

華景電通股份有限公司
一一三年股東常會議事錄

召開方式：實體股東會

時間：中華民國一一三年五月三十一日(星期五) 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：本公司已發行股份總數為34,739,683股，親自出席及委託出席所代表股數計22,553,966股(含以電子方式行使表決權股數8,013,153股)，佔本公司已發行股份總數之64.92%。

主席：陳榮坤董事代理



記錄：管恩鳳



出席董事：金豆事業有限公司(代表人陳榮坤)、簡豐杰
吉宣投資股份有限公司(代表人高新明)

出席獨立董事：張裕富、趙榮祥、李鳳寧

列席人員：總經理古震維、財會主管黃彥中、

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俞仲宣律師

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：112年度營業概況報告，敬請鑒核。

說明：本公司112年度營業報告書，請參閱附件一。

第二案

案由：112年度審計委員會查核報告書，敬請鑒核。

說明：本公司112年度審計委員會查核報告書，請參閱附件二。

第三案

案由：112年度盈餘分派現金紅利情形報告，敬請鑒核。

說明：(一)依「公司章程」第25條規定，授權董事會決議分配現金股利。
本公司112年度盈餘分配現金股利，業經113年03月06日董事會決議通過配發現金股利每股新台幣6元，計新台幣

208,438,098元。

(二)在維持每股配息新台幣6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，並授權董事長訂定配息基準日、發放日及其他相關事宜。

第四案

案由：112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112年度獲利中提撥百分之十為員工酬勞，計新台幣39,583,857元及提撥百分之三為董事酬勞，計新台幣11,875,157元，均以現金方式發放。

第五案

案由：修訂本公司「董事會議事規則」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「董事會議事規則」，請參閱附件三。

肆、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。

說明：(一)董事會造送本公司 112 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白淑蓓會計師查核完竣，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)112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四。

(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：21,648,917權(含以電子方式行使表決權8,013,153權)

表決結果	贊成	反對	無效	棄權/未投票
權數	21,617,600權	771權	0權	30,546權

	(含電子投票 8,002,836權)	(含電子投票 771權)		(含電子投票 9,546權)
比例	99.85%	0.00%	0%	0.14%

第二案 (董事會提)

案由：112年度盈餘分派案。

說明：(一)本公司112年度盈餘分配表請參閱附件五。

(二)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：21,648,917權(含以電子方式行使表決權
8,013,153權)

表決結果	贊成	反對	無效	棄權/未投票
權數	21,372,798權 (含電子投票 7,758,034權)	245,873權 (含電子投票 245,873權)	0權	30,246權 (含電子投票 9,246權)
比例	98.72%	1.13%	0%	0.13%

伍、臨時動議：

發言摘要：股東戶號 947 號就現金增資及美國子公司提問，經主席及主席指定人員說明回覆問題。

陸、散會：已完成所有議程，主席宣布散會。(上午 10 時 18 分)

本次股東會紀錄僅載明會議進行要旨，且僅載明對議案之結果；會議進行內容、程序及股東發言仍以會議影音為準。

【附件一】

華景電通股份有限公司 112 年度營業報告書

一、112 年度營業報告簡述：

單位：新台幣仟元

項目	112 年度	111 年度	增(減)金額	變動比例
營業收入	1,370,598	1,416,410	(45,812)	-3.23%
歸屬於母公司業主淨利	271,601	350,063	(78,462)	-22.41%

二、112 年營運概況

- (一) 營業成果：華景電通112年度合併營業額為新台幣1,370,598仟元，較111年度合併營業額1,416,410仟元縮減3.23%；112年度歸屬於本公司業主稅後淨利為新台幣271,601仟元，較111年度350,063仟元減少22.41%；每股盈餘為7.82元。
- (二) 財務收支及獲利能力分析：112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103,505仟元，較去年度的77,831仟元增加32.99%。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、113 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，持續進行客製化開發並選用無揮發性材料的AMC設備，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 113 年，5G、AI 結合物聯網、車用電子、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

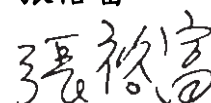
董事會造具本公司 112 年度營業報告書、財務報表及盈餘分配議案等，其中財務報表業經委託資誠聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法及公司法之相關規定報告如上，敬請 鑒核。

