

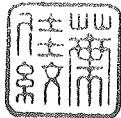
弘憶國際股份有限公司
一〇七年股東常會事錄

時間：中華民國一〇七年六月二十一日《星期四》上午九時正

地點：台北市內湖區瑞光路 399 號（自由廣場大樓 1 樓東側會議室）

出席：本公司發行股份總數為：壹億零玖佰萬貳仟叁佰陸拾伍股。出席股東代表股份總數柒仟壹佰貳拾肆萬零肆佰貳拾伍股，（其中以電子方式出席行使表決權者為壹仟捌佰零叁萬伍仟零壹拾捌股）佔公司已發行股份總數壹億零玖佰萬貳仟叁佰陸拾伍股之 65.35%。

主席：葉佳紋(董事長)



記錄：林哲仁



列席：劉彥輝(董事)、林明杰(獨立董事)、王國璋(監察人)、楊樹芝(會計師)

一、報告股數並宣佈開會

二、開會如儀

三、主席致詞(略)

四、報告事項：

- (一) 本公司一〇六年度營業報告。(請參閱附件一)
- (二) 監察人審查本公司一〇六年度決算表冊報告。(請參閱附件二)
- (三) 本公司一〇六年現金增資健全營運計畫報告。(請參閱附件三)

五、承認暨討論事項：

第一案

董事會提

案由：本公司一〇六年度決算表冊案，謹提請 承認。

說明：本公司一〇六年度個體財務報表及合併財務報表業已自行編製完成，委請安侯建業聯合會計師事務所楊樹芝會計師及陳蓓琪會計師查核竣事，連同營業報告書，並送請監察人審查完畢，請參閱附件一及附件四。

決議：本議案經表決照案通過。

表決結果如下

出席表決權數	贊成	反對	無效	棄權/未投票
71,240,425	71,115,737	16,308	0	108,380

第二案

董事會提

案由：本公司一〇六年度盈餘分配案，謹提請 承認。

說明：1. 本公司一〇六年度稅後淨損 219,709,698 元，加計確定福利計劃之再衡量數、減資彌補虧損及提列特別盈餘公積後，擬保留新台幣 27,068,249 元不予分派外，餘依章程規定分配之。
2. 盈餘分配表請參閱附件五。

決議：本議案經表決照案通過。

表決結果如下

出席表決權數	贊成	反對	無效	棄權/未投票
71,240,425	71,115,736	16,309	0	108,380

第三案

董事會提

案由：本公司一〇六年度盈餘轉增資發行新股案，謹提請 討論。

說明：1. 為營運需求及改善財務結構，擬將一〇六年度盈餘分配提撥股東紅利新台幣 13,080,290 元，轉增資發行新股 1,308,029 股，每股面額新台幣 10 元，按除權配股基準日股東名冊記載之股東持股比例，每仟股無償配發 12 股，配發不足一股之畸零股由原股東自除權配股基準日起五日內，逕向本公司股務代理機構辦理拼湊，拼湊仍不足一股之畸零股，按股票面額折付現金，計算至元為止(元以下捨去)且授權董事會洽特定人按面額承購之。
2. 本次增資發行新股其權利義務與原發行股份相同，俟本次股東會通過並呈奉主管機關核准，授權董事會另訂除權基準日及其他增資相關事宜。
3. 以上增資相關事宜，如因事實需要或經主管機關審核必須變更時，擬提請股東會授權董事會處理。

決議：本議案經表決照案通過。

表決結果如下

出席表決權數	贊成	反對	無效	棄權/未投票
71,240,425	71,115,724	16,318	0	108,383

六、其他議案及臨時動議：

(股東提問及發言暨主席之答覆略)

七、散會

附件一

弘憶國際股份有限公司 一〇六年度營業報告書

弘憶公司一〇六年度營收總計新台幣 8,536,640 仟元、稅前淨損 237,376 仟元較一〇五年營收 8,322,853 仟元、稅前純益 95,505 仟元，分別成長 2.57%及衰退 348.55%，一〇六年合併營收總計新台幣 8,559,738 仟元、合併稅前淨損 237,729 仟元較一〇五年合併營收 8,328,162 仟元、合併稅前純益 93,212 仟元，分別成長 2.78%及衰退 355.04%，以一〇六年加權平均流通在外股權計算，每股稅後淨損為 2.22 元。

一〇六年全球電子業收購案可謂是烽火四起，其中蘋果(Apple)、Google、思科(Cisco)、慧與科技(HPE)、英特爾(Intel)、CA Technologies 等公司借勢從收購取得競爭優勢上的動作非常活躍，其焦點為物聯網(IoT)、虛擬實境(VR)、人工智慧(AI)、雲端運算等最新科技趨勢，可知眾多大廠仍看好這些未來新的應用。

而 GMI 在 IOT 方面，藉由瑞昱半導體 (Realtek) 產品上完整的規劃，分別在智能音箱，智能家電中提供客戶適當的方案，在 VR 領域上，我們新代理了 Spectra7 產品，讓 GMI 在 VR 的產品上，除了可以提供 Actions 的芯片外，更多了傳輸模組，讓客戶與我們的互動更加的緊密，而自從 Apple AirPods 問世以來，帶動了整個無線藍牙耳機市場，GMI 在此，除了客戶端的直接接觸外，更尋找了方案商合作，幫品牌客戶提供合適的協力廠商一起開發產品。

