華擎科技股份有限公司

民國一一五年股東常會議事錄

時間：一一五年五月二十七日(星期三)上午九時整

地點：天母沃田旅店 202 會議室（台北市士林區中山北路七段 127 號）

召開方式：實體股東會

出席股數：本公司發行股份總數為 123,544,049 股，總應出席股份總數為 123,532,049 股，出席股東及委託代理人所代表之出席股份總數共計 88,282,067 股(其中以電子方式出席行使表權者為 86,284,780 股)，出席比例為 71.46%。

出席董事：童旭田董事長、許隆倫董事、蘇艷雪獨立董事(審計委員召集人)、歐陽明獨立董事、譚旦旭獨立董事

列席人員：安永聯合會計師事務所　　王瑄瑄　會計師

主　　席：童旭田　　董事長　　記　　錄：李蕙如

主席宣布開會：報告出席股東已達法定開會股數，主席宣布會議開始。

主席致開會詞：(略)

壹、報告事項

一、本公司一一四年度營業報告。(請參閱附件一)

二、審計委員會審查一一四年度決算表冊報告。(請參閱附件二)

三、本公司一一四年度員工酬勞及董事酬勞分派情形報告。(請參閱本公司議事手冊 27 頁)

四、本公司一一四年度盈餘分派現金股利情形報告。(請參閱本公司議事手冊 27 頁)

貳、承認事項

第一案〔董事會提〕

案　　由：本公司一一四年度決算表冊案，敬請　承認。

說　　明：本公司一一四年度財務報表及合併財務報表，業經安永聯合會計師事務所余倩如、王瑄瑄會計師查核完竣，連同一一四年度營業報告書送請審計委員會審查竣事，營業報告書、會計師查核報告及上述表冊，請參閱附件一～三。

決　　議：本案表決時出席股東表決權總數為 88,282,067 權(其中以電子方式行使表決權數為 86,284,780 權)；票決結果，贊成 87,995,039 權(其中以電子方式行使表

決權數為 86,017,752 權)，反對 7,541 權(其中以電子方式行使表決權數為 7,541 權)，無效票 0 權，棄權及未投票 279,487 權(其中以電子方式行使表決棄權數為 259,487 權)。贊成權數超過法定數額，本案照案通過。

第二案〔董事會提〕

案　　由：本公司一一四年度盈餘分配案，敬請　承認。

說　　明:1.本公司一一四年度稅後純益新台幣 1,887,687,824 元,擬按本公司章程分派。

2.一一四年度盈餘分配表(請參閱附件四)。

決　　議：本案表決時出席股東表決權總數為 88,282,067 權(其中以電子方式行使表決權數為 86,284,780 權)；票決結果，贊成 88,211,886 權(其中以電子方式行使表決權數為 86,234,599 權)，反對 7,746 權(其中以電子方式行使表決權數為 7,746 權)，無效票 0 權，棄權及未投票 62,435 權(其中以電子方式行使表決棄權數為 42,435 權)。贊成權數超過法定數額，本案照案通過。

股東(戶號 73919)提問要旨:

(1)請問輝達下半年與華擎是否有具體合作即將發表利多？是否為長期合作？

總經理許隆倫回覆摘要:

輝達與華擎集團主要是與子公司永擎及東擎合作，永擎占比相對較高。依據輝達推出產品的進度，預計下半年還有明年會陸續推出新產品。與輝達已有十幾年的合作基礎。

(2)請問對於股價重回 300 元是否有時間表？

總經理許隆倫回覆摘要:公司無法針對股價做預測。

參、臨時動議

無。

肆、散會(同日上午 9 時 16 分)：經主席宣布議畢散會。

(本次股東常會紀錄僅載明會議進行之要旨，詳盡內容仍以會議影音紀錄為準。)

主　　席：童旭田

記　　錄：李蕙如

【附件一】

【報告事項】

一、本公司一一四年度營業報告

華擎科技股份有限公司

一一四年度營業報告書

非常感謝各位股東參加本公司民國 115 年股東常會。全球 PC 市場經歷動盪繁榮的一年，包括美國關稅挑戰、Win 10 停止服務換機潮、記憶體短缺風險，使通路商積極備貨，根據研究機構 IDC 研究報告，2025 年全球 PC 出貨成長 8.1%，因此也帶動公司消費型板卡業務明顯成長。此外，全球人工智慧(AI)競賽的持續帶動，及企業端需求的回溫，也使伺服器及工業電腦等商用需求明顯成長。

