



股票代碼:3312

弘憶國際股份有限公司
GMI Technology Inc.

一〇四年度

年 報

年報電子檔免費查詢網址：<http://mops.twse.com.tw>
本公司網址：<http://www.gmitec.com>

弘憶國際股份有限公司編製
中華民國一〇五年五月三十一日刊印

一、發言人及代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

1. 發言人：林哲仁 職稱：財務副總
電話：(02)2659-9838#1005 電子郵件信箱 jasonlin@gmitec.com
2. 代理發言人：劉彥輝 職稱：業務副總
電話：(02)2659-9838#1002 電子郵件信箱 ivanliu@gmitec.com

二、公司地址

總公司地址：台北市內湖區瑞光路 188 巷 51 號 4 樓
電話：(02)2659-9838
香港分公司地址：香港沙田火炭禾香街 9-15 號力堅工業大廈 3 樓
電話：852-2343-2868

三、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：群益金鼎證券股份有限公司股務代理部
地址：台北市敦化南路二段 97 號地下二樓
網址：<http://www.capital.com.tw>
電話：(02)2702-3999

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：林恆昇會計師、陳蓓琪會計師
事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所
地址：台北市信義路五段 7 號 68 樓(台北 101 大樓)
網址：<http://www.kpmg.com.tw>
電話：(02)8101-6666

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所：無

六、公司網址：<http://www.gmitec.com>

目 錄	頁次
壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	
一、設立日期	5
二、公司沿革	5
參、公司治理報告	
一、組織系統	8
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資 料	10
三、公司治理運作情形	21
(一)董事會運作情形	21
(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形	22
(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及 原因	23
(四)薪酬委員會運作情形	25
(五)履行社會責任情形	27
(六)其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊	28
(七)公司履行誠信經營情形及採行措施	29
(八)其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊	30
(九)內部控制制度執行情況	31
(十)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公 司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善 情形	32
(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議	32
(十二)最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決 議有不同意見且有記錄或書面聲明者，其主要內容	33
(十三)最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士辭職解任 情形之彙總	33
四、會計師公費資訊	34
五、更換會計師資訊	34
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內任 職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者	34
七、最近年度及截至年刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百 分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	35
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之 親屬關係之資訊	36
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同 一轉投資事業之股數，並合併計算綜合持股比例	37
肆、募資情形	
一、公司資本及股本	38
(一)股本來源	38
(二)股東結構	40

(三)股權分散情形.....	40
(四)主要股東名單.....	40
(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資訊.....	41
(六)公司股利政策及執行情況.....	41
(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響....	42
(八)員工、董事及監察人酬勞.....	42
(九)公司買回本公司股份情形.....	42
二、公司債辦理情形.....	42
三、特別股辦理情形.....	42
四、海外存託憑證辦理情形.....	43
五、員工認股憑證辦理情形.....	43
六、限制員工權利新股辦理情形.....	43
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	43
八、資金運用計劃執行情形.....	43
伍、營運概況	
一、業務內容.....	44
(一)業務範圍.....	44
(二)產業概況.....	45
(三)技術及研發概況.....	49
(四)長、短期業務發展計畫.....	51
二、市場及產銷概況.....	52
(一)市場分析.....	52
(二)主要產品之重要用途及產製過程.....	56
(三)主要原料之供應狀況.....	57
(四)最近二年度任一年度中曾佔進(銷)或總額百分之十以上之客戶名 稱及其進(銷)金額與比例.....	57
(五)最近二年度生產量值.....	57
(六)最近二年度銷售量值.....	58
三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年 資、平均年齡及學歷分比率.....	58
四、環保支出訊息.....	58
五、勞資關係.....	58
六、重要契約.....	59
陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表、簽證會計師姓名及查核意 見.....	60
二、最近五年度財務分析.....	66
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	72
四、最近年度經會計師查核簽證之公司母子合併財務報告.....	72
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	72

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止財務週轉困難情形對公司財務狀況之影響	72
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	
一、財務狀況	73
二、財務績效	74
三、現金流量	75
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	75
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫	76
六、最近年度及截至年報刊印日之風險事項之分析評估	77
七、其他重要事項	78
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料	79
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	82
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形	82
四、其他必要補充說明事項	82
玖、最近年度及截至年報刊印日止，證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	82

壹、致股東報告書

一、一〇四年度營業報告書

(一)營業計劃實施成果

弘憶公司一〇四年營收總計新台幣 11,039,362 仟元、稅前淨損 266,272 仟元較一〇三年營收 11,405,062 仟元、稅前純益 127,309 仟元，分別衰退 3.21%及 309.15%，一〇四年合併營收總計新台幣 15,024,957 仟元、合併稅前淨損 437,862 仟元較一〇三年合併營收 18,319,441 仟元、合併稅前純益 130,383 仟元，分別衰退 17.98%及 435.83%，以一〇四年加權平均流通在外股權計算，每股稅後虧損為 2.76 元。

一〇四年全球整體經濟可以說是好壞參半，但中國經濟仍是走下坡，人民幣從高位急轉下滑起接近 8%，表面上好像對出口有幫助，實際對生意營運上造成很大兌換損失，尤其人民幣生意之交易。由於智慧電話動能不斷增強和優化，以致應用更廣，不單把消費電子產品都收納，甚至發展更多的資訊和雲端，因此消費電子產品和 PC、Note-book 在一〇四年生意持續衰退。大陸網路雲端經過幾年之急速成長，一〇四年下半年也有緩慢下來，但仍在成長中，這亦 GMI 未來主力發展的方向。由於房地產仍是走差，除了個別大城市之住屋房，以致家庭電器生意亦下滑超過 10%。整體而言，就只有工業應用和汽車電子是平穩成長。一〇四年造成 GMI 嚴重損失的主要原因都是 TOSHIBA 有關。GMI 旗下之轉投資子公司 GW Electronic 在一〇四年第三季開始和東芝終止代理權，以致投資損失。

單位：新台幣仟元

損益項目	104 年度	103 年度	成長率(%)
營業收入淨額	15,024,957	18,319,441	(17.98)%
營業成本	14,470,648	17,637,903	(17.96)%
營業毛利	554,309	681,538	(18.67)%
營業費用	951,933	528,451	80.14%
營業利益	(397,624)	153,087	(359.74)%
營業外收入及支出	(40,238)	(22,704)	(77.23)%
稅前淨(損)利	(437,862)	130,383	(435.83)%

(二)預算執行情形：略

(三)財務收支及獲利能力分析

	項 目	104 年度	103 年度
財務結構	負債佔資產比率(%)	68.54	71.78
	長期資金佔不動產、廠房及設備比率(%)	15,585.83	11,208.52
償債能力	流動比率(%)	143.34	138.31
	速動比率(%)	117.95	109.19
獲利能力	資產報酬率(%)	(8.16)	1.98
	權益報酬率(%)	(29.49)	5.13
	純益率(%)	(3.14)	0.48
	每股盈餘(元)	(2.76)	0.93

(四)研究發展狀況

本公司係屬專業之 IC 通路商及應用方案提供者(Distributor & Solution Provider)。鑑於永續經營之基礎在於掌握市場趨勢，滿足客戶之需求及擁有關鍵應用技術，本公司不僅設有技術支援(FAE)，提供客戶各種產品之應用諮詢及開發技術之支援服務。同時，更設有研發人員從事市場應用產品研發，向提供客戶特殊功能或模組委託設計，以協助客戶實現其公司產品開發及 Time-To-Market 之承諾。由於本公司提供客戶專業技術及產品完整解決方案，可協助客戶縮短產品上市時程及節省研發費用，提升服務品質，進而強化與客戶及供應商之合作關係。本公司更為因應電子資訊科技日新月異之技術及產品週期變化快速，積極往下列方向研發：

1. 資訊科技(Information Technology)產業方面：
無線網路應用(Wireless LAN)、液晶顯示器(Multi-Media LCD Monitor)。
2. 消費性電子產品(Consumer Electronic)產業方面：
數位錄影機(DVR)、可攜式多媒體播放器(手持式投影機)、HDD 等。
3. 網路通訊產業(Net working and Tel-Communication)方面：
網路交換器(Gigabit switch)、寬頻網路(ADSL)。

二、一〇五年度營運計劃概要

(一)經營方針

1、市場推廣方面—隨著中國大陸雲端和互聯網服務之持續成長，加上 Realtek 在 Computer networking 和 Wifi 零組件/SOC 優勢。GMI 會加速在 Data Center, High speed optical Networking 和 High end Router 之市場占有率。由於 IOT 在家電產品(如空調, 電冰箱, 微波爐等)都有很多應用價值和銷售賣點。因此我們會結合現有開發之 Motor Control Solutions 來加快 GMI 在機電整合之生意和成長。與此同時 GMI 也開始在工業電子和汽車市場上產品規劃和應用設計，希望於 2017 年在這兩個市場能制定更清楚的發展方向和計劃。

- 2、產品開發方面—加強現有產品線的推廣和應用，尤其是在物聯網，智能家居市場，整合雲端，家居生活和 APPs 之應用。在成功完成空調，抽油煙機，DC-Fan 和航模等應用設計和方案，我們會繼續優化 GMI 之 Motor control 技術。進而發展未來 Motor 監控技術方案。當然也就以此應用方案，爭取更多互補性新產品線的代理。
- 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。改善報表和自動化對 AR Credit Control，減少人工性之控管，並加速開發網絡 B2B 平臺，提升對更多中小型客戶的銷售和支援服務。
- 4、庫存管理方面—配合改善 ERP & Oracle 之進銷存管理系統，以達到健康的 I/S Ratio。強化中央倉儲和物流與 HUB 倉之間親密互動，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。
- 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，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有益健康的活動，讓同仁更多交流，鍛鍊身心，快樂工作。
- 6、財務體質方面—加強客戶信用和應收賬目的風險管理，降低呆賬損失，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。

(二)重要之產銷政策

- 1、市場推展方面—配合客戶在台灣及中國 OEM/ODM 生產佈局，配合客戶新增大陸廠後，帶來更大的國際訂單成長。一則於中國大陸增加銷售點或辦事處，加速銷售網路佈局，擴充大中華主體市場，積極開發此地區之產品應用及銷售市場。二則加速於兩岸三地發展動向之整合，形成研發及配銷之重要基地。
- 2、營運銷售組合方面—加速 4 項策略產品線(Realtek、Intersil、AUO、Winbond)之成長，建立從 MCU/SOC, Memory, Analog/Discrete, 到 display/Panel 之完整產品線，以提供客戶一次購足之便利服務。

三、未來公司發展策略

未來公司除繼續開拓原有各產品線的新客戶與原有客戶的深耕外，我們將持續尋求與同業的結盟，強化產品的互補性。此外，更將延續各產品線既有的成功經驗，積極開發台灣、香港、特別是大陸市場。在增加新的代理權及積極開發亞洲市場的基礎上，預期今年度業績及獲利均可有所成長。結合以上之發展策略，期望打造更高之利潤以回饋各位股東之支持。

四、受外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

全球半導體市場將繼續成長，未來本公司仍將持續整合旗下集團的人力資源，加強知識管理與知識共享，厚植智慧資本，且更換資訊系統以提昇競爭優勢，追求管理與利潤並行之導向，期許能在專業零組件通路市場中有優異表現。

在此，謹代表本公司全體同仁感謝各位股東女士、先生們的支持，也期盼未來能繼續給予指導與建議，弘憶國際將秉持過去優良的經營理念，呈現豐盛的經營成果與各位股東分享。最後 敬祝 各位股東

身體健康，萬事如意

弘憶國際股份有限公司

董事長 葉佳紋

貳、公司簡介

一、設立日期

設立日期：中華民國 84 年 10 月 6 日

二、公司沿革

- 84 年 ● 弘憶國際股份有限公司成立，實收資本額新台幣 1,000 萬元，主要業務為電子零組件銷售。
- 85 年 ● 代理並銷售台晶記憶體科技(股)公司電子零組件產品。
 - 現金增資 1,000 萬元，實收資本額 2,000 萬元。
- 86 年 ● 代理並銷售瑞昱半導體科技(股)公司電子零組件產品。
 - 現金增資 1,000 萬元，實收資本額 3,000 萬元。
 - 成立研發單位(工程部)，提供客戶 Design-in 服務。
- 89 年 ● 現金增資 2,000 萬元，實收資本額 5,000 萬元。
- 90 年 ● 代理並銷售瀚邦科技(股)公司電子零組件產品。
 - 辦公室搬至台北市內湖區瑞光路現址。
- 91 年 ● 連續四年度獲頒台晶記憶體科技(股)公司”績優代理商”獎。
 - 代理並銷售日商 Toshiba 電子零組件產品。
 - 代理並銷售美商 Sigmatel 電子零組件產品。
 - 代理並銷售鈺創科技(股)公司電子零組件產品。
 - TIPTOP ERP 系統導入。
 - 現金增資 16,000 萬元，實收資本額 21,000 萬元。
 - 成立香港分公司。
- 92 年 ● 現金增資 10,000 萬元；盈餘及員工紅利轉增資計 3,065 萬元，實收資本額為 34,065 萬元。
 - 代理並銷售 BenQ 產品。
 - 發行 92 年度第一次員工認股權憑證。
 - 轉投資 G.M. I Technology(BVI) Co., Ltd。
 - 補辦公開發行公司申報生效。
 - 轉投資德信創業投資股份有限公司。
 - 代理並銷售 Toshiba HDD(硬碟機)產品。
 - 透過 G.M. I Technology(BVI) Co., Ltd 轉投資香港永達電子科技有限公司。
 - 透過香港永達電子科技有限公司轉投資弘憶(上海)國際貿易有限公司。
- 93 年 ● 代理並銷售 RitDisplay OLED 零組件產品。
 - 五月二十八日登錄為興櫃股票。
 - 成立準審計委員會。
 - 盈餘及員工紅利轉增資新台幣 4,136 萬元，增資後資本 38,621 萬元。

- 94 年
 - 代理並銷售 Intersil 類比式電子元件。
 - 代理並銷售 Toshiba Nand 記憶體在香港大陸銷售。
 - 引進 Freescale, Sigma Design, Techwell, AUO, TOPPOLY, MATRIX, Jeilin 等重要供應合作夥伴。
 - 現金增資 5,083 萬元；盈餘及員工紅利轉增資計 4,603 萬元，實收資本額為 48,780 萬元。
 - 十一月七日於櫃檯買賣中心掛牌為上櫃股票。
- 95 年
 - 盈餘及員工紅利轉增資計 4,922 萬元，增資後資本額為 53,807 萬元。
 - 代理炬力集成電路設計有限公司電子零組件產品。
- 96 年
 - 代理 Hitachi 硬碟。
 - 盈餘及員工紅利轉增資計 3,048 萬元，增資後資本額為 57,008 萬元。
 - 取得晶門科技代理權。
- 97 年
 - 宣佈和東芝電子亞洲有限公司合作。
 - 盈餘及員工紅利轉增資計 5,002 萬元，實收資本額為 62,158 萬元。
 - 私募方式發行普通股，增資後資本額為 72,158 萬元。
- 98 年
 - 與智微科技展開合作。
 - 成立新市場開發處專職開發新市場。
 - 獲頒東芝電子亞洲有限公司”最佳合作夥伴”獎。
 - 獲頒國際電子商情”最佳供貨能力”獎。
 - 代理並銷售 Syndiant 的超微型投影機的光纖面板產品。
- 99 年
 - 代理並銷售 Toshiba 產品。
 - 獲選國際電子商情雜誌年度讀者調查為大中國地區最佳經銷商。
 - 榮獲數位時代雜誌評選為 2010 台灣科技 100 強。
 - 現金增資 1.5 億元發行新股，增資之後股本為 8.7 億元。
 - 透過 VMI(供應商物流管理)順利成為大型代工廠之零組件供應商。
 - 十二月二十九日於台灣證券交易所掛牌上市。
- 100 年
 - 與晶訊科技展開經銷合作。
 - 十二月三十日，九十七年私募普通股股票於台灣證券交易所掛牌上市。
- 101 年
 - 透過永達電子直接轉投資深圳地區，成立深圳宏達富通電子有限公司。
 - 透過境外公司 G.M. I. Technology (BVI) Co., Ltd. 轉投資新設立 GW Electronics Company Limited(弘威電子有限公司)。
- 102 年
 - 透過境外公司 G.M. I. Technology (BVI) Co., Ltd. 間接轉投資新設立 GW Electronics (Shanghai) Limited(茲雅電子(上海)有限公司)。
 - 透過境外公司 G.M. I. Technology (BVI) Co., Ltd. 間接轉投資新設立

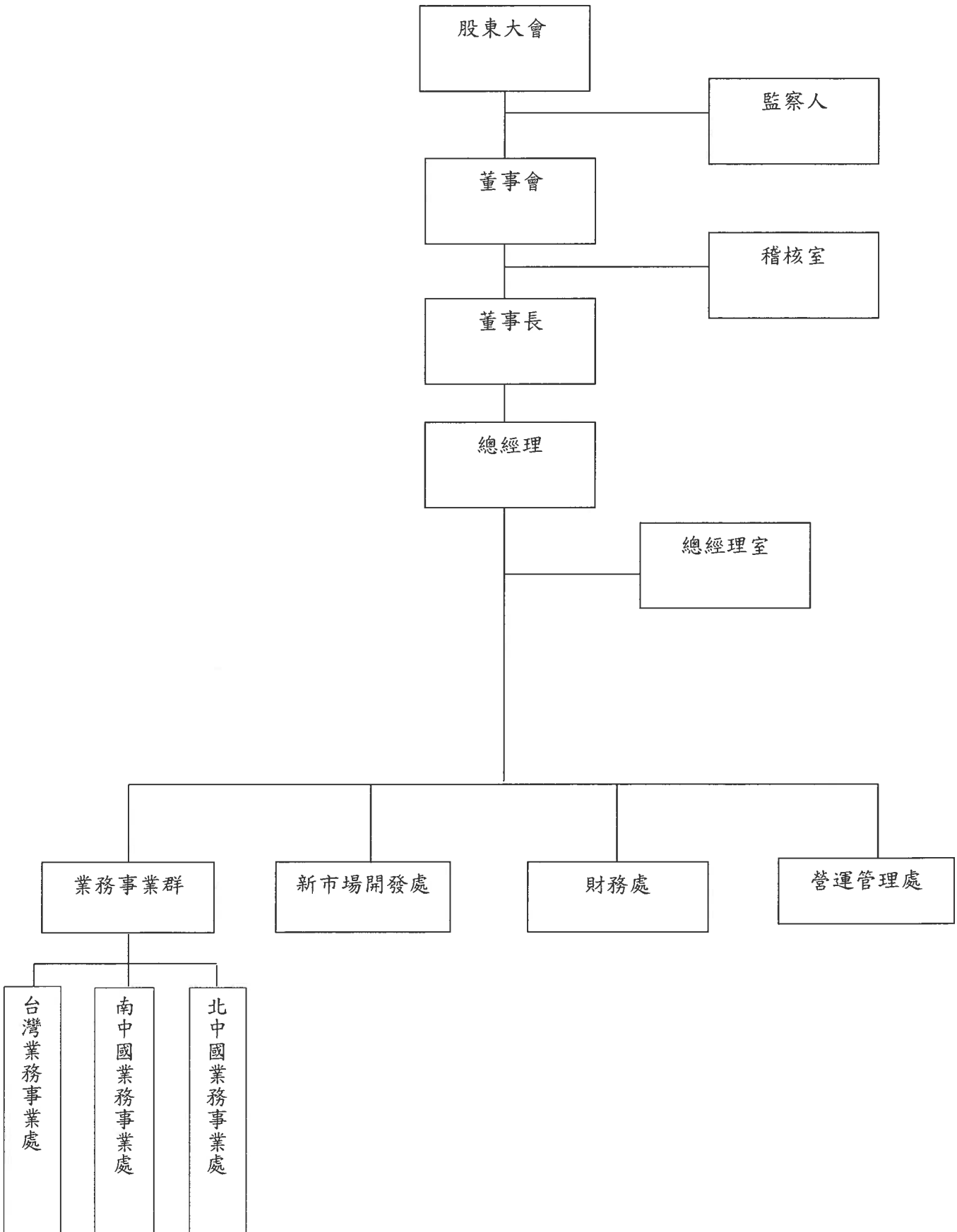
GW Electronics (Shenzhen) Limited(茲雅電子(深圳)有限公司)。

