

華城電機股份有限公司
一〇九年股東常會議事錄

時間：中華民國一〇九年六月十二日上午九時

地點：桃園市中壢區吉林路十號本公司活動中心1樓

出席：出席股東及股東代理人所代表之股數共計 172,610,146 股（含以電子方式行使表決權股數 4,982,697 股），佔本公司已發行總股數 261,058,548 股之 66.11%。

出席董事及審計委員會成員：董事許邦福、董事許守雄、董事許逸群、董事許逸晟、
董事許逸德、董事翁仁培

獨立董事胡聯國、獨立董事雷惠民、獨立董事廖致翔

列席：勤業眾信聯合會計師事務所李東峰會計師

主席：董事長許邦福



記錄：許逸揚



宣佈開會：出席股東代表股份已達法定數額，主席宣佈開會。

主席致詞：（略）

報告事項

- 一、一〇八年度營業報告(詳附件)
- 二、一〇八年度審計委員會審查報告書(詳附件)
- 三、一〇八年度員工及董事酬勞分配情形報告
- 四、一〇八年度現金股利分派情形報告
- 五、修訂本公司「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」
- 六、修訂本公司「企業社會責任實務守則」

承認事項

第一案

董事會提

案由：一〇八年度合併財務報表暨個體財務報表及營業報告書，敬請 承認。

說明：一、本公司一〇八年度合併財務報表及個體財務報表業已編製完成，連同營業報告書經審計委員會同意後，經提本公司一〇九年三月二十三日董事會通過，依法提請股東常會承認。

二、上述表冊請詳附件，敬請 承認。

決議：本議案之投票表決結果：

表決時出席股東可行使表決權數172,610,146權(含以電子方式行使表決權數4,982,697權)，

承認權數：170,078,456權，占表決權數98.53%；

反對權數：102,174權，占表決權數 0.06%；

無效權數： 0權，占表決權數 0.00%；

棄權及未投票權數：2,429,516權，占表決權數1.41%。

本案照原案表決通過。

第二案

董事會提

案由：一〇八年度盈餘分配案，提請 承認。

說明：一、本公司一〇八年度稅後純益為新台幣 410,652,167 元，謹擬具本公司一〇八年度盈餘分配表如下：

華城電機股份有限公司
一〇八年度盈餘分配表

單位：新台幣元

項目	金額	
	小計	合計
期初未分配盈餘	17,093,933	
精算(損) 益列入保留盈餘	(23,309,600)	
調整後未分配盈餘		(6,215,667)
加：108 年度稅後純益	410,652,167	
減：提列 10%法定盈餘公積	40,443,650	
加：迴轉依法提列特別公積	2,298,861	
本期可供分配盈餘		366,291,711
分配項目：		
股東紅利-現金(每股 1.00 元)	261,058,548	
期末未分配盈餘		105,233,163

董事長：許邦福



經理人：



會計主管：邱旭蘭



二、敬請 承認。

決議：本議案之投票表決結果：

表決時出席股東可行使表決權數172,610,146權(含以電子方式行使表決權數4,982,697權)，

承認權數：170,171,456權，占表決權數98.59%；

反對權數：9,174權，占表決權數 0.01%；

無效權數：0權，占表決權數 0.00%；

棄權及未投票權數：2,429,516權，占表決權數1.41%。

本案照原案表決通過。

討論事項

董事會提

案由：修訂公司章程，提請 公決。

說明：一、配合相關法令修訂及經濟部營業項目代碼修正，擬修訂本公司章程。

二、原條文與修訂後條文對照表如下。

華城電機股份有限公司
「公司章程」原條文與修訂後條文對照表

修訂後條文	原條文	說明
第 二 條：本公司所營事業如左： 1-33(略) 34、E606010 用電設備檢驗維護業。 35-41(略)	第 二 條：本公司所營事業如左： 1-33(略) 34、IF02010 用電設備檢測維護業。 35-41(略)	營業代碼修正
第 十 四 條：本公司設董事五-十三人組董事會，由股東會就有行為能力之人選任之，任期三年，連選得連任。 董事成員中，設置獨立董事人數不得少於三人，且不得少於董事席次五分之一。董事之選任採候選人提名制度，由股東會就董事候選人名單中選任之，並依公司法第一九二條之一規定辦理。 全體董事所持有本公司記名股票之股份總數，應符合證券主管機關規定之標準。	第 十 四 條：本公司設董事五-十三人組董事會，由股東會就有行為能力之人選任之，任期三年，連選得連任。 董事成員中，設置獨立董事人數不得少於三人，且不得少於董事席次五分之一。 <u>獨立董事之選任採候選人提名制度，由股東會就獨立董事候選人名單中選任之，並依公司法第一九二條之一規定辦理。</u> 全體董事所持有本公司記名股票之股份總數，應符合證券主管機關規定之標準。	依金管會金管證交字第1080311351號令修訂
第二十七條之一：本公司年度總決算如有本期稅後淨利(包括調整未分配盈餘金額)，應先彌補累積虧損，依法提撥百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本總額時，不在此限。次依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。嗣餘盈餘，連同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東紅利。 本公司授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利之全部或一部份，以發放現金之方式為之，並提報股東會。 本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年就可供分配盈餘提撥不低於百分之六十分配股東紅利，分配股東紅利，得以現金或股票方式為之，其中現金股利之比率不低於當年股利分配總額之百分之二十五為限。	第二十七條之一：本公司年度總決算如有本期稅後淨利，應先彌補累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)，依法提撥百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本總額時，不在此限。次依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。嗣餘盈餘，連同期初未分配盈餘(包括調整未分配盈餘金額)，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東紅利。 本公司授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利之全部或一部份，以發放現金之方式為之，並提報股東會。 本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年就可供分配盈餘提撥不低於百分之六十分配股東紅利，分配股東紅利，得以現金或股票方式為之，其中現金股利之比率不低於當年股利分配總額之百分之二十五為限。	依公司法第 237 條函釋修訂(109 年 1 月 9 日經商字第 10802432410 號法定盈餘公積函釋)
第三十條：本章程訂立於民國五十八年八月四日，(略)，第三十四次修訂於民國一〇八年六月十三日，第三十五次修訂於民國一〇九年六月十二日。	第三十條：本章程訂立於民國五十八年八月四日，(略)，第三十四次修訂於民國一〇八年六月十三日。	增列修正日期