受惠於各產品線需求都明顯成長，不論消費型板卡業績或商用產品成長幅度都明顯優於平均，故使得 2025 年公司營收和獲利持續大幅明顯成長。

財務及業務表現

公司 2025 年合併營業收入為新台幣 478.4 億元，較 2024 年合併營業收入新台幣 256.5 億元成長 86.5%。但受產品組合影響，使 2025 年毛利率下降至 13.5%，較 2024 年毛利率 19.0% 下滑 5.5 個百分點，但因規模的成長，2025 年合併稅後淨利新台幣 18.9 億元，較 2024 年 12.9 億元成長 46.5%。合併財務資訊如下表：

單位：新台幣億元

項目	2025 年(合併)		2024 年(合併)	
	金額	%	金額	%
營業收入	478.4	100.0%	256.5	100.0%
營業毛利	64.8	13.5%	48.7	19.0%
營業費用	37.4	7.8%	32.0	12.5%
營業淨利	27.4	5.7%	16.7	6.5%
稅前淨利	28.3	5.9%	19.3	7.5%
稅後淨利(母公司業主)	18.9	4.0%	12.9	5.0%
稅後 EPS(元)	15.28		10.54	

註：2025 年度未公開財務預測，故無預算達成情形

技術發展與營運重點

AI 技術的持續進步，從大規模訓練轉向大規模推論與應用，成為全球 IT 產業發展的技術主軸，在各廠商競相擴大投資規模下，各種市場新硬體和應用不斷快速推出，連帶也帶動雲端應用和邊緣運算，可望顯著提升不同情境使用者的工作效率，公司也將以此為重心，持續推出相關新應用產品。

公司在消費型產品，以電競主軸為核心，持續推出各式新產品，建構完整華擎產品生態圈。同時為了確保綠色製造與永續競爭力，研發降低功耗的軟硬體整合設計，並優化產品包裝以符合全球減碳趨勢。

未來展望

產品/品牌/市場的多元化發展策略，為公司長期營運發展主軸，並穩健持續開拓商用及消費性產品，降低特定產品線造成營運波動。展望 2026 年全球景氣仍受地緣政策及關鍵零組件供應等負面影響，但公司在商用市場的帶動下，仍審慎樂觀整體營運的持續成長，積極為股東創造更高價值。

敬祝各位

身體健康 萬事如意

華擎科技股份有限公司

董事長　　童旭田

總經理　　許隆倫

會計主管　李蕙如

【附件二】

二、審計委員會審查一一四年度決算表冊報告。

華擎科技股份有限公司

審計委員會審查報告書

茲准　董事會造具本公司民國一一四年年度營業報告書、財務報表等各項表冊，其中財務報表業經委託安永聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述表冊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二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

華擎科技股份有限公司股東常會

審計委員會召集人：蘇艷雪 蘇艷雪

中　華　民　國　一　一　五　年　二　月　二　十　六　日

華[illegible]股份有限公司

個體資產負債表

民國一一四年及一一三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資產			民國一一四年十二月三十一日		民國一一三年十二月三十一日	
代碼	會計項目	附註	金額	%	金額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四及六.1	$1,040,732	7	$1,700,242	12
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	四、六.3及六.14	634,000	4	545,000	4
1170	應收帳款淨額	四、五、六.4及六.14	1,033,687	7	721,139	5
1180	應收帳款－關係人淨額	四、五、六.4、六.14及七	2,879,492	18	2,016,352	15
130x	存貨淨額	四、五及六.5	1,646,475	10	1,265,318	10
1410	預付款項		38,671	-	31,950	-
1470	其他流動資產	七	26,854	-	181,163	1
11xx	流動資產合計		7,299,911	46	6,461,164	47
	非流動資產					
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	四及六.2	20,000	-	20,000	-
1550	採用權益法之投資	四及六.6	8,651,805	54	7,085,666	51
1600	不動產、廠房及設備	四及六.7	34,160	-	106,310	1
1755	使用權資產	四及六.15	12,476	-	29,404	-
1780	無形資產	四及六.8	19,643	-	10,422	-
1840	遞延所得稅資產	四、五及六.19	72,318	-	109,337	1
1920	存出保證金		14,292	-	17,115	-
1990	其他非流動資產		1,539	-	7,705	-
15xx	非流動資產合計		8,826,233	54	7,385,959	53
1xxx	資產總計		$16,126,144	100	$13,847,123	100

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：童旭田　　經理人：許隆倫　　會計主管：李蕙如

華[illegible]科技股份有限公司

個體資產負債表(續)

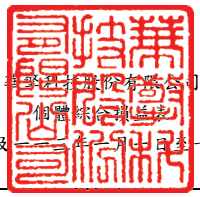
民國一一四年及一一三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

