

華通電腦股份有限公司 111 年股東常會會議記錄

時間：中華民國 111 年六月十五日(星期四)上午九時整。

地點：桃園市蘆竹區新莊里大新路 814 巷 91 號本公司。

開會方式：實體股東會

出席：出席股東及股東代理人代表股份總數共計 937,650,944 股，佔本公司已發行股份總數 1,191,820,589 股之 78.67%。

列席：吳健董事、彭楷賢董事、吳柏毅董事、吳彭弘董事、陳嘉懃董事、黃同圳獨立董事、邱慈觀獨立董事、劉騰凌獨立董事、吳欣亮會計師、李永然律師、孫慧敏律師特別助理。

主席：江培琨董事長

記錄：邱月珊

宣布開會：出席股東代表股份總數已達法定數額，主席宣布開會。

一、主席致詞：(略)

二、報告事項：

- (一) 111 年度營業報告書。(詳如附件)
- (二) 111 年度審計委員會查核報告書。(詳如附件)
- (三) 111 年度員工及董事酬勞分派報告。(請參閱議事手冊)
- (四) 111 年度盈餘分派現金股利情形報告。(請參閱議事手冊)
- (五) 本公司對外背書保證事項報告。(請參閱議事手冊)

三、承認及討論事項：

第一案

提案人：董事會

案由：111 年度營業報告書及財務報表案，提請 承認

說明：1. 營業報告書、財務報表(包含資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表)。詳如附件。

2. 謹提請 承認。

決議：本議案無股東提問，議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：937,650,944 權

| 表決結果 | 占出席股東表決權數% |
|---|------------|
| 贊成權數 872,241,439 權 (含電子投票 409,973,193 權) | 93.02% |

| | |
|---|-------|
| 反對權數 209,669 權 (含電子投票 209,669 權) | 0.02% |
| 無效權數 0 權 | 0.00% |
| 棄權/未投票權數 65,199,836 權 (含電子投票 65,191,496 權) | 6.96% |

本案照原案表決通過。

第二案

提案人：董事會

案由：111 年度盈餘分配表案，提請 承認

說明：1.111 年度盈餘分配表業經董事會決議通過並送請審計委員會查核完竣，詳如附件。

2. 謹提請 承認。

決議：本議案無股東提問，議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：937,650,944 權

| 表決結果 | 占出席股東表決權數% |
|---|------------|
| 贊成權數 837,394,425 (含電子投票 411,126,179 權) | 93.15% |
| 反對權數 253,175 權 (含電子投票 253,175 權) | 0.03% |
| 無效權數 0 權 | 0.00% |
| 棄權/未投票權數 64,003,344 權 (含電子投票 63,995,004 權) | 6.82% |

本案照原案表決通過。

第三案

提案人：董事會

案由：修訂本公司「公司章程」案，提請 討論。

說明：1. 參照公司法、證券交易法及臺灣證券交易所股份有限公司上市公司董事會設置及行使職權應遵循事項要點之規定進行文字修訂，修訂本公司「公司章程」部分條文。

2. 修訂前後條文，詳如附件。

3. 謹提請 討論。

決議：本議案無股東提問，議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：937,650,944 權

| 表決結果 | 占出席股東表決權數% |
|---|------------|
| 贊成權數 873,161,225 權 (含電子投票 410,892,979 權) | 93.12% |
| 反對權數 245,855 權 (含電子投票 245,855 權) | 0.03% |
| 無效權數 0 權 | 0.00% |
| 棄權/未投票權數 64,243,864 權 (含電子投票 64,235,524 權) | 6.85% |

本案照原案表決通過。

第 四 案

提案人：董事會

案由：修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案，提請 討論。

說明：1. 本公司因營運及實際作業需要，修訂本公司「資金貸與他人作業程序」相關條文，詳如附件。

2. 謹提請 討論。

決議：本議案無股東提問，議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：937,650,944 權

| 表決結果 | 占出席股東表決權數% |
|---|------------|
| 贊成權數 761,507,316 權 (含電子投票 299,239,070 權) | 81.22% |
| 反對權數 99,704,191 權 (含電子投票 99,704,191 權) | 10.63% |
| 無效權數 0 權 | 0.00% |
| 棄權/未投票權數 76,439,437 權 (含電子投票 76,431,097 權) | 8.15% |

本案照原案表決通過。

四、選舉事項：

提案人：董事會

案由：選舉第十七屆董事案

- 說明：1. 本公司現任董事及獨立董事之任期原於 112 年 6 月 17 日屆滿，經本公司 112 年 3 月 9 日董事會決議，配合本次股東常會辦理全面改選董事。
2. 依照本公司章程第十七條第一項規定，本公司設董事七至十一人，董事人數授權由董事會議訂之，於上述董事名額內設置獨立董事三人，任期均為三年，連選均得連任。
3. 本次擬選任董事九人，其中一般董事六人、獨立董事三人，皆採候選人提名制度。新任董事及獨立董事任期自民國 112 年 6 月 15 日起至民國 115 年 6 月 14 日止。原任董事及獨立董事任期至本次股東常會完成時止。
4. 本公司董事(含獨立董事)就候選人名單，請參閱議事手冊。
5. 本次改選依本公司「董事選舉辦法」為之(請參閱議事手冊)。
6. 敬請 選舉。

選舉結果：董事當選名單及當選權數如下：

| 當選別 | 姓名 | 當選權數 |
|------|----------------------|-------------|
| 董事 | 江培琨 | 889,141,520 |
| 董事 | 彭楷賢 | 609,502,167 |
| 董事 | 長治投資股份有限公司 代表人吳 健 | 700,533,070 |
| 董事 | 長治投資股份有限公司 代表人呂學順 | 581,379,116 |
| 董事 | 正柏投資股份有限公司 代表人吳柏毅 | 645,116,638 |
| 董事 | 薛頓投資股份有限公司 代表人吳彭弘 | 636,537,248 |
| 獨立董事 | 邱慈觀 | 881,698,253 |
| 獨立董事 | 劉騰凌 | 881,616,561 |
| 獨立董事 | 黃鑒澄 | 650,338,121 |

五、其他議案：

提案人：董事會

案由：解除本公司新任董事及其代表人競業行為之限制案，提請 討論

說明：1. 依公司法第 209 條規定：董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可。

2. 鑑於本公司新任董事或有投資或經營其他與本公司營業範圍相同或類似之公司並擔任董事之行為，在無損及本公司利益之前提下，擬依公司法第 209 條規定，提請股東會解除新任董事競業行為之限制。

3. 解除本屆新任董事及其代表人競業限制名單如下：

| 職 稱 | 姓 名 | 許可從事競業行為之 項目 | 業務範圍 |
|------------|----------------------|--|------|
| 董 事 | 長治投資股份有限公司 代表人吳 健 | 長治投資股份有限公司 之董事長 | 投資 |
| 董 事 | 正柏投資股份有限公司 代表人吳柏毅 | 長治投資股份有限公司 之董事 正柏投資股份有限公司 之董事長 | 投資 |
| 董 事 | 薛頓投資股份有限公司 代表人吳彭弘 | 長治投資股份有限公司 之監察人 薛頓投資股份有限公司 之董事長 | 投資 |
| 獨 立 董 事 | 邱慈觀 | 方正富邦基金管理有限 公司之獨立董事 | 投資 |
| 獨 立 董 事 | 黃鑿澄 | 隆門股份有限公司之監 察人 | 製造業 |

4. 謹提請 討論。

決議：本議案無股東提問，議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：937,650,944 權

| 表決結果 | 占出席股東表決權數% |
|---|------------|
| 贊成權數 842,462,347 權 (含電子投票 380,194,101 權) | 89.85% |
| 反對權數 679,709 權 (含電子投票 679,709 權) | 0.07% |
| 無效權數 0 權 | 0.00% |
| 棄權/未投票權數 94,508,888 權 (含電子投票 94,500,548 權) | 10.08% |

本案照原案表決通過。

六、臨時動議：經主席徵詢全體出席股東，無臨時動議提出。

七、散會：同日上午十九點二十七分，全部議程完畢，主席宣布散會。

主席：江培琨



記錄：邱月珊




華通電腦股份有限公司
營業報告書

一、序言

2022年全球通膨、升息的影響、科技業裁員，市場消費性電子需求不振，全球經濟依照IMF統計2022年全球GDP成長3.4%，PCB產業依照Prismark公布2022年電路板產業成長1.0%，主要成長為封裝基板(Package Substrate) 20.9%。

本公司2022年全年營業收入新台幣764.2億元，較2021年630.5億元成長21.2%，2022年本期淨利為新台幣80.0億元，較2021年本期淨利51.4億元增加28.6億元。因應5G產品高頻、高速的應用，產品規格變化較多，公司以健全體質為主，用先進的大數據，智慧化工廠管理，做好產品品質、交期，建立有競爭力的經營管理模式。

2023年因應全球通膨、美國Fed升息抑制通膨、保護主義抬頭，全球經濟景氣展望有不確定性，本公司以保守謹慎的態度來因應2023年市場的變化，維持保守穩健的投資。

未來本公司會持續做好環境保護，以超前政府法規要求為目標，並且落實企業社會責任、重視勞工權益，以達成股東、客戶及政府的期望，邁向永續經營之路。

二、本公司 2022 年度營業報告

(一)2022 年度營業報告

1.營業實施成果

2022年本期淨利為新台幣80.0億元，相較於2021年之本期淨利新台幣51.4億元增加28.6億元，2022年EPS為新台幣6.71元，相較於2021年EPS為4.31元增加2.4元，營運表現(如表一)。

