

華興電子工業股份有限公司五年股東常會議事錄



時間：中華民國一一五年五月二十六日上午九時正

地點：新北市新店區中興路三段 219 號 203 室(天下一家社教服務中心)

出席：出席及委託出席所代表股數計 43,748,175 股，占本公司已發行股份總數 80,000,000 股之 54.68%。

主席：董事長 劉守雄



紀錄：李佩樺



出席董事：本次股東常會分別有劉守雄董事長、林敏政董事、法人股東嘉誼投資股份有限公司代表人劉信誼董事、佟韻玲獨立董事、張寬欽獨立董事、郭財吉獨立董事等 6 席董事親自出席，已超過董事席次 7 席之半數。

列席：安永聯合會計師事務所羅筱靖會計師、林世華律師。

壹、宣佈開會：出席股東及股東代表人所代表股份已達法定股數，主席依法宣布開會。

貳、主席致詞：略。

參、報告事項

一、一一四年度營業報告〈詳附件一〉。

股東提問：無。

二、一一四年度審計委員會查核報告〈詳附件二〉。

股東提問：無。

三、一一四年度員工酬勞及董事酬勞分派情形報告。

說明：

(一)、依本公司章程第十六條之一，本公司應以當年度稅前利益扣除分配員工酬勞及董事酬勞前之利益於保留彌補累積虧損數額後，如尚有餘額應提撥員工酬勞不低於 3% 及董事酬勞不高於 5%。

(二)、經第六屆第一次臨時薪資報酬委員會以及第十五屆第六次董事會決議通過，一一四年度員工酬勞提列比率以稅前利益扣除提列員工、董事酬勞前之利益 6.00%；董事酬勞提列比率以稅前利益扣除提列員工、董事酬勞前之利益 4.00%，作為當年度入帳之依據。

(三)、經第六屆第四次薪酬委員會以及第十五屆第九次董事會決議通過，擬以現金方式分派員工酬勞新台幣 983,090 元及董事酬勞新台幣 655,393 元。

股東提問：無。

肆、承認事項

承認案一

董事會提

案由：承認本公司一一四年度營業報告書及財務報表案，敬請承認。

說明：(一)、本公司一一四年度財務報表(含合併財務報表)等各項表冊，業經安永聯合會計師事務所羅筱靖會計師及馬君廷會計師審查完竣，連同一一四年度營業報告書，經審計委員會查核完竣，並出具查核報告書在案。

(二)、上述營業報告書、會計師查核報告書及各項表冊(詳附件一及附件三)。

股東提問：無。

決議：本案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：43,748,175 權

表決結果(含電子投票)		占出席股東表決權數%
贊成權數：	41,137,470 權	94.03%
反對權數：	50,711 權	0.11%
無效權數：	0 權	0.00%
棄權與未投票權數：	2,559,994 權	5.85%

本案照案通過。

承認案二

董事會提

案由：承認本公司一一四年度盈餘分配案，敬請承認。

說明：(一)、檢附一一四年度盈餘分配表。

華興電器股份有限公司
114年度盈餘分配表

單位：新台幣元

項 目	金 額
期初未分配盈餘	144,503
加(減)：其他綜合(損)益_確定福利計畫之精算(損)益(114年度)	(298,507)
加(減)：處分透過其他綜合(損)益按公允價值衡量之權益工具(114年度)	(3,722,153)
114年度稅後(損)益	5,663,568
小計	1,787,411
提列項目：	
減：提列10%法定盈餘公積	(164,291)
減：提列特別盈餘公積(提列與其他權益減項淨額相關之特別盈餘公積)	(1,623,120)
114年度待彌補虧損	\$0
分配項目：	
減：股東股票股利 \$ 0.00元	0
減：股東現金股利 \$ 0.00元	0
分配項目小計	0
期末未分配盈餘	0
附註：	

董事長：劉守雄



經理人：劉守雄



會計主管：蔡尚欣



股東提問：無。

決議：本案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：43,748,175 權

表決結果(含電子投票)	占出席股東表決權數%
贊成權數：41,139,430 權	94.03%
反對權數：51,936 權	0.11%
無效權數：0 權	0.00%
棄權與未投票權數：2,556,809 權	5.84%