決議：本議案之投票表決結果：

表決時出席股東可行使表決權數172,610,146權(含以電子方式行使表決權數4,982,697權)，

承認權數：170,078,789權，占表決權數98.53%；

反對權數：102,179權，占表決權數 0.06%；

無效權數： 0權，占表決權數 0.00%；

棄權及未投票權數：2,429,178權，占表決權數1.41%。

本案照原案表決通過。

選舉事項

董事會提

案由：全面改選董事。

說明：一、本公司現任董事之任期將於民國一〇九年六月十三日屆滿，配合本次股東常會辦理提前改選事宜。

二、本次應選舉董事九人(含獨立董事三人)，其中獨立董事採候選人提名制，由股東就獨立董事候選人名單中選任之，新任董事任期三年，自民國一〇九年六月十二日起至民國一一二年六月十一日止。新任董事於股東會會後立即就任，原任董事亦同時解任。

三、本公司獨立董事候選人名單如后，業已依規定於民國一〇九年三月二十三日董事會審查通過。

姓名	學歷	經歷	現職	持有股數
胡聯國	美國加州大學經濟學碩士及博士 國立台灣大學商學系學士	國立高雄應用科技大學商學院院長 國立政治大學國貿系主任暨國貿研究所所長 國立政治大學商學院商業經濟理論與數量方法研究中心主任 國立政治大學國貿系專任教授 凱基證券外部獨立董事	國立政治大學國貿系兼任教授 中華國際經貿研究學會理事長	0股
雷惠民	國立政治大學國際貿易學系學士	國立政治大學國貿系兼任教師 國立政治大學公共行政及企業管理教育中心在職訓練組主任 國立政治大學商學院院長辦公室秘書	中華政大國貿系系友會榮譽理事長 台灣朝鮮經貿協會常年顧問 中華國際經貿研究學會顧問	0股
廖致翔	中華民國會計師高考及格 中國民國內部稽核師考試及格 政治大學會計學研究所碩士 政治大學會計學系學士	勤業眾信聯合會計師事務所審計部副理 KGI 凱基證券海外投資部副理 安永聯合會計師事務所審計部副組長	誠一聯合會計師事務所合夥人會計師	0股

四、「董事選舉辦法」請參閱手冊附錄五。

選舉結果：

董事當選名單

順序	股東戶號或身分證明文件編號	戶名	得票權數	備註
1	2	許邦福	184,811,070	
2	3	許守雄	183,989,461	
3	174	許逸群	181,593,583	
4	181	許逸晟	180,326,606	
5	177	許逸德	179,569,194	
6	219	翁仁培	179,281,730	
7	D10129****	胡聯國	144,615,427	獨立董事
8	F10053****	雷惠民	143,339,021	獨立董事
9	F12459****	廖致翔	142,481,891	獨立董事

臨時動議：(無)

散會

一、一〇八年度營業報告

一〇八年度合併營業收入為 7,176,598 仟元，其中變壓器為 4,194,400 仟元佔 58.45%，配電盤為 1,095,042 仟元佔 15.26%，配電器材 60,348 仟元佔 0.84%，工程承包收入為 1,011,200 仟元佔 14.09%，售電收入 12,545 仟元佔 0.17% 及其他 803,063 仟元佔 11.19%，本年度淨利為 415,149 仟元，超出預算主要為營收成長及舊案工程近完工成本變動影響小。

華城電機股份有限公司及子公司

一〇八年度營業報告書

單位：新台幣仟元

一、收入：

1. 營業收入	7,176,598
2. 廉價購買利益-取得子公司	209,682
3. 處分投資損失	(142,667)
4. 理賠收入	128,182
5. 採用權益法之子公司及關聯企業損益之份額	(29,554)
6. 外銷退稅收入	15,814
7. 政府補助款	9,716
8. 透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損	(5,540)
9. 兌換淨損益	2,784
10. 利息收入	820
11. 財產交易淨損	(108)
12. 其他收入	14,301
收入合計	7,380,028

二、支出：

1. 營業成本	6,049,898
2. 營業費用	795,645
3. 利息費用	33,045
支出合計	6,878,588

三、稅前淨利	501,440
--------	---------

一〇八年度與一〇七年度營業比較



一、營業收入

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	108 年度	107 年度	增(減)%
變壓器	4,194,400	3,372,138	24.38
配電盤	1,095,042	1,037,529	5.54
工程承包	1,011,200	609,215	65.98
配電器材	60,348	145,414	(58.50)
售電收入	12,545	12,388	1.27
其他	803,063	819,879	(2.05)
合計	7,176,598	5,996,563	19.68

二、營業狀況

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	108 年度	107 年度	增(減)%
營業收入	7,176,598	5,996,563	19.68
營業成本	6,049,898	5,372,315	12.61
營業毛利	1,126,700	624,248	80.49
營業費用	795,645	611,101	30.20
營業淨利	331,055	13,147	2418.10

三、淨利及綜合損益總額

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	108 年度	107 年度	增(減)%
稅前淨利	501,440	75,219	566.64
淨利歸屬於：			
本公司業主	410,652	60,082	583.49
非控制權益	4,497	(6,869)	165.47
本年度淨利	415,149	53,213	680.16
其他綜合損益	(21,122)	(3,142)	(572.25)
綜合損益總額歸屬於：			
本公司業主	389,641	55,798	598.31
非控制權益	4,386	(5,727)	176.58
綜合損益總額	394,027	50,071	686.94

