

華泰電子股份有限公司
106年股東常會議事錄



時間：民國106年6月15日(星期四)上午十時正

地點：高雄市楠梓區加昌路600號(楠梓加工出口區管理處莊敬堂)

出席：出席股東代表股份總數550,147,136股(其中以電子方式出席行使表決權者93,776,437股，委託出席者207,722,150股)，占本公司已發行股份總數(普通股)806,015,782股之68.25%。

列席董事：杜紹堯、董悅明、曾喜仁、蔡清典、邱正仁

列席：李芳文 會計師

李明益 律師

主席：杜紹堯 董事長



記錄：蔣菁芬



壹、宣佈開會(股東及代表股份總數已達法定數額，宣布開會)。

貳、主席致詞(略)

參、報告事項

報告案一

案由：一〇五年度營業報告，敬請 鑒核。

說明：本公司一〇五年度營業報告書，請參閱附件一。

報告案二

案由：監察人審查一〇五年度決算表冊，敬請 鑒核。

說明：一、本公司一〇五年度營業報告書及各項財務報表(含合併財務報表)業經安永聯合會計師事務所李芳文會計師、黃世杰會計師查核簽證，並經本公司監察人審查完竣。

二、監察人審查報告書，請參閱附件二。

肆、承認事項

承認案一

【董事會提】

案由：一〇五年度決算表冊，提請 承認。

說明：一、本公司一〇五年度決算表冊業經編製完竣並提第十六屆第八次董事會通過。並經安永聯合會計師事務所李芳文會計師、黃世杰會計師查核竣事及送請監察人審查完竣。

二、檢附查核報告書及各項財務報表，敬請 承認。

- 1.營業報告書 【請參閱附件一】
- 2.個體查核報告書 【請參閱附件三】
- 3.個體財務報表 【請參閱附件四至七】
- 4.合併查核報告書 【請參閱附件八】
- 5.合併財務報表 【請參閱附件九至十二】

決議：本議案之投票表決結果如下，本案照原案表決通過。

表決時出席股東表決權數：550,147,136權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數: 547,366,099 權 (含電子投票:91,588,495權)	99.49%
反對權數: 874,708 權 (含電子投票: 874,708 權)	0.15%
棄權/未投票權數: 1,906,329權 (含電子投票: 1,313,234 權)	0.34%

承認案二**【董事會提】**

案由：一〇五年度盈虧撥補案，提請 承認。

說明：本公司一〇五年度盈虧撥補案如盈虧撥補表，經董事會決議擬定分派如下：

華泰電子股份有限公司

105年度盈虧撥補表

單位：新台幣元

項 目	金 額	
	小 計	合 計
期初未彌補虧損		(2,285,922,059)
加：		
其他綜合損益(確定福利計劃再衡量數)	(14,489,151)	
加：本年度稅後淨利	504,371,171	489,882,020
期末待彌補虧損		(1,796,040,039)

董事長：杜紹堯



經理人：董悅明



會計主管：蔣菁芬



決議：本議案之投票表決結果如下，本案照原案表決通過。

表決時出席股東表決權數：550,147,136權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數: 547,338,105 權 (含電子投票: 91,560,501 權)	99.48%
反對權數: 900,697 權 (含電子投票: 900,697 權)	0.16%
棄權/未投票權數: 1,908,334 權 (含電子投票: 1,315,239 權)	0.34%

伍、討論事項

討論案

【董事會提】

案由：修正「取得或處分資產處理程序」部分條文案。

說明：依據金融監督管理委員會民國 106 年 02 月 09 日金管證發字第 1060001296 號函，配合法規修正，擬修改「取得或處分資產處理程序」部分條文，修改前後條文對照表，請詳附件十三。敬請審議。

決議：本議案之投票表決結果如下，本案照原案表決通過。

表決時出席股東表決權數：550,147,136 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數: 547,338,145 權 (含電子投票: 91,560,541 權)	99.48%
反對權數: 826,025 權 (含電子投票: 826,025 權)	0.15%
棄權/未投票權數: 1,982,966 權 (含電子投票: 1,389,871 權)	0.36%

陸、臨時動議：無

柒、散會

本次股東會紀錄僅記載會議進行要旨及各議案之結果，股東會議事全程以會議影音記錄之。

一〇五年度營業報告書

105 年度營業報告

本公司自 2003 年開始進行產品線及市場定位調整，已將營運重心聚焦於快閃記憶體各項應用產品之封裝測試。目前在快閃記憶體產品封裝領域，在業界已佔有一席之地。未來，除了加強 CSP BGA 市場的開發及持續加強生產效率的改善外，今年將擴大開發物聯網及車用電子相關產品之應用市場，以提升公司業務來源。

營業結果

單位：新台幣仟元

年 度	105 年度	104 年度	差異	%
營業收入	15,786,333	16,100,450	(314,117)	(1.95%)
營業成本	(13,989,409)	(13,632,571)	(356,838)	(2.62%)
營業毛利(註)	1,796,924	2,467,879	(670,955)	(27.19%)
營業費用	(1,113,312)	(1,097,871)	(15,441)	(1.41%)
營業淨利	683,612	1,370,008	(686,396)	(50.10%)
營業外收入及(支出)	(46,959)	(45,247)	(1,712)	(3.78%)
其他收入	133,446	61,084	72,362	118.46%
其他利益及損失	(70,788)	26,609	(97,397)	(366.03%)
財務成本	(151,084)	(191,914)	40,830	21.28%
採用權益法之關聯企業及 合資損益之份額	41,467	58,974	(17,507)	(29.69%)
稅前淨利	636,653	1,324,761	(688,108)	(51.94%)
所得稅費用	(132,814)	(256,656)	123,842	48.25%
本期淨利	503,839	1,068,105	(564,266)	(52.83%)

