之波動而可能導致需評估存貨跌價損失。華景集團對存貨係採成本與淨變現價值孰低者衡量；由於超過一定期間貨齡之存貨及個別辨認有過時或損毀之存貨，於執行存貨評價時所採用之淨變現價值常涉及人工判斷因而具估計不確定性，故本會計師將此列為關鍵查核事項。

因應之查核程序

本會計師已執行之查核程序係依對華景集團營運及產業性質之了解，評估存貨評價政策與程序之合理性；抽核存貨貨齡計算之正確性；抽核用以評估存貨淨變現價值之相關資料，如銷貨價格、進貨價格及存貨去化情形等資訊，以確認淨變現價值之合理性，並評估備抵跌價損失提列之合理性。

其他事項

華景電通股份有限公司已編製民國 110 年度及 109 年度個體財務報表，並經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景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景集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

華景集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國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，惟其目的非對華景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，以及使華景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景集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於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）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對華景集團民國 110 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

鄭雅慧

鄭雅慧



會計師

林玉寬

林玉寬



前行政院金融監督管理委員會證券期貨局
核准簽證文號：金管證六字第 0960072936 號
前財政部證券管理委員會
核准簽證文號：(81)台財證(六)第 81020 號

中 華 民 國 1 1 1 年 3 月 1 7 日

華景電通股份有限公司及子公司
 合併資產負債表
 民國110年及109年12月31日



單位：新台幣仟元

| 資 | 產 | 附註 | 110 年 12 月 31 日 | | 109 年 12 月 31 日 | | |
|--------------|-----------------|--------|-----------------|------------------|-----------------|---------------------|------------|
| | | | 金 | 額 % | 金 | 額 % | |
| 流動資產 | | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | 六(一) | \$ | 942,634 | 53 | \$ 511,021 | 50 |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產—流 | 六(二) | | | | | |
| | 動 | | | 1,000 | - | 1,000 | - |
| 1150 | 應收票據淨額 | 六(三)及七 | | 730 | - | 2,307 | - |
| 1170 | 應收帳款淨額 | 六(三) | | 149,733 | 8 | 136,805 | 13 |
| 1200 | 其他應收款 | | | 1,889 | - | 406 | - |
| 130X | 存貨 | 六(四) | | 435,927 | 25 | 161,046 | 16 |
| 1410 | 預付款項 | | | 4,343 | - | 5,756 | 1 |
| 1470 | 其他流動資產 | | | 50 | - | 40 | - |
| 11XX | 流動資產合計 | | | <u>1,536,306</u> | <u>86</u> | <u>818,381</u> | <u>80</u> |
| 非流動資產 | | | | | | | |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 | 六(五) | | 220,267 | 13 | 188,606 | 19 |
| 1755 | 使用權資產 | 六(六) | | 6,310 | - | 1,328 | - |
| 1780 | 無形資產 | | | 2,570 | - | 861 | - |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | | | 13,835 | 1 | 13,229 | 1 |
| 1900 | 其他非流動資產 | | | 680 | - | 344 | - |
| 15XX | 非流動資產合計 | | | <u>243,662</u> | <u>14</u> | <u>204,368</u> | <u>20</u> |
| 1XXX | 資產總計 | | \$ | <u>1,779,968</u> | <u>100</u> | \$ <u>1,022,749</u> | <u>100</u> |

(續次頁)

華景電通股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國109年12月31日



單位：新台幣仟元

| 負債及權益 | | 附註 | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|-----------------|----------------------|--------|---------------------|---------------------|
| | | | 金額 | 金額 |
| | | | % | % |
| 流動負債 | | | | |
| 2130 | 合約負債—流動 | 六(十五) | \$ 23,237 | \$ 12,742 |
| 2150 | 應付票據 | | 364 | 180 |
| 2170 | 應付帳款 | | 92,480 | 37,413 |
| 2180 | 應付帳款—關係人 | 七 | - | 1,691 |
| 2200 | 其他應付款 | 六(七)及七 | 135,392 | 83,062 |
| 2230 | 本期所得稅負債 | | 33,353 | 21,272 |
| 2250 | 負債準備—流動 | | 9,326 | 6,107 |
| 2280 | 租賃負債—流動 | | 2,222 | 652 |
| 2320 | 一年或一營業週期內到期長期負債 | 六(八) | 8,722 | 13,212 |
| 2399 | 其他流動負債—其他 | | 1,339 | 1,231 |
| 21XX | 流動負債合計 | | <u>306,435</u> | <u>177,562</u> |
| 非流動負債 | | | | |
| 2540 | 長期借款 | 六(八) | 34,545 | 61,880 |
| 2570 | 遞延所得稅負債 | | 33,949 | 24,910 |
| 2580 | 租賃負債—非流動 | | 4,167 | 731 |
| 25XX | 非流動負債合計 | | <u>72,661</u> | <u>87,521</u> |
| 2XXX | 負債總計 | | <u>379,096</u> | <u>265,083</u> |
| 權益 | | | | |
| 股本 | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 六(十一) | 347,397 | 315,957 |
| 資本公積 | | | | |
| 3200 | 資本公積 | 六(十二) | 635,496 | 126,162 |
| 保留盈餘 | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 六(十三) | 94,496 | 78,494 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | | 6,986 | - |
| 3350 | 未分配盈餘 | | 324,392 | 244,039 |
| 其他權益 | | | | |
| 3400 | 其他權益 | 六(十四) | (7,895) | (6,986) |
| 31XX | 歸屬於母公司業主之權益合計 | | <u>1,400,872</u> | <u>757,666</u> |
| 3XXX | 權益總計 | | <u>1,400,872</u> | <u>757,666</u> |
| 重大或有事項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 | | <u>\$ 1,779,968</u> | <u>\$ 1,022,749</u> |

