

福華電子股份有限公司  
一一四年股東常會議事錄

時間：中華民國一一四年六月十七日（星期二）上午九時

地點：新北市三峽區中正路一段三九三號（福利大樓）

出席股東：出席股份總數 86,595,713 股（其中包含電子方式行使表決權 48,491,504 股），佔本公司已發行股數 139,983,060 股之 61.86%。

出席董事：洪董事長奇昌、王董事光祥、何董事景明、馬董事瑾瑤、王董事雅萱、施獨立董事懿宸（出席董事共六席，已超過董事席次之半數）。

主席：洪董事長奇昌



記錄：蔡欣政



一、主席宣布開會（報告出席股份總數已逾法定股數）

二、主席致詞（略）

三、報告事項

**第一案**

案由：一一三年度營業報告，敬請 鑒核。

說明：敬請參閱本議事錄附件一。

**第二案**

案由：審計委員會查核報告，敬請 鑒核。

說明：敬請參閱本議事錄附件二。

（議事經過）

\*股東戶號 225 提問摘要：建議公司開發 AI 新產品，例如鍵盤結合 AI 功能，並與 AI 大廠合作維繫良好關係。

\*主席回覆摘要：謝謝這位股東的建議，未來我們會在 AI 這方面努力。

**第三案**

案由：一一三年度大陸地區投資報告，敬請 鑒核。

說明：本公司透過轉投資公司 Forward Development Co., Ltd. 間接投資之蘇州福華電子科技有限公司及福華電子設備（東莞）有限公司於大陸地區投資報告如下：

- A. 截至一一三年十二月三十一日止，蘇州福華電子科技有限公司實收資本額美金 12,200 千元，本公司依持股比例 100% 認列投資損失新台幣 50,587 千元。
- B. 截至一一三年十二月三十一日止，福華電子設備（東莞）有限公司實收資本額美金 4,600 千元，本公司依持股比例 100% 認列投資收益新台幣

14,758 千元。

#### 第四案

案由：本公司減資健全營運計劃執行情形報告，敬請 鑒核。

說明：敬請參閱本議事錄附件三。

#### 第五案

案由：本公司 96 年度現金增資暨國內無擔保轉換公司債執行情形報告，敬請 鑒核。

說明：本次資金運用計畫總金額為 824,875 仟元，截至 113 年第一季，仍有剩餘未支用資金為 139,253 仟元，依據 113 年 5 月 27 日經股東會通過計畫變更，將剩餘未支用資金用於充實營運資金及償還銀行借款，變更後計畫已於 113 年第二季執行完畢，本次資金計畫已全數執行完畢。

#### 第六案

案由：股東提案狀況報告，敬請 鑒核。

說明：本公司 114 年股東會受理股東提案申請期間自 114 年 4 月 2 日起至 114 年 4 月 14 日止，並已依法公告於公開資訊觀測站，本公司於該受理期間並無接獲任何股東提案。

### 四、承認事項

#### 第一案

【董事會提】

案由：一一三年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

說明：

- 一、本公司一一三年度營業報告書、個體財務報表暨合併財務報表，業經董事會審議通過，亦經審計委員會查核竣事。
- 二、營業報告書，敬請參閱本議事錄附件一。
- 三、上開財務報表，併同安侯建業聯合會計師事務所出具之查核報告書，敬請參閱本議事錄附件四。
- 四、敬請 承認。

決議：

本案經投票表決結果如下，出席股東總表決權數：86,595,713 權

表決結果	占出席股東總表決權數%
贊成權數 (含電子方式行使表決權數 42,800,050 權)	80,884,628 權 93.40%
反對權數 (含電子方式行使表決權數 21,755 權)	21,755 權 0.02%
棄權權數 (含電子方式行使表決權數 5,669,699 權)	5,689,330 權 6.56%
無效權數	0 權 0.00%

本案照案表決通過。

## 第二案

【董事會提】

案由：一一三年度盈虧撥補案，提請 承認。

說明：

一、一一三年度盈虧撥補表，如下：

福華電子股份有限公司



單位：新台幣元

項目	金額
期初未分配盈餘	13,874,203
加(減)：一一三年度稅後淨損	(120,351,446)
確定福利計畫精算損益	10,105,516
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	57,461,592
期末待彌補虧損	(38,910,135)

董事長：

經理人：

會計主管：

二、敬請 承認。

決議：

本案經投票表決結果如下，出席股東總表決權數：86,595,713 權

表決結果	占出席股東總表決權數%
贊成權數 (含電子方式行使表決權數 42,802,910 權)	93.40%
反對權數 (含電子方式行使表決權數 29,899 權)	0.03%
棄權權數 (含電子方式行使表決權數 5,658,695 權)	6.55%
無效權數	0 權

本案照案表決通過。

(議事經過)

承認事項無股東提問。

## 五、選舉事項

【董事會提】

案由：補選本公司獨立董事一席案，提請 選舉。

說明：

- 一、本公司獨立董事葉黃杞先生於 113 年 9 月 6 日提出辭任書，辭任生效日為 113 年 9 月 6 日。
- 二、依公司章程第 17 條規定，本公司設董事九人，其中獨立董事人數不得少於三人。擬於 114 年股東常會補選獨立董事一席，任期自補選之日起就任至 116 年 5 月 26 日止，任期同本屆董事。
- 三、獨立董事候選人資格，業經本公司 114 年 5 月 6 日董事會審查通過，獨立董事候選人名單及其學經歷、持有股數等資料，敬請參閱本議事錄附件五。
- 四、有關本公司董事選舉辦法，敬請參閱本議事錄附件九。
- 五、敬請 選舉。

選舉結果：福華電子股份有限公司一一四年股東常會補選一席獨立董事，當選名單如下表。

職稱	姓名	當選權數
獨立董事	梁儀盈	79,365,559 權 (含電子方式出席行使選舉權 42,266,981 權)

(議事經過)

選舉事項無股東提問。

## 六、討論事項

### 第一案

【董事會提】

案由：修訂本公司「公司章程」案，提請 討論。

說明：

- 一、為符合金融監督管理委員會113年11月8日金管證發字第1130385442號令，有關證券交易法第十四條第六項增訂公司章程應載明年度盈餘提撥一定比率為基層員工調整薪資或分派酬勞相關事項之規定，爰修訂本公司「公司章程」。
- 二、本公司「公司章程」修訂條文對照表，敬請參閱本議事錄附件六。
- 三、敬請 討論。

決議：

本案經投票表決結果如下，出席股東總表決權數：86,595,713 權

表決結果	占出席股東總表決權數%
贊成權數 (含電子方式行使表決權數 42,796,336 權)	80,880,914 權 93.40%
反對權數 (含電子方式行使表決權數 37,290 權)	37,290 權 0.04%
棄權權數 (含電子方式行使表決權數 5,657,878 權)	5,677,509 權 6.55%
無效權數	0 權 0.00%

本案照案表決通過。

## 第二案

【董事會提】

案由：修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案，提請 討論。

說明：

- 一、依據主管機關最新指引、IFRs 準則及公司營運需求，擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文。
- 二、本公司「取得或處分資產處理程序」修訂條文對照表，敬請參閱本議事錄附件七。
- 三、敬請 討論。

決議：

本案經投票表決結果如下，出席股東總表決權數：86,595,713 權

表決結果	占出席股東總表決權數%
贊成權數 (含電子方式行使表決權數 42,795,519 權)	80,880,097 權 93.39%
反對權數 (含電子方式行使表決權數 38,039 權)	38,039 權 0.04%
棄權權數 (含電子方式行使表決權數 5,657,946 權)	5,677,577 權 6.55%
無效權數	0 權 0.00%