註：含聯屬公司間未實現損益

本公司 105 年營業毛利、營業淨利、營業外收入及支出、本期淨利說明如下：

一、營業毛利、營業淨利：

主要係目前儲存型快閃記憶體(NAND Flash)市場快速成長，晶圓產能持續供不應求，重要客戶無法取得晶圓，致客戶下單謹慎。公司已擴充之產能尚無法充分發揮，造成固定成本無法有效分攤。造成本期營業毛利下降 27.19%、營業淨利下降 50.10%。

二、營業外收入及支出：

較去年同期減少 1,712 仟元，主係因匯率波動影響，使兌換利益減少所致。

三、綜上所述，導致本期淨利下降 52.83%。

四、未來之經營策略，期望能創造利潤改善體質。

財務收支及獲利能力分析

分析項目		最近二年度財務分析	
		105 年度	104 年度
財務結構	負債佔資產比率%	63.06	65.19
	長期資金佔固定資產比率%	99.90	85.05
獲利能力	資產報酬率%	3.52	7.10
	股東權益報酬率%	8.07	19.05
	純益率%	3.19	6.53
	每股盈餘(元)	0.63	1.30

研究發展狀況

105 年度研究發展所發生的支出為 239,815 仟元，除已成功開發 UFS SiP 產品並送客戶認證外，針對 3D NAND flash 也順利導入量產。為持續落實環境保護，本公司將持續關心各國對環保法規的增修並驗證新的環保材料以符合新的環保法規。

本年度營業計劃概要

本公司經營策略除持續朝向快閃記憶體市場發展外，篩選具有優勢的國內外策略合作業者，並開始對物聯網及車用電子相關產品封測進行研究及開發。本公司在半導體封裝與電子成品組裝及製造服務上，擁有相當的優勢。展望 106 年度預估快閃記憶體市場仍受晶圓供需失衡，主要客戶取得晶圓不易的影響，業績不易成長力求持平；而此現象需等上游晶圓製造良率提升，新產能增加後方可紓緩。因此，半導體事業中心(IC 封測)將在下列各經營方向上努力，以提高收益：

- 一、持續降低材料成本
- 二、UFS SiP 導入量產
- 三、UFS Card 驗證開發
- 四、指紋辨識器開發
- 五、高散熱模組
- 六、PoP 產品開發

另成品事業中心在電子組裝服務(EMS)策略上，除繼續深耕利基且具未來發展性的產業外；也會更加應用半導體封裝與電子組裝服務(EMS)技術結合的優勢，今年聚焦的產業主要在：

- 一、快閃記憶體應用之成品組裝，如 SSD、USB 記憶卡等產業。
- 二、高階伺服器與雲端產業。
- 三、少量多樣生產之儀器設備、特殊族群輔助設備等利基產業。
- 四、品質要求須符合或高於 IPS-610F Class 3 的製造技術，如石油探勘，衛星產業等等。

未來公司發展策略

本公司在 92 年後調整市場定位與改造內部組織，深耕快閃記憶體封裝的利基市場，投入較多之資源。從 94 年每個月 80~100 萬顆出貨量，成長至目前每個月 4,000~6,000 萬顆以上的出貨量。未來公司仍會以下列已有的競爭優勢來滿足快閃記憶體封裝市場所要求的品質、產能及成本上的需求外，並投入物聯網相關產品市場。

- 一、技術整合及品質良率優勢：快閃記憶體模組及物聯網產品模組除了要運用封裝前段製程，也必須使用到 SMT 製程，本公司擁有半導體封裝與電子成品組裝的技術與產能，相對於國內有相同製程、規模與製造同業，公司在製造服務上擁有絕佳的優勢。
- 二、供應鏈完整，使得材料成本持續下降：經過這幾年的轉型，本公司已成功與相關材料供應商形成一完整的供應鏈。透過雙方的合作開發持續尋找低成本的材料及製程。
- 三、擁有完整的產品開發團隊：本公司自 93 年轉型以來，持續加強對於產品開發的軟硬體加強投資。目前本公司可以協助快閃記憶體的相關客戶進行產品電性及熱傳分析，並協助客戶開發相關的客製化新產品。
- 四、新興市場的開發：本公司自 96 年底以來，開始耕耘中國大陸及印度等新興市場。目前本公司每個月的出貨量中約有 30%以上的產品是銷往中國大陸。
- 五、以 EMS 服務為主的成品事業中心多年來深耕於量小高價值的利基市場，以精實的生產技術與管理系統創造利潤。除在利基客戶取得優勢外，亦獲得國際大廠認證；製造生產其屬於量小高價值區塊的相關產品。
- 六、EMS 在符合或高於 IPS-610F Class 3 的製造技術上已臻成熟，除原有石油勘探，衛星產品的客戶外，也會陸續開發航太，軍用等等相關客戶群。

外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

根據 IC Insight 日前的研究指出，除了行動通訊、網路、消費性電子需求推動，自 100 年起，智慧型手機(Smartphone)、平板電腦(Tablet PC)市場已成為未來推升半導體產業景氣主要成長動能，因應市場需求，各半導體大廠紛紛推出觸控 IC、行動 DRAM(Mobile DRAM)、快閃記憶體、微處理器等各種行動解決方案。

配合電子產品發展趨勢，本公司將專注於利基型產品，以避免價格競爭影響獲利，未來隨著智慧型手機、平板電腦裝置盛行，快閃記憶體之各式應用持續發展中，如嵌入式記憶體模組(eMMC, eMCP)，預估將成為未來快閃記憶體應用之主流產品。本公司將配合全球主要記憶體產業鏈、通路商，藉著現有製造平台優勢，持續發展快閃記憶體各式應用之製造服務。

本公司歷經過去幾年的調整，目前已呈獲利狀態。而獲利之關鍵，主要為產能利用率及材料成本。為此擴大營收基礎，以提高有效產出及產能利用率，並配合營運成本控制，實為公司未來努力之方向。