表一、2022年合併綜合損益表-摘要(採用IFRS後)

| 項目 | 2022年 | 2021年 | 成長率/差異值 |
|-------------|-------|-------|---------|
| 營業收入(億元新台幣) | 764.2 | 630.5 | 21.2% |
| 稅前淨利(億元新台幣) | 101.4 | 67.3 | 34.1 |
| 本期淨利(億元新台幣) | 80.0 | 51.4 | 28.6 |
| EPS(元新台幣) | 6.71 | 4.31 | 2.4 |

2.銷售狀況

本公司主要產品為電路板及SMT組裝服務，電路板生產據點分別為台灣蘆竹、大園及中國惠州、涪陵，2022年度年總產能約3,750萬平方英尺，實際銷售量約3,200萬平方英尺，SMT組裝廠生產據點為大陸蘇州、惠州，實際打件數量約3.5億件。

3.研究發展狀況

因應公司未來長期的發展，持續保有在高階電路板的領先地位，主要以提升研發的能力及素質，並且強化同業與供應商的資訊收集，持續投入新製程技術的研究發展，包括：微孔設計、高頻高速材料應用、能耗雙控的改善、提升環境保護、智慧工廠、生產環境安全的提升、自動化改善、工廠製造管理的改善...等。

(二)本年度營業計劃概要

1.經營方針

- (1)健全體質做好產品品質，落實以精實化的製造管理，並且要求全員品質意識的提升，說寫做一致落實基礎建設，使出貨品質能滿足客戶的需求，且能達到有競爭力的良率水準。
- (2)持續推動經營管理循環的做法，在選定的產品市場中，先做好工廠的 **set up** 及基礎建設，打造出有競爭力的工廠(品質、交期、成本)，再依照工廠的能力進行接單，接適合各 **PCB** 工廠及 **SMT** 工廠生產的訂單，儘可能使各工廠能滿載生產穩定經營。
- (3)在營運管理體系及系統制度上持續改善，建立有競爭力的經營體系，讓各個產品工廠逐步轉變更有競爭力。
- (4)善盡社會責任，符合政府、客戶、社會的期望，持續推動節能減碳，保護人權改善員工生活，成為永續經營的綠色企業。

2.預期銷售數量

本公司主要產品為電路板及 **SMT**，電路板現有桃園蘆竹、大園及大陸惠州、涪陵，**SMT** 生產據點為大陸蘇州、惠州，本年度預期增加車載、航太相關產品訂單。

3.重要產銷政策

未來在硬板產品主要在做好客戶的產品品質，提升韓系客戶的比重，並且積極爭取高中低階訂單，鞏固整體的競爭力，在軟硬複合板及軟板產品會提升產品結構，接適合工廠生產的產品，使工廠能夠穩定經營。**SMT** 未來將持續開發利基產品，在已選定的市場產品中，改善工廠競爭力，使工廠能夠穩健經營。

董事長：



經理人：



會計主管：

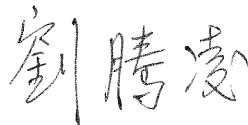


審計委員會查核報告書

董事會造送本公司民國一一一年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經委託正風聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依照證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之相關規定報告如上，敬請 鑒察。

華通電腦股份有限公司

審計委員會召集人：劉騰凌



中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 9 日

會計師查核報告

NO.00151110A

華通電腦股份有限公司 公鑒：

查核意見

華通電腦股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 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，以及個體財務報告附註(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，上開個體財務報告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，足以允當表達華通電腦股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 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告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，與華通電腦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，對華通電腦股份有限公司民國 111 年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告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。

茲對華通電腦股份有限公司民國 111 年度個體財務報告之關鍵查核事項說明如下：

發貨倉銷貨收入認列之截止

關鍵查核事項說明

有關收入認列之相關資訊，請詳個體財務報告附註四(十四)及六(十六)。

華通電腦股份有限公司之銷貨型態主要分為工廠直接出貨及發貨倉銷貨收入兩類，收入按個別銷售合約於商品之控制權移轉時認列。其中發貨倉銷貨收入於客戶提貨時認列收入，華通電腦股份有限公司主要係依發貨倉保管人所提供報表或其他資訊，並核對帳載存貨異動情形作為認列收入之依據，因發貨倉遍布各地區，且針對主要客戶之銷售條件亦有所不同；另判定出貨是否符合客戶已取得對商品控制權之條件，須經由雙方人工判斷，故銷貨收入之發生及截止可能存有風險，且屬報告使用者之主要衡量指標，因此將發貨倉銷貨收入認列之截止列為關鍵查核事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上述說明之查核程序如下：

- 1.瞭解並評估收入認列之會計政策的適當性，並評估及測試銷貨收入認列時點攸關之內部控制。
- 2.針對資產負債表日前後一段期間之發貨倉銷貨收入執行截止測試，並核對客戶對帳資料及帳載存貨異動與銷貨收入、成本之結轉已記錄於適當期間。
- 3.針對發貨倉之庫存數量執行發函詢證或實地盤點觀察，以及與帳載庫存數量勾稽核對。另就回函或盤點觀察與帳載不符追查原因，並對調節項目執行測試，確認重大之差異已適當調整入帳。

備抵存貨跌價損失之評估

關鍵查核事項說明

有關存貨評價之相關資訊，請詳個體財務報告附註四(七)、五(二)及六(三)。

華通電腦股份有限公司係經營電路板之製造及銷售，由於電子產品生命週期短且產業競爭激烈，易受市場價格波動，產生存貨跌價損失或存貨呆滯之風險較高。華通電腦股份有限公司針對無效過時存貨評價所採用之淨變現價值常涉及主觀判斷，考量華通電腦股份有限公司之存貨及其備抵跌價損失對財務報告影響重大，因此將存貨之備抵跌價損失評價列為關鍵查核事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上述說明之查核程序如下：

1. 評估存貨提列備抵存貨跌價損失之政策及程序係適當且一致採用。
2. 瞭解存貨倉儲管理之流程，檢視其年度盤點計畫並參與年度觀察存貨盤點，以確認存貨管理及狀況。
3. 取得用以辨認存貨過時或無效之報表，驗證存貨庫齡之適當及合理性，以確認超過一定庫齡之損失可能性及無效過時存貨項目已列入該報表，並確認報表資訊與政策一致。
4. 檢視管理階層所採用計算存貨淨變現價值之各項數據之情形，並抽核驗算以評估存貨淨變現價值之合理性及相關揭露允當性。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估華通電腦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通電腦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。

華通電腦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告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告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告存有重大不實表達。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告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告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，惟其目的非對華通電腦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，以及使華通電腦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告使用者注意個體財務報告之相關揭露，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通電腦股份有限公司不再具有繼續經營之能力。


5. 評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於華通電腦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，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成華通電腦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，決定對華通電腦股份有限公司民國 111 年度個體財務報告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。

正風聯合會計師事務所
會計師：吳欣亮 

吳欣亮
會計師：曾國富 

核准文號：金管證六字第 09600000880 號
金管證六字第 0930159560 號

民國 112 年 3 月 9 日

華通電腦股份有限公司

個體資產負債表

民國 111 年 12 月 31 日及 110 年 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

| 資 產 | | 附 註 | 111 年 12 月 31 日 | | 110 年 12 月 31 日 | |
|------|-----------|--------|-----------------|--------|-----------------|--------|
| | | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 代碼 | 會 計 項 目 | | | | | |
| 11xx | 流動資產 | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | 六(一) | \$ 5,568,004 | 9.37 | \$ 5,045,547 | 9.63 |
| 1170 | 應收帳款 | 六(二) | 8,383,031 | 14.11 | 7,727,526 | 14.74 |
| 1180 | 應收關係人帳款 | 六(二) | 446,942 | 0.75 | 338,184 | 0.65 |
| 1200 | 其他應收款 | | 1,791,229 | 3.02 | 272,450 | 0.52 |
| 1220 | 本期所得稅資產 | | 20,248 | 0.03 | 16,870 | 0.03 |
| 130x | 存 貨 | 六(三) | 3,075,588 | 5.18 | 3,147,637 | 6.01 |
| 1410 | 預付款項 | | 82,150 | 0.14 | 62,498 | 0.12 |
| 1476 | 其他金融資產－流動 | 六(四)、八 | 1,804,175 | 3.04 | 1,527,328 | 2.91 |
| 1470 | 其他流動資產 | | 24,363 | 0.04 | 22,951 | 0.04 |
| 11xx | 流動資產合計 | | 21,195,730 | 35.68 | 18,160,991 | 34.65 |
| 15xx | 非流動資產 | | | | | |
| 1550 | 採權益法之投資 | 六(五) | 28,811,020 | 48.50 | 24,585,012 | 46.91 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 | 六(六)、八 | 8,828,335 | 14.86 | 9,021,716 | 17.21 |
| 1755 | 使用權資產 | 六(七) | 149,161 | 0.25 | 140,206 | 0.27 |
| 1780 | 無形資產 | 六(八) | 23,369 | 0.04 | 22,649 | 0.04 |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | 六(廿一) | 386,269 | 0.65 | 471,731 | 0.90 |
| 1920 | 存出保證金 | | 11,141 | 0.02 | 5,951 | 0.01 |
| 1990 | 其他非流動資產 | | 2,619 | — | 4,324 | 0.01 |
| 15xx | 非流動資產合計 | | 38,211,914 | 64.32 | 34,251,589 | 65.35 |
| 1xxx | 資 產 總 計 | | \$ 59,407,644 | 100.00 | \$ 52,412,580 | 100.00 |

