

華城電機股份有限公司

一一三年股東常會議事錄

時間：中華民國一一三年六月十三日上午九時

地點：總公司(中壢工廠) 桃園市中壢區吉林路十號

出席：出席股東及股東代理人所代表之股數共計 233,867,450 股(含以電子方式行使表決權股數 66,896,121 股)，佔本公司已發行總股數 261,058,548 股之 89.58%。

出席董事及審計委員會成員：董事許邦福、董事許守雄
董事許逸德、董事許逸晟
董事許逸群、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
獨立董事葉雲卿

列席：勤業眾信聯合會計師事務所李穗青會計師

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、一一二年度營業報告
- 二、一一二年度審計委員會審查報告書
- 三、一一二年度員工及董事酬勞分配情形報告
- 四、一一二年度現金股利分派情形報告

承認事項

第一案

董事會提

案由：一一二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、本公司一一二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，經提本公司一一三年三月八日董事會通過，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233,867,450權(含以電子方式行使表決權數66,896,121權)，

承認權數：215,115,938權，占表決權數91.98%；

反對權數：57,566權，占表決權數 0.02%；

無效權數：0權，占表決權數 0.00%；

棄權及未投票權數：18,693,946權，占表決權數7.99%。

本案照原案表決通過。

本案股東會無股東提問。

第二案

董事會提

案由：一一二年度盈餘分配案，提請 承認。

說明：一、本公司一一二年度稅後純益為新台幣 2,577,259,769 元，謹擬具本公司一一二年度盈餘分配表如下：

華城電機股份有限公司

一一二年度盈餘分配表

單位：新台幣元

項目	金額	
	小計	合計
期初未分配盈餘	233,871,010	
精算(損)益列入保留盈餘	(12,948,000)	
調整後未分配盈餘		220,923,010
加：112年度稅後純益	2,577,259,769	
減：提列10%法定盈餘公積	256,431,177	
減：依法提列特別公積	29,142,330	
本期可供分配盈餘		2,512,609,272
分配項目：		
股東紅利-股票(每股1元)	261,058,550	
股東紅利-現金(每股6元)	1,566,351,288	
期末未分配盈餘		685,199,434

註：本次盈餘分配係優先分配112年度盈餘。

董事長：許邦福



經理人：許逸晨



許逸德



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233,867,450權(含以電子方式行使表決權數66,896,121權)，

承認權數：215,254,038權，占表決權數92.04%；

反對權數：34,466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：18,578,946權，占表決權數7.94%。

本案照原案表決通過。

本案股東會無股東提問。

討論事項

董事會提

第一案

案 由：修訂本公司章程案，提請 公決。

說 明：一、配合營運需要，充實營運資金及實務運作修訂本公司章程。

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 五 條：本公司額定資本總額定為新台幣伍拾億元，分為普通股伍億股，每股新台幣壹拾元，授權董事會分次發行。	第 五 條：本公司額定資本總額定為新台幣貳拾柒億伍仟萬元，分為普通股貳億柒仟伍佰萬股，每股新台幣壹拾元，授權董事會分次發行。 <u>台灣證券集中保管股份有限公司得請求合併換發大面額證券。</u>	1. 配合營運需要，充實公司營運資金。 2. 本公司股票已全面無實體發行。
第十條之一：本公司股東會開會時，得以視訊會議或其他經中央主管機關公告之方式為之。		因應數位化時代之需求，開放公開發行公司得適用股東會視訊會議之規定，爰增訂本條款。
第 二十 條：本公司依證券交易法第十四條之四規定設置審計委員會，審計委員會應由全體獨立董事組成，其中一人為召集人，且至少一人應具備會計或財務專長。	第 二十 條：本公司依證券交易法第十四條之四規定設置審計委員會，審計委員會應由全體獨立董事組成，其中一人為召集人，且至少一人應具備會計或財務專長。 <u>自審計委員會成立之日起由審計委員會替代監察人之職權，同時廢除監察人。</u>	審計委員會已成立。
第二十六條：本公司會計年度終了後，董事會應造具下列表冊依法定程序提交股東常會請求承認： (一)營業報告書。 (二)財務報表。 (三)盈餘分派或虧損撥補之議案。	第二十六條：本公司會計年度終了後，董事會應造具下列表冊依法定程序提交股東常會請求承認： (一)營業報告書。 (二)財務報表。 (三)盈餘分派或虧損撥補之議案。 <u>前項規定自審計委員會成立之日起由審計委員會依照審計委員會規程辦理。</u>	審計委員會已成立。
第 三十 條：本章程訂立於民國五十八年八月四日，(略)，第三十五次修訂於民國一〇九年六月十二日。 <u>第三十六次修訂於民國一一三年六月十三日。</u>	第 三十 條：本章程訂立於民國五十八年八月四日，(略)，第三十五次修訂於民國一〇九年六月十二日。	增列修正次數及日期

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233,867,450權(含以電子方式行使表決權數66,896,121權)，

贊成權數：214,938,262權，占表決權數91.90%；

反對權數：350,168權，占表決權數 0.14%；

無效權數： 0權，占表決權數 0.00%；

棄權及未投票權數：18,579,020權，占表決權數7.94%。

本案照原案表決通過。

本案股東會無股東提問。

董事會提

第二案

案 由：盈餘轉增資發行新股案，提請 公決。

說 明：一、本公司為配合營運需要，充實公司之營運資金，擬自民國一一二年度可供分配盈餘中提撥新台幣二六一、〇五八、五五〇元轉增資發行新股二六、一〇五、八五五股，每股面額新台幣壹拾元，均為普通股。

二、股東股票股利依增資配股基準日股東名簿所載之股東，依其持有股份比例，每仟股約配發 100 股。配發不足壹股之畸零股，股東可自停止過戶日起五日內，向股務代理機關辦理拼湊一整股，拼湊不足或未拼湊之畸零股，依公司法第 240 條之規定，按面額折發現金至元為止(抵繳集保劃撥費用或無實體登錄費用)，並授權董事長洽特定人按面額承購。