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：陳榮華



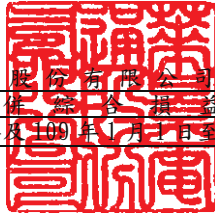
經理人：羅宏輝



會計主管：陳佩稜



華景電通股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國110年及109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 | 110 年 度 | | 109 年 度 | |
|----------------------------|---------------------|--------------|-------|------------|-------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4000 營業收入 | 六(十五)及七 | \$ 1,089,854 | 100 | \$ 730,182 | 100 |
| 5000 營業成本 | 六(四)(二十) (二十一)及七 | (536,028) | (49) | (353,988) | (48) |
| 5900 營業毛利 | | 553,826 | 51 | 376,194 | 52 |
| 營業費用 | 六(二十) (二十一) | | | | |
| 6100 推銷費用 | | (55,005) | (5) | (34,876) | (5) |
| 6200 管理費用 | | (131,366) | (12) | (80,603) | (11) |
| 6300 研究發展費用 | | (73,379) | (7) | (57,893) | (8) |
| 6450 預期信用減損利益(損失) | | 167 | - | (1,371) | - |
| 6000 營業費用合計 | | (259,583) | (24) | (174,743) | (24) |
| 6900 營業利益 | | 294,243 | 27 | 201,451 | 28 |
| 營業外收入及支出 | | | | | |
| 7100 利息收入 | 六(十六) | 1,515 | - | 1,318 | - |
| 7010 其他收入 | 六(十七) | 6,120 | - | 3,682 | - |
| 7020 其他利益及損失 | 六(十八) | (2,105) | - | (1,779) | - |
| 7050 財務成本 | 六(十九) | (1,002) | - | (910) | - |
| 7000 營業外收入及支出合計 | | 4,528 | - | 2,311 | - |
| 7900 稅前淨利 | | 298,771 | 27 | 203,762 | 28 |
| 7950 所得稅費用 | 六(二十二) | (69,048) | (6) | (43,749) | (6) |
| 8200 本期淨利 | | \$ 229,723 | 21 | \$ 160,013 | 22 |
| 其他綜合損益(淨額) | | | | | |
| 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 | | (\$ 1,136) | - | \$ 2,682 | - |
| 8399 與可能重分類之項目相關之所 得稅 | 六(二十二) | 227 | - | (423) | - |
| 8300 其他綜合損益(淨額) | | (\$ 909) | - | \$ 2,259 | - |
| 8500 本期綜合損益總額 | | \$ 228,814 | 21 | \$ 162,272 | 22 |
| 淨利歸屬於： | | | | | |
| 8610 母公司業主 | | \$ 229,723 | 21 | \$ 160,013 | 22 |
| 綜合損益總額歸屬於： | | | | | |
| 8710 母公司業主 | | \$ 228,814 | 21 | \$ 162,272 | 22 |
| 每股盈餘 | 六(二十三) | | | | |
| 9750 基本每股盈餘 | | \$ 7.08 | | \$ 5.19 | |
| 9850 稀釋每股盈餘 | | \$ 7.04 | | \$ 5.03 | |

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：陳榮華

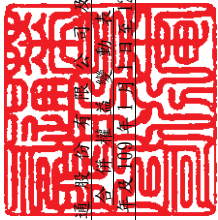


經理人：羅宏輝



會計主管：陳佩稜





華景電通股份有限公司
 中華民國110年12月31日

單位：新台幣仟元

| 附註 | 歸屬於本公司 | | 母保公留 | | 業盈 | | 主餘 | | 之 | | 權 | | 益 |
|--------------|------------|------------|-----------|----------|------------|------------|-------------------|--------------|----|----|---|--|---|
| | 普通 | 股本 | 公積 | 盈餘 | 未分配 | 盈餘 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 庫藏 | 股票 | 合計 | | | |
| 109年度 | | | | | | | | | | | | | |
| 1月1日 | \$ 305,862 | \$ 114,442 | \$ 64,768 | \$ - | \$ 203,619 | (\$ 9,245) | (\$ 40,440) | \$ 639,006 | | | | | |
| 本期淨利 | - | - | - | - | 160,013 | - | - | 160,013 | | | | | |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | - | - | 2,259 | - | 2,259 | | | | | |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | 160,013 | 2,259 | - | 162,272 | | | | | |
| 108年度盈餘指撥及分派 | | | | | | | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | 13,726 | - | (13,726) | - | - | - | | | | | |
| 發放現金股利 | - | - | - | - | (105,867) | - | - | (105,867) | | | | | |
| 庫藏股轉讓予員工 | - | - | - | - | - | - | 40,440 | 40,440 | | | | | |
| 股份基礎給付交易 | 10,095 | 11,720 | - | - | - | - | - | 21,815 | | | | | |
| 12月31日 | \$ 315,957 | \$ 126,162 | \$ 78,494 | \$ - | \$ 244,039 | (\$ 6,986) | \$ - | \$ 757,666 | | | | | |
| 110年度 | | | | | | | | | | | | | |
| 1月1日 | \$ 315,957 | \$ 126,162 | \$ 78,494 | \$ - | \$ 244,039 | (\$ 6,986) | \$ - | \$ 757,666 | | | | | |
| 本期淨利 | - | - | - | - | 229,723 | - | - | 229,723 | | | | | |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | - | - | 909 | - | 909 | | | | | |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | 229,723 | 909 | - | 228,814 | | | | | |
| 109年度盈餘指撥及分派 | | | | | | | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | 16,002 | - | (16,002) | - | - | - | | | | | |
| 提列特別盈餘公積 | - | - | - | 6,986 | (6,986) | - | - | - | | | | | |
| 發放現金股利 | - | - | - | - | (126,382) | - | - | (126,382) | | | | | |
| 現金增資 | 31,440 | 487,614 | - | - | - | - | - | 519,054 | | | | | |
| 股份基礎給付交易 | - | 21,720 | - | - | - | - | - | 21,720 | | | | | |
| 12月31日 | \$ 347,397 | \$ 635,496 | \$ 94,496 | \$ 6,986 | \$ 324,392 | (\$ 7,895) | \$ - | \$ 1,400,872 | | | | | |