除了新的應用外，我們仍維持在網路通訊上的著墨，車用乙太網更是我們今年耕耘的市場，從一〇六年初開始，我們就積極的與中國知名的車廠接洽，期望在 Automotive 的開拓，讓 GMI 客戶群更加的多廣。

展望一〇七年本公司主要的營業計劃概要如下：

營運方向

1. 市場推廣方面：

一〇七年的中國電信市場趨勢，可以用底下幾句話概括：5G 建設營運準備，物聯網準備開始起飛，4G 用戶成長漸趨放緩，運營商流量經營競爭加劇，AI 使運營商及互聯網公司合作的更加深化。因此 GMI 必須在新的領域：10G XPON，digital home，數位語音助理，等市場佔有率搶份額。IOT 在家電產品及醫療上都有很多新的應用，因此 GMI 將結合過去在家電製造商客戶的經營，來加快 GMI 在這方面的成長並同時開拓醫療領用的應用。同時 GMI 也開始在工業電子和汽車電子這兩個市場制定更清楚的發展方向和計劃，因此一〇七年兩岸業務主要推廣的方向如下：

台灣：網路通訊，智能醫療

中國：車用電子，IOT，網路通訊

2. 產品開發方面：

加強現有產品線的推廣和應用，尤其是在研發資源的管理及重點發展的領域，如物聯網，智能家居市場，整合雲端，家居生活和 APPs 之應用，尋找合適的 AI 方案商一起推廣到客戶端。

3. 資訊整合方面：

在現有 ERP/Oracle 系統基礎上，增加功能，強化進銷存之系統管理。改善報表和自動 highlight，加強系統控管及人工判斷，並加強客戶資訊服務的整合度，提升對更多中小型客戶的銷售和支援服務，導入線上簽核系統及文件管理中心的成立，強化管理效率。

4. 庫存管理方面：

配合改善 ERP/Oracle 之進銷存管理系統，並每月召開進銷存檢討會議，以達到健康的庫存品質。強化中央倉儲和物流與 HUB 倉之間互動，縮短供貨流程及合理管控庫存。達到降低兩岸三地之間的物流成本和存貨風險。強化呆滯料件的監控，提早發出預警，幫助同仁可以多重管道去化呆滯料件。

5. 人才培訓方面：

延攬專業人才，加強內部培訓，提升工作效率。鼓勵外部進修與多參加產業研討會，提升個人能力，並予以費用資助。同時多舉辦工作以外的戶外及鼓勵社團的成立，讓同仁更多交流，鍛鍊身心，快樂工作。

6. 財務體系方面：

加強客戶信用和應收帳目的風險管理，降低呆帳損失，有必要時投買應收帳款之保險。縮短 CCC (AP/AR/Stock) 的營運周期，因而減少使用流動資金。降低負債比，提高資金效能。

營業目標

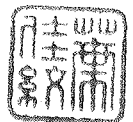
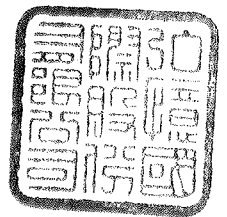
1. 運營商的耕耘，目前運營商有中國移動，聯通，廣電，中國電信，GMI 的客群中會參與 PON，xDSL，STB，OTT BOX 等產品的競標，這部分的商機極為龐大，我們將會串接市場訊息跟扶植主要客戶一起搶攻標案。
2. 提供更多新應用方案
 - a. IOT：智能家居，智能醫療，智能音箱。
 - b. BT：藍芽耳機，與方案商合作推廣 Voice AI + BT 耳機。
 - c. Type C：與其他介面的組合運用，例如:Thunderbolt 等。
 - d. 車用乙太網：中國地區車廠的開發，車用 PHY，Switch 等方案。
3. 強化華中地區新客戶的開發
新產品線的代理：如 Sensor，無線充電主晶片等。

弘憶國際股份有限公司

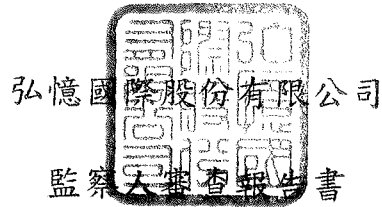
董事長 葉佳紋

總經理 劉彥輝

會計主管 林哲仁



附件二



董事會造送本公司一〇六年度營業報告書、個體財務報表及合併財務報表及盈餘分派議案等；其中個體財務報表及合併財務報表嗣經董事會委任安侯建業聯合會計師事務所楊樹芝會計師及陳蓓琪會計師查核完竣，並出具查核報告。