本案照案通過。

伍、臨時動議：經主席徵詢全體出席股東無臨時動議提出。

股東提問：無。

陸、散 會：同日上午九時三十分主席宣布散會。

主席：董事長 劉守雄



紀錄：李佩樺





民國 114 年全球政經局勢仍受地緣政治影響而繼續呈現緊張氣氛，區域經濟整合的難度也因此擴大。然而華興在積極轉型與聚焦利基的策略上獲得了成效，集團在低溫照明市場取得了不錯的成績單，綜觀華興 114 年全年合併營收為新台幣 7 億 3 仟 217 萬元，較前一年的 8 億 2 仟 236 萬元減少 10.97%；毛利率由前一年的 34.2% 下降至 34.07%；營業利益率為 0.88%，前一年 1.9%；稅後純益率為 0.72%，前一年為 5.31%，稅後淨利為新台幣 529 萬元。

近年原物料價格大漲，讓生產成本增加，公司提早因應針對生產面積積極推動製造升級，提升品質與效率，也與客戶共同面對此轉嫁成本，115 年華興將持續優化，產品面汰弱留強，整合生產型號，客戶面依型態加以區隔取捨，強化利基型產品的銷售，市場面積積極拓展外銷區域，把心力放在對的地方，明確朝著目標前進，不躁進、控制資本支出，經營團隊仍會本著誠信、負責、精益求精之精神，遵循相關法令與規範，並持續密切注意任何可能影響公司營運的政策與議題，加以因應。

台灣根據《氣候變遷因應法》，將於民國 115 年 5 月針對年排放量達到 2.5 萬噸以上企業正式徵收碳費。同時 115 年再增加針對醫學中心、資訊服務業、百貨公司、購物中心及量販店業、大專院校、旅館業、鐵路、捷運運輸等業者，也需要進行碳盤查。多項 ESG 相關新法規與政策目的是 2050 淨零碳排，華興集團從事的是半導體 LED 及節能照明產業。將協助客戶達到逐年持續減碳的目標，為了台灣與世界共同邁向淨零盡一份心力。

從創立華興電子至今已超過 48 年，明年集團將滿 50 年，儘管全球經濟充滿挑戰，我們對未來充滿信心，因為半導體封裝與照明是不會停歇的產業。公司將持續發展創新策略，適應市場變化，並為股東帶來穩健的回報！

最後 敬祝各位股東

身體健康 闔家平安

華興電子工業股份有限公司

董事長：劉 守 雄



經理人：劉 守 雄



會計主管：蔡 尚 欣



附件二

華興電子工業股份有限公司

審計委員會查核報告書

董事會造送本公司民國一一四年度營業報告書、財務報表
(含合併及個體財務報表)及盈餘分配案等，其中財務報表
業經安永聯合會計師事務所羅筱靖會計師及馬君廷會計師
查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表
及盈餘分配案經本審計委員會審查完竣，認為尚無不合，
爰依照證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條
之規定，繕具報告如上，敬請 鑒核。

此致

華興電子工業股份有限公司一一五年股東常會

審計委員會召集人：佟韻玲



中 華 民 國 一 一 五 年 三 月 十 日



會計師查核報告

華興電子工業股份有限公司 公鑒：

查核意見

華興電子工業股份有限公司民國一一四年十二月三十一日及民國一一三年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一一四年一月一日至十二月三十一日及民國一一三年一月一日至十二月三十一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，足以允當表達華興電子工業股份有限公司民國一一四年十二月三十一日及民國一一三年十二月三十一日之個體財務狀況，暨民國一一四年一月一日至十二月三十一日及民國一一三年一月一日至十二月三十一日之個體財務績效與個體現金流量。

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會計師職業道德規範，與華興電子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。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，對華興電子工業股份有限公司民國一一四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。

應收帳款備抵損失

華興電子工業股份有限公司民國一一四年十二月三十一日應收帳款(含關係人)減除備抵損失後之金額為新台幣32,972千元，應收帳款(含關係人)淨額占總資產3%。由於應收帳款之備抵損失金額係以存續期間之預期信用損失衡量，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、各帳齡區間損失率及其前瞻資訊之考量，基於衡量預期信用損失涉及判斷、分析及估計，且衡量結果影響應收帳款淨額，因此本會計師辨認為關鍵查核事項。



本會計師執行之查核程序包括但不限於：確認是否將存有顯著不同損失型態之客戶群予以適當分組；對準備矩陣進行測試，包括評估各組帳齡區間之決定是否合理，並針對基礎資訊抽核原始憑證檢查其正確性；測試以滾動率計算之損失率相關統計資訊；考量納入損失率評估之前瞻資訊合理性；評估該等前瞻資訊是否影響損失率。此外，並執行分析性複核程序，評估應收帳款之週轉率兩期比較變動是否有重大異常之情事。針對期末應收餘額較大之客戶覆核應收帳款期後之收款情形，以評估應收帳款可收回性。