- 轉投資潢填科技股份有限公司。
- 盈餘轉增資新台幣 3,486 萬元，增資後資本 90,644 萬元。
- 103 年 ● 盈餘轉增資新台幣 4,532 萬元，增資後資本 95,176 萬元。
- 轉投資瑞雲資訊股份有限公司。
- 104 年 ● 盈餘轉增資新台幣 13,324 萬元，增資後資本 108,500 萬元。
- 子公司弘威電子有限公司終止代理東芝電子亞洲有限公司及東芝電子(中國)有限公司 Flash 與 Discrete 之業務。

參、公司治理報告

一、組織系統

1. 組織結構(105年4月30日)



2. 各主要部門所營業務

部門名稱	工作職掌
稽核室	<ol style="list-style-type: none"> 1. 公司內部控制制度及管理規章實施之評估與成效報告。 2. 擬訂稽核作業之進度並執行。 3. 協助各部門及管理階層解決問題，並提出改善建議及後續追蹤。
總經理室	<ol style="list-style-type: none"> 1. 擬訂公司整體營運策略推動及執行，規劃公司短、中、長期之銷售策略及目標。 2. 各部門運作狀況之督導與協調及績效評估。 3. 強化公司策略『Solution Provider』之對內及對外形象。 4. 執行投資人關係工作與協助資本結構發展計畫。
財務處	<ol style="list-style-type: none"> 1. 負責籌資計劃、資金調度與管理、長短期有價證券投資及轉投資事業之評估、股東會事宜及股務處理。 2. 負責帳務處理、預算作業、稅務規劃、經營管理分析資料之提供及董事會議相關事宜。
營運管理處	<ol style="list-style-type: none"> 1. 負責進出口業務。 2. 整合總分公司資源，規劃建置運用模式及存貨管理，同時負責資材倉庫之安全衛生及保全管理。 3. 人員招募徵選，人力資源分析，教育訓練，績效考核作業，人事政策及福利相關事宜之推展。 4. 負責公司固定資產及事務性用品之採購管理，辦公環境維護。 5. 規劃、維護及整合公司資訊管理系統。
業務事業群	<ol style="list-style-type: none"> 1. 專職資訊科技類、消費性電子類，網路通訊與物聯網類推廣銷售與服務。 2. 協助取得原廠最新產品訊息與技術支援。 3. 提供客戶完整解決方案。 4. 新產品之市場開發及相關客戶之推廣。 5. 負責產品線規劃及管理。 6. 銷售策略之擬定與執行。 7. 價格策略之擬定與執行。 8. 客戶開發及市場資訊搜集分析、市場業務推廣。 9. 負責新市場開發規劃與管理。 10. 針對重點客戶開發進行規劃及執行。
新市場開發處	<ol style="list-style-type: none"> 1. 新產品之開發及推廣。 2. 市場資訊之蒐集與分析，擬訂銷售策略，提昇銷售附加價值。 3. 公司文宣廣告網站資料之更新等相關事宜。 4. Industry 工業市場、Commodity 零組件行銷市場開發。 5. 專案和產品管理，並且藉由各業務事業群完成銷售流程。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

1. 董事及監察人姓名、經(學)歷、持有股份及性質

105年4月30日

職稱	姓名	國籍或 註冊地	選任 日期	任期	初次 選任 日期	選任時持有股份		配偶、未成年 子女現在持有股份		利用他人姓名 持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他 公司之職務	具配偶或二親等以內關係 之其他主管、董事或監察 人		
						股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係
董事長	葉佳紋	TW	103/6	3年	84/9	8,879,111	9.80%	73,759	0.07%	0	0	Tulane University MBA 政治大學企研所企家班第12屆 結業 成功大學石油系畢業 德宏創業法人大代表董事長 德信創業法人大代表董事長 德宏管理顧問法人大代表董事長 西德有機化學藥品(股)公司董事長	1. 開德工業(股)公司董事長 2. 西德有機化學藥品(股)公司董事長 3. 德宏管理顧問(股)公司董事長 4. 恒捷科技有限公司董事 5. 德桃創業投資(股)總經理 6. 德信創業投資(股)公司董事長 7. 德宏創業投資(股)公司董事長 8. 創新工業技術移轉(股)公司董事 9. GW Electronics Company Limited(弘威電子有限公司)董事長 10. 瑞雲資訊(股)公司董事長	無	無	無
董事	盧志德	HK	103/6	3年	94/6	520,000	0.57%	31,418	0.03%	0	0	B.Sc. Electronics Engineering, State University of New York at Buffalo, USA. 香港嘉靈公司業務經理	Firtech Ltd. 董事 永達電子科技有限公司董事 GW Electronics Company Limited(弘威電子有限公司)董事 茲雅電子(深圳)有限公司代表人	無	無	無
董事	湯定國	HK	103/6	3年	91/5	1,942,573	2.14%	0	0	0	0	香港理工大學 香港嘉靈公司資深業務經理	永達電子科技有限公司總經理 Firtech Ltd. 董事 弘威(上海)國際貿易有限公司代表人 弘威永達電子(深圳)有限公司代表人	無	無	無
董事	劉亮君	TW	103/6	3年	92/5	184,714	0.20%	0	0	0	0	交通大學管理科學研究所(現更名經營管理研究所)碩士 台灣大學植物病蟲害學系經理 怡和創業投資集團投資監察人 京元電子法人大代表監察人 旭邦投資顧問管理公司投資經理 奇偶科技(股)公司監察人 聯盛半導體(股)公司監察人 弘愷國際(股)公司新酬委員會委員	展鈺投資(股)公司董事長 聯陽半導體(股)公司董事長 廣穎電通(股)公司監察人 奇偶科技(股)公司獨立董事 奇偶科技(股)公司新酬委員會委員	無	無	無

職稱	姓名	國籍或註冊地	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人	
						股數	持股份率	股數	持股份率	股數	持股份率	股數	持股份率			職稱	姓名
獨立董事	陳紀任	TW	103/6	3年	103/6	0	0	0	0	0	0	0	0	淡江大學電子計算機科學系 Stem School of Business, NYU MBA 艾揚科技(股)公司協理及副總經理	艾揚科技(股)公司董事及總經理 友得國際資訊(股)公司董事長 精聯電子(股)公司獨立董事 弘憶國際(股)公司薪酬委員會委員	無	無
獨立董事	莊正松	TW	103/6	3年	100/6	0	0	0	0	0	0	0	0	中原大學醫工系 政治大學企研所企業家班 台灣惠普個人系統事業群總經理 中國惠普 PSG 集團總經理 宏達電全球業務執行副總經理 亞晶能源科技(股)公司副總經理 維登牙業集團董事長兼總經理 中國惠普 PPS 集團總裁	弘憶國際(股)公司薪酬委員會委員 中國惠普總裁	無	無
獨立董事	廖森	TW	103/6	3年	100/6	0	0	0	0	0	0	0	0	清華大學電機工程研究所 政治大學企業管理研究所 飛利浦半導體行銷經理 全漢電子事業部主管 北漢科技董事長	弘憶國際(股)公司薪酬委員會委員 宜卡送國際有限公司董事長 微笑品牌發展中心品牌講師 國立交通大學兼任講師	無	無
監察人	英屬維京群島 商美吉國際有限公司 英屬維京群島 商美吉國際有限公司 代表人:王國璋	BVI TW	103/6 103/6	3年 3年	94/6 94/6	2,179,914 0	2.40% 0	2,609,356 0	2.40% 0	0 0	0 0	0 0	0 0	淡江大學管理科學研究所碩士 德安資產管理顧問(股)公司協理 台灣工業銀行經理 交通大學電子工程學系 政治大學企研所企業家班 宏碁、中國國際營運總部總經理 佳龍科技工程(股)公司董事 佳龍科技工程(股)公司薪酬委員會委員 台灣大學企研所碩士 台灣大學 EMBA 台曜電子(股)公司副總經理 鴻源科技執行副總 鼎群科技股份有限公司集團 略產品事業群執行副總	無 德宏管理顧問(股)公司總經理	無	無
監察人	賴泰岳	TW	103/6	3年	98/6	0	0	0	0	0	0	0	0	GW Electronics Company Limited(弘威電子有限公司)董事	無	無	無
監察人	趙浩源(註一)	TW	103/6	3年	92/5	0	0	0	0	0	0	0	0	健鼎科技副總經理	無	無	無

註一：於 105 年 4 月 27 日辭任。

2. 法人股東之主要股東：

105年4月30日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
英屬維京群島商美吉國際有限公司	江宏祥(100%)

3. 法人股東之主要股東為法人者其其主要股東：無。

4. 董事及監察人資料所具專業知識及獨立性之情形

105年4月30日

姓名 (註1)	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格		符合獨立性情形 (註2)										兼任其他公司 開發行公司 獨立董事家 數											
		商務、財務、會計或 公司業務所須相關科系之公 私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其 他與公司業務所需之國家考試及格 領有證書之專門職業及技術人員	商務、財務、會計或公司業務所須 之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9		10										
葉佳紋			✓	✓			✓		✓		✓		✓		✓		✓								
盧志德			✓				✓		✓		✓		✓		✓		✓								
湯定國			✓				✓		✓		✓		✓		✓		✓								
劉亮君			✓				✓		✓		✓		✓		✓		✓								1
陳紀任			✓				✓		✓		✓		✓		✓		✓								1
莊正松			✓				✓		✓		✓		✓		✓		✓								
詹森			✓				✓		✓		✓		✓		✓		✓								
Magic Treasure International Limited 代表人：王國璋								✓			✓		✓		✓		✓								
賴泰岳			✓				✓		✓		✓		✓		✓		✓								
趙浩源			✓				✓		✓		✓		✓		✓		✓								

註1：欄位多寡視實際數調整。

註2：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

(1) 非為公司或其關係企業之受僱人。

(2) 非公司之關係企業之董事、監察人(但如為公司之母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。

- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之二以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及
其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。
- (11)

5. 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

105年4月30日

職稱	國籍	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女		利用他人名義持		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		經理人取得員工認股權憑證情形
				股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	
總經理	HK	盧志德	99/1	622,440	0.57%	31,418	0.03%	0	0	B.Sc. Electronics Engineering, State University of New York at Buffalo, USA. 香港嘉靈公司業務經理	Firtech Ltd. 董事 永達電子科技有限公司董事 GW Electronics Company Limited (弘威電子有限公司)董事	無	無	無
副總經理	TW	白介良	92/9	682	0	0	0	0	0	中原大學電子系 聯強國際(股)公司協理	無	無	無	無
財務處	TW	林哲仁	97/2	6,526	0.01%	0	0	0	0	中興大學會計系 敦南科技(股)公司財務處經理	無	無	無	無
副總經理	TW	劉彥輝	97/4	0	0	0	0	0	0	交通大學電信工程研究所 勤茂資通股份有限公司資深顧問	無	無	無	無
副總經理	TW	潘義銘 (註一)	102/8	0	0	0	0	0	0	中原大學電子工程科(系) 聯強國際Intel產品業務經理 瑞昱半導體業務部經理	無	無	無	無
副總經理	TW	李士君 (註二)	104/01	0	0	0	0	0	0	中原大學電子科(系) 聯強國際(股)公司產品總監 美商鳳凰科技(股)公司亞太區業務經理 勤永國際(股)公司業務協理 發現科技(股)公司總經理	Consultant Dual Aperture, Inc.	無	無	無
資深協理	TW	林美惠	104/01	514	0	940	0	0	0	東海大學經濟系 聯強國際內勤業務主任 桃園農工	無	無	無	無
協理	TW	李雲祥	92/4	1,010,477	0.93%	21,312	0.02%	0	0	Segos Electronics(Hong Kong)Limited 中國區業務代表	無	無	無	無
協理	TW	郭其森	97/2	924	0	0	0	0	0	新埔工專電子科 富威科技股份有限公司行銷經理	無	無	無	無

協理	TW	柯登嘉	97/4	272	0	0	0	0	0	0	0	0	無	無	無	無	無
協理	TW	連宗益	100/3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	無	無	無	無	無
協理	TW	張正修 (註三)	103/2	11,970	0.01%	2,262	0	0	0	0	0	0	無	無	無	無	無

註一：於104年9月30日離職

註二：於104年7月31日離職

註三：於104年10月15日離職

6. 董事、監察人、總經理及副總經理之酬金 (1) 董事(含獨立董事)之酬金

104年12月31日
單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例				A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例				有無來自子公司以外轉募業酬金						
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)			員工認股權憑證得認股數(H)		取得限制員工權利新股股數(I)		A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
董事長	葉佳紋	-	-	-	-	6	6	-	-	6,326	6,326	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2.12)	(1.34)	無
董事	盧志德	-	-	-	-	8	8	-	-	7,813	7,813	74	74	-	-	-	-	-	-	-	-	(2.64)	(1.68)	無
董事	湯定國	-	-	-	-	2	2	-	-	3,127	3,127	74	74	-	-	-	-	-	-	-	-	(1.07)	(0.68)	無
董事	劉亮君	-	-	-	-	6	6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	無
獨立董事	陳紀任	-	-	-	-	8	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	無
獨立董事	莊正松	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	無

獨立董事	唐森	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	無
------	----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名																				
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		財務報告內所有公司I		本公司		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+FF+G)		財務報告內所有公司J												
	本公司	葉佳紋、盧志德、湯定國、劉亮君、詹森、陳紀任等7人	葉佳紋、盧志德、湯定國、劉亮君、詹森、陳紀任等7人	葉佳紋、盧志德、湯定國、劉亮君、詹森、陳紀任等7人	本公司	葉佳紋、盧志德、湯定國、劉亮君、詹森、陳紀任等4人	本公司	葉佳紋、盧志德、湯定國、劉亮君、詹森、陳紀任等4人	本公司	葉佳紋、盧志德、湯定國、劉亮君、詹森、陳紀任等4人											
低於 2,000,000 元																					
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)																					
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)																					
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)																					
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)																					
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)																					
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)																					
100,000,000 元以上																					
總計					7					7										7	

(2) 監察人之酬金

104年12月31日
單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		酬勞(B)		業務執行費用(C)		本公司	財務報告內所有公司	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司			
監察人	英屬維京群島商美吉國際有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	無
監察人	英屬維京群島商美吉國際有限公司 代表人：王國璋	-	-	-	-	6	-	-	-	無
監察人	賴泰岳	-	-	-	-	4	-	-	-	無
監察人	趙浩源	-	-	-	-	4	-	-	-	無

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	本公司	前三項酬金總額(A+B+C)
低於 2,000,000 元	趙浩源、Magic Treasure International Limited 代表人:王國璋、賴泰岳等 3 人	財務報告內所有公司 D 趙浩源、Magic Treasure International Limited 代表人:王國璋、賴泰岳等 3 人
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	3	3

(3) 總經理及副總經理之酬金

104年12月31日
單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		取得限制員工權利新股數		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金			
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	現金金額	股票金額	本公司	現金金額	股票金額	本公司	現金金額	股票金額	本公司		現金金額		
總經理	盧志德																				
副總經理	白介良																				
副總經理	林哲仁																				
副總經理	劉彥輝	19,311	19,311	550	550	5,263	5,263	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	無	
副總經理	潘義銘 (註一)																				
副總經理	李士君 (註二)																				

註一：於104年9月30日離職

註二：於104年7月31日離職

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	合併報表內所有公司E
低於 2,000,000 元	李士君、潘義銘等 2 人	李士君、潘義銘等 2 人
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	白介良、林哲仁、劉彥輝等 3 人	白介良、林哲仁、劉彥輝等 3 人
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	盧志德	盧志德
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	6	6

(4)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

104年12月31日

單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	盧志德	-	-	-	-
	副總經理	白介良				
	副總經理	林哲仁				
	副總經理	劉彥輝				
	副總經理	潘義銘(註一)				
	協理	李雲祥				
	協理	郭其森				
	協理	林美惠				
	協理	柯登嘉				
	協理	連宗益				
	協理	李士君(註二)				
	協理	張正修(註三)				

註一：於104年9月30日離職

註二：於104年7月31日離職

註三：於104年10月15日離職

- (5)本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

職稱	103年	104年
	本公司及合併報表所有公司於支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例	本公司及合併報表所有公司於支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例
董事	35.41%	(10.51)%
監察人		
總經理及副總經理		

董監酬金給付之政策訂於本公司章程內，並由股東會同意通過；總經理及副總經理之酬金給付方式依據績效及本公司薪資制度。

三、公司治理運作情形：

(一)董事會運作情形

104 年度董事會開會 4 次 (A)，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列) 席次數 B	委託出 席次數	實際出(列)席率(%) 【B/A】	備註
董事長	葉佳紋	3	1	75%	
董事	盧志德	4	0	100%	
董事	湯定國	2	1	50%	
董事	劉亮君	4	0	100%	
獨立董事	莊正松	1	3	25%	
獨立董事	詹森	3	1	75%	
獨立董事	陳紀任	4	0	100%	
監察人	王國璋	3	0	75%	
監察人	賴泰岳	2	0	50%	
監察人	趙浩源	2	0	50%	

其他應記載事項：

- 一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無。
- 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。
- 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：本公司董事會具備專業性及獨立性，均有執行職務應具備之能力且符合法定資格條件規範，並定期召開董事會，負責公司整體經營策略與重大決策，有效監督管理階層並對股東負責。另依據法定選任程序選任監察人，且符合法定資格條件規範，得獨立行使監察權，有效監督業務執行降低經營風險，並設有發言人及代理發言人，隨時將與公司財務及業務有關之重大訊息上傳至公開資訊觀測站，提高對外資訊之透明度。

(二)審計委員會運作情形資訊或監察人參與董事會運作情形：

1. 審計委員會運作情形資訊:本公司並無設置審計委員會，故不適用

2. 監察人參與董事會運作情形

104 年度董事會開會 4 次 (A)，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	實際列席率(%) (B/A)(註)	備註
監察人	英屬維京群島商美吉國際 有限公司 代表人：王國璋	3	75%	
監察人	賴泰岳	2	50%	
監察人	趙浩源	2	50%	

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形: 監察人認為必要時得與員工、股東直接聯絡對談。

(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

1.稽核主管於稽核項目完成之次月向監察人提報稽核報告，監察人並無反對意見。

2.稽核主管列席公司定期性董事會並作稽核業務報告，監察人並無反對意見。

3.監察人定期與會計師進行財務報告之溝通，監察人並無反對意見。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	V	V	將視公司營運狀況及規模制定。
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ (二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？ (三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？ (四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人員利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V V V V	(一) 公司已設置發言人、代理發言人及股務等單位處理股東建議或糾紛等問題。 (二) 由專業股務代理機構負責，並設有專責人員隨時掌握股東名單、重要股東及其股權變動。 (三) 本公司與關係企業已建立風險控管機制及防火牆，且其財務業務往來皆依規定辦理。 (四) 本公司訂有「防範內線交易之管理作業」程序。	與治理實務守則規定相符。
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？ (二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？ (三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？ (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V V V V	(一) 本公司103年6月24日股東會選任獨舉董事三席，組織成員已趨更多元。 (二) 本公司現行只設置薪資報酬委員會。 (三) 本公司尚未訂定董事會績效評估辦法及方式。 (四) 本公司未定期針對簽證會計師進行獨立性評估。	將視公司營運狀況及規模制定。
四、公司是否建立與利害關係人溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V	公司設有專人並已建立發言人制度，可暢通與利害關係人之溝通。未來配合法令網站建置利害關係人專區。	與公司治理實務守則處理原則大致相符。
五、公司是否委任專業股務代理機構辦理股東會事務？	V	由專業股務代理機構負責。	與治理實務守則規定相符。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
六、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？	V V		(一) 本公司已架設網站(http://www.gमितec.com)，並由專人更新最新財務業務及公司治理資訊，以利股東及社會大眾參考。 (二) 已設立相關溝通網站，並有專責人員處理公司資訊之蒐集與揭露，同時派任專責發言人落實資訊公開之處理。
七、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？		V	將視公司營運狀況及規模制定。 公司將再行研議針對公司治理運作情形之資訊。
八、公司是否有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告？（若有，請敘明其董事會意見、自評或委外評鑑結果、主要缺失或建議事項及改善情形）		V	將視公司營運狀況及規模制定。 公司未有相關報告