本案照案表決通過。

### 第三案

【董事會提】

案由：解除董事(含獨立董事)及其代表人競業禁止限制案，提請 討論。

說明：

- 一、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」。
- 二、為協助本公司順利拓展業務及參與轉投資之經營等，在無損本公司利益之前提下，擬解除董事競業禁止之限制。
- 三、董事(含獨立董事)及其代表人解除競業禁止限制明細表，敬請參閱本議事錄附件八。
- 四、敬請 討論。

決議：

本案經投票表決結果如下，出席股東總表決權數：86, 595, 713 權

表決結果	占出席股東總表決權數%
贊成權數 (含電子方式行使表決權數 42, 765, 483 權)	80, 850, 061 權 93. 36%
反對權數 (含電子方式行使表決權數 68, 308 權)	68, 308 權 0. 07%
棄權權數 (含電子方式行使表決權數 5, 657, 713 權)	5, 677, 344 權 6. 55%
無效權數	0 權 0. 00%

本案照案表決通過。

(議事經過)

討論事項無股東提問。

### 七、臨時動議

\*股東戶號 84286 提問摘要：

1. 福華智能這邊有透過華測因中國水稻碳權認證造假的關係，有被 Verra 停權的情形，請問公司這邊如何因應？是等華測與 Verra 溝通？或是公司有再找其他的第三方認證。
2. 原本碳權收益 2025 年下半年或是在 2026 年發生，現在華測公司的問題，有關福華智能碳權營收認列會延到何時？
3. 網路上有再攻擊福華的碳權，認為公司不是很真心在做，想了解公司這邊怎麼回覆？

\*主席回覆摘要：謝謝這位股東的發言，我們請福華智能馬總經理回答。

\*馬瑾瑤總經理回覆摘要：

1. 有關於華測事件，公司這邊有與 Verra 密切的聯繫，我們有找了一家新的第三方認證公司 Earthhood，這家是全世界通過碳權案最多的認證公司，目前有超過 30 個以上的案場。公司目前有因華測事件，碳權認

證進度有稍微停滯，但透過新的第三方認證公司經驗純熟，並在 Verra 的建議下，我們把立案做了一點修正，今年第四季會再做一次現場勘驗，預計會在明年有勘驗結果。原先認列碳權銷售的部分在 2026 年至 2027 年初，目前進程不會改變，我們與新的第三方認證公司有望樂觀地將進程往前推動。

2. 跟之前提到的，與原先的預測進程，公司目前很樂觀且很積極往前推動。
3. 針對網路上對福華智能零星的不實發言，我也在這邊跟各位報告，我們有印尼當地律師群隨時注意印尼當地法令，印尼是世界上的開發自然碳權數一數二大的國家，印尼對於碳權法令有完整性，加上公司有當地律師就地看守，福華智能目前所取得的任何證照是合法適法。針對發言不實的網民，本公司先以觀望態度，並與律師密切觀測中，必要時會採取法律行動。

八、散會：同日上午 9 時 50 分，主席宣佈散會。

備註：本股東常會議事錄依公司法第 183 條第 4 項規定記載議事經過之要領及其結果，會議進行內容、程序及股東發言仍以會議影音記錄為準。

## 福華電子股份有限公司 一一三年度營業報告書

過去一年，福華電子股份有限公司持續推進轉型再造計畫，透過聚焦銷售利基型產品與組織精簡，並投資淨零碳排產業相關事業體，以增加未來增長動能。該公司不僅在技術研發上加大投入，還積極尋求跨領域合作機會，旨在整合產業鏈上下游資源，提升市場競爭力。此外，福華電子亦強調可持續發展，在生產流程中引入先進環保技術，減少碳足跡，並確保企業運營符合國際環境標準。未來，公司計劃通過開拓海外市場，擴大其全球影響力，從而實現更高的財務目標。

### 一、一一三年度營業報告

#### (一)營業計畫實施成果：

本公司一一三年度合併營業收入596,257仟元，較一一二年度減少約17.48%。一一三年度合併毛利率4.63%。一一三年度合併稅前淨損102,705仟元，較一一二年度增加約37,968仟元，一一三年度合併稅後淨損120,351仟元，較一一二年度增加19,932仟元，每股虧損0.86元。

本公司一一三年度個體營業收入396,602仟元，較一一二年度減少約18.35%。一一三年度個體毛利率0.52%。一一三年度個體稅前淨損103,372仟元，較一一二年度增加約37,971仟元，一一三年度個體稅後淨損120,351仟元，較一一二年度增加19,932仟元，每股虧損0.86元。

#### 重大經營成果簡述與策略：

##### 1、提高利基產品拓販

本公司聚焦發揮阻抗體技術、精密製造技術、磁感應產品開發技術、LED模組機構開發技術及生產設備自製能力等多元專長，專注開發與行銷高附加價值的利基產品。這些產品包括附馬達可變電阻器、附LED的編碼器與可變電阻器、非接觸式位置感測器與編碼器，以及客製化與模組化產品。延續產品生命週期管理理念，公司亦利用差異化或提高售價，挑選具未來成長性與較高毛利的開關產品機種，精準擴大市場占有率，同時確保高收益與長期競爭優勢。

##### 2、擴大生產規模與優化製程

在生產流程精進方面，參照精實生產（Lean Manufacturing）與約束理論（Theory of Constraints, TOC）來分析與消除製程瓶頸，以提升整體生產效率與產能。首先整合生產設備，由開關產品的射出成形設備支援可變電阻器與編碼器的成形零件製造，並同時強化射出成形的自動化監控機制，以確保原材料與製程的一致性。為了降低人力成本與提升生產效能，後段裝配可採行委外組裝策略，並針對重複性及高精度要求的生產步驟，導入自動化生產線。此舉有助於減少人為疏失與不良率，也使人力配置更有彈性，從而因應市場需求的變化。若未來市場訂單量持續攀升，則擴大主要

生產線並導入彈性製造系統 (Flexible Manufacturing System, FMS)，使生產排程能更有效率調整，以適應不同產品組合與訂單量。

(二)預算執行情形：

本公司一一三年度並未對外公開財務預測，故不適用。

(三)財務收支及獲利能力分析：

項目	合併		個體	
	113 年度	112 年度	113 年度	112 年度
流動比率(%)	468.37%	583.73%	171.14%	254.54%
負債佔資產比率(%)	46.64%	46.49%	45.60%	45.57%
股東權益報酬率(%)	-6.95%	-8.34%	-6.95%	-8.34%
毛利率(%)	4.63%	0.08%	0.52%	-2.38%
純益率(%)	-20.18%	-19.41%	-30.35%	-28.88%
EPS (元/股)	(0.86)	(1.00)	(0.86)	(1.00)

(四)研究發展情況：

- 1、100mm及60mm行程之附LED及附馬達滑動式可變電阻器。
- 2、雙獨立迴路立體聲用微型可變電阻器。
- 3、磁感應附LED非接觸式編碼器。
- 4、磁感應非接觸式搖桿(電位器)。
- 5、附馬達非接觸式位置感測器。
- 6、薄形高壽命附馬達可變電阻器。
- 7、附程式型RGB - LED之編碼器及可變電阻器。