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：陳榮華



經理人：羅宏輝



會計主管：陳佩璇

華景電通股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國110年及109年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

| 附註 | 110年1月1日 至12月31日 | 109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 | \$ 298,771 | \$ 203,762 |
| 調整項目 | | |
| 收益費損項目 | | |
| 折舊費用 | 六(二十) 16,555 | 15,514 |
| 攤銷費用 | 六(二十) 962 | 1,309 |
| 預期信用減損利益 | (167) | 1,371 |
| 利息費用 | 六(十九) 1,002 | 910 |
| 利息收入 | 六(十六) (1,515) | (1,318) |
| 股份基礎給付酬勞成本 | 六(十) 21,720 | 4,656 |
| 處分不動產、廠房及設備損失 | 347 | - |
| 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 | 1,577 | 22,874 |
| 應收帳款 | (13,076) | 22,414 |
| 其他應收款 | (1,401) | (4) |
| 存貨 | (275,268) | 13,413 |
| 預付款項 | 1,389 | 2,963 |
| 其他流動資產 | (10) | - |
| 與營業活動相關之負債之淨變動 | | |
| 合約負債 | 10,499 | 246 |
| 應付票據 | 184 | (785) |
| 應付帳款 | 55,097 | 6,198 |
| 應付帳款-關係人 | (1,691) | 363 |
| 其他應付款 | 46,397 | 283 |
| 負債準備-流動 | 3,225 | (1,623) |
| 其他流動負債 | 108 | 289 |
| 營運產生之現金流入 | 164,705 | 292,835 |
| 收取之利息 | 1,431 | 1,316 |
| 支付之利息 | (1,031) | (908) |
| 支付之所得稅 | (47,309) | (47,375) |
| 營業活動之淨現金流入 | 117,796 | 245,868 |
| 投資活動之現金流量 | | |
| 取得不動產、廠房及設備 | 六(二十四) (42,052) | (31,267) |
| 處分不動產、廠房及設備價款 | 192 | - |
| 取得無形資產 | (2,673) | (86) |
| 存出保證金(增加)減少 | (336) | 131 |
| 投資活動之淨現金流出 | (44,869) | (31,222) |
| 籌資活動之現金流量 | | |
| 舉借長期借款 | 六(八)(二十五) - | 23,600 |
| 償還長期借款 | 六(八)(二十五) (31,825) | (8,851) |
| 租賃負債本金償還數 | 六(二十五) (1,727) | (1,623) |
| 發放現金股利 | (126,382) | (105,867) |
| 員工執行認股權 | - | 17,159 |
| 庫藏股轉讓予員工 | - | 40,440 |
| 現金增資 | 519,054 | - |
| 籌資活動之淨現金流入(流出) | 359,120 | (35,142) |
| 匯率影響數 | (434) | 2,773 |
| 本期現金及約當現金增加數 | 431,613 | 182,277 |
| 期初現金及約當現金餘額 | 511,021 | 328,744 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 942,634 | \$ 511,021 |

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：陳榮華



經理人：羅宏輝



會計主管：陳佩稜





會計師查核報告

(111)財審報字第 21004436 號

華景電通股份有限公司 公鑒：

查核意見

華景電通股份有限公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 110 年及 109 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，足以允當表達華景電通股份有限公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 110 年及 109 年 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查核簽證財務報表規則及中華民國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，與華景電通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，對華景電通股份有限公司民國 110 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。

華景電通股份有限公司民國 110 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

存貨之評價

事項說明

有關存貨評價之會計政策，請詳個體財務報告附註四(十)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳個體財務報告附註五(二)。華景電通股份有限公司主要為製造並銷售半導體設備暨零組件等，該存貨因科技快速變遷及市場供需之波動而可能導致需評估存貨跌價損失。華景電通股份有限公司對存貨係採成本與淨變現價值孰低者衡量；由於超過一定期間貨齡之存貨及個別辨認有過時或損毀之存貨，於執行存貨評價時所採用之淨變現價值常涉及人工判斷因而具估計不確定性，故本會計師將此列為關鍵查核事項。

因應之查核程序

本會計師已執行之查核程序係依對華景電通股份有限公司營運及產業性質之了解，評估存貨評價政策與程序之合理性；抽核存貨貨齡計算之正確性；抽核用以評估存貨淨變現價值之相關資料，如銷貨價格、進貨價格及存貨去化情形等資訊，以確認淨變現價值之合理性，並評估備抵跌價損失提列之合理性。

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景電通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景電通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。

華景電通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，惟其目的非對華景電通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，以及使華景電通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景電通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，以對個體財務報表表示意見。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）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對華景電通股份有限公司民國 110 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

鄭雅慧

鄭雅慧



會計師

林玉寬

林玉寬



前行政院金融監督管理委員會證券期貨局
核准簽證文號：金管證六字第 0960072936 號
前財政部證券管理委員會
核准簽證文號：(81)台財證(六)第 81020 號