(後附之附註係本個體財務報告之一部分)

華通電腦股份有限公司

個體資產負債表 (續)

民國 111 年 12 月 31 日 及 110 年 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

| 代碼 | 負債及權益 會計項目 | 附註 | 111年12月31日 | | 110年12月31日 | |
|------|-----------------------------|---------|---------------|--------|---------------|--------|
| | | | 金額 | % | 金額 | % |
| 21xx | 流動負債 | | | | | |
| 2150 | 應付票據 | 六(九) | \$ 1,850 | — | \$ — | — |
| 2170 | 應付帳款 | 六(九) | 2,561,467 | 4.31 | 2,235,248 | 4.26 |
| 2180 | 應付關係人帳款 | 六(九) | 4,038,521 | 6.80 | 3,757,017 | 7.17 |
| 2200 | 其他應付款 | 六(十) | 3,242,657 | 5.46 | 2,791,699 | 5.33 |
| 2230 | 本期所得稅負債 | 六(廿一) | 1,010,496 | 1.70 | 627,477 | 1.20 |
| 2250 | 負債準備—流動 | 六(十一) | 144,794 | 0.25 | 158,392 | 0.30 |
| 2310 | 預收款項 | | 19 | — | 57 | — |
| 2320 | 一年內到期長期負債 | 六(十二)、八 | 391,084 | 0.66 | 420,000 | 0.80 |
| 2399 | 其他流動負債 | | 541,732 | 0.91 | 319,972 | 0.61 |
| 21xx | 流動負債合計 | | 11,932,620 | 20.09 | 10,309,862 | 19.67 |
| 25xx | 非流動負債 | | | | | |
| 2540 | 長期借款 | 六(十二)、八 | 4,608,916 | 7.76 | 5,780,000 | 11.03 |
| 2570 | 遞延所得稅負債 | 六(廿一) | 3,815,111 | 6.42 | 3,365,494 | 6.42 |
| 2580 | 租賃負債—非流動 | 六(七) | 113,667 | 0.19 | 110,276 | 0.21 |
| 2640 | 淨確定福利負債—非流動 | 六(十三) | 220,442 | 0.37 | 480,520 | 0.92 |
| 25xx | 非流動負債合計 | | 8,758,136 | 14.74 | 9,736,290 | 18.58 |
| 2xxx | 負債總計 | | 20,690,756 | 34.83 | 20,046,152 | 38.25 |
| | 權益 | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 六(十四) | 11,918,206 | 20.06 | 11,918,206 | 22.74 |
| 3200 | 資本公積 | 六(十四) | 1,060,226 | 1.78 | 1,060,226 | 2.02 |
| 3300 | 保留盈餘 | 六(十四) | 25,693,999 | 43.25 | 19,739,392 | 37.66 |
| 3310 | 法定盈餘公積 | | 3,251,562 | 5.47 | 2,736,311 | 5.22 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | | 351,396 | 0.59 | 226,467 | 0.43 |
| 3350 | 未分配盈餘 | | 22,091,041 | 37.19 | 16,776,614 | 32.01 |
| 3400 | 其他權益 | 六(十四) | 44,457 | 0.08 | (351,396) | (0.67) |
| 3410 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | | 56,916 | 0.10 | (338,826) | (0.65) |
| 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 | | (12,459) | (0.02) | (12,570) | (0.02) |
| 3xxx | 權益總計 | | 38,716,888 | 65.17 | 32,366,428 | 61.75 |
| | 負債及權益總計 | | \$ 59,407,644 | 100.00 | \$ 52,412,580 | 100.00 |

(後附之附註係本個體財務報告之一部分)

董事長：



經理人：



會計主管：



華通電腦股份有限公司

個體綜合損益表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

| 代碼 | 項 目 | 附 註 | 111 年 度 | | 110 年 度 | |
|------|--------------------------|-------|---------------|---------|---------------|---------|
| | | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4000 | 營業收入 | 六(十六) | \$ 41,005,039 | 100.00 | \$ 33,218,112 | 100.00 |
| 5000 | 營業成本 | 六(三) | (33,585,457) | (81.91) | (27,533,975) | (82.89) |
| 5900 | 營業毛利 | | 7,419,582 | 18.09 | 5,684,137 | 17.11 |
| 5910 | 未實現銷貨利益 | | (13,188) | (0.03) | (72,733) | (0.22) |
| 5920 | 已實現銷貨利益 | | 72,733 | 0.18 | 29,172 | 0.09 |
| 5950 | 營業毛利淨額 | | 7,479,127 | 18.24 | 5,640,576 | 16.98 |
| 6000 | 營業費用 | | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | | (563,394) | (1.37) | (478,863) | (1.44) |
| 6200 | 管理費用 | | (503,297) | (1.23) | (423,236) | (1.27) |
| 6300 | 研究發展費用 | | (1,142,649) | (2.79) | (934,594) | (2.82) |
| 6450 | 預期信用減損(利益) | 六(二) | (9,535) | (0.02) | (1,148) | — |
| 6000 | 營業費用合計 | | (2,218,875) | (5.41) | (1,837,841) | (5.53) |
| 6900 | 營業利益 | | 5,260,252 | 12.83 | 3,802,735 | 11.45 |
| 7000 | 營業外收入及支出 | | | | | |
| 7100 | 利息收入 | | 108,011 | 0.26 | 38,844 | 0.12 |
| 7010 | 其他收入 | 六(十七) | 548,188 | 1.34 | 545,867 | 1.64 |
| 7020 | 其他利益及損失 | 六(十八) | 198,934 | 0.48 | (237,991) | (0.72) |
| 7050 | 財務成本 | 六(十九) | (89,223) | (0.22) | (99,274) | (0.30) |
| 7070 | 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額 | 六(二十) | 3,607,464 | 8.80 | 2,324,512 | 7.00 |
| 7000 | 營業外收入及支出合計 | | 4,373,374 | 10.66 | 2,571,958 | 7.74 |
| 7900 | 稅前淨利 | | 9,633,626 | 23.49 | 6,374,693 | 19.19 |
| 7950 | 所得稅費用 | 六(廿一) | (1,632,649) | (3.98) | (1,234,656) | (3.72) |
| 8200 | 本期淨利 | | \$ 8,000,977 | 19.51 | \$ 5,140,037 | 15.47 |
| 8300 | 其他綜合損益(淨額) | | | | | |
| 8310 | 不重分類至損益之項目 | | | | | |
| 8311 | 確定福利計畫之再衡量數 | 六(十三) | 123,634 | 0.30 | (9,400) | (0.03) |
| | 透過其他綜合損益按公允價值 | | 111 | — | (4,518) | (0.01) |
| 8316 | 衡量之權益工具投資未實現評價損益 | | | | | |
| 8349 | 與不重分類之項目相關之所得稅 | 六(廿一) | (24,727) | (0.06) | 2,783 | 0.01 |
| 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 | 六(十四) | 494,678 | 1.21 | (151,643) | (0.46) |
| 8399 | 與可能重分類之項目相關之所得稅 | 六(廿一) | (98,936) | (0.24) | 30,329 | 0.09 |
| 8300 | 其他綜合損益(淨額) | | 494,760 | 1.21 | (132,449) | (0.40) |
| 8500 | 本期綜合損益總額 | | \$ 8,495,737 | 20.72 | \$ 5,007,588 | 15.07 |
| | 每股盈餘(元) | | | | | |
| 9750 | 基本每股盈餘 | 六(十五) | \$ 6.71 | | \$ 4.31 | |
| 9850 | 稀釋每股盈餘 | 六(十五) | \$ 6.67 | | \$ 4.29 | |

(後附之附註係本個體財務報告之一部分)