本會計師亦考量個體財務報表中有關應收帳款揭露的適當性，請詳個體財務報表附註五、附註六。

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興電子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興電子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。

華興電子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責任，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，惟其目的非對華興電子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，以及使華興電子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興電子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，決定對華興電子工業股份有限公司民國一一四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。

安永聯合會計師事務所
金管會證期局核准辦理公開發行公司財務報告
查核簽證文號：(106)金管證審字第1060026003號
(106)金管證審字第1060027042號

羅筱靖 

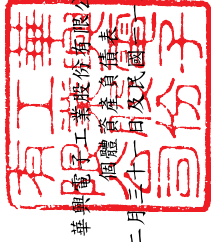


會計師：

馬君廷 



中華民國一一五年三月十日



華興電子工業股份有限公司

全體資產負債表

民國一〇一四年十二月三十一日及民國一〇一三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	會計項目	附註	一〇一四年十二月三十一日		一〇一三年十二月三十一日	
			金額	%	金額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四及六.1	\$194,980	16	\$192,068	16
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	四及六.2	23	-	165	-
1150	應收票據淨額	四及六.4	804	-	1,225	-
1170	應收帳款淨額	四及六.5	31,867	3	28,978	3
1180	應收帳款—關係人淨額	四、六.5及七	1,105	-	390	-
1200	其他應收款	四及七	108,028	9	112,056	9
1220	本期所得稅資產	六.21	1,890	-	1,219	-
130x	存貨	四及六.6	2,453	-	3,469	-
1470	其他流動資產	七	3,129	-	2,328	-
11xx	流動資產合計		344,279	28	341,898	28
	非流動資產					
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	四及六.3	1,230	-	1,230	-
1550	採用權益法之投資	四及六.7	692,486	56	699,396	56
1600	不動產、廠房及設備	四、六.8及八	154,894	13	156,378	13
1755	使用權資產	四及六.17	1,028	-	1,485	-
1780	無形資產	四及六.9	2,493	-	2,157	-
1840	遞延所得稅資產	六.21	30,498	3	34,252	3
1900	其他非流動資產	六.10	2,313	-	2,316	-
15xx	非流動資產合計		884,942	72	897,214	72
1xxx	資產總計		\$1,229,221	100	\$1,239,112	100

(請參閱個體財務報表附註)



董事長：劉守雄



經理人：劉守雄



會計主管：蔡尚欣



華興工業股份有限公司
全體資產負債表(續)

民國一十四年十二月三十一日及民國一十三年十二月三十一日

代碼	會計項目	附註	一一四一二年十二月三十一日		一一一三年十二月三十一日	
			金額	%	金額	%
	負債及權益					
	流動負債					
2100	短期借款	四及六.11	\$115,000	9	\$45,000	4
2130	合約負債—流動	四、六.15及七	58,737	5	67,042	5
2170	應付帳款	七	4,691	-	3,975	-
2180	應付帳款—關係人	七	21,393	2	30,835	3
2200	其他應付款	七	42,194	4	45,374	4
2280	租賃負債—流動	四及六.17	462	-	455	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	四及六.12	22,702	2	22,497	2
2399	其他流動負債—其他	七	274	-	64	-
21xx	流動負債合計		265,453	22	215,242	18
	非流動負債					
2540	長期借款	四及六.12	15,786	1	38,488	3
2570	遞延所得稅負債	四及六.21	19,874	2	16,291	1
2580	租賃負債—非流動	四及六.17	588	-	1,050	-
2640	淨確定福利負債—非流動	四及六.13	7,768	1	9,107	1
2645	存入保證金	七	108	-	108	-
2670	其他非流動負債		4,047	-	4,047	-
25xx	非流動負債合計		48,171	4	69,091	5
2xxx	負債總計		313,624	26	284,333	23
	權益					
3100	股本					
3110	普通股股本	六.14	800,000	65	800,000	65
3200	資本公積	六.14	5,581	-	5,516	-
3300	保留盈餘	六.14				
3310	法定盈餘公積		115,491	9	111,031	9
3320	特別盈餘公積		82,341	7	82,341	7
3350	未分配盈餘(待彌補虧損)		1,788	-	44,605	3
	保留盈餘合計		199,620	16	237,977	19
3400	其他權益					
3410	國外營運機構財務報表換算之差異		(89,604)	(7)	(84,876)	(7)
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益		-	-	(3,838)	-
	其他權益合計		(89,604)	(7)	(88,714)	(7)
3xxx	權益總計		915,597	74	954,779	77
	負債及權益總計		\$1,229,221	100	\$1,239,112	100