上述營業報告書、財務報表及合併財務報表及盈餘分派議案經本監察人查核，認為符合公司法相關法令規定，爰依公司法第二百一十九條之規定報告如上。

敬請 鑒核

此致

弘憶國際股份有限公司一〇七年股東會

監察人 Magic Treasure International Limited

代表人：王國璋



監察人 賴泰岳



監察人 劉佑國



中 華 民 國 一 〇 七 年 三 月 三 十 日

附件三

弘憶國際股份有限公司及子公司
現金增資健全營運計畫執行情形

- 一、 依金融監督管理委員會 107 年 1 月 23 日金管證發字第 1060050648 號函說明七「公司應將健全營運計畫執行情形按季提報董事會控管，並於未來辦理募集發行案件時具體評估其執行情形」辦理。
- 二、 本公司 107 年第一季，整體營業收入與預算數差異不大，惟因當期銷售產品之毛利差異，故使整體毛利為 4.56%與預算數之 5.00%有所差異，目前公司仍積極銷售各項產品，期望 107 年營業收入及毛利能有更大的成長。整體而言，健全營運計畫所編製之預算數與實際產生之執行結果，仍控制在合理範圍內，變動差異不大。本公司 107 年度第一季實際數與健全營運計畫預算數比較差異如下表：

單位：新台幣仟元

項目	實際數	預算數	差異		
			金額	%	說明
營業收入	2,060,013	2,079,210	-19,197	-0.92%	變動差異不大
營業成本	1,966,082	1,975,250	-9,168	-0.46%	變動差異不大
營業毛利	93,931	103,960	-10,029	-9.65%	主要係因產品線-瑞昱半導體(股)公司毛利率由去年 5.2%下降至 4.6%所致
營業費用	76,706	72,772	3,934	5.41%	差異原因主要係因獎金發放金額較預估數高及 107 年調薪所致
營業淨利	17,225	31,188	-13,963	-44.77%	主要係因營業毛利下降及營業費用增加致營業淨利變動金額較大
營業外收入及支出	-2,078	-4,102	2,024	-49.34%	主要係逾期 2 年預收帳款轉列收入
稅前淨利	15,147	27,086	-11,939	-44.08%	主要係因產品毛利下降
所得稅費用	-21,883	4,605	-26,488	-575.20%	主要係因香港分公司財稅差異調整
本期淨利	37,030	22,481	14,549	64.72%	主要係因所得稅利益增加
本期淨利歸屬於					
母公司業主	37,030	22,481	14,549	64.72%	主要係因本期淨利增加
非控制權益	-	-	-	-	
綜合損益總額歸屬於					
母公司業主	20,636	22,481	-1,845	-8.21%	主要係匯率變動致國外營運機構財務報表換算產生兌換差額所致
非控制權益	-	-	-	-	

註：107 年各季預估數係因 106 年現金增資送件需要於 106 年 11 月 9 日董事會通過，僅於健全營運計畫書揭露，本公司並未對外公布財務預測。



附件四

安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市11049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 11049, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667
Internet 網址 kpmg.com/tw

會計師查核報告

弘憶國際股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

弘憶國際股份有限公司民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇六年及一〇五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，足以允當表達弘憶國際股份有限公司民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之財務狀況，與民國一〇六年及一〇五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查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作。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，與弘憶國際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，對弘憶國際股份有限公司民國一〇六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、應收帳款減損

有關應收票據、帳款及其他應收款之會計政策請詳個體財務報告附註四(六)金融工具；應收票據、帳款及其他應收款之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(一)；應收票據、帳款及其他應收款減損之說明，請詳個體財務報告附註六(三)應收票據、應收帳款及其他應收款。

關鍵查核事項之說明：

應收帳款占資產總額59%，且客戶受市場變化及產業景氣波動大。應收帳款之減損評估係管理階層依據過去歷史經驗估列，再依客戶別之狀況分別調整，涉及管理階層之專業判斷，因此，應收帳款評價之測試為本會計師進行個體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：

- 評估應收帳款減損評估之政策之合理性。
- 檢視應收帳款帳齡表，分析近兩年度應收帳款帳齡變化情形。
- 評估應收帳款之減損是否已按既定之政策提列。
- 檢視期後收款狀況，並與管理當局討論，以評估減損金額之適足性。

二、存貨減損

有關存貨之會計政策請詳個體財務報告附註四(七)存貨；存貨之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(二)；存貨之減損評估之說明，請詳個體財務報告附註六(四)存貨。

關鍵查核事項之說明：

在財務報表中，存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。由於弘憶國際股份有限公司主要產品為電子零件，主要應用在電子產品，受到科技快速之變遷與生產技術更新之影響，使原有之產品過時或不再符合市場需求，導致相關產品的銷售隨之波動，影響存貨之成本可能超過其淨變現價值之風險，因此，存貨減損之測試為本會計師執行個體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：

- 評估存貨跌價或呆滯提列政策之合理性。
- 檢視存貨庫齡報表，分析近兩年度存貨庫齡變化情形，以了解有無重大異常情事。
- 評估存貨之減損是否已按既訂之政策提列，並檢視所使用之銷售價格之適當性，以評估存貨跌價損失之適足性。

三、採用權益法之長期投資認列(子公司對投資關聯企業提列減損)

有關採用權益法之長期投資認列(子公司對投資關聯企業提列減損)之會計政策請詳個體財務報告附註四(九)投資子公司；採權益法認列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(三)；子公司對投資關聯企業提列減損之說明，請詳個體財務報告附註六(五)採用權益法之投資。