中 華 民 國 1 1 1 年 3 月 1 7 日



華景通股份有限公司
個體資產負債表
民國110年及109年12月31日

單位：新台幣仟元

| 資 | 產 | 附註 | 110 年 12 月 31 日 | | | 109 年 12 月 31 日 | | |
|--------------|----------------------|--------|-----------------|------------------|------------|-----------------|------------------|------------|
| | | | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % |
| 流動資產 | | | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | 六(一) | \$ | 854,515 | 49 | \$ | 434,473 | 43 |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產—流 動 | 六(二) | | 1,000 | - | | 1,000 | - |
| 1150 | 應收票據淨額 | 六(三)及七 | | 730 | - | | 2,307 | - |
| 1170 | 應收帳款淨額 | 六(三) | | 115,201 | 6 | | 95,170 | 10 |
| 1180 | 應收帳款—關係人淨額 | 六(三)及七 | | 2,219 | - | | 2,750 | - |
| 1200 | 其他應收款 | | | 145 | - | | 61 | - |
| 130X | 存貨 | 六(四) | | 363,934 | 21 | | 115,951 | 12 |
| 1410 | 預付款項 | | | 3,419 | - | | 2,472 | - |
| 1470 | 其他流動資產 | | | 50 | - | | 40 | - |
| 11XX | 流動資產合計 | | | <u>1,341,213</u> | <u>76</u> | | <u>654,224</u> | <u>65</u> |
| 非流動資產 | | | | | | | | |
| 1550 | 採用權益法之投資 | 六(五) | | 216,018 | 13 | | 177,188 | 18 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 | 六(六) | | 178,225 | 10 | | 166,058 | 16 |
| 1755 | 使用權資產 | 六(七) | | 2,371 | - | | 890 | - |
| 1780 | 無形資產 | | | 2,476 | - | | 601 | - |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | 六(二十三) | | 12,571 | 1 | | 11,956 | 1 |
| 1900 | 其他非流動資產 | | | 340 | - | | 219 | - |
| 15XX | 非流動資產合計 | | | <u>412,001</u> | <u>24</u> | | <u>356,912</u> | <u>35</u> |
| 1XXX | 資產總計 | | \$ | <u>1,753,214</u> | <u>100</u> | \$ | <u>1,011,136</u> | <u>100</u> |

(續次頁)





華景通通股份有限公司
個體資產負債表
民國110年及109年12月31日


單位：新台幣仟元

| 負債及權益 | | 附註 | 110年12月31日 | | 109年12月31日 | |
|-------------------|-----------------|--------|---------------------|------------|---------------------|------------|
| | | | 金 | % | 金 | % |
| 流動負債 | | | | | | |
| 2130 | 合約負債—流動 | 六(十六) | \$ 23,237 | 1 | \$ 12,213 | 1 |
| 2150 | 應付票據 | | 364 | - | 180 | - |
| 2170 | 應付帳款 | | 82,745 | 5 | 32,820 | 3 |
| 2180 | 應付帳款—關係人 | 七 | 5,575 | - | 12,188 | 1 |
| 2200 | 其他應付款 | 六(八)及七 | 117,996 | 7 | 67,432 | 7 |
| 2220 | 其他應付款項—關係人 | 七 | 399 | - | - | - |
| 2230 | 本期所得稅負債 | | 33,353 | 2 | 21,272 | 2 |
| 2250 | 負債準備—流動 | | 7,887 | - | 5,263 | 1 |
| 2280 | 租賃負債—流動 | 六(七) | 1,020 | - | 173 | - |
| 2320 | 一年或一營業週期內到期長期負債 | 六(九) | 8,722 | 1 | 13,212 | 1 |
| 2399 | 其他流動負債—其他 | | 1,177 | - | 1,196 | - |
| 21XX | 流動負債合計 | | <u>282,475</u> | <u>16</u> | <u>165,949</u> | <u>16</u> |
| 非流動負債 | | | | | | |
| 2540 | 長期借款 | 六(九) | 34,545 | 2 | 61,880 | 6 |
| 2570 | 遞延所得稅負債 | 六(二十三) | 33,949 | 2 | 24,910 | 3 |
| 2580 | 租賃負債—非流動 | 六(七) | 1,373 | - | 731 | - |
| 25XX | 非流動負債合計 | | <u>69,867</u> | <u>4</u> | <u>87,521</u> | <u>9</u> |
| 2XXX | 負債總計 | | <u>352,342</u> | <u>20</u> | <u>253,470</u> | <u>25</u> |
| 權益 | | | | | | |
| 股本 | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 六(十二) | 347,397 | 20 | 315,957 | 31 |
| 資本公積 | | | | | | |
| 3200 | 資本公積 | 六(十三) | 635,496 | 36 | 126,162 | 12 |
| 保留盈餘 | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 六(十四) | 94,496 | 5 | 78,494 | 8 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | | 6,986 | - | - | - |
| 3350 | 未分配盈餘 | | 324,392 | 19 | 244,039 | 24 |
| 其他權益 | | | | | | |
| 3400 | 其他權益 | 六(十五) | (7,895) | - | (6,986) | - |
| 3XXX | 權益總計 | | <u>1,400,872</u> | <u>80</u> | <u>757,666</u> | <u>75</u> |
| 重大或有事項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 | | <u>\$ 1,753,214</u> | <u>100</u> | <u>\$ 1,011,136</u> | <u>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：陳榮華 