二、一一三年度營業計畫概要

本公司一一三年度之營業計劃除持續增加精密零組件產品之產能外，各項成本費用也持續檢討優化，主要產銷政策如下：

1、銷售端：

- (1)因應各項原物料與生產成本提高，適當調整定價策略，並加強對客戶的風險控管。
- (2)透過零組件與客戶產品結合形成模組化銷售，提高產品價值。
- (3)尋求同業合作，擴大服務與產品多樣性，強化客戶對本公司之依賴。
- (4)強化國際知名品牌商的服務、設計專有產品，符合客戶需求，提高我司開發力與銷售。
- (5)積極與客戶研發單位合作，從開發源頭設計符合客戶需求之專屬機種產品，提高產品價值與不可取代性。
- (6)經由國際參展機會，如歐洲整合系統展 Integrated Systems Europe (ISE)，以拉近與客戶關係及研討，掌握市場需求之趨勢，增加公司品牌能見度與研擬產品發展方向並開發新客戶。

2、生產端：

- (1)積極導入原物料二來源並加速驗證，依接單情況規劃是否需提前備料，

同時開發替代材料並整合物料之共通性，爭取降低原物料成本及提高供料穩定性。

(2)生產設備、場地整合與產能統一調配，並規劃導入自動化設備，提高產能、良率及生產效率，有效的降低人力成本並提高生產穩定性。

### 三、未來公司展望與發展策略

一一四年度將持續深耕核心技術及擴大垂直整合能力，期許滿足客戶對品質與交期的需求，並活化帳上資產之運用，投入全球淨零碳排產業發展，以提升公司整體業績與利潤，創造股東最大的利益。

### 四、外部競爭環境、法規環境及總體經營環境

全球經濟面臨著多重挑戰，包括地緣政治風險、國際貿易與關稅之不確定性，這些因素共同影響了經濟增長。儘管如此，全球三大主要機構——世界銀行 (World Bank)、國際貨幣基金組織 (IMF) 及經濟合作暨發展組織 (OECD) 對未來經濟恢復表示謹慎樂觀，預測在政策干預效果顯現後，經濟成長將逐步復甦。

本公司在轉型再造後，致力於穩定成長與創新。我們根據自主與客戶需求開發新產品，打造產品的不可替代性，並積極拓展新市場；同時在生產製程中，持續引入自動化設備，開發替代材料及整合共通性物料，以提高品質和生產效率，並降低生產成本，以滿足客戶對品質及交期的需求。在經營團隊和全體員工的努力下，我們持續提升公司的競爭優勢，致力於為股東創造價值。

董事長：



經理人：



會計主管：



福華電子股份有限公司  
審計委員會查核報告書

本公司董事會造送民國一一三年度營業報告書、財務報表(含合併財務報表)議案，其中上開財務報表業經安侯建業聯合會計師事務所潘俊名會計師及賴麗真會計師查核完竣，並出具查核報告書。本審計委員會同意上開會計師事務所查核意見，上述營業報告書經本審計委員會查核，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

福華電子股份有限公司

審計委員會召集人：

中 華 民 國 一一四 年 三 月 三 日

福華電子股份有限公司  
審計委員會查核報告書

本公司董事會造送民國一一三年度盈虧撥補議案，業經本審計委員會查核完竣，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

福華電子股份有限公司

審計委員會召集人：

中 華 民 國 一一四 年 五 月 六 日

福華電子股份有限公司  
減資健全營運計畫執行情形報告

(一) 依財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心 110 年 4 月 16 日證保法字第 1100001225 號函辦理。

(二) 本公司為健全財務結構與未來營運發展需求，經 110 年 3 月 26 日董事會決議通過辦理減資彌補虧損案並召開重大訊息記者會及 110 年 8 月 9 日股東會決議通過減資，並經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心 110 年 10 月 27 日證櫃監字第 1100011595 號函核准申報生效、經濟部商業司 110 年 11 月 23 日經授商字第 11001210600 號函核准登記完成，減資換發新股並於 110 年 12 月 27 日上櫃掛牌買賣。

本公司已完成減資相關事項。

(三) 依據健全營運計畫所提各項策略與行動方案，本公司主要訂定產銷政策如下：

1. 銷售端：

(1) 透過將單一零組件與客戶產品結合形成模組化銷售，提高產品價值。  
(2) 尋求代理商結盟，擴大服務與產品多樣性，強化客戶對本公司之依賴。  
(3) 強化耳機、Mixer、工控類產品的拓販。  
(4) 加強國際品牌商 OEM 之合作。  
(5) 推展 ODM 產品，並配合客戶產品開發特定機種，藉由客戶品牌的推銷，提升本公司產品之市場效益。

2. 生產端：

(1) 生產設備進行整合，由開關產品射出成型調配支援可變電阻器、編碼器產品，成型零件的生產消除瓶頸工程。  
(2) 依可變電阻器、編碼器產品產銷生產計劃確認需求材料，每日進行材料生產進度跟進與確認，以調整生產資源及符合客戶交期。  
(3) 可變電阻器、編碼器產品後端裝配作業進行委外組裝並規劃自動化生產。

(四) 健全營運計畫 113 年度執行成果如下：

單位：新台幣仟元

會計項目	113 年預計數	113 年實際數	達成率
營業收入	1,151,832	596,257	51.8%
營業成本	977,850	568,642	58.2%
營業毛利	173,982	27,615	15.9%
營業費用	131,791	215,043	163.2%
營業淨利	42,191	(187,428)	-444.2%
非營業收支	16,651	84,723	508.8%
稅前淨利	58,842	(102,705)	-174.5%
所得稅費用(利益)	5,315	17,646	332.0%
稅後淨利	53,528	(120,351)	-224.8%

(五) 結論：

本公司將透過持續深耕核心技術及擴大垂直整合能力，積極配合客戶需求開發客製化產品，創造產品獨特性與提升技術門檻外，也期許透過掌握關鍵零組件料源與技術，提昇製程改善，滿足客戶對品質與交期的需求，以穩定提昇公司未來之整體業績與利潤，並能開始發放股利，提升股東投資報酬率。



安侯建業聯合會計師事務所  
KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)  
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,  
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電 話 Tel + 886 2 8101 6666  
傳 真 Fax + 886 2 8101 6667  
網 址 Web [kpmg.com/tw](http://kpmg.com/tw)

會計師查核報告

福華電子股份有限公司董事會 公鑒：

**查核意見**

福華電子股份有限公司民國一一三年及一一二年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一三年及一一二年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，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，足以允當表達福華電子股份有限公司民國一一三年及一一二年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一三年及一一二年一月一日至十二月三十一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，與福華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。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，對福華電子股份有限公司民國一一三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。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

**收入認列**

有關收入認列之會計政策請詳個體財務報告附註四(十六)，收入認列說明請詳個體財務報告附註六(二十)。

**關鍵查核事項之說明：**

福華電子股份有限公司由於收入認列因客戶交易條件而有所不同，其滿足履約義務時點條件將重大影響收入認列。因此，收入認列之測試為本會計師執行福華電子股份有限公司財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：

- 瞭解並測試銷貨循環之內部控制設計及執行情形。
- 抽核原始訂單或合約，檢視交易條件，評估其收入認列時點是否正確。
- 選定資產負債表日前後一段時間期間之出貨，核對相關憑證及表單以確認收入是否認列於財務報表適當期間
- 執行銷貨分析性程序，並檢視期後是否有重大銷貨退回與折讓，以確認收入認列之合理性。

#### 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福華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福華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。

福華電子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，惟其目的非對福華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，以及使福華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福華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.對於採用權益法之被投資公司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，並負責形成福華電子股份有限公司之查核意見。