負債及權益			民國一一四年十二月三十一日		民國一一三年十二月三十一日	
代碼	會　計　項　目	附　註	金　額	%	金　額	%
	流動負債					
2130	合約負債－流動		$74,261	-	$129,913	1
2170	應付帳款		197,885	1	170,386	1
2180	應付帳款－關係人	七	2,694,044	17	3,259,051	24
2200	其他應付款	六.9及七	674,512	4	602,176	5
2230	本期所得稅負債	四、五及六.19	190,519	1	67,666	-
2280	租賃負債－流動	四、六.15及六.17	12,826	-	16,606	-
2300	其他流動負債	七	245,207	2	254,524	2
21xx	流動負債合計		4,089,254	25	4,500,322	33
	非流動負債					
2570	遞延所得稅負債	四、五及六.19	5,351	-	-	-
2580	租賃負債－非流動	四、六.15及六.17	-	-	13,325	-
2640	淨確定福利負債－非流動	四、五及六.10	17,805	-	17,353	-
2670	其他非流動負債－其他		24,425	-	16,127	-
25xx	非流動負債合計		47,581	-	46,805	-
2xxx	負債總計		4,136,835	25	4,547,127	33
3100	股本					
3110	普通股股本	六.11	1,235,465	8	1,235,870	9
3170	待註銷股本		(15)	-	(70)	-
	股本合計		1,235,450	8	1,235,800	9
3200	資本公積	六.11及六.12	5,331,349	33	3,718,255	27
3300	保留盈餘					
3310	法定盈餘公積	六.11	1,914,401	12	1,784,271	13
3320	特別盈餘公積	六.11	-	-	166,285	1
3350	未分配盈餘	六.11及六.12	3,666,379	23	2,397,053	17
	保留盈餘合計		5,580,780	35	4,347,609	31
3400	其他權益	四及六.12	(158,270)	(1)	(1,668)	-
3xxx	權益總計		11,989,309	75	9,299,996	67
	負債及權益總計		$16,126,144	100	$13,847,123	100

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：童旭田　　經理人：許隆倫　　會計主管：李蕙如



單位：新台幣千元

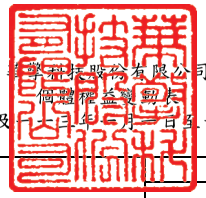
代碼	會計項目	附註	一一四年度 金額	%	一一三年度 金額	%
4000	營業收入	四、五、六.13及七	$20,912,619	100	$14,314,080	100
5000	營業成本	六.5及七	(17,972,535)	(86)	(12,314,892)	(86)
5900	營業毛利		2,940,084	14	1,999,188	14
5910	未實現銷貨利益		(303,497)	(1)	(237,604)	(2)
5920	已實現銷貨利益		237,604	1	298,998	2
5950	營業毛利淨額		2,874,191	14	2,060,582	14
6000	營業費用	六.8、六.10、六.12、六.15、六.16及七				
6100	推銷費用		(422,129)	(2)	(507,385)	(4)
6200	管理費用		(352,422)	(2)	(263,433)	(1)
6300	研究發展費用		(700,257)	(3)	(528,842)	(4)
6450	預期信用減損損失	六.14	(3,166)	-	(1,495)	-
	營業費用合計		(1,477,974)	(7)	(1,301,155)	(9)
6900	營業利益		1,396,217	7	759,427	5
7000	營業外收入及支出	六.17及七				
7100	利息收入		64,582	-	54,721	-
7010	其他收入		29,147	-	14,211	-
7020	其他利益及損失		(37,412)	-	18,158	-
7050	財務成本		(361)	-	(651)	-
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	四及六.6	717,964	3	547,854	4
	營業外收入及支出合計		773,920	3	634,293	4
7900	稅前淨利		2,170,137	10	1,393,720	9
7950	所得稅費用	四、五及六.19	(282,449)	(1)	(104,945)	-
8000	繼續營業單位本期淨利		1,887,688	9	1,288,775	9
8200	本期淨利		1,887,688	9	1,288,775	9
8300	其他綜合損益	四、六.9及六.18				
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數		458	-	4,050	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅		(92)	-	(810)	-
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關聯企業及合資之其他綜合損益之份額－可能重分類至損益之項目		(254,025)	(1)	324,820	2
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		(253,659)	(1)	328,060	2
8500	本期綜合損益總額		$1,634,029	8	$1,616,835	11
	每股盈餘(元)	六.20				
9750	基本每股盈餘					
9710	繼續營業單位淨利		$15.28		$10.54	
9850	稀釋每股盈餘	六.20				
9810	繼續營業單位淨利		$15.18		$10.49	