經理人：羅宏輝 

會計主管：陳佩稜 

華景電通股份有限公司
個體綜合損益表
民國110年及109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 | 110 年 度 | | 109 年 度 | |
|-------------------------------|-------------|------------|-------|------------|-------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4000 營業收入 | 六(十六)及七 | \$ 951,417 | 100 | \$ 662,365 | 100 |
| 5000 營業成本 | 六(四)(二十一)及七 | (497,128) | (52) | (335,030) | (51) |
| 5900 營業毛利 | | 454,289 | 48 | 327,335 | 49 |
| 5910 未實現銷貨利益 | | (9,834) | (1) | (9,501) | (1) |
| 5920 已實現銷貨利益 | | 9,501 | 1 | - | - |
| 5950 營業毛利淨額 | | 453,956 | 48 | 317,834 | 48 |
| 營業費用 | 六(二十一)及七 | | | | |
| 6100 推銷費用 | | (27,389) | (3) | (16,195) | (3) |
| 6200 管理費用 | | (109,743) | (11) | (67,780) | (10) |
| 6300 研究發展費用 | | (62,684) | (7) | (49,299) | (7) |
| 6000 營業費用合計 | | (199,816) | (21) | (133,274) | (20) |
| 6900 營業利益 | | 254,140 | 27 | 184,560 | 28 |
| 營業外收入及支出 | | | | | |
| 7100 利息收入 | 六(十七) | 1,324 | - | 1,064 | - |
| 7010 其他收入 | 六(十八) | 161 | - | 116 | - |
| 7020 其他利益及損失 | 六(十九) | (2,109) | - | (2,335) | - |
| 7050 財務成本 | 六(二十) | (908) | - | (859) | - |
| 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(五) | 39,468 | 4 | 20,154 | 3 |
| 7000 營業外收入及支出合計 | | 37,936 | 4 | 18,140 | 3 |
| 7900 稅前淨利 | | 292,076 | 31 | 202,700 | 31 |
| 7950 所得稅費用 | 六(二十三) | (62,353) | (7) | (42,687) | (7) |
| 8200 本期淨利 | | \$ 229,723 | 24 | \$ 160,013 | 24 |
| 其他綜合損益(淨額) | | | | | |
| 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 | | (\$ 1,136) | - | \$ 2,682 | 1 |
| 8399 與可能重分類之項目相關之所得稅 | 六(十五)(二十三) | 227 | - | (423) | - |
| 8500 本期綜合損益總額 | | \$ 228,814 | 24 | \$ 162,272 | 25 |
| 每股盈餘 | | | | | |
| 9750 基本每股盈餘 | 六(二十四) | \$ 7.08 | | \$ 5.19 | |
| 9850 稀釋每股盈餘 | | \$ 7.04 | | \$ 5.03 | |

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：陳榮華



經理人：羅宏輝



會計主管：陳佩稜





華利通科技股份有限公司
 109年12月31日

單位：新台幣仟元

| | 109年度 | | 110年度 | | 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額 | 庫 | 股 | 票 | 合 | 計 |
|--------------|------------|------------|-----------|----------|---------------------------|-------------|--------|-----------|---|---|
| | 1月1日 | 12月31日 | 1月1日 | 12月31日 | | | | | | |
| 附註普通股 | \$ 305,862 | \$ 114,442 | \$ 64,768 | \$ - | \$ 203,619 | (\$ 40,440) | \$ | 639,006 | | |
| 本期淨利 | - | - | - | - | 160,013 | - | - | 160,013 | | |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | - | - | 2,259 | - | 2,259 | | |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | 160,013 | 2,259 | - | 162,272 | | |
| 108年度盈餘指撥及分派 | - | - | - | - | - | - | - | - | | |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | 13,726 | - | (13,726) | - | - | - | | |
| 發放現金股利 | - | - | - | - | (105,867) | - | - | (105,867) | | |
| 庫藏股轉讓予員工 | - | - | - | - | - | - | 40,440 | 40,440 | | |
| 股份基礎給付交易 | 10,095 | 11,720 | - | - | - | - | - | 21,815 | | |
| 12月31日 | \$ 315,957 | \$ 126,162 | \$ 78,494 | \$ - | \$ 244,039 | (\$ 6,986) | \$ | 757,666 | | |
| 109年度盈餘指撥及分派 | - | - | - | - | - | - | - | - | | |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | 16,002 | - | (16,002) | - | - | - | | |
| 提列特別盈餘公積 | - | - | - | 6,986 | (6,986) | - | - | - | | |
| 發放現金股利 | - | - | - | - | (126,382) | - | - | (126,382) | | |
| 現金增資 | 31,440 | 487,614 | - | - | - | - | - | 519,054 | | |
| 股份基礎給付交易 | - | 21,720 | - | - | - | - | - | 21,720 | | |
| 12月31日 | \$ 347,397 | \$ 635,496 | \$ 94,496 | \$ 6,986 | \$ 324,392 | (\$ 7,895) | \$ | 1,400,872 | | |