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，決定對福華電子股份有限公司民國一一三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。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：  
潘俊名  
賴慶真

證券主管機關：金管證審字第1110333933號  
核准簽證文號：(89)台財證(六)第62474號  
民國一一四年三月三日



民國一一三年及一九二二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資產	113.12.31				112.12.31				負債及權益				113.12.31				
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	
<b>流動資產：</b>																	
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 163,284	5	334,142	12	2100				短期借款(附註六(十二)及八)				\$ 100,000	4	18,000	-	
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))	4,014	-	5,670	-	2130				合約負債－流動(附註六(二十))				11,985	-	18,369	1	
1136 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動(附註六(四)及八)	120,551	4	2,488	-	2170				應付帳款				68,423	2	61,567	2	
1150 應收票據淨額(附註六(五))	5,249	-	5,511	-	2180				應付帳款－關係人(附註七)				26,269	1	50,138	2	
1170 應收帳款淨額(附註六(五))	89,102	3	106,668	3	2200				其他應付款				27,647	1	24,974	1	
1180 應收帳款－關係人淨額(附註六(五)及七)	3,428	-	3,773	-	2220				其他應付款項－關係人(附註七)				1,428	-	1,198	-	
1200 其他應收款(附註六(六)及七)	3,257	-	3,520	-	2280				租賃負債－流動(附註六(十四)及七)				6,183	-	6,324	-	
1220 本期所得稅資產	2,804	-	1,427	-	2322				一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(十三)及八)				24,000	1	24,000	1	
130X 存貨(附註六(七))	65,389	2	61,689	2	2399				其他流動負債				3,563	-	2,874	-	
1410 預付款項	2,611	-	1,665	-					<b>流動負債合計</b>				269,498	9	207,444	7	
1470 其他流動資產	1,518	-	1,480	-													
<b>流動資產合計</b>	<b>461,207</b>	<b>14</b>	<b>528,033</b>	<b>17</b>													
<b>非流動資產：</b>																	
1510 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 (附註六(二))	189,924	6	-	-	2540				長期借款(附註六(十三)及八)				951,000	30	975,000	32	
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(三))	853,074	27	836,346	27	2570				遞延所得稅負債(附註六(十七))				210,789	7	215,066	7	
1550 採用權益法之投資(附註六(八))	1,032,192	33	1,058,825	35	2580				租賃負債－非流動(附註六(十四)及七)				14,928	-	1,236	-	
1600 不動產、廠房及設備(附註六(九)及八)	529,853	18	543,162	18	2645				存入保證金				2,946	-	2,268	-	
1755 使用權資產(附註六(十))	10,990	-	7,507	-	2670				其他非流動負債				1,479	-	1,479	-	
1760 投資性不動產淨額(附註六(十一))	9,972	-	-	-	3100				<b>非流動負債合計</b>				1,181,142	37	1,195,049	39	
1780 無形資產	261	-	358	-	3200				<b>負債總計</b>				1,450,640	46	1,402,493	46	
1840 遞延所得稅資產(附註六(十七))	47,429	1	68,685	2	3300												
1920 存出保證金(附註八)	2,649	-	2,605	-	3400												
1975 淨確定福利資產－非流動(附註六(十六))	43,991	1	32,132	1													
<b>非流動資產合計</b>	<b>2,720,335</b>	<b>86</b>	<b>2,549,620</b>	<b>83</b>													
<b>資產總計</b>	<b>\$ 3,181,542</b>	<b>100</b>	<b>3,077,653</b>	<b>100</b>					<b>負債及權益總計</b>				<b>\$ 3,181,542</b>	<b>100</b>	<b>3,077,653</b>	<b>100</b>	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：洪奇昌



經理人：宋成璽



會計主管：陳靖旻



福華電子股份有限公司

綜合損益表

民國一一三年及一一四年十一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	113年度		112年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(二十)及七)	\$ 396,602	100	485,756	100
5000 營業成本(附註六(七)、(十六)及七)	394,437	98	497,997	102
5910 未實現銷貨損益	(232)	-	(135)	-
5920 已實現銷貨損益	135	-	812	-
營業毛利(損)	2,068	2	(11,564)	(2)
營業費用(附註六(五)、(十六)及七)：				
6100 推銷費用	15,939	4	22,204	5
6200 管理費用	44,885	11	28,820	6
6300 研究發展費用	8,964	2	10,176	2
6450 預期信用減損損失(利益)	649	-	(1,239)	-
營業費用合計	70,437	17	59,961	13
營業損失	(68,369)	(15)	(71,525)	(15)
營業外收入及支出(附註六(十四)、(二十二)及七)：				
7100 利息收入	14,052	4	13,044	3
7010 其他收入	10,942	3	14,641	3
7020 其他利益及損失	28,557	7	1,015	-
7050 財務成本	(22,377)	(6)	(15,125)	(3)
7070 採用權益法認列之子公司及關聯企業之份額	(66,177)	(17)	(83,393)	(17)
營業外收入及支出合計	(35,003)	(9)	(69,818)	(14)
稅前淨損	(103,372)	(24)	(141,343)	(29)
7950 所得稅費用(利益)(附註六(十七))	16,979	4	(1,060)	-
本期淨損	(120,351)	(28)	(140,283)	(29)
8300 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	10,106	3	(1,241)	-
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利益	126,506	32	154,720	32
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
不重分類至損益之項目合計	136,612	35	153,479	32
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8380 採用權益法認列之子公司及關聯企業之其他綜合損益之份額-可能重分類至損益之項目	39,481	10	(13,457)	(3)
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	39,481	10	(13,457)	(3)
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	176,093	45	140,022	29
本期綜合損益總額	\$ 55,742	17	(261)	-
9750 每股虧損(元)(附註六(十九))	\$ (0.86)		(1.00)	
9850 基本每股虧損	\$ (0.86)		(1.00)	
9850 稀釋每股虧損	\$ (0.86)		(1.00)	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：宋成璽

會計主管：陳靖旻

董事長：洪奇昌



## 福華電子股份有限公司

## 權益變動表

民國一一三年及一九二二年十一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	股 本	保留盈餘				其他權益項目			權益總計
		普通股 股 本	資本公積	法定盈 餘公積	未分配盈餘	合 計	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	他綜合損益按 公允價值衡量 之金融資產未 實現評價利益	
民國一一二年一月一日餘額	\$ 1,399,830	48,716	4,103	185,895	189,998	(95,020)	145,895	50,875	1,689,419
本期淨損	-	-	-	(140,283)	(140,283)	-	-	-	(140,283)
本期其他綜合損益	-	-	-	(1,241)	(1,241)	(13,457)	154,720	141,263	140,022
本期綜合損益總額	-	-	-	(141,524)	(141,524)	(13,457)	154,720	141,263	(261)
盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	17,697	(17,697)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(13,998)	(13,998)	-	-	-	(13,998)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量 之權益工具	-	-	-	1,198	1,198	-	(1,198)	(1,198)	-
民國一一二年十二月三十一日餘額	1,399,830	48,716	21,800	13,874	35,674	(108,477)	299,417	190,940	1,675,160
本期淨損	-	-	-	(120,351)	(120,351)	-	-	-	(120,351)
本期其他綜合損益	-	-	-	10,106	10,106	39,481	126,506	165,987	176,093
本期綜合損益總額	-	-	-	(110,245)	(110,245)	39,481	126,506	165,987	55,742
盈餘指撥及分配：									
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量 之權益工具	-	-	-	57,460	57,460	-	(57,460)	(57,460)	-
民國一一三年十二月三十一日餘額	\$ 1,399,830	48,716	21,800	(38,911)	(17,111)	(68,996)	368,463	299,467	1,730,902