董事長：



經理人：



會計主管：



華通電腦股份有限公司

個體權益變動表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

| 項 目 | 股 本 | 資 本 公 積 | 保 留 盈 餘 | | | 其 他 權 益 | | 權 益 總 額 |
|----------------------|---------------|--------------|--------------|-------------|---------------|-----------------------------------|---|---------------|
| | | | 法 定 盈 餘 公 積 | 特 別 盈 餘 公 積 | 未 分 配 盈 餘 | 國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額 | 透 過 其 他 公 允 價 值 衡 量 未 實 現 損 益 按 量 未 實 現 損 益 | |
| 民國 110 年 1 月 1 日餘額 | \$ 11,918,206 | \$ 1,060,226 | \$ 2,279,912 | \$ 420,972 | \$ 13,693,722 | \$ (217,512) | \$ (8,955) | \$ 29,146,571 |
| 109 年度盈餘指撥及分配 | - | - | 456,399 | - | (456,399) | - | - | - |
| 法定盈餘公積 | - | - | - | (194,505) | 194,505 | - | - | - |
| 迴轉特別盈餘公積 | - | - | - | - | (1,787,731) | - | - | (1,787,731) |
| 股東現金股利 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 認列對子公司所有權權益變動數 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 110 年度淨利 | - | - | - | - | 5,140,037 | - | - | 5,140,037 |
| 110 年度稅後其他綜合損益 | - | - | - | - | (7,520) | (121,314) | (3,615) | (132,449) |
| 110 年度綜合損益總額 | - | - | - | - | 5,132,517 | (121,314) | (3,615) | 5,007,588 |
| 民國 110 年 12 月 31 日餘額 | 11,918,206 | 1,060,226 | 2,736,311 | 226,467 | 16,776,614 | (338,826) | (12,570) | 32,366,428 |
| 110 年度盈餘指撥及分配 | - | - | 515,251 | - | (515,251) | - | - | - |
| 法定盈餘公積 | - | - | - | 124,929 | (124,929) | - | - | - |
| 提列特別盈餘公積 | - | - | - | - | (2,145,277) | - | - | (2,145,277) |
| 股東現金股利 | - | - | - | - | 8,000,977 | - | - | 8,000,977 |
| 111 年度淨利 | - | - | - | - | 98,907 | 395,742 | 111 | 494,760 |
| 111 年度稅後其他綜合損益 | - | - | - | - | 8,099,884 | - | 111 | 8,495,737 |
| 111 年度綜合損益總額 | - | - | - | - | 8,099,884 | 395,742 | 111 | 8,495,737 |
| 民國 111 年 12 月 31 日餘額 | \$ 11,918,206 | \$ 1,060,226 | \$ 3,251,562 | \$ 351,396 | \$ 22,091,041 | \$ 56,916 | \$ (12,459) | \$ 38,716,888 |

(後附之附註係本個體財務報告之一部分)



董事長：



經理人：



會計主管：

華通電腦股份有限公司

個體現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

| 項 目 | 111 年 度 | 110 年 度 |
|-----------------------------|--------------|--------------|
| | 金 額 | 金 額 |
| 營業活動之現金流量： | | |
| 本期稅前淨利 | \$ 9,633,626 | \$ 6,374,693 |
| 調整項目： | | |
| 收益費損項目 | | |
| 折舊費用 | 1,401,287 | 1,389,715 |
| 各項攤提 | 12,657 | 13,534 |
| 預期信用減損損失(利益)數 | 9,535 | 1,148 |
| 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) | — | (5,827) |
| 利息費用 | 89,223 | 99,274 |
| 利息收入 | (108,011) | (38,844) |
| 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額 | (3,607,464) | (2,324,512) |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備損失 | 33,277 | 7,845 |
| 未實現銷貨利益 | 4,614 | 15,171 |
| 已實現銷貨利益 | (25,281) | (39,281) |
| 其 他 | (162) | — |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數 | | |
| 應收票據 | — | 1,464 |
| 應收帳款 | (665,040) | (300,790) |
| 應收關係人帳款 | (108,758) | (51,358) |
| 其他應收款 | (20,701) | 18,288 |
| 存 貨 | 72,049 | (729,501) |
| 預付款項 | (19,652) | 1,624 |
| 其他流動資產 | 857 | 903 |
| 其他金融資產 | (276,847) | (193,812) |
| 應付票據 | 1,850 | — |
| 應付帳款 | 326,219 | 286,309 |
| 應付關係人帳款 | 281,504 | 571,577 |
| 其他應付款 | 612,403 | 226,324 |
| 負債準備 | (13,598) | (48,043) |
| 其他流動負債 | 208,508 | (116,467) |
| 淨確定福利負債 | (136,444) | (250,457) |
| 營運產生之現金流入 | 7,705,651 | 4,908,977 |
| 收取之利息 | 84,013 | 36,435 |
| 支付之利息 | (83,895) | (97,195) |
| 支付之所得稅 | (841,592) | (456,187) |
| 營業活動之淨現金流入 | \$ 6,864,177 | \$ 4,392,030 |

華通電腦股份有限公司

個體現金流量表 (續)

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

| 項 目 | 111 年 度 | 110 年 度 |
|--------------|--------------|--------------|
| | 金 額 | 金 額 |
| 投資活動之現金流量： | | |
| 取得採用權益法之投資 | \$ (100,000) | \$ — |
| 取得不動產、廠房及設備 | (1,383,921) | (1,913,503) |
| 處分不動產、廠房及設備 | 7,036 | 266,153 |
| 存出保證金增加 | (53,108) | (42,856) |
| 存出保證金減少 | 45,649 | 34,400 |
| 其他應收款—關係人增加 | (1,474,080) | — |
| 取得無形資產 | (11,672) | (2,850) |
| 投資活動之淨現金流出 | (2,970,096) | (1,658,656) |
| 籌資活動之現金流量： | | |
| 舉借長期借款 | 5,350,000 | 2,900,000 |
| 償還長期借款 | (6,550,000) | (3,252,941) |
| 存入保證金增加 | 10,245 | 12,490 |
| 存入保證金減少 | (3,075) | (6,951) |
| 租賃本金償還 | (33,517) | (45,054) |
| 發放現金股利 | (2,145,277) | (1,787,731) |
| 籌資活動之淨現金流出 | (3,371,624) | (2,180,187) |
| 本期現金及約當現金增加數 | 522,457 | 553,187 |
| 期初現金及約當現金餘額 | 5,045,547 | 4,492,360 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 5,568,004 | \$ 5,045,547 |

(後附之附註係本個體財務報告之一部分)

董事長：



經理人：



會計主管：



會計師查核報告

NO.00151110CA

華通電腦股份有限公司 公鑒：

查核意見

華通電腦股份有限公司及子公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 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，以及合併財務報告附註(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，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達華通電腦股份有限公司及子公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 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告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，與華通電腦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，對華通電腦股份有限公司及子公司民國 111 年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告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。

茲對華通電腦股份有限公司及子公司民國 111 年度合併財務報告之關鍵查核事項說明如下：

發貨倉銷貨收入認列之截止

關鍵查核事項說明

有關收入認列之相關資訊，請詳合併財務報告附註四(十四)及六(十七)。

華通電腦股份有限公司及子公司之銷貨型態主要分為工廠直接出貨及發貨倉銷貨收入兩類，收入按個別銷售合約於商品之控制權移轉時認列。其中發貨倉銷貨收入於客戶提貨時認列收入，華通電腦股份有限公司及子公司主要係依發貨倉保管人所提供報表或其他資訊，並核對帳載存貨異動情形作為認列收入之依據，因發貨倉遍布各地區，且針對主要客戶之銷售條件亦有所不同；另判定出貨是否符合客戶已取得對商品控制權之條件，須經由雙方人工判斷，故銷貨收入之發生及截止可能存有風險，且屬報告使用者之主要衡量指標，因此將發貨倉銷貨收入認列之截止列為關鍵查核事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上述說明之查核程序如下：

- 1.瞭解並評估收入認列之會計政策的適當性，並評估及測試銷貨收入認列時點攸關之內部控制。
- 2.針對資產負債表日前後一段期間之發貨倉銷貨收入執行截止測試，並核對客戶對帳資料及帳載存貨異動與銷貨收入、成本之結轉已記錄於適當期間。
- 3.針對發貨倉之庫存數量執行發函詢證或實地盤點觀察，以及與帳載庫存數量勾稽核對。另就回函或盤點觀察與帳載不符追查原因，並對調節項目執行測試，確認重大之差異已適當調整入帳。

備抵存貨跌價損失之評估

關鍵查核事項說明

有關存貨評價之相關資訊，請詳合併財務報告附註四(八)、五(二)及六(四)。

華通電腦股份有限公司及子公司係經營電路板之製造及銷售，由於電子產品生命週期短且產業競爭激烈，易受市場價格波動，產生存貨跌價損失或存貨呆滯之風險較高。華通電腦股份有限公司及子公司針對無效過時存貨評價所採用之淨變現價值常涉及主觀判斷，考量華通電腦股份有限公司及子公司之存貨及其備抵跌價損失對財務報告影響重大，因此將存貨之備抵跌價損失評價列為關鍵查核事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上述說明之查核程序如下：

1. 評估存貨提列備抵存貨跌價損失之政策及程序係適當且一致採用。
2. 瞭解存貨倉儲管理之流程，檢視其年度盤點計畫並參與年度觀察存貨盤點，以確認存貨管理及狀況。
3. 取得用以辨認存貨過時或無效之報表，驗證存貨庫齡之適當及合理性，以確認超過一定庫齡之損失可能性及無效過時存貨項目已列入該報表，並確認報表資訊與政策一致。
4. 檢視管理階層所採用計算存貨淨變現價值之各項數據之情形，並抽核驗算以評估存貨淨變現價值之合理性及相關揭露允當性。

其他事項

華通電腦股份有限公司業已編製民國 111 年及 110 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。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估華通電腦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通電腦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。

華通電腦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告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告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告存有重大不實表達。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告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告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，惟其目的非對華通電腦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，以及使華通電腦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告使用者注意合併財務報告之相關揭露，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通電腦股份有限公司及子公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。

6. 對於華通電腦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，以對合併財務報告表示意見。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，決定對華通電腦股份有限公司及子公司民國 111 年度合併財務報告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。