此 致

華景電通股份有限公司 113 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



中華民國 113 年 3 月 6 日

【附件三】

華景電通股份有限公司

「董事會議事規則」修訂條文對照表

修正條文	現行條文	說 明
<p>第八條</p> <p>第一、二項略</p> <p>已屆開會時間，如全體董事有半數未出席時，主席得宣布於當日延後開會，其延後次數以二次為限。延後二次仍不足額者，主席得依第三條第二項規定之程序重新召集。</p> <p>以下略</p>	<p>第八條</p> <p>第一、二項略</p> <p>已屆開會時間，如全體董事有半數未出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限。延後二次仍不足額者，主席得依第三條第二項規定之程序重新召集。</p> <p>以下略</p>	<p>依「公開發行公司董事會議事辦法」修訂</p>
<p>第十一條</p> <p>第一、二項略</p> <p><u>董事會議事進行中，主席因故無法主持會議，其代理人之選任準用第七條第三項規定。</u></p>	<p>第十一條</p> <p>第一、二項略</p>	<p>依「公開發行公司董事會議事辦法」修訂</p>

【附件四】



會計師查核報告

(113)財審報字第 23004000 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨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，足以允當表達華景集團民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與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 112 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

華景集團民國 112 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，請詳合併財務報表附註四(十二)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報表附註五(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 112 年度及 111 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 112 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允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

白淑蒨

白淑蒨



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
金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第 1110349013 號

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 6 日

華景電通股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國112年及111年12月31日

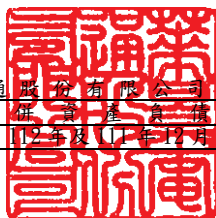


單位：新台幣仟元

資	產	附註	112 年 12 月 31 日			111 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	1,000,909	41	\$	1,048,521	44
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流 動	六(二)		921	-		-	-
1150	應收票據淨額	六(三)		5,970	-		199	-
1170	應收帳款淨額	六(三)		195,286	8		217,801	9
1200	其他應收款			6,215	-		1,701	-
130X	存貨	六(四)		522,462	22		448,424	19
1410	預付款項			24,678	1		17,829	1
1470	其他流動資產			77	-		168	-
11XX	流動資產合計			<u>1,756,518</u>	<u>72</u>		<u>1,734,643</u>	<u>73</u>
非流動資產								
1600	不動產、廠房及設備	六(五)		631,623	26		610,094	26
1755	使用權資產	六(六)		5,209	-		3,868	-
1780	無形資產			3,653	-		2,736	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十一)		45,009	2		16,936	1
1900	其他非流動資產			631	-		930	-
15XX	非流動資產合計			<u>686,125</u>	<u>28</u>		<u>634,564</u>	<u>27</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>2,442,643</u>	<u>100</u>	\$	<u>2,369,207</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112年及111年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	112 年 12 月 31 日			111 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2130	合約負債—流動	六(十四)	\$	286,731	12	\$	143,499	6
2170	應付帳款			30,941	1		77,217	3
2180	應付帳款—關係人	七		-	-		2,343	-
2200	其他應付款	六(七)		177,844	7		184,199	8
2230	本期所得稅負債			29,703	1		56,336	3
2250	負債準備—流動			9,299	1		11,505	1
2280	租賃負債—流動			2,308	-		1,220	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(八)		30,097	1		29,936	1
2399	其他流動負債—其他			1,868	-		1,797	-
21XX	流動負債合計			<u>568,791</u>	<u>23</u>		<u>508,052</u>	<u>22</u>
非流動負債								
2540	長期借款	六(八)		190,105	8		220,110	9
2570	遞延所得稅負債	六(二十一)		72,895	3		45,863	2
2580	租賃負債—非流動			3,220	-		2,836	-
2670	其他非流動負債—其他			-	-		10	-
25XX	非流動負債合計			<u>266,220</u>	<u>11</u>		<u>268,819</u>	<u>11</u>
2XXX	負債總計			<u>835,011</u>	<u>34</u>		<u>776,871</u>	<u>33</u>
權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十)		347,397	14		347,397	15
資本公積								
3200	資本公積	六(十一)		651,384	27		639,011	27
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十二)		152,474	6		117,468	5
3320	特別盈餘公積			2,175	-		7,895	-
3350	未分配盈餘			441,274	18		476,876	20
其他權益								
3400	其他權益	六(十三)		(7,045)	-		(2,175)	-
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			<u>1,587,659</u>	<u>65</u>		<u>1,586,472</u>	<u>67</u>
36XX	非控制權益			<u>19,973</u>	<u>1</u>		<u>5,864</u>	<u>-</u>
3XXX	權益總計			<u>1,607,632</u>	<u>66</u>		<u>1,592,336</u>	<u>67</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>2,442,643</u>	<u>100</u>	\$	<u>2,369,207</u>	<u>100</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：古震維