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

1、薪酬委員會組成：本公司已於100年12月7日經董事會決議通過設置薪資報酬委員會。於103年6月24日改選並委任獨立董事莊正松、獨立董事詹森、獨立董事陳紀任擔任委員，並推選莊正松擔任召集人。

薪資報酬委員會成員資料

身份別 (註1)	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格		符合獨立性情形 (註2)								兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 會成員家 數	備註 (註3)	
		商務、財務、會計或相關業務之公私大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與財務、會計或公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	1	2	3	4	5	6	7	8			
獨立董事	莊正松		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	
獨立董事	詹森		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	
獨立董事	陳紀任		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1)非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7)非為公司或其關係企業提供商務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8)未有公司法第30條各款情事之一。

註3：若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第6條第5項之規定。

2、薪酬委員會職責：本委員會應以善良管理人注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論：

- (1) 訂定並定期檢討董事、監察人及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- (2) 定期評估並訂定董事、監察人及經理人之薪資報酬。

本委員會履行前項職權時，應依下列原則為之：

- (1) 董事、監察人及經理人之績效評估及薪資報酬應參考同業通常水準支給情形，並考量與個人表現、公司經營績效及未來風險之關連合理性。
 - (2) 不應引導董事及經理人為追求薪資報酬而從事逾越公司風險胃納之行爲。
 - (3) 針對董事及高階經理人短期績效發放紅利之比例及部分變動薪資報酬支付時間應考量行業特性及公司業務性質予以決定。
- 前二項所稱之薪資報酬，包括現金報酬、認股權、分紅入股、退休福利或離職給付、各項津貼及其他具有實質獎勵之措施。

3、薪資報酬委員會運作情形資訊：本公司第二屆薪酬委員會截至105年4月30日止，業已召開五次薪酬委員會會議。

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2) 本屆委員任期：103年6月24日至106年6月23日，最近年度(104年度)薪資報酬委員會開會二次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
召集人	莊正松	0	2	-	
委員	詹森	2	0	100%	
委員	陳紀任	2	0	100%	

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。

(五)履行社會責任情形：對企業社會責任與節能、減排、綠化、循環等環境保護方面全力推動與奉獻。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、落實公司治理</p> <p>(一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？</p> <p>(二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？</p> <p>(三) 公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？</p> <p>(四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<p>與公司治理實務守則處理原則大致相符。</p> <p>(一) 本公司目前尚未訂定「企業社會責任守則」。</p> <p>(二) 本公司未定期舉辦社會責任教育訓練</p> <p>(三) 本公司尚未設置推動企業社會責任專(兼)職單位。</p> <p>(四) 本公司定有員工相關薪資報酬及績效考核制度。並訂立相關獎懲制度。</p>
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司是否致力於提升各項資源之利用率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(三) 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<p>與公司治理實務守則處理原則大致相符。</p> <p>(一) 本公司將資源物質分類回收，委託合法機構回收再利用。</p> <p>(二) 本公司依環保法令委託合格廠商清運及處理本廠之廢棄物。</p> <p>(三) 氣候變遷目前已成為投資者和企業都重視的議題，本公司除了已強制規定室內溫度在26度以上。</p>
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p> <p>(二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？</p> <p>(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<p>與公司治理實務守則處理原則大致相符。</p> <p>(一) 本公司任用政策均依循相關勞動法規，以保障每位員工之合法權益。為有效執行任用政策及遵循勞動法規，設置員工工作規則等相關管理辦法，以確保每位員工工作權益能獲得保障。</p> <p>(二) 本公司建置完善申訴機制及管道的員工信箱，並依個案妥適處理。</p> <p>(三) 為提升員工的安全及健康工作環境，透過下列方法進行： 1、辦理定期員工健康檢查。 2、推行無菸工作環境，讓員工可以在舒適及健</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>康環境下工作。</p> <p>3、提供員工乾淨、安全無虞之飲用水，定期每季委託環保署認可之機構依法規要求數量對飲用水做總菌落數、大腸桿菌數之水質檢測，並對供水設備進行定期保養與消毒。</p> <p>4、針對天然災害或人為疏失造成緊急事故，不定期舉辦火災、地震等演習，使員工能依緊急應變計劃處理，讓員工受到影響降至最低。</p> <p>5、不定期舉辦員工戶外活動如單車活動及編製福委會預算舉辦員工旅遊等，能讓員工在閒暇之餘，亦能適當的照顧自己的健康及培養運動習慣。</p> <p>(四)本公司為協調勞資關係，促進勞資合作，提高工作效率，每季召開員工大會，讓全體員工明瞭公司所有營運狀況及未來營運計畫等等，以維持順暢的雙向溝通管道與交流。</p> <p>(五)本公司針對各性質員工不定期舉辦內部訓練及聘請專業講師進行外部訓練。</p> <p>(六)本公司設有專人及電子郵件信箱，可處理消費者權益申訴之相關問題，公平且即時處理消費者之申訴。</p> <p>(七)公司產品之行銷遵循國內外法規及國際標準。</p> <p>(八)公司往來之供應商皆為商譽良好之大廠。</p> <p>(九)本公司之合約大多未包含此類條款。</p> <p>本公司目前尚未訂定「企業社會責任守則」。</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<p>將視公司營運狀況及規模制定。</p>	
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？</p> <p>五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司目前尚未訂定「企業社會責任守則」。</p> <p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：</p>	<p>V</p>	<p>將視公司營運狀況及規模制定。</p>	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
無。			
七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：			
無。			

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？ (二) 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？ (三) 公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？	V V V	否	將視公司營運狀況及規模制定。
二、落實誠信經營 (一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？ (二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？	V V	否	將視公司營運狀況及規模制定。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	V		(三)本公司設置直轄於董事會之稽核室，負責稽核公司內部是否有違反誠信經營之情形。
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？	V		(四)公司依相關法規訂定會計制度及內部控制制度。內部稽核單位均依據稽核計畫執行各項查核作業，遇有特殊情事發生時，會另行安排專案查核。
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？		V	(五)本公司未定期相關教育訓練。
三、公司檢舉制度之運作情形			對於違反誠信經營規定情事，公司內部員工除可向直屬部門主管報告外，亦可直接向稽核室報告，如查明確有其事發生時，會視發生情節及影響的重大性，予以告誡或懲處。
(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？		V	雖未建立具體檢舉及獎勵制度及相關標準作業程序。但對於檢舉人資料完善保護，不因檢舉遭受不當處置。
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？		V	
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V		將視公司營運狀況及規模制定。
四、加強資訊揭露			
(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	V		(一)已於本公司網站及公開資訊觀測站揭露誠信經營守則相關資訊。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：			符合上市上櫃公司誠信經營守則
無			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)：			
無			

(九)內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書

弘憶國際股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：105 年03月08日

本公司民國 104 年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國104年12月31日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國105年03月08日董事會通過，出席董事7人中，無人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

弘憶國際股份有限公司



董事長：葉佳紋

簽章



總經理：盧志德

簽章



2. 委託會計師專案審查內部控制者，應揭露會計師審查報告：不適用。

(十)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

股東會/董事會	日期	重要決議
104年股東會	104年6月18日	經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過議案如下： 1. 民國103年度決算表冊。 2. 民國103年度盈餘分配案。 3. 本公司103年度盈餘轉增資發行新股案。
董事會	104年3月25日	1. 通過104年度營運計畫。 2. 通過103年度決算表冊案。 3. 通過103年度盈餘分配案。 4. 通過103年度盈餘轉增資發行新股案。 5. 通過103年度董監酬勞及員工紅利分配案。 6. 通過本公司為子公司弘威電子有限公司背書保證案。 7. 通過本公司103年經理人年終獎金發放原則案。 8. 通過本公司103年經理人年終獎金及104年員工年度調薪原則案。 9. 通過本公司擬委託弘憶永達電子(深圳)有限公司代為收回唯冠科技(深圳)有限公司債權分配款項案。 10. 通過修訂本公司「誠信經營守則」部份條文案。 11. 通過本公司103年度之「內控控制制度聲明書」案。 12. 通過104年股東常會召開日期、地點及議案內容。
董事會	104年5月13日	1. 承認104年第一季合併財務報表。 2. 通過本公司為子公司弘威電子有限公司背書保證案。
董事會	104年8月10日	1. 承認104年第二季合併財務報表。 2. 通過修定本公司103年度盈餘轉增資發行新股之除權基準日及相關事宜案。 3. 通過本公司為子公司弘威電子有限公司背書保證案。
董事會	104年11月12日	1. 承認104年第三季合併財務報表。 2. 通過修訂本公司「公司章程」案。 3. 通過制訂「公司提升自行編製財務報告能力計畫書」案。 4. 通過本公司擬辦理105年現金增資發行新股案。 5. 通過訂定本公司「申請暫停及恢復交易作業程序」案。 6. 通過本公司105年度之「稽核計劃」案。

股東會/董事會	日期	重要決議
董事會	105年1月20日	<ol style="list-style-type: none"> 1. 通過本公司擬辦理105年現金增資發行新股案。 2. 通過本公司擬委任董事湯定國作為本公司法定代表人全權負責處理深圳市安尼數字技術有限公司拖欠本公司貨款一事案。
董事會	105年3月8日	<ol style="list-style-type: none"> 1. 通過本公司104年度決算表冊案。 2. 通過本公司104年度之「內控控制制度聲明書」案。
董事會	105年3月28日	<ol style="list-style-type: none"> 1. 承認公司提升自行編製財務報告能力計畫書執行情形。 2. 通過擬變更會計師。 3. 通過本公司105年度營運計劃。 4. 通過本公司104年度虧損撥補案。 5. 通過本公司提前終止為子公司弘威電子有限公司背書保證案。 6. 通過擬訂定本公司105年度現金增資認股率、認股價格及認股基準日等相關事宜案。 7. 通過擬撤銷透過第三地轉投資茲雅電子(深圳)有限公司及茲雅電子(上海)有限公司案。 8. 通過105年股東常會召開日期、地點及議案內容。
董事會	105年5月11日	<ol style="list-style-type: none"> 1. 承認105年第一季合併財務報表。 2. 承認公司提升自行編製財務報告能力計畫書執行情形。 3. 通過本公司董監事出席董事會車馬費調整案。 4. 通過本公司薪酬委員會議出席車馬費調整案。

(十二)最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有記錄或書面聲明者，其主要內容：無。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：無。

會計師公費資訊：

(一)會計師公費資訊級距表

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
安侯建業聯合會計師事務所	林恒昇	陳蓓琪	104 年度	

金額單位：新臺幣千元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元			√	
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元		√		2,650
3	4,000 千元 (含) ~6,000 千元				
4	6,000 千元 (含) ~8,000 千元				
5	8,000 千元 (含) ~10,000 千元				
6	10,000 千元 (含) 以上				

公司有下列情事之一者，應揭露會計師公費：

- (二)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：無。
- (三)更換聯合會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。
- (四)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

五、更換會計師資訊：

本公司最近二年度及其期後期間未有更換會計師之情形，故不適用。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年度曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：無。

七、最近年度及截至年刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：

(一)董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：

105年4月30日

單位：股

職稱	姓名	104年度		105年度截至 105年4月30日	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	葉佳紋	1,305,229	-	-	-
董事(總經理)	盧志德	76,440	-	-	-
董事	湯定國	7,568	-	-	-
董事	劉亮君	27,152	-	-	-
獨立董事	莊正松	-	-	-	-
獨立董事	詹森	-	-	-	-
獨立董事	陳紀任	-	-	-	-
監察人	趙浩源(註4)	-	-	-	-
監察人	英屬維京群島商 美吉國際有限公 司	320,447	-	-	-
監察人法人代表	王國璋	-	-	-	-
監察人	賴泰岳	-	-	-	-
副總經理	白介良	(14,303)	-	-	-
副總經理	劉彥輝	-	-	-	-
財務副總經理	林哲仁	2,974	-	-	-
副總經理	潘義銘(註1)	-	-	-	-
協理	李雲祥	(77,205)	-	(58,000)	-
協理	郭其森	113	-	-	-
協理	林美惠	(162,744)	-	-	-
協理	柯登嘉	33	-	-	-
協理	連宗益	-	-	-	-
協理	李士君(註2)	-	-	-	-
協理	張正修(註3)	1,470	-	-	-

註1：於104年9月離職。註2：於104年7月離職。註3：於104年10月離職。

註4：於105年4月辭任。

(二)股權移轉或股權質押之相對人關係人資訊：無。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：

持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

105年4月30日

姓名(註1)	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。(註3)		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
葉佳紋	10,628,295	9.80	73,759	0.07%	0	0%	德桃創業投資(股)公司	其總經理為本公司之董事長	
德桃創業投資(股)公司	6,678,574	6.16	0	0%	0	0%	葉佳紋	本公司之董事長為其總經理	
中信銀保管英屬維京群島商萊斯特公司專戶	4,795,130	4.42	0	0%	0	0%	無	無	
中信銀保管英屬維京群島葛拉斯格公司專戶	3,808,136	3.51	0	0%	0	0%	無	無	
王穎霖	3,126,306	2.88	1,480,670	1.36%	0	0%	王雪棋	子女	
英屬維京群島商美吉國際有限公司	2,609,356	2.41	0	0%	0	0%	無	無	
玉山銀行受託保管湯慧慈投資專戶	2,092,800	1.93	0	0%	0	0%	無	無	
玉山銀行受託保管湯定國投資專戶	1,828,219	1.69	0	0%	0	0%	無	無	
王雪棋	1,671,838	1.54	0	0	0	0%	王穎霖	父女	
中信銀保管馬來西亞商格林威利公司專戶	1,551,120	1.43	0	0%	0	0%	無	無	

註1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比率。

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應依發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間之關係。

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之股數，並合併計算綜合持股比例：

104年12月31日
單位：仟股

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
GMI Technology(BVI) Co., Ltd	17,877	100.00%	-	-	17,877	100.00%
瑞雲資訊股份有限公司	2,600	34.21%	-	-	2,600	34.21%
HARKEN INVESTMENTS LIMITED	13,169	100.00%	-	-	13,169	100.00%
永達電子科技有限公司	31,025	100.00%	-	-	31,025	100.00%
弘憶(上海)國際貿易有限公司	12,022.74	100.00%	-	-	-	100.00%
弘憶永達電子(深圳)有限公司	8,000	100.00%	-	-	-	100.00%
深圳宏達富通電子有限公司	13,638.11	100.00%	-	-	-	100.00%
弘威電子有限公司	102,000	51.00%	-	-	102,000	51.00%
茲雅電子(深圳)有限公司	4,000	100.00%	-	-	-	100.00%
茲雅電子(上海)有限公司	27,175	100.00%	-	-	-	100.00%

肆、募資情形

一、公司資本及股份

(一)股本來源

105年4月30日

單位：股；新台幣元

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
84.10	10	2,500,000	25,000,000	1,000,000	10,000,000	設立股本 現金增資 10,000,000	無	註一
85.11	10	2,500,000	25,000,000	2,000,000	20,000,000	現金增資 10,000,000	無	註二
86.09	10	3,000,000	30,000,000	3,000,000	30,000,000	現金增資 10,000,000	無	註三
87.06	10	7,000,000	70,000,000	5,000,000	50,000,000	現金增資 20,000,000	無	註四
87.12	10	1,500,000	15,000,000	1,500,000	15,000,000	減資 35,000,000	無	註五
88.08	10	3,000,000	30,000,000	3,000,000	30,000,000	現金增資 15,000,000	無	註六
89.07	10	10,000,000	100,000,000	5,000,000	50,000,000	現金增資 20,000,000	無	註七
91.04	10	21,000,000	210,000,000	21,000,000	210,000,000	現金增資 160,000,000	無	註八
92.06	12	60,000,000	600,000,000	34,065,000	340,650,000	現金增資 100,000,000 盈餘轉增資 29,400,000 員工紅利轉增資 1,250,000	無	註九
92.11	10	60,000,000	600,000,000	34,098,250	340,982,500	員工認股權 332,500	無	註十
93.04	10	60,000,000	600,000,000	34,250,750	342,507,500	員工認股權 1,525,000	無	註十一
93.09	10	60,000,000	600,000,000	38,620,750	386,207,500	盈餘轉增資 41,100,000 員工紅利轉增資 2,600,000	無	註十二
93.10	10	60,000,000	600,000,000	38,646,340	386,463,400	員工認股權 255,900	無	註十三
94.04	10	60,000,000	600,000,000	38,921,590	389,215,900	員工認股權 2,752,500	無	註十四
94.08	10	60,000,000	600,000,000	43,524,533	435,245,330	盈餘轉增資 35,029,430 員工紅利轉增資 11,000,000	無	註十五
94.10	10	60,000,000	600,000,000	43,696,533	436,965,330	員工認股權 1,720,000	無	註十六
94.11	16	60,000,000	600,000,000	48,779,533	487,795,330	現金增資 50,830,000	無	註十七
95.04	10	60,000,000	600,000,000	48,884,783	488,847,830	員工認股權 1,052,500	無	註十八
95.08	10	150,000,000	1,500,000,000	53,806,718	538,067,180	盈餘轉增資 34,219,350 員工紅利轉增資 15,000,000	無	註十九
95.10	10	150,000,000	1,500,000,000	53,863,218	538,632,180	員工認股權 565,000	無	註二十
96.04	10	150,000,000	1,500,000,000	53,959,968	539,599,680	員工認股權 967,500	無	註二十一
96.08	10	150,000,000	1,500,000,000	57,007,967	570,079,670	盈餘轉增資 26,979,990 員工紅利轉增資 3,500,000	無	註二十二

96.10	10	150,000,000	1,500,000,000	57,082,717	570,827,170	員工認股權 747,500	無	註二十三
97.04	10	150,000,000	1,500,000,000	57,155,217	571,552,170	員工認股權 725,000	無	註二十四
97.09	10	150,000,000	1,500,000,000	62,157,635	621,576,350	盈餘轉增資 45,724,180 員工紅利轉增資 4,300,000	無	註二十五
97.11	5.36	150,000,000	1,500,000,000	72,157,635	721,576,350	私募 100,000,000	無	註二十六
99.09	22	150,000,000	1,500,000,000	87,157,635	871,576,350	現金增資 150,000,000	無	註二十七
102.09	10	150,000,000	1,500,000,000	90,643,941	906,439,410	盈餘轉增資 34,863,060	無	註二十八
103.10	10	150,000,000	1,500,000,000	95,176,139	951,761,390	盈餘轉增資 45,321,980	無	註二十九
104.09	10	150,000,000	1,500,000,000	108,500,799	1,085,007,990	盈餘轉增資 133,246,600	無	註三十