三、嗣後如因本公司股本變動，影響流通在外股數，致股東配股率因此發生變動而須修正時，擬請股東會授董事長全權處理。

四、本次增資發行之新股，其權利義務與原已發行之普通股相同。

五、本案將俟股東常會通過，依法向主管機關申報核准後，擬提請股東會授權董事會另訂除權配股增資基準日等相關事宜，如經主管機關核定修正或因應事實需要，須予變更時，授權董事會全權處理之。

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233,867,450權(含以電子方式行使表決權數66,896,121權)，

贊成權數：215,251,842權，占表決權數92.04%；

反對權數：36,549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：18,579,059權，占表決權數7.94%。

本案照原案表決通過。

本案股東會無股東提問。

第三案

案由：修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案，提請公決。

說明：一、修訂本公司「資金貸與他人作業程序」第二條條文。

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
「資金貸與他人作業程序」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：資金貸與對象及資金貸與總額及個別對象之限額 (一)依公司法規定，本公司之資金，除有下列各款情形外，不得貸與股東或任何他人： 1. 略。 2. 略。 3. 本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與，或本公司直接或間接持有表決權股份百分之百之國外公司對本公司從事資金貸與以不超過貸出最近期財務報表淨值的10%為限，個別對象限額以不超過貸出最近期財務報表淨值的5%為限；貸與期限以<u>一年</u>為限。 (二)略。 (三)略。	第二條：資金貸與對象及資金貸與總額及個別對象之限額 (一)依公司法規定，本公司之資金，除有下列各款情形外，不得貸與股東或任何他人： 1. 略。 2. 略。 3. 本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與，或本公司直接或間接持有表決權股份百分之百之國外公司對本公司從事資金貸與以不超過本公司最近期財務報表淨值的10%為限，個別對象限額以不超過本公司最近期財務報表淨值的5%為限；貸與期限以<u>二年</u>為限。 (二)略。 (三)略。	修訂同一持股控制關係且持有表決權股份均為百分之百之國外公司間，從事資金貸與總額及個別對象之限額與資金貸與期限。

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233,867,450權(含以電子方式行使表決權數66,896,121權)，

贊成權數：215,253,805權，占表決權數92.04%；

反對權數：35,014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：18,578,631權，占表決權數7.94%。

本案照原案表決通過。

本案股東會無股東提問。

臨時動議：

股東戶號 00017889 中央再保險股份有限公司、股東戶號 00124538 臺灣中小企業銀行受託保管野村平衡證券投資信託專戶發言摘要

1. 公司於 2021 年開始發行 ESG 報告書，想請教公司在達成 2050 淨零碳排的過程中，在兼顧成本上升與企業獲利之間的平衡方面有什麼策略嗎？
2. 女性董事比例已達 10%，但世界潮流在 2026 年會往 40% 的比例移動，期望並希望公司分享下一任的規劃。

上述經主席及總經理、執行長予以答覆，公司是將相關議題視為創造更多獲利的投資機會：對外多年前就已開始布局，分別投入在能源產業及交通事業中、對內朝四個方向推動：產線優化提升生產效率、能耗管理積極減碳、材質變更及循環經濟；除此之外，董事會多元化也已是公司重視的項目之一。針對上述相關議題，公司都已積極參與推動及執行。

股東戶號 00132625 富邦 AI 智能新趨勢多重資產型基金專戶發言摘要：

請問公司有計畫使用再生能源協助公司達成公司減碳目標嗎？

上述經執行長答覆，公司已有相關的計畫正在執行中，透過再生能源、儲能的建置，並導入能源管理系統等積極作為，以利達成減碳目標。

股東戶號 00132493 兆豐國際商業銀行受託保管安聯臺灣大壩證券投資信託基金專戶發言摘要：

貴公司永續報告書內容詳盡，重視職安與人才，值得嘉許。另外，台灣政府近期在推行「永續經濟活動指引」，因公司為產業中龍頭角色，這邊簡要鼓勵公司可以著手了解。

上述經總經理答覆，公司有初步了解相關指引，我們會進一步去評估了解並積極參與。

股東戶號 00132518 復華大中華中小策略基金專戶發言摘要：

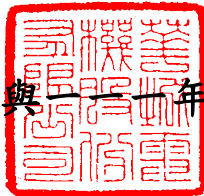
想要了解公司針對企業社會責任過去有甚麼實績，以及未來有甚麼規劃？

上述經執行長答覆，公司過去相關的企業社會責任實績，其活動包含淨灘、社區服務、照顧老人/學生/育幼院等捐助；今年開始也已提升預算編列比率，未來會逐步從區域性擴大到全國性之活動，持續為企業社會責任盡一份心力。

散會

附 件

一一二年度與一一一年度營業比較



一、營業收入

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	112 年度	111 年度	增(減)%
變壓器	9,463,665	5,425,187	74.44
配電盤	1,532,978	874,468	75.30
工程承包	1,264,474	509,002	148.42
配電器材	380,864	214,843	77.28
售電收入	21,507	11,899	80.75
其他	1,236,252	715,328	72.82
合計	13,899,740	7,750,727	79.33

二、營業狀況

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	112 年度	111 年度	增(減)%
營業收入	13,899,740	7,750,727	79.33
營業成本	9,565,721	6,163,119	55.21
營業毛利	4,334,019	1,587,608	172.99
營業費用	1,480,437	1,158,381	27.80
營業淨利	2,853,582	429,227	564.82