會計主管：黃彥中



華景電通股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國112年及111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	112 年 度		111 年 度	
		金額	%	金額	%
4000 營業收入	六(十四)及七	\$ 1,370,598	100	\$ 1,416,410	100
5000 營業成本	六(四)(十九) (二十)及七	(634,951)	(46)	(683,179)	(48)
5900 營業毛利		735,647	54	733,231	52
營業費用	六(十九)(二十)				
6100 推銷費用		(105,561)	(8)	(73,954)	(5)
6200 管理費用		(164,779)	(12)	(146,004)	(10)
6300 研究發展費用		(103,505)	(8)	(77,831)	(6)
6450 預期信用減損損失	十二(二)	(7)	-	(635)	-
6000 營業費用合計		(373,852)	(28)	(298,424)	(21)
6900 營業利益		361,795	26	434,807	31
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(十五)	11,470	1	4,992	-
7010 其他收入	六(十六)	429	-	3,843	-
7020 其他利益及損失	六(十七)	(5,395)	-	6,431	1
7050 財務成本	六(十八)	(4,858)	-	(2,422)	-
7000 營業外收入及支出合計		1,646	1	12,844	1
7900 稅前淨利		363,441	27	447,651	32
7950 所得稅費用	六(二十一)	(95,358)	(7)	(98,209)	(7)
8200 本期淨利		\$ 268,083	20	\$ 349,442	25
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	六(十三)	(\$ 6,087)	(1)	\$ 7,150	-
8399 與可能重分類之項目相關之所 得稅	六(十三) (二十一)	1,217	-	(1,430)	-
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 4,870)	(1)	\$ 5,720	-
8500 本期綜合損益總額		\$ 263,213	19	\$ 355,162	25
淨利歸屬於：					
8610 母公司業主		\$ 271,601	20	\$ 350,063	25
8620 非控制權益		(\$ 3,518)	-	(\$ 621)	-
綜合損益總額歸屬於：					
8710 母公司業主		\$ 266,731	19	\$ 355,783	25
8720 非控制權益		(\$ 3,518)	-	(\$ 621)	-
每股盈餘 六(二十二)					
9750 基本		\$ 7.82		\$ 10.08	
9850 稀釋		\$ 7.73		\$ 9.91	

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：古震維



會計主管：黃彥中





華景電通股份有限公司
 合併資產負債表
 民國112年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	歸屬於母保公司業主之權益		國外營運機構財務報表換算之兌換差額		總計	非控制權益	合計
	普通股本	公積金	盈餘	未分配盈餘			
111 年度							
1 月 1 日	\$ 347,397	\$ 635,496	\$ 94,496	\$ 6,986	\$ 324,392	(\$ 7,895)	\$ 1,400,872
本期淨利	-	-	-	-	350,063	-	350,063
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(621)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	350,063	-	349,442
110 年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	350,063	5,720	5,720
提列法定盈餘公積	-	-	22,972	-	(22,972)	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	909	(909)	-	-
發放現金股利	-	-	-	-	(173,698)	-	(173,698)
認列對子公司所有權權益變動數	-	3,515	-	-	-	-	3,515
非控制權益變動	-	-	-	-	-	-	(10,000)
12 月 31 日	\$ 347,397	\$ 639,011	\$ 117,468	\$ 7,895	\$ 476,876	(\$ 2,175)	\$ 1,586,472
112 年度							
1 月 1 日	\$ 347,397	\$ 639,011	\$ 117,468	\$ 7,895	\$ 476,876	(\$ 2,175)	\$ 1,586,472
本期淨利	-	-	-	-	271,601	-	271,601
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(3,518)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	271,601	(4,870)	268,083
111 年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	271,601	(4,870)	(4,870)
提列法定盈餘公積	-	-	35,006	-	(35,006)	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(5,720)	5,720	-	-
發放現金股利	-	-	-	-	(277,917)	-	(277,917)
認列對子公司所有權權益變動數	-	12,373	-	-	-	-	12,373
非控制權益變動	-	-	-	-	-	-	(30,000)
12 月 31 日	\$ 347,397	\$ 651,384	\$ 152,474	\$ 2,175	\$ 441,274	(\$ 7,045)	\$ 1,587,659
							\$ 19,973
							\$ 1,607,632