董事長：杜紹堯



經理人：董悅明



會計主管：蔣菁芬



【附件二】

監察人審查報告書

本公司董事會造送 105 年度個體及合併財務報表業經安永聯合會計師事務所李芳文、黃世杰會計師查核竣事，並出具查核報告書，連同營業報告書及盈虧撥補表等，經本監察人查核完竣，認為符合公司法等相關法令，爰依照公司法第二一九條之規定，備具報告書，敬請

鑒察

此上

華泰電子股份有限公司 106 年股東常會

華泰電子股份有限公司

監察人：DS Fund LLC 

代表人：吳麗卿



中 華 民 國 一 〇 六 年 三 月 二 十 三 日

會計師查核報告

華泰電子股份有限公司 公鑒：

查核意見

華泰電子股份有限公司民國 105 年 12 月 31 日及民國 104 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 104 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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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，足以允當表達華泰電子股份有限公司民國 105 年 12 月 31 日及民國 104 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效及現金流量。

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，與華泰電子股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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，對華泰電子股份有限公司民國 105 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。

銷貨收入之認列時點

華泰電子股份有限公司於民國 105 年度認列營業收入主要係於商品交付予客戶許可之承運人或指定目的地，其所有權之重大風險及報酬移轉時認列，然可能因商品尚未實際交付，其所有權之重大風險及報酬尚未移轉而致使收入未被記錄在適當期間，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)，評估收入認列會計政策的適當性；並就資產負債表日前後一定期間之所有出貨資料，抽核至相關憑證及帳載紀錄，以確認銷貨收入認列時點之正確性，並評估認列之銷貨收入其商品風險及報酬是否業已移轉；評估及測試收入認列時點攸關之內部控制的有效性；針對產品別、部門別毛利率進行分析性程序；選取前十大客戶執行交易詳細測試並複核合約中之重要條款及條件，本會計師亦考量個體財務報表附註(五)及附註(六)中有關營業收入揭露的適當性。

遞延所得稅資產

華泰電子股份有限公司民國 105 年 12 月 31 日已認列之遞延所得稅資產及遞延所得稅負債分別為 1,315,960 仟元及 0 元，由於管理階層對遞延所得稅資產之評價所做的重大判斷係基於公司未來營運所產生之課稅所得及當地稅局對已申報所得稅核定情形，遞延所得稅資產之評估流程具複雜性及主觀性，因此遞延所得稅資產之評價對於財務報表之查核係屬重要，本會計師因此決定為關鍵查核事項。

本會計師的查核程序包括(但不限於)，評估及測試與所得稅估計之內部控制之有效性，由於遞延所得稅資產應於未來很有可能產生課稅所得或有應課稅暫時性差異之範圍內認列，因此本會計師對管理階層所估計之未來課稅所得，評估及測試其所使用之關鍵假設，包含營業收入成長率、毛利率、費用率及課稅所得；評估管理階層所作稅務規劃之可行性；比較最近幾期預測性財務資訊與實際結果，以評估管理階層之估計流程及以往所作假設之準確性；比較當期預測性財務資訊與截至目前已達成之結果，本會計師亦考量個體財務報表中附註(五)及附註(六).23 有關所得稅揭露之適當性。

金融工具之評價-備供出售之金融資產

華泰電子股份有限公司投資於不同類型之金融資產，截至民國 105 年 12 月 31 日止，投資於非上市櫃公司股票分類為備供出售之金融資產之帳面金額為 267,313 仟元，占資產總額 2%，其公允價值層級歸類於第三等級（為基於資產不可觀察輸入值之評價）。由於投資之評價先天上係屬主觀，尤其是第三等級投資之評價係使用不可觀察輸入值，包括缺乏流動性折價對公允價值之估計有顯著影響，因此，本會計師決定為關鍵查核事項。

本會計師之查核程序包括(但不限於)，評估並測試與金融工具評價有關內部控制之有效性，包含管理階層決定及核准外部專家所提供之評價模型所使用之方法及假設；採用內部評價專家協助本會計師評估外部專家所使用之方法、模型及流動性折價之合理性，包括評價所使用之方法及模型是否符合產業實務及相關評價指引；本會計師針對關鍵假設取得資訊確認現金流量估計之合理性，包括關鍵假設備供出售之金融資產之適當性，本會計師亦考量個體財務報表中附註(五)及附註(六).6 有關備供出售之金融資產揭露之適當性。

其他事項—提及其他會計師之查核

列入華泰電子股份有限公司個體財務報表之被投資公司中，部分被投資公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關該等被投資公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國 105 年 12 月 31 日及民國 104 年 12 月 31 日對該等被投資公司 OSE PHILIPPINES, INC.、OSE PROPERTIES, INC.、OSE USA, INC.、SPARQTRON CORP. 採用權益法之投資分別為 307,872 仟元及 427,450 仟元，分別占資產總額之 1.77%及 2.46%，民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日相關之採用權益法認列之關聯企業損益之份額分別為(25,708)仟元及(39,408)仟元，分別占稅前淨利之(4.07%)及(3.03%)，採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額皆為 0 元。

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泰電子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泰電子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。

華泰電子股份有限公司之治理單位(含審計委員會或監察人)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，惟其目的非對華泰電子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，以及使華泰電子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泰電子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，決定對華泰電子股份有限公司民國 105 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