三、淨利及綜合損益總額

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	112 年度	111 年度	增(減)%
稅前淨利	3,072,080	949,780	223.45
淨利歸屬於：			
本公司業主	2,577,260	838,249	207.46
非控制權益	(15,475)	(15,945)	2.95
本年度淨利	2,561,785	822,304	211.54
其他綜合損益	(42,090)	4,295	(1,079.98)
綜合損益總額歸屬於：			
本公司業主	2,535,170	842,544	200.89
非控制權益	(15,475)	(15,945)	2.95
綜合損益總額	2,519,695	826,599	204.83

董事長：許邦福



經理人：許逸晟



許逸德



會計主管：邱旭蘭



營業展望

一、一一三年度經營方針

1. 持續提升核心事業競爭力，擴大產能滿足利基市場，確保品質及工安並提升獲利穩健成長，成為國際知名電機廠。
2. 厚植機電及綠能專業實力，整合集團資源多元發展新產品/新市場/新事業/新商業模式，擴大能源產業佈局及發展。
3. 優化經營體質建構高績效團隊，落實 ESG 友善職場，打造幸福企業提升形象，共享榮耀永續發展。

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

總體經濟面：隨著新冠狀病毒（COVID-19）疫情結束，且升息、通膨已近尾聲，而全球經濟雖仍受到國際地緣政治難以預測的風險影響。國內外主要預測機構對全球2024年之展望皆持中立偏樂觀看待。其中國際貨幣基金(IMF)最新預估全球經濟成長率為3.1%、世界銀行(World bank)預測2.4%、經濟合作暨發展組織（OECD）預估全年成長率為2.9%，國內主要機構對台灣的經濟成長預測分別如下，主計總處預估3.35%、中研院預估3.02%、台經院為3.15%、中華經濟研究院為3.03%等，都顯示國內外預測機構經濟成長預測皆比2023年高。

個體經濟面：電力產業受到2050年淨零排放議題逼近發酵及AI等新科技爆發，綠電建設、電力建設及電力品質改善等循環需求下，綠能、台電電網強韌計畫及國外電力基礎建設外銷市場已成為公司目前及未來三個主要成長動能。隨著疫情解封、缺工缺料，加上淨零碳排、能源轉型、電網強韌等全球趨勢及政策推動助瀾，造成電力設備供需失衡且交期拉長，自2022年開始變壓器市場快速成長。美國能源部預估在「降低通膨法案」等法案推動下，至2035年美國本土需新增64%的區域內輸電線路，與114%的跨區域輸電容量，推估變壓器需求有7~8%年複合成長。

電力設備產業具有資本密集、技術密集及需長時間實績與認證才能取得顧客信賴採用的特性，競爭者短期不易打入市場或增加競爭。華城近30年長期深耕北美市場，為爭取顧客認同，計劃性地將11、22、66、230、500kV級變壓器送交到國際知名驗證機構KEMA，完成變壓器最嚴格且合格率平均僅約50%以下的短路試驗認證，及在北美市場顧客多次蒞廠評鑑之下，同時也以優質的售前後服務、設計及零附件最大標準化、擴大產能提供合理的價格及交期給顧客，逐年讓顧客更具信心採購更高電壓等級及更大容量的變壓器，藉此拉開與競爭對手的差距及提高佔比。

從以上國內外總體及產業個體經濟面評估，公司未來5~8年發展可期，仍將持續成長，公司也會持續擴充產能，滿足市場需求。

華城電機為國內重電產業之領導者，累積50多年來專業客製化關鍵技術，於傳統電力領域扎根緊實，全集團擁有多個現代化工廠，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，也是國內發輸配電設備外銷金額第一的金質獎得主。

本公司從傳統的電力設備提供提升為電力系統整合服務，持續隨市場變化與時俱進調整經營策略：

- 整合集團內部資源，深耕重要顧客，拓展利基市場，創新專業服務；
- 持續利用工業4.0智慧製造升級、設計標準化、製程最佳化、採購戰情智慧化、品質最優化、管理精實與數位化、資產最適化等提升產品品質與工作效率、精進優化核心產品/事業競爭力，滿足甚至超越顧客需求與滿意度；
- 精緻化國內外重要供應商經營管理，提高依賴忠誠度取得優先合作優勢、創造雙贏，展現集團差異化之競爭優勢，穩健拓展國內外市場；
- 加速培育再生能源領域專業人才，組建系統整合團隊厚植綠能技術能力；
- 穩健評估最適經營方式參與能源或產業相關多元投資，善用金融資源提升財務槓桿運用，建立與佈建多元化收益，調整公司體質以掌握疫情過後的復甦契機；
- 市場經營策略，持續提供專業優質售前、售後服務及含非本公司設備之維護保養以深耕既有與開發潛在市場與顧客，掌握台電與美國等國內外強韌電網汰換設備需求。

除重視營業利益外，華城集團秉持著「安員工」、「安顧客」、「安股東」、「安社會」的使命，以法規遵循與公司治理為首要核心價值，持續投入員工關懷、友善職場，營造幸福職場環境提升雇主品牌，落實董事會成員多元化，維護股東權益，確保永續經營與穩健成長。本公司關注人權、環境保護、安全衛生、社區參與等議題，並致力於誠信經營、拓展綠色能源事業、善盡企業社會責任及環境永續共存。最後，本公司仍會持續厚植核心實力、發展智慧製造，掌握國內外市場先機，持續投入ESG，以實踐企業永續為宗旨，來滿足各界對華城電機的期待。

審計委員會審查報告書

董事會造送本公司民國一一二年度財務報表、營業報告書及盈餘分派議案，其中民國一一二年度財務報表嗣經勤業眾信聯合會計師事務所李穗青 會計師及周仕杰 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

本公司一一三年股東常會

華城電機股份有限公司

審計委員會召集人：

胡聯國

中 華 民 國 一 一 三 年 三 月 八 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 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 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 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。