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：洪奇昌



經理人：宋成璽



會計主管：陳靖旻



## 福華電子股份有限公司

## 現金流量表

民國一一三年及一一二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

## 營業活動之現金流量：

## 本期稅前淨損

## 調整項目：

收益費損項目

	113年度	112年度
本期稅前淨損	\$ (103,372)	(141,343)
折舊費用	23,318	24,669
攤銷費用	123	217
預期信用減損損失(利益)	649	(1,239)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(8,202)	(3,020)
利息費用	22,377	15,125
利息收入	(14,052)	(13,044)
股利收入	(180)	(258)
採用權益法認列之子公司及關聯企業損失之份額	66,177	83,393
處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)損失	(139)	1,073
非金融資產減損損失	-	1,441
未實現銷貨利益	232	135
已實現銷貨利益	(135)	(812)
租約修改利益	(9)	-
收益費損項目合計	<u>90,159</u>	<u>107,680</u>

## 與營業活動相關之資產／負債變動數：

## 與營業活動相關之資產之淨變動：

應收票據	265	16
應收帳款	16,914	23,336
應收帳款—關係人	345	6,286
其他應收款	(493)	677
存貨	(4,937)	17,688
預付款項	(946)	954
其他流動資產	(38)	17
淨確定福利資產	(1,753)	(2,377)
合約負債	(6,384)	11,545
應付帳款	6,856	3,384
應付帳款—關係人	(23,869)	1,178
其他應付款	2,610	(71,629)
其他應付款—關係人	230	860
負債準備	-	(1,670)
其他流動負債	689	(80)
調整項目合計	<u>79,648</u>	<u>97,865</u>
營運產生之現金流出	(23,724)	(43,478)
收取之利息	14,808	13,073
收取之股利	180	258
支付之利息	(22,314)	(14,419)
支付之所得稅	(1,377)	(1,458)
營業活動之淨現金流出	<u>(32,427)</u>	<u>(46,024)</u>

## 福華電子股份有限公司

## 現金流量表(續)

民國一一三年及一一二年十一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

113年度

112年度

## 投資活動之現金流量：

取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(1,780)	(103,239)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	111,558	5,526
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(118,063)	(211,954)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	-	44,782
按攤銷後成本衡量之金融資產到期還本	-	559,263
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(180,066)	-
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	5,096
取得採用權益法之投資	-	(290,000)
取得不動產、廠房及設備	(1,513)	(2,489)
存出保證金增加	(44)	(784)
取得無形資產	(26)	(368)
<b>投資活動之淨現金(流出)流入</b>	<b>(189,934)</b>	<b>5,833</b>

## 籌資活動之現金流量：

短期借款增加	100,000	18,000
短期借款減少	(18,000)	-
舉借長期借款	-	280,000
償還長期借款	(24,000)	(12,000)
存入保證金增加(減少)	678	(87)
租賃本金償還	(7,175)	(4,394)
發放現金股利	-	(13,998)
<b>籌資活動之淨現金流入</b>	<b>51,503</b>	<b>267,521</b>

匯率變動對現金及約當現金之影響	-	9,199
本期現金及約當現金(減少)增加數	(170,858)	236,529
期初現金及約當現金餘額	334,142	97,613
期末現金及約當現金餘額	<b>\$ 163,284</b>	<b>334,142</b>

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：洪奇昌



經理人：宋成璽



會計主管：陳靖旻





## 安侯建業聯合會計師事務所 KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)  
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,  
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電 話 Tel + 886 2 8101 6666  
傳 真 Fax + 886 2 8101 6667  
網 址 Web [kpmg.com/tw](http://kpmg.com/tw)

### 會計師查核報告

福華電子股份有限公司董事會 公鑒：

#### 查核意見

福華電子股份有限公司及其子公司(福華集團)民國一一三年及一一二年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一三年及一一二年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，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，足以允當表達福華集團民國一一三年及一一二年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一三年及一一二年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效及合併現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報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，與福華集團保持超然獨立，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，對福華集團民國一一三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。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

##### 一、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(十六)，收入認列說明請詳合併財務報告附註六(二十)。

##### 關鍵查核事項之說明：

福華集團由於收入認列因客戶交易條件而有所不同，其滿足履約義務時點條件將重大影響收入認列，因此，收入認列之測試為本會計師執行福華集團財務報告查核重要的評估事項之一。

### 因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：

- 瞭解並測試銷貨循環之內部控制設計及執行情形。
- 抽核原始訂單或合約，檢視交易條件，評估其收入認列時點是否正確。
- 選定資產負債表日前後一段時間期間之出貨，核對相關憑證及表單以確認收入是否認列於財務報表適當期間。
- 執行銷貨分析性程序，並檢視期後是否有重大銷貨退回與折讓，以確認收入認列之合理性。

### 其他事項

福華電子股份有限公司已編製民國一一三年度及一一二年度之個體財務報告，並分別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福華集團繼續經營之能力、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福華集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

福華集團之治理單位(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，惟其目的非對福華集團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，以及使福華集團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福華集團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，並負責形成集團之查核意見。

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，決定對福華集團民國一一三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。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

潘俊名  
賴麗真



證券主管機關：金管證審字第1110333933號  
核准簽證文號：(89)台財證(六)第62474號  
民國 一一四年三月三日

福華電子股份有限公司及子公司

### 合併資產負債表

民國一一三年及一一二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資產	113.12.31		112.12.31		負債及權益	113.12.31		112.12.31	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
<b>流動資產：</b>									
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 858,848	26	1,132,328	36	2100 短期借款(附註六(十二)及八)	\$ 100,000	3	18,000	-
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二))	35,541	1	5,670	-	2130 合約負債—流動(附註六(二十))	12,474	-	20,358	1
1136 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註六(四)及八)	222,319	8	2,488	-	2170 應付帳款	110,533	3	111,745	4
1150 應收票據淨額(附註六(五))	5,249	-	5,511	-	2180 應付帳款—關係人(附註七)	9	-	55	-
1170 應收帳款淨額(附註六(五))	152,817	6	192,109	7	2200 其他應付款	50,315	3	45,941	1
1180 應收帳款—關係人淨額(附註六(五)及七)	2	-	106	-	2220 其他應付款—關係人(附註七)	1,440	-	1,198	-
1200 其他應收款(附註六(六)及七)	7,308	-	6,592	-	2250 負債準備—流動	1,739	-	7,108	-
1220 本期所得稅資產	3,645	-	1,478	-	2280 租賃負債—流動(附註六(十四)及七)	17,110	1	15,779	1
130X 存貨(附註六(七))	106,913	3	92,297	3	2322 一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(十三)及八)	24,000	1	24,000	1
1410 預付款項(附註六(八)及九)	110,823	3	2,545	-	2399 其他流動負債	3,701	-	2,962	-
1470 其他流動資產	<u>1,518</u>	<u>-</u>	<u>1,550</u>	<u>-</u>		<u>321,321</u>	<u>11</u>	<u>247,146</u>	<u>8</u>
<b>流動資產合計</b>									
<b>非流動資產：</b>									
1510 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註六(二))	189,924	7	108,375	3	2540 長期借款(附註六(十三)及八)	951,000	29	975,000	32
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(三))	853,074	26	836,346	28	2570 遲延所得稅負債(附註六(十七))	210,789	6	215,066	7
1600 不動產、廠房及設備(附註六(九)及八)	549,982	17	557,869	18	2580 租賃負債—非流動(附註六(十四)及七)	22,950	1	10,999	-
1755 使用權資產(附註六(十))	30,347	1	15,424	-	存入保證金	5,391	-	5,755	-
1760 投資性不動產淨額(附註六(十一))	15,743	-	10,719	-	其他非流動負債	1,479	-	1,479	-
1780 無形資產	422	-	427	-		<u>1,191,609</u>	<u>36</u>	<u>1,208,299</u>	<u>39</u>
1840 遲延所得稅資產(附註六(十七))	47,685	1	68,941	2	<b>非流動負債合計</b>	<u>1,512,930</u>	<u>47</u>	<u>1,455,445</u>	<u>47</u>
1920 存出保證金(附註八)	4,933	-	6,700	-	<b>負債總計</b>				
1930 長期應收款項(附註六(五)及(六))	2,748	-	50,998	2	<b>權益(附註六(三)及(十八))：</b>				
1975 淨確定福利資產—非流動(附註六(十六))	<u>43,991</u>	<u>1</u>	<u>32,132</u>	<u>1</u>	股 本	1,399,830	43	1,399,830	45
<b>非流動資產合計</b>	<u>1,738,849</u>	<u>53</u>	<u>1,687,931</u>	<u>54</u>	資本公積	48,716	2	48,716	1
<b>資產總計</b>	<u>\$ 3,243,832</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,130,605</u>	<u>100</u>	保留盈餘	(17,111)	(1)	35,674	1
					其他權益	299,467	9	190,940	6
					<b>權益總計</b>	<u>1,730,902</u>	<u>53</u>	<u>1,675,160</u>	<u>53</u>
					<b>負債及權益總計</b>	<u>\$ 3,243,832</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,130,605</u>	<u>100</u>