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：童旭田

經理人：許隆倫

會計主管：李蕙如



華擎科技股份有限公司

個體權益變動表

民國一一四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

	項　　目	股　本		保　留　盈　餘				其他權益項目		權益總額
		普通股股本	待註銷股本	資本公積	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	員工未賺得酬勞	
代碼		3100	3170	3200	3310	3320	3350	3410	3491	3XXX
A1	民國113年1月1日餘額	$1,216,408	$(51)	$3,187,635	$1,691,849	$165,345	$2,028,400	$(166,285)	$(397)	$8,122,904
	112年度盈餘指撥及分配									
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	92,422	-	(92,422)	-	-	-
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	940	(940)	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	-	(839,286)	-	-	(839,286)
D1	113年度淨利	-	-	-	-	-	1,288,775	-	-	1,288,775
D3	113年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	3,240	324,820	-	328,060
D5	113年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	1,292,015	324,820	-	1,616,835
M5	實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	321,475	-	-		-	-	321,475
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	(33,815)	-	-	-	-	-	(33,815)
N1	限制員工權利股票失效	(3,471)	(19)	157	-	-	205	-	-	(3,128)
N1	股份基礎給付交易	22,933	-	242,803	-	-	9,081	-	(159,806)	115,011
Z1	民國113年12月31日餘額	$1,235,870	$(70)	$3,718,255	$1,784,271	$166,285	$2,397,053	$158,535	$(160,203)	$9,299,996
A1	民國114年1月1日餘額	$1,235,870	$(70)	$3,718,255	$1,784,271	$166,285	$2,397,053	$158,535	$(160,203)	$9,299,996
	113年度盈餘指撥及分配									
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	130,130	-	(130,130)	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	-	(654,943)	-	-	(654,943)
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	(166,285)	166,285	-	-	-
D1	114年度淨利	-	-	-	-	-	1,887,688	-	-	1,887,688
D3	114年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	366	(254,025)	-	(253,659)
D5	114年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	1,888,054	(254,025)	-	1,634,029
M5	實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	253,094	-	-	-	-	-	253,094
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	1,247,715	-	-	-	-	-	1,247,715
N1	限制員工權利股票失效	(405)	55	350	-	-	60	-	-	60
N1	股份基礎給付交易	-	-	111,935	-	-	-	-	97,423	209,358
Z1	民國114年12月31日餘額	$1,235,465	$(15)	$5,331,349	$1,914,401	$-	$3,666,379	$(95,490)	$(62,780)	$11,989,309

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：童旭田　

經理人：許隆倫　

會計主管：李蕙如　

華零科技股份有限公司

個體現金流量表

民國一一四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

代碼	項　　目	一一四年度	一一三年度
AAAA	營業活動之現金流量：		
A10000	本期稅前淨利	$2,170,137	$1,393,720
A20000	調整項目：		
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	80,897	103,254
A20200	攤銷費用	6,445	5,398
A20300	預期信用減損損失數	3,166	1,495
A20900	利息費用	361	651
A21200	利息收入	(64,582)	(54,721)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	209,358	115,011
A22400	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	(717,964)	(547,854)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(1,771)	-
A22600	不動產、廠房及設備轉列費用數	12	-
A23200	處分採用權益法之投資利益	(1,079)	-
A23900	未實現銷貨利益	303,497	237,604
A24000	已實現銷貨利益	(237,604)	(298,998)
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：		
A31150	應收帳款增加	(315,714)	(144,806)
A31160	應收帳款－關係人增加	(863,140)	(75,790)
A31200	存貨增加	(381,157)	124,326
A31230	預付款項增加	(6,721)	(1,603)
A31240	其他流動資產減少(增加)	154,615	(149,761)
A32125	合約負債(減少)增加	(55,652)	58,197
A32150	應付帳款增加	27,499	105,742
A32160	應付帳款－關係人(減少)增加	(565,007)	333,244
A32180	其他應付款增加	72,336	145,797
A32230	其他流動負債(減少)增加	(9,317)	47,809
A32240	淨確定福利負債增加	910	797
A33000	營運產生之現金流(出)入	(190,475)	1,399,512
A33500	支付之所得稅	(117,318)	(280,095)
AAAA	營業活動之淨現金流(出)入	(307,793)	1,119,417
BBBB	投資活動之現金流量：		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(89,000)	-
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	-	425,000
B01800	取得採用權益法之投資	(185,960)	(1,149,120)
B01900	處分採用權益法之投資	277,265	351,229
B02700	取得不動產、廠房及設備	(6,476)	(24,947)
B02800	處分不動產、廠房及設備	15,622	-
B03800	存出保證金減少	2,823	40
B04500	取得無形資產	(15,666)	(3,790)
B06700	其他非流動資產減少(增加)	6,166	(3,725)
B07500	收取之利息	64,276	57,364
B07600	收取之股利	242,490	97,268
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	311,540	(250,681)
CCCC	籌資活動之現金流量：		
C03000	存入保證金增加	8,298	16,127
C04020	租賃本金償還	(16,672)	(20,047)
C04500	發放現金股利	(654,943)	(839,286)
C09900	其他	60	(3,128)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(663,257)	(846,334)
EEEE	本期現金及約當現金(減少)增加數	(659,510)	22,402
E00100	期初現金及約當現金餘額	1,700,242	1,677,840
E00200	期末現金及約當現金餘額	$1,040,732	$1,700,242