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：古震維



會計主管：黃彥中

華景電通股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國112年及111年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註	112年1月1日 至12月31日	111年1月1日 至12月31日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 363,441	\$ 447,651
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(十九) 23,568	17,363
攤銷費用	六(十九) 1,664	1,289
預期信用減損損失	十二(二) 7	635
利息費用	六(十八) 4,858	2,422
利息收入	六(十五) (11,470)	(4,992)
處分不動產、廠房及設備損失	六(十七) 475	110
租賃修改利益	六(十七) -	(7)
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	(5,771)	531
應收帳款	20,680	(68,417)
其他應收款	(4,460)	446
存貨	(76,517)	(11,397)
預付款項	(6,880)	(13,475)
其他流動資產	91	(118)
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債	143,981	120,279
應付票據	-	(364)
應付帳款	(46,029)	(15,391)
應付帳款-關係人	(2,343)	2,343
其他應付款	(5,057)	48,956
負債準備-流動	(2,138)	2,159
其他流動負債	51	448
營運產生之現金流入	398,151	530,471
收取之利息	11,324	4,761
支付之利息	(4,850)	(2,141)
支付之所得稅	(122,810)	(63,385)
營業活動之淨現金流入	281,815	469,706
投資活動之現金流量		
按攤銷後成本衡量之金融資產(增加)減少	(935)	1,000
取得不動產、廠房及設備	六(二十三) (43,013)	(409,750)
處分不動產、廠房及設備	-	162
取得無形資產	(2,581)	(1,454)
存出保證金減少(增加)	298	(250)
投資活動之淨現金流出	(46,231)	(410,292)
籌資活動之現金流量		
舉借長期借款	六(二十四) -	261,100
償還長期借款	六(二十四) (29,844)	(54,321)
租賃負債本金償還數	六(二十四) (2,535)	(2,119)
發放現金股利	六(十二) (277,917)	(173,698)
存入保證金增加	10	20
非控制權益變動	30,000	10,000
籌資活動之淨現金(流出)流入	(280,286)	40,982
匯率影響數	(2,910)	5,491
本期現金及約當現金(減少)增加數	(47,612)	105,887
期初現金及約當現金餘額	1,048,521	942,634
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,000,909	\$ 1,048,521

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：古震維



會計主管：黃彥中





會計師查核報告

(113)財審報字第 23003945 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達華景電通股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與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 112 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

華景電通股份有限公司民國 112 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(九)；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. 對於華景電通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，決定對華景電通股份有限公司民國 112 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允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

白淑蓓

白淑蓓



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
金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第 1110349013 號

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 6 日

華景通股份有限公司
個體資產負債表
民國112年及111年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	112 年 12 月 31 日			111 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	730,499	32	\$	909,598	39
1150	應收票據淨額	六(二)		5,970	-		199	-
1170	應收帳款淨額	六(二)		93,101	4		113,916	5
1180	應收帳款－關係人淨額	六(二)及七		2,626	-		6,644	-
1200	其他應收款			522	-		375	-
130X	存貨	六(三)		391,774	17		344,519	15
1410	預付款項			21,922	1		16,637	1
1470	其他流動資產			70	-		70	-
11XX	流動資產合計			<u>1,246,484</u>	<u>54</u>		<u>1,391,958</u>	<u>60</u>
非流動資產								
1550	採用權益法之投資	六(四)		420,622	18		332,929	14
1600	不動產、廠房及設備	六(五)		585,790	25		567,373	25
1755	使用權資產	六(六)		1,298	-		1,347	-
1780	無形資產			3,057	-		2,403	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十一)		43,750	3		15,654	1
1900	其他非流動資產			126	-		338	-
15XX	非流動資產合計			<u>1,054,643</u>	<u>46</u>		<u>920,044</u>	<u>40</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>2,301,127</u>	<u>100</u>	\$	<u>2,312,002</u>	<u>100</u>

(續次頁)