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：金管證審字第 1010045851 號

金管證六字第 0950104133 號

會計師：

李芳文
黃世杰



中華民國 106 年 3 月 23 日



華勝電子股份有限公司

其他資產負債表

民國105年12月31日及104年12月31日

【附件四】

資 產			附註			104年12月31日			負債及權益			105年12月31日			104年12月31日		
						金	額	%				金	額	%	金	額	%
1100	流動資產					\$802,090	5					\$1,451,487	8		\$3,254,414	19	
1110	現金及約當現金		(四)/(六).1			35,266	—					249,131	2		249,336	1	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動		(四)/(六).2/(八)			12,785	—					45,048	—		298,282	2	
1150	應收票據淨額		(四)/(六).3			2,230,359	13					11,627	—		40,410	0	
1170	應收帳款淨額		(四)/(六).4/(八)			293,635	2					2,898,045	17		2,919,118	17	
1180	應收帳款－關係人淨額		(四)/(六).4/(七)			85,393	—					67,580	—		276,323	2	
1200	其他應收款淨額		(七)			40,075	—					559,492	3		635,927	4	
1210	其他應收款－關係人淨額		(四)/(六).5			1,088,393	6					514,076	3		563,133	3	
130X	存貨淨額		(四)/(六).10			53,358	—					245,000	2		265,000	1	
1410	預付款項		(四)/(六).10			56,104	—					1,401,819	8		700,514	4	
1470	其他流動資產		(八)			268,051	2					157,349	1		451,003	3	
1476	其他金融資產－流動		(八)			4,965,509	28					173,838	—		86,857	—	
11XX	流動資產合計											7,774,492	45		9,740,317	56	
	非流動資產																
1523	備供出售金融資產－非流動		(四)/(六).6			267,313	2					2,546,254	15		695,887	4	
1550	採用權益法之投資		(四)/(六).7/(八)			1,137,898	7					24,538	—		150,128	1	
1600	不動產、廠房及設備		(四)/(六).8/(八)			8,939,936	51					595,722	3		734,813	4	
1780	無形資產		(四)/(六).9			95,048	1					33,481	—		—	—	
1840	遞延所得稅資產		(四)/(六).23			1,315,960	7					3,169,995	18		1,614,309	9	
1915	預付設備款		(四)/(六).10			46,493	—					10,944,437	63		11,354,626	65	
1920	存出保證金		(八)			140,044	1					—	—		—	—	
1942	長期應收款－關係人淨額		(四)/(六).11/(七)			510,255	3					—	—		—	—	
1995	其他非流動資產－其他		(四)/(六).11/(七)			10,323	—					—	—		—	—	
15XX	非流動資產合計					12,463,270	72					8,060,158	46		8,060,158	47	
												21,868	—		2,137	—	
												(1,796,040)	(10)		(2,285,922)	(13)	
												198,306	1		243,453	1	
												6,484,292	37		6,019,826	35	
1XXX	資產總計					\$17,428,779	100					\$17,428,779	100		\$17,374,452	100	

(請參閱個體財務報表附註)



董事長：



經理人：



會計主管：

個體綜合損益表

民國105年及104年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	附註	105年度		104年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	(四)/(六). 18/(七)	\$15,130,357	100	\$15,171,746	100
5000	營業成本	(四)/(六). 20/(七)	(13,618,524)	(90)	(13,018,288)	(86)
5900	營業毛利		1,511,833	10	2,153,458	14
6000	營業費用	(四)/(六). 20				
6100	管理費用		(626,380)	(4)	(625,794)	(4)
6300	研究發展費用		(239,815)	(2)	(208,811)	(1)
6000	營業費用合計		(866,195)	(6)	(834,605)	(5)
6900	營業利益		645,638	4	1,318,853	9
7000	營業外收入及支出	(六). 21				
7010	其他收入		134,282	1	63,765	-
7020	其他利益及損失		(75,150)	-	(3,584)	-
7050	財務成本		(148,349)	(1)	(189,591)	-
7070	採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益之份額	(四)/(六). 7	74,754	-	109,242	-
7900	稅前淨利		631,175	4	1,298,685	9
7950	所得稅費用	(四)/(六). 23	(126,804)	(1)	(247,186)	(2)
8200	本期淨利		504,371	3	1,051,499	7
8300	其他綜合損益	(四)/(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		(17,224)	-	(23,345)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅		2,928	-	3,969	-
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		(30,079)	-	30,956	-
8362	備供出售金融資產未實現評價損益		(24,315)	-	(55,812)	-
8370	採用權益法認列之子公司、關聯企業之其他綜合損益份額		(193)	-	(12,374)	-
8399	與其他綜合損益組成部分相關之所得稅		9,247	-	4,225	-
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		(59,636)	-	(52,381)	-
8500	本期綜合損益總額		\$444,735	3	\$999,118	7
9750	基本每股盈餘(單位：新台幣元)	(四)/(六). 24	\$0.63		\$1.30	

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：





【附件六】

民國105年及104年12月31日

單位：新台幣仟元								
代碼	項 目	股本	資本公積	保留盈餘	其他權益項目			權益總額
					國外營運機構財務報 表換算之兌換差額	備供出售金融資產 未實現損益		
		3110	3200	3350	3410	3425	3XXX	
A1	民國104年1月1日餘額(調整後)	\$8,060,158	—	(\$3,317,941)	\$10,407	\$265,947	\$5,018,571	
C7	採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數		\$809				809	
D1	104年度淨利			1,051,499			1,051,499	
D3	104年度其他綜合損益			(19,480)	25,693	(58,594)	(52,381)	
D5	本期綜合損益總額	—	—	1,032,019	25,693	(58,594)	999,118	
M7	對子公司所有權權益變動		1,328				1,328	
Z1	民國104年12月31日餘額	\$8,060,158	\$2,137	(\$2,285,922)	\$36,100	\$207,353	\$6,019,826	
A1	民國105年1月1日餘額	\$8,060,158	\$2,137	(\$2,285,922)	\$36,100	\$207,353	\$6,019,826	
C7	採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數		(1,928)				(1,928)	
D1	105年度淨利			504,371			504,371	
D3	105年度其他綜合損益			(14,489)	(24,966)	(20,181)	(59,636)	
D5	本期綜合損益總額	—	—	489,882	(24,966)	(20,181)	444,735	
M5	實際取得或處分子子公司股權價格與帳面價值差額		16,940				16,940	
M7	對子公司所有權權益變動		4,719				4,719	
Z1	民國105年12月31日餘額	\$8,060,158	\$21,868	(\$1,796,040)	\$11,134	\$187,172	\$6,484,292	