註一：84年10月6日(字)建一(號)01020108。
 註二：85年11月20日建一字第85360314號。
 註三：86年9月13日建一字第86331123號。
 註四：87年6月10日建一字第87296832號。
 註五：87年12月17日建一字第87357242號。
 註六：88年8月23日建88中字第668450號。
 註七：89年7月7日經(89)中字第89456457號。
 註八：91年4月29日經授商字第09101142830號。
 註九：92年7月22日府建商字第09212843110號。
 註十：92年11月24日府建商字第09222872710號。
 註十一：93年4月14日府建商字第09308425600號。
 註十二：93年9月15日府建商字第09319633220號。
 註十三：93年10月21日府建商字第09321168010號。
 註十四：94年4月22日府建商字第09408044800號。
 註十五：94年8月31日府建商字第09417385410號。
 註十六：94年10月20日府建商字第09423433400號。
 註十七：94年11月23日府建商字第09424714900號。
 註十八：95年4月20日府建商字第09575614010號。
 註十九：95年8月28日經授商字第09501191550號。
 註二十：95年10月18日經授商字第09501234010號。
 註二十一：94年4月14日經授商字第09601077170號。
 註二十二：96年8月30日經授商字第09601212940號。
 註二十三：96年10月18日經授商字第09601250240號。
 註二十四：97年4月17日經授商字第09701091940號。
 註二十五：97年9月8日經授商字第09701230320號。
 註二十六：97年11月12日經授商字第09701290140號。
 註二十七：99年9月13日經授商字第09901206530號。
 註二十八：102年9月23日經授商字第10201192590號。
 註二十九：103年10月30日經授商字第1031218920號。
 註三十：104年9月17日經授商字第10401195590號。

105年4月30日；單位：股

股 份 種 類	核 定 股 本			備 註	
	流通在外股份		未 發 行 股 份		合 計
記名式普通股	已上市櫃	未上市櫃	41,499,201	150,000,000	無
	108,500,799	-			

發行人經核准以總括申報制度募集發行有價證券之相關資訊：不適用

(二) 股東結構：

105年4月30日

股東結構	政府機構	金融機構	其他法人	外國機構及外人	個人	合計
人數	0	0	20	34	11,123	11,177
持有股數	0	0	8,536,712	21,203,882	78,760,205	108,500,799
持有比例%	0%	0%	7.87%	19.54%	72.59%	100.00%

(三) 股權分散情形：

1. 普通股：每股面額十元

105年4月30日；單位：股

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1-999	7,383	343,370	0.32
1,000-5,000	2,070	4,650,979	4.29
5,001-10,000	630	4,508,852	4.16
10,001-15,000	382	4,694,135	4.33
15,001-20,000	118	2,077,904	1.92
20,001-30,000	174	4,195,549	3.87
30,001-40,000	102	3,581,156	3.30
40,001-50,000	60	2,713,408	2.50
50,001-100,000	141	9,813,840	9.05
100,001-200,000	62	8,620,367	7.95
200,001-400,000	25	7,308,853	6.73
400,001-600,000	7	3,687,598	3.39
600,001-800,000	4	2,738,039	2.52
800,001-1,000,000	3	2,754,477	2.53
1,000,001 以上	16	46,812,272	43.14
合計	11,177	108,500,799	100.00

註一：係股務單位所提供最近期基準日之股權分散情形。

1. 特別股：本公司未發行特別股。

(四) 主要股東名單

105年4月30日；單位：股

主要股東名稱	持有股數	持股比例(%)
葉佳紋	10,628,295	9.80
德桃創業投資(股)公司 代表人：徐莉莉	6,678,574	6.16
中信銀保管英屬維京群島商萊斯特公司專戶	4,795,130	4.42
中信銀保管英屬維京群島葛拉斯格公司專戶	3,808,136	3.51
王穎霖	3,126,306	2.28
英屬維京群島商美吉國際有限公司	2,609,356	2.41

代表人：王國璋		
玉山銀行受託保管湯慧慈投資專戶	2,092,800	1.93
玉山銀行受託保管湯定國投資專戶	1,828,219	1.69
王雪棋	1,671,838	1.54
中信銀保管馬來西亞商格林威利公司專戶	1,551,120	1.43

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

項	年		103年	104年	105年4月30日 (註7)	
	度					
每股市價	目					
		最	高	15.00	14.20	6.86
		最	低	9.90	5.88	5.43
	平	均	12.31	9.87	6.14	
每股淨值	分 配 前		15.80	11.34	11.30	
	分 配 後		13.86	(註1)	-	
每股盈餘	加權平均股數(股)		95,176,139	108,500,799	108,500,799	
	每股盈餘 (註2)	追溯調整前	0.93	(2.76)	0.10	
		追溯調整後	0.81	(註1)	-	
每股股利	現金股利		-	(註1)	-	
	無償配股	盈餘配股(元)	1.4	(註1)	-	
		資本公積配股(元)	-	(註1)	-	
	累積未付股利(註3)		-	-	-	
投資報酬分析	本益比(註4)		13.24	(3.58)	61.4	
	本利比(註5)		-	-	-	
	現金股利殖利率(註6)		-	-	-	

註1：104年度虧損，故無盈餘可供分配。

註2：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註3：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註4：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註5：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註6：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

註7：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核(核閱)之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

(六)公司股利政策及執行狀況：

1. 公司章程所訂之股利政策：

本公司於公司章程中訂定之股利政策如下(業經104年6月18日股東常會決議通過)：依本公司章程規定，每年決算後所得純益，除依法完納稅捐外，應先彌補已往年度虧損，次就其餘額提存百分之十為法定盈餘公積，再依法令規定及實際需要提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘除保留部份外分派如下：

(1)員工紅利不低於千分之一。

(2)董事、監察人酬勞不得高於百分之二。

(3)餘由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分派之。

為健全財務結構，及兼顧投資人之權益，本公司乃採取股利平衡政策，盈餘分配不低於當年度可分配盈餘 30%，並就當年度所分配股利之 10%以上發放現金股利。如果當年配發股利不足三元得全數配發股票股利。

2. 104 年度擬議股利分派之情形

本公司 105 年 3 月 28 日董事會通過決議 104 年度虧損撥補表，擬不配發員工紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞。

3. 預期股利政策之重大變動說明：無。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(八) 員工、董事及監察人酬勞：

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

(1) 員工分紅：本公司每年決算後所得純益，除依法完納稅捐外，應先彌補已往年度虧損，次就其餘額提存百分之十為法定盈餘公積，再依法令規定及實際需要提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘除保留部份外分派如下：員工紅利不低於百分之〇·一。

(2) 董事及監察人酬勞：本公司每年決算後所得純益，除依法完納稅捐外，應先彌補已往年度虧損，次就其餘額提存百分之十為法定盈餘公積，再依法令規定及實際需要提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘除保留部份外分派如下：董事監察人酬勞不高於百分之二

2. 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：本公司 104 年度無配發員工分紅及董監酬勞。

3. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：本公司經董事會通過，因截至 104 年底無可供分配盈餘，故不擬發放員工紅利及董監酬勞。

4. 上年度(103 年度)員工、董事及監察人酬勞後之實際分派情形(包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

(1) 該年度員工紅利及董事、監察人酬勞後之實際配發情形如下：

員工現金股利：新台幣 300,000 元。

員工股票股利：新台幣 0 元。

董事、監察人酬勞：新台幣 1,500,000 元。

(2) 上述金額與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：無差異。

(九) 公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：

(一)公司尚未屆期之員工認股權證，至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響：無。

(二)累積年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形：

本公司並無取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大之員工。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計劃執行情形：無。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1. 公司所營業務之主要內容：

- A. F401021 電信管制射頻器材輸入業。
- B. I301010 資訊軟體服務業。
- C. CC01050 資料儲存及處理設備製造業。
- D. CC01060 有線通信機械器材製造業。
- E. CC01070 無線通信機械器材製造業。
- F. CC01080 電子零組件製造業。
- G. F118010 資訊軟體批發業。
- H. F119010 電子材料批發業。
- I. F113050 事務性機器設備批發業。
- J. F113070 電信器材批發業。
- K. IZ99990 其他工商服務業(電子零組件研發)。
- L. F401010 國際貿易業。
- M. I501010 產品設計業。
- N. ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

2. 主要產品之營業比重(104 年度)

單位：新台幣仟元

營業項目	營業收入淨額	營業比重(%)
儲存裝置應用方案與元件	7,191,552	47.86
數位通訊應用方案與元件	5,662,907	37.69
類比電子元件	2,170,498	14.45
合計	15,024,957	100.00

資料來源：104 年度經會計師查核簽證之財務報告

3. 公司目前之商品(服務)項目：

(1)儲存裝置應用方案與元件：

應用方案：液晶電視、Set-top Box、多媒體播放器(DMP)、各式記憶卡(MMC, CF, SD...)、硬碟機等。

元 件：SRAM、SDRAM、DDR Memory、SPI Flash、硬碟機、SSD及各式記憶卡控制IC。

(2)數位通訊應用方案與元件：

應用方案：無線網卡、集線器(S-HUB)、Router(路由器)、ADSL寬頻網路、AP(橋接器)、無線多媒體接收器(WDMA)、網路電話(VoIP)、液晶顯示器、隨身碟(USB Disk)、Desktop PC、Notebook、讀卡機等、平板電腦(Tablet)。

元 件：無線網路IC、區域網路IC、LCD驅動IC、隨身碟(USB Disk)控制IC、音效解碼IC、USB介面應用IC、Card Reader控制IC、ARM CPU、Fiber Module、WiFi-PA。

(3)類比電子元件：

應用方案：ADSL寬頻網路、SOHO閘道器(SOHO Gateway)。

元 件：網路實體層晶片、時脈產生器、穩壓裝置、過電流保護裝置、電源控制裝置。

4. 計畫開發之新商品(服務)

觀看未來新潮流引領電子產業的發展，除 IT 領域既有產品強化與研發，以及無線通訊網路週邊商品發展之外，在全球消費性電子市場的帶動之下，將以結合多媒體與消費性電子產品為主要攻佔市場之目標，因為在可攜式電子產品功能逐漸多樣選擇趨勢之下，為迎合使用者保存與分享多媒體資訊的需求，設計、尋找更高容量與低耗電的儲存技術便成為往後首要之挑戰。而弘憶自許『Solution Provider』定位，規劃發展新方向如下：

(1)電腦及週邊(Information Technology)應用方案：

SOHO閘道器(SOHO Gateway)、無線網路應用(Wireless LAN)、液晶顯示器(LCD Monitor)、各種記憶儲存卡、固態硬碟(SSD)、讀卡機。

(2)消費性電子產品產業(Consumer Electronic)應用方案：

液晶電視(LCD TV)、液晶螢幕(LCD Monitor)、多媒體播放器(DMP)、數位影音錄放機(DVR)、平板電腦(Tablet, MID)、無線影音播放器(WiDi)、物聯網(IOT)、互聯網(IOI)、行車記錄器、變頻冷氣、變頻冰箱、抽油煙機。

(二)產業概況

1. 產業之現況與發展

目前半導體零組件通路產業就其銷售產品性質，除僅提供一般電子零組件銷售服務之模式外，另有隨產業趨勢改變，而造就出應用方案提供者(Solution Provider)的新行業，其不僅提供客戶技術整合的全方位解決方案(Total Solution)服務，產品亦由一般電子零組件延伸至開發平臺、應用軟體、模組開發及終端應用等技術服務項目，且因提供客戶完整的市場趨勢分析，技術開發支援與行銷管道服務，故其售予客戶之產品價值亦隱含著”Solution Provider”服務之附加價值。弘憶國際長期在此資訊電子產業中成功扮演應用方案提供者(Solution Provider)，以敏銳的產業趨勢分析力、果斷的市場應用判斷力、優越的產品開發創造力，專業的技術支援服務力，完整的料件供應流通力與靈活的行銷通路開拓力，使其成為資訊電子產業新的角色扮演的先驅與佼佼者。其主要應用領域與應用方案皆為深具市場競爭力與獲利爆發力之產品。茲將公司主要應用產品之各種發展趨勢說明如下：

(1)無線區域網路(Wireless Local Area Network, WLAN)

在WLAN 方面，全球主流技術已將802.11n Wi-Fi、Bluetooth 及 FM 無線電技術整合至單一晶片，且應用領域已從PC/NB 跨入手機、平板電腦，甚至於汽車。台灣在WLAN已有很好基礎，主要以PC/NB 應用為主，WLAN產品在應用部分，持續尋找新的應用領域。因為透過無線區域網路，任何建築物中一組與無線接取接點串連的配線裝置，皆可為配備有無線區域網路介面卡的PC提供網路接取點服務，將PC資源的運用效率發揮到極致，例如筆記型電腦在此環境中，可移至任何地點使用。原有主流的PC數據傳輸產品，已從存取設備、無線路由器等逐漸往整合型閘道器發展，不斷提升附加價值，逐步將寬頻、網路安全等功能併入，銷售型態亦由零售通路朝向服務供應商及中小型企业。

另外，WLAN在非PC的應用也持續加溫。以家庭多媒體為核心的環境中，包括VoIP、音訊及影像等應用逐漸成熟，並搶先以媒體調變器（media adaptor）的外接型態登場，未來整合到LCD電視、家庭劇院等消費影音部份將帶動需求成長。

而就消費性電子部分，目前市面上整合無線區域網路功能的消費性電子產品有DTV、DVD Players、Set-Top Box、數位相機、PVR等。消費性電子產品的整合應用將為網通廠商製造未來潛在成長動力。

(2) 薄膜電晶體液晶顯示器 (Thin-film Transistor Liquid-crystal Display, TFT-LCD)

液晶顯示器是台灣繼IC工業後，最被各界重視、看好的產業之一，尤其在大型薄膜電晶體液晶顯示器 (TFT-LCD) 部份，TFT-LCD已成為技術發展主流，在國內多家廠商大舉投資之下，已創造另一項面板奇蹟，超越舊有CRT市場。

TFT-LCD主要應用於大型電視面板與中小型尺寸面板產品，中小尺寸的應用市場雖然總產值沒有大尺寸TFT-LCD來得高，但是市場的多元化特性，使的各家廠商紛紛轉戰，一同角逐此新興市場，積極研發。

在LCD技術發展過程中，TFT-LCD早期主要是應用在PC 產品，如LCD Monitor及Notebook，而在應用面多元化之後，成長潛力十足，除在大尺寸部分由PC應用領域跨入TV領域，銷售數目不負重望之外，在手機及PDA…等產品逐漸普及，消費者逐漸要求這些攜帶式的產品要有彩色化、重量輕、厚度薄及省電的功能後，於這些中小尺寸的產品應用也蓬勃發展。

TFT-LCD技術與半導體有密切關係，台、日、韓三地在TFT-LCD呈現三雄鼎立的現狀，與三地皆有堅強的半導體工業有關。提及TFT-LCD中小尺寸的應用產品除了行動電話與PDA之外，主要還有幾項影音產品也需顯示功能，包括：數位相機(1.8吋~2.0吋)、攝錄影機(2.5吋~3.5吋)、柏青哥(4吋~7吋)、DPF、Car Monitor、汽車電視(6.4吋, 7吋, 8吋)、迷你筆記型電腦(10.4吋)…等產品。

綜觀以上LCD的應用範圍廣泛，顯示功能面板在人類生活中有增無減，市場未來仍舊相當看好與發展。未來切入此產業的廠商除了積極投入技術開發以外，對於消費者及其他技術的發展需要更進一步的留意，進而帶動其發展。

(3)數位媒體播放器(Digital Media Player, DMP)

數位媒體指的是已編碼（數位壓縮）的音訊、視訊及相片內容。編碼的內容包含將音訊及視訊輸入轉換為數位媒體檔案，而在數位媒體編碼後，即可透過播放器在電視上面播放，因此DMP主要的功能就是用來播放由DMC從DMS中所指定的數位媒體、播放器種類例如OTT Box、Media Box等。目前DMP比較熱門的應用是透過Wi Fi方式，把手持裝置的照片、音樂、影音傳送到TV、Monitor端呈現出來，具體的技術分為下列三種。

「DLNA」其實是一個聯盟的縮寫，原文是「Digital Living Network Alliance」，最早是在2003年6月所成立的非營利組織，稱為「Digital Home Working Group (DHWG)」，直到2004年6月才更名為「DLNA」，目前有23個主要的推廣公司，其中不乏許多科技、資訊大廠，例：微軟、英特爾、Sony…等，因此若產品本身有支援DLNA功能，即可透過File stream的模式，把檔案無線傳輸到終端設備播放出來。

「Intel WiDi」的全名就是Intel Wireless Display (Intel 無線顯示)，只要使用相容的Intel硬體，就可以把電腦畫面投放到多種外接顯示器上，不論是電視或投影機都可以，畫面最高可達到1080P@30FPS的高畫質顯示，而且連聲音也可以一起傳送到外接螢幕上，但此技術只能在NB上面實現，而且條件極為嚴苛，NB的CPU、顯卡、網卡都要是Intel的產品才可以實現，也因此市場一直無法有效的拓展開來。

「Miracast」是由Wi-Fi聯盟於2012年所制定，以Wi-Fi直連 (Wi-Fi Direct) 為基礎的無線顯示標準。支援此標準的3C裝置可透過無線方式分享視訊畫面，例如手機可透過Miracast 將影片或照片直接在電視或其他裝置播放而無需任何連接線，也不需透過無線存取點因為此技術為Wi Fi聯盟主導，因此許多主流的廠商都是member，例如Intel、Samsung、Sony、Broadcom、Marvell、NVIADIA、Realtek等廠商，因此在相容性比起Intel Wi Di更加的廣泛，Miracast的技術跟Wi Di一樣，都是透過Screen Capture把畫面傳輸到終端，但不同的是，從原先的NB擴張到Phone、MID等產品，因此市場上的活潑性跟相容性更加廣大。

(4)物聯網(Internet of Things, IOT)

物聯網是一個基於網際網路、傳統電信網等信息承載體，讓所有能夠被獨立定址的普通物理對象實現互聯互通的網路。物聯網一般為無線網，由於每個人周圍的設備可以達到一千至五千個，所以物聯網可能要

包含500兆至一千兆個物體，在物聯網上，每個人都可以應用電子標籤將真實的物體上網聯結，在物聯網上都可以查找出它們的具體位置。通過物聯網可以用中心計算機對機器、設備、人員進行集中管理、控制，也可以對家庭設備、汽車進行遙控，以及搜尋位置、防止物品被盜等各種應用。

物聯網為目前市場上最熱門的話題，所有供應商無不在這個領域全力衝刺，目前市場上所使用的技術多為 802.11b/g/n、Zigbee、Zigwave、BT、Halo and sub-G，技術上也處於百家爭鳴，物聯網市場上所需不僅僅是硬體的提供，且必須同時整合軟體的開發及平台的整合，以因應 IOT 的興起所帶來的商機。其中的商機包含：1. 硬體-IOT 裝置及相關的通訊設備，各種的感測 IC、通訊 IC、微控制器及微型機械結構。2. 系統組成與架設-大多需要系統公司提出解決方案，然後協助平台架設，然後提供維修工作。3. 軟體開發-每一個 IOT 裝置都必須要有應用程式，使裝置間要能夠交換資料。

物聯網將現實世界數字化，應用範圍十分廣泛。物聯網的應用領域主要包括以下幾個方面：運輸和物流領域、健康醫療領域、智能環境(家庭、辦公、工廠)領域、個人和社會領域等，具有十分廣闊的市場和應用前景。