董事長：許邦福



經理人：許逸德



會計主管：邱旭蘭



營業展望

一、一〇九年度經營方針

1. 提升核心事業競爭力，全員創新整合持續穩健成長
2. 深耕綠能及智慧電網，與時俱進爭取能源產業商機
3. 強化人資及財務結構，塑造優質企業形象永續發展

二、未來公司發展策略、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

根據國內外機構對於2020年的展望與預測，認為全球整體經濟環境目前受冠狀病毒疾病(COVID-19)影響，世界經濟增長率將大幅趨緩；其中國際貨幣基金(IMF)預期將下修全球經濟成長率預估，使今年成長步伐恐創下金融海嘯以來最慢。世界銀行(World Bank)也將全球經濟成長率調降至2.5%。其中主要仍是疫情在短期間內迅速蔓延，目前全球案例仍持續增加當中，衝擊全球貿易活動，是經濟成長動能下滑的主因。台灣經濟表現預測也將受此影響，主要機構對台灣2020年經濟成長率也紛紛下調預測，分別為：主計總處2.37%、國際信評機構標普全球評級(S&P Global Ratings) 1.9%、英商渣打銀行1.9%等，顯示台灣整體景氣將受到不小衝擊。

華城電機專精本業，累積近五十年專業客製化關鍵技術，扎根緊實並且全集團擁有五個現代化工廠，是國內產品線最完整、變壓器產品容量最大、電壓最高、台電認證最多、最具規模的專業重電工廠，也是國內輸配電設備外銷金額第一的金質獎得主。也創下國內外銷最高電壓、最大容量530kV-775MVA變壓器實績、以及國內首創超低噪音變壓器、國內首家通過230kV荷蘭KEMA短測試驗、連續三年取得台灣精品獎、完成國內最大台南鹽田150MWp太陽光電案場的供電設備與機電系統工程建置、國內唯一擁有離岸風電陸域電力系統工程實績，以及風機塔內設備製造之重電廠、完成國內最大單一系統電池容量2.964MWh儲能系統建置等亮眼實績表現。本公司經營策略是以電力變壓器為主力向系統上下端延伸擴展。華城品牌成功關鍵在於：技術、製程、品質、交期、供應商管理、運輸安裝、售前/售後服務、語言等能力的厚實與成功銜接合作，對增進市場競爭力及深耕重電本業有很大助益。

本公司今年短期經營目標為提升核心事業競爭力以提高獲利、落實執行力、創新變革差異化為策略重點，確保核心事業穩健成長並深耕綠能及智慧電網領域，開拓市場，與時俱進爭取能源產業商機。同時進行各項工業4.0智慧製造升級，包含設計標準化、製程最佳化、採購智慧化、品質最優化等工作，確保公司競爭優勢。除深耕既有市場與顧客外，亦將擴大投入產業發展綠能化，佈局與建構太陽能、風力、發電廠、再生/替代能源、儲能系統、智慧電網、智慧電表、電動車充電設備及營運管理等新顧客、新市場、新產品及專業技術服務團隊。產品研發部分，也會著重以再生能源、節能、電動車、智慧電網及智慧物聯等面向，接軌國際趨勢。近年來除投入離岸風力發電、太陽能電廠、大型儲能系統等發展，積極爭取大型再生能源電廠訂單外，也成功研發智能升壓站、低噪音變壓器等設備。外銷方面，除把握美國

市場積極爭取訂單外，並佈局政府新南向政策、日本市場與海上綠能供應鏈和價值鏈所帶來的商機。

本公司採全面創新改善及精緻化製/流程提升工作效率、落實工業4.0手法兼顧效率與品質、智慧化管理企業升級；持續執行優化設計製造週期、智慧產線、智慧維保，建構智能生產模式，以期優化生產品質，降低不良成本。同時技術本位，發揮知識管理(KM)綜效及科專成果，全方位提升競爭力、持續推動Six Sigma產銷活動、落實ISO9001、9002、14000、OHSAS 18001及製程JIT、TPM、CRM系統管理，並塑造公司風險管理文化讓風險管理實際落實在公司制度以及每位員工日常工作與生活之中，以提升品質，降低不良成本，提高市場占有率、增加獲利。

本公司將著重集團資源、資訊共享、充分運用合作，發揮集團內外最大效益，提升核心事業產銷競爭差異化優勢，擴大內外銷市場，並積極研發符合市場需求的新產品與新技術；推動電力系統延壽優化、開發智慧型電力監控系統、擴大發展綠能市場、投入電動車充電站營運、深耕智能電網饋線自動化系統工程、經營緊急復電系統與再生能源系統，並藉由兩岸分工，垂直整合開發關鍵零組件以降低成本。同時以超低噪音變壓器、免保養呼吸器、非晶質省能環保變壓器等電力周邊節能、智慧產品以保持公司產業競爭優勢，締造優質的經營成果。

本公司除重視本身營業利益外，也重視人權、安全衛生、社區參與及環境保護，積極實踐企業社會責任，秉持華城「安員工」、「安顧客」、「安股東」、「安社會」的使命，致力於企業倫理與誠信經營、拓展綠色能源事業、善盡企業社會責任及環境永續共存，並屢次獲選國內知名雜誌企業CRS中堅企業評選之殊榮。本公司以法規遵循與公司治理為首要的核心價值，確保華城電機永續經營及穩健成長，營造友善職場環境，落實董事會成員多元化，維護股東權益。本公司也將秉持一貫的信念，厚植核心實力、智慧創新發展、開拓市場先機，持續成長，以符合外界對本公司的期待。

二、一〇八年度審計委員會審查報告書

審計委員會審查報告書

董事會造送本公司民國一〇八年度財務報表、營業報告書及盈餘分派議案，其中民國一〇八年度財務報表嗣經勤業眾信聯合會計師事務所李東峰 會計師及龔則立 會計師查核完竣，並出具查核報告。上述財務報表、營業報告書及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條規定報告如上。

敬請 鑒核。

此上

本公司一〇九年股東常會

華城電機股份有限公司

審計委員會召集人：

簡惠民

中 華 民 國 一 〇 九 年 三 月 二 十 三 日

會計師查核報告

華城電機股份有限公司 公鑒：

查核意見

華城電機股份有限公司及子公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 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及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，足以允當表達華城電機股份有限公司及子公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 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會計師職業道德規範，與華城電機股份有限公司及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，對華城電機股份有限公司及子公司民國 108 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。