茲對華城電機股份有限公司及子公司民國 112 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

前十大客戶中新進客戶銷貨收入之發生

華城電機股份有限公司及子公司營業收入主要來自於銷售變壓器、配電盤等相關產品，其銷售對象集中於主要客戶，民國 112 年度來自前十大客戶中新進客戶之銷貨收入佔整體收入 15%，金額係屬重大，且主要客戶群變化幅度較大，因此將華城電機股份有限公司及子公司對前十大客戶中新進客戶之銷貨收入發生列為關鍵查核事項進行查核。與銷貨收入發生相關會計政策及攸關揭露資訊，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. 了解並測試與銷貨收入發生相關之主要內部控制的設計及執行有效性。
2. 取得前十大客戶中新進客戶全年度之銷貨明細選取樣本執行細項證實測試，檢視客戶訂單、銷貨出貨單、客戶簽收及收款文件等相關憑證以確認銷貨收入之發生是否有異常情形。
3. 檢視華城電機股份有限公司及其子公司當年度評估前十大客戶中新進客戶之相關背景資料與合約條款是否合理。

其他事項

華城電機股份有限公司業已編製民國 112 及 111 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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 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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 李 穗 青

李穗青



會計師 周 仕 杰

周仕杰



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1100356048 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1110348898 號

代 碼	資 產	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（附註四及六）	\$ 1,737,486	11	\$ 595,630	5
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註四、九及三三）	219,106	1	241,607	2
1140	合約資產（附註四、二二及二四）	2,037,295	13	1,457,760	12
1150	應收票據（附註四及二四）	95,968	1	95,625	1
1170	應收帳款淨額（附註四、十及二四）	2,372,784	16	2,046,524	18
1220	本期所得稅資產（附註四及二六）	22,286	-	21,513	-
130X	存貨淨額（附註四及十一）	5,441,259	36	4,204,838	36
1410	預付款項	453,494	3	303,601	3
1479	其他流動資產（附註二二及三三）	187,100	1	150,627	1
11XX	流動資產合計	12,566,778	82	9,117,725	78
	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）	288,752	2	312,386	3
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動（附註四、九及三三）	18,241	-	8,129	-
1550	採用權益法之投資（附註四及十三）	2,328	-	2,405	-
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十四及三三）	2,080,565	14	1,976,677	17
1755	使用權資產（附註四、十五及三二）	142,867	1	129,011	1
1780	無形資產（附註四及十六）	66,429	1	56,528	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二六）	30,498	-	38,150	-
1980	其他非流動資產（附註三三）	50,310	-	59,427	1
15XX	非流動資產合計	2,679,990	18	2,582,713	22
1XXX	資 產 總 計	\$ 15,246,768	100	\$ 11,700,438	100
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款（附註四、十七及三三）	\$ 20,000	-	\$ 896,751	8
2110	應付短期票券（附註四及十七）	219,747	2	349,564	3
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動（附註四及七）	-	-	279	-
2130	合約負債（附註四、二二及二四）	2,855,544	19	1,572,104	13
2170	應付帳款（附註四及十八）	3,342,361	22	2,149,731	18
2180	應付帳款－關係人（附註四及三二）	623	-	53	-
2219	其他應付款（附註十九）	1,160,643	8	531,883	5
2230	本期所得稅負債（附註四及二六）	515,783	3	19	-
2250	負債準備（附註四及二十）	18,522	-	11,496	-
2280	租賃負債－流動（附註四、十五及三二）	19,622	-	15,537	-
2320	一年或一營業週期內到期之長期借款（附註四、十七及三三）	150,000	1	791,800	7
2399	其他流動負債	474,586	3	91,354	1
21XX	流動負債合計	8,777,431	58	6,410,571	55
	非流動負債				
2540	長期借款（附註四、十七及三三）	100,000	1	720,000	6
2570	遞延所得稅負債（附註四及二六）	84,734	-	120,378	1
2580	租賃負債－非流動（附註四、十五及三二）	123,534	1	115,867	1
2640	淨確定福利負債（附註四及二一）	5,105	-	42,612	1
2645	存入保證金	23,371	-	25,737	-
25XX	非流動負債合計	336,744	2	1,024,594	9
2XXX	負債總計	9,114,175	60	7,435,165	64
	歸屬於本公司業主之權益				
3110	普通股股本	2,610,585	17	2,610,585	22
3200	資本公積	86,956	1	86,685	1
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	559,914	4	473,469	4
3320	特別盈餘公積	59,483	-	37,578	-
3350	未分配盈餘	2,798,183	18	994,867	9
3300	保留盈餘合計	3,417,580	22	1,505,914	13
	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(50,385)	(1)	(44,877)	(1)
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	(38,240)	-	(14,606)	-
3400	其他權益合計	(88,625)	(1)	(59,483)	(1)
31XX	本公司業主之權益總計	6,026,496	39	4,143,701	35
36XX	非控制權益	106,097	1	121,572	1
3XXX	權益總計	6,132,593	40	4,265,273	36
	負債與權益總計	\$ 15,246,768	100	\$ 11,700,438	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：許邦福