(請參閱個體財務報表附註)



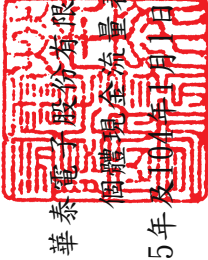
董事長：



經理人：



會計主管：



華泰電子股份有限公司

個體現金流量表

民國105年及104年1月1日至12月31日

【附件七】

單位：新台幣仟元

代 碼	項 目	105 年度		代 碼	項 目	104 年度	
		金額	金額			金額	金額
AAAA	營業活動之現金流量：			BBBB	投資活動之現金流量：		
A00010	繼續營業單位稅前淨利	\$631,175		B02400	採用權益法之被投資公司減資退回股款	—	132,536
A20000	調整項目：			B02700	取得不動產、廠房及設備	(2,659,278)	(2,729,475)
A20010	收益費損項目：			B02800	處分不動產、廠房及設備	128,761	644,413
A20100	折舊費用	1,367,512		B03700	存出保證金(增加)	(24,153)	(11,564)
A20200	攤銷費用	42,443		B04500	取得無形資產	(14,073)	(23,080)
A20300	呆帳費用(轉列收入)提列數	(1,954)		B05800	長期應收款減少(增加)	2,010	(26,606)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產之淨(利益)損失	(13,554)		B05900	收取之股利	18,439	10,743
A20900	利息費用	148,349		B07600	投資活動之淨現金(流出)	(2,548,294)	(2,003,033)
A21200	利息收入	(10,170)					
A21300	股利收入	(2,510)					
A22300	採用權益法之關聯企業及合資(利益)損失份額	(74,754)					
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	6,802					
A29900	存貨跌價(回升利益)損失	(20,974)					
A30000	與營業活動相關之資產／負債變動數：						
A31130	應收票據(增加)減少	(196)		C00200	籌資活動之現金流量：		
A31150	應收帳款減少	142,686		C00500	短期借款(減少)	(1,802,894)	(12,305)
A31160	應收帳款－關係人減少(增加)	408,027		C00600	應付短期票券增加	249,131	249,336
A31180	其他應收款(增加)	(33,711)		C01600	應付短期票券(減少)	(249,336)	(49,242)
A31190	其他應收款－關係人(增加)	(26,425)		C01700	舉借長期借款	3,561,753	1,029,000
A31200	存貨減少(增加)	195,670		C03000	償還長期借款	(1,009,363)	(1,913,887)
A31230	預付款項減少(增加)	81,298		C03100	存入保證金(減少)	—	7
A31240	其他流動資產(增加)減少	(16,131)		C03700	其他應付款－關係人增加	(30,000)	190,100
A31900	其他營業資產減少	—		C03800	其他應付款－關係人(減少)	(20,000)	—
A32130	應付票據(減少)	(282,017)		C03900	應付租賃款增加	84,590	647,488
A32150	應付帳款(減少)增加	(21,031)		C04000	應付租賃款(減少)	(503,834)	(569,074)
A32160	應付帳款－關係人(減少)增加	(208,743)		C05600	支付之利息	(143,347)	(186,024)
A32180	其他應付款(減少)	(5,002)		C09900	其他籌資活動	469,728	103,968
A32230	其他流動負債增加	112,885		CCCC	籌資活動之淨現金流入(流出)	606,428	(510,633)
A32240	淨確定福利負債(減少)增加	(156,315)					
A33000	營運產生之現金流入	2,263,360		EEEE	本期現金及約當現金增加數	324,691	224,050
A33100	收取之利息	3,197		E00100	期初現金及約當現金餘額	477,399	253,349
AAAA	營業活動之淨現金流入	2,266,557		E00200	期末現金及約當現金餘額	\$802,090	\$477,399

(請參閱個體財務報表附註)



董事長：



經理人：



會計主管：

會計師查核報告

華泰電子股份有限公司 公鑒：

查核意見

華泰電子股份有限公司及其子公司民國 105 年 12 月 31 日及民國 104 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 104 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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），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，足以允當表達華泰電子股份有限公司及其子公司民國 105 年 12 月 31 日及民國 104 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 104 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，與華泰電子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。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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，對華泰電子股份有限公司及其子公司民國 105 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。

銷貨收入之認列時點

華泰電子股份有限公司及其子公司於民國 105 年度認列營業收入主要係於商品交付予客戶許可之承運人或指定目的地，其所有權之重大風險及報酬移轉時認列，然可能因商品尚未實際交付，其所有權之重大風險及報酬尚未移轉而致使收入未被記錄在適當期間，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)，評估收入認列會計政策的適當性；並就資產負債表日前後一定期間之所有出貨資料，抽核至相關憑證及帳載紀錄，以確認銷貨收入認列時點之正確性，並評估認列之銷貨收入其商品風險及報酬是否業已移轉；評估及測試收入認列時點攸關之內部控制的有效性；針對產品別、部門別毛利率進行分析性程序；選取前十大客戶執行交易詳細測試並複核合約中之重要條款及條件，本會計師亦考量合併財務報表附註(五)及附註(六)中有關營業收入揭露的適當性。

遞延所得稅資產

華泰電子股份有限公司及其子公司民國 105 年 12 月 31 日已認列之遞延所得稅資產及遞延所得稅負債分別為 1,318,908 仟元及 0 元，由於管理階層對遞延所得稅資產之評價所做的重大判斷係基於公司未來營運所產生之課稅所得及當地稅局對已申報所得稅核定情形，遞延所得稅資產之評估流程具複雜性及主觀性，因此遞延所得稅資產之評價對於財務報表之查核係屬重要，本會計師因此決定為關鍵查核事項。