茲對華城電機股份有限公司及子公司民國 108 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

銷貨收入認列時點之正確性

依 IFRS15 對於收入認列原則提供之相關指引，企業需於滿足各履約義務時始符合收入認列條件，考量公司銷售合約並非皆為標準條款，其收入認列時點將隨合約條件變動而改變，會計處理較為複雜，因此將銷貨收入認列時點之正確性列為關鍵查核事項並進行查核。與銷貨收入認列時點正確性相關之資訊，請參閱合併財務報表附註四。

本會計師對於上述關鍵查核事項已執行之主要查核程序如下：

1. 了解並測試與營業收入認列時點相關之主要內部控制的設計及執行有效性。
2. 自接近年底認列之銷貨收入中選取樣本，執行截止測試。
3. 檢視外部貨運文件及客戶簽收文件，以確認銷貨收入認列於適當期間。

其他事項

列入上開合併財務報表中，採用權益法之被投資公司華城重電股份有限公司（原名為日立華城變壓器股份有限公司）民國 107 年度財務報表係由其他會

計師查核，因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關上述被投資公司採用權益法之投資及其投資損失暨轉投資事業之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告認列與揭露。民國 107 年 12 月 31 日上述未經本會計師查核之採用權益法之投資餘額為新台幣 311,814 仟元，佔華城電機股份有限公司及子公司資產總額之 4.57%；民國 107 年度上述未經本會計師查核之被投資公司採用權益法之關聯企業損失份額為新台幣 12,546 仟元，佔華城電機股份有限公司及子公司綜合損益總額之(25.06%)。

華城電機股份有限公司業已編製民國 108 及 107 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段落之查核報告在案，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及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城電機股份有限公司及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城電機股份有限公司及子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

華城電機股份有限公司及子公司之治理單位（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，惟其目的非對華城電機股份有限公司及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，以及使華城電機股份有限公司及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城電機股份有限公司及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. 對於華城電機股份有限公司及子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，並負責形成華城電機股份有限公司及子公司查核意見。

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，決定對華城電機股份有限公司及子公司民國 108 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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 李 東 峰

李東峰



會計師 龔 則 立

龔則立



證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0930128050 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1000028068 號

中 華 民 國 109 年 3 月 23 日

華城電機股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	108年12月31日		107年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
1100	流動資產				
1100	現金 (附註四及六)	\$ 147,896	2	\$ 97,983	1
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註四、七及三四)	68	-	4,364	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 (附註四、十及三六)	4,459	-	-	-
1140	合約資產 (附註四、二四及二六)	536,077	6	597,067	9
1150	應收票據 (附註二六)	85,591	1	30,382	1
1170	應收帳款淨額 (附註四、十一及二六)	2,702,852	32	2,102,158	31
1220	本期所得稅資產 (附註四及二八)	8,567	-	9,310	-
130X	存貨淨額 (附註四及十二)	2,499,361	29	2,004,575	29
1410	預付款項	172,238	2	72,246	1
1479	其他流動資產 (附註十八及二四)	79,752	1	121,082	2
11XX	流動資產合計	6,236,861	73	5,039,167	74
1517	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 (附註四及八)	54,982	-	43,707	1
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動 (附註四、十及三六)	1,272	-	1,272	-
1550	採用權益法之投資 (附註四及十四)	1,153	-	313,162	5
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、十五及三六)	2,049,431	24	1,317,950	19
1755	使用權資產 (附註三、四、十六、三五及三六)	150,722	2	-	-
1780	無形資產 (附註四及十七)	28,528	-	20,716	-
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二八)	55,749	1	58,529	1
1915	預付設備款	4,108	-	5,680	-
1920	存出保證金 (附註三六)	3,825	-	4,166	-
1985	長期預付租賃款 (附註十八及三六)	-	-	22,509	-
15XX	非流動資產合計	2,349,770	27	1,787,691	26
1XXX	資 產 總 計	\$ 8,586,631	100	\$ 6,826,858	100
代 碼	負 債 及 權 益				
2100	流動負債				
2100	短期借款 (附註十九、三四及三六)	\$ 253,312	3	\$ 361,114	5
2110	應付短期票券 (附註十九、三二及三四)	199,447	2	-	-
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 (附註四、七及三四)	1,401	-	107	-
2126	避險之金融負債 (附註四、九及三四)	674	-	-	-
2130	合約負債 (附註四、二四及二六)	940,926	11	542,592	8
2170	應付帳款 (附註二十及二四)	2,181,134	26	1,587,175	23
2180	應付帳款—關係人 (附註三五)	12	-	32,340	1
2220	其他應付款項 (附註二一及三四)	327,425	4	148,080	2
2230	本期所得稅負債 (附註四及二八)	76,050	1	131	-
2250	負債準備 (附註四及二二)	6,178	-	9,834	-
2280	租賃負債—流動 (附註三、四、十六及三五)	10,127	-	-	-
2300	其他流動負債	72,950	1	34,854	1
21XX	流動負債合計	4,069,636	48	2,716,227	40
2540	非流動負債				
2540	長期借款 (附註十九、三二、三四及三六)	741,800	9	741,800	11
2570	遞延所得稅負債 (附註四及二八)	64,606	1	67,728	1
2580	租賃負債—非流動 (附註三、四、十六及三五)	119,361	1	-	-
2640	淨確定福利負債 (附註四及二三)	208,070	2	222,775	3
2645	存入保證金 (附註三二及三四)	4,253	-	15,132	-
25XX	非流動負債合計	1,138,090	13	1,047,435	15
2XXX	負債總計	5,207,726	61	3,763,662	55
3110	歸屬於本公司業主之權益				
3110	普通股股本	2,610,585	30	2,610,585	38
3200	資本公積	1,251	-	1,251	-
3310	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	360,334	4	354,326	5
3320	特別盈餘公積	11,273	-	15,251	-
3350	未分配盈餘	404,437	5	97,442	2
3300	保留盈餘合計	776,044	9	467,019	7
3410	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(27,751)	-	(19,448)	-
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	19,450	-	8,175	-
3430	現金流量避險	(674)	-	-	-
3400	其他權益合計	(8,975)	-	(11,273)	-
31XX	本公司業主權益總計	3,378,905	39	3,067,582	45
36XX	非控制權益	-	-	(4,386)	-
3XXX	權益淨額	3,378,905	39	3,063,196	45
	負 債 與 權 益 總 計	\$ 8,586,631	100	\$ 6,826,858	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 3 月 23 日查核報告)