單位：新台幣千元

(請參閱個體財務報表附註)



董事長：劉守雄



經理人：劉守雄

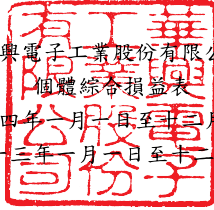


會計主管：蔡尚欣

華興電子工業股份有限公司

個體綜合損益表

民國一十四年一月一日至十二月三十一日
及民國一十三年一月一日至十二月三十一日



單位：新台幣千元

代碼	會計項目	附註	一一四年度		一一三年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	四、六.15及七	\$205,625	100	\$194,613	100
5000	營業成本	六.6、六.18及七	(151,291)	(74)	(151,630)	(78)
5900	營業毛利		54,334	26	42,983	22
5910	未實現銷貨利益		(276)	-	(394)	-
5920	已實現銷貨利益		394	-	518	-
5950	營業毛利淨額		54,452	26	43,107	22
6000	營業費用	六.17、六.18及七				
6100	推銷費用		(17,036)	(8)	(16,048)	(8)
6200	管理費用		(50,458)	(25)	(65,336)	(34)
6300	研究發展費用		(1,241)	-	(2,223)	(1)
6450	預期信用減損利益	六.16	254	-	-	-
	營業費用合計		(68,481)	(33)	(83,607)	(43)
6900	營業損失		(14,029)	(7)	(40,500)	(21)
7000	營業外收入及支出	六.19及七				
7100	利息收入		8,553	4	9,812	5
7010	其他收入		9,099	4	15,564	8
7020	其他利益及損失		(1,283)	-	13,694	7
7050	財務成本		(3,588)	(2)	(1,875)	(1)
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額		15,994	8	69,928	36
	營業外收入及支出合計		28,775	14	107,123	55
7900	稅前淨利		14,746	7	66,623	34
7950	所得稅費用	四及六.21	(9,082)	(4)	(22,870)	(12)
8200	本期淨利		5,664	3	43,753	22
8300	其他綜合損益	六.20				
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數		(373)	-	1,065	-
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		115	-	(3,838)	(2)
8349	與不重分類之項目相關之所得稅		75	-	(213)	-
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—可能重分類至損益之項目		(6,229)	(3)	32,127	17
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅		1,501	1	(4,638)	(2)
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		(4,911)	(2)	24,503	13
8500	本期綜合損益總額		\$753	1	\$68,256	35
	每股盈餘(元)					
9750	基本每股盈餘	六.22				
	本期淨利		\$0.07		\$0.47	
9850	稀釋每股盈餘	六.22				
	本期淨利		\$0.07		\$0.47	

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：劉守雄



經理人：劉守雄



會計主管：蔡尚欣



華電工業股份有限公司
 民國一〇四年一月三十一日
 及民國一〇三年一月三十一日
 個體權益變動表

單位：新台幣千元

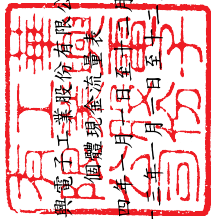
項目	股本	資本公積	保留盈餘			其他權益項目			權益總額
			法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘 (待彌補虧損)	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	透過其他綜合 損益按公允價值 衡量之金融資產 未實現評價損益		
民國113年1月1日餘額	\$1,000,002	\$5,516	\$133,781	\$82,341	\$(22,750)	\$(112,365)	\$-	\$1,086,525	
法定盈餘公積彌補虧損	-	-	(22,750)	-	22,750	-	-	-	
113年度淨利	-	-	-	-	43,753	-	-	43,753	
113年度其他綜合損益	-	-	-	-	852	27,489	(3,838)	24,503	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	44,605	27,489	(3,838)	68,256	
現金減資	(200,002)	-	-	-	-	-	-	(200,002)	
民國113年12月31日餘額	\$800,000	\$5,516	\$111,031	\$82,341	\$44,605	\$(84,876)	\$(3,838)	\$954,779	
民國114年1月1日餘額	\$800,000	\$5,516	\$111,031	\$82,341	\$44,605	\$(84,876)	\$(3,838)	\$954,779	
民國113年度盈餘指撥及分配： 提列法定盈餘公積 普通股現金股利	-	-	4,460	-	(4,460)	-	-	-	
114年度淨利	-	-	-	-	5,664	-	-	5,664	
114年度其他綜合損益	-	-	-	-	(298)	(4,728)	115	(4,911)	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	5,366	(4,728)	115	753	
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	65	-	-	-	-	-	65	
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	(3,723)	-	3,723	-	
民國114年12月31日餘額	\$800,000	\$5,581	\$115,491	\$82,341	\$1,788	\$(89,604)	\$-	\$915,597	

