

競國實業股份有限公司一三年股東常會議事錄



時 間：中華民國 113 年 6 月 19 日（星期三）上午九時正

地 點：新北市板橋區大觀路三段 240 號（崑崙公園活動中心）

召開方式：實體股東會

出 席：本公司已發行股份總數為 159,899,311 股，出席股東及委託代理人代表之出席股數（其中以電子方式出席行使表決權者為 9,245,303 股）合計 105,297,825 股，出席比率為 65.85%。

出席董事：曹月霞、賴進財、林俊豪

出席獨立董事：洪如美、林寶珠

主 席：曹董事長月霞



記 錄：王淑真



主席致開會詞（略）

報告事項：

一、一一二年度營業報告。

說明：請參閱附錄一。

二、一一二年度審計委員會查核報告。

說明：請參閱附錄二。

三、一一二年度背書保證辦理情形報告。

說明：請參閱議事手冊第 7 頁。

四、一一二年度資金貸與辦理情形報告。

說明：請參閱議事手冊第 8 頁。

五、一一二年度轉投資大陸地區投資情形報告。

說明：請參閱議事手冊第 9 頁。

六、一一二年度員工酬勞及董事酬勞分派情形報告。

說明：一、依據公司章程第十九條規定辦理。

二、本公司一一二年度提列員工酬勞新台幣 7,450,591 元及董事酬勞新台幣 2,857,649 元，全數以現金發放，發放金額與認列費用年度估列金額無差異。

三、本案業經薪資報酬委員會審議，依法提請董事會決議通過，並提股東常會報告。

承認事項：

第一案【董事會提】

案由：本公司一一二年度財務報表暨營業報告書案，敬請 承認。

說明：一、本公司一一二年度財務報表，業經安侯建業聯合會計師事務所趙敏如會計師及呂莉莉會計師查核完竣，併同一一二年度營業報告書經審計委員會同意及董事會決議通過。

二、前項營業報告書、會計師查核報告及財務報表，請參閱附錄一及附錄三。

三、謹提請 承認。

決議：本議案投票表決結果：表決時出席股東表決權數為 105,297,825 權。

本案贊成權數 92,715,784 權（含電子投票權數 6,010,262 權），反對權數 25,591 權（含電子投票權數 25,591 權），棄權權數 12,556,450 權（含電子投票權數 3,209,450 權），贊成權數佔總權數 88.05%，本案照原議案表決通過。

第二案【董事會提】

案由：本公司一一二年度盈餘分配案，敬請 承認。

說明：一、本公司依據公司章程第二十條規定，擬具一一二年度盈餘分配表，詳如附表。

二、擬分配股東現金股利每股 0.5 元（發放至元止），配發不足一元之畸零款項金額，轉列本公司其他收入處理。俟本年股東常會通過後，授權董事會另訂配息基準日及發放日。

三、謹提請 承認。

決議：本議案投票表決結果：表決時出席股東表決權數為 105,297,825 權。

本案贊成權數 92,971,204 權（含電子投票權數 6,265,682 權），反對權數 4,779 權（含電子投票權數 4,779 權），棄權權數 12,321,842 權（含電子投票權數 2,974,842 權），贊成權數佔總權數 88.29%，本案照原議案表決通過。

競國實業股份有限公司

盈餘分配表

中華民國一一二年度

單位：新台幣元

項 目	金 額
期初餘額	900,264,133
減：確定福利計畫之再衡量數	(1,799,620)
加：本期稅後淨利	54,306,338
減：提列法定盈餘公積（10%）	(5,250,672)
減：提列特別盈餘公積	(26,066,767)
可供分配盈餘	921,453,412
分配項目：	
減：股東現金股利（每股 0.5 元）	(79,949,656)
期末未分配盈餘	841,503,756

註：股東現金股利計算之股本為一一三年三月之實收資本額
1,598,993,110 元。

董事長：



經理人：



會計主管：



臨時動議：無。

散 會：同日上午 9 時 15 分。

本次股東會無股東提問。

一一二年度營業報告書

112 年初在新冠肺炎疫情受到控制下，中國大陸的疫情控制也開始解封，然而中國突然爆發房地產公司債務大量的違約，使得中國大陸解封後的景氣復甦又突然熄滅，加上美國通貨膨脹仍在高檔盤旋，遂使 112 年消費性電子的景氣仍處於低迷狀態。