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：洪奇昌



經理人：宋成璽



會計主管：陳靖旻



## 福華電子股份有限公司及子公司

## 合併綜合損益表

民國一一三年及一一三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	113年度		112年度	
	金額	%	金額	%
4000 营業收入(附註六(二十)及七)	\$ 596,257	100	722,577	100
5000 营業成本(附註六(七)及(十六))	<u>568,642</u>	95	<u>721,991</u>	100
營業毛利	<u>27,615</u>	5	<u>586</u>	-
營業費用(附註六(五)、(十六)及七)：				
6100 推銷費用	29,113	5	33,199	5
6200 管理費用	96,540	16	71,076	10
6300 研究發展費用	14,532	2	16,888	2
6450 預期信用減損損失	<u>74,858</u>	13	<u>33,424</u>	5
營業費用合計	<u>215,043</u>	36	<u>154,587</u>	22
營業損失	<u>(187,428)</u>	(31)	<u>(154,001)</u>	(22)
營業外收入及支出(附註六(十四)、(二十二)、(二十三)及七)：				
7100 利息收入	35,423	6	27,740	4
7010 其他收入	28,104	5	33,530	5
7020 其他利益及損失	46,552	8	(30,630)	(4)
7050 財務成本	(23,125)	(4)	(15,868)	(2)
7055 預期信用減損損失	<u>(2,231)</u>	-	<u>(1,444)</u>	-
營業外收入及支出合計	<u>84,723</u>	15	<u>13,328</u>	3
稅前淨損	<u>(102,705)</u>	(16)	<u>(140,673)</u>	(19)
7950 所得稅費用(利益)(附註六(十七))	<u>17,646</u>	3	<u>(390)</u>	-
本期淨損	<u>(120,351)</u>	(19)	<u>(140,283)</u>	(19)
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	10,106	2	(1,241)	-
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	126,506	21	154,720	21
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	<u>-</u>	-	<u>-</u>	-
不重分類至損益之項目合計	<u>136,612</u>	23	<u>153,479</u>	21
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	39,481	7	(13,457)	(2)
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	<u>-</u>	-	<u>-</u>	-
後續可能重分類至損益之項目合計	<u>39,481</u>	7	<u>(13,457)</u>	(2)
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	<u>176,093</u>	30	<u>140,022</u>	19
本期綜合損益總額	<u>\$ 55,742</u>	11	<u>(261)</u>	-
9750 每股虧損(元)(附註六(十九))	\$ <u>(0.86)</u>		<u>(1.00)</u>	
9850 基本每股虧損	\$ <u>(0.86)</u>		<u>(1.00)</u>	
	\$ <u><u>(0.86)</u></u>		<u><u>(1.00)</u></u>	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：洪奇昌



經理人：宋成璽



會計主管：陳靖旻



福華電子股份有限公司及子公司  
合併權益變動表  
民國一一三年及一一二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	股 本	保留盈餘				其他權益項目			權益總計
		普通股	資本公積	法定盈餘公積	未分配盈餘	合 計	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	他綜合損益按 公允價值衡量 之金融資產未 實現評價損益	
民國一一二年一月一日餘額	\$ 1,399,830	48,716	4,103	185,895	189,998	(95,020)	145,895	50,875	1,689,419
本期淨損	-	-	-	(140,283)	(140,283)	-	-	-	(140,283)
本期其他綜合損益	-	-	-	(1,241)	(1,241)	(13,457)	154,720	141,263	140,022
本期綜合損益總額	-	-	-	(141,524)	(141,524)	(13,457)	154,720	141,263	(261)
提列法定盈餘公積	-	-	17,697	(17,697)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(13,998)	(13,998)	-	-	-	(13,998)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量 之權益工具	-	-	-	1,198	1,198	-	(1,198)	(1,198)	-
民國一一二年十二月三十一日餘額	1,399,830	48,716	21,800	13,874	35,674	(108,477)	299,417	190,940	1,675,160
本期淨損	-	-	-	(120,351)	(120,351)	-	-	-	(120,351)
本期其他綜合損益	-	-	-	10,106	10,106	39,481	126,506	165,987	176,093
本期綜合損益總額	-	-	-	(110,245)	(110,245)	39,481	126,506	165,987	55,742
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量 之權益工具	-	-	-	57,460	57,460	-	(57,460)	(57,460)	-
民國一一三年十二月三十一日餘額	\$ 1,399,830	48,716	21,800	(38,911)	(17,111)	(68,996)	368,463	299,467	1,730,902

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：洪奇昌

經理人：宋成璽

會計主管：陳靖旻

福華電子股份有限公司及子公司  
 合併現金流量表  
 民國一一三年及一一三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

**營業活動之現金流量：**

	<u>113年度</u>	<u>112年度</u>
<b>本期稅前淨損</b>	\$ (102,705)	(140,673)
<b>調整項目：</b>		
收益費損項目		
折舊費用	42,122	53,366
攤銷費用	211	275
預期信用減損損失	77,089	34,868
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(12,327)	(3,020)
利息費用	23,125	15,868
利息收入	(35,423)	(27,740)
股利收入	(800)	(258)
處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)損失	(295)	4,328
非金融資產減損(迴轉利益)損失	(8,813)	28,279
租約修改利益	(9)	(629)
不動產、廠房及設備轉列費用數	-	49
負債準備提列	-	5,455
<b>收益費損項目合計</b>	<u>84,880</u>	<u>110,841</u>
<b>與營業活動相關之資產／負債淨變動數：</b>		
應收票據	265	4,259
應收帳款	7,978	61,909
應收帳款—關係人	104	1,249
其他應收款	440	(2,949)
存貨	(14,028)	51,295
預付款項	(108,184)	9,198
其他流動資產	32	(53)
長期應收款項	-	(19,976)
淨確定福利資產	(1,753)	(2,377)
合約負債	(7,950)	10,774
應付帳款	(3,756)	4,241
應付帳款—關係人	(46)	(259)
其他應付款	3,608	(65,422)
其他應付款—關係人	242	860
負債準備	(5,604)	-
其他流動負債	739	8
<b>調整項目合計</b>	<u>(43,033)</u>	<u>163,598</u>
<b>營運產生之現金(流出)流入</b>	<u>(145,738)</u>	<u>22,925</u>
收取之利息	44,197	26,028
收取之股利	800	258
支付之利息	(23,112)	(15,162)
支付之所得稅	(2,824)	(6,710)
<b>營業活動之淨現金(流出)流入</b>	<u>(126,677)</u>	<u>27,339</u>