經理人：許逸晨

許逸德

會計主管：邱旭蘭

華城電機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，惟
每股盈餘為元

代 碼	112年度			111年度		
	金	額	%	金	額	%
營業收入（附註四、二四、三二及三八）						
4100	銷貨收入	\$12,635,266	91	\$ 7,241,725		93
4520	工程收入	<u>1,264,474</u>	<u>9</u>	<u>509,002</u>		<u>7</u>
4000	營業收入合計	<u>13,899,740</u>	<u>100</u>	<u>7,750,727</u>		<u>100</u>
營業成本（附註四、十一、二一、二五及三二）						
5110	銷貨成本	8,408,155	61	5,580,833		72
5520	工程成本	<u>1,157,566</u>	<u>8</u>	<u>582,286</u>		<u>8</u>
5000	營業成本合計	<u>9,565,721</u>	<u>69</u>	<u>6,163,119</u>		<u>80</u>
5900	營業毛利	<u>4,334,019</u>	<u>31</u>	<u>1,587,608</u>		<u>20</u>
營業費用（附註四、二一、二五、三二及三四）						
6100	推銷費用	800,760	6	766,511		10
6200	管理費用	481,361	3	267,379		3
6300	研究發展費用	214,461	2	148,317		2
6450	預期信用減損迴轉利益（附註十）	(<u>16,145</u>)	<u>-</u>	(<u>23,826</u>)		<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>1,480,437</u>	<u>11</u>	<u>1,158,381</u>		<u>15</u>
6900	營業淨利	<u>2,853,582</u>	<u>20</u>	<u>429,227</u>		<u>5</u>
營業外收入及支出						
7100	利息收入（附註四及二五）	26,835	-	8,219		-
7190	其他收入（附註二五及三二）	216,601	2	40,960		1
7590	其他利益及損失（附註四、二五及二八）	25,105	-	517,537		7
7050	財務成本（附註二五及三二）	(<u>49,285</u>)	<u>-</u>	(<u>46,911</u>)		(<u>1</u>)
7060	採用權益法之關聯企業損益份額（附註十三）	(<u>758</u>)	<u>-</u>	<u>748</u>		<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>218,498</u>	<u>2</u>	<u>520,553</u>		<u>7</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金	額 %	金	額 %
7900	稅前淨利	\$ 3,072,080	22	\$ 949,780	12
7950	所得稅費用 (附註四及二六)	510,295	4	127,476	1
8200	本年度淨利	2,561,785	18	822,304	11
	其他綜合損益 (附註四)				
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)	(16,185)	-	32,750	-
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 (附註二三)	(23,634)	-	(3,647)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅 (附註二六)	3,237	-	(6,550)	-
		(36,582)	-	22,553	-
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	(5,508)	-	(18,258)	-
		(5,508)	-	(18,258)	-
8300	本年度其他綜合損益	(42,090)	-	4,295	-
8500	本年度綜合損益總額	\$ 2,519,695	18	\$ 826,599	11
8600	淨利歸屬於：				
8610	母公司業主	\$ 2,577,260	18	\$ 838,249	11
8620	非控制權益	(15,475)	-	(15,945)	-
		\$ 2,561,785	18	\$ 822,304	11
8700	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	\$ 2,535,170	18	\$ 842,544	11
8720	非控制權益	(15,475)	-	(15,945)	-
		\$ 2,519,695	18	\$ 826,599	11
	每股盈餘 (附註二七)				
9710	基 本	\$ 9.87		\$ 3.21	
9810	稀 釋	\$ 9.85		\$ 3.20	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：許邦福



經理人：許逸晨



許逸德



會計主管：邱旭蘭



華城電機股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 112 年及 111 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 業 主 之 權 益							其 他 權 益 項 目 (附 註 四、八 及 二 三)				
		普 通 股 股 本 (附 註 四 及 二 三)	資 本 公 積 (附 註 二 三)	保 留 盈 餘 (附 註 二 三)	未 分 配 盈 餘	合 計	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	合 計	本 公 司 業 主 權 益 總 計	非 控 制 權 益	權 益 總 額	
代 碼													
A1	111 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,610,585	\$ 3,484	\$ 444,315	\$ 15,347	\$ 442,862	\$ 902,524	(\$ 26,619)	(\$ 10,959)	(\$ 37,578)	\$ 3,479,015	\$ 40,722	\$ 3,519,737
	110 年度盈餘指撥及分配												
B1	提列法定盈餘公積	-	-	29,154	-	(29,154)	-	-	-	-	-	-	-
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	22,231	(22,231)	-	-	-	-	-	-	-
B5	現金股利－每股 1.00 元	-	-	-	-	(261,059)	(261,059)	-	-	-	(261,059)	-	(261,059)
		-	-	29,154	22,231	(312,444)	(261,059)	-	-	-	(261,059)	-	(261,059)
C17	股東未領現金股利	-	(6)	-	-	-	-	-	-	-	(6)	-	(6)
M7	對子公司所有權權益變動	-	83,207	-	-	-	-	-	-	-	83,207	96,795	180,002
D1	111 年度淨利	-	-	-	-	838,249	838,249	-	-	-	838,249	(15,945)	822,304
D3	111 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	26,200	26,200	(18,258)	(3,647)	(21,905)	4,295	-	4,295
D5	111 年度綜合損益總額	-	-	-	-	864,449	864,449	(18,258)	(3,647)	(21,905)	842,544	(15,945)	826,599
Z1	111 年 12 月 31 日餘額	2,610,585	86,685	473,469	37,578	994,867	1,505,914	(44,877)	(14,606)	(59,483)	4,143,701	121,572	4,265,273
	111 年度盈餘指撥及分配												
B1	提列法定盈餘公積	-	-	86,445	-	(86,445)	-	-	-	-	-	-	-
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	21,905	(21,905)	-	-	-	-	-	-	-
B5	現金股利－每股 2.50 元	-	-	-	-	(652,646)	(652,646)	-	-	-	(652,646)	-	(652,646)
		-	-	86,445	21,905	(760,996)	(652,646)	-	-	-	(652,646)	-	(652,646)
C17	股東未領現金股利	-	271	-	-	-	-	-	-	-	271	-	271
D1	112 年度淨利	-	-	-	-	2,577,260	2,577,260	-	-	-	2,577,260	(15,475)	2,561,785
D3	112 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(12,948)	(12,948)	(5,508)	(23,634)	(29,142)	(42,090)	-	(42,090)
D5	112 年度綜合損益總額	-	-	-	-	2,564,312	2,564,312	(5,508)	(23,634)	(29,142)	2,535,170	(15,475)	2,519,695
Z1	112 年 12 月 31 日餘額	\$ 2,610,585	\$ 86,956	\$ 559,914	\$ 59,483	\$ 2,798,183	\$ 3,417,580	(\$ 50,385)	(\$ 38,240)	(\$ 88,625)	\$ 6,026,496	\$ 106,097	\$ 6,132,593