關鍵查核事項之說明：

弘憶國際股份有限公司於民國一〇一年度透過100%持有之子公司HARKEN INVESTMENTS LIMITED取得弘威電子有限公司51%股權，其為弘憶國際股份有限公司之重大投資，惟因弘威電子有限公司於民國一〇五年三月二十四日遭逢東芝亞洲有限公司之清盤呈請，故HARKEN INVESTMENTS LIMITED對於投資弘威電子有限公司之採用權益法之投資進行評估並提列減損，進而影響弘憶國際股份有限公司認列之投資損益。該前述事項之減損金額可能重大且涉及管理當局之主觀判斷。因此，本會計師認為弘憶國際股份有限公司採用權益法之長期投資認列(子公司對投資關聯企業提列減損)，為本會計師進行個體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：

- 訪談該公司管理階層以了解其對採用權益法之投資減損之評估。
- 評估該公司對採用權益法之投資減損評估是否適足。

四、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)收入認列。

關鍵查核事項之說明：

弘憶國際股份有限公司主要營業項目為電子零件之買賣，由於營業收入係財務報告之重要項目之一，且預期係財務報表使用者關切事項之一，因此，收入認列之測試為本會計師執行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

- 評估收入認列會計政策是否符合相關公報之規範。
- 測試與收入認列有關之內部控制制度之設計與執行。
- 針對前十大客戶變動進行分析，將實際數與去年同期進行比較，以了解是否有重大變動及異常情事。
- 選定財務報導日前後一段期間，核對收入交易記錄及各項憑證，以確認營業收入記錄適當之截止。
- 評估期後是否有重大銷貨退回及折讓。

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弘憶國際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弘憶國際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。

弘憶國際股份有限公司之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。



會計師查核個體財務報告之責任

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，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報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。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估個體財務報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，惟其目的非對弘憶國際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，以及使弘憶國際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弘憶國際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，並負責形成弘憶國際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，決定對弘憶國際股份有限公司民國一〇六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。

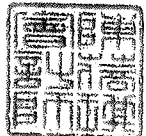
安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

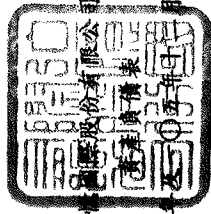
楊樹芝



陳蓓琪



證券主管機關：金管證審字第1040003949號
核准簽證文號：金管證六字第0960069825號
民國一〇七年三月二十七日



弘源股份有限公司

民國一〇六年六月三十一日

單位：新台幣千元

	106.12.31		105.12.31	
	金額	%	金額	%
資產				
流動資產：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 284,276	9	203,125	7
1150 應收票據淨額(附註六(三))	45,715	2	12,938	-
1170 應收帳款淨額(附註六(三)及七)	1,894,316	59	1,668,355	54
1181 應收帳款-關係人(附註六(三)及七)	36,909	1	64,678	2
1200 其他應收款(附註六(三))	44,719	1	66,092	3
1210 其他應收款-關係人(附註六(三)及七)	7,843	-	33,618	1
130X 存貨(附註六(四))	551,080	17	470,926	15
1470 其他流動資產(附註八)	316,372	10	215,519	7
流動資產合計	3,181,230	99	2,735,251	89
非流動資產：				
1543 以成本衡量之金融資產-非流動(附註六(二))	4,273	-	25,016	1
1550 採用權益法之投資(附註六(五))	30,827	1	325,051	10
1600 不動產、廠房及設備	2,332	-	2,630	-
1840 遞延所得稅資產(附註六(九))	3,142	-	3,239	-
1900 其他非流動資產	9,440	-	8,985	-
非流動資產合計	50,014	1	364,921	11
資產總計	\$ 3,231,244	100	\$ 3,100,172	100
負債及權益				
流動負債：				
短期借款(附註六(六)及八)	2100		2100	
應付帳款	2170		2170	
應付帳款-關係人(附註七)	2180		2180	
其他應付款(附註六(八))	2200		2200	
本期所得稅負債	2230		2230	
其他流動負債	2300		2300	
一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(七))	2322		2322	
流動負債合計	2540		2540	
非流動負債：				
長期借款(附註六(七))	2600		2600	
其他非流動負債(附註六(八)(九))				
非流動負債合計				
負債總計				
權益(附註六(十))：				
股本	3100		3100	
資本公積	3200		3200	
法定盈餘公積	3310		3310	
待彌補虧損	3350		3350	
其他權益	3400		3400	
權益總計				
負債及權益總計				
負債及權益總計	\$ 3,231,244	100	\$ 3,100,172	100

董事長：葉佳銳



(請詳閱財務報告附註)