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：劉守雄

經理人：劉守雄

會計主管：蔡尚欣



華新電子工業股份有限公司
個體現金流量表

民國一〇四年一月一日至一月三十一日
及民國一〇三年一月一日至一月三十一日

項 目	單位：新台幣千元	
	一一四年度 金額	一一三年度 金額
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$14,746	\$66,623
調整項目：		
收益費損項目：		
折舊費用	1,941	2,136
攤銷費用	972	764
預期信用減損利益數	(254)	-
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之淨損失(利益)	142	(383)
利息費用	3,588	1,875
利息收入	(8,553)	(9,812)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	(15,994)	(69,928)
未實現銷貨利益	276	394
已實現銷貨利益	(394)	(518)
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
應收票據減少(增加)	421	(345)
應收帳款增加	(2,635)	(6,073)
應收帳款一關係人(增加)減少	(715)	1,307
其他應收款減少	26	1,596
存貨減少	1,016	726
其他流動資產增加	(801)	(546)
合約負債減少	(8,305)	(22,118)
應付帳款增加	716	433
應付帳款一關係人(減少)增加	(9,442)	1,049
其他應付款(減少)增加	(3,188)	12,735
其他流動負債增加	210	240
淨確定福利負債一非流動減少	(1,712)	(7,308)
營運產生之現金流出	(27,939)	(27,153)
收取之利息	5,881	7,513
支付之所得稅	(840)	(1,307)
營業活動之淨現金流出	(22,898)	(20,947)
投資活動之現金流量：		
採用權益法之被投資公司減資退回股款	18,568	-
取得不動產、廠房及設備	-	(118)
處分不動產、廠房及設備	-	11
其他應收款減少	3,432	41,145
取得無形資產	(1,308)	(1,266)
存出保證金減少	3	101
收取之利息	3,242	2,863
收取之股利	-	91,199
取得子公司股權	(1,595)	-
投資活動之淨現金流入	22,342	133,935
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	70,000	10,000
償還長期借款	(22,497)	(25,218)
租賃本金償還	(475)	(475)
發放現金股利	(40,000)	-
現金減資	-	(200,002)
支付之利息	(3,560)	(1,775)
籌資活動之淨現金流入(出)	3,468	(217,470)
本期現金及約當現金增加(減少)數	2,912	(104,482)
期初現金及約當現金餘額	192,068	296,550
期末現金及約當現金餘額	\$194,980	\$192,068

(請參閱個體財務報表附註)



董事長：劉守雄



經理人：劉守雄



會計主管：蔡尚欣



安永聯合會計師事務所

11012 台北市基隆路一段333號9樓
9F, No. 333, Sec. 1, Keelung Road,
Taipei City, Taiwan, R.O.C.

Tel: 886 2 2757 8888
Fax: 886 2 2757 6050
ey.com/zh_tw

會計師查核報告

華興電子工業股份有限公司 公鑒：

查核意見

華興電子工業股份有限公司及其子公司民國一〇四年十二月三十一日及民國一〇三年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇四年一月一日至十二月三十一日及民國一〇三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、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、國際財務報導解釋及解釋公告編製，足以允當表達華興電子工業股份有限公司及其子公司民國一〇四年十二月三十一日及民國一〇三年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇四年一月一日至十二月三十一日及民國一〇三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會計師職業道德規範，與華興電子工業股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對華興電子工業股份有限公司及其子公司民國一〇四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。

應收帳款備抵損失

華興電子工業股份有限公司及其子公司民國一〇四年十二月三十一日合併應收帳款減除備抵損失後之金額為新台幣173,854千元，應收帳款淨額占合併總資產12%，對於合併財務報表係屬重大。由於應收帳款之備抵損失金額係以存續期間之預期信用損失衡量，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、各帳齡區間損失率及其前瞻資訊之考量，基於衡量預期信用損失涉及判斷、分析及估計，且衡量結果影響應收帳款淨額，因此本會計師辨認為關鍵查核事項。