華景通股份有限公司
個體資產負債表
民國112年及111年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	112 年 12 月 31 日			111 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2130	合約負債—流動	六(十四)	\$	238,907	10	\$	138,247	6
2170	應付帳款			16,401	1		64,608	3
2180	應付帳款—關係人	七		4,602	-		4,066	-
2200	其他應付款	六(七)		122,635	6		153,348	7
2220	其他應付款項—關係人	七		339	-		589	-
2230	本期所得稅負債			29,703	1		56,336	3
2250	負債準備—流動			5,316	-		9,710	-
2280	租賃負債—流動			650	-		555	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(八)		30,097	2		29,936	1
2399	其他流動負債—其他			1,140	-		1,343	-
21XX	流動負債合計			<u>449,790</u>	<u>20</u>		<u>458,738</u>	<u>20</u>
非流動負債								
2540	長期借款	六(八)		190,105	8		220,110	9
2570	遞延所得稅負債	六(二十一)		72,895	3		45,863	2
2580	租賃負債—非流動			678	-		819	-
25XX	非流動負債合計			<u>263,678</u>	<u>11</u>		<u>266,792</u>	<u>11</u>
2XXX	負債總計			<u>713,468</u>	<u>31</u>		<u>725,530</u>	<u>31</u>
權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十)		347,397	15		347,397	15
資本公積								
3200	資本公積	六(十一)		651,384	28		639,011	28
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十二)		152,474	7		117,468	5
3320	特別盈餘公積			2,175	-		7,895	-
3350	未分配盈餘			441,274	19		476,876	21
其他權益								
3400	其他權益	六(十三)	(7,045)	-	(2,175)	-
3XXX	權益總計			<u>1,587,659</u>	<u>69</u>		<u>1,586,472</u>	<u>69</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>2,301,127</u>	<u>100</u>	\$	<u>2,312,002</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：古震雄



會計主管：黃彥中



華景電通股份有限公司
個體綜合損益表
民國112年及111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	112 年 度		111 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(十四)及七	\$ 997,046	100	\$ 1,261,775	100
5000 營業成本	六(三)(十九) (二十)及七	(505,398)	(51)	(641,378)	(51)
5900 營業毛利		491,648	49	620,397	49
5910 未實現銷貨利益	六(四)	(8,333)	(1)	(13,205)	(1)
5920 已實現銷貨利益	六(四)	13,205	1	9,834	1
5950 營業毛利淨額		496,520	49	617,026	49
營業費用	六(十九)(二十) 及七				
6100 推銷費用		(36,459)	(4)	(39,056)	(3)
6200 管理費用		(123,868)	(12)	(120,499)	(10)
6300 研究發展費用		(70,964)	(7)	(61,909)	(5)
6000 營業費用合計		(231,291)	(23)	(221,464)	(18)
6900 營業利益		265,229	26	395,562	31
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(十五)	10,769	1	4,710	-
7010 其他收入	六(十六)	135	-	528	-
7020 其他利益及損失	六(十七)	(3,637)	-	8,629	1
7050 財務成本	六(十八)	(4,651)	(1)	(2,260)	-
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(四)	76,535	8	32,617	3
7000 營業外收入及支出合計		79,151	8	44,224	4
7900 稅前淨利		344,380	34	439,786	35
7950 所得稅費用	六(二十一)	(72,779)	(7)	(89,723)	(7)
8200 本期淨利		\$ 271,601	27	\$ 350,063	28
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	六(十三)	(\$ 6,087)	-	\$ 7,150	-
8399 與可能重分類之項目相關之所 得稅	六(十三) (二十一)	1,217	-	(1,430)	-
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 4,870)	-	\$ 5,720	-
8500 本期綜合損益總額		\$ 266,731	27	\$ 355,783	28
每股盈餘 六(二十二)					
9750 基本		\$ 7.82		\$ 10.08	
9850 稀釋		\$ 7.73		\$ 9.91	