本公司 112 年度個體的營業收入為新台幣 1,280,685 仟元，營業毛損為新台幣 35,284 仟元，與 111 年度比較，營業收入減少 10.75%，營業毛損減少 67.28%，營收減少主要因為消費性電子的需求仍然低迷，本公司的 NB CAM 模組板及 SMD LED 封裝板的營收仍較 111 年度下滑；而營業毛損在擷節成本支出及合理人力安排下，雖然營收減少但反較前一年度減少虧損。

本公司 112 年度合併營業收入為新台幣 5,950,962 仟元，合併營業毛利為新台幣 580,802 仟元，與 111 年度比較，合併營收減少 14.44%，合併營業毛利增加 13.79%，合併營收除了本公司減少外，大陸子公司競陸電子及泰國子公司競億電子其個別營收皆較前一年度減少 11.81% 及 21.37%；在合併營業毛利除了競億電子較前一年度減少 0.82% 外，本公司及競陸電子皆較前一年度增加。

展望 113 年，在美國強力升息下，通貨膨脹的年增率已漸漸受到控制並呈現下滑趨勢，AI 資料中心的建設仍然方興未艾，然而邊緣 AI 的產品推出已漸漸在發酵中，預期在下半年各品牌相關的 AI 個人電腦、筆記型電腦及手機，將如雨後春筍般的推出問世，屆時將為消費性電子景氣的復甦注入強大的動能。

(一)營業計劃實施成果

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	111 年度	112 年度	差異率
營業收入	6,954,943	5,950,962	-14.44%
營業成本	6,444,508	5,370,160	-16.67%
營業毛利	510,435	580,802	13.79%
營業費用	653,137	650,848	-0.35%
營業淨利(損)	-142,702	-70,046	-50.91%
營業外收入及支出	176,482	149,340	-15.38%
稅前淨利	33,780	79,294	134.74%
本期淨利	34,874	54,307	55.72%

(二)財務收支及獲利能力分析

項 目 \ 年 度		111 年度	112 年度
財務結構	負債占資產比率	58.70%	59.96%
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	183.15%	204.15%
獲利能力	資產報酬率	1.29%	1.56%
	權益報酬率	0.97%	1.51%
	稅前純益占實收資本額比率	2.11%	4.96%
	純益率	0.50%	0.91%
	每股盈餘	0.22 元	0.34 元

(三)預算執行情形：本公司一一二年度未公開財務預測，故不適用。

(四)研究發展狀況：本公司除了配合客戶需求開發符合市場產品及技術外，亦持續創新鏡頭模組與 SMD LED 衍生性環境感測器產品，並轉往高功率工業用電源供應器厚銅產品、POWER IC 銅載板、高速傳輸產品及特用車載產品研究開發。

董事長：

經理人：

會計主管：

競國實業股份有限公司

審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國一一二年度營業報告書、財務報表及盈餘分配議案等，其中財務報表業經委託安侯建業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、財務報表及盈餘分配議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法及公司法之相關規定報告如上，敬請 鑒核。

此 致

本公司一一三年股東常會

競國實業股份有限公司

審計委員會召集人：張蕙



中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 8 日



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

會計師查核報告

競國實業股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

競國實業股份有限公司及其子公司(競國集團)民國一一二年及一一一年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一二年及一一一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，足以允當表達競國集團民國一一二年及一一一年十二月三十一日之合併財務狀況，與民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

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，與競國集團保持超然獨立，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，對競國集團民國一一二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(十三)收入之認列；收入相關揭露，請詳合併財務報告附註六(二十)。

關鍵查核事項之說明：

銷貨收入係投資人及管理階層評估競國集團財務或業務績效之主要指標，且競國集團為上市公司，受投資大眾的高度注意。此外，收入認列與商品控制權移轉時點之判斷，對財務報表之允當表達極為重要，因此，本會計師將收入認列列為本年度財務報告查核重要事項之一。