董事長：許邦福

經理人：許遠德

許遠德

會計主管：邱旭蘭

華城電機股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入(附註四、二六、三五、 三七及四一)				
4100	銷貨收入	\$ 6,165,398	86	\$ 5,387,348	90
4520	工程收入	<u>1,011,200</u>	<u>14</u>	<u>609,215</u>	<u>10</u>
4000	營業收入合計	<u>7,176,598</u>	<u>100</u>	<u>5,996,563</u>	<u>100</u>
	營業成本(附註四、十二、二三、 二七及三七)				
5110	銷貨成本	5,050,215	70	4,444,018	74
5520	工程成本	<u>999,683</u>	<u>14</u>	<u>928,297</u>	<u>16</u>
5000	營業成本合計	<u>6,049,898</u>	<u>84</u>	<u>5,372,315</u>	<u>90</u>
5900	營業毛利	<u>1,126,700</u>	<u>16</u>	<u>624,248</u>	<u>10</u>
	營業費用(附註二三、二七、三 五、三七及四一)				
6100	推銷費用	475,064	7	386,140	6
6200	管理費用	173,924	2	127,444	2
6300	研究發展費用	<u>146,657</u>	<u>2</u>	<u>97,517</u>	<u>2</u>
6000	營業費用合計	<u>795,645</u>	<u>11</u>	<u>611,101</u>	<u>10</u>
6900	營業淨利	<u>331,055</u>	<u>5</u>	<u>13,147</u>	<u>-</u>
	營業外收入及支出				
7100	其他收入(附註二七及三五)	144,873	2	74,347	1
7020	其他利益及損失(附註二七)	(131,287)	(2)	9,526	-
7050	財務成本(附註二七及三五)	(33,045)	(1)	(29,819)	-
7060	採用權益法之關聯企業損益 份額(附註十四)	(29,554)	-	(12,297)	-
7140	廉價購買利益—取得子公司 (附註四、十四及三十)	209,682	3	-	-
7190	政府補助收入(附註四)	<u>9,716</u>	<u>-</u>	<u>20,315</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>170,385</u>	<u>2</u>	<u>62,072</u>	<u>1</u>
7900	稅前淨利	501,440	7	75,219	1
7950	所得稅費用(附註四及二八)	<u>86,291</u>	<u>1</u>	<u>22,006</u>	<u>-</u>
8200	本年度淨利	<u>415,149</u>	<u>6</u>	<u>53,213</u>	<u>1</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
	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(附註二三)	(\$ 29,137)	(1)	(\$ 10,726)	-
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	11,275	-	5,750	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅(附註二八)	5,828	-	4,889	-
		(12,034)	(1)	(87)	-
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	(8,414)	-	(3,131)	-
8363	現金流量避險(附註九)	(674)	-	17	-
8370	採用權益法之關聯企業之其他綜合損益份額	-	-	59	-
		(9,088)	-	(3,055)	-
8300	本年度其他綜合損益合計	(21,122)	(1)	(3,142)	-
8500	本年度綜合損益總額	\$ 394,027	5	\$ 50,071	1
8600	淨利(損)歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 410,652	6	\$ 60,082	1
8620	非控制權益	4,497	-	(6,869)	-
		\$ 415,149	6	\$ 53,213	1
8700	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 389,641	5	\$ 55,798	1
8720	非控制權益	4,386	-	(5,727)	-
		\$ 394,027	5	\$ 50,071	1
	每股盈餘(附註二九)				
9710	基 本	\$ 1.57		\$ 0.23	
9810	稀 釋	\$ 1.57		\$ 0.23	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 3 月 23 日查核報告)

董事長：許邦福



經理人：許逸晨



許逸德



會計主管：邱旭蘭



華城電機股份有限公司及子公司

合併損益平衡表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股股利為元

歸屬	於	本公司	其他權益項目 (附註四、九及二五)		主	之		權	益
			資本公積	盈餘		附註二、三、二五及二八	計		
普通股股本 (附註二五)	\$ 2,610,585	\$ 1,179	\$ 345,050	\$ 11,231	\$ 160,916	\$ 517,197			
A1 107 年 1 月 1 日餘額									
A3 追溯適用之影響數									
A5 107 年 1 月 1 日重編後餘額	2,610,585	1,179	345,050	11,231	160,916	517,197			
B1 106 年度盈餘指撥及分配			9,276		(9,276)				
B3 提列法定盈餘公積				4,020	(4,020)				
B5 提列特別盈餘公積					(104,423)	(104,423)			(104,423)
現金股利—每股 0.40 元			9,276	4,020	(117,719)	(104,423)			(104,423)
CI7 股東未領現金股利		72						72	72
D1 107 年度淨利					60,082	60,082			53,213
D3 107 年度稅後其他綜合損益					(5,837)	(5,837)	(4,214)	5,750	(1,553)
D5 107 年度綜合損益總額					54,245	54,245	(4,214)	5,750	1,553
Z1 107 年 12 月 31 日餘額	2,610,585	1,251	354,326	15,251	97,442	467,019	(19,448)	8,175	(11,273)
B1 107 年度盈餘指撥及分配			6,008		(6,008)				
B3 提列法定盈餘公積				3,978	(3,978)				
B5 提列特別盈餘公積					(78,318)	(78,318)			(78,318)
現金股利—每股 0.30 元			6,008	(3,978)	(80,348)	(78,318)			(78,318)
D1 108 年度淨利					410,652	410,652			415,149
D3 108 年度稅後其他綜合損益					(23,309)	(23,309)	(8,303)	11,275	(2,298)
D5 108 年度綜合損益總額					387,343	387,343	(8,303)	11,275	2,298
Z1 108 年 12 月 31 日餘額	\$ 2,610,585	\$ 1,251	\$ 360,334	\$ 11,273	\$ 404,437	\$ 776,044	(\$ 27,751)	\$ 19,450	(\$ 8,975)

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 3 月 23 日查核報告)