本會計師的查核程序包括(但不限於)，評估及測試與所得稅估計之內部控制之有效性，由於遞延所得稅資產應於未來很有可能產生課稅所得或有應課稅暫時性差異之範圍內認列，因此本會計師對管理階層所估計之未來課稅所得，評估及測試其所使用之關鍵假設，包含營業收入成長率、毛利率、費用率及課稅所得；評估管理階層所作稅務規劃之可行性；比較最近幾期預測性財務資訊與實際結果，以評估管理階層之估計流程及以往所作假設之準確性；比較當期預測性財務資訊與截至目前已達成之結果，本會計師亦考量合併財務報表中附註(五)及附註(六).26 有關所得稅揭露之適當性。

金融工具之評價-備供出售之金融資產

華泰電子股份有限公司及其子公司投資於不同類型之金融資產，截至民國 105 年 12 月 31 日止，投資於非上市櫃公司股票分類為備供出售之金融資產之帳面金額為 267,313 仟元，占資產總額 1%，其公允價值層級歸類於第三等級（為基於資產不可觀察輸入值之評價）。由於投資之評價先天上係屬主觀，尤其是第三等級投資之評價係使用不可觀察輸入值，包括缺乏流動性折價對公允價值之估計有顯著影響，因此，本會計師決定為關鍵查核事項。

本會計師之查核程序包括(但不限於)，評估並測試與金融工具評價有關內部控制之有效性，包含管理階層決定及核准外部專家所提供之評價模型所使用之方法及假設；採用內部評價專家協助本會計師評估外部專家所使用之方法、模型及流動性折價之合理性，包括評價所使用之方法及模型是否符合產業實務及相關評價指引；本會計師針對關鍵假設取得資訊確認現金流量估計之合理性，本會計師亦考量合併財務報表中附註(五)及附註(六).6 有關備供出售之金融資產揭露之適當性。

其他事項-提及其他會計師之查核

列入華泰電子股份有限公司及其子公司之合併財務報表中，部分子公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該等子公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。該等子公司民國 105 年 12 月 31 日及民國 104 年 12 月 31 日之資產總額分別為 1,367,554 仟元及 1,326,670 仟元，分別占合併資產總額之 7.57% 及 7.49%，民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入分別為 471,230 仟元及 661,575 仟元，分別占合併營業收入之 2.99% 及 4.11%；另上開合併財務報表之被投資公司中，部分被投資公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該等被投資公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國 105 年 12 月 31 日及民國 104 年 12 月 31 日對該等被投資公司採用權益法之投資分別為 406,883 仟元及 395,719 仟元，分別占合併資產總額之 2.25% 及 2.23%，民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日相關之採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額分別為 41,076 仟元及 55,897 仟元，分別占合併稅前淨利之 6.45% 及 4.22%，採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額皆為 0 仟元。

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泰電子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泰電子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。

華泰電子股份有限公司及其子公司之治理單位(含審計委員會或監察人)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，惟其目的非對華泰電子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，以及使華泰電子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泰電子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，決定對華泰電子股份有限公司及其子公司民國 105 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

華泰電子股份有限公司已編製民國 105 年度及 104 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

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：金管證審字第 1010045851 號

金管證六字第 0950104133 號

會計師：

李 芳 又
黃 世 杰



中華民國 106 年 3 月 23 日

華泰電子股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國105年12月31日及104年12月31日

單位：新台幣千元

資 產			附 註		104年12月31日			負債及權益			附 註		105年12月31日			104年12月31日		
代碼	會 計 項 目		金 額	%	金 額	%	代碼	會 計 項 目		金 額	%	金 額	%	金 額	%			
1100	流動資產						2100	流動負債				(六).14/(七).15						
1110	現金及約當現金		\$1,073,721	6	\$668,983	4	2110	短期借款						\$1,474,062	8			
1150	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動		35,266	—	21,712	—	2110	應付短期票券						249,131	2			
1170	應收票據淨額		12,785	—	12,589	—	2151	應付票據						45,048	—			
1180	應收帳款淨額		2,293,028	14	2,454,166	15	2152	其他應付票據						11,627	—			
1200	應收帳款－關係人淨額		293,635	2	694,971	4	2170	應付帳款						3,200,021	18			
1200	其他應收款		104,829	—	50,395	—	2180	應付帳款－關係人				(七)		9,923	—			
1210	其他應收款－關係人淨額		81,909	—	50,384	—	2204	應付費用						607,977	3			
130X	存貨淨額		1,487,131	8	1,495,546	8	2213	應付設備款						514,076	3			
1410	預付款項		113,533	1	162,894	1	2220	其他應付款項－關係人				(七)		248,693	1			
1470	其他流動資產		56,059	—	35,243	—	2230	當期所得稅負債				(四)		16	—			
1476	其他金融資產－流動		268,051	1	737,779	4	2322	一年內到期之長期借款				(六).16		1,411,496	8			
11XX	流動資產合計		5,819,947	32	6,384,662	36	2355	應付租賃款－流動				(四)/(六).17		157,349	1			
							2399	其他流動負債－其他						185,959	1			
	非流動資產						21XX	流動負債合計						8,115,378	45			
1523	備供出售金融資產－非流動		267,313	1	291,628	2		非流動負債										
1543	以成本衡量之金融資產－非流動		7,686	—	—	—		長期借款				(六).16		2,656,909	15			
1550	採用權益法之投資		411,635	2	401,164	2	2540	應付租賃款－非流動				(四)/(六).17		24,538	—			
1600	不動產、廠房及設備		9,174,961	51	8,092,570	46	2613	淨確定福利負債－非流動				(四)/(六).18		595,722	3			
1760	投資性不動產淨額		640,819	4	679,302	4	2640	其他非流動負債－其他				(四)		33,541	—			
1780	無形資產		95,977	1	27,060	—	2645	非流動負債合計										
1840	遞延所得稅資產		1,318,908	7	1,430,589	8	25XX	負債總計						3,280,752	18			
1915	預付設備款		50,382	—	131,096	1	2XXX							11,396,130	63			
1920	存出保證金		164,695	1	141,365	—		歸屬於母公司業主之權益				(四)/(六).19						
1942	長期應收款－關係人淨額		100,047	1	102,032	—	3100	股本										
1995	其他非流動資產－其他		20,260	—	27,080	—	3110	普通股股本						8,060,158	45			
15XX	非流動資產合計		12,252,683	68	11,323,886	64	3200	資本公積						21,868	—			
							3300	保留盈餘										
							3350	待彌補虧損				(10)		(1,796,040)	(13)			
							3400	其他權益						198,306	1			
							31XX	歸屬於母公司業主之權益合計						6,484,292	36			
							36XX	非控制權益						192,208	1			
							33XX	權益總計						6,676,500	37			
								負債及權益總計										
1XXX	資產總計		\$18,072,630	100	\$17,708,548	100								\$18,072,630	100			