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：

- 對收入認列有關之內部控制設計及執行有效性進行測試，包含抽核樣本核對客戶基本資料、交易條件、收款憑證等。
- 針對前十大銷售客戶進行趨勢分析，包括比較本期與最近一期及去年同期之客戶名單及銷售收入金額，以評估有無重大異常，若有重大變動者，查明並分析原因。
- 抽核全年度銷售交易，以評估銷售交易之真實性、銷貨收入認列金額之正確性及入帳時點之合理性。
- 測試年度結束前後一段期間銷售交易之樣本，以評估收入認列時點是否適當。

二、不動產、廠房及設備之減損評估

有關不動產、廠房及設備之減損之會計政策，請詳合併財務報告附註四(十二)非金融資產減損；不動產、廠房及設備之減損之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五；不動產、廠房及設備之減損評估之說明，請詳合併財務報告附註六(九)不動產、廠房及設備。

關鍵查核事項之說明：

競國集團之泰國子公司持有不動產及大量生產設備，如發生營運不佳或其他原未預期之狀況而導致獲利不如預期時，資產帳面價值可能有高估之疑慮，因此資產可能存有減損之重大風險。資產減損評估過程中，涉及管理階層之主觀判斷並依據產業特性及未來營運之發展，決定特定資產群組之未來可回收金額，任何由於經濟狀況之變遷或公司策略所帶來之估計改變均可能在未來造成重大減損或迴轉已認列之減損損失，因此，本會計師將不動產、廠房及設備之減損評估列為本年度財務報告查核重要事項之一。

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：

- 取得管理階層自行評估之減損跡象說明。
- 取得管理階層委託外部專家出具之鑑價報告，評估外部專家之客觀性及專業能力。
- 評估管理階層衡量資產可回收金額所採用方法與資料之合理性、委請內部專家就鑑價報告中所使用之評價方法及重要假設進行評估。
- 評估帳列減損損失之認列是否合理。

其他事項

競國實業股份有限公司已編製民國一一二年度及一一一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表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，管理階層之責任包括評估競國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競國集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

競國集團之治理單位(含監察人及審計委員會)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，惟其目的非對競國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，以及使競國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競國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，決定對競國集團民國一一二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：

趙敏如



呂新武



證券主管機關：金管證審字第1050036075號

核准簽證文號：金管證六字第0940100754號

民國一十三年三月八日


 燒國寶 實業股份有限公司及子公司
 中華民國一十三年五月三十一日

單位：新台幣千元

	112.12.31	111.12.31		112.12.31	111.12.31
	金額	%	金額	%	%
資產					
流動資產：			負債及權益		
1100 現金及約當現金(附註六(一))	3,853,164	43	2100 短期借款(附註六(四)、(五)、(九)、(十)、(十二)、七、八及九)	3,698,832	42
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二))	564,793	6	2110 應付短期票款(附註六(十三))	149,840	2
1150 應收票據淨額(附註六(五)及(二十))	5,008	-	2150 應付票據	98,964	1
1170 應收帳款淨額(附註六(五)、(十二)、(二十)及八)	1,646,553	20	2170 應付帳款	500,320	6
1200 其他應收款淨額(附註六(六))	52,995	1	2209 其他應付款(附註六(二十一))	428,356	5
1220 本期所得稅資產	64,296	1	2213 應付稅項	39,589	-
130x 存貨(附註六(七))	587,153	7	2230 本期所得稅負債	-	-
1479 其他流動資產	41,152	-	2230 租賃負債—流動(附註六(十五)及七)	69,50	-
流動資產合計	6,815,114	78	2232 一年內到期長期借款(附註六(九)、(十四)、八及九)	12,403	-
非流動資產：			2235 其他流動負債(附註六(二十))	36,708	-
15xx 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))	24,795	-	流動負債合計	48,272	1
1520 按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動(附註六(四)、(十二)及八)	3,095	-	2365 其他流動負債(附註六(二十))	55,639	-
1536 不動產、廠房及設備(附註六(九)、(十二)、(十四)、七、八及九)	1,902,886	21	非流動負債：		
1755 使用權資產(附註六(十一))	84,235	1	25xx 長期借款(附註六(九)、(十四)、八及九)	74,418	1
1780 無形資產(附註六(十一))	9,997	-	2540 遞延所得稅負債(附註六(十七))	75,950	1
1840 遞延所得稅資產(附註六(十七))	40,818	-	2570 租賃負債—非流動(附註六(十五)及七)	67,430	1
1990 其他非流動資產	18,018	-	2580 長期遞延收入(附註六(九))	52,33	-
非流動資產合計	2,083,844	22	2630 淨確定福利負債—非流動(附註六(十七))	36,785	-
			2640 存入保證金	61,780	1
			非流動負債合計	321,596	4
			負債總計	5,335,830	61
			歸屬母公司業主之權益(附註六(八)及(十八))：		
			31xx 普通股股本	1,598,993	18
			3200 資本公積	418,929	5
			33xx 保留盈餘：		
			3310 法定盈餘公積	618,503	7
			3320 特別盈餘公積	43,967	-
			3350 未分配盈餘	952,771	10
			34xx 其他權益：		
			3410 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(77,479)	(1)
			3420 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現溢益	7,444	-
			3xxx 權益總計	(70,035)	(1)
			負債及權益總計	3,563,128	39
				3,563,128	39
				8,898,958	100
				8,898,958	100