董事長：許邦福

經理人：許逸晟

許逸德

會計主管：邱旭蘭

後附之附註係本合併財務報告之一部分

華城電機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

代 碼		112年度	111年度
	營業活動之淨現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 3,072,080	\$ 949,780
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	144,850	127,296
A20200	攤銷費用	27,575	22,701
A20300	預期信用減損迴轉利益	(16,145)	(23,826)
A20900	財務成本	49,285	46,911
A21200	利息收入	(26,835)	(8,219)
A22300	採用權益法之關聯企業損益份額	758	(748)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	436	3,550
A23100	處分子公司利益	-	(468,312)
A23800	存貨跌價（回升利益）損失	(29,891)	43,844
A24100	未實現外幣兌換淨損失	19,858	6,694
A29900	提列負債準備	7,026	276
A29900	租賃修改利益	(37)	-
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	(279)	279
A31125	合約資產	(579,535)	(39,618)
A31130	應收票據	(339)	(18,082)
A31150	應收帳款	(330,857)	372,938
A31200	存 貨	(1,268,553)	(1,509,054)
A31230	預付款項	(150,638)	(110,889)
A31240	其他流動資產	(34,564)	136,555
A32125	合約負債	1,284,006	1,076,248
A32150	應付票據及帳款	1,194,431	(130,259)
A32160	應付帳款－關係人	570	(33)
A32180	其他應付款	634,185	142,479
A32230	其他流動負債	383,232	434,466
A32240	淨確定福利負債	(53,692)	(54,039)
A33000	營運產生之現金	4,326,927	1,000,938
A33100	收取之利息	26,659	8,278

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年度	111年度
A33300	支付之利息	(\$ 52,226)	(\$ 45,791)
A33500	支付之所得稅	(20,060)	(125,609)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>4,281,300</u>	<u>837,816</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	-	(144,446)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	12,389	-
B02300	處分子公司(附註二八)	-	(72,136)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(118,140)	(110,575)
B01800	取得採用權益法之投資	(1,000)	-
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	2,194
B03800	存出保證金增加	(12,209)	(12,133)
B04500	購置無形資產	(37,180)	(35,723)
B07100	預付設備款增加	(28,218)	(28,475)
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(184,358)</u>	<u>(401,294)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	-	4,755
C00200	短期借款減少	(875,601)	-
C00600	應付短期票券減少	(129,817)	(200,115)
C01600	舉借長期借款	-	310,000
C01700	償還長期借款	(1,261,800)	-
C03000	收取存入保證金	-	8,410
C03100	存入保證金返還	(2,366)	-
C04020	租賃負債本金償還	(23,567)	(13,748)
C09900	股東未領現金股利	271	(6)
C05800	非控制權益變動	-	180,000
C04500	發放現金股利	(652,646)	(261,059)
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	<u>(2,945,526)</u>	<u>28,237</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(9,560)	(38,110)
EEEE	現金及約當現金淨增加	1,141,856	426,649
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>595,630</u>	<u>168,981</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,737,486</u>	<u>\$ 595,630</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：許邦福



經理人：許逸晨



許逸德



會計主管：邱旭蘭



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 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，足以允當表達華城電機股份有限公司民國 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 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。

茲對華城電機股份有限公司民國 112 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

前十大客戶中新進客戶銷貨收入之發生

華城電機股份有限公司營業收入主要來自於銷售變壓器、配電盤等相關產品，其銷售對象集中於主要客戶，民國 112 年度來自前十大客戶中新進客戶之銷貨收入佔整體收入 15%，金額係屬重大，且主要客戶群變化幅度較大，因此將華城電機股份有限公司對前十大客戶中新進客戶之銷貨收入發生列為關鍵查核事項進行查核。與銷貨收入發生相關會計政策及攸關揭露資訊，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. 了解並測試與銷貨收入發生相關之主要內部控制的設計及執行有效性。
2. 取得前十大客戶中新進客戶全年度之銷貨明細選取樣本執行細項證實測試，檢視客戶訂單、銷貨出貨單、客戶簽收及收款文件等相關憑證以確認銷貨收入之發生是否有異常情形。
3. 檢視華城電機股份有限公司當年度評估前十大客戶中新進客戶之相關背景資料與合約條款是否合理。

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 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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 李 穗 青

李穗青



會計師

周仕杰



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1100356048 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1110348898 號