2. 競爭情形

以本公司目前主要經營之產業領域來看，其中瑞昱、友達、Intersil、瀚邦科技(OTI)、鈺創主要應用在資訊科技電子(IT)產業，Actions、Intersil、友達、鈺創(Etron)、瑞昱等則應用在消費性電子(Consumer Electronic)產業；Intersil、瑞昱、鈺創(Etron)、主要應用在網路通訊產業(Tel-Communication)。在健全的客戶結構基礎與完整的產品線供應之下，弘憶國際一開始就扮演著應用方案提供者之角色，切入市場即將起飛的產業與應用領域，努力提供更多高附加價值的全方位解決方案(Total Solution)，有別於一般以物流服務，買進賣出的傳統零組件通路商，因此雖然面對同業的競爭，仍能靠優勢的產業趨勢，市場應用，產品開發，技術支援，料件供應與行銷通路之整合能力，快速取得供應商與客戶的信任，創造更高的利潤。茲將本公司主要競爭對手名稱、營業項目及主要代理產品表列如下：

公司名稱	營業項目	營業比例	主要代理產品	代理品牌
弘憶國際	半導體零組件之代理，銷售與系統研發服務	100%	數位通訊應用方案與元件、記憶體元件、電腦週邊應用方案與元件、數位家電應用方案與元件、儲存裝置應用方案	瑞昱半導體 (Realtek)、Intersil、Actions、瀚邦(OTI)、鈺創科技(Etron)、AUO、Abov、Winbond、Coretek 等

公司名稱	營業項目	營業比例	主要代理產品	代理品牌
			與元件、類比電子元件等	
大聯大	半導體零組件之代理與銷售	100%	核心元件、類比及混合訊號元件、離散及邏輯元件、記憶元件、被動、電磁及連接器元件、光學元件、其他等	美商亞德諾(ADI)、揚智科技(ALI)、萬國半導體(AOS)、美商科銳(CREE)、英商劍橋無線(CSR)、海力士(Hynix)、德商英飛凌(Infineon)、英特爾(Intel)、聯發科(MediaTek)、美商美光(Micron)、台灣恩智浦(NXP)等。
文晔	半導體零組件之代理與銷售	100%	邏輯(LOGIC)IC、混合信號 IC、線性(LINEAR)IC/筆記電腦、特定應用 IC、分散式(DISCRETE)元件、儲存 IC、影像感測 IC 組、高速介面元件等。	Abilis、Ambarella(安霸)、Aptina、Avago、Chime(奇美電子)、Edison、EXAR(美商艾科嘉)、Fairchild(美國快捷半導體)、Fangtek(方泰電子科技)、Freescale(飛思卡爾)、IR(美商國際整流器)、Linear、LG 等。
增你強	半導體零組件之代理與銷售	100%	記憶卡、IC/積體電路、電晶體、功率場效應電晶體、二極體、發光二極體、晶片與排狀電阻器、電容器等	SANDISK、羅姆(ROHM)、瀚宇彩晶、富士電機、富士通、達爾科技、恩智浦半體、國際整流器(IR)等。

(三)技術及研發概況

1. 最近年度投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項目	104年	105年第一季
研發費用	21,447	5,539

2. 開發成功之技術或產品

(1)在「技術支援部」積極運作及規劃下，最近年度開發成功之技術或產品分別列舉如下：

年度	供應商	代理產品	應用領域
104	Realtek	Data communication	Data switch
	Realtek	Wireless solution	PC/NB peripheral
	Realtek	Multi Media process	DMP, DHC, LCD Monitor
	Realtek	USB controller	PC/NB peripheral
	Realtek	Network IC Audio Codec	Desktop、Notebook、Tablet、IPC

年度	供應商	代理產品	應用領域
	Realtek	IOT solution	IOT Application
	AUO	LCD Panel Panel	Industrial Application
	Cortek	Data communication	Data center
	TET	Toshiba HDD/SSD	Data storage
103	Realtek	Data communication	Data switch
	Realtek	Wireless solution	PC/NB peripheral
	Realtek	Multi Media process	DMP, DHC, LCD Monitor
	Realtek	USB controller	PC/NB peripheral
	Realtek	Network IC Audio Codec	Desktop、Notebook、Tablet、IPC
	Realtek	Card Reader IC	Desktop、Notebook、Tablet、IPC
	Realtek	IOT solution	IOT Application
	Realtek	SOC、Switch	Switch, Router、VOIP
	JMicron	Interface controller	PC/NB peripheral, NAS
	AUO	LCG panel	Industrial Application
	TET	Toshiba HDD/SSD	Data storage
	Cortek	Data communication	Data center

(2)自行研發或由客戶委託設計之成果

年度	產品名稱	應用領域
104	變頻馬達控制	空拍機
	LCD Monitor	家用資訊
	DVR	廣播電視、數位錄影機
	變頻冷氣之變頻控制系統	空調家電
	變頻冰箱之變頻控制系統	廚房家電
	抽油煙機之變頻控制系統	廚房家電
103	IOT	物聯網
	LCD Monitor	家電用品
	DVR	廣播電視、數位錄影機
	變頻冷氣之Power系統	家電用品
	變頻冰箱之Power系統	家電用品
	抽油煙機之Power系統	家電用品

(四) 長、短期業務發展計畫

1. 短期發展計畫

(1) 強化產品應用開發能力

電子零組件代理業已由傳統之產品訊息傳遞轉為應用方案提供者 (Solution Provider) 之全方位服務產業，能夠提供客戶完整之產品線與正確之應用方案，乃現今代理業不可或缺之條件，有鑒於此，本公司將持續強化產品開發團隊之能力與培訓新進之產品應用技術支援工程人員，並分佈於台灣、香港和大陸各辦事處，提供客戶更專業及正確之產品應用方案。為能有效提供客戶 Total Solution 之技術支援服務，本公司除自有專業團隊，同時會尋求外部策略聯盟，以達成協助客戶產品及時上市之目標。

(2) 提供應用產品之完整主料件供應

現今之市場環境，單一之產品線已無法給予客戶最大的採購效益，因此在主要的產品線上，本公司能為客戶提供整體解決方案，以達採購之效益及應用上之方便。例如可攜式媒體播放機(PMP)，本公司除了提供完整之應用技術外，還提供套裝主料件之供應，如 USB 介面元件，微型硬碟機(2.5" or 1.8" HDD)，SDRAM 記憶體等。

(3) 強化公司之營運和營運管理系統

為配合客戶台灣接單及設計，大陸採購及生產的接單模式，本公司透過轉投資事業持續強化中港臺三地之資訊管理及靈活運用，並改善物流管理，降低存貨呆滯風險，增加成本效率。

2. 長期發展計畫

(1) 完成亞太地區行銷服務網

現今亞太地區已成為全球資訊產品之開發與生產中心，國際行銷亦為半導體通路商經營成功之必要條件。本公司已於香港與中國大陸如：深圳、上海及北京等地設立服務據點，同時在擁有多數年之中國大陸市場經營經驗下，日後將再拓展至日本、韓國與新加坡等地之市場，爭取更多之產品線與更大之客源。

(2) 開發高附加價值與符合市場潮流之產品

利潤為公司生存之唯一法門，創造高利潤與提昇附加價值為本公司經營之指導原則，故持續地發覺未來趨勢之主流應用產品，擬定應用方案(Solution)，在主流形成之前便取得有利地位，係公司獲利與永續經營之道，例如"數位生活"即為在潮流形成之前，便已知其之必然，從而著手佈局，對產品代理權之取得、開發技術的強化，行銷通路之佈建，都在市場潮流襲捲前便已佈建完成，以敏銳之市場嗅覺走在市場趨勢之前，以期創造公司最大利潤。以成為亞太地區及中國地區的資訊科技，消費性電子，通訊產品及其他高科技“產品應用解決方案”的最佳提供者。

(3)人員培訓與財務規劃

人力、產品、資金為通路商必備之三要素，長期以來本公司即對人才培養與組織之合作，規劃有完整之系統計劃，並充份深入瞭解員工之個人生涯規劃，做最有效之安排，以達人盡其才，創造公司與員工之最大利益達成雙贏結果。同時持續強化財務運作能力，以建全公司之營運體質，在穩健之財務結構下，持續地成長。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1. 最近年度主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元

地區	年度	103 年度		104 年度	
		銷售金額	%	銷售金額	%
臺灣		3,060,522	16.71	2,167,907	14.43
香港及大陸		15,258,919	83.29	12,857,050	85.57
其他		-	-	-	-
營收淨額		18,319,441	100.00	15,024,957	100.00

2. 市場占有率

本公司最近三年度半導體零組件銷售值占我國電子零組件業銷售值之比例如下表：

單位：新台幣億元

年度 \ 項目	弘憶公司半導體零組件銷售值	電子零組件產業銷售值	市場佔有率(%)
102	157	8,721	1.80%
103	183	9,476	1.93%
104	150	9,473	1.59%

資料來源：工研院IEK，電子零組件業產值。

3. 市場未來之供需狀況與成長性

電子零組件通路商之業務主要係代理銷售國內外電子零組件製造商所生產之電子零組件產品，而電子零組件產業之成長又直接受下游資訊、通訊及消費電子等產品市場需求之影響。

2015年全球電子零組件供應鏈持續演變，環顧過去世界電子零組件產業競爭版圖，大致呈現美國、韓國、日本、台灣四分天下狀態；就產值與市佔率來觀察，美國在連接器市場地位遙遙領先，韓國則在電池模組領域獨佔鰲頭，日本分別位居被動元件與LED的技術市場領先國，台灣則在印刷電路板具備堅強技術市場實力，全球佔有率達3成5水準，且除印刷電路板之外，我國在被動元件、連接器、電池模組、LED四大零組件也皆位居全球前三大供應國，反映我國在整體電子零組件的穩定競爭實力。然隨著近年紅色供應鏈的崛起，使既有電子零組件版圖開始產生了微妙變化，經過近幾年的積極發展，陸商在電池模

組與LED領域急起直追，逐步逼近日、韓、台等原領先國。展望未來，可以預期陸商在政策與市場持續支持下，除在電池模組與LED可望進一步擴大勢力外，也將鎖定印刷電路板、被動元件、連接器等相對弱勢產業，進行更積極的產品技術與市場布局，並可能在未來幾年使全球電子零組件四大均勢力量(美、韓、日、台)開始產生鬆動。

物聯網引領電子零組件產業變革，也掀起國際間的併購與合資熱潮，據國際機構IDC預估，2020年全球物聯網市值高達7.1兆美元，物聯網相關產品與設備年複合成長率17.5%，在近年智慧型手機持續追求輕薄短小的特性下，帶動電子產業技術進步並衍生很多相關應用，如智慧家庭、智慧工廠等。

由於物聯網各個應用領域需求的產品特性不同，如穿戴式裝置講求輕巧、多功能與省電，機器人應用講求多功能感測與通訊功能等，其中愈來愈小、愈來愈多的分散式元件需要被整合在一個模組，模組內又需具備各種不同功能的感測元件，因而使得廠商藉由整合相關資源，包括併購或合資，推出各種整合功能的模組產品，搶進物聯網市場。

資料來源：IEK產業情報網-全球供應鏈變化下 我國電子零組件產業發展策略 謝孟玟

IEK產業情報網-物聯網引領電子零組件產業變革 林松耀

4. 競爭利基及發展遠景之有利、不利因素及因應對策

(1) 本公司具有以下競爭利基

A. 專業與完整之經營團隊

本公司由具有3C產業相關經驗人員創立，且主要經營團隊均有超過15年之資深業界經驗，其所累積對3C產業之熟悉度及行銷企劃經驗，加上對客戶需求及市場趨勢之敏銳嗅覺，深具經營優勢。尤其中國市場之經營團隊，擁有超過10年之大陸市場經驗，對現今與未來以亞洲之中國為主要決勝戰場之資訊產業而言，本公司擁有絕對之競爭優勢。

B. 優越的技術實力

本公司深知在具備傳統通路商之必要條件下，並不足以在如此競爭之產業中展露頭角，更需具有優良之產品開發能力，以協助客戶正確且快速地將產品推出上市，同時又需於產品開發過程中遇到瓶頸時，於最短的時間內協助客戶解決問題，故本公司有計劃地培植優秀技術人才，並藉著與原廠合作之過程中，不斷地累積知識，同時掌握產品之新知識，與發現新市場，即時提供客戶最佳之產品組合，使上游原廠與下游客戶的配合更為緊密，達到以技術行銷為導向的”應用方案提供者”(Solution Provider)。

C. 完整的產品整合力

產品料件提供之完整與否關係到客戶下單採購之意願，亦直接影響客戶之競爭優勢，因此取得並維持產品組合之完整與多樣性，實為通路商取得客戶訂單與產品銷售穩定與成長之重要關鍵，弘憶公司目前已取得20餘條產業核心技術之代理權(如：Realtek、OTI等)同時並提供週邊

產品之代理，滿足客戶一次購足之便利性，透過應用工程人員之技術支援，提供客戶整體的解決方案，取得客戶絕對的信任，提昇本公司在業界的競爭優勢。

D. 全方位的行銷管道

對一個專業的應用方案提供者(solution Provider)而言，敏銳的市場判斷力，專業的經營團隊、優越的產品開發實力、完整的產品線是缺一不可的，但如無法配合多元化且全方位的行銷管道服務，無法將上述資源與實力發揮到極致，本公司有鑑於“客戶到那裡服務就到那裡”之宗旨，於IT產業最重要地點中國大陸部署了多個服務據點(如：北京、上海、深圳等)，並以香港為中心，透過專業之物流人員，提供客戶即時交貨之服務，而專業之財會人員則協助客戶做最有效之資金管理與降低成本，同時MIS系統之架設，則讓所有弘憶國際之同仁在最短的時間內，取得所有的產業消息與客戶資訊，為客戶提供即時與最佳的服務，充分地讓客戶認同弘憶國際為不可或缺的合作夥伴。

(2) 有利因素：

A. 穩定的代理權及齊全之產品組合

本公司目前已取得眾多項產業核心技術之代理權，主要之供應商有瑞昱半導體、瀚邦科技、鈺創科技等均為知名之大廠，極具市場競爭力，且本公司對於新爭取之代理線獲得供應商極佳之評價，而對於已有多年合作經驗之供應商，則具有深厚的代理關係，故整體而言本公司之代理線均屬穩定。另針對產品組合而言，採以滿足客戶一次購足的便利性，並為客戶降低採購成本為考量策略，故其產品應用領域廣泛，涵蓋資訊、通訊及消費性電子產業，以滿足客戶多樣性的產品選擇，以建立長久的夥伴關係。

B. 專業設計應用服務能力

本公司擁有多位深悉市場趨勢的產品經理人，加上「技術支援部」具有專業的研發設計應用工程師，提供客戶產品市場與趨勢分析、協同研擬新產品Design-in所需軟硬體的整合能力(Total Solution)及最具競爭力的元件組合，深獲客戶的肯定及讚賞。

C. 市場成長空間

2015年台灣半導體產業整體產值達21,616億元台幣，微幅成長0.9%。2016年成長率將回穩，預估整體產值會達到22,135億元台幣，較2015年成長2.4%，預期整體表現將相對優於全球。

2015年台灣半導體產業表現較弱，主要是受到新興市場經濟成長率不如預期、晶片售價面臨壓力等因素的影響。展望2016年，台灣晶圓代工先進製程業務仍會保持領先優勢，且記憶體產業在製程轉換後，營運狀況可望改善，台灣半導體產業的成長率將恢復穩定。

觀察2016年半導體產業發展態勢，中國大陸積極佈局本土半導體產業供應鏈，仍然會是各方觀察的焦點。中國大陸以政策支持與內需晶片市場需求，帶動其本土的半導體供應鏈。2015年中國大陸在IC設計、晶圓代工、IC封測等在地製造產業鏈的布局上，與過去相較更為完整。但是在記憶體產業部份，仍然是最缺乏的環節，因此中國大陸企業在政府基金的支持下，透過購併、參股投資等合作模式進行全球布局。此外，英特爾(Intel)、高通(Qualcomm)、三星(Samsung)等國際大廠，紛紛聚焦在中國大陸的內需市場潛力，利用中國大陸政策發展的時機，順勢投資佈局中國大陸市場，除了中國大陸業者在全球發起投資與併購的熱潮外，國際大廠如Intel、NXP、Avago等，也發動相關併購活動。

在全球半導體市場趨於成熟下，無論是著眼於下世代新興應用布局，還是因應產業大者恆大的趨勢，2016年全球半導體產業的整併風潮恐將持續進行。台灣產業者面對此波整併風潮，思考如何選擇適當合作標的，再透過靈活的競合策略，布局新興應用與新興市場，將是台灣半導體產業維持全球領先地位的關鍵因素。

2015年物聯網時代宣告正式來臨，無所不在的運算感測形成多元智慧空間，2016年至2020年會將全球ICT產業帶入智慧機器時代，因此趨勢人工智慧將全面普及，包括無人車、無人機、機器人等能自主判斷、學習的機器將大量出現。預估2016至2020年VR穿戴裝置、無人車、無人機與智慧機器人四大創新載具全球市場年均複合成長率(CAGR)，將分別達到115%、134%、38.3%、10.7%，都會高度成長。台灣的相關零組件仍是相當具備全球競爭力，未來在受惠物聯網(包括車聯網、智慧家庭與智慧健康)成為下一波科技發展潮流的情況下，未來5年內市場將持續成長，而且成長幅不將不是過去的發展所可以比擬，所以應持續強化產業體質，從加強前瞻技術研發投入，創造完善產業發展環境，擬定精確人才培訓策略等，來強化產業競爭力。

資料來源：IEKView-2016十大ICT產業關鍵議題

IEK情報網-展望2016年台灣半導體產業發展 彭茂榮

(3)不利因素與因應措施：

A. 供應商與通路商蓬勃發展，導致市場競爭激烈

通路商的盛衰取決於代理產品品牌的好壞及同業間的競爭，近年來由於半導體設計公司及通路商蓬勃發展，使得各通路商不同品牌產品之同質替代性高及面臨相同品牌產品多家代理商的情況，而產生價格競爭，且壓縮了獲利空間。

因應措施：

- a. 本公司成立之初，即定位為專業的應用方案提供者(Solution Provider)並積極充實敏銳的產業趨勢分析力、果斷的市場應用判

斷力、強大的產品開發創造力、專業的技術支援服務力、完整的料件供應流通力與靈活的行銷通路開拓力等六大功能，用以創造有別於傳統通路商的高附加價值市場與利潤，故早已與同業區隔出市場定位，同時避免淪入同業間的價格競爭，而壓縮了獲利空間。

- b. 本公司所代理的產品線係屬未來核心技術產品，且從供應商進入市場初期即建立良好代理關係，因此供應商在其同業間具有領先之地位，產品在市場上亦具有高競爭力。

B. 下游產品生命週期短

電子產業常隨著新產品的問世而產生世代交替，亦成為考驗半導體零組件通路商對產品的資訊掌握及存貨控管的能力。

因應措施：

- a. 保持對市場潮流高度的敏銳性，及加強新技術服務能力，積極引進未來核心技術產品線並開發不同領域新客戶，以達到分散經營風險，確保穩定的獲利。
- b. 為掌握最新之市場需求及最適庫存量，本公司定期於營業會議中由業務人員將所蒐集最新客戶需求意見及市場訊息提出並彙整之，並依據產品之接單狀況、存貨數量、商品屬性、市場狀況、預計銷售計畫及採購前置作業期間等因素，作為採購及安全存量之決策參考，通常採購之存貨以共通性之零組件為主，特定應用之零組件則以接單狀況為依據，以確保存貨存量之適切性及流通性，並定期編製庫存預計狀況作為採購決策之參考。
- c. 加強產品市場開發，針對產品與市場之新趨勢，訂出本公司未來方向及機會，並適時引進新代理線及開發新市場客戶，以掌握商機。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之重要用途