董事長：許家福



經理人：許遠熹



許遠熹



會計主管：許旭蘭

華城電機股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108年度	107年度
	營業活動之現金流量		
A00010	稅前淨利	\$ 501,440	\$ 75,219
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	111,026	84,158
A20200	攤銷費用	9,863	6,401
A20300	預期信用減損損失	16,043	1,134
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融工具淨損失（利益）	1,333	(4,257)
A20900	財務成本	33,045	29,819
A21200	利息收入	(820)	(1,040)
A22300	採用權益法之關聯企業損益份額	29,554	12,297
A22500	處分不動產、廠房及設備損失（利益）	109	(2,442)
A23200	處分採用權益法之關聯企業損失	142,667	-
A23800	存貨跌價損失（回升利益）	(1,167)	3,869
A24100	未實現外幣兌換淨損	3,419	4,349
A29900	處分子公司利益	(2,587)	-
A29900	廉價購買利益	(209,682)	-
A29900	預付租賃款攤銷	-	680
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31110	透過損益按公允價值衡量之金融工具	4,257	(185)
A31125	合約資產	60,990	(54,430)
A31130	應收票據	(55,209)	51,660
A31150	應收帳款	(502,884)	530,953
A31160	應收帳款－關係人	2,042	2,292
A31200	存 貨	(450,461)	(230,610)
A31230	預付款項	(93,201)	(1,667)
A31240	其他流動資產	41,888	(71,751)
A32125	合約負債	398,859	248,801
A32130	應付票據	-	(3,261)
A32150	應付帳款	580,646	79,766
A32160	應付帳款－關係人	(34,370)	32,115
A32180	其他應付款	156,467	(46,764)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
A32200	負債準備	(\$ 3,656)	(\$ 34,561)
A32230	其他流動負債	38,034	(3,361)
A32240	淨確定福利負債	(43,842)	(32,693)
A33000	營運產生之現金	733,803	676,491
A33100	收取之利息	820	1,040
A33300	支付之利息	(34,284)	(27,643)
A33500	支付之所得稅	(4,315)	(19,780)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>696,024</u>	<u>630,108</u>
投資活動之現金流量			
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(4,459)	-
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	-	5,165
B02200	取得子公司之淨現金流入(附註三十)	167,758	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(41,873)	(27,388)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	153	2,877
B03800	存出保證金減少	3,916	373
B04500	購置無形資產	(9,987)	(14,966)
B07100	預付設備款增加	(7,227)	(4,555)
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>108,281</u>	<u>(38,494)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款減少	(847,401)	(507,082)
C00500	應付短期票券增加	199,447	-
C03000	收取存入保證金	-	11,815
C03100	存入保證金返還	(10,879)	-
C04020	租賃負債本金償還	(6,180)	-
C04500	支付現金股利	(78,318)	(104,423)
C09900	股東未領現金股利	-	72
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(743,331)</u>	<u>(599,618)</u>
DDDD	匯率變動對現金之影響	<u>(11,061)</u>	<u>(4,663)</u>
EEEE	現金淨增加(減少)	49,913	(12,667)
E00100	年初現金餘額	<u>97,983</u>	<u>110,650</u>
E00200	年底現金餘額	<u>\$ 147,896</u>	<u>\$ 97,983</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國109年3月23日查核報告)

董事長：許邦福

經理人：許逸德

許逸德

會計主管：邱旭蘭



會計師查核報告

華城電機股份有限公司 公鑒：

查核意見

華城電機股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 年及 107 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，足以允當表達華城電機股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 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查核簽證財務報表規則及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會計師職業道德規範，與華城電機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，對華城電機股份有限公司民國 108 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。

茲對華城電機股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

銷貨收入認列時點之正確性

依 IFRS15 對於收入認列原則提供之相關指引，企業需於滿足各履約義務時始符合收入認列條件，考量公司銷售合約並非皆為標準條款，其收入認列時點將隨合約條件變動而改變，會計處理較為複雜，因此將銷貨收入認列時點之正確性列為關鍵查核事項並進行查核。與銷貨收入認列時點正確性相關之資訊，請參閱個體財務報表附註四。

本會計師對於上述關鍵查核事項已執行之主要查核程序如下：

1. 了解並測試與營業收入認列時點相關之主要內部控制的設計及執行有效性。
2. 自接近年底認列之銷貨收入中選取樣本，執行截止測試。
3. 檢視外部貨運文件及客戶簽收文件，以確認銷貨收入認列於適當期間。

其他事項

列入上開個體財務報表中，採用權益法之被投資公司華城重電股份有限公司（原名為日立華城變壓器股份有限公司）民國 107 年度財務報表係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關上述被投資公司採用權益法之投資及其投資損失暨轉投資事業之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告認列與揭露。民國 107 年 12 月 31 日上述未經本會計師查核之採用權益法之投資餘額分別為新台幣 311,814 仟元，佔華城電機股份有限公司資

產總額之 4.77%；民國 107 年度上述未經本會計師查核之被投資公司採用權益法之關聯企業損失份額分別為新台幣 12,546 仟元，佔華城電機股份有限公司綜合損益總額之(22.48%)。

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城電機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城電機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。

華城電機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，惟其目的非對華城電機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，以及使華城電機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城電機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. 對於華城電機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。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成華城電機股份有限公司查核意見。

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，決定對華城電機股份有限公司民國108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。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 李 東 峰