民國 112 年及 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	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（附註四及六）	\$	1,576,646	11	\$	170,131	2
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註四、九及三二）		17,235	-		18,507	-
1140	合約資產（附註四、二一及二三）		2,058,180	15		1,457,760	13
1150	應收票據（附註四及二三）		95,615	1		94,654	1
1170	應收帳款淨額（附註四、十及二三）		2,102,646	15		1,823,043	17
1180	應收帳款－關係人淨額（附註四及三一）		24,749	-		85	-
1220	本期所得稅資產（附註四及三二）		22,081	-		21,513	-
130X	存貨淨額（附註四及十一）		4,132,081	29		3,462,210	32
1410	預付款項（附註三一）		577,838	4		600,948	6
1470	其他流動資產（附註二一、三一及三二）		59,832	1		39,183	-
11XX	流動資產合計		10,666,903	76		7,688,034	71
	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）		288,752	2		312,386	3
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動（附註四、九及三二）		15,179	-		5,067	-
1550	採用權益法之投資（附註四及十二）		1,652,584	12		1,408,462	13
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十三及三二）		1,320,976	9		1,232,669	11
1755	使用權資產（附註四、十四及三一）		40,101	-		24,029	-
1780	無形資產（附註四及十五）		55,981	1		54,123	1
1840	遞延所得稅資產（附註四及二五）		30,498	-		38,150	-
1915	預付設備款		21,787	-		44,179	1
1920	存出保證金（附註三二）		21,795	-		17,055	-
15XX	非流動資產合計		3,447,653	24		3,136,120	29
1XXX	資 產 總 計	\$	14,114,556	100	\$	10,824,154	100
	負債						
	流動負債						
2100	短期借款（附註四、十六及三二）	\$	-	-	\$	656,641	6
2110	應付短期票券（附註四、十六）		-	-		249,891	2
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動（附註四及七）		-	-		279	-
2130	合約負債（附註四、二一及二三）		2,781,687	20		1,501,117	14
2170	應付帳款（附註四、十七）		2,993,294	21		1,944,831	18
2180	應付帳款－關係人（附註四、三一）		566,866	4		232,076	2
2200	其他應付款（附註十八）		1,013,344	7		422,885	4
2230	本期所得稅負債（附註四及二五）		515,664	4		-	-
2250	負債準備（附註四及十九）		18,522	-		11,496	-
2280	租賃負債－流動（附註四、十四、三十及三一）		13,042	-		8,760	-
2399	其他流動負債		62,188	-		123,585	1
2320	一年或一營業週期內到期長期借款（附註四、十六及三二）		-	-		791,800	8
21XX	流動負債合計		7,964,607	56		5,943,361	55
	非流動負債						
2540	長期借款（附註四、十六及三二）		-	-		550,000	5
2570	遞延所得稅負債（附註二五）		84,734	1		120,378	1
2580	租賃負債－非流動（附註四、十四、三十及三一）		27,243	-		15,365	-
2640	淨確定福利負債（附註四及二十）		5,105	-		42,612	1
2645	存入保證金		6,371	-		8,737	-
25XX	非流動負債合計		123,453	1		737,092	7
2XXX	負債總計		8,088,060	57		6,680,453	62
	權益						
3110	普通股股本		2,610,585	19		2,610,585	24
3200	資本公積		86,956	1		86,685	1
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		559,914	4		473,469	5
3320	特別盈餘公積		59,483	-		37,578	-
3350	未分配盈餘		2,798,183	20		994,867	9
3300	保留盈餘合計		3,417,580	24		1,505,914	14
	其他權益						
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(	50,385)	(1)	(	44,877)	(1)
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	(	38,240)	-	(	14,606)	-
3400	其他權益合計	(	88,625)	(1)	(	59,483)	(1)
3XXX	權益淨額		6,026,496	43		4,143,701	38
	負 債 與 權 益 總 計	\$	14,114,556	100	\$	10,824,154	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：許逸晟

許逸德

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 112 年及 111 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		112年度		111年度	
		金	%	金	%
	營業收入（附註四、二三及三一）				
4100	銷貨收入	\$12,286,637	92	\$ 6,748,635	93
4520	工程收入	<u>1,131,575</u>	<u>8</u>	<u>509,002</u>	<u>7</u>
4000	營業收入合計	<u>13,418,212</u>	<u>100</u>	<u>7,257,637</u>	<u>100</u>
	營業成本（附註四、十一、二十、二四及三一）				
5110	銷貨成本	8,610,721	64	5,463,315	75
5520	工程成本	<u>1,062,325</u>	<u>8</u>	<u>582,286</u>	<u>8</u>
5000	營業成本合計	<u>9,673,046</u>	<u>72</u>	<u>6,045,601</u>	<u>83</u>
5900	營業毛利	<u>3,745,166</u>	<u>28</u>	<u>1,212,036</u>	<u>17</u>
	營業費用（附註四、二十、二四及三一）				
6100	推銷費用	726,645	6	541,003	7
6200	管理費用	434,406	3	216,903	3
6300	研究發展費用	173,128	1	125,666	2
6450	預期信用減損迴轉利益	(<u>15,205</u>)	<u>-</u>	(<u>20,623</u>)	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>1,318,974</u>	<u>10</u>	<u>862,949</u>	<u>12</u>
6900	營業淨利	<u>2,426,192</u>	<u>18</u>	<u>349,087</u>	<u>5</u>
	營業外收入及支出（附註四）				
7100	利息收入（附註二四）	20,443	-	2,883	-
7190	其他收入（附註二四及三一）	108,282	1	32,438	-
7020	其他利益及損失（附註二四）	23,814	-	48,088	1
7050	財務成本（附註二四及三一）	(<u>35,461</u>)	<u>-</u>	(<u>34,519</u>)	<u>-</u>
7070	採用權益法之子公司及關聯企業損益份額（附註四及十二）	<u>543,592</u>	<u>4</u>	<u>567,289</u>	<u>8</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>660,670</u>	<u>5</u>	<u>616,179</u>	<u>9</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 3,086,862	23	\$ 965,266	14
7950	所得稅費用 (附註四及二五)	<u>509,602</u>	<u>4</u>	<u>127,017</u>	<u>2</u>
8200	本年度淨利	<u>2,577,260</u>	<u>19</u>	<u>838,249</u>	<u>12</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 (附註四及二 十)	(16,185)	-	32,750	-
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 (附註四 及二二)	(23,634)	-	(3,647)	-
8349	與不重分類之項目相 關之所得稅 (附註 四及二五)	<u>3,237</u>	<u>-</u>	<u>(6,550)</u>	<u>-</u>
		<u>(36,582)</u>	<u>-</u>	<u>22,553</u>	<u>-</u>
8360	後續可能重分類至損益之 項目：				
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	(5,508)	-	(18,258)	-
8300	本年度其他綜合損益 合計	<u>(42,090)</u>	<u>-</u>	<u>4,295</u>	<u>-</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 2,535,170</u>	<u>19</u>	<u>\$ 842,544</u>	<u>12</u>
	每股盈餘 (附註二六)				
9710	基 本	<u>\$ 9.87</u>		<u>\$ 3.21</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 9.85</u>		<u>\$ 3.20</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