正風聯合會計師事務所
會計師：吳欣亮

吳欣亮
會計師：曾國富

核准文號：金管證六字第 09600000880 號

金管證六字第 0930159560 號

民國 112 年 3 月 9 日

華通電腦股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 111 年 12 月 31 日及 110 年 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

| 資 產 | | 附 註 | 111 年 12 月 31 日 | | 110 年 12 月 31 日 | |
|------|--------------------------|--------|-----------------|--------|-----------------|--------|
| 代碼 | 會 計 項 目 | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 11xx | 流動資產 | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | 六(一) | \$ 11,859,565 | 14.86 | \$ 9,380,839 | 13.03 |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 六(二) | 141,973 | 0.18 | 128,766 | 0.18 |
| 1150 | 應收票據 | 六(三) | 134,450 | 0.17 | 192,025 | 0.27 |
| 1170 | 應收帳款 | 六(三) | 16,523,473 | 20.70 | 15,324,666 | 21.29 |
| 1200 | 其他應收款 | | 350,915 | 0.44 | 641,389 | 0.89 |
| 1220 | 本期所得稅資產 | 六(廿一) | 32,130 | 0.04 | 16,870 | 0.02 |
| 130x | 存 貨 | 六(四) | 10,026,564 | 12.56 | 9,247,045 | 12.84 |
| 1410 | 預付款項 | | 485,737 | 0.61 | 612,556 | 0.85 |
| 1476 | 其他金融資產—流動 | 六(五)、八 | 2,766,626 | 3.46 | 1,528,574 | 2.12 |
| 1479 | 其他流動資產 | | 66,863 | 0.08 | 111,999 | 0.16 |
| 11xx | 流動資產合計 | | 42,388,296 | 53.10 | 37,184,729 | 51.65 |
| 15xx | 非流動資產 | | | | | |
| 1510 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 六(二) | — | — | 21,184 | 0.03 |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 六(六) | 15,556 | 0.02 | 15,418 | 0.02 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 | 六(七)、八 | 35,740,711 | 44.78 | 33,278,975 | 46.23 |
| 1755 | 使用權資產 | 六(八) | 467,997 | 0.59 | 492,175 | 0.68 |
| 1780 | 無形資產 | 六(九) | 160,782 | 0.20 | 119,424 | 0.17 |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | 六(廿一) | 702,134 | 0.88 | 716,365 | 1.00 |
| 1915 | 預付設備款 | | 317,663 | 0.40 | 139,995 | 0.19 |
| 1920 | 存出保證金 | | 11,141 | 0.01 | 14,017 | 0.02 |
| 1990 | 其他非流動資產 | | 18,248 | 0.02 | 10,618 | 0.01 |
| 15xx | 非流動資產合計 | | 37,434,232 | 46.90 | 34,808,171 | 48.35 |
| 1xxx | 資 產 總 計 | | \$ 79,822,528 | 100.00 | \$ 71,992,900 | 100.00 |

(後附之附註係本合併財務報告之一部分)

華通電腦股份有限公司及子公司
合併資產負債表(續)

民國 111 年 12 月 31 日及 110 年 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

| 代碼 | 負債及權益 會計項目 | 附註 | 111年12月31日 | | 110年12月31日 | |
|------|-----------------------------|---------|---------------|--------|---------------|--------|
| | | | 金額 | % | 金額 | % |
| 21xx | 流動負債 | | | | | |
| 2120 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 | 六(二) | \$ — | — | \$ 3 | — |
| 2150 | 應付票據 | 六(十) | 1,384,437 | 1.73 | 1,049,075 | 1.46 |
| 2170 | 應付帳款 | 六(十) | 10,347,392 | 12.96 | 10,503,577 | 14.59 |
| 2200 | 其他應付款 | 六(十一) | 8,153,746 | 10.22 | 7,039,459 | 9.78 |
| 2230 | 本期所得稅負債 | 六(廿一) | 1,161,128 | 1.46 | 836,343 | 1.16 |
| 2250 | 負債準備—流動 | 六(十二) | 216,678 | 0.27 | 241,659 | 0.33 |
| 2310 | 預收款項 | | 19 | — | 57 | — |
| 2320 | 一年內到期長期負債 | 六(十三)、八 | 863,360 | 1.08 | 806,574 | 1.12 |
| 2399 | 其他流動負債 | | 645,937 | 0.81 | 409,925 | 0.57 |
| 21xx | 流動負債合計 | | 22,772,697 | 28.53 | 20,886,672 | 29.01 |
| 25xx | 非流動負債 | | | | | |
| 2540 | 長期借款 | 六(十三)、八 | 13,886,404 | 17.40 | 14,602,409 | 20.28 |
| 2570 | 遞延所得稅負債 | 六(廿一) | 3,834,810 | 4.80 | 3,299,296 | 4.58 |
| 2580 | 租賃負債—非流動 | 六(八) | 143,431 | 0.18 | 166,227 | 0.23 |
| 2640 | 淨確定福利負債—非流動 | 六(十四) | 220,442 | 0.28 | 480,520 | 0.67 |
| 2670 | 其他非流動負債—其他 | | 247,856 | 0.31 | 191,348 | 0.27 |
| 25xx | 非流動負債合計 | | 18,332,943 | 22.97 | 18,739,800 | 26.03 |
| 2xxx | 負債總計 | | 41,105,640 | 51.50 | 39,626,472 | 55.04 |
| 31xx | 歸屬於母公司業主之權益 | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 六(十五) | 11,918,206 | 14.93 | 11,918,206 | 16.56 |
| 3200 | 資本公積 | 六(十五) | 1,060,226 | 1.33 | 1,060,226 | 1.47 |
| 3300 | 保留盈餘 | 六(十五) | 25,693,999 | 32.19 | 19,739,392 | 27.42 |
| 3310 | 法定盈餘公積 | | 3,251,562 | 4.07 | 2,736,311 | 3.80 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | | 351,396 | 0.44 | 226,467 | 0.32 |
| 3350 | 未分配盈餘 | | 22,091,041 | 27.68 | 16,776,614 | 23.30 |
| 3400 | 其他權益 | 六(十五) | 44,457 | 0.05 | (351,396) | (0.49) |
| 3410 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | | 56,916 | 0.07 | (338,826) | (0.47) |
| 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 | | (12,459) | (0.02) | (12,570) | (0.02) |
| 31xx | 歸屬於母公司業主之權益合計 | | 38,716,888 | 48.50 | 32,366,428 | 44.96 |
| 36xx | 非控制權益 | | — | — | — | — |
| 3xxx | 權益總計 | | 38,716,888 | 48.50 | 32,366,428 | 44.96 |
| | 負債及權益總計 | | \$ 79,822,528 | 100.00 | \$ 71,992,900 | 100.00 |

(後附之附註係本合併財務報告之一部分)

董事長：



經理人：



會計主管：



華通電腦股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

| 代碼 | 項 目 | 附 註 | 111 年 度 | | 110 年 度 | |
|------|-----------------|-------|---------------|---------|---------------|---------|
| | | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4000 | 營業收入 | 六(十七) | \$ 76,419,408 | 100.00 | \$ 63,053,656 | 100.00 |
| 5000 | 營業成本 | 六(四) | (60,970,511) | (79.78) | (51,645,755) | (81.91) |
| 5900 | 營業毛利 | | 15,448,897 | 20.22 | 11,407,901 | 18.09 |
| 6000 | 營業費用 | | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | | (1,351,066) | (1.77) | (1,142,888) | (1.81) |
| 6200 | 管理費用 | | (1,258,252) | (1.64) | (1,029,273) | (1.63) |
| 6300 | 研究發展費用 | | (2,688,774) | (3.52) | (2,401,545) | (3.81) |
| 6450 | 預期信用減損損失(利益) | 六(三) | (28,766) | (0.04) | (19,501) | (0.03) |
| 6000 | 營業費用合計 | | (5,326,858) | (6.97) | (4,593,207) | (7.28) |
| 6900 | 營業利益 | | 10,122,039 | 13.25 | 6,814,694 | 10.81 |
| 7000 | 營業外收入及支出 | | | | | |
| 7100 | 利息收入 | | 208,178 | 0.27 | 81,554 | 0.13 |
| 7010 | 其他收入 | 六(十八) | 294,205 | 0.38 | 335,563 | 0.53 |
| 7020 | 其他利益及損失 | 六(十九) | (40,543) | (0.05) | (241,161) | (0.39) |
| 7050 | 財務成本 | 六(二十) | (447,655) | (0.59) | (260,051) | (0.41) |
| 7000 | 營業外收入及支出合計 | | 14,185 | 0.01 | (84,095) | (0.14) |
| 7900 | 稅前淨利 | | 10,136,224 | 13.26 | 6,730,599 | 10.67 |
| 7950 | 所得稅費用 | 六(廿一) | (2,135,247) | (2.79) | (1,590,562) | (2.52) |
| 8200 | 本期淨利 | | \$ 8,000,977 | 10.47 | \$ 5,140,037 | 8.15 |
| 8300 | 其他綜合損益(淨額) | | | | | |
| 8310 | 不重分類至損益之項目 | | | | | |
| 8311 | 確定福利計畫之再衡量數 | 六(十四) | 123,634 | 0.16 | (9,400) | (0.01) |
| | 透過其他綜合損益按公允價值 | 六(十五) | 111 | — | (4,518) | (0.01) |
| 8316 | 衡量之權益工具投資未實現評 | | | | | |
| | 價損益 | | | | | |
| 8349 | 與不重分類之項目相關之所得稅 | 六(廿一) | (24,727) | (0.03) | 2,783 | — |
| 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 | 六(十五) | 494,678 | 0.65 | (151,643) | (0.24) |
| | 兌換差額 | | | | | |
| 8399 | 與可能重分類之項目相關之所得稅 | 六(廿一) | (98,936) | (0.13) | 30,329 | 0.05 |
| 8300 | 其他綜合損益(淨額) | | 494,760 | 0.65 | (132,449) | (0.21) |
| 8500 | 本期綜合損益總額 | | \$ 8,495,737 | 11.12 | \$ 5,007,588 | 7.94 |
| 8600 | 淨利歸屬於： | | | | | |
| 8610 | 母公司業主 | | \$ 8,000,977 | 10.47 | \$ 5,140,037 | 8.15 |
| 8620 | 非控制權益 | | — | — | — | — |
| | | | \$ 8,000,977 | 10.47 | \$ 5,140,037 | 8.15 |
| 8700 | 綜合損益總額歸屬於： | | | | | |
| 8710 | 母公司業主 | | \$ 8,495,737 | 11.12 | \$ 5,007,588 | 7.94 |
| 8720 | 非控制權益 | | — | — | — | — |
| | | | \$ 8,495,737 | 11.12 | \$ 5,007,588 | 7.94 |
| | 每股盈餘(元) | | | | | |
| 9750 | 基本每股盈餘 | 六(十六) | \$ 6.71 | | \$ 4.31 | |
| 9850 | 稀釋每股盈餘 | 六(十六) | \$ 6.67 | | \$ 4.29 | |