福華電子股份有限公司及子公司  
合併現金流量表(續)  
民國一一三年及一一三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	113年度	112年度
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(1,780)	(103,239)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	111,558	5,526
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(218,215)	(211,954)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	-	44,782
按攤銷後成本衡量之金融資產到期還本	-	559,263
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(206,724)	-
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	111,332	114,980
取得不動產、廠房及設備	(12,990)	(5,101)
處分不動產、廠房及設備	703	594
存出保證金增加(減少)	1,933	(784)
取得無形資產	(200)	-
<b>投資活動之淨現金(流出)流入</b>	<b>(214,383)</b>	<b>404,067</b>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款增加	100,000	18,000
短期借款減少	(18,000)	-
舉借長期借款	-	280,000
償還長期借款	(24,000)	(12,000)
存入保證金減少	(527)	(1,188)
租賃本金償還	(17,341)	(30,103)
發放現金股利	-	(13,998)
<b>籌資活動之淨現金流入</b>	<b>40,132</b>	<b>240,711</b>
匯率變動對現金及約當現金之影響	27,448	(1,383)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(273,480)	670,734
期初現金及約當現金餘額	1,132,328	461,594
<b>期末現金及約當現金餘額</b>	<b>\$ 858,848</b>	<b>1,132,328</b>

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：洪奇昌



經理人：宋成璽



會計主管：陳靖昊



**福華電子股份公司一一四年股東常會**  
**獨立董事候選人名單**

提名人：董事會

類別	姓名	學/經歷	現職	114/4/19 停過日 持有股數
獨立董事	梁儀盈	台灣國立政治大學 地政學系學士 1999.09 ~2003.06 University of Washington, Seattle, USA, Master of Urban Planning (主修不動產財務分析) 2004.09~2006.06  英屬維爾京群島商高力國際股份有限公司台灣分公司(Colliers International Taiwan) 估價及諮詢服務部 專員 2006~2008 副理 2009~2011 經理 2012~2017 協理 2017~2018 研究部 董事 2019~2022	英屬維爾京群島商高力國際股份有限公司台灣分公司 (Colliers International Taiwan) 研究部 資深董事 2023~迄今	0 股

**福華電子股份有限公司**  
**「公司章程」修訂條文對照表**

修訂後	修訂前	說明
<p><b>第二十七條</b></p> <p>本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之一<u>為員工酬勞及不高於百分之二為董事酬勞</u>，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞數額中，應提撥不低於百分之六十為基層員工分派酬勞。員工酬勞得以股票或現金方式發放，給付對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，其條件及發放方式授權董事會決定之。</p> <p>前二項應由董事會以董事三分之二以上出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。</p> <p>本公司年度總決算如有盈餘，應先依法提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。並依規定提列或迴轉特別盈餘公積，併同期初未分配盈餘為股東累積可分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分配之。</p> <p>盈餘分派之總額不得低於累計可分配盈餘之百分之六十。盈餘分配之股票股利與現金股利比率，視當年度之實質獲利與本公司資金規劃情況決定，但現金股利之比率不得低於當次盈餘分配的百分之十。</p>	<p><b>第二十七條</b></p> <p>本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之一員工酬勞及董事酬勞不高於百分之二，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。員工酬勞以股票或現金方式分派時，應由董事會以董事三分之二以上出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。</p> <p>員工酬勞發給股票或現金之對象包括符合一定條件之從屬公司員工。本公司年度總決算如有盈餘，應先依法提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。並依規定提列或迴轉特別盈餘公積，併同期初未分配盈餘為股東累積可分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分配之。</p> <p>盈餘分派之總額不得低於累計可分配盈餘之百分之六十。盈餘分配之股票股利與現金股利比率，視當年度之實質獲利與本公司資金規劃情況決定，但現金股利之比率不得低於當次盈餘分配的百分之十。</p>	<p>為符合金融監督管理委員會一一三年十一月八日金管證發字第1130385442號令，有關證券交易法第十四條第六項增訂公司章程應載明年度盈餘提撥一定比率為基層員工調整薪資或分派酬勞相關事項之規定，爰修訂本公司「公司章程」。</p>
<p><b>第三十二條</b></p> <p>本章程訂立於民國五十九年七月二十五日；……民國一一一年六月二十七日第四十一次修訂。<u>民國一四年六月十七日第四十二次修訂。</u></p>	<p><b>第三十二條</b></p> <p>本章程訂立於民國五十九年七月二十五日；……民國一一一年六月二十七日第四十一次修訂。</p>	<p>增訂修訂日期及次數。</p>

**福華電子股份有限公司**  
**「取得或處分資產處理程序」修訂條文對照表**

擬修正條文	原條文	修正說明
<p><b>第一條</b>  <u>本處理程序依據金融監督管理委員會（以下簡稱金管會）頒訂之「公開發行公司取得或處分資產處理準則」規定制訂。</u></p>	<p><b>第一條</b>  <u>本處理程序依據財政部證券暨期貨管理委員會（以下簡稱證期會(九十一)）台財證（一）字第○九一〇〇〇六一〇五號函制訂。</u></p>	<p>本程序之制定依據，始於證期會於民國91年頒佈之函文，近年皆為金管會函令修訂，故修正本條文。</p>
<p><b>第九條</b>  <u>本公司取得或處分有價證券，應於事實發生日前取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考，另交易金額達公司實收資本額20%或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見。</u>  <u>但該有價證券具活絡市場之公開報價或金管會另有規定者，不在此限。</u></p>	<p><b>第九條</b>  <u>本公司取得或處分有價證券，應於事實發生日前取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考，另交易金額達公司實收資本額20%或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見。</u>  <u>但該有價證券具活絡市場之公開報價或<u>金融監督管理委員會</u>（以下簡稱金管會）另有規定者，不在此限。</u></p>	<p>依第一條修正後之條文，以簡稱金管會來替代金融監督管理委員會，其餘內文未更動。</p>
<p><b>第三十條</b>  <u>本公司及各子公司除取得供營業使用之資產外，尚得投資購買非供營業使用之不動產及有價證券，其額度之限制分別如下：</u>  <u>本公司及各子公司個別購買非營業用不動產總金額，以本公司及各子公司個別實收資本額之100%為限。</u>  <u>本公司及各子公司個別投資有價證券除經本公司及各子公司個別股東會通過者外，其餘投資總額不得超過本公司及各子公司最近期財務報表淨值之100%，且投資單一有價證券之金額不得超過本公司及各子公司最近期財務報表淨值之65%。其中本公司有價證券投資總額（不包含採權益法之長期股權投資及公允價值評價損益）不得超過最近期財務報表淨值之20%，且對單一有價證券投資總額（不包含採權益法之長期股權投資及公允價值評價損益）不得超過最近期財務報表淨值之10%。</u></p>	<p><b>第三十條</b>  <u>本公司及各子公司除取得供營業使用之資產外，尚得投資購買非供營業使用之不動產及有價證券，其額度之限制分別如下：</u>  <u>本公司及各子公司個別購買非營業用不動產總金額，以本公司及各子公司個別實收資本額之100%為限。</u>  <u>本公司及各子公司個別投資有價證券除經本公司及各子公司個別股東會通過者外，其餘投資總額不得超過本公司及各子公司個別實收資本額100%，且投資單一有價證券之金額不得超過本公司及各子公司個別實收資本額65%。其中本公司有價證券投資總額（不包含採權益法之長期股權投資及備抵損失之評價）不得超過最近期財務報表淨值之20%，且對單一有價證券投資總額（不包含採權益法之長期股權投資及備抵損失之評價）不得超過最近期財務報表淨值之10%。</u></p>	<p>1. 投資限額判斷基數由個別實收資本額，調整為最近其財務報表淨值。  2. 依 IFRS 備抵投資評價改為公允價值評價損益。</p>