(請詳閱後附合併財務報告附註)


 會計主管：蔡政宏


 經理人：賴進財


 董事長：曾月霞

競國實業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度		111年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(二十))	\$ 5,950,962	100	6,954,943	100
5111 銷貨成本(附註六(七)、(九)、(十)、(十一)、(十五)、(十六)及十二)：	5,370,160	90	6,444,508	93
5950 營業毛利	580,802	10	510,435	7
6000 營業費用(附註六(五)、(九)、(十)、(十一)、(十五)、(十六)、(二十一)、七及十二)：				
6100 推銷費用	200,761	3	217,663	3
6200 管理費用	456,611	8	438,547	6
6450 預期信用減損損失迴轉利益	(6,524)	-	(3,073)	-
營業費用合計	650,848	11	653,137	9
6900 營業淨利	(70,046)	(1)	(142,702)	(2)
7000 營業外收入及支出(附註六(二)、(三)、(八)、(九)、(十)、(十五)、(二十二)及七)：				
7100 利息收入	114,601	2	22,159	-
7010 其他收入	88,673	1	54,949	1
7020 其他利益及損失	67,466	1	178,828	3
7050 財務成本	(121,400)	(2)	(79,454)	(1)
營業外收入及支出合計	149,340	2	176,482	3
7900 稅前淨利	79,294	1	33,780	1
7950 減：所得稅費用(附註六(十七))	24,987	-	(1,094)	-
8200 本期淨利	54,307	1	34,874	1
8300 其他綜合損益(附註六(八)、(十六)、(十七)及(十八))：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	(2,249)	-	6,303	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	(450)	-	1,261	-
不重分類至損益之項目合計	(1,799)	-	5,042	-
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	(32,575)	(1)	214,694	4
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	(6,507)	-	42,939	1
後續可能重分類至損益之項目合計	(26,068)	(1)	171,755	3
8300 本期其他綜合損益	(27,867)	(1)	176,797	3
8500 本期綜合損益總額	\$ 26,440	-	211,671	4
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十九))				
9750 基本每股盈餘	\$ 0.34		0.22	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 0.34		0.22	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：曾月霞



經理人：賴進財



會計主管：蔡政宏



魏國寶實業股份有限公司
 董事會
 民國一二年一月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	普通 股 本	資本公積	保留盈餘			其他權益項目			權益總額	
			法定盈 餘公積	特別盈 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	透過其他綜合損 益按公允價值衡 量之金融資產未 實現損益		合 計
民國一一年一月一日餘額	\$ 1,598,993	418,929	590,470	168,847	1,011,344	1,770,661	(223,166)	7,444	(215,722)	3,572,861
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	24,041	-	(24,041)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	46,875	(46,875)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(167,894)	(167,894)	-	-	-	(167,894)
本期淨利	-	-	-	-	34,874	34,874	-	-	-	34,874
本期其他綜合損益	-	-	-	-	5,042	5,042	-	-	-	176,797
本期綜合損益總額	-	-	-	-	39,916	39,916	171,755	-	171,755	211,671
民國一一年十二月三十一日餘額	\$ 1,598,993	418,929	614,511	215,722	812,450	1,642,683	(51,411)	7,444	(43,967)	3,616,638
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	3,992	-	(3,992)	-	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(171,755)	171,755	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(79,950)	(79,950)	-	-	-	(79,950)
本期淨利	-	-	-	-	54,307	54,307	-	-	-	54,307
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(1,799)	(1,799)	(26,068)	-	(26,068)	(27,867)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	52,508	52,508	(26,068)	-	(26,068)	26,440
民國一二年十二月三十一日餘額	\$ 1,598,993	418,929	618,503	43,967	952,771	1,615,241	(77,479)	7,444	(70,035)	3,563,128