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：陳榮華

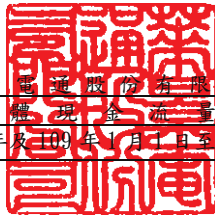


經理人：羅宏輝



會計主管：陳佩菱


華景通股份有限公司
個體現金流量表
民國110年及109年1月1日至12月31日





單位：新台幣仟元

| 附註 | 110年1月1日 至12月31日 | 109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 | \$ 292,076 | \$ 202,700 |
| 調整項目 | | |
| 收益費損項目 | | |
| 折舊費用 | 六(二十一) 11,425 | 11,082 |
| 攤銷費用 | 六(二十一) 734 | 1,151 |
| 利息費用 | 六(二十) 908 | 859 |
| 利息收入 | 六(十七) (1,324) | (1,064) |
| 股份基礎給付酬勞成本 | 六(十一)(十三) 20,889 | 4,566 |
| 已實現銷貨利益 | (9,501) | - |
| 未實現銷貨利益 | 9,834 | 9,501 |
| 採用權益法認列之子公司利益份額 | 六(五) (39,468) | (20,154) |
| 處分不動產、廠房及設備損失 | 六(十九) 347 | - |
| 不動產、廠房及設備轉列費用 | - | 360 |
| 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 | 1,577 | 22,874 |
| 應收帳款 | (20,031) | 34,643 |
| 應收帳款-關係人 | 531 | (2,558) |
| 存貨 | 六(四) (247,983) | 14,632 |
| 預付款項 | (947) | 752 |
| 其他流動資產 | (10) | - |
| 與營業活動相關之負債之淨變動 | | |
| 合約負債 | 11,024 | 251 |
| 應付票據 | 184 | (785) |
| 應付帳款 | 49,925 | 6,061 |
| 應付帳款-關係人 | (6,613) | 3,737 |
| 其他應付款 | 45,527 | (3,482) |
| 其他應付款-關係人 | 399 | - |
| 負債準備-流動 | 2,624 | (2,449) |
| 其他流動負債-其他 | (19) | 297 |
| 營運產生之現金流入 | 122,108 | 282,974 |
| 收取之利息 | 1,240 | 1,062 |
| 支付之利息 | (938) | (857) |
| 支付之所得稅 | (41,620) | (44,301) |
| 營業活動之淨現金流入 | 80,790 | 238,878 |
| 投資活動之現金流量 | | |
| 取得採用權益法之投資 | - | (20,000) |
| 取得不動產、廠房及設備 | 六(二十五) (18,412) | (30,676) |
| 處分不動產、廠房及設備價款 | 192 | - |
| 取得無形資產 | (2,609) | - |
| 存出保證金(增加)減少 | (121) | 130 |
| 投資活動之淨現金流出 | (20,950) | (50,546) |
| 籌資活動之現金流量 | | |
| 舉借長期借款 | 六(九)(二十六) - | 23,600 |
| 償還長期借款 | 六(九)(二十六) (31,825) | (8,851) |
| 租賃負債本金償還數 | 六(二十六) (645) | (496) |
| 發放現金股利 | (126,382) | (105,867) |
| 員工執行認股權 | - | 17,159 |
| 現金增資 | 519,054 | - |
| 庫藏股轉讓予員工 | - | 40,440 |
| 籌資活動之淨現金流入(流出) | 360,202 | (34,015) |
| 本期現金及約當現金增加數 | 420,042 | 154,317 |
| 期初現金及約當現金餘額 | 434,473 | 280,156 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 854,515 | \$ 434,473 |

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：陳榮華 

經理人：羅宏輝 

會計主管：陳佩菱 

【附件六】



單位：新台幣元

| 項 目 | 金 額 |
|--|---------------|
| 期初未分配盈餘 | 94,668,652 |
| 加：本期稅後淨利 | 229,723,012 |
| 減：提列法定盈餘公積 | (22,972,301) |
| 減：提列特別盈餘公積 | (908,969) |
| 本年度可供分配盈餘 | 300,510,394 |
| 分配項目： | |
| (一)股東現金股利 每股5.0元 | (173,698,415) |
| (二)股東股票股利 | - |
| 期末未分配盈餘 | 126,811,979 |
| <p>備註1： 參與分配股數為34,739,683股。</p> <p>備註2： 在維持每股配息率新台幣5.0元不變下，若於配息基準日前，因本公司股本變動致影響流通在外股份數量，盈餘分配表因此發生變動者，擬請董事會授權董事長全權處理。</p> <p>備註3： 本公司盈餘分配以分配「110年度」盈餘為優先。</p> | |

董事長：

經理人：

會計主管：

【附件七】

華景電通股份有限公司

「公司章程」修訂前後條文對照表

| 修訂條文 | 現行條文 | 修訂說明 |
|---|---|--|
| <p>第十一條 股東會分常會及臨時會二種，常會每年至少召開一次，於每會計年度終了後六個月內由董事會依法召開之，應於三十日前通知各股東；股東臨時會之召集，應於十五日前通知各股東。 第二、三項 略 <u>本公司股東會開會得以視訊會議或其他經中央主管機關公告之方式為之，股東以視訊參與會議者，視為親自出席。</u></p> | <p>第十一條 股東會分常會及臨時會二種，常會每年至少召開一次，於每會計年度終了後六個月內由董事會依法召開之，應於三十日前通知各股東；股東臨時會之召集，應於十五日前通知各股東。 以下略</p> | <p>依公司法第 172 條之 2 修訂</p> |
| <p>第十五條 本公司召開股東會時，得採行以書面或電子方式行使表決權，其以書面或電子方式行使表決權時，其行使方式應載明於股東會召集通知。 前項以書面或電子方式行使表決權之股東，視為親自出席股東會。但就該次股東會之臨時動議及原議案之修正，視為棄權。</p> | <p>第十五條 本公司召開股東會時，得採行以書面或電子方式行使表決權，其以書面或電子方式行使表決權時，其行使方式應載明於股東會召集通知。<u>本公司上市(櫃)後召開股東會時，應將電子方式列為行使表決權管道之一。</u> 前項以書面或電子方式行使表決權之股東，視為親自出席股東會。但就該次股東會之臨時動議及原議案之修正，視為棄權。</p> | <p>文字酌修</p> |
| <p>第廿五條 本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款並彌補以往虧損，次提百分之十法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達實收資本總額時不在此限，並得依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，如尚有盈餘，併同期初未分配盈餘為可供分配盈餘，經董事會擬具盈餘分配議案，再由股東會決議分派股東紅利。 本公司目前處於成長階段，本公司分配股利之政策，需視公司目前之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益及公司長期財務規劃，股東紅利就可供分配盈餘提撥不低於當年度可供分配盈餘之百分之二十，且股東現金股利</p> | <p>第廿五條 本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款並彌補以往虧損，次提百分之十法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達實收資本總額時不在此限，並得依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，如尚有盈餘，併同期初未分配盈餘為可供分配盈餘，經董事會擬具盈餘分配議案，再由股東會決議分派股東紅利。 本公司目前處於成長階段，本公司分配股利之政策，需視公司目前之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益及公司長期財務規劃，股東紅利就可供分配盈餘提撥不低於當年度可供分配盈餘之百分之二十，且股東現金股利</p> | <p>依公司法第 240 條及第 241 條之規定，訂定授權董事會以特別決議「現金」分派股息及紅利或法定盈餘公積及資本公積，並報告股東會</p> |