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：童旭田　　經理人：許隆倫　　會計主管：李蕙如

聲 明 書

本公司民國一一四年度(自民國一一四年一月一日至十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第10號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：華擎科技股份有限公司

負 責 人：童旭田

中華民國一一五年二月二十六日

安永聯合會計師事務所

11012台北市基隆路一段333號9樓
9F, No. 333, Sec. 1, Keelung Road
Taipei City, Taiwan, R.O.C.

Tel: 886 2 2757 8888
Fax:886 2 2757 6050
www.ey.com/taiwan

會計師查核報告

華擎科技股份有限公司　公鑒：

查核意見

華擎科技股份有限公司及其子公司民國一一四年十二月三十一日及民國一一三年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一四年一月一日至十二月三十一日及民國一一三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、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，足以允當表達華擎科技股份有限公司及其子公司民國一一四年十二月三十一日及民國一一三年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一四年一月一日至十二月三十一日及民國一一三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，與華擎科技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，對華擎科技股份有限公司及其子公司民國一一四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。

存貨評價

華擎科技股份有限公司及其子公司截至民國一一四年十二月三十一日存貨淨額為13,227,326千元，其佔合併資產總額約49%，對於財務報表係屬重大，且該集團主要業務之主機板產品銷售受市場需求及變化影響，管理階層針對存貨呆滯或過時之備抵跌價評估係考量各應用市場需求所作之判斷，而此項評估涉及管理階層重大判斷，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了解估計存貨備抵呆滯/跌價損失流程之設計，並測試攸關控制之有效性。針對原料及商品部分，分別抽選樣本，檢視相關憑證，以確認其管理階層所使用之淨變現價值之正確性。此外，取得並檢視原料及商品全年度之進銷存明細及相關異動日之庫齡表，針對不常領用之原料及銷售量較低之商品，參考產業資訊與管理階層討論其存貨跌價及呆滯損失估列合理性。本會計師亦考量合併財務報表附註五及六中有關存貨揭露的適當性。

收入認列

華擎科技股份有限公司及其子公司主要收入來源為主機板之銷售，由於銷售產品之訂價方式多元，訂單內容及實務慣例隱含之項目通常亦包括數量折扣及產品維修保固，因此，需判斷並決定履約義務及其滿足之時點，故本會計師辨認客戶合約收入之認列為關鍵查核事項。本會計師之查核程序包括但不限於了解銷貨收入流程之設計，測試攸關控制之有效性，並由銷貨明細抽選樣本執行交易細項測試，包括檢查合約是否經合約各方之核准、辨認合約內所含之履約義務、評估合約所含之交易價格組成，是否適當決定單獨售價為基礎將交易價格分攤至每一履約義務，並確認滿足履約義務時點之正確性。本會計師亦考量合併財務報表附註四、附註五及附註六中有關營業收入揭露的適當性。

其他事項-提及其他會計師之查核

列入華擎科技股份有限公司及其子公司之民國一一四年度之合併財務報表中，部分子公司依照美國一般公認會計原則編製之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師依照美國一般公認審計準則查核。該等子公司財務報表轉換為依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、解釋及解釋公告編制所作之調整，本會計師業已執行必要之查核程序。因此，本會計師對於上開合併財務報表所表示之意見中，有關該等子公司調整前財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告，以及其為符合會計師受託查核簽證財務報表規則及我國審計準則攸關規定所執行額外查核程序之結果。該等子公司民國一一四年十二月三十一日資產總額占合併資產總額15.84%，民國一一四年一月一日至十二月三十一日之營業收入占合併營業收入17.41%。

列入華擎科技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。該等子公司民國一一三年十二月三十一日之資產總額為2,316,435千元，占合併資產總額之11.80%，民國一一三年一月一日至十二月三十一日之營業收入為4,400,627千元，占合併營業收入之17.15%。

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擎科技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擎科技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。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估華擎科技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擎科技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。

華擎科技股份有限公司及其子公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。

2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對華擎科技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，以及使華擎科技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擎科技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。