擬修正條文	原條文	修正說明
本公司與各子公司若取得或處分資產超出限額者，提報董事會討論通過後，始得執行。	本公司與各子公司若取得或處分資產超出限額者，提報董事會討論通過後，始得執行。	
<p><b>第三十六條</b>            本程序訂立於民國 89 年 5 月 9 日；民國 92 年 2 月 12 日第一次修訂；民國 96 年 6 月 14 日第二次修訂；民國 99 年 6 月 17 日第三次修訂；民國 101 年 6 月 27 日第四次修訂；民國 102 年 6 月 17 日第五次修訂；民國 103 年 6 月 18 日第六次修訂；民國 106 年 6 月 19 日第七次修訂；民國 108 年 6 月 21 日第八次修訂；民國 111 年 6 月 27 日第九次修訂；民國 112 年 6 月 13 日第十次修訂；民國 113 年 5 月 27 日第十一次修訂；<u>民國 114 年 6 月 17 日第十二次修訂。</u></p>	<p><b>第三十六條</b>            本程序訂立於民國 89 年 5 月 9 日；民國 92 年 2 月 12 日第一次修訂；民國 96 年 6 月 14 日第二次修訂；民國 99 年 6 月 17 日第三次修訂；民國 101 年 6 月 27 日第四次修訂；民國 102 年 6 月 17 日第五次修訂；民國 103 年 6 月 18 日第六次修訂；民國 106 年 6 月 19 日第七次修訂；民國 108 年 6 月 21 日第八次修訂；民國 111 年 6 月 27 日第九次修訂；民國 112 年 6 月 13 日第十次修訂；民國 113 年 5 月 27 日第十一次修訂。</p>	新增本次修訂日期。

**福華電子股份有限公司**  
**董事(含獨立董事)及其代表人解除競業禁止限制明細表**

職稱	姓名	目前兼任其他公司之職務	
董事長	洪奇昌	大同醫護股份有限公司董事長	大同股份有限公司 國際事務中心 總監
董事	王光祥	精英電腦(股)公司董事長	勤智能源(股)公司 董事長
董事	王雅萱	國光汽車客運(股)公司董事長 國光投資管理顧問(股)公司董事長 國光商行(股)公司董事長 臺灣智慧卡(股)公司董事長 優視訊科技(股)公司董事長 久圓實業(股)公司董事長 狄衛現代藝術(股)公司董事長 盛星動力資訊科技(股)公司董事長 誠泰電子(吳江)有限公司董事長 龍麟建設(股)公司董事 三雅投資(股)公司董事 仲華投資(股)公司董事 欣慶投資開發(股)公司董事 羅得投資(股)公司董事 競殿投資(股)公司董事 新星實業(股)公司董事 龐華電子(股)公司董事	秀泰人文(股)公司董事 三鈺生物科技(股)公司董事 成運汽車製造(股)公司董事 三圓建設(股)公司董事 寶德科技(股)公司董事 山圓建設(股)公司董事 國光威樂假期旅行社(股)公司董事 艾瑪車輛物資(股)公司董事 康巨科技(股)公司監察人 三麗投資(股)公司監察人 三圓創業投資(股)公司監察人 龐華電子(股)公司總經理 三鈺生物科技(股)公司總經理 誠泰電子(吳江)有限公司總經理 青島連盛實業有限公司總經理 愛爾達科技(股)公司獨立董事 佳龍科技工程(股)公司獨立董事
獨立董事	梁儀盈	英屬維爾京群島商高力國際股份有限公司台灣分公司 (Colliers International Taiwan) 研究部資深董事	

福華電子股份有限公司  
董事選舉辦法

- 一、本公司董事之選舉依本辦法及公司章程與相關法規辦理。
- 二、本公司董事之選舉，採用單記名累積投票法，選舉人之記名，得以在選舉票上所印出席證號碼代之，本公司董事之選舉，選任董事時，每一股份有與應選出董事人數相同之選舉權，得集中選舉一人，或分配選舉數人。
- 三、董事會應製備與應選出董事人數相同之選舉票，並加填其權數，分發出席股東會之股東。
- 四、選舉開始時應由主席指定監票員，計票員各若干人，執行各項有關職務。
- 五、選舉票由公司製發，其中應載明選舉權數，但以電子方式行使表決權者，不另製發選舉票。
- 六、被選舉人如為股東身份者，選舉人須在選舉票「被選舉人」欄填明被選舉人戶名及股東戶號；如非股東身份者，應填明被選舉人姓名及身份證統一編號。惟政府或法人股東為被選舉人時，選舉票之被選舉人戶名欄應填列該政府或法人名稱，亦得填列該政府或法人名稱及其代表人姓名；代表人有數人時，應分別加填代表人姓名。
- 七、董事之選票依獨立董事與非獨立董事一併選舉分別計票分別當選。
- 八、選舉票有下列情事之一者無效：
  - (一)不用本辦法規定之選票。
  - (二)以空白之選舉票投入投票箱者。
  - (三)字跡模糊無法辨認或經塗改者。
  - (四)所填選被選舉如為股東身分者，其戶名、股東戶號與股東名簿不符者；所填被選舉人如非股東身份者，其姓名、身分證統一編號經核對不符者。
  - (五)除填選被選舉人之戶名（姓名）或股東戶號（身分證統一編號）外，夾寫其他文字或符號者。
  - (六)所填被選舉人戶名(姓名)與其他股東戶名(姓名)相同，而未填股東戶號(身分證明文件號碼)以資識別者。
  - (七)同一選舉票填列被選舉人二人或二人以上者。
  - (八)所填被選舉人超過應選名額者。

九、本公司董事採候選人提名制，依本公司章程所定之名額及方式選任之，並分別計算獨立董事、非獨立董事之選舉權，由所得選票代表選舉權數較多者，分別當選為獨立董事、非獨立董事。如有二人或二人以上所得選票代表選舉權數相同而超過規定應選名額時，由所得選票代表選舉權數相同者抽籤決定，未出席者由主席代為抽籤。

十、投票完畢後當場開票，開票結果由主席當場宣布。

十一、不符證券交易法第二十六條之三第三項第四項規定者，當選失其效力。

十二、本辦法未規定事項悉依公司法、本公司章程及有關法令規定辦理。

十三、本辦法由股東會通過後施行，修改時亦同。