本會計師執行之查核程序包括但不限於：確認是否將存有顯著不同損失型態之客戶群予以適當分組；對準備矩陣進行測試，包括評估各組帳齡區間之決定是否合理，並針對基礎資訊抽核原始憑證檢查其正確性；測試以滾動率計算之損失率相關統計資訊；考量納入損失率評估之前瞻資訊合理性；評估該等前瞻資訊是否影響損失率。此外，並執行分析性複核程序，評估應收帳款之週轉率兩期比較變動是否有重大異常之情事。另針對期末應收餘額較大之客戶覆核應收帳款期後之收款情形，以評估應收帳款可收回性。

本會計師亦考量合併財務報表中有關應收帳款揭露的適當性，請詳合併財務報表附註五及附註六。

存貨評價

華興電子工業股份有限公司及其子公司民國一十四年十二月三十一日合併存貨淨額為新台幣96,495千元，占合併總資產7%，對於合併財務報表係屬重大。由於存貨價值受市場需求變化影響，可能造成存貨發生呆滯及過時，且存貨備抵跌價及呆滯之估計係屬管理階層之重大判斷，本會計師因此決定為關鍵查核事項。

本會計師之查核程序包括但不限於：瞭解管理階層針對存貨評價管理建立之內部控制制度，評估管理階層對呆滯及過時存貨之會計政策的適當性，並抽核存貨進出庫紀錄，以測試存貨庫齡之正確性；依據存貨庫齡核算備抵呆滯損失之合理性；針對管理階層對於呆滯及過時存貨所採之淨變現價值抽樣核對其相關憑證，並重新計算其正確性；針對存貨餘額、存貨週轉率執行分析性程序。

本會計師亦考量合併財務報告附註中有關存貨揭露的適當性，請詳合併財務報表附註五及附註六。

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、國際財務報導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興電子工業股份有限公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算華興電子工業股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

華興電子工業股份有限公司及其子公司之治理單位(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，惟其目的非對華興電子工業股份有限公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使華興電子工業股份有限公司及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報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興電子工業股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表(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，決定對華興電子工業股份有限公司及其子公司民國一一四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。

其他

華興電子工業股份有限公司已編製民國一一四年度及民國一一三年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安永聯合會計師事務所

金管會證期局核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：(106)金管證審字第1060026003號

(106)金管證審字第1060027042號

羅筱靖 



會計師：

馬君廷 



中華民國一一五年三月十日



華興電訊股份有限公司及子公司
合併資產負債表

民國一〇四年十二月三十一日及民國一〇三年十二月三十一日

代碼	會計項目	附註	一一四〇年十二月三十一日		一一三〇年十二月三十一日	
			金額	%	金額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四及六.1	\$399,753	28	\$414,675	28
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	四及六.2	54,391	4	483	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	四、六.4及八	5,799	-	7,582	1
1150	應收票據淨額	四及六.5	72,100	5	66,212	4
1170	應收帳款淨額	四及六.6	173,854	12	185,260	13
1200	其他應收款	四	1,012	-	1,525	-
1220	本期所得稅資產		7,295	-	3,648	-
130x	存貨	四及六.7	96,495	7	118,375	8
1470	其他流動資產		8,466	1	10,916	1
11xx	流動資產合計		819,165	57	808,676	55
	非流動資產					
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	四及六.3	1,230	-	1,230	-
1600	不動產、廠房及設備	四、六.8及八	451,160	32	479,700	33
1755	使用權資產	四及六.19	48,553	3	48,644	4
1760	投資性不動產	四及六.9	42,304	3	46,780	3
1780	無形資產	四及六.10	4,342	-	4,041	-
1840	遞延所得稅資產	四及六.23	60,011	4	65,793	4
1900	其他非流動資產	六.11	13,106	1	10,712	1
15xx	非流動資產合計		620,706	43	656,900	45
1xxx	資產總計		\$1,439,871	100	\$1,465,576	100

單位：新台幣千元

(請參閱合併財務報表附註)



董事長：劉守雄



經理人：劉守雄



會計主管：蔡尚欣



華興電
子
股
份
有
限
公
司
子
公
司

合併資產負債表(續)