(請參閱合併財務報表附註)



董事長：



經理人：



會計主管：

【附件十】

華泰電子股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國105年及104年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	附註	105年度		104年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	(四)/(六). 20	\$15,786,333	100	\$16,100,450	100
5000	營業成本	(四)/(六). 23	(13,989,409)	(89)	(13,632,571)	(85)
5900	營業毛利		1,796,924	11	2,467,879	15
6000	營業費用	(四)/(六). 23				
6100	銷管費用		(873,497)	(5)	(889,724)	(5)
6300	研究發展費用		(239,815)	(2)	(208,147)	(1)
6000	營業費用合計		(1,113,312)	(7)	(1,097,871)	(6)
6900	營業利益		683,612	4	1,370,008	9
7000	營業外收入及支出	(六). 24				
7010	其他收入		133,446	1	61,084	—
7020	其他利益及損失		(70,788)	—	26,609	—
7050	財務成本		(151,084)	(1)	(191,914)	(1)
7070	採用權益法之關聯企業及合資損益之份額	(四)/(六). 8	41,467	—	58,974	—
7900	稅前淨利		636,653	4	1,324,761	8
7950	所得稅費用	(四)/(六). 26	(132,814)	(1)	(256,656)	(2)
8000	繼續營業單位本期淨利		503,839	3	1,068,105	6
8200	本期淨利		503,839	3	1,068,105	6
8300	其他綜合損益	(四)/(六). 25				
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數		(17,224)	—	(23,345)	—
8349	與不重分類之項目相關之所得稅		2,928	—	3,969	—
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		(23,597)	—	36,134	—
8362	備供出售金融資產未實現評價損益		(24,315)	—	(68,082)	—
8370	採用權益法認列之子公司、關聯企業之其他綜合損益份額		(193)	—	(104)	—
8399	與其他綜合損益組成部分相關之所得稅		9,247	—	4,225	—
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		(53,154)	—	(47,203)	—
8500	本期綜合損益總額		\$450,685	3	\$1,020,902	6
8600	淨利歸屬於：					
8610	母公司業主		\$504,371	3	\$1,051,499	6
8620	非控制權益		(532)	—	16,606	—
			\$503,839	3	\$1,068,105	6
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		\$444,735	3	\$999,118	6
8720	非控制權益		5,950	—	21,784	—
			\$450,685	3	\$1,020,902	6
9750	基本每股盈餘(單位：新台幣元)	(四)/(六). 27	\$0.63		\$1.30	

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



華泰電子股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國105年及104年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

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	保留盈餘	其他權益項目		合計		
					國外營運機構財務報表換算之兌換差額	備供出售金融資產未實現損益			
代碼		3110	3200	3350	3410	3425	31XX	36XX	3XXX
A1	民國104年1月1日餘額(調整後)	\$8,060,158	—	(\$3,317,941)	\$10,407	\$265,947	\$5,018,571	\$145,392	\$5,163,963
C7	採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數		\$809				809	—	809
D1	104年1月1日至12月31日淨利			1,051,499			1,051,499	16,606	1,068,105
D3	104年1月1日至12月31日其他綜合損益			(19,480)	25,693	(58,594)	(52,381)	5,178	(47,203)
D5	本期綜合損益總額								
M7	對子公司所有權益變動	—		1,032,019	25,693	(58,594)	999,118	21,784	1,020,902
O1	非控制權益變動數		1,328				1,328	—	1,328
Z1	民國104年12月31日餘額	\$8,060,158	\$2,137	(\$2,285,922)	\$36,100	\$207,353	\$6,019,826	(22,965)	(22,965)
									\$6,164,037
A1	民國105年1月1日餘額	\$8,060,158	\$2,137	(\$2,285,922)	\$36,100	\$207,353	\$6,019,826	\$144,211	\$6,164,037
C7	採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數		(1,928)				(1,928)	—	(1,928)
D1	105年1月1日至12月31日淨利			504,371			504,371	(532)	503,839
D3	105年1月1日至12月31日其他綜合損益			(14,489)	(24,966)	(20,181)	(59,636)	6,482	(53,154)
D5	本期綜合損益總額	—		489,882	(24,966)	(20,181)	444,735	5,950	450,685
M5	實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額		16,940				16,940	(16,940)	—
M7	對子公司所有權益變動		4,719				4,719	—	4,719
O1	非控制權益變動數						—	58,987	58,987
Z1	民國105年12月31日餘額	\$8,060,158	\$21,868	(\$1,796,040)	\$11,134	\$187,172	\$6,484,292	\$192,208	\$6,676,500

(請參閱合併財務報表附註)