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：曹月霞

經理人：賴進財

會計主管：蔡政宏

競國實業股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一十二年及十三年一月一至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度	111年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 79,294	33,780
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	379,312	392,053
攤銷費用	2,648	2,643
預期信用減損迴轉利益	(6,524)	(3,073)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之利益	(23,487)	(49,562)
利息費用	121,400	79,454
利息收入	(114,601)	(22,159)
股利收入	(7,257)	(14,203)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	8,168	13,432
處分投資損失	-	42,436
租賃修改利益	(17)	(2)
收益費損項目合計	359,642	441,019
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：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	(471,016)	149,972
應收票據	(2,346)	4,052
應收帳款	159,937	1,013,623
其他應收款	16,368	6,247
存貨	112,436	564,812
其他流動資產	(4,448)	6,263
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(189,069)	1,744,969
與營業活動相關之負債之淨變動：		
透過損益按公允價值衡量之金融負債	(18,158)	(32,795)
應付票據	6,151	(86,627)
應付帳款	(54,229)	(184,813)
其他應付款	(3,715)	(141,005)
退款負債	(1,847)	(12,333)
其他流動負債	(10,367)	(24,249)
淨確定福利負債	662	(3,269)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(81,503)	(485,091)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(270,572)	1,259,878
調整項目合計	89,070	1,700,897
營運產生之現金流入	168,364	1,734,677
收取之利息	109,798	21,406
支付之利息	(120,725)	(77,692)
支付之所得稅	(60,542)	(110,829)
營業活動之淨現金流入	96,895	1,667,562
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(140,936)	(178,815)
處分不動產、廠房及設備	7,841	6,777
取得無形資產	(2,691)	(1,772)
其他非流動資產減少(增加)	6,100	(33)
收取之股利	7,257	14,203
投資活動之淨現金流出	(122,429)	(159,640)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	16,918,362	15,593,503
短期借款減少	(16,608,557)	(15,679,782)
應付短期票券增加	1,320,753	1,160,270
應付短期票券減少	(1,320,807)	(1,110,348)
舉借長期借款	23,776	118,862
償還長期借款	(53,255)	(123,900)
長期遞延收入增加	763	1,429
存入保證金減少	5,238	(10,379)
租賃本金償還	(13,894)	(13,928)
發放現金股利	(79,950)	(167,894)
籌資活動之淨現金流入(流出)	192,429	(232,167)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(12,081)	129,804
本期現金及約當現金增加數	154,814	1,405,559
期初現金及約當現金餘額	3,698,350	2,292,791
期末現金及約當現金餘額	\$ 3,853,164	3,698,350

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：曹月霞



經理人：賴進財



會計主管：蔡政宏





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

會計師查核報告

競國實業股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

競國實業股份有限公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一二年及一一一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，足以允當表達競國實業股份有限公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日之財務狀況，與民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

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，與競國實業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，對競國實業股份有限公司民國一一二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：

一、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(十三)收入之認列；收入相關揭露，請詳個體財務報告附註六(十九)。

關鍵查核事項之說明：

銷貨收入係投資人及管理階層評估競國實業股份有限公司財務或業務績效之主要指標，且競國實業股份有限公司為上市公司，受投資大眾的高度注意。此外，收入認列與商品控制權移轉時點之判斷，對財務報表之允當表達極為重要，因此，本會計師將收入認列列為本年度財務報告查核重要事項之一。



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：

- 對收入認列有關之內部控制設計及執行有效性進行測試，包含抽核樣本核對客戶基本資料、交易條件、收款憑證等。
- 針對前十大銷售客戶進行趨勢分析，包括比較本期與最近一期及去年同期之客戶名單及銷售收入金額，以評估有無重大異常，若有重大變動者，查明並分析原因。
- 抽核全年度銷售交易，以評估銷售交易之真實性、銷貨收入認列金額之正確性及入帳時點之合理性。
- 測試年度結束前後一段期間銷售交易之樣本，以評估收入認列時點是否適當。