民國一十四年十二月三十一日及民國一十三年十二月三十一日

代碼	會計項目	附註		一一四一二年十二月三十一日		一一三三二年十二月三十一日	
		金額	%	金額	%	金額	%
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款			\$147,000	11	\$73,900	5
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	四及六.12		-	-	366	-
2130	合約負債—流動	四及六.13		5,546	-	5,535	1
2150	應付票據	六.17		-	-	174	-
2170	應付帳款			160,144	11	175,775	12
2200	其他應付款			96,326	7	103,159	7
2230	本期所得稅負債	四及六.23		-	-	5,560	1
2280	租賃負債—流動	四及六.19		2,526	-	1,213	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	四及六.14		31,452	2	31,246	2
2399	其他流動負債			2,638	-	3,604	-
21xx	流動負債合計			445,632	31	400,532	28
	非流動負債						
2540	長期借款	四及六.14		31,098	2	62,550	4
2570	遞延所得稅負債	四及六.23		20,043	2	16,475	1
2580	租賃負債—非流動	四及六.19		1,131	-	1,388	-
2640	淨確定福利負債—非流動	四及六.15		7,768	1	9,107	1
2645	存入保證金			4,316	-	4,299	-
2670	其他非流動負債—其他			5,201	-	5,300	-
25xx	非流動負債合計			69,557	5	99,119	6
2xxx	負債總計			515,189	36	499,651	34
31xx	歸屬於母公司業主之權益						
3100	股本	六.16		800,000	55	800,000	55
3110	普通股股本	六.16		5,581	-	5,516	-
3200	資本公積	六.16					
3300	保留盈餘			115,491	8	111,031	7
3310	法定盈餘公積			82,341	6	82,341	6
3320	特別盈餘公積			1,788	-	44,605	3
3350	未分配盈餘(待彌補虧損)			199,620	14	237,977	16
	保留盈餘合計			(89,604)	(6)	(84,876)	(6)
3400	其他權益			-	-	(3,838)	-
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額			(89,604)	(6)	(88,714)	(6)
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益			(89,604)	(6)	(88,714)	(6)
	其他權益合計			9,085	1	11,146	1
36xx	非控制權益	六.16		924,682	64	965,925	66
3xxx	權益總計			\$1,439,871	100	\$1,465,576	100
	負債及權益總計						

(請參閱合併財務報表附註)



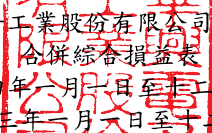
董事長：劉守雄



經理人：劉守雄



會計主管：蔡尚欣


 華興電子工業股份有限公司及子公司
 合併綜合損益表
 民國一十四年一月一日至十二月三十一日
 及民國一十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	會計項目	附註	一十四年度		一三年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	四及六.17	\$732,167	100	\$822,356	100
5000	營業成本	六.20	(482,738)	(66)	(541,097)	(66)
5900	營業毛利		249,429	34	281,259	34
6000	營業費用	六.19及六.20				
6100	推銷費用		(82,288)	(11)	(88,541)	(11)
6200	管理費用		(128,396)	(17)	(150,675)	(18)
6300	研究發展費用		(27,520)	(4)	(29,211)	(3)
6450	預期信用減損(損失)利益	六.18	(4,775)	(1)	2,788	-
	營業費用合計		(242,979)	(33)	(265,639)	(32)
6900	營業利益(損失)		6,450	1	15,620	2
7000	營業外收入及支出					
7100	利息收入	六.21	10,137	2	13,864	2
7010	其他收入	六.21	31,221	4	46,177	5
7020	其他利益及損失	六.21	(23,270)	(3)	3,869	-
7050	財務成本	六.21	(5,448)	(1)	(3,969)	-
	營業外收入及支出合計		12,640	2	59,941	7
7900	稅前淨利		19,090	3	75,561	9
7950	所得稅費用	四及六.23	(13,800)	(2)	(31,862)	(4)
8200	本期淨利		5,290	1	43,699	5
8300	其他綜合損益	六.22				
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數		(373)	-	1,065	-
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		120	-	(4,000)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅		75	-	(213)	-
8360	後續可能重分類之項目					
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(6,262)	(1)	32,505	4
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅		1,501	-	(4,638)	(1)
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		(4,939)	(1)	24,719	3
8500	本期綜合損益總額		\$351	-	\$68,418	8
8600	淨利(損)歸屬於：					
8610	母公司業主		\$5,664	1	\$43,753	5
8620	非控制權益		(374)	-	(54)	-
			\$5,290	1	\$43,699	5
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		\$753	-	\$68,256	8
8720	非控制權益		(402)	-	162	-
			\$351	-	\$68,418	8
	每股盈餘(元)					
9750	基本每股盈餘 本期淨利	六.24	\$0.07		\$0.47	
9850	稀釋每股盈餘 本期淨利	六.24	\$0.07		\$0.47	