EY安永
Building a better working world

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)。

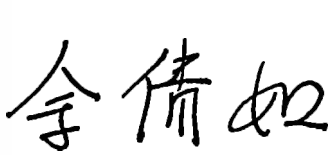
本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對華擎科技股份有限公司及其子公司民國一一四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

華擎科技股份有限公司已編製民國一一四年度及民國一一三年度之個體財務報告，並經本會計師出具包含其他事項段之無保留意見查核報告在案，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1030025503號
金管證審字第1050043324號

余倩如 

會計師：

王瑄瑄

中華民國一一五年二月二十六日

華擎科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一一四年及一一三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資產			一一四年十二月三十一日		一一三年十二月三十一日	
代碼	會計項目	附註	金額	%	金額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四及六.1	$6,104,360	23	$3,581,001	18
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	四、六.3及六.14	1,620,657	6	1,175,000	6
1170	應收帳款淨額	四、五、六.4及六.14	3,046,448	11	2,470,240	13
1180	應收帳款－關係人淨額	四、五、六.4、六.14及七	286,887	1	6,620	-
130x	存貨淨額	四、五及六.5	13,227,326	49	9,989,461	51
1470	其他流動資產	七	834,415	3	452,174	2
11xx	流動資產合計		25,120,093	93	17,674,496	90
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	四及六.2	20,000	-	20,000	-
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	四、六.3、六.14及八	16,902	-	3,955	-
1600	不動產、廠房及設備	四及六.6	1,441,643	6	1,476,595	8
1755	使用權資產	四及六.15	60,802	-	113,766	1
1780	無形資產	四及六.7	60,453	-	30,440	-
1840	遞延所得稅資產	四、五及六.19	355,079	1	235,228	1
1920	存出保證金		28,563	-	28,460	-
1990	其他非流動資產		26,537	-	54,445	-
15xx	非流動資產合計		2,009,979	7	1,962,889	10
1xxx	資產總計		$27,130,072	100	$19,637,385	100

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：童旭田　　經理人：許隆倫　　會計主管：李蕙如

華擎科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一一四年及一一三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

負　債　及　權　益			一一四年十二月三十一日		一一三年十二月三十一日	
代碼	會　計　項　目	附　註	金　額	%	金　額	%
	流動負債					
2100	短期借款	六.9	$-	-	$361,346	2
2130	合約負債－流動		956,625	4	377,308	2
2170	應付帳款		8,104,827	30	6,030,638	31
2200	其他應付款	六.8及七	2,135,366	8	1,930,366	10
2230	本期所得稅負債	四、五及六.19	557,514	2	278,690	2
2280	租賃負債－流動	四、六.15及六.17	52,342	-	61,859	-
2300	其他流動負債	七	163,458	1	147,626	1
21xx	流動負債合計		11,970,132	45	9,187,833	48
	非流動負債					
2570	遞延所得稅負債	四、五及六.19	5,963	-	160	-
2580	租賃負債－非流動	四、六.15及六.17	10,816	-	54,269	-
2640	淨確定福利負債－非流動	四、五及六.10	17,805	-	17,353	-
2670	其他非流動負債－其他		25,996	-	16,128	-
25xx	非流動負債合計		60,580	-	87,910	-
2xxx	負債總計		12,030,712	45	9,275,743	48
31xx	歸屬於母公司業主之權益					
3100	股本					
3110	普通股股本	六.11	1,235,465	4	1,235,870	6
3170	待註銷股本	六.11	(15)	-	(70)	-
	股本合計		1,235,450	4	1,235,800	6
3200	資本公積	六.11、六.12及六.21	5,331,349	20	3,718,255	19
3300	保留盈餘					
3310	法定盈餘公積	六.11	1,914,401	7	1,784,271	9
3320	特別盈餘公積	六.11	-	-	166,285	1
3350	未分配盈餘	六.11及六.12	3,666,379	14	2,397,053	12
	保留盈餘合計		5,580,780	21	4,347,609	22
3400	其他權益	四及六.12	(158,270)	(1)	(1,668)	-
36xx	非控制權益	六.11及六.21	3,110,051	11	1,061,646	5
3xxx	權益總計		15,099,360	55	10,361,642	52
	負債及權益總計		$27,130,072	100	$19,637,385	100

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：童旭田　　經理人：許隆倫　　會計主管：李蕙如

華擎科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一一四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