二、採用權益法之投資減損評估

有關非金融資產減損之會計政策請詳個體財務報告附註四(十二)非金融資產減損；採用權益法之投資減損評估之會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報告附註五；採用權益法之投資減損之說明，請詳個體財務報告附註六(七)採用權益法之投資。

關鍵查核事項之說明：

競國實業股份有限公司之轉投資事業APCB Electronics (Thailand) Co., Ltd營運長期呈現虧損，存有減損跡象之情事。因該採用權益法之投資係公司之重要投資且該帳面金額係屬重大，因此，本會計師將採用權益法之投資減損評估列為本年度財務報表查核重要事項之一。

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：

- 本會計師與組成個體查核人員進行溝通，包括提供查核指示函，並取得其執行查核後之集團報導資訊。
- 本會計師透過線上會議與組成個體查核人員就查核應注意事項進行討論。
- 覆核組成個體查核人員對APCB Electronics (Thailand) Co., Ltd.資產減損評估之查核程序，包括取得管理階層自行評估之減損跡象說明、取得管理階層委託外部專家出具之鑑價報告、評估外部專家之客觀性及其專業能力、評估管理階層衡量資產可回收金額所採用方法與資料之合理性、委請內部專家就鑑價報告中所使用之評價方法及重要假設進行評估，同時評估其對帳列減損損失之認列是否合理。

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，管理階層之責任包括評估競國實業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競國實業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。



競國實業股份有限公司之治理單位(含監察人及審計委員會)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，惟其目的非對競國實業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，以及使競國實業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競國實業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，並負責形成競國實業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，決定對競國實業股份有限公司民國一一二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

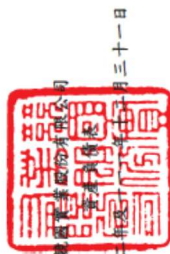
會 計 師：

趙敏如

呂新凱



證券主管機關：金管證審字第1050036075號
核准簽證文號：金管證六字第0940100754號
民 國 一 一 三 年 三 月 八 日



民國一〇一二年三月三十一日

單位：新台幣千元

	112.12.31		111.12.31	
	金額	%	金額	%
資產				
流動資產：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 1,723,400	28	1,939,404	30
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))	132,090	2	43,892	1
1150 應收票據淨額(附註六(四)及(十九))	1,351	-	2,662	-
1170 應收帳款淨額(附註六(四)、(十一)、(十九)及八)	382,634	6	408,365	6
1180 應收帳款－關係人淨額(附註六(四)、(十九)及七)	628	-	12,836	-
1200 其他應收款(附註六(五))	19,459	-	37,147	1
1212 其他應收款－關係人(附註六(五)及七)	45,130	1	107,110	2
1220 本期所得稅資產	44,321	1	8,914	-
130x 存貨(附註六(六))	119,138	2	124,409	2
1479 其他流動資產	12,010	-	8,931	-
流動資產合計	2,480,161	40	2,693,670	42
非流動資產：				
1520 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))	24,795	-	24,795	-
1550 採用權益法之投資(附註六(七))	3,194,118	52	3,148,273	50
1600 不動產、廠房及設備(附註六(八)、(十一)、(十三)、七、八及九)	282,286	5	322,210	5
1755 使用權資產(附註六(九)、(十一)、(十四)、七及八)	71,813	2	79,717	2
1780 無形資產(附註六(十))	1,150	-	343	-
1840 遞延所得稅資產(附註六(十六))	34,765	1	44,792	1
1990 其他非流動資產	3,050	-	2,237	-
非流動資產合計	3,611,977	60	3,622,367	58
資產總計	\$ 6,092,138	100	\$ 6,316,037	100
負債及權益				
流動負債：				
短期借款(附註六(四)、(八)、(九)、(十一)、七、八及九)	\$ 1,855,000	30	2,025,000	32
應付短期票據(附註六(十二))	149,840	2	149,894	2
應付票據	92,740	2	87,277	2
應付帳款	26,498	-	20,689	-
應付帳款－關係人(附註七)	166,195	3	119,976	2
其他應付款(附註六(二十))	88,370	2	84,334	2
本期所得稅負債	-	-	27,869	-
租賃負債－流動(附註四(十四)及七)	6,950	-	7,591	-
一年內到期長期借款(附註六(八)、(十三)、七、八及九)	-	-	4,415	-
遞延負債－流動	9,430	-	15,487	-
其他流動負債	16,851	-	33,444	1
流動負債合計	2,411,874	39	2,575,076	41
非流動負債：				
長期借款(附註六(八)、(十三)、七、八及九)	-	-	12,508	-
遞延所得稅負債(附註六(十六))	35,988	1	23,068	-
租賃負債－非流動(附註六(十四)及七)	67,431	1	74,380	2
淨確定福利負債－非流動(附註六(十五))	13,717	-	14,367	-
非流動負債合計	117,136	2	124,323	2
負債總計	2,529,010	41	2,699,399	43
權益：				
股本	1,598,993	26	1,598,993	25
資本公積	418,929	7	418,929	7
保留盈餘：				
法定盈餘公積	618,503	10	614,511	10
特別盈餘公積	43,967	1	215,722	3
未分配盈餘	952,771	16	812,459	13
保留盈餘小計	1,615,241	27	1,642,693	26
其他權益：				
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(77,479)	(1)	(51,411)	(1)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	7,444	-	7,444	-
其他權益合計	(70,035)	(1)	(43,967)	(1)
權益總計	3,563,128	59	3,616,638	57
負債及權益總計	\$ 6,092,138	100	\$ 6,316,037	100