經理人：劉彥輝



會計主管：林哲仁



民國一〇六年及一〇五年十一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	106年度		105年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入	\$ 8,764,481	103	8,597,009	103
4170 減：銷貨退回	227,841	3	274,156	3
營業收入淨額(附註七)	8,536,640	100	8,322,853	100
5000 營業成本(附註六(四)及七)	8,152,818	96	7,800,799	94
營業毛利	383,822	4	522,054	6
營業費用(附註六(八))：				
6100 推銷費用(附註七)	217,142	3	261,916	3
6200 管理費用	73,674	1	69,608	1
6300 研究發展費用	20,380	-	19,929	-
營業費用合計	311,196	4	351,453	4
營業淨利	72,626	-	170,601	2
營業外收入及支出				
7010 其他收入(附註六(十三))	7,789	-	7,298	-
7020 其他利益及損失(附註六(二)(十三))	(21,649)	-	1,618	-
7050 財務成本(附註六(十三))	(15,052)	-	(16,289)	-
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	(281,090)	(3)	(67,723)	(1)
7900 稅前淨利(損)	(237,376)	(3)	95,505	1
7950 減：所得稅費用(利益)(附註六(九))	(17,666)	-	36,807	-
本期淨利(淨損)	(219,710)	(3)	58,698	1
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	(631)	-	(75)	-
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	(631)	-	(75)	-
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	(64,168)	(1)	(19,735)	-
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	(64,168)	(1)	(19,735)	-
8300 本期其他綜合損益	(64,799)	(1)	(19,810)	-
本期綜合損益總額	\$ (284,509)	(4)	38,888	1
每股盈餘(元)(附註六(十一))				
9750 基本每股盈餘(單位：元)	\$ (2.22)		0.48	
基本每股盈餘追溯調整(單位：元)			0.52	

董事長：葉佳紋

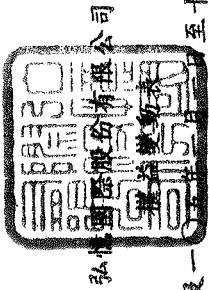


(請詳閱後附個體財務報告附註)
經理人：劉彥輝



會計主管：林哲仁





民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	其他權益項目				未分配 盈餘	權益總額
	普通 股本	資本公積	保留盈餘 特別盈 餘公積	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差		
民國一〇五年一月一日餘額	\$ 1,085,008	186,517	104,181	(194,344)	49,408	1,230,770
本期淨利	-	-	-	58,698	-	58,698
本期其他綜合損益	-	-	-	(75)	(19,735)	(19,810)
本期綜合損益總額	-	-	-	58,623	(19,735)	38,888
現金增資	200,000	(80,000)	-	-	-	120,000
民國一〇五年十二月三十一日餘額	\$ 1,285,008	106,517	104,181	(135,721)	29,673	1,389,658
本期淨損	-	-	-	(219,710)	-	(219,710)
本期其他綜合損益	-	-	-	(631)	(64,168)	(64,799)
本期綜合損益總額	-	-	-	(220,341)	(64,168)	(284,509)
資本公積彌補虧損	-	(31,540)	-	31,540	-	-
法定盈餘公積彌補虧損	-	-	(104,181)	104,181	-	-
減資彌補虧損	(294,984)	-	-	294,984	-	-
民國一〇六年十二月三十一日餘額	\$ 990,024	74,977	-	74,643	(34,495)	1,105,149



董事長：葉佳紋

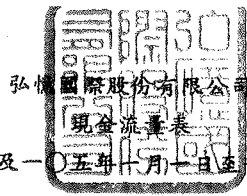
(請詳閱會計師查核財務報告附註)



經理人：劉彥輝



會計主管：林哲仁



民國一〇六年及一〇五年十一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	106年度	105年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利(損)	\$ (237,376)	95,505
調整項目：		
收益費損項目：		
折舊費用	1,061	972
利息費用	15,052	16,289
利息收入	(1,584)	(974)
依權益法認列之投資損益	281,090	67,723
呆帳損失	47,011	104,632
減損損失	19,500	-
收益費損項目合計	362,130	188,642
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：		
應收票據淨額	(32,876)	5,917
應收帳款淨額	(219,602)	423,508
應收關係人款項	28,738	16,776
其他應收款	(6,824)	94,503
存貨	(80,154)	274,384
其他流動資產	1,718	(74,124)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(309,000)	740,964
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付帳款	(39,912)	(317,431)
應付關係人款項	430,080	(416,519)
其他應付款	(6,256)	2,195
其他流動負債	(936)	8,833
其他非流動負債	(378)	(372)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	382,598	(723,294)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	73,598	17,670
調整項目合計	435,728	206,312
營運產生之現金流入	198,352	301,817
收取之利息	1,584	974
支付之利息	(15,052)	(16,289)
支付之所得稅	(2,055)	(4,336)
營業活動之淨現金流入	182,829	282,166
投資活動之現金流量：		
以成本衡量之金融資產減資退回股款	1,243	-
取得採用權益法之投資	-	(13,130)
取得不動產、廠房及設備	(798)	(1,508)
受限制銀行存款增加	(102,571)	-
其他非流動資產(增加)減少	(455)	1,126
投資活動之淨現金流出	(102,581)	(13,512)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	(19,633)	(519,901)
長期借款增加(減少)	100,000	(25,000)
現金增資	-	120,000
籌資活動之淨現金流入(流出)	80,367	(424,901)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(79,464)	(12,596)
本期現金及約當現金增加(減少)數	81,151	(168,843)
期初現金及約當現金餘額	203,125	371,968
期末現金及約當現金餘額	\$ 284,276	203,125

董事長：葉佳紋



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：劉彥輝



會計主管：林哲仁





安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市11049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 11049, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667
Internet 網址 kpmg.com/tw