(後附之附註係本合併財務報告之一部分)

董事長：



經理人：



會計主管：



華通電腦股份有限公司及子公司
合併權益變動表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

| 項 目 | 歸 屬 於 母 公 司 業 主 之 權 益 | | | | | | | 非控制權益 | 總 計 | 權益總額 |
|----------------------|-----------------------|--------------|--------------|------------|---------------|-------------------|-----------------------------------|---------------|---------------|------|
| | 股本 | 資本公積 | 保 留 盈 餘 | | | 其 他 權 益 項 目 | | | | |
| | | | 法定盈餘公積 | 特別盈餘公積 | 未分配盈餘 | 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(負債)之未實現評(損)益 | | | |
| 民國 110 年 1 月 1 日餘額 | \$ 11,918,206 | \$ 1,060,226 | \$ 2,279,912 | \$ 420,972 | \$ 13,693,722 | \$ (217,512) | \$ (8,955) | \$ | \$ 29,146,571 | |
| 109 年度盈餘指撥及分配 | - | - | 456,399 | - | (456,399) | - | - | - | - | |
| 法定盈餘公積 | - | - | - | - | 194,505 | - | - | - | - | |
| 迴轉特別盈餘公積 | - | - | - | (194,505) | (1,787,731) | - | - | - | (1,787,731) | |
| 股東現金股利 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 認列對子公司所有權權益變動數 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 110 年度淨利 | - | - | - | - | 5,140,037 | - | - | - | 5,140,037 | |
| 110 年度稅後其他綜合損益 | - | - | - | - | (7,520) | (121,314) | (3,615) | (132,449) | (132,449) | |
| 110 年度綜合損益總額 | - | - | - | - | 5,132,517 | (121,314) | (3,615) | 5,007,588 | 5,007,588 | |
| 民國 110 年 12 月 31 日餘額 | 11,918,206 | 1,060,226 | 2,736,311 | 226,467 | 16,776,614 | (338,826) | (12,570) | 32,366,428 | 32,366,428 | |
| 110 年度盈餘指撥及分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 法定盈餘公積 | - | - | 515,251 | - | (515,251) | - | - | - | - | |
| 提列特別盈餘公積 | - | - | - | 124,929 | (124,929) | - | - | - | - | |
| 股東現金股利 | - | - | - | - | (2,145,277) | - | - | (2,145,277) | (2,145,277) | |
| 111 年度淨利 | - | - | - | - | 8,000,977 | - | - | 8,000,977 | 8,000,977 | |
| 111 年度稅後其他綜合損益 | - | - | - | - | 98,907 | 395,742 | 111 | 494,760 | 494,760 | |
| 111 年度綜合損益總額 | - | - | - | - | 8,099,884 | 395,742 | 111 | 8,495,737 | 8,495,737 | |
| 民國 111 年 12 月 31 日餘額 | \$ 11,918,206 | \$ 1,060,226 | \$ 3,251,562 | \$ 351,396 | \$ 22,091,041 | \$ 56,916 | \$ (12,459) | \$ 38,716,888 | \$ 38,716,888 | |



董事長：



會計主管：



(後附之附註係本合併財務報告之一部分)

華通電腦股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

| 項 目 | 111 年 度 | 110 年 度 |
|-----------------------------|---------------|--------------|
| | 金 額 | 金 額 |
| 營業活動之現金流量： | | |
| 本期稅前淨利 | \$ 10,136,224 | \$ 6,730,599 |
| 調整項目： | | |
| 收益費損項目 | | |
| 折舊費用 | 5,082,766 | 4,489,069 |
| 攤銷費用 | 53,502 | 40,062 |
| 預期信用減損損失(利益)數 | 28,766 | 19,501 |
| 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) | 10,258 | (15,824) |
| 利息費用 | 447,655 | 260,051 |
| 利息收入 | (208,178) | (81,554) |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備損失 | 128,369 | 57,941 |
| 未實現外幣借款兌換損失(利益) | 596,366 | 68,457 |
| 其他項目 | 126 | (558) |
| 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 | (2,052) | 5,737 |
| 應收票據 | 60,904 | (43,939) |
| 應收帳款 | (774,530) | (1,343,973) |
| 其他應收款 | 414,785 | (47,523) |
| 存 貨 | (673,879) | (1,405,354) |
| 預付款項 | 127,290 | 19,462 |
| 其他流動資產 | 53,512 | (33,692) |
| 其他金融資產 | (1,222,001) | 451,542 |
| 應付票據 | 319,635 | (160,362) |
| 應付帳款 | (280,723) | 928,669 |
| 其他應付款 | 899,047 | 431,636 |
| 負債準備 | (38,405) | (59,407) |
| 預收款項 | 3,878 | (8,800) |
| 其他流動負債 | 219,101 | (113,973) |
| 淨確定福利負債 | (136,444) | (250,458) |
| 營運產生之現金流入 | 15,245,972 | 9,937,309 |
| 收取之利息 | 179,014 | 85,903 |
| 支付之利息 | (373,309) | (251,052) |
| 支付之所得稅 | (1,377,199) | (796,143) |
| 營業活動之淨現金流入 | \$ 13,674,478 | \$ 8,976,017 |

華通電腦股份有限公司及子公司

合併現金流量表(續)

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

| 項 目 | 111 年 度 | 110 年 度 |
|------------------|----------------|----------------|
| | 金 額 | 金 額 |
| 投資活動之現金流量： | | |
| 取得不動產、廠房及設備 | \$ (7,234,154) | \$ (8,831,411) |
| 處分不動產、廠房及設備 | 2,993 | 35,683 |
| 存出保證金增加 | (56,203) | (46,963) |
| 存出保證金減少 | 46,713 | 36,017 |
| 取得無形資產 | (90,904) | (48,597) |
| 預付設備款增加 | (167,338) | — |
| 預付設備款減少 | — | 408,623 |
| 投資活動之淨現金流出 | (7,498,893) | (8,446,648) |
| 籌資活動之現金流量： | | |
| 舉借長期借款 | 9,221,387 | 8,604,937 |
| 償還長期借款 | (10,619,008) | (7,775,051) |
| 存入保證金增加 | 34,939 | 14,950 |
| 存入保證金減少 | (16,680) | (11,394) |
| 租賃本金償還 | (85,711) | (111,479) |
| 其他非流動負債增加 | 53,848 | — |
| 其他非流動負債減少 | — | (23,596) |
| 發放現金股利 | (2,145,277) | (1,787,731) |
| 籌資活動之淨現金流出 | (3,556,502) | (1,089,364) |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響 | (140,357) | (23,851) |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數 | 2,478,726 | (583,846) |
| 期初現金及約當現金餘額 | 9,380,839 | 9,964,685 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 11,859,565 | \$ 9,380,839 |

(後附之附註係本合併財務報告之一部分)

董事長：



經理人：



會計主管：



華通電腦股份有限公司
111 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 | | 13,991,156,802 |
| 民國 111 年度稅後淨利 | 8,000,976,738 | |
| 加：其他綜合損益-111 年度確定福利 計劃之再衡量數 | 98,907,423 | |
| 本期稅後淨利加計本期稅後淨利以外 項目計入當年度未分配盈餘之數額 | | 8,099,884,161 |
| 減：提撥法定盈餘公積(10%) | | (809,988,416) |
| 加：提列特別盈餘公積迴轉 | | 338,936,375 |
| 民國 111 年度可供分配盈餘 | | 7,628,832,120 |
| 累計可供分配盈餘 | | 21,619,988,922 |
| 分配項目 | | |
| 股東紅利-現金股利 2.7 元 | | 3,217,915,590 |
| 期末未分配盈餘 | | 18,402,073,332 |