會計師 龔 則 立

李東峰



龔則立



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1000028068 號

中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 2 3 日

華城電機股份有限公司

個體資產負債表

民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

		108年12月31日		107年12月31日	
代 碼	資 產	金 額	%	金 額	%
流動資產					
1100	現金（附註四及六）	\$ 83,511	1	\$ 48,376	1
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四、七及三二）	68	-	4,364	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註四、十、三二及三四）	1,315	-	-	-
1140	合約資產（附註四、二二及二四）	536,077	7	597,067	9
1150	應收票據（附註二四）	77,997	1	30,382	-
1170	應收帳款淨額（附註四、十一及二四）	2,512,594	32	1,898,529	29
1180	應收帳款－關係人（附註十一及三三）	-	-	8,164	-
1220	本期所得稅資產（附註四及二六）	8,567	-	9,291	-
130X	存貨淨額（附註四及十二）	2,101,040	27	1,835,684	28
1410	預付款項（附註三三）	489,656	6	46,173	1
1470	其他流動資產（附註二二、三三及三四）	30,445	1	108,135	2
11XX	流動資產合計	5,841,270	75	4,586,165	70
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（附註四、八及三二）	54,982	1	43,707	1
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動（附註四、十、三二及三四）	1,272	-	1,272	-
1550	採用權益法之投資（附註四及十三）	585,889	7	559,089	9
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十四及三四）	1,233,572	16	1,260,530	19
1755	使用權資產（附註三、四、十五及三三）	26,371	-	-	-
1780	無形資產（附註四及十六）	28,493	-	20,679	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二六）	50,163	1	52,726	1
1915	預付設備款	3,892	-	5,680	-
1920	存出保證金（附註三四）	3,403	-	3,655	-
15XX	非流動資產合計	1,988,037	25	1,947,338	30
1XXX	資 產 總 計	\$ 7,829,307	100	\$ 6,533,503	100
負債及權益					
代 碼	負 債	金 額	%	金 額	%
流動負債					
2100	短期借款（附註十七、三二及三四）	\$ 29,048	1	\$ 213,749	3
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動（附註四、七及三二）	1,401	-	107	-
2126	避險之金融負債（附註四、九及三二）	674	-	-	-
2130	合約負債（附註四、二二及二四）	930,566	12	532,785	8
2170	應付帳款（附註十八）	1,982,148	25	1,461,721	22
2180	應付帳款－關係人（附註三三）	22,110	-	38,297	1
2200	其他應付款（附註十九及三二）	279,967	4	130,604	2
2230	本期所得稅負債（附註四及二六）	75,986	1	-	-
2250	負債準備（附註四及二十）	6,178	-	9,834	-
2280	租賃負債－流動（附註三、四、十五、三二及三三）	8,360	-	-	-
2300	其他流動負債	77,645	1	32,427	1
21XX	流動負債合計	3,414,083	44	2,419,524	37
非流動負債					
2540	長期借款（附註十七、三二及三四）	741,800	9	741,800	11
2570	遞延所得稅負債（附註四及二六）	63,607	1	66,690	1
2580	租賃負債－非流動（附註三、四、十五、三二及三三）	18,589	-	-	-
2640	淨確定福利負債（附註四及二一）	208,070	3	222,775	4
2645	存入保證金	4,253	-	15,132	-
25XX	非流動負債合計	1,036,319	13	1,046,397	16
2XXX	負債總計	4,450,402	57	3,465,921	53
權益					
3110	普通股股本	2,610,585	33	2,610,585	40
3200	資本公積	1,251	-	1,251	-
保留盈餘					
3310	法定盈餘公積	360,334	5	354,326	5
3320	特別盈餘公積	11,273	-	15,251	-
3350	未分配盈餘	404,437	5	97,442	2
3300	保留盈餘合計	776,044	10	467,019	7
其他權益					
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(27,751)	-	(19,448)	-
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	19,450	-	8,175	-
3430	現金流量避險	(674)	-	-	-
3400	其他權益合計	(8,975)	-	(11,273)	-
3XXX	權益淨額	3,378,905	43	3,067,582	47
負債與權益總計		\$ 7,829,307	100	\$ 6,533,503	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：許邦福

經理人：許遠晨

許遠晨

會計主管：邱旭蘭

華城電機股份有限公司

個體綜合損益表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		108年度		107年度	
		金	%	金	%
	營業收入（附註四、二四、三一及三三）				
4100	銷貨收入	\$ 5,858,785	85	\$ 5,077,920	89
4520	工程收入	1,011,200	15	609,215	11
4000	營業收入合計	6,869,985	100	5,687,135	100
	營業成本（附註四、十二、二一、二五及三三）				
5110	銷貨成本	4,815,080	70	4,181,590	74
5520	工程成本	1,005,334	15	928,297	16
5000	營業成本合計	5,820,414	85	5,109,887	90
5900	營業毛利	1,049,571	15	577,248	10
	營業費用（附註二一、二五及三三）				
6100	推銷費用	437,261	6	357,480	6
6200	管理費用	128,823	2	97,260	2
6300	研究發展費用	146,657	2	97,517	2
6000	營業費用合計	712,741	10	552,257	10
6900	營業淨利	336,830	5	24,991	-
	營業外收入及支出				
7100	其他收入（附註二五及三三）	135,303	2	73,987	1
7020	其他利益及損失（附註二五）	(142,503)	(2)	2,882	-
7050	財務成本（附註二五及三三）	(20,323)	-	(20,466)	-
7070	採用權益法之子公司及關聯企業損益份額（附註十三）	(31,912)	(1)	(20,135)	-
7140	廉價購買利益—取得子公司（附註四及十三）	209,682	3	-	-
7190	政府補助收入（附註四）	9,716	-	20,315	-
7000	營業外收入及支出合計	159,963	2	56,583	1

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 496,793	7	\$ 81,574	1
7950	所得稅費用 (附註四及二六)	<u>86,141</u>	<u>1</u>	<u>21,492</u>	<u>-</u>
8200	本年度淨利	<u>410,652</u>	<u>6</u>	<u>60,082</u>	<u>1</u>
	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 (附註二一)	(29,137)	-	(10,726)	-
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	11,275	-	5,750	-
8349	與不重分類之項目相 關之所得稅 (附註 二六)	<u>5,828</u> <u>(12,034)</u>	<u>-</u> <u>-</u>	<u>4,889</u> <u>(87)</u>	<u>-</u> <u>-</u>
8360	後續可能重分類至損益之 項目：				
8363	現金流量避險 (附註 九)	(674)	-	17	-
8370	採用權益法認列之子 公司及關聯企業之 其他綜合損益份額	(8,303) (8,977)	<u>-</u> <u>-</u>	(4,214) (4,197)	<u>-</u> <u>-</u>
8300	本年度其他綜合損益 合計	<u>(21,011)</u>	<u>-</u>	<u>(4,284)</u>	<u>-</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 389,641</u>	<u>6</u>	<u>\$ 55,798</u>	<u>1</u>
	每股盈餘 (附註二七)				
9710	基 本	<u>\$ 1.57</u>		<u>\$ 0.23</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 1.57</u>		<u>\$ 0.23</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：許邦福