會計師查核報告

弘憶國際股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

弘憶國際股份有限公司及其子公司(弘憶國際集團)民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇六年及一〇五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，足以允當表達弘憶國際集團民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之合併財務狀況，與民國一〇六年及一〇五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查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作。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，與弘憶國際集團保持超然獨立，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，對弘憶國際集團民國一〇六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、應收帳款減損

有關應收票據、帳款及其他應收款之會計政策請詳合併財務報告附註四(七)金融工具；應收票據、帳款及其他應收款之減損評估之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五(一)；應收票據、帳款及其他應收款減損之說明，請詳合併財務報告附註六(三)應收票據、應收帳款及其他應收款。

關鍵查核事項之說明：

應收帳款占資產總額59%，且客戶受市場變化及產業景氣波動大。應收帳款之減損評估係管理階層依據過去歷史經驗估列，再依客戶別之狀況分別調整，涉及管理階層之專業判斷，因此，應收帳款評價之測試為本會計師進行合併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：

- 評估應收帳款減損評估之政策之合理性。
- 檢視應收帳款帳齡表，分析近兩年度應收帳款帳齡變化情形。
- 評估應收帳款之減損是否已按既定之政策提列。
- 檢視期後收款狀況，並與管理當局討論，以評估減損金額之適足性。

二、存貨減損

有關存貨之會計政策請詳合併財務報告附註四(八)存貨；存貨之減損評估之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五(二)；存貨之減損評估之說明，請詳合併財務報告附註六(四)存貨。

關鍵查核事項之說明：

在財務報表中，存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。由於弘憶國際集團主要產品為電子零件，主要應用在電子產品，受到科技快速之變遷與生產技術更新之影響，使原有之產品過時或不再符合市場需求，導致相關產品的銷售隨之波動，影響存貨之成本可能超過其淨變現價值之風險，因此，存貨減損之測試為本會計師執行合併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：

- 評估存貨跌價或呆滯提列政策之合理性。
- 檢視存貨庫齡報表，分析近兩年度存貨庫齡變化情形，以了解有無重大異常情事。
- 評估存貨之減損是否已按既訂之政策提列，並檢視所使用之銷售價格之適當性，以評估存貨跌價損失之適足性。

三、採用權益法之投資減損

有關採用權益法對投資減損之會計政策請詳合併財務報告附註四(九)投資關聯企業；採權益法認列之投資減損評估之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五(三)；採用權益法對投資減損之說明，請詳合併財務報告附註六(五)採用權益法之投資。

關鍵查核事項之說明：

弘憶國際集團於民國一〇一年度取得弘威電子有限公司51%股權，其為弘憶國際集團之重大投資，惟因弘威電子有限公司於民國一〇五年三月二十四日遭逢東芝亞洲有限公司之清盤呈請，故弘憶國際集團對於投資弘威電子有限公司之採用權益法之投資進行評估並提列減損。該前述事項之減損金額可能重大且涉及管理當局之主觀判斷。因此，本會計師認為弘憶國際集團對弘威電子有限公司採用權益法之投資所做之減損評估，為本會計師進行合併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：

- 訪談該公司管理階層以了解其對採用權益法之投資減損之評估。
- 訪談該公司管理階層以了解其對未決訴訟案之評估。
- 與外部律師討論相關重大訴訟案並檢視該案件之往來文件。
- 取具外部律師針對未決訴訟案件出具之法律詢證函。
- 評估該公司對採用權益法之投資減損評估是否適足。
- 評估該公司對有關重大未決訴訟案件及或有負債是否已適當揭露。

四、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)收入認列。

關鍵查核事項之說明：

弘憶國際集團主要營業項目為電子零件之買賣，由於營業收入係財務報告之重要項目之一，且預期係財務報表使用者關切事項之一，因此，收入認列之測試為本會計師執行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：

- 評估收入認列會計政策是否符合相關公報之規範。
- 測試與收入認列有關之內部控制制度之設計與執行。
- 針對前十大客戶變動進行分析，將實際數與去年同期進行比較，以了解是否有重大變動及異常情事。
- 選定財務報導日前後一段期間，核對收入交易記錄及各項憑證，以確認營業收入記錄適當之截止。
- 評估期後是否有重大銷貨退回及折讓。

其他事項

弘憶國際股份有限公司已編製民國一〇六年度及一〇五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，管理階層之責任包括評估弘憶國際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弘憶國際集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

弘憶國際集團之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

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，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報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。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估合併財務報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，惟其目的非對弘憶國際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，以及使弘憶國際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弘憶國際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)。



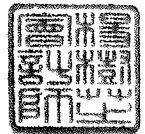
本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對弘憶國際集團民國一〇六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：