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：曾月霞

經理人：賴連財

會計主管：蔡政宏



競國實業股份有限公司

綜合損益表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度		111年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十九)及七)：				
4111 銷貨收入	\$ 1,309,626	102	1,470,424	102
4170 減：銷貨退回	541	-	5,293	-
4190 銷貨折讓	28,400	2	30,222	2
4100 營業收入淨額	1,280,685	100	1,434,909	100
5000 營業成本(附註六(六)、(八)、(九)、(十)、(十四)、(十五)、七及十二)	1,315,969	103	1,542,737	108
5950 營業毛損	(35,284)	(3)	(107,828)	(8)
6000 營業費用(附註六(四)、(八)、(九)、(十)、(十四)、(十五)、(二十)、七及十二)：				
6100 推銷費用	18,860	2	23,424	2
6200 管理費用	94,135	7	82,954	6
6450 預期信用減損損失(迴轉利益)	(328)	-	(3,560)	-
營業費用合計	112,667	9	102,818	8
6900 營業淨損	(147,951)	(12)	(210,646)	(16)
7000 營業外收入及支出(附註六(二)、(三)、(八)、(十四)、(二十一)及七)：				
7100 利息收入	47,153	3	7,705	1
7010 其他收入	102,145	8	100,059	7
7020 其他利益及損失	46,394	4	208,063	15
7050 財務成本	(43,788)	(3)	(31,169)	(2)
7370 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	80,954	6	(29,584)	(2)
營業外收入及支出合計	232,858	18	255,074	19
7900 稅前淨利	84,907	6	44,428	3
7950 減：所得稅費用(附註六(十六))	30,600	2	9,554	1
8200 本期淨利	54,307	4	34,874	2
8300 其他綜合損益(附註六(十五)、(十六)及(十七))：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	285	-	6,095	-
8331 子公司、關聯企業及合資之確定福利計畫再衡量數	(2,534)	-	208	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	(450)	-	1,261	-
不重分類至損益之項目合計	(1,799)	-	5,042	-
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	(32,536)	(3)	185,635	13
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	(39)	-	23,247	2
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	(6,507)	(1)	37,127	3
後續可能重分類至損益之項目合計	(26,068)	(2)	171,755	12
8300 本期其他綜合損益	(27,867)	(2)	176,797	12
8500 本期綜合損益總額	\$ 26,440	2	211,671	14
本公司每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十八))				
9750 基本每股盈餘	\$ 0.34		\$ 0.22	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 0.34		\$ 0.22	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：曹月霞