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：劉守雄



經理人：劉守雄



會計主管：蔡尚欣





華興電力股份有限公司及子公司
 合併權益變動表
 民國一〇一三年一月一日起至
 民國一〇一三年十二月三十一日
 及民國一〇一四年一月一日起至
 民國一〇一四年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	歸屬於母公司業主之權益							非控制權益	權益總額
	股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘(待彌補虧損)	其他權益項目	總計		
民國113年1月1日餘額	\$1,000,002	\$5,516	\$133,781	\$82,341	\$22,750	\$(112,365)	\$-	\$1,086,525	\$1,097,509
法定盈餘公積彌補虧損	-	-	(22,750)	-	22,750	-	-	-	-
113年度淨利	-	-	-	-	43,753	-	-	43,753	43,699
113年度其他綜合損益	-	-	-	-	852	27,489	(3,838)	24,503	24,719
本期綜合損益總額	-	-	-	-	44,605	27,489	(3,838)	68,256	68,418
現金減資	(200,002)	-	-	-	-	-	-	(200,002)	(200,002)
民國113年12月31日餘額	\$800,000	\$5,516	\$111,031	\$82,341	\$44,605	\$(84,876)	\$(3,838)	\$954,779	\$965,925
民國114年1月1日餘額	\$800,000	\$5,516	\$111,031	\$82,341	\$44,605	\$(84,876)	\$(3,838)	\$954,779	\$965,925
民國113年度盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	4,460	-	(4,460)	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(40,000)	-	-	(40,000)	(40,000)
114年度淨利	-	-	-	-	5,664	-	-	5,664	5,290
114年度其他綜合損益	-	-	-	-	(298)	(4,728)	115	(4,911)	(4,939)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	5,366	(4,728)	115	753	351
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	65	-	-	-	-	-	65	(1,594)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	(3,723)	-	3,723	-	-
民國114年12月31日餘額	\$800,000	\$5,581	\$115,491	\$82,341	\$1,788	\$(89,604)	\$(1,594)	\$915,597	\$924,682

(請參閱合併財務報表附註)



董事長：劉守雄



經理人：劉守雄



會計主管：蔡尚欣



華興電子股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇四年一月一日至一〇四年三月三十一日
及民國一〇三年一月一日至一〇三年三月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	一一三年度		一一四年度	
	金額	金額	金額	金額
營業活動之現金流量：				
本期稅前淨利	\$75,561	\$19,090	120	-
調整項目：			(1,741)	(881)
收益費損項目：			3,482	5,000
折舊費用	42,151	40,532	(3,823)	(12,106)
攤銷費用	1,230	1,390	41	76
預期信用減損利益	(2,788)	4,775	(3,157)	(336)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(1,297)	(323)	(1,709)	(2,008)
利息費用	3,969	5,448	-	79
利息收入	(13,864)	(10,137)	763	(124)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	394	418	(6,024)	(10,300)
處分無形資產損失	123	-		
處分無形資產損失	-	26		
與營業活動相關之資產/負債變動數：				
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產(增加)減少	84,819	(52,224)	73,100	-
應收票據增加	(4,826)	(5,888)	-	(1,100)
應收帳款減少(增加)	(22,885)	6,631	(31,246)	(45,324)
其他應收款減少	1,598	99	17	145
存貨減少	10,665	21,880	(2,599)	(2,998)
其他流動資產減少	313	2,450	(40,000)	-
合約負債一流動增加	4,644	11	-	(200,002)
應付票據減少	-	(174)	(5,272)	(3,701)
應付帳款(減少)增加	19,025	(15,631)	(1,594)	-
其他應付款減少	(1,427)	(6,810)	(7,594)	(252,980)
其他流動負債減少	(757)	(966)		
淨確定福利負債減少	(7,308)	(1,712)		
其他非流動負債減少	(57)	(99)		
營運產生之現金流入	189,283	8,786	(8,702)	14,628
收取之利息	12,864	10,551	(14,922)	(55,443)
支付之所得稅	(8,938)	(11,939)	414,675	470,118
營業活動之淨現金流入	193,209	7,398	\$399,753	\$414,675
投資活動之現金流量：				
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
取得按攤銷後成本衡量之金融資產				
按攤銷後成本衡量之金融資產到期還本				
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				
處分投資性不動產				
其他非流動資產減少(增加)				
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				
短期借款減少				
償還長期借款				
存入保證金增加				
租賃本金償還				
發放現金股利				
現金減資				
支付之利息				
取得子公司股權				
籌資活動之淨現金流出				
匯率變動對現金及約當現金之影響				
本期現金及約當現金減少數				
期初現金及約當現金餘額				
期末現金及約當現金餘額				

(請參閱合併財務報表附註)



董事長：劉守雄



經理人：劉守雄



會計主管：蔡尚欣