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：古震維



會計主管：黃彥中





華景豐運股份有限公司
個體財務報表

民國112年12月31日

單位：新台幣仟元

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	盈餘		國外營運機構財務報表換算之兌換差額	合計
							保	留		
111年										
1月1日	\$ 347,397	\$ 635,496	\$ 94,496	\$ 6,986	\$ 324,392	(\$ 7,895)	\$ 1,400,872			
本期淨利	-	-	-	-	350,063	-	350,063			
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	5,720	5,720			
本期綜合損益總額	-	-	-	-	350,063	5,720	355,783			
110年度盈餘指撥及分派										
提列法定盈餘公積	-	-	22,972	-	(22,972)	-	-			
提列特別盈餘公積	-	-	-	909	(909)	-	-			
發放現金股利	-	-	-	-	(173,698)	-	(173,698)			
認列對子公司所有權權益變動數	-	3,515	-	-	-	-	3,515			
12月31日	\$ 347,397	\$ 639,011	\$ 117,468	\$ 7,895	\$ 476,876	(\$ 2,175)	\$ 1,586,472			
112年										
1月1日	\$ 347,397	\$ 639,011	\$ 117,468	\$ 7,895	\$ 476,876	(\$ 2,175)	\$ 1,586,472			
本期淨利	-	-	-	-	271,601	-	271,601			
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(4,870)	(4,870)			
本期綜合損益總額	-	-	-	-	271,601	(4,870)	266,731			
111年度盈餘指撥及分派										
提列法定盈餘公積	-	-	35,006	-	(35,006)	-	-			
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(5,720)	5,720	-	-			
發放現金股利	-	-	-	-	(277,917)	-	(277,917)			
認列對子公司所有權權益變動數	-	12,373	-	-	-	-	12,373			
12月31日	\$ 347,397	\$ 651,384	\$ 152,474	\$ 2,175	\$ 441,274	(\$ 7,045)	\$ 1,587,659			

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：古震維



會計主管：黃彥中

華景電通股份有限公司
個體現金流量表
民國112年及111年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註	112 年 度	111 年 度
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 344,380	\$ 439,786
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(十九) 13,155	10,827
攤銷費用	六(十九) 1,465	1,137
利息費用	六(十八) 4,651	2,260
利息收入	六(十五) (10,769)	(4,710)
已實現銷貨利益	(13,205)	(9,834)
未實現銷貨利益	8,333	13,205
採用權益法認列之子公司利益份額	六(四) (76,535)	(32,617)
處分不動產、廠房及設備利益	六(十七) -	(162)
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	(5,771)	531
應收帳款	20,815	1,285
應收帳款-關係人	4,018	(4,425)
其他應收款	(2)	-
存貨	(47,255)	19,415
預付款項	(5,285)	(13,218)
其他流動資產	-	(20)
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債	100,660	115,010
應付票據	-	(364)
應付帳款	(48,207)	(18,137)
應付帳款-關係人	536	(1,509)
其他應付款	(30,950)	40,140
其他應付款-關係人	(250)	190
負債準備-流動	(4,394)	1,823
其他流動負債-其他	(203)	166
營運產生之現金流入	255,187	560,779
收取之利息	10,624	4,479
支付之利息	(4,643)	(1,981)
支付之所得稅	(99,259)	(59,339)
營業活動之淨現金流入	161,909	503,938
投資活動之現金流量		
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	-	1,000
取得採用權益法之投資	六(四) -	(77,000)
取得不動產、廠房及設備	六(二十三) (30,362)	(404,017)
處分不動產、廠房及設備價款	-	162
取得無形資產	(2,118)	(1,064)
存出保證金減少	212	2
投資活動之淨現金流出	(32,268)	(480,917)
籌資活動之現金流量		
舉借長期借款	六(二十四) -	261,100
償還長期借款	六(二十四) (29,844)	(54,321)
租賃負債本金償還數	六(二十四) (979)	(1,019)
發放現金股利	六(十二) (277,917)	(173,698)
籌資活動之淨現金(流出)流入	(308,740)	32,062
本期現金及約當現金(減少)增加數	(179,099)	55,083
期初現金及約當現金餘額	909,598	854,515
期末現金及約當現金餘額	\$ 730,499	\$ 909,598

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：古震維



會計主管：黃彥中



【附件五】

華景電通股份有限公司



單位：新台幣元

項 目	金 額
期初未分配盈餘	169,672,136
加：本期稅後淨利	271,600,780
減：提列法定盈餘公積	(27,160,078)
減：提列特別盈餘公積	(4,869,896)
本年度可供分配盈餘	409,242,942
分配項目：	
(一)股東現金股利 每股6.0元	(208,438,098)
(二)股東股票股利	-
期末未分配盈餘	200,804,844
<p>備註1： 參與分配股數為34,739,683股。</p> <p>備註2： 在維持每股配息新台幣6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「112年度」盈餘為優先。</p>	

董事長：



經理人：



會計主管：