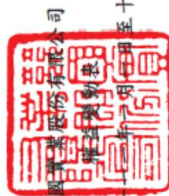


經理人：賴進財



會計主管：蔡政宏





競選委員會

民國一二年三月三十一日

民國一二年及一二年三月三十一日

單位：新台幣千元

	普通 股	資本公積	保留盈餘				國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差	其他權益項目		
			法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈餘	合計		透過其他綜合 損益按公允價 值衡量之金融 資產未實現損益	合計	
民國一〇一一年一月一日餘額	\$ 1,598,993	418,929	590,470	168,847	1,011,344	1,770,661	(223,166)	7,444	(215,722)	3,572,861
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	24,041	-	(24,041)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	46,875	(46,875)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(167,894)	(167,894)	-	-	-	(167,894)
本期淨利	-	-	-	-	34,874	34,874	-	-	-	34,874
本期其他綜合損益	-	-	-	-	5,042	5,042	171,755	-	171,755	176,797
本期綜合損益總額	-	-	-	-	39,916	39,916	171,755	-	171,755	211,671
民國一〇一一年十二月三十一日餘額	1,598,993	418,929	614,511	215,722	812,450	1,642,683	(51,411)	7,444	(43,967)	3,616,638
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	3,992	-	(3,992)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	(171,755)	171,755	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(79,950)	(79,950)	-	-	-	(79,950)
本期淨利	-	-	-	-	54,307	54,307	(26,068)	-	(26,068)	54,307
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(1,799)	(1,799)	(26,068)	-	(26,068)	(27,867)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	52,508	52,508	(26,068)	-	(26,068)	26,440
民國一〇一二年十二月三十一日餘額	\$ 1,598,993	418,929	618,503	43,967	952,771	1,615,241	(77,479)	7,444	(70,035)	3,563,128

(請詳閱後附個體財務報告附註)



董事長：曹月霞



經理人：賴進財



會計主管：蔡政宏



豐華實業股份有限公司
現金流量表
民國一十二年及十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度	111年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 84,907	44,428
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	50,962	58,515
攤銷費用	393	1,093
預期信用減損迴轉利益	(328)	(3,560)
透過損益按公允價值衡量金融資產之利益	(24,457)	(47,044)
利息費用	43,788	31,169
利息收入	(47,153)	(7,705)
股利收入	(7,257)	(14,203)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失(利益)之份額	(80,954)	29,584
處分不動產、廠房及設備利益	(759)	(467)
租賃修改利益	(8)	-
收益費損項目合計	(65,773)	47,382
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：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	(52,093)	142,066
應收票據	1,311	1,509
應收帳款	26,059	521,405
應收帳款－關係人	12,208	(7,903)
其他應收款	20,310	(12,004)
其他應收款－關係人	61,980	9,260
存貨	5,271	203,844
其他流動資產	(3,079)	428
與營業活動相關之資產之淨變動合計	71,967	858,605
與營業活動相關之負債之淨變動：		
透過損益按公允價值衡量之金融負債	(11,648)	(32,794)
應付票據	5,463	(88,787)
應付帳款	5,809	(21,369)
應付帳款－關係人	47,119	(17,728)
其他應付款	6,458	(44,202)
退款負債	(6,057)	(7,760)
其他流動負債	(16,593)	(5,125)
淨確定福利負債	(365)	(6,062)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	30,186	(223,827)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	102,153	634,778
調整項目合計	36,380	682,160
營運產生之現金流入	121,287	726,588
收取之利息	44,531	7,638
支付之利息	(43,654)	(30,305)
支付之所得稅	(63,972)	(20,719)
營業活動之淨現金流入	58,192	683,202
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(12,798)	(33,534)
處分不動產、廠房及設備	7,672	467
取得無形資產	(1,200)	-
其他非流動資產增加	(813)	(675)
收取之股利	7,257	413,092
投資活動之淨現金流入	118	379,350
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	12,760,000	10,863,101
短期借款減少	(12,930,000)	(10,706,101)
應付短期票券增加	1,320,753	1,160,270
應付短期票券減少	(1,320,807)	(1,110,348)
償還長期借款	(16,923)	(104,415)
租賃本金償還	(7,387)	(7,481)
發放現金股利	(79,950)	(167,894)
籌資活動之淨現金流出	(274,314)	(72,868)
本期現金及約當現金增加(減少)數	(216,004)	989,684
期初現金及約當現金餘額	1,939,404	949,720
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,723,400	1,939,404

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：曾月霞



經理人：賴進財



會計主管：蔡政宏