代碼	會計項目	附註	一一四年度		一一三年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	四、五、六.13及七	$47,838,613	100	$25,653,837	100
5000	營業成本	六.5、六.6、六.10、六.15、六.16及七	(41,357,415)	(86)	(20,781,961)	(81)
5900	營業毛利		6,481,198	14	4,871,876	19
6000	營業費用	六.6、六.10、六.12、六.15、六.16及七				
6100	推銷費用		(1,106,610)	(2)	(1,031,829)	(4)
6200	管理費用		(762,753)	(2)	(588,790)	(2)
6300	研究發展費用		(1,866,808)	(4)	(1,570,897)	(6)
6450	預期信用減損損失	六.14	(226)	-	(8,013)	-
	營業費用合計		(3,736,397)	(8)	(3,199,529)	(12)
6900	營業利益		2,744,801	6	1,672,347	7
7000	營業外收入及支出	六.17及七				
7100	利息收入		135,596	-	146,443	1
7010	其他收入		38,540	-	61,507	-
7020	其他利益及損失		(78,142)	-	62,314	-
7050	財務成本		(14,101)	-	(4,762)	-
	營業外收入及支出合計		81,893	-	265,502	1
7900	稅前淨利		2,826,694	6	1,937,849	8
7950	所得稅費用	四、五及六.19	(464,131)	(1)	(357,121)	(1)
8200	本期淨利		2,362,563	5	1,580,728	7
8300	其他綜合損益	四及六.18				
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數		458	-	4,050	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅		(92)	-	(810)	-
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		(253,899)	(1)	324,914	1
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		(253,533)	(1)	328,154	1
8500	本期綜合損益總額		$2,109,030	4	$1,908,882	8
8600	淨利歸屬於：					
8610	母公司業主		$1,887,688		$1,288,775	
8620	非控制權益		474,875		291,953	
			$2,362,563		$1,580,728	
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		$1,634,029		$1,616,835	
8720	非控制權益		475,001		292,047	
			$2,109,030		$1,908,882	
	每股盈餘(元)	六.20				
9750	基本每股盈餘					
9710	繼續營業單位淨利		$15.28		$10.54	
9850	稀釋每股盈餘					
9810	繼續營業單位淨利		$15.18		$10.49	

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：童旭田　　經理人：許隆倫　　會計主管：李蕙如

華擎科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一一四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

	項目	歸屬於母公司業主之權益									非控制權益	權益總額
		股本	待註銷股本	資本公積	保留盈餘			其他權益項目		歸屬於母公司業主權益總額		
					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	員工未賺得酬勞			
代碼		3100	3170	3200	3310	3320	3350	3410	3491	31XX	36XX	3XXX
A1	民國113年1月1日餘額	$1,216,408	$(51)	$3,187,635	$1,691,849	$165,345	$2,028,400	$(166,285)	$(397)	$8,122,904	$760,220	$8,883,124
	112年度盈餘指撥及分配											
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	92,422	-	(92,422)	-	-	-	-	-
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	940	(940)	-	-	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	-	(839,286)	-	-	(839,286)	-	(839,286)
D1	113年度淨利	-	-	-	-	-	1,288,775	-	-	1,288,775	291,953	1,580,728
D3	113年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	3,240	324,820	-	328,060	94	328,154
D5	113年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	1,292,015	324,820	-	1,616,835	292,047	1,908,882
M5	實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	321,475	-	-	-	-	-	321,475	-	321,475
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	(33,815)	-	-	-	-	-	(33,815)	33,815	-
N1	限制員工權利股票失效	(3,471)	(19)	157	-	-	205	-	-	(3,128)	-	(3,128)
N1	股份基礎給付交易	22,933	-	242,803	-	-	9,081	-	(159,806)	115,011	10,713	125,724
O1	非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(35,149)	(35,149)
Z1	民國113年12月31日餘額	$1,235,870	$(70)	$3,718,255	$1,784,271	$166,285	$2,397,053	$158,535	$(160,203)	$9,299,996	$1,061,646	$10,361,642
A1	民國114年1月1日餘額	$1,235,870	$(70)	$3,718,255	$1,784,271	$166,285	$2,397,053	$158,535	$(160,203)	$9,299,996	$1,061,646	$10,361,642
	113年度盈餘指撥及分配											
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	130,130	-	(130,130)	-	-	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	-	(654,943)	-	-	(654,943)	-	(654,943)
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	(166,285)	166,285	-	-	-	-	-
D1	114年度淨利	-	-	-	-	-	1,887,688	-	-	1,887,688	474,875	2,362,563
D3	114年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	366	(254,025)	-	(253,659)	126	(253,533)
D5	114年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	1,888,054	(254,025)	-	1,634,029	475,001	2,109,030
M5	實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	253,094	-	-	-	-	-	253,094	-	253,094
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	1,247,715	-	-	-	-	-	1,247,715	(1,247,715)	-
N1	限制員工權利股票失效	(405)	55	350	-	-	60	-	-	60	-	60
N1	股份基礎給付交易	-	-	111,935	-	-	-	-	97,423	209,358	41,946	251,304
O1	非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,779,173	2,779,173
Z1	民國114年12月31日餘額	$1,235,465	$(15)	$5,331,349	$1,914,401	$-	$3,666,379	$(95,490)	$(62,780)	$11,989,309	$3,110,051	$15,099,360