經理人：許逸晨



許逸德



會計主管：邱旭蘭





華城亞細亞證券股份有限公司

經理許遠福

民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元，惟
每股股利為元

代碼	其他權益項目 (附註四、九及二三)	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現之兌換差額										計	權	益	淨	額
		國外營運機構財務報表換算之兌換差額	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	國外營運機構財務報表換算之兌換差額					
A1	107 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,610,585	\$ 1,179	\$ 345,050	\$ 11,231	\$ 160,916	\$ 517,197	\$ 15,234	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 15,251	\$ 3,113,710			
A3	追溯適用之影響數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
A5	107 年 1 月 1 日重編後餘額	2,610,585	1,179	345,050	11,231	160,916	517,197	(15,234)	2,425	2,425	(17)	(12,826)	3,116,135			
B1	106 年度盈餘指撥及分配	-	-	9,276	-	(9,276)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B3	提列法定盈餘公積	-	-	-	4,020	(4,020)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	(104,423)	(104,423)	-	-	-	-	-	(104,423)	-	(104,423)	-
	現金股利—每股 0.40 元	-	-	9,276	4,020	(117,719)	(104,423)	-	-	-	-	-	(104,423)	-	(104,423)	-
C17	股東未領現金股利	-	72	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	72	-
D1	107 年度淨利	-	-	-	-	60,082	60,082	-	-	-	-	-	60,082	-	60,082	-
D3	107 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(5,837)	(5,837)	(4,214)	5,750	5,750	17	1,553	(4,284)	-	(4,284)	-
D5	107 年度綜合損益總額	-	-	-	-	54,245	54,245	(4,214)	5,750	5,750	17	1,553	55,798	-	55,798	-
Z1	107 年 12 月 31 日餘額	2,610,585	1,251	354,326	15,251	97,442	467,019	(19,448)	8,175	8,175	-	(11,273)	3,067,582	-	3,067,582	-
B1	107 年度盈餘指撥及分配	-	-	6,008	-	(6,008)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B3	提列法定盈餘公積	-	-	-	(3,978)	3,978	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(3,978)	(78,318)	(78,318)	-	-	-	-	-	(78,318)	-	(78,318)	-
	現金股利—每股 0.30 元	-	-	6,008	(3,978)	(80,348)	(78,318)	-	-	-	-	-	(78,318)	-	(78,318)	-
D1	108 年度淨利	-	-	-	-	410,652	410,652	-	-	-	-	-	410,652	-	410,652	-
D3	108 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(23,309)	(23,309)	(8,303)	11,275	11,275	(674)	2,298	(21,011)	-	(21,011)	-
D5	108 年度綜合損益總額	-	-	-	-	387,343	387,343	(8,303)	11,275	11,275	(674)	2,298	389,641	-	389,641	-
Z1	108 年 12 月 31 日餘額	2,610,585	1,251	360,334	11,273	404,437	776,044	(27,751)	19,450	19,450	(674)	(8,975)	3,378,905	-	3,378,905	-

後附之附註係本細體財務報告之一部分



董事長：許邦福

經理人：許遠福



許遠福



會計主管：邱旭楠

華城電機股份有限公司

個體現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108年度	107年度
	營業活動之現金流量		
A00010	稅前淨利	\$ 496,793	\$ 81,574
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	69,640	67,541
A20200	攤銷費用	9,862	6,395
A20300	預期信用減損損失	16,043	654
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融工具淨損失（利益）	1,333	(4,257)
A20900	財務成本	20,323	20,466
A21200	利息收入	(650)	(680)
A22400	採用權益法之子公司及關聯企業損益份額	31,912	20,135
A22500	處分不動產、廠房及設備損失（利益）	109	(2,487)
A23200	處分採用權益法之關聯企業損失	142,667	-
A23800	存貨跌價回升利益	(1,167)	(948)
A29900	廉價購買利益	(209,682)	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31110	透過損益按公允價值衡量之金融工具	4,257	(185)
A31125	合約資產	60,990	(54,430)
A31130	應收票據	(47,615)	42,717
A31150	應收帳款	(630,108)	506,839
A31160	應收帳款－關係人	8,164	19,191
A31200	存 貨	(265,278)	(207,971)
A31230	預付款項	(443,483)	509
A31240	其他流動資產	77,690	(65,514)
A32125	合約負債	397,781	252,086
A32130	應付票據	-	(3,261)
A32150	應付帳款	520,427	116,751
A32160	應付帳款－關係人	(16,187)	35,490
A32180	其他應付款	150,648	(46,495)
A32200	負債準備	(3,656)	(34,561)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
A32230	其他流動負債	\$ 45,218	(\$ 2,656)
A32240	淨確定福利負債	(43,842)	(32,693)
A33000	營運產生之現金	392,189	714,210
A33100	收取之利息	650	680
A33300	支付之利息	(21,608)	(19,675)
A33500	支付之所得稅	(4,123)	(19,276)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>367,108</u>	<u>675,939</u>
投資活動之現金流量			
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(1,315)	-
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	-	5,165
B02700	購置不動產、廠房及設備	(35,272)	(22,713)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	2,876
B03800	存出保證金減少	252	144
B04500	購置無形資產	(9,987)	(14,966)
B07100	預付設備款增加	(7,227)	(4,555)
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(53,549)</u>	<u>(34,049)</u>
籌資活動之現金流量			
C00200	短期借款減少	(184,701)	(530,871)
C03000	收取存入保證金	-	11,815
C03100	存入保證金返還	(10,879)	-
C04500	支付現金股利	(78,318)	(104,423)
C04020	租賃負債本金償還	(4,526)	-
C09900	股東未領現金股利	-	72
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(278,424)</u>	<u>(623,407)</u>
EEEE	現金淨增加	35,135	18,483
E00100	年初現金餘額	<u>48,376</u>	<u>29,893</u>
E00200	年底現金餘額	<u>\$ 83,511</u>	<u>\$ 48,376</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：許邦福



經理人：許逸晨



許逸德



會計主管：邱旭蘭