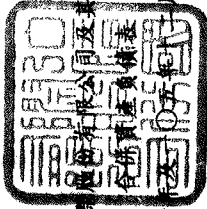
楊樹芝



陳蓓琪



證券主管機關：金管證審字第1040003949號
核准簽證文號：金管證六字第0960069825號
民國一〇七年三月二十七日



弘德國際股份有限公司及子公司

民國一〇六年六月三十一日

單位：新台幣千元

	106.12.31		105.12.31		106.12.31		105.12.31		
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	
資產									
流動資產：									
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 324,892	10	489,433	15	2100 負債及權益				
1150 應收票據淨額(附註六(三))	45,715	2	13,809	-	流動負債：				
1170 應收帳款淨額(附註六(三)及八)	1,905,918	59	1,694,746	53	短期借款(附註六(八)及八)	\$ 734,099	22	753,732	23
1200 其他應收款(附註六(三))	47,549	1	68,027	2	應付帳款	79,826	2	119,738	4
1210 其他應收款-關係人(附註六(三)及七)	7,843	-	32,090	1	應付帳款-關係人(附註七)	1,134,684	35	704,604	22
130X 存貨(附註六(四))	553,826	17	479,145	15	其他應付款(附註六(十))	49,160	2	69,292	2
1470 其他流動資產(附註八)	317,744	10	369,104	12	本期所得稅負債	21,494	1	69,344	2
流動資產合計	3,203,487	99	3,146,354	98	其他流動負債	19,041	1	20,760	1
非流動資產：					一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(九))	40,000	1	-	-
1543 以成本衡量之金融資產-非流動(附註六(二))	4,273	-	25,016	1	流動負債合計	2,078,304	64	1,737,470	54
1550 採用權益法之投資(附註六(五))	18,667	1	20,268	1	非流動負債：				
1600 不動產、廠房及設備	6,195	-	6,284	-	長期借款(附註六(九))	60,000	2	-	-
1840 遞延所得稅資產(附註六(十一))	3,142	-	3,239	-	其他非流動負債(附註六(十)(十一))	2,292	-	2,321	-
1900 其他非流動資產	9,981	-	9,743	-	非流動負債合計	62,292	2	2,321	-
非流動資產合計	42,258	1	64,550	2	負債總計	2,140,596	66	1,739,791	54
資產總計	\$ 3,245,745	100	3,210,904	100	歸屬於母公司業主之權益(附註六(十二))：				
					股本	990,024	31	1,285,008	40
					資本公積	74,977	2	106,517	3
					法定盈餘公積	-	-	104,181	3
					待彌補虧損	74,643	2	(135,721)	(4)
					其他權益	(34,495)	(1)	29,673	1
					歸屬於母公司業主之權益合計	1,105,149	34	1,389,658	43
					非控制權益(附註六(七))	-	-	81,455	3
					權益總計	1,105,149	34	1,471,113	46
					負債及權益總計	\$ 3,245,745	100	3,210,904	100

董事長：葉佳紋



經理人：劉彥輝



(詳見附註六)合併財務報告附註

會計主管：林哲仁



弘憶國際股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	106年度		105年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入	\$ 8,788,385	103	8,605,953	103
4170 減：銷貨退回及折讓	228,647	3	277,791	3
營業收入淨額	8,559,738	100	8,328,162	100
5000 營業成本(附註六(四)及七)	8,161,377	95	7,801,091	94
營業毛利	398,361	5	527,071	6
營業費用(附註六(十))：				
6100 推銷費用	259,754	3	325,832	4
6200 管理費用	73,700	1	70,107	1
6300 研究發展費用	20,380	-	19,929	-
營業費用合計	353,834	4	415,868	5
營業淨利	44,527	1	111,203	1
營業外收入及支出				
7010 其他收入(附註六(十五))	10,592	-	7,971	-
7020 其他利益及損失(附註六(二)(十五))	(276,195)	(3)	(5,033)	-
7050 財務成本(附註六(十五))	(15,052)	-	(16,289)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額(附註六(五))	(1,601)	-	(4,640)	-
7900 稅前淨利(淨損)	(237,729)	(2)	93,212	1
7950 減：所得稅費用(利益)(附註六(十一))	(17,773)	-	37,683	1
本期淨利(淨損)	(219,956)	(2)	55,529	-
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	(631)	-	(75)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	(631)	-	(75)	-
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	(73,823)	(1)	(26,618)	-
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	(73,823)	(1)	(26,618)	-
8300 本期其他綜合損益	(74,454)	(1)	(26,693)	-
本期綜合損益總額	\$ (294,410)	(3)	28,836	-
本期淨利(淨損)歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ (219,710)	(2)	58,698	-
8620 非控制權益	(246)	-	(3,169)	-
本期淨利(淨損)	\$ (219,956)	(2)	55,529	-
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ (284,509)	(3)	38,888	-
8720 非控制權益	(9,901)	-	(10,052)	-
本期綜合損益總額	\$ (294,410)	(3)	28,836	-
每股盈餘(元)(附註六(十三))				
9750 基本每股盈餘(單位：元)	\$ (2.22)		0.48	
基本每股盈餘追溯調整(單位：元)			0.52	