董事長：



經理人：



會計主管：

民國105年及104年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

代 碼	項 目	105年度		代 碼	項 目	104年度	
		金額	金額			金額	金額
AAAA	營業活動之現金流量：			BBBB	投資活動之現金流量：		
A10000	本期稅前淨利	\$636,653	\$1,324,761	B00400	處分提供出售金融資產—非流動	—	131,430
A20000	調整項目：			B001200	取得以成本衡量之金融資產	(7,686)	—
A20010	收益費損項目：			B01800	取得採用權益法之投資	(3,096)	—
A20100	折舊費用	1,420,476	1,207,448	B02700	取得不動產、廠房及設備	(2,679,195)	(2,778,506)
A20200	攤銷費用	43,138	28,901	B02800	處分不動產、廠房及設備	131,603	646,545
A20300	呆帳(轉列收入)費用提列數	(1,200)	1,330	B03700	其他非流動資產—存出保證金(增加)	(23,330)	(12,597)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(利益)損失	(13,554)	28,113	B04500	取得無形資產	(14,073)	(25,193)
A20900	利息費用	151,084	191,914	B05800	長期應收款減少	1,985	36,868
A21200	利息收入	(5,027)	(7,090)	B07600	收取之股利	32,163	18,046
A21300	股利收入	(2,510)	(2,510)	B09900	其他投資活動	3,224	(7,383)
A22300	採用權益法之關聯企業及合資(利益)份額	(41,467)	(58,974)	BBBB	投資活動之淨現金(流出)	(2,558,405)	(1,990,790)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失	7,125	2,231				
A23100	處分投資(利益)	—	(37,670)	CCCC	籌資活動之現金流量：		
A23700	非金融資產減損(回升利益)損失	(299)	4,009	C00200	短期借款(減少)	(1,780,319)	(37,000)
A29900	存貨跌價(回升利益)損失	(20,797)	30,696	C00500	應付短期票券增加	249,131	249,336
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：			C00600	應付短期票券(減少)	(249,336)	(49,242)
A31130	應收票據(增加)減少	(196)	2,576	C01600	償還長期借款	3,667,507	1,052,029
A31150	應收帳款減少	162,223	163,391	C01700	存入保證金(減少)	(1,015,535)	(1,991,930)
A31160	應收帳款—關係人減少(增加)	401,454	(650,873)	C03100	其他應付款—關係人增加	(29,958)	(30)
A31180	其他應收款(增加)	(54,875)	(8,414)	C03700	其他應付款—關係人減少	(16,307)	—
A31190	其他應收款—關係人(增加)	(31,525)	(7,910)	C03800	其他應付款—關係人(減少)	84,590	647,488
A31200	存貨減少(增加)	29,777	(99,935)	C03900	應付租賃款增加	(503,834)	(569,074)
A31230	預付款項減少(增加)	48,610	(31,982)	C04000	應付租賃款(減少)	(146,082)	(191,290)
A31240	其他流動資產(增加)減少	(20,816)	9,132	C05600	支付之利息	58,987	(22,965)
A31990	其他營業資產(增加)	(5,147)	(2,346)	C05800	非控制權益變動	469,728	103,918
A32130	應付票據(減少)	(282,017)	(10,147)	CCCC	其他籌資活動	788,572	(618,660)
A32150	應付帳款(減少)增加	(67,699)	443,308				
A32160	應付帳款—關係人(減少)增加	(2,244)	11,997				
A32180	其他應付款(減少)	(5,002)	(624)	DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	1,386	5,207
A32230	其他流動負債(減少)增加	(13,064)	337,580	E000	本期現金及約當現金增加數	404,738	269,272
A32240	淨確定福利負債(減少)增加	(156,315)	7,162	E001	期初現金及約當現金餘額	668,983	399,711
A33000	營運產生之現金流入	2,176,786	2,876,074	E002	期末現金及約當現金餘額	\$1,073,721	\$668,983
A33100	收取之利息	5,482	6,912				
A33500	(支付)之所得稅	(9,083)	(9,471)				
AAAA	營業活動之淨現金流入	2,173,185	2,873,515				

(請參閱合併財務報表附註)



董事長：



經理人：



會計主管：

條次	內容		修正依據及理由
	修正後	修正前	
第十三條	辦理合併、分割、收購或股份受讓之處理程序 一、評估及作業程序 (一)本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓時宜委請律師、會計師及承銷商等共同研議法定程序預計時間表，且組組織專案小組依照法定程序執行之。並於召開董事會決議前，委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見，提報董事會討論通過。但<u>母公司合併其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司，或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司間之合併，得免取得前開專家出具之合理性意見。</u> (下略)	辦理合併、分割、收購或股份受讓之處理程序 一、評估及作業程序 (一)本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓時宜委請律師、會計師及承銷商等共同研議法定程序預計時間表，且組組織專案小組依照法定程序執行之。並於召開董事會決議前，委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見，提報董事會討論通過。 (下略)	配合法規增列說明。考量公併購集團內之修正專具意見。
第十四條	資訊公開揭露程序 一、應公告申報項目及公告申報標準 (一)向關係人取得或處分不動產，或與他人交易資產，或與他人取得或處分不動產、動產或金融資產，其交易金額達公司實收資本總額百分之十以上者，應依證券投資信託或不動產經紀業務管理規則之規定辦理。 (二)進行合併、分割、收購或股份受讓。 (三)從事衍生性商品交易損失達所訂處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。 (四)取得或處分資產種類屬供營業使用之設備，且其交易對象非為關係人，交易金額並達下列規定之一： 1.實收資本額未達新台幣一百億元，交易金額達新台幣五億元以上。 2.實收資本額達新台幣一百億元以上，交易金額達新台幣十億元以上。 (五)經營營建業務之本公司取得或處分供營建使用之不動產且其交易對象非為關係人，交易金額達新台幣五億元以上。 (六)以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，公司預計投入之交易金額達新台幣五億元以上。	資訊公開揭露程序 一、應公告申報項目及公告申報標準 (一)向關係人取得或處分不動產，或與他人交易資產，或與他人取得或處分不動產、動產或金融資產，其交易金額達公司實收資本總額百分之十以上者，應依證券投資信託或不動產經紀業務管理規則之規定辦理。 (二)進行合併、分割、收購或股份受讓。 (三)從事衍生性商品交易損失達所訂處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。	配合法規修正。