| 修訂條文 | 現行條文 | 修訂說明 |
|--|--|-----------------|
| <p>不少於股東紅利之百分之十。 <u>本公司分派股息及紅利或法定盈餘公積及資本公積之全部或一部如以發放現金之方式為之，授權董事會以三分之二以上董事出席，及出席董事過半數同意後為之，並報告股東會。</u></p> | <p>不少於股東紅利之百分之十。</p> | |
| <p>第廿七條 本章程訂立於民國八十九年九月五日。 餘略。 第十一次修訂於中華民國九十八年九月十六日。 第十二次修訂於中華民國九十九年六月二十八日。 第十三次修訂於中華民國一百年六月二十七日。 第十四次修訂於中華民國一百年六月二十七日。 第十五次修訂於中華民國一〇一年六月二十二日。 第十六次修訂於中華民國一〇三年六月二十六日。 第十七次修訂於中華民國一〇四年六月十二日。 第十八次修訂於中華民國一〇五年六月二十四日。 第十九次修訂於中華民國一〇七年六月二十一日。 第廿次修訂於中華民國一〇八年五月二十四日。 第廿一次修訂於中華民國一一〇年七月二十日。 <u>第廿二次修訂於中華民國一一一年六月八日。</u></p> | <p>第廿七條 本章程訂立於民國八十九年九月五日。 餘略。 第十一次修訂於中華民國九十八年九月十六日。 第十二次修訂於中華民國九十九年六月二十八日。 第十三次修訂於中華民國一百年六月二十七日。 第十四次修訂於中華民國一百年六月二十七日。 第十五次修訂於中華民國一〇一年六月二十二日。 第十六次修訂於中華民國一〇三年六月二十六日。 第十七次修訂於中華民國一〇四年六月十二日。 第十八次修訂於中華民國一〇五年六月二十四日。 第十九次修訂於中華民國一〇七年六月二十一日。 第二十次修訂於中華民國一〇八年五月二十四日。 第廿一次修訂於中華民國一一〇年七月二十日。</p> | <p>增訂本次修訂日期</p> |

【附件八】

華景電通股份有限公司

「取得或處分資產處理程序」修訂前後條文對照表

| 修訂條文 | 現行條文 | 修訂說明 |
|--|---|---|
| <p>第六條</p> <p>第一項第一款略</p> <p>第一項第二款第一、二目略</p> <p>(三)專業估價者之估價結果有下列情形之一，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：</p> <p>1.估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上。</p> <p>2.二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上。</p> <p>以下略</p> | <p>第六條</p> <p>第一項第一款略</p> <p>第一項第二款第一、二目略</p> <p>(三)專業估價者之估價結果有下列情形之一，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師依財團法人中華民國會計研究發展基金會(以下簡稱會計研究發展基金會)所發布之審計準則公報第二十號規定辦理，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：</p> <p>1.估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上。</p> <p>2.二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上。</p> <p>以下略</p> | <p>依金管會111年1月28日發佈之金管證發字第1110380465號令，修正相關內容及酌修文字</p> |
| <p>第七條</p> <p>第一項第一款略</p> <p>二、委請專家出具意見</p> <p>取得或處分有價證券交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見。但該有價證券具活絡市場之公開報價或金管會另有規定者，不在此限。</p> <p>以下略</p> | <p>第七條</p> <p>第一項第一款略</p> <p>二、委請專家出具意見</p> <p>取得或處分有價證券交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見。會計師若需採用專家報告者，應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。但該有價證券具活絡市場之公開報價或金管會另有規定者，不在此限。</p> <p>以下略</p> | <p>依金管會111年1月28日發佈之金管證發字第1110380465號令，修正相關內容及酌修文字</p> |