主要產品	重要用途
儲存裝置應用方案與元件	應用方案：液晶電視、Set-top Box、多媒體播放器(PMP)、各式記憶卡(MMC, CF, SD...)、硬碟機等。 元 件：SRAM、SDRAM、DDR Memory、NAND Flash、硬碟機、各式記憶卡控制IC。
數位通訊應用方案與元件	應用方案：無線網卡、集線器(S-HUB)、Router(路由器)、ADSL寬頻網路、AP(橋接器)、無線多媒體接收器(WDMA)、網路電話(VoIP)、液晶顯示器、隨身碟(USB Disk)、Desktop PC、Notebook、讀卡機等、平板電腦(Tablet)。 元 件：無線網路IC、區域網路IC、LCD驅動IC、隨身碟(USB Disk)控制IC、音效解碼IC、USB介面應用IC、Card Reader控制IC、ARM CPU、Fiber Module。
類比電子元件	應用方案：ADSL寬頻網路、SOHO閘道器(SOHO Gateway)。 元 件：網路實體層晶片、時脈產生器、穩壓裝置、過電流保護裝置、電源控制裝置。

2. 主要產品產製過程：不適用(本公司非製造業)。

(三)主要原料之供應狀況：不適用(本公司非製造業)。

(四)最近二年度任一年度中佔進(銷)貨總額百分之十以上客戶之名稱及其進(銷)貨金額比例，並說明其增減變動原因：

1. 最近二年度佔進貨淨額百分之十以上客戶之名稱及其進貨金額與比例及其變化原因：

單位：新台幣仟元

項目	103年				104年				105年度截至前一季止(註二)			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	TOSHIBA	6,032,901	34.52	無	瑞昱	4,776,747	33.96	註一	瑞昱	1,375,644	67.94	註一
2	瑞昱	5,292,544	30.28	註一	台灣東芝	3,343,476	23.77	無	台灣東芝	362,981	17.93	無
3	台灣東芝	2,955,867	16.91	無	TOSHIBA	2,625,922	18.67	無	炬力香港	107,124	5.29	無
	其他	3,195,369	18.29	無	其他	3,317,764	23.60	無	其他	179,103	8.84	無
	進貨淨額	17,476,681	100.00		進貨淨額	14,063,909	100.00		進貨淨額	2,024,852	100.00	

註一：該公司董事長為本公司董事長之二等親

註二：105年第一季報表財務資料僅經會計師核閱。

本公司最近二年度主要進貨廠商為瑞昱半導體(股)公司、TOSHIBA ELECTRONICS ASIA, Ltd. 及台灣東芝數位資訊(股)公司。瑞昱半導體(股)公司主要產品乃隨著近期中國大陸及台灣市場上無線網路通訊的廣泛應用而蓬勃發展，以及無線區域網路功能於消費性電子及家庭影音設備的應用，使得該線產品具有相對強勢的成長空間；TOSHIBA ELECTRONICS ASIA, Ltd. 則主要是專攻消費性電子之個人隨身儲存設備之應用；台灣東芝數位資訊(股)公司主要是消費性電子之個人隨身影音裝置之應用。對 TOSHIBA ELECTRONICS ASIA, Ltd. 進貨減少，主係因 Nand Flash 銷量不佳，故進貨相對下降所致，且該產品線已於 104 年 Q3 結束代理。

2. 最近二年度佔銷貨淨額百分之十以上客戶之名稱及其銷貨金額與比例及其變化原因：最近二年度無佔銷貨淨額百分之十以上之客戶。

(五)最近二年度生產量值：不適用(本公司非製造業)。

(六)最近二年度銷售量值

單位：新台幣仟元

主要產品	年度	103 年度				104 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
儲存裝置應用方案與元件	註	2,342,114	註	7,115,667	註	1,616,709	註	5,574,843	
數位通訊應用方案與元件	註	635,781	註	5,534,334	註	505,871	註	5,157,036	
類比電子元件	註	82,627	註	2,597,244	註	45,327	註	2,125,171	
其他	註	-	註	11,674	註	-	註	-	
合 計	註	3,060,522	註	15,258,919	註	2,167,907	註	12,857,050	

註：本公司商品種類眾多且數量單位不一，故僅提供主要產品類別之銷售值。

三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率：

105 年 4 月 30 日

年 度		103 年度	104 年度	105 年度 截至 4 月 30 日止
員 工 人 數	業務單位	201	145	132
	管理單位	91	55	47
	合 計	292	200	179
平 均 年 歲		35.85	37.46	
平 均 服 務 年 資		4.13	4.87	
學 歷 分 布 比 率	博 士	0	0	0
	碩 士	8	4	3
	大 專	259	179	158
	高 中	23	16	18
	高中以下	2	1	0

四、環保支出資訊：

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失及處分之總額，並說明未來因應對策及可能之支出：本公司主要從事半導體零組件之買賣及進出口業務，由於業務性質並無環境污染情形。

五、勞資關係：

1. 公司各項員工重要福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議情形：

(1) 員工福利措施

- ① 本公司員工定期辦理各項福利措施，如為員工投保勞健保及團保，員工並享有年節獎金、員工聚餐、慶生會等福利。
- ② 為提昇企業之人力素質及培養專業人才，依據人員、業務之需求提供相關之專業訓練。
- ③ 盈餘分配股利制度。

④人性化管理之升遷制度與轉職制度。

⑤員工國內、外旅遊補助

(2)公司各項員工進修、訓練

①新進人員於報到當天需由人事單位對其簡介說明,內容包括各項人事規則及福利制度。職前訓練的內容著重幫助新人早日熟悉工作環境並及早進入狀況。

②為透過有計劃的教育訓練,使全體員工能在工作上發揮所長。公司不定期統一辦理或由單位個別辦理,參加國內外訓練機構所舉辦之教育訓練課程。

(3)退休制度與其實施情形

本公司對正式聘用員工訂有退休辦法。台灣總公司員工退休金自九十二年五月起每月按薪資總額之百分之二提撥退休準備金,交由本公司勞工退休準備金監督委員會管理,並以該委員會名義存入台灣銀行。香港分公司員工依香港特別行政區勞動法規適用「強制性公積金計劃條例」,每月分別依員工薪資 5%提撥至個人退休金專戶。台灣總公司員工自九十四七月一日起全體員工適用「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法,係屬確定提撥退休辦法,依員工薪資每月 6%提撥至個人退休金專戶。

(4)勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

為保障勞資權益,協調勞資關係,本公司致力加強勞資和諧並做雙向溝通協調以解決問題,因此,迄今勞資關係尚屬和諧,並無重大勞資糾紛情事發生。

2. 最近年度及截至年報刊印日止,公司因勞資糾紛所遭受之損失,並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施

本公司從設立至今,並無發生任何勞資糾紛情事,未來仍將加強勞資雙方之溝通,以促進公司繁榮及保障員工福利為宗旨,雙方在平和、理性運作下,未來應不易有勞資糾紛情事發生。

六、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
代理合約	瑞昱半導體股份有限公司	104.1.1~105.12.31	1.電腦週邊事業群電腦週邊事業一處 2015&2016 年度產品經銷合約書	限制產品銷售區域
代理合約	瀚邦科技股份有限公司	92.07.01~雙方協議終止時	半導體零件之銷售代理	限制產品銷售區域
代理合約	鈺創科技股份有限公司	96.01.01~雙方協議終止時	半導體零件之銷售代理	限制產品銷售區域
代理合約	信聯科技股份有限公司	104.08.01~106.07.31	銷售代理合約	限制產品銷售區域
代理合約	INTERSIL	99.01.16~雙方協議終止時	銷售代理合約-台灣	限制產品銷售區域
代理合約	Toshiba	103.06.16~雙方協議終止時	銷售代理合約	限制產品銷售區域
代理合約	台灣東芝數位資訊股份有限公司	98.07.07~雙方協議終止時	微型硬碟機	限制產品銷售區域
代理合約	JMICRON	101.03.01~104.04.01	銷售代理合約	限制產品銷售區域
經銷合約	華邦電子股份有限公司	103.01.01~105.12.31	積體電路產品經銷契約	限制產品銷售區域

註：以上契約於約定到期前雙方若無異議,則自動展期。

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一)簡明資產負債表及綜合損益表資料

(1)簡明資產負債表-國際財務報導準則(合併財務報告)

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料					當年度截至 105年3月31日 財務資料(註1)
		100年	101年	102年	103年	104年	
流動資產		-	2,925,116	5,004,941	6,414,593	4,249,845	3,299,624
不動產、廠房及設備		-	8,136	16,703	16,608	8,752	5,842
無形資產		-	-	-	-	-	-
其他資產		-	22,763	44,107	68,303	70,424	64,787
資產總額		-	2,956,015	5,065,751	6,499,504	4,329,021	3,370,253
流動負債	分配前	-	1,549,779	3,468,097	4,637,993	2,964,949	2,064,030
	分配後	-	1,549,779	3,468,097	4,637,993	(註2)	(註2)
非流動負債		-	2,611	30,208	27,420	2,336	2,336
負債總額	分配前	-	1,552,390	3,498,305	4,665,413	2,967,285	2,066,366
	分配後	-	1,552,390	3,498,305	4,665,413	(註2)	(註2)
歸屬於母公司業主之權益		-	1,220,992	1,348,829	1,503,828	1,230,770	1,226,562
股本		-	871,576	906,439	951,761	1,085,008	1,085,008
資本公積		-	186,481	186,481	186,481	186,517	186,517
保留盈餘	分配前	-	228,716	301,005	343,684	(90,163)	(78,827)
	分配後	-	193,853	255,683	210,437	(註2)	(註2)
其他權益		-	(65,781)	(45,096)	21,902	49,408	33,864
庫藏股票		-	-	-	-	-	-
非控制權益		-	182,633	218,617	330,263	130,966	77,325
權益總額	分配前	-	1,403,625	1,567,446	1,834,091	1,361,736	1,303,887
	分配後	-	1,403,625	1,567,446	1,834,091	(註2)	(註2)

註1：105年第一季報表財務資料僅經會計師核閱。

註2：103年虧損撥補案尚待股東會決議通過後決定。

(2)簡明綜合損益表-國際財務報導準則(合併財務報告)

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料					當年度截至 105年3月31日 財務資料(註1)
		100年	101年	102年	103年	104年	
營業收入	-	12,777,437	15,749,786	18,319,441	15,024,957	2,342,203	
營業毛利	-	406,549	632,254	681,538	554,309	97,124	
營業損益	-	68,901	173,413	153,087	(397,624)	16,680	
營業外收入及支出	-	(7,695)	7,133	(22,704)	(40,238)	(9,312)	
稅前淨利	-	61,206	180,546	130,383	(437,862)	7,368	
繼續營業單位 本期淨利	-	38,138	136,851	87,278	(471,290)	1,879	
停業單位損失	-	-	-	-	-	-	
本期淨利(損)	-	38,138	136,851	87,278	(471,290)	1,879	
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	-	(26,033)	26,970	83,946	37,058	(20,624)	
本期綜合損益總額	-	12,105	163,821	171,224	(434,232)	(18,745)	
淨利歸屬於 母公司業主	-	39,125	106,460	88,209	(299,313)	11,336	
淨利歸屬於非控制 權益	-	(987)	30,391	(931)	(171,977)	(9,457)	
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	-	13,335	127,837	154,999	(273,094)	(4,208)	
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	-	(1,230)	35,984	16,225	(161,138)	(14,537)	
每股盈餘	-	0.45	1.17	0.93	(2.76)	0.10	

註1：105年第一季報表財務資料僅經會計師核閱。

(3)簡明資產負債表-國際財務報導準則(個體財務報告)

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)				
		100年	101年	102年	103年	104年
流動資產		-	2,483,147	3,146,736	3,870,224	3,708,670
不動產、廠房及設備		-	3,239	2,076	2,697	2,107
無形資產		-	-	-	-	-
其他資產		-	275,353	317,531	521,040	431,225
資產總額		-	2,761,739	3,466,343	4,393,961	4,142,002
流動負債	分配前	-	1,538,136	2,088,017	2,862,713	2,908,896
	分配後	-	1,538,136	2,088,017	2,862,713	(註2)
非流動負債		-	2,611	29,497	27,420	2,336
負債總額	分配前	-	1,540,747	2,117,514	2,890,133	2,911,232
	分配後	-	1,540,747	2,117,514	2,890,133	(註2)
歸屬於母公司業主之權益		-	1,220,992	1,348,829	1,503,828	1,230,770
股本		-	871,576	906,439	951,761	1,085,008
資本公積		-	186,481	186,481	186,481	186,517
保留盈餘	分配前	-	228,716	301,005	343,684	(90,163)
	分配後	-	193,853	255,683	210,437	(註2)
其他權益		-	(65,781)	(45,096)	21,902	49,408
庫藏股票		-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-
權益總額	分配前	-	1,220,992	1,348,829	1,503,828	1,230,770
	分配後	-	1,220,992	1,348,829	1,503,828	(註2)

註1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：103年虧損撥補案尚待股東會決議通過後決定。

(4)簡明綜合損益表-國際財務報導準則(個體財務報告)

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)				
		100年	101年	102年	103年	104年
營業收入	-	12,771,076	9,832,205	11,405,062	11,039,362	
營業毛利	-	401,858	407,755	470,664	443,114	
營業損益	-	66,806	101,266	149,017	(57,334)	
營業外收入及支出	-	(5,113)	28,826	(21,708)	(208,938)	
稅前淨利	-	61,693	130,092	127,309	(266,272)	
繼續營業單位 本期淨利	-	39,125	106,460	88,209	(299,313)	
停業單位損失	-	-	-	-	-	
本期淨利(損)	-	39,125	106,460	88,209	(299,313)	
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	-	(25,790)	21,377	66,790	26,219	
本期綜合損益總額	-	13,335	127,837	154,999	(273,094)	
淨利歸屬於 母公司業主	-	39,125	106,460	88,209	(299,313)	
淨利歸屬於非控制 權益	-	-	-	-	-	
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	-	13,335	127,837	154,999	(273,094)	
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	-	-	-	-	-	
每股盈餘	-	0.45	1.17	0.93	(2.76)	

註1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

(二)簡明資產負債表及損益表資料-我國財務會計準則

(1)簡明資產負債表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)				
		100年	101年	102年(註2)	103年(註2)	104年(註2)
流動資產		2,868,712	2,485,375	-	-	-
基金及投資		75,141	264,367	-	-	-
固定資產		4,019	3,239	-	-	-
無形資產		-	-	-	-	-
其他資產		6,398	9,328	-	-	-
資產總額		2,954,270	2,762,309	-	-	-
流動負債	分配前	1,655,922	1,537,103	-	-	-
	分配後	1,655,922	1,537,103	-	-	-
長期負債		-	-	-	-	-
其他負債		-	-	-	-	-
負債總額	分配前	1,655,922	1,537,103	-	-	-
	分配後	1,655,922	1,537,103	-	-	-
股本		871,576	871,576	-	-	-
資本公積		186,481	186,481	-	-	-
保留盈餘	分配前	280,948	232,930	-	-	-
	分配後	193,790	198,067	-	-	-
金融商品未實現損益		-	-	-	-	-
累積換算調整數		(40,657)	(65,781)	-	-	-
未認列為退休金成本之淨損失		-	-	-	-	-
股東權益總額	分配前	1,298,348	1,225,206	-	-	-
	分配後	1,211,190	1,225,206	-	-	-

註1：100年至101年度報表均經會計師查核簽證。

註2：102年起適用國際財務報導準則，請參閱採用國際財務報導準則之報表。

(2)簡明損益表-我國財務會計準則

單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘係仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)				
		100年	101年	102年(註3)	103年(註3)	104年(註3)
營業收入		12,055,377	12,771,076	-	-	-
營業毛利		504,067	401,858	-	-	-
營業損益		168,128	66,821	-	-	-
營業外收入及利益		9,232	9,686	-	-	-
營業外費用及損失		8,920	14,799	-	-	-
繼續營業部門稅前損益		168,440	61,708	-	-	-
繼續營業部門損益		140,496	39,140	-	-	-
停業部門損益		-	-	-	-	-
非常損益		-	-	-	-	-
會計原則變動之累積影響數		-	-	-	-	-
本期損益		140,496	39,140	-	-	-
每股盈餘(註2)		1.61	0.45	-	-	-

註1：100年至101年度報表均經會計師查核簽證。

註2：按發行在外之加權平均股數計算。

註3：102年起適用國際財務報導準則，請參閱採用國際財務報導準則之報表。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見：

簽證年度	聯合會計師事務所名稱	簽證會計師姓名	查核意見
100年	安侯建業聯合會計師事務所	林恒昇、陳蓓琪	無保留意見
101年	安侯建業聯合會計師事務所	林恒昇、陳蓓琪	無保留意見
102年	安侯建業聯合會計師事務所	林恒昇、陳蓓琪	無保留意見
103年	安侯建業聯合會計師事務所	林恒昇、陳蓓琪	無保留意見
104年	安侯建業聯合會計師事務所	林恒昇、陳蓓琪	無保留意見

二、最近五年度財務分析

(1)財務分析-國際財務報導準則(合併財務報告)

分析項目(註2)	年度(註1)	最近五年度財務分析					當年度截至 105年3月31日
		100年	101年	102年	103年	104年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	-	52.52	69.06	71.78	68.54	61.31
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	-	17,284.12	9,565.07	11,208.52	15,585.83	22,359.17
償債能力 (%)	流動比率	-	188.74	144.31	138.31	143.34	159.86
	速動比率	-	151.83	109.97	109.19	117.95	134.06
	利息保障倍數	-	15.46	23.48	4.95	(11.41)	2.45
經營能力	應收款項週轉率(次)	-	8.25	7.33	5.22	4.54	1.09
	平均收現日數	-	44.22	49.77	69.89	80.40	334.86
	存貨週轉率(次)	-	18.72	17.18	13.89	13.76	3.49
	應付款項週轉率(次)	-	9.15	8.94	8.41	7.94	1.78
	平均銷貨日數	-	19.50	21.25	26.28	26.52	104.58
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	-	1,711.88	1,268.15	1,099.90	1,184.93	320.98
	總資產週轉率(次)	-	4.31	3.93	3.17	2.78	0.61
獲利能力	資產報酬率(%)	-	1.41	3.58	1.98	(8.16)	0.16
	權益報酬率(%)	-	2.83	9.21	5.13	(29.49)	0.14
	稅前純益占實收資本額比率(%)	-	7.02	19.92	13.70	(40.36)	0.68
	純益率(%)	-	0.30	0.87	0.48	(3.14)	0.08
	每股盈餘(元)	-	0.45	1.17	0.93	(2.76)	0.10
現金流量	現金流量比率(%)	-	17.76	-	-	44.30	12.04
	現金流量允當比率(%)	-	298.07	-	-	-	-
	現金再投資比率(%)	-	13.18	-	-	98.48	19.49
槓桿度	營運槓桿度	-	1.09	1.06	1.04	0.98	1.06
	財務槓桿度	-	1.07	1.05	1.28	0.92	1.44
請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)							
長期資金占不動產、廠房及設備比率增加，係因子公司報廢固定資產所致。							
利息保障倍數減少，係因本期稅前淨損所致。							
資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本比率、純益率及每股盈餘皆為負數，係因本期營運虧損所致。							
財務槓桿度減少，係因本期營運虧損所致。							

註1：105年第一季報表財務資料僅經會計師核閱。

註2：計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率=(權益總額+非流動負債)/不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率=銷貨淨額/各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率=銷貨成本/各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率=銷貨淨額/平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率=銷貨淨額/平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額。

(2)權益報酬率=稅後損益/平均權益總額。

(3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。

(4)每股盈餘=(歸屬於母公司業主之損益-特別股股利)/加權平均已發行股數。

5.現金流量

(1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。

(2)淨現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量/最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)。

(3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)/(不動產、廠房及設備毛額+長期投資+其他非流動資產+營運資金)。

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益。

(2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

(2)財務分析-國際財務報導準則(個體財務報告)