董事長：葉佳紋

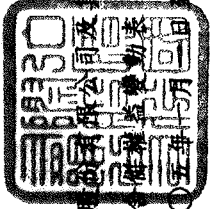


(請詳閱後附合併財務報告附註)
經理人：劉彥輝



會計主管：林哲仁





弘憶國際股份有限公司及其子公司

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益				其他權益項目		非控制 權益	權益總額
	資本公積	保留盈餘	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差	歸屬於母 公司業主 權益總計	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差	歸屬於母 公司業主 權益總計		
普通股								
股本	1,085,008	104,181	(194,344)	1,230,770	49,408	1,230,770	130,966	1,361,736
	-	-	58,698	58,698	-	58,698	(3,169)	55,529
	-	-	(75)	(19,810)	(19,735)	(19,810)	(6,883)	(26,693)
	-	-	58,623	38,888	(19,735)	38,888	(10,052)	28,836
200,000	(80,000)	-	-	120,000	-	120,000	-	120,000
	-	-	-	-	-	-	(39,459)	(39,459)
1,285,008	106,517	104,181	(135,721)	1,389,658	29,673	1,389,658	81,455	1,471,113
	-	-	(219,710)	(219,710)	-	(219,710)	(246)	(219,956)
	-	-	(631)	(64,799)	(64,168)	(64,799)	(9,655)	(74,454)
	-	-	(220,341)	(284,509)	(64,168)	(284,509)	(9,901)	(294,410)
	(31,540)	-	31,540	-	-	-	-	-
	-	(104,181)	104,181	-	-	-	-	-
(294,984)	-	-	294,984	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	(71,554)	(71,554)
\$ 990,024	74,977	-	74,643	1,105,149	(34,495)	1,105,149	-	1,105,149

民國一〇五年一月一日餘額

本期淨利(損)

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

現金增資

非控制權益增減

民國一〇五年十二月三十一日餘額

本期淨損

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

資本公積彌補虧損

法定盈餘公積彌補虧損

減資彌補虧損

非控制權益增減

民國一〇六年十二月三十一日餘額



董事長：葉佳紋

(請詳閱後附合併財務報告附註)



經理人：劉彥輝



會計主管：林哲仁

民國一〇六年及一〇五年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	106年度	105年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利(淨損)	\$ (237,729)	93,212
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	2,790	2,866
利息費用	15,052	16,289
利息收入	(1,872)	(1,379)
採用權益法認列之關聯企業份額	1,601	4,640
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	108	1,752
呆帳費用	46,974	100,953
減損損失	275,476	-
收益費損項目合計	340,129	125,121
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：		
應收票據淨額	(32,005)	15,327
應收帳款淨額	(231,519)	553,618
應收帳款-關係人	-	47,439
其他應收款	(7,818)	94,743
其他應收款-關係人	(559)	-
存貨	(74,681)	273,583
其他流動資產	16,532	(216,479)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(330,050)	768,231
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付帳款	(39,912)	(317,451)
應付帳款-關係人淨額	436,781	(417,992)
其他應付款	(11,752)	(22,013)
其他流動負債	(1,719)	7,643
其他非流動負債	(494)	(256)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	382,904	(750,069)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	52,854	18,162
調整項目合計	392,983	143,283
營運產生之現金流入	155,254	236,495
收取之利息	1,872	1,379
支付之利息	(15,052)	(16,289)
支付之所得稅	(1,949)	(5,213)
營業活動之淨現金流入	140,125	216,372
投資活動之現金流量：		
以成本衡量之金融資產減資退回股款	1,243	-
取得不動產、廠房及設備	(3,111)	(2,625)
處分不動產、廠房及設備	191	152
受限制銀行存款增加	(102,504)	-
喪失控制之子公司現金影響數	(188,486)	-
其他非流動資產(增加)減少	(246)	5,297
投資活動之淨現金流入(流出)	(292,913)	2,824
籌資活動之現金流量：		
短期借款減少	(19,633)	(519,901)
長期借款增加(減少)	100,000	(25,000)
現金增資	-	120,000
非控制權益變動	-	(39,459)
籌資活動之淨現金流入(流出)	80,367	(464,360)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(92,120)	(35,680)
本期現金及約當現金減少數	(164,541)	(280,844)
期初現金及約當現金餘額	489,433	770,277
期末現金及約當現金餘額	\$ 324,892	489,433

董事長：葉佳紋



(請詳閱後附合併財務報告附註)

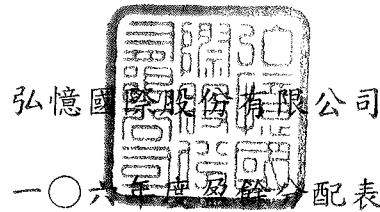
經理人：劉彥輝



會計主管：林哲仁



附件五



單位：新台幣元

期初累積虧損	\$0
加：確定福利計劃之再衡量數	(631,312)
加：本期淨損	(219,709,698)
加：減資彌補虧損	294,984,340
提列特別盈餘公積	(34,494,791)
可供分配盈餘	40,148,539
盈餘分配	
股利-股票股利(0.12元)(註1)	(13,080,290)
期末未分配盈餘	\$27,068,249

註1:有關上項股東股票股利之配股率係依據本公司107年3月27日董事會會議決議日之流通在外股數109,002,365股計算，嗣後如因本公司辦理現金增資發行新股、或因買回本公司股份、或因本公司將庫藏股轉讓或註銷等因素，影響本公司可參與分配股利之股數，致股東之配股率發生變動而需修正時，擬提請股東會授權董事長全權處理並調整之。

董事長:葉佳紋



總經理:劉彥輝



會計主管:林哲仁