| 修訂條文 | 現行條文 | 修訂說明 |
|--|---|---|
| <p>第八條</p> <p>第一項第一款略</p> <p>二、委請專家出具意見 取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與國內政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見。</p> <p>以下略</p> | <p>第八條</p> <p>第一項第一款略</p> <p>二、委請專家出具意見 取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與國內政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，<u>會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。</u></p> <p>以下略</p> | <p>依金管會111年1月28日發佈之金管證發字第1110380465號令，修正相關內容及酌修文字</p> |
| <p>第九條</p> <p>第一項第一款第(一)~(七)目略</p> <p>本公司與子公司，或直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間從事下列交易，董事會得依本公司取得或處分資產處理程序第六至八條規定授權董事長在一定額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認： (一)取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產。 (二)取得或處分供營業使用之不動產使用權資產。 依本條第一項第一款規定提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。 依本條第一項第一款規定如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。 <u>本公司或非屬國內公開發行之子公司有第一項交易，交易金額達本公司總資產百分之十以上者，本公司應將第一項所列各款資料提交股東會同意後，始得簽訂交易契約及支付款項。但本公司與子公司或子公司彼此間交易，不在此限。</u> 交易金額之計算，應依第十二條相關規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事</p> | <p>第九條</p> <p>第一項第一款第(一)~(七)目略</p> <p><u>交易金額之計算，應依第十二條相關規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本處理程序規定提交董事會通過部分免再計入。</u></p> <p>本公司與子公司，或直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間從事下列交易，董事會得依本公司取得或處分資產處理程序第六至八條規定授權董事長在一定額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認： (一)取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產。 (二)取得或處分供營業使用之不動產使用權資產。 依本條第一項第一款規定提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。 依本條第一項第一款規定如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。</p> | <p>依金管會111年1月28日發佈之金管證發字第1110380465號令，修正相關內容及酌修文字</p> |

| 修訂條文 | 現行條文 | 修訂說明 |
|--|---|--|
| 實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本處理程序規定提交 <u>股東會</u> 、 <u>董事會</u> 通過部分免再計入。 | | |
| <p>第十條</p> <p>第一款第(一)~(四)目略</p> <p>(五)契約總額</p> <p>1.本公司從事「避險性」衍生性商品交易之契約總額，不得超過實際業務需求，以每月外匯風險淨部位之百分之百為規避上限，由董事長核准後辦理。</p> <p>2.「非避險性」交易:本公司不從事「非避險性」操作。</p> <p>以下略</p> | <p>第十條</p> <p>第一款第(一)~(四)目略</p> <p>(五)契約總額</p> <p>1.本公司從事「避險性」衍生性商品交易之契約總額，不得超過實際業務需求，以每月外匯風險淨部位之百分之百為規避上限，由董事長核准後辦理；<u>如有超過者應呈核董事會核准之。</u></p> <p>2.「非避險性」交易:本公司不從事「非避險性」操作。</p> <p>以下略</p> | 文字酌修 |
| <p>第十二條</p> <p>一、應公告、申報項目： 本公司取得或處分資產，若有下列情形，則應按性質依規定格式，於事實發生之日起算二日內將相關資訊於<u>證券主管機關</u>指定網站辦理公告申報：</p> <p>第一款第(一)~(六)目略</p> <p>(七)除前六目以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上。但下列情形不在此限：</p> <p>1.買賣國內公債<u>或信用評等不低於我國主權評等等級之外國公債。</u></p> <p>2.以投資為專業者，於證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣，或於初級市場認購<u>外國公債</u>或募集發行之普通公司債及未涉及股權之一般金融債券(不含次順位債券)，或申購或買回證券投資信託基金或期貨信託基金，<u>或申購或賣回指數投資證券</u>，或證券商因承銷業務需要、擔任興櫃公司輔導推薦證券商依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心規定認購之有價證券。</p> | <p>第十二條</p> <p>一、應公告、申報項目： 本公司取得或處分資產，若有下列情形，則應按性質依規定格式，於事實發生之日起算二日內將相關資訊於<u>金管會</u>指定網站辦理公告申報：</p> <p>第一款第(一)~(六)目略</p> <p>(七)除前六目以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上。但下列情形不在此限：</p> <p>1.買賣國內公債。</p> <p>2.以投資為專業者，於證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣，或於初級市場認購募集發行之普通公司債及未涉及股權之一般金融債券(不含次順位債券)，或申購或買回證券投資信託基金或期貨信託基金，或證券商因承銷業務需要、擔任興櫃公司輔導推薦證券商依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心規定認購之有價證券。</p> | 依金管會111年1月28日發佈之金管證發字第1110380465號令，修正相關內容及酌修文字 |

| 修訂條文 | 現行條文 | 修訂說明 |
|---|--|---|
| 以下略 | 以下略 | |
| <p>第十六條</p> <p>第一項略</p> <p>前項人員於出具估價報告或意見書時，應依其所屬各同業公會之自律規範及下列事項辦理：</p> <p>一、承接案件前，應審慎評估自身專業能力、實務經驗及獨立性。</p> <p>二、執行案件時，應妥善規劃及執行適當作業流程，以形成結論並據以出具報告或意見書；並將所執行程序、蒐集資料及結論，詳實登載於案件工作底稿。</p> <p>三、對於所使用之資料來源、參數及資訊等，應逐項評估其<u>適當性</u>及合理性，以做為出具估價報告或意見書之基礎。</p> <p>四、聲明事項，應包括相關人員具備專業性與獨立性、已評估所使用之資訊為<u>適當且</u>合理及遵循相關法令等事項。</p> | <p>第十六條</p> <p>第一項略</p> <p>前項人員於出具估價報告或意見書時，應依下列事項辦理：</p> <p>一、承接案件前，應審慎評估自身專業能力、實務經驗及獨立性。</p> <p>二、<u>查核</u>案件時，應妥善規劃及執行適當作業流程，以形成結論並據以出具報告或意見書；並將所執行程序、蒐集資料及結論，詳實登載於案件工作底稿。</p> <p>三、對於所使用之資料來源、參數及資訊等，應逐項評估其<u>完整性、正確性</u>及合理性，以做為出具估價報告或意見書之基礎。</p> <p>四、聲明事項，應包括相關人員具備專業性與獨立性、已評估所使用之資訊為合理與<u>正確</u>及遵循相關法令等事項。</p> | <p>依金管會111年1月28日發佈之金管證發字第1110380465號令，修正相關內容及酌修文字</p> |