分析項目(註1)		最近五年度財務分析				
		100年	101年	102年	103年	104年
財務結構 (%)	負債占資產比率	-	55.79	61.09	65.78	70.29
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	-	37,777.18	66,393.35	56,775.97	58,524.25
償債能力 (%)	流動比率	-	161.44	150.70	135.19	127.49
	速動比率	-	124.23	129.07	114.53	101.87
	利息保障倍數	-	15.57	26.07	9.96	(12.91)
經營能力	應收款項週轉率(次)	-	8.24	5.58	4.77	4.38
	平均收現日數	-	44.30	65.47	76.52	83.33
	存貨週轉率(次)	-	18.80	18.53	20.97	15.85
	應付款項週轉率(次)	-	9.15	7.03	7.26	6.70
	平均銷貨日數	-	19.42	19.70	17.4	23.03
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	-	3,519.17	3,699.79	4,778.99	4,595.90
	總資產週轉率(次)	-	4.47	3.16	2.90	2.59
獲利能力	資產報酬率(%)	-	1.49	3.56	2.54	(6.64)
	權益報酬率(%)	-	3.11	8.29	6.18	(21.89)
	稅前純益占實收資本額比率(%)	-	7.08	14.35	13.38	(24.54)
	純益率(%)	-	0.31	1.08	0.77	(2.71)
	每股盈餘(元)	-	0.45	1.17	0.93	(2.76)
現金流量	現金流量比率(%)	-	17.96	-	-	0.37
	現金流量允當比率(%)	-	149.7	13.75	-	-
	現金再投資比率(%)	-	12.67	-	-	0.91
槓桿度	營運槓桿度	-	1.07	1.06	1.01	0.98
	財務槓桿度	-	1.07	1.05	1.11	0.75

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)
長期資金占不動產、廠房及設備比率增加，係因子公司報廢固定資產所致。
利息保障倍數減少，係因本期稅前淨損所致。
資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本比率、純益率及每股盈餘皆為負數，係因本期營運虧損所致。
財務槓桿度減少，係因本期營運虧損所致。

註1：計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率=(權益總額+非流動負債)/不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

- (1)流動比率=流動資產／流動負債。
- (2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)／流動負債。
- (3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

- (1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率=銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2)平均收現日數=365／應收款項週轉率。
- (3)存貨週轉率=銷貨成本／平均存貨額。
- (4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率=銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5)平均銷貨日數=365／存貨週轉率。
- (6)不動產、廠房及設備週轉率=銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。
- (7)總資產週轉率=銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

- (1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]／平均資產總額。
- (2)權益報酬率=稅後損益／平均權益總額。
- (3)純益率=稅後損益／銷貨淨額。
- (4)每股盈餘=(歸屬於母公司業主之損益-特別股股利)／加權平均已發行股數。

5.現金流量

- (1)現金流量比率=營業活動淨現金流量／流動負債。
- (2)淨現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)。
- (3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額+長期投資+其他非流動資產+營運資金)。

6.槓桿度：

- (1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)／營業利益。
- (2)財務槓桿度=營業利益／(營業利益-利息費用)。

(3) 財務分析-我國財務會計準則

分析項目(註2)		最近五年度財務分析					
		100年	101年	102年(註2)	103年(註2)	104年(註2)	
財務結構 (%)	負債占資產比率	56.05	55.65	-	-	-	
	長期資金占固定資產比率	32,305.25	37,826.67	-	-	-	
償債能力 (%)	流動比率	173.24	161.69	-	-	-	
	速動比率	127.83	124.35	-	-	-	
	利息保障倍數	23.70	15.58	-	-	-	
經營能力	應收款項週轉率(次)	7.88	8.24	-	-	-	
	平均收現日數	46.32	44.30	-	-	-	
	存貨週轉率(次)	16.02	18.80	-	-	-	
	應付款項週轉率(次)	8.27	9.15	-	-	-	
	平均銷貨日數	22.78	19.42	-	-	-	
	固定資產週轉率(次)	2,999.60	3,942.91	-	-	-	
	總資產週轉率(次)	4.08	4.62	-	-	-	
獲利能力	資產報酬率(%)	5.26	1.49	-	-	-	
	股東權益報酬率(%)	11.41	3.10	-	-	-	
	占實收資本比率(%)	營業利益	19.29	7.67	-	-	-
		稅前純益	19.33	7.08	-	-	-
	純益率(%)	1.17	0.31	-	-	-	
	每股盈餘(元)	1.61	0.45	-	-	-	
現金流量	現金流量比率(%)	-	17.87	-	-	-	
	現金流量允當比率(%)	71.62	149.70	-	-	-	
	現金再投資比率(%)	-	15.25	-	-	-	
槓桿度	營運槓桿度	3.00	6.01	-	-	-	
	財務槓桿度	1.05	1.07	-	-	-	

註1：100年至101年度報表均經會計師查核簽證。

註2：102年起適用國際財務報導準則，請參閱採用國際財務報導準則之報表。

註3：計算公式如下：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率=負債總額/資產總額。

(2) 長期資金占固定資產比率=(股東權益淨額+長期負債)/固定資產淨額。

2. 償債能力

(1) 流動比率=流動資產/流動負債。

(2) 速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

3. 經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率=銷貨淨額/各
期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率=銷貨成本/各
期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。

(6)固定資產週轉率=銷貨淨額/固定資產淨額。

(7)總資產週轉率=銷貨淨額/資產總額。

4. 獲利能力

(1)資產報酬率=〔稅後損益+利息費用×(1-稅率)〕/平均資產總額。

(2)股東權益報酬率=稅後損益/平均股東權益淨額。

(3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。

(4)每股盈餘=(稅後淨利-特別股股利)/加權平均已發行股數。

5. 現金流量

(1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。

(2)現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量/最近五年度(資本支
出+存貨增加額+現金股利)。

(3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)/(固定資產毛額+長期
投資+其他資產+營運資金)。

6. 槓桿度

(1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動成本及費用)/營業利益。

(2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

- 三、最近年度財務報告之監察人查核報告：請參閱第 83 頁。
- 四、最近年度經會計師查核簽證之財務報告及會計師查核報告：詳第 84 頁至第 126 頁。
- 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：詳第 127 頁至第 174 頁。
- 六、公司與關係企業最近年度及截止年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明對本公司財務狀況之影響：無。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理

一、財務狀況

財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度		差 異	
	一 ○ 四 年 度	一 ○ 三 年 度	金 額	%
流動資產	\$ 4,249,845	\$ 6,414,593	(2,164,748)	(33.75)
不動產、廠房及設備	8,752	16,608	(7,856)	(47.30)
無形資產	-	-	-	-
其他資產	70,424	68,303	2,121	3.11
資產總額	4,329,021	6,499,504	(2,170,483)	(33.39)
流動負債	2,964,949	4,637,993	(1,673,043)	(36.07)
非流動負債	2,336	27,420	(25,085)	(91.48)
負債總額	2,967,285	4,665,413	(1,698,128)	(36.40)
歸屬於母公司業主之權益	1,230,770	1,503,828	(273,058)	(18.16)
股 本	1,085,008	951,761	133,247	14.00
資本公積	186,517	186,481	36	0.02
保留盈餘	(90,163)	343,684	(433,847)	(126.23)
其他權益	49,408	21,902	27,506	125.59
庫藏股票	-	-	-	-
非控制權益	130,966	330,263	(199,297)	(60.34)
權益總額	1,361,736	1,834,091	(472,355)	(25.75)

增減變動之主要原因及其影響及未來因應計劃：

1. 流動資產減少：主要係應收帳款減少所致。
2. 不動產、廠房及設備減少：主要係報廢部分辦公設備所致。
3. 資產總額減少：主要係104年銷貨減少致應收帳款及存貨減少所致。
4. 流動負債減少：主要係進貨減少致短期借款及應付帳款減少所致。
5. 非流動負債減少：主要係長期借款減少所致。
6. 負債總額減少：主要係流動負債減少所致。
7. 保留盈餘減少：主要係104年虧損所致。
8. 其他權益增加：主要係匯率變動致國外營運機構財務報表換算之兌換差額增加所致。

二、財務績效

1. 財務績效分析表

單位：新台幣仟元

	一〇四年度	一〇三年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入	15,024,957	18,319,441	(3,294,484)	(17.98)
營業成本	14,470,648	17,637,903	(3,167,255)	(17.96)
營業毛利	554,309	681,538	(127,229)	(18.67)
營業費用	951,933	528,451	423,482	80.14
營業利益	(397,624)	153,087	(550,711)	(359.74)
營業外收入及支出	(40,238)	(22,704)	(17,534)	77.23
稅前淨利	(437,862)	130,383	(568,245)	(435.83)
繼續營業單位 本期淨利	(471,290)	87,278	(558,568)	(639.99)
停業單位損失	-	-	-	-
本期淨利(損)	(471,290)	87,278	(558,568)	(639.99)
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	37,058	83,946	(46,888)	(55.85)
本期綜合損益總額	(434,232)	171,224	(605,456)	(353.60)
淨利歸屬於 母公司業主	(299,313)	88,209	(387,522)	(439.32)
淨利歸屬於 非控制權益	(171,977)	(931)	(171,046)	18,372.29
綜合損益總額歸屬於 母公司業主	(273,094)	154,999	(428,093)	(276.19)
綜合損益總額歸屬於 非控制權益	(161,138)	16,225	(177,363)	(10.93)
每股盈餘	(2.76)	0.93	(3.69)	(396.77)
增減比例變動分析說明：				
<ol style="list-style-type: none"> 營業費用增加：主要係呆帳費用增加所致。 營業淨利減少：主要係呆帳費用增加致營業淨利減少。 營業外收入及支出減少：主要係匯率波動造成兌換損益減少。 稅前淨利減少：主要係呆帳費用增加致稅前淨利減少。 所得稅費用減少：主要係稅前淨利減少致所得稅費用減少。 本期淨利及歸屬予母公司業主淨利減少：主要係呆帳費用增加及子公司虧損所致。 其他綜合損益(稅後淨額)減少：主要係匯率變動致國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少所致。 本期綜合損益總額及屬予母公司業主綜合損益總額減少：主要係本期虧損致本期綜合損益總額及屬予母公司業主綜合損益總額減少。 				

2. 預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

本公司未公開 105 年之財務預測，故不擬揭露預期銷售數量。

三、現金流量分析

(一) 最近二年度流動性分析：

項 目	年 度		增 (減) 比例
	一〇四年度	一〇三年度	
現金流量比率	44.30	-	44.30
現金流量允當比率	-	-	-
現金再投資比率	98.48	-	98.48
增減比例變動分析說明：			
1. 因本期營業活動產生淨現金流入 1,313,326 千元，一〇三年度營業活動產生淨現金流出 1,544,183 千元，使現金流量比率增加。			
2. 因一〇四年度近五年度營業活動為淨現金流出，使現金流量允當比率為負數，故不予分析。			
3. 因本期營業活動產生淨現金流入 1,313,326 千元，一〇三年度營業活動產生淨現金流出 1,544,183 千元，使現金再投資比率增加。			

(二) 未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

年 初 現 金 餘 額	預計全年來自營業活動 淨現金流量	預計全年現金流出量	預計現金剩餘(不足)數額 + -	預計現金不足額之補救措施	
				投資計劃	融資計劃
770,277	198,886	(201,350)	767,813	-	-
1. 未來一年現金流量變動情形分析： 營業活動：係預期由未來一年營運產生之現金流出數。 全年現金流出：係預計未來償還短期借款所致。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計畫

單位：新台幣仟元

被投資公司	本期損益 (稅後)	投資政策	獲利或虧損 之主要原因	改善計劃	未來一 年投資 計劃
GMI Technology(BVI) Co., Ltd	-204,861	經由第三地區間接 對大陸轉投資	為控股公司，主要虧損 來自投資損失。	視未來營運 狀況，評估增 資計畫	無
HARKEN INVESTMENTS LIMITED	-178,997	經由第三地區間接 對美國轉投資	為控股公司，主要虧損 來自投資損失。	視未來營運 狀況，評估增 資計畫	無
永達電子科技有限公司	-25,864	經由第三地區間接 對大陸轉投資	為控股公司，主要虧損 來自投資損失。	視未來營運 狀況，評估增 資計畫	無
弘憶(上海)國際貿易有限 公司	-23,804	負責北中國地區保 稅倉之電子零組件 買賣及業務行銷諮 詢服務	虧損原因主係部份接單 轉交母公司下單所致。	視未來營運 狀況，評估增 資計畫	無
弘憶永達電子(深圳)有限 公司	1,792	負責南中國地區之 電子零組件買賣及 業務行銷諮詢服務	獲利原因主係市場服務 費母公司市場服務費挹 注所致。	無	無
深圳宏達富通電子有限公 司	-3,607	負責大陸地區境內 銷售之電子零組件 買賣	虧損原因主係大陸內銷 業務毛利不足以支應管 銷費用。	增加營業收 入及毛利率	無
弘威電子有限公司	-350,974	負責東芝電子 Flash 與 Discreate 產品之 電子零組件買賣	虧損原因主係主要客戶 收款延遲，提列呆帳費 用所致。	未來視子公 司營運狀況， 考量是否結 束營業	無
茲雅電子(深圳)有限公司 (註1)	-33,049	負責北中國地區東 芝電子 Flash 與 Discreate 產品之 電子零組件買賣	虧損原因主係部份接單 轉交母公司下單所致。	未來視孫公 司營運狀況， 考量是否結 束營業	無
茲雅電子(上海)有限公司 (註1)	-7,875	負責南中國地區東 芝電子 Flash 與 Discreate 產品之 電子零組件買賣	虧損原因主係部份接單 轉交母公司下單所致。	未來視孫公 司營運狀況， 考量是否結 束營業	無

註1：為本公司之子公司弘威電子有限公司之百分之百轉投資公司。

六、最近年度及截至年報刊印日止，風險事項之分析評估

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1. 匯率變動對本公司營收獲利之影響及公司因應匯率變動之具體措施

(1)匯率變動對本公司營收獲利之影響

本公司所銷售之產品多以美元計價，因此美元匯率走勢與本公司匯兌損益變化具有相當關聯性。本公司為控制匯率變動所造成的風險，視需要而從事外匯避險之金融操作，以降低匯率變動對營收及獲利之影響。

(2)公司因應匯率變動之具體措施

本公司因應匯率變動的風險，主要直接透過提高因進貨所產生的外幣應付款項沖銷因外銷而增加的應收外幣款項，以達到自然避險(Natural Hedge)的效果；且將隨時搜集匯率變動之相關訊息，與銀行間保持密切聯繫，充分掌握匯率走勢。依國際財務報導準則第 7 號「金融工具：揭露」及公司訂定的「取得或處分資產處理程序」，經權責主管的穩健嚴格管控，適時規避匯率波動風險。

2. 利率變動對本公司營收獲利之影響及公司因應利率變動之具體措施

(1)利率變動對本公司營收獲利之影響

本公司 104 年度財務成本為 35,288 仟元，佔營業收入比重 0.23%，比例甚微，整體而言尚不致對本公司營收及獲利造成重大不利之影響。

(2)公司因應利率變動之具體措施

本公司將逐步辦理現金增資，提高自有資金比例，改善財務結構，使利率風險降至最低限度。

3. 通貨膨脹對本公司營收獲利之影響及公司因應通貨膨脹之具體措施：

(1)通貨膨脹對本公司營收獲利之影響

本年度並未因通貨膨脹而對本公司損益有重大影響之情事。

(2)公司因應通貨膨脹之具體措施

本公司持續監控上游商品價格變化情形，以減少因成本變動對公司損益的影響。

(二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

1. 本公司 104 年度並未從事高風險、高槓桿投資。

2. 本公司 104 年度背書保證及資金貸與他人之情事：

(1)政策:本公司為子公司背書保證，悉依「背書保證作業程序」辦理。

(2)主要原因:本公司提供背書保證對象為子公司，背書保證項目為融資保證。

(3)未來因應措施：依背書保證作業程序進行必要的控管措施。

3. 本公司 104 年度並未從事衍生性金融商品交易。

(三)未來研發計畫

105 年度研發計畫

產品/應用名稱	合作供應商
STB(機上盒)	Winbond
SSD	Realtek、
Netbook/NetPc All-in one PC	Realtek、TET、Intersil、Winbond
DVR/Wi-Fi Display	Actions Micro、Realtek、Intersil、TET
LCD panel module	Intersil、Winbond
Wi-Fi/ADSL	Realtek、Winbond、RFaxis
SWITCH IC	Realtek、Winbond
IPC	Realtek、TET、Intersil、Winbond
IOT(物聯網)	Realtek、RFaxis
IOI(互聯網)	Realtek、RFaxis
POS機(服務式端點銷售系統)	Winbond
Automobile Display	Intersil
行車記錄器	Realtek
xPON	Realtek、Winbond、Coretek

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司最近年度並無因國內外重要政策及法律變動而對公司財務業務造成重大影響。

(五)科技改變對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司最近年度並無因重大科技改變而對公司財務業務有重大影響之情事。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司自創立以來，即積極強化公司內部管理及塑造公司核心價值，企業形象良好，迄今尚無因企業形象改變而造成公司危機之情事。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無此情形。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無此情形。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：無此情形。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：無此情形。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無此情形。

(十二)本公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或目前尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人至年報刊印日止之處理情形：無此情形。

(十三)其他重要風險及因應措施：無此情形。

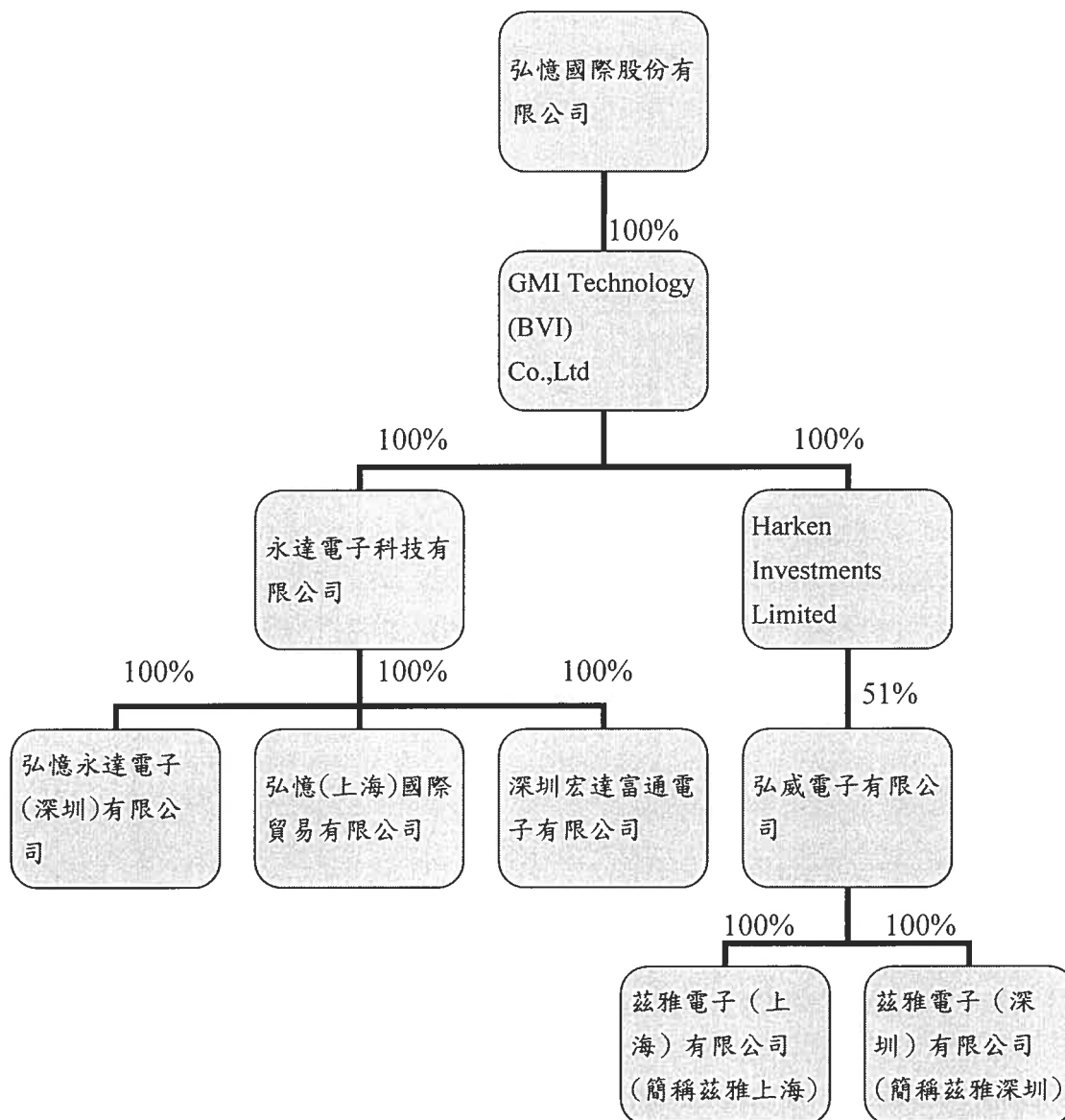
七、其他重要事項：無此情形。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料圖：