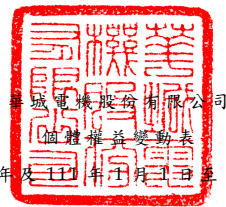


許逸德



會計主管：邱旭蘭





民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股股利為元

		其他權益項目（附註四、八及二二）									
		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		國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額		合 計		權 益 淨 額			
代 碼		普 通 股 股 本 (附註二二)	資 本 公 積 (附註二二及二七)	保 留 盈 餘 (附註二二)	未 分 配 盈 餘	合 計		合 計		權 益 淨 額	
A1	111 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,610,585	\$ 3,484	\$ 444,315	\$ 15,347	\$ 442,862	\$ 902,524	(\$ 26,619)	(\$ 10,959)	(\$ 37,578)	\$ 3,479,015
110 年度盈餘指撥及分配											
B1	提列法定盈餘公積	-	-	29,154	-	(29,154)	-	-	-	-	-
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	22,231	(22,231)	-	-	-	-	-
B5	現金股利—每股 1 元	-	-	-	(261,059)	(261,059)	(261,059)	-	-	-	(261,059)
		-	-	29,154	22,231	(312,444)	(261,059)	-	-	-	(261,059)
C17	股東未領現金股利	-	(6)	-	-	-	-	-	-	-	(6)
M7	對子公司所有權權益變動	-	83,207	-	-	-	-	-	-	-	83,207
D1	111 年度淨利	-	-	-	-	838,249	838,249	-	-	-	838,249
D3	111 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	26,200	26,200	(18,258)	(3,647)	(21,905)	4,295
D5	111 年度綜合損益總額	-	-	-	-	864,449	864,449	(18,258)	(3,647)	(21,905)	842,544
Z1	111 年 12 月 31 日餘額	2,610,585	86,685	473,469	37,578	994,867	1,505,914	(44,877)	(14,606)	(59,483)	4,143,701
111 年度盈餘指撥及分配											
B1	提列法定盈餘公積	-	-	86,445	-	(86,445)	-	-	-	-	-
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	21,905	(21,905)	-	-	-	-	-
B5	現金股利—每股 2.50 元	-	-	-	(652,646)	(652,646)	(652,646)	-	-	-	(652,646)
		-	-	86,445	21,905	(760,996)	(652,646)	-	-	-	(652,646)
C17	股東未領現金股利	-	271	-	-	-	-	-	-	-	271
D1	112 年度淨利	-	-	-	-	2,577,260	2,577,260	-	-	-	2,577,260
D3	112 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(12,948)	(12,948)	(5,508)	(23,634)	(29,142)	(42,090)
D5	112 年度綜合損益總額	-	-	-	-	2,564,312	2,564,312	(5,508)	(23,634)	(29,142)	2,535,170
Z1	112 年 12 月 31 日餘額	\$ 2,610,585	\$ 86,956	\$ 559,914	\$ 59,483	\$ 2,798,183	\$ 3,417,580	(\$ 50,385)	(\$ 38,240)	(\$ 88,625)	\$ 6,026,496

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



華城電機股份有限公司

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

代 碼		112年度	111年度
	營業活動之現金流量		
A00010	稅前淨利	\$ 3,086,862	\$ 965,266
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	89,582	75,260
A20200	攤銷費用	25,084	21,240
A20300	預期信用減損回升利益	(15,205)	(20,623)
A20900	財務成本	35,461	34,519
A21200	利息收入	(20,443)	(2,883)
A22400	採用權益法之子公司及關聯企業 損益份額	(543,592)	(567,289)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	359	139
A23700	提列負債準備	7,026	276
A23800	存貨跌價（回升利益）損失	(30,108)	41,558
A29900	租約修改利益	(36)	-
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	(279)	279
A31125	合約資產	(600,420)	(39,618)
A31130	應收票據	(961)	(21,690)
A31150	應收帳款	(264,398)	444,672
A31160	應收帳款－關係人	(24,664)	45,559
A31200	存 貨	(678,422)	(1,438,442)
A31230	預付款項	23,110	(440,238)
A31240	其他流動資產	(20,497)	18,197
A32125	合約負債	1,280,570	1,027,565
A32130	應付票據	-	(1)
A32150	應付帳款	1,048,463	(212,883)
A32160	應付帳款－關係人	334,790	64,917
A32180	其他應付款	592,717	134,187
A32230	其他流動負債	(61,397)	73,252
A32240	淨確定福利負債	(53,692)	(54,039)
A33000	營運產生之現金	4,209,910	149,180
A33100	收取之利息	20,291	2,859

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年度	111年度
A33300	支付之利息	(\$ 37,719)	(\$ 33,448)
A33500	支付之所得稅	(19,261)	(125,084)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	<u>4,173,221</u>	<u>(6,493)</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	(8,840)	(680)
B02200	取得採用權益法之投資	-	(14,373)
B02400	採用權益法之被投資公司減資退回股款	111,296	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(78,897)	(71,235)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	80
B03800	存出保證金增加	(4,740)	(11,510)
B04500	購置無形資產	(26,646)	(33,862)
B07100	預付設備款增加	(25,413)	(25,996)
B07600	收取之股利	<u>182,666</u>	<u>-</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>149,426</u>	<u>(157,576)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	-	144,594
C00200	短期借款減少	(656,641)	-
C00500	應付短期票券增加	-	249,891
C00600	應付短期票券減少	(249,891)	-
C01600	舉借長期借款	-	200,000
C01700	償還長期借款	(1,341,800)	-
C04000	返還存入保證金	(2,366)	(8,590)
C04500	支付現金股利	(652,646)	(261,059)
C04020	租賃負債本金償還	(13,059)	(6,747)
C09900	股東未領現金股利	<u>271</u>	<u>(6)</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	<u>(2,916,132)</u>	<u>318,083</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加	1,406,515	154,014
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>170,131</u>	<u>16,117</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,576,646</u>	<u>\$ 170,131</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