董事長：



經理人：



會計主管：



華通電腦股份有限公司「公司章程」修訂前後條文對照表

| 條 號 | 修 訂 前 條 文 | 修 訂 後 條 文 | 變 更 事 由 |
|------|---|---|--|
| 第十七條 | <p>本公司設董事七至十一人，董事人數授權由董事會議訂之，於上述董事名額內設置獨立董事三人，均由股東會就有行為能力之人中選任之，任期均為三年，連選均得連任。</p> <p>獨立董事與非獨立董事應一併進行選舉，分別計算當選名額。董事之選舉，採候選人提名制度。候選人提名之受理方式及公告等相關事宜，悉依公司法、證券交易法等相關法令規定辦理。</p> <p>本公司於董事任期內，就其執行業務範圍依法應負之賠償責任投保責任保險，<u>投保範圍授權董事會決議之。</u></p> <p>本公司全體董事之報酬，授權董事會不論營業盈虧，依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌國內外同業水準議定之。</p> | <p>本公司設董事七至十一人，董事人數授權由董事會議訂之，於上述董事名額內設置獨立董事<u>之人數不得少於三人</u>，均由股東會就有行為能力之人中選任之，任期均為三年，連選均得連任。</p> <p>獨立董事與非獨立董事應一併進行選舉，分別計算當選名額。董事之選舉，採候選人提名制度。候選人提名之受理方式及公告等相關事宜，悉依公司法、證券交易法等相關法令規定辦理。</p> <p>本公司於董事任期內，就其執行業務範圍依法應負之賠償責任投保責任保險。</p> <p>本公司全體董事之報酬，授權董事會不論營業盈虧，依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌國內外同業水準議定之。</p> | <p>參照公司法第一百九十三條之一第一項、證券交易法第十四條之二第一項以及臺灣證券交易所股份有限公司上市公司董事會設置及行使職權應遵循事項要點第四條第一項及第十六條之規定，修訂第一項及第三項。</p> |
| 第卅二條 | <p>本章程訂立於中華民國六十二年八月二十一日，第一次修正於六十三年三月二十日，第二次修正於六十三年十月十一日，…(略)…，第三十四次修正於一〇八年六月十三日，第三十五次修正於一一〇年七月二十日。</p> | <p>本章程訂立於中華民國六十二年八月二十一日，第一次修正於六十三年三月二十日，第二次修正於六十三年十月十一日，…(略)…，第三十四次修正於一〇八年六月十三日，第三十五次修正於一一〇年七月二十日，<u>第三十六次修正於一二年六月十五日。</u></p> | <p>增列修訂次數及日期。</p> |

華通電腦股份有限公司「資金貸與他人作業程序」修訂前後條文對照表

| 修訂前條文 | | 修訂後條文 | | 修訂說明 |
|--------|---|--------|---|--|
| 條號 | 內容 | 條號 | 內容 | |
| 作業程序名稱 | 華通電腦股份有限公司及子公司資金貸與他人作業程序 | 作業程序名稱 | 華通電腦股份有限公司資金貸與他人作業程序 | 子公司擬將與他人應由其定程序。 |
| 第一條 | 依據「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」之規定，制定本公司之資金貸與他人作業程序，本公司資金貸與他人作業程序均依本程序辦理。 | 第一條 | 依據「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」之規定，制定本公司之資金貸與他人作業程序，本公司資金貸與他人均依本作業程序辦理。本作業程序如有未盡事宜，悉依相關法令規定辦理。 | 酌作內容修訂。 |
| 第二條 | <p>本公司資金貸與之對象（以下簡稱借用人），除有下列各款情形外，不得貸與股東或任何他人：</p> <p>一、有業務往來者：僅限本公司之供應商。</p> <p>二、有短期融通資金之必要者：僅限於本公司轉投資持股67%以上及有控制權之子公司，並僅限上述公司因營運週轉、購料、償還短期借款而有資金融通需求情形時。</p> <p>前項所稱短期，係指一年。但公司之營業週期長於一年者，以營業週期為準。</p> <p>本公司財務報告係以國際財務報導準則編製者，本作業程序所稱之淨值，係指證券發行人財務報告編製準則規定之資產負債表歸屬於母公司業主之權益。</p> <p>本作業程序所稱事實發生日，係指簽約日、付款日、董事會決議日或其他足資確定資金貸與對象及金額之日等日期孰前者。</p> | 第二條 | <p>本公司資金貸與之對象（以下簡稱借用人），除有下列各款情形外，不得貸與股東或任何他人：</p> <p>一、有業務往來者：僅限本公司之供應商。</p> <p>二、有短期融通資金之必要者：僅限於本公司直接及間接持有表決權股份超過百分之五十以上及有控制權之子公司，並僅限上述公司因營運週轉、購料、償還短期借款而有資金融通需求情形時。</p> <p>前項所稱短期，係指一年。但公司之營業週期長於一年者，以營業週期為準。</p> <p>本公司財務報告係以國際財務報導準則編製者，本作業程序所稱之淨值，係指證券發行人財務報告編製準則規定之資產負債表歸屬於母公司業主之權益。</p> <p>本作業程序所稱子公司及母公司，應依證券發行人財務報告編製準則之規定認定之。</p> <p>本作業程序所稱事實發生日，係指簽約日、付款日、董事會決議日或其他足資確定資金貸與對象及金額之日等日期孰前者。</p> | <p>一、因營運需求重新修訂資金貸與對象之限制。</p> <p>二、修訂前條文第十二條併入。</p> |
| 第三條 | <p>本公司資金貸與之總額不得超過本公司最近期財務報表淨值的百分之三十。</p> <p>本公司資金貸與有業務往來者，個別貸放金額不得超過資金貸與時本公司向供應商所下訂單總金額之百分之七十，且最高不得超過新台幣貳仟萬元，但資金貸與</p> | 第三條 | <p>本公司資金貸與之總額不得超過本公司最近期財務報表淨值的百分之四十。</p> <p>本公司資金貸與有業務往來者，個別貸放金額不得超過雙方於資金貸與前十二個月期間內業務往來總金額之百分之三十（所稱業務往來金額，係指雙方間進貨或</p> | 因營運需求重新修訂資金貸與限額之規定。 |

| 修訂前條文 | | 修訂後條文 | | 修訂說明 |
|-------|---|-------|--|-------------------|
| 條 號 | 內 容 | 條 號 | 內 容 | |
| | <p>之對象為本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司，個別貸放金額不得超過本公司最近期財務報表淨值的百分之十。前述合計之總貸放金額不得超過本公司最近期財務報表淨值的百分之三十。</p> <p>本公司資金貸與有短期融通資金之必要者，個別貸放金額不得超過新台幣壹仟萬元，但資金貸與之對象為本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司，個別貸放金額不得超過本公司最近期財務報表淨值的百分之十。前述合計之總貸放金額不得超過本公司最近期財務報表淨值的百分之三十。</p> <p>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，或本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司對本公司有短期融通資金之必要者，其個別貸放金額不得超過貸與企業淨值的百分之十五，總貸放金額不得超過貸與企業淨值的百分之三十。其資金貸與期限及計息方式，應分別依本程序第四條與第五條之規定辦理。</p> | | <p>銷貨金額孰高者)，且最高不得超過新台幣貳仟萬元，總貸放金額不得超過本公司最近期財務報表淨值的百分之四十。</p> <p>本公司資金貸與有短期融通資金之必要者，個別貸放金額不得超過本公司最近期財務報表淨值的百分之二十，但資金貸與之對象為本公司直接及間接持有表決權股份超過百分之六十七以上及有控制權之之子公司，個別貸放金額不得超過本公司最近期財務報表淨值的百分之四十。前述合計之總貸放金額不得超過本公司最近期財務報表淨值的百分之四十。</p> <p>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，或本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司對本公司有短期融通資金之必要者，其金額不受貸與公司淨值百分之四十之限制，惟其總貸放金額及個別貸放金額不得超過貸與企業淨值的百分之百，其資金貸與期限以兩年為限，不受本作業程序第四條之限制。</p> | |
| 第四條 | <p>本公司資金貸與之期限，不論貸與之對象，每次不得超過一年，借用人已償還之借款，如需續借，應另行向本公司重新申請。</p> | 第四條 | <p>本公司資金貸與之期限，每次不得超過一年。</p> | 配合修訂前條文第十六條修訂。 |
| 第六條 | <p>借用人申請借款時，應由經辦部門建立徵信資料，詳實調查，並簽奉總裁核准後，提請審計委員會同意並經董事會決議通過始可貸與。</p> | 第六條 | <p>資金貸與作業程序：</p> <p>一、申請：借用人向本公司申請貸款，應出具申請書，詳述借款金額、期限、用途及提供擔保情形，並應提供基本資料及財務資料予本公司以便辦理徵信工作。</p> <p>二、審查：經辦部門應針對資金貸與對象、及依前項取得之資料詳細審查並審慎評估，詳細審查程序至少應包括：</p> <p>(一)資金貸與他人之必要性及合理性。</p> <p>(二)貸與對象之徵信及風險評估，惟若借款人為本公司直接及間接持有表</p> | 重新整併資金貸與作業程序相關內容。 |