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：童旭田　　經理人：許隆倫　　會計主管：李蕙如

華擎科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一一四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

代碼	項　　目	一一四年度	一一三年度
AAAA	營業活動之現金流量：		
A10000	本期稅前淨利	$2,826,694	$1,937,849
A20000	調整項目：		
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	183,557	180,321
A20200	攤銷費用	20,559	14,287
A20300	預期信用減損損失數	226	8,013
A20900	利息費用	14,101	4,762
A21200	利息收入	(135,596)	(146,443)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	251,304	125,724
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(1,771)	(220)
A22600	不動產、廠房及設備轉列費用數	26	-
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：		
A31150	應收帳款增加	(572,203)	(554,070)
A31160	應收帳款－關係人(增加)減少	(283,165)	17,556
A31200	存貨增加	(3,237,865)	(3,613,336)
A31240	其他流動資產增加	(351,460)	(170,635)
A32125	合約負債增加	579,317	163,931
A32150	應付帳款增加	2,074,189	2,815,665
A32160	應付帳款－關係人減少	-	(348)
A32180	其他應付款增加	205,000	521,758
A32230	其他流動負債增加	15,832	7,434
A32240	淨確定福利負債增加	910	797
A32250	其他非流動負債增加	-	(1,379)
A33000	營運產生之現金流入	1,589,655	1,311,666
A33500	支付之所得稅	(316,777)	(405,364)
AAAA	營業活動之淨現金流入	1,272,878	906,302
BBBB	投資活動之現金流量：		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(458,665)	-
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	-	700,022
B02700	取得不動產、廠房及設備	(152,818)	(1,197,388)
B02800	處分不動產、廠房及設備	15,622	911
B03700	存出保證金增加	(103)	(1,499)
B04500	取得無形資產	(50,572)	(19,797)
B06700	其他非流動資產(減少)增加	27,908	(38,698)
B07500	收取之利息	119,569	149,824
BBBB	投資活動之淨現金流出	(499,059)	(406,625)
CCCC	籌資活動之現金流量：		
C00100	短期借款增加	2,866,275	361,346
C00200	短期借款減少	(3,227,621)	-
C03000	存入保證金增加	9,844	16,128
C04020	租賃本金償還	(67,005)	(68,234)
C04500	發放現金股利	(850,943)	(904,190)
C05500	處分子公司股權(未喪失控制力)	253,094	321,475
C05600	支付之利息	(12,100)	(1,797)
C05800	非控制權益變動	2,975,173	29,755
C09900	其他	60	(3,128)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	1,946,777	(248,645)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(197,237)	283,699
EEEE	本期現金及約當現金增加數	2,523,359	534,731
E00100	期初現金及約當現金餘額	3,581,001	3,046,270
E00200	期末現金及約當現金餘額	$6,104,360	$3,581,001

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：童旭田　　經理人：許隆倫　　會計主管：李蕙如

【附件四】

民國一一四年度盈餘分配表

華擎科技股份有限公司

盈餘分配表

民國一一四年度

單位:新台幣元

項　　目	金　　額	備註
期初未分配盈餘(87-113 年度)	**1,778,264,077**	
114 年度可分配盈餘：		
114 年稅後淨利	1,887,687,824	
加(減)：　確認福利計畫之再衡量數本期變動數	366,114	
限制員工權利股票酬勞成本	59,678	
提列/迴轉項目：		
提列法定盈餘公積	(188,811,362)	
提列特別盈餘公積	(95,489,090)	
114 年度可分配盈餘小計	**1,603,813,164**	
可分配盈餘總計	**3,382,077,241**	
分配項目：		
股東紅利—現金	(1,358,984,539)	每股 11.00 元
期末未分配盈餘	**2,023,092,702**	

附註: 本次分配股東紅利，優先以 114 年度可分配盈餘(年度稅後淨利依法提撥法定盈餘公積、迴轉特別盈餘公積及調整未分配盈餘之餘額)分派之，不足數再分派期初未分配盈餘。

現金股利分派盈餘年度:

盈餘年度	金額
114 年度	1,358,984,539
87-113 年度	-
合計	1,358,984,539

董事長：　　經理人：　　主辦會計：