| 修訂前條文 | | 修訂後條文 | | 修訂說明 |
|-------|--|-------|--|--------------|
| 條 號 | 內 容 | 條 號 | 內 容 | |
| | | | <p><u>決權股份超過百分之五十之子公司，得免徵信調查。</u></p> <p><u>(三)對公司之營運風險、財務狀況及股東權益之影響。</u></p> <p><u>(四)除本公司直接及間接持有表決權股份超過百分之五十之子公司外，借用人應提供同額之本票或適當之擔保品，其提供擔保品者，應辦妥質權或抵押權設定手續，本公司亦需評估擔保品價值，以確保本公司債權。</u></p> <p><u>三、本公司辦理資金貸與事項，經本公司經辦部門審查及總裁同意後，併同依前項之評估審查結果提報董事會決議通過始能執行，不得授權其他人決定。董事會應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。</u></p> <p><u>四、本公司與子公司間，或子公司之間資金貸與，應經其董事會決議，並得授權其董事長對同一貸與對象於董事會決議之一定額度及不超過一年之期間內分次撥貸或循環動用。</u></p> <p><u>五、前項所稱一定額度，除符合第三條第四項規定者外，本公司或子公司對單一企業之資金貸與之授權額度不得超過該公司最近期財務報表淨值百分之十。</u></p> | |
| 第七條 | <u>為確保本公司債權，借用人應開具同額之商業本票做為保證。</u> | | | 本條併入第六條作業程序。 |
| 第八條 | <u>借用人除提供前條商業本票外，必要時本公司得另行要求借用人提供，經本公司認可之保證人背書或提供動產、不動產為抵押品。</u> | | | 本條併入第六條作業程序。 |
| 第九條 | 本公司資金貸與之控管措施及逾期債權處理程序： | 第八條 | 本公司資金貸與之控管措施及逾期債權處理程序： | 條次變更，並依 |

| 修訂前條文 | | 修訂後條文 | | 修訂說明 |
|-------|--|-------|--|------------------|
| 條 號 | 內 容 | 條 號 | 內 容 | |
| | <p>一、經辦部門平時應注意借用人之經營狀況是否正常，並定期(每季)提出複審報告(但借用人是本公司直接或間接持有表決權股份百分之百之關聯企業不在此限)，若借用人發生逾期未償還情形時，依民法債務請求等相關規定辦理。</p> <p>二、本公司辦理資金貸與事項，應建立備查簿，就資金貸與之對象、金額、董事會通過日期、資金貸放日期及依第14條規定應審慎評估之事項詳予登載於備查簿備查。</p> <p>三、本公司內部稽核人員應至少每季稽核資金貸與他人作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知審計委員會。</p> | | <p>一、經辦部門平時應注意借用人之經營狀況是否正常，並定期(每季)提出複審報告(但借用人是本公司直接及間接持有表決權股份百分之五十以上之關聯企業不在此限)，若借用人發生逾期未償還情形時，依民法債務請求等相關規定辦理。</p> <p>二、本公司辦理資金貸與事項，應建立備查簿，就資金貸與之對象、金額、董事會通過日期、資金貸放日期及依第六條規定應審慎評估之事項詳予登載於備查簿備查。</p> <p>三、本公司內部稽核人員應至少每季稽核資金貸與他人作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知審計委員會。</p> | 營運需要酌作修訂。 |
| 第十條 | <p>子公司之資金貸與他人作業程序如下：</p> <p>一、子公司擬將資金貸與他人者應依本作業程序之規定，訂定資金貸與作業程序，並應依所訂作業程序辦理。</p> <p>二、子公司應自行檢查所訂程序是否符合相關準則規定。</p> <p>三、子公司應自行檢查資金貸與他人是否依所訂程序辦理相關事宜。</p> <p>四、本公司之內部稽核單位應覆核子公司之自行檢查報告。</p> | 第十條 | <p>對子公司資金貸與他人之控管程序如下：</p> <p>一、子公司擬將資金貸與他人者，應依本作業程序及「<u>公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則</u>」之規定，訂定其資金貸與他人作業程序，並依所訂作業程序辦理。</p> <p>二、子公司若將資金貸與他人，應定期提供相關資料予本公司查核。</p> <p>三、子公司應自行檢查資金貸與他人是否依所訂程序辦理相關事宜。</p> <p>四、本公司之內部稽核單位應覆核子公司之自行檢查報告。</p> | 酌作內容修訂。 |
| 第十一條 | <p>本公司資金貸與應依下述規定向主管機關辦理申報：</p> <p>一、每月十日前公告申報本公司及子公司上月份資金貸與餘額。</p> <p>二、資金貸與餘額達下列標準之一者，於事實發生日之即日起算二日內公告申報： (一)本公司及子公司資金貸與之餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之</p> | 第七條 | <p>本公司資金貸與應依下述規定向主管機關辦理申報：</p> <p>一、每月十日前公告申報本公司及子公司上月份資金貸與餘額。</p> <p>二、資金貸與餘額達下列標準之一者，於事實發生日之即日起算二日內公告申報： (一)本公司及子公司資金貸與之餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之</p> | 條次變更，並整併修訂前第十三條。 |

| 修訂前條文 | | 修訂後條文 | | 修訂說明 |
|-------|---|-------|---|--------------|
| 條 號 | 內 容 | 條 號 | 內 容 | |
| | <p>二十以上。</p> <p>(二)本公司及子公司對單一企業資金貸與餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之十以上。</p> <p>(三)本公司或子公司新增資金貸與金額達新台幣<u>一</u>仟萬元以上且達本公司最近期財務報表淨值百分之二以上。</p> <p>三、本公司之子公司非屬國內公開發行公司者，該子公司有前款第(三)目應公告申報之事項，應由本公司代為公告申報。</p> | | <p>二十以上。</p> <p>(二)本公司及子公司對單一企業資金貸與餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之十以上。</p> <p>(三)本公司或子公司新增資金貸與金額達新台幣<u>壹</u>仟萬元以上且達本公司最近期財務報表淨值百分之二以上。</p> <p>三、本公司之子公司非屬國內公開發行公司者，該子公司有前款第(三)目應公告申報之事項，應由本公司代為公告申報。</p> <p><u>本作業程序所稱之公告申報，係指輸入主管機關指定之資訊申報網站。</u></p> | |
| 第十二條 | <u>本作業程序所稱子公司及母公司，應依證券發行人財務報告編製準則之規定認定之。</u> | | | 本條併入第二條作業程序。 |
| 第十三條 | <u>本作業程序所稱之公告申報，係指輸入主管機關指定之資訊申報網站。</u> | | | 本條併入第七條作業程序。 |
| 第十四條 | <p>本公司資金貸與他人之審查程序，包括下列事項：</p> <p>一、資金貸與他人之必要性及合理性。</p> <p>二、貸與對象之徵信及風險評估。</p> <p>三、對公司之營運風險、財務狀況及股東權益之影響。</p> <p>四、應否取得擔保品及擔保品之評估價值。</p> | | | 本條併入第六條作業程序。 |
| 第十五條 | 本公司經理人及主辦人員違反本作業程序時，將依公司之相關工作規則獎懲辦法規定進行處罰。 | 第九條 | 本公司經理人及主辦人員違反本作業程序時，將依公司之相關工作規則獎懲辦法規定進行處罰。 | 條次變更。 |
| 第十六條 | <p>本公司將公司資金貸與他人前，應審慎評估是否符合本作業程序之規定，併同第十四條之評估結果提報審計委員會同意並經董事會決議後辦理，不得授權其他人決定。</p> <p>本公司與子公司間，或子公司之間資金貸與，應依前項規定提報審計委員會同意並經董事會決議，並得授權董事長對同一貸與對象於董事會決議之一定額度及不超過一年之期間內分次撥貸或</p> | | | 本條併入第六條作業程序。 |

| 修訂前條文 | | 修訂後條文 | | 修訂說明 |
|-------|---|-------|--|--|
| 條 號 | 內 容 | 條 號 | 內 容 | |
| | <p>循環動用。</p> <p>前項所稱一定額度，除符合第三條第四項規定者外，本公司或其子公司對單一企業之資金貸與之授權額度不得超過該公司最近期財務報表淨值百分之十。</p> <p>本公司將資金貸與他人，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。</p> | | | |
| 第十七條 | <p>本公司因情事變更，致貸與對象不符本準則規定或餘額超限時，應訂定改善計畫，將相關改善計畫送審計委員會，並依計畫時程完成改善。</p> | 第十一條 | <p>本公司因情事變更，致貸與對象不符本作業程序規定或餘額超限時，應訂定改善計畫，將相關改善計畫送審計委員會，並依計畫時程完成改善。</p> | 酌作內容修訂。 |
| 第十八條 | <p>本公司應評估資金貸與情形並提列適足之備抵壞帳，且於財務報告中適當揭露有關資訊，並提供相關資料予簽證會計師執行必要之查核程序。</p> | 第十二條 | <p>本公司應評估資金貸與情形並提列適足之備抵壞帳，且於財務報告中適當揭露有關資訊，並提供相關資料予簽證會計師執行必要之查核程序。</p> | 條次變更。 |
| 第十九條 | <p>本作業程序之訂定，應提報審計委員會同意並經董事會通過後，再提報股東會同意，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，本公司應將其異議併送審計委員會及提報股東會討論，修正時亦同。</p> <p>將本作業程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。</p> | 第十三條 | <p>本作業程序之訂定，應提報審計委員會同意並經董事會通過後，再提報股東會同意，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，本公司應將其異議提報股東會討論，修正時亦同。</p> <p>審計委員會訂定或修正本作業程序，應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。</p> <p>本作業程序所稱審計委員會全體成員及所稱全體董事，以實際在任者計算之。</p> | 一、條次變更。 二、公司已設置審計委員會，依據公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第八條之規定修訂。 |
| 第二十條 | <p>依本作業程序或其他相關法令應提交審計委員會同意之議案，應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。</p> <p>本作業程序所稱審計委員會全體成員及所稱全體董事，以實際在任者計算之。</p> | | | 本條併入第十三條作業程序。 |