(一)關係企業合併報告書

1. 關係企業組織圖(104.12.31)



2. 各關係企業基本資料

單位：新台幣仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
GMI. Technology (BVI) Co., Ltd.	92.05.22	Beaufort House, P. O. Box 438, Road Town, Tortola, British Virgin Island	543,861 (USD17,877 仟元)	投資控股公司
HARKEN INVESTMENTS LIMITED	101.07.03	Commence Chambers, P. O. Box 2208, Road Town, Trotola, British Virgin Islands.	393,484 (USD13,169 仟元)	投資控股公司
弘威電子有限公司	101.08.06	香港新界沙田火炭坳背灣街 26-28 號富騰工業中心 8 樓 13-16 室	771,051 (HKD200,000 仟元)	電子零組件買賣
永達電子科技有限公司	79.11.13	香港新界沙田火炭禾香街 9-15 號力堅工業大廈 3 樓	138,973 (HKD31,025 仟元)	電子零組件買賣
弘憶(上海)國際貿易有限公司	91.06.24	上海外高橋保稅區泰谷路 18 號 1 樓 1616 室	56,223 (RMB12,022.74 仟元)	電子零組件買賣及業務行銷諮詢服務
茲雅電子(深圳)有限公司	102.01.31	深圳市福田區深南大道 6013 號 12 樓	15,372 (HKD4,000 仟元)	電子零組件買賣
茲雅電子(上海)有限公司	102.01.25	上海外高橋保稅區西雅路 55 號 5 層 C 部位	104,142 (HKD27,175 仟元)	電子零組件買賣
弘憶永達電子(深圳)有限公司	96.11.30	深圳市福田區深南路中路 3007 號國際科技大廈 5 樓 A 室	34,576 (RMB8,000 仟元)	電子零組件買賣及業務行銷諮詢服務
深圳宏達富通電子有限公司	101.05.08	深圳市福田區深南路中路 3007 號國際科技大廈 26 樓 2608 室	65,445 (RMB13,638.11 仟元)	電子零組件買賣

3. 各關係企業董事、監察人及總經理姓名及持股資料

單位：新台幣仟元

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數/出資額	持股比例 (%)/出資比例
GMI Technology (BVI) Co., Ltd	董事長	弘憶國際(股)公司 代表人：葉佳紋	543,861 (USD17,877 仟元)	100.00
HARKEN INVESTMENTS LIMITED	董事長	GMI Technology (BVI) Co., Ltd 代表人：葉佳紋	393,484 (USD13,169 仟元)	100.00
弘威電子有限公司	董事長	郭燦璋	393,236 (HKD102,000 仟元)	51.00
永達電子科技有 限公司	董事長	GMI Technology (BVI) Co., Ltd 代表人：葉佳紋	138,973 (HKD31,025 仟元)	100.00
弘憶(上海)國際 貿易有限公司	董事長	永達電子科技有 限公司 代表人：湯定國	56,223 (RMB12,022.74 仟元)	100.00
茲雅電子(深圳) 有限公司	董事長	弘威電子有限公司 代表人：湯定國	15,372 (HKD4,000 仟元)	100.00
茲雅電子(上海) 有限公司	董事長	弘威電子有限公司 代表人：湯定國	104,142 (HKD27,175 仟元)	100.00
弘憶永達電子 (深圳)有限公司	董事長	永達電子科技有 限公司 代表人：湯定國	34,576 (RMB8,000 仟元)	100.00
深圳宏達富通電 子有限公司	董事長	永達電子科技有 限公司 代表人：湯定國	65,445 (RMB13,638.11 仟元)	100.00

4. 關係企業營運概況

單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額 (註2)	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業(損)益	本期(損)益 (稅後)	每股盈餘(元) (稅後)
GMI. Technology (BVI) Co., Ltd.	543,861	365,730	-	365,730	-	-	-204,861	-
HARKEN INVESTMENTS LIMITED	393,484	421,147	142,295	278,852	-	-2	-178,997	-
弘威電子有限公司	771,051	589,531	42,878	546,653	3,782,881	287,922	-350,974	-
永達電子科技有 限公司	138,973	87,038	164	86,874	-	-724	-25,864	-
弘憶(上海)國際 貿易有限公司	56,223	32,984	25,436	7,548	284,540	-16,377	-23,804	-
茲雅電子(深圳) 有限公司	15,372	17,820	86,203	-68,383	36,878	-27,215	-33,049	-
茲雅電子(上海) 有限公司	104,142	84,676	-1,212	85,888	319,162	-4,001	-7,875	-
弘憶永達電子(深 圳)有限公司	34,576	27,919	7,647	20,272	75,541	535	1,792	-
深圳宏達富通電 子有限公司	65,445	68,556	12,031	56,525	43,500	-4,584	-3,607	-

註1：上述各該公司之財務報表均經會計師核閱。

註2：係依歷史匯率核算。

(二)、關係企業合併報表：請參閱 84 至第 126 頁。

(三)、關係企業報告書：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形：無

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無

四、其他必要補充說明事項：無

玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生本法第三十六條第二項第二款所
定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

弘憶國際股份有限公司

監察人審查報告書



董事會造送本公司一〇四年度營業報告書、個體財務報表及合併財務報表及虧損撥補議案等；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林恒昇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、個體財務報表及合併財務報表及虧損撥補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一〇五年股東會

監察人 Magic Treasure International Limited

代表人：王國璋



監察人 趙浩源



監察人 賴泰岳



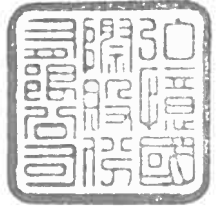
中 華 民 國 一 〇 五 年 三 月 二 十 九 日

聲 明 書

本公司民國一〇四年度(自一〇四年一月一日至一〇四年十二月三十一日止)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金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第十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：弘憶國際股份有限公司



董 事 長：葉佳紋



日 期：民國一〇五年三月八日



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, 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：

弘憶國際股份有限公司及其子公司民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報告表示意見。

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，以合理確信合併財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述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及金融監督管理委員會認可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股份有限公司及其子公司民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇四年及一〇三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。

弘憶國際股份有限公司已編製民國一〇四年及一〇三年度個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安侯建業聯合會計師事務所

林恒舟



會計師：

陳蓓琪



證券主管機關：台財證六字第0930105495號
核准簽證文號：金管證六字第0960069825號
民國一〇五年三月八日

	104.12.31		103.12.31	
	金額	%	金額	%
資產				
流動資產：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 770,277	18	600,154	9
1150 應收票據淨額(附註六(三))	29,118	-	41,429	1
1170 應收帳款淨額(附註六(三))	2,330,633	54	4,057,560	62
1180 應收帳款-關係人淨額(附註六(三)及七)	88,846	2	73,222	1
1200 其他應收款(附註六(三))	125,618	3	96,907	2
130X 存貨(附註六(四))	752,728	17	1,350,324	21
1470 其他流動資產(附註八)	152,625	4	194,997	3
流動資產合計	4,249,845	98	6,414,593	99
非流動資產：				
1543 以成本衡量之金融資產-非流動(附註六(二))	25,016	1	26,480	1
1550 採用權益法之投資(附註六(五))	24,908	1	25,478	-
1600 不動產、廠房及設備	8,752	-	16,608	-
1840 遞延所得稅資產(附註六(十))	5,460	-	4,433	-
1900 其他非流動資產	15,040	-	11,912	-
非流動資產合計	79,176	2	84,911	1
負債及權益				
流動負債：				
短期借款(附註六(七))	2100		2170	
應付帳款	2180		2200	
其他應付款(附註六(九))	2230		2300	
本期所得稅負債	2322			
其他流動負債				
一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(七))				
流動負債合計	2540		2600	
非流動負債：				
長期借款(附註六(八))	2600			
其他非流動負債(附註六(九)(十))				
非流動負債合計	2600			
負債總計	5140		5200	
歸屬於母公司業主之權益(附註六(十一))：				
股本	3100		3200	
資本公積	3200		3310	
法定盈餘公積	3320		3350	
特別盈餘公積	3400			
未分配盈餘(或待彌補虧損)				
其他權益				
歸屬於母公司業主之權益合計	36XX			
非控制權益				
權益總計	36XX			
負債及權益總計	\$ 4,329,021	100	6,499,504	100



董事長：葉佳紋



經理人：盧志德

(請詳閱後附合併財務報告附註)

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

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

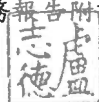
	104年度		103年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入	\$ 15,256,329	102	18,590,840	101
4170 減：銷貨退回及折讓	231,372	2	271,399	1
營業收入淨額(附註七)	15,024,957	100	18,319,441	100
5000 營業成本(附註六(四)及七)	14,470,648	96	17,637,903	96
營業毛利	554,309	4	681,538	4
營業費用：				
6100 推銷費用	869,105	6	439,669	2
6200 管理費用	61,381	1	69,156	1
6300 研究發展費用	21,447	-	19,626	-
營業費用合計	951,933	7	528,451	3
營業淨利(淨損)	(397,624)	(3)	153,087	1
營業外收入及支出				
7010 其他收入(附註六(十四))	2,781	-	11,303	-
7020 其他利益及損失(附註六(十四))	(7,125)	-	(462)	-
7050 財務成本(附註六(十四))	(35,288)	-	(33,023)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	(606)	-	(522)	-
7900 稅前淨利(淨損)	(437,862)	(3)	130,383	1
7950 減：所得稅費用(附註六(十))	33,428	-	43,105	-
本期淨利(淨損)	(471,290)	(3)	87,278	1
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	(1,287)	-	(208)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	(1,287)	-	(208)	-
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	38,345	-	84,154	-
8399 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	38,345	-	84,154	-
8300 本期其他綜合損益	37,058	-	83,946	-
本期綜合損益總額	\$ (434,232)	(3)	171,224	1
本期淨利(淨損)歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ (299,313)	(2)	88,209	1
8620 非控制權益	(171,977)	(1)	(931)	-
本期淨利(淨損)	\$ (471,290)	(3)	87,278	1
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ (273,094)	(2)	154,999	1
8720 非控制權益	(161,138)	(1)	16,225	-
本期綜合損益總額	\$ (434,232)	(3)	171,224	1
每股盈餘(元)(附註六(十二))				
9750 基本每股盈餘(元)	\$ (2.76)		0.81	
9850 稀釋每股盈餘(元)			\$ 0.81	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：葉佳紋



經理人：盧志德



會計主管：林哲仁



弘憶國際股份有限公司及其子公司

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

普通股	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	非控制權益	權益總額
	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	換算差	換額			
\$ 906,439	186,481	84,714	65,781	150,510	(45,096)	-	1,348,829	218,617	1,567,446
-	-	-	-	88,209	-	-	88,209	(931)	87,278
-	-	-	-	(208)	66,998	-	66,790	17,156	83,946
-	-	-	-	88,001	66,998	-	154,999	16,225	171,224
-	-	10,646	-	(10,646)	-	-	-	-	-
-	-	-	(20,685)	20,685	-	-	-	-	-
45,322	-	-	-	(45,322)	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	95,421	95,421
951,761	186,481	95,360	45,096	203,228	21,902	-	1,503,828	330,263	1,834,091
-	-	-	-	(299,313)	-	-	(299,313)	(171,977)	(471,290)
-	-	-	-	(1,287)	27,506	-	26,219	10,839	37,058
-	-	-	-	(300,600)	27,506	-	(273,094)	(161,138)	(434,232)
-	-	8,821	-	(8,821)	-	-	-	-	-
-	-	-	(45,096)	45,096	-	-	-	-	-
133,247	-	-	-	(133,247)	-	-	-	-	-
-	36	-	-	-	-	-	36	-	36
-	-	-	-	-	-	-	-	(38,159)	(38,159)
\$ 1,085,008	186,517	104,181	-	(194,344)	49,408	-	1,230,770	130,966	1,361,736

民國一〇三年一月一日餘額

本期淨利(損)

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

迴轉特別盈餘公積

普通股股票股利

非控制權益增減

民國一〇三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

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

迴轉特別盈餘公積

普通股股票股利

採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數

非控制權益增減

民國一〇四年十二月三十一日餘額



董事長：

(詳閱後附合併財務報告附註)



經理人：

會計主管：



弘憶國際股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	104年度	103年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利(淨損)	\$ (437,862)	130,383
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	6,764	6,615
利息費用	35,288	33,023
利息收入	(1,347)	(4,972)
採用權益法認列之關聯企業份額	606	522
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	3,191	-
呆帳費用	447,443	52,247
收益費損項目合計	491,945	87,435
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	12,307	38,769
應收帳款淨額	1,262,207	(1,434,455)
應收關係人款項	(15,624)	14,218
其他應收款	(24,515)	(28,964)
存貨	597,596	(161,222)
其他流動資產	42,372	(81,961)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	1,874,343	(1,653,615)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付帳款	(689,276)	(50,255)
應付關係人款項	160,639	33,563
其他應付款	3,944	(3,126)
其他流動負債	(1,565)	3,043
其他非流動負債	(372)	(1,058)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(526,630)	(17,833)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	1,347,713	(1,671,448)
調整項目合計	1,839,658	(1,584,013)
營運產生之現金流入(出)	1,401,796	(1,453,630)
收取之利息	1,347	4,972
支付之利息	(35,288)	(33,023)
支付之所得稅	(54,529)	(62,502)
營業活動之淨現金流入(出)	1,313,326	(1,544,183)
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	1,464	1,083
採權益法之長期股權投資增加	-	(26,000)
取得不動產、廠房及設備	(2,802)	(4,360)
處分不動產、廠房及設備	721	-
其他非流動資產增加(減少)	(3,128)	2,192
投資活動之淨現金流出	(3,745)	(27,085)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	(1,106,907)	1,177,137
長期借款增加(減少)	(50,000)	25,000
非控制權益變動	(38,159)	95,421
籌資活動之淨現金流入(出)	(1,195,066)	1,297,558
匯率變動對現金及約當現金之影響	55,608	81,994
本期現金及約當現金增加(減少)數	170,123	(191,716)
期初現金及約當現金餘額	600,154	791,870
期末現金及約當現金餘額	\$ 770,277	600,154

董事長：葉佳紋



(請詳閱後附合併財務報告附註)
經理人：盧志德



會計主管：林哲仁



弘憶國際股份有限公司及其子公司
 合併財務報告附註
 民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日
 (除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

弘憶國際股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國八十四年十月奉經濟部核准設立，註冊地址為台北市瑞光路188巷51號4樓。本公司及子公司(以下併稱「合併公司」)主要營業項目為電子設備及零件之買賣及製造、電腦軟體開發、買賣及相關業務之服務，請詳附註十四。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一〇五年三月八日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金管會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇四年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並發布生效之2013年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」)編製合併財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第1號之修正「國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	2010年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	2011年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「政府貸款」	2013年1月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產之移轉」	2011年7月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」	2013年1月1日
國際財務報導準則第10號「合併財務報表」	2013年1月1日 (投資個體於2014年1月1日生效)
國際財務報導準則第11號「聯合協議」	2013年1月1日
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	2013年1月1日
國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」	2013年1月1日
國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012年7月1日
國際會計準則第12號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012年1月1日
國際會計準則第19號之修訂「員工福利」	2013年1月1日
國際會計準則第27號之修訂「單獨財務報表」	2013年1月1日
國際會計準則第32號之修正「金融資產及金融負債之互抵」	2014年1月1日
國際財務報導解釋第20號「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013年1月1日

弘憶國際股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

除下列各項外，適用2013年版國際財務報導準則對合併財務報告未造成重大變動。造成重大變動者之性質及影響說明如下：

1.國際財務報導準則第十二號「對其他個體之權益之揭露」

合併公司依該準則增加有關子公司之資訊揭露。

2.國際會計準則第一號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。合併公司已依該準則改變綜合損益表之表達方式，比較期亦已配合重行表達。

3.國際會計準則第十九號「員工福利」

該準則主要修正以淨確定福利負債（資產）乘以折現率決定淨利息，並用其取代準則修訂前之利息成本及計畫資產之預期報酬、刪除精算損益得採「緩衝區法」或發生時一次列入損益之會計政策選擇，並規定確定福利計畫之再衡量數（含精算損益）應於發生時列入其他綜合損益、前期服務成本應於發生時認為損益，不再於符合既得條件前之平均期間內按直線法分攤認為費用，另企業係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者認列離職福利，而非僅於已明確承諾相關離職事件時，始應認列離職福利為負債及費用等。此外增加確定福利計畫之揭露規定。

合併公司已依上述規定認列確定福利負債、退休金成本及精算損益之衡量及表達之相關會計政策。

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會（以下稱理事會）已發布，惟截至報導日止尚未經金管會認可及公布生效日之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表例外規定」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	2016年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	2017年1月1日

弘憶國際股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

國際會計準則第12號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日
2010-2012及2011-2013週期之年度改善	2014年7月1日
2012-2014年國際財務報導年度改善	2016年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

本合併財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除另有說明者外，下列會計政策已一致適用於本合併財務報告之所有表達期間。

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)編製。

(二) 編製基礎

1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本合併財務報告係依歷史成本為基礎編製：淨確定福利負債(或資產)，係依退休基金資產加計未認列前期服務成本與未認列精算損失，減除未認列精算利益與確定福利義務現值之淨額認列。

2. 功能性貨幣及表達貨幣

合併公司每一個體均係以各營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣，新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

弘憶國際股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(三)合併基礎

1.合併財務報告編製原則

合併財務報告之編製主體包含本公司及由本公司所控制之個體(即子公司)。當本公司暴露於來自對被投資個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對被投資個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司控制該個體。

自對子公司取得控制之日起，開始將其財務報告納入合併財務報告，直至喪失控制之日為止。合併公司間之交易、餘額及任何未實現收益與費損，業於編製合併財務報告時已全數消除。子公司之綜合損益總額係分別歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額亦然。

子公司之財務報告業已適當調整，俾使其會計政策與合併公司所使用之會計政策一致。

合併公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失對子公司之控制者，係作為與業主間之權益交易處理。非控制權益之調整數與所支付或收取對價公允價值間之差額，係直接認列於權益且歸屬於本公司業主。

2.列入合併財務報告之子公司

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			104.12.31	103.12.31	
本公司	G.M.I. Technology (BVI) Co., Ltd (簡稱G.M.I. (BVI))	投資控股公司	100%	100%	-
G.M.I. Technology (BVI) Co., Ltd	Harken Investments Limited (簡稱Harken)	投資控股公司	100%	100%	-
G.M.I. Technology (BVI) Co., Ltd	永達電子科技有限公司 (簡稱永達電子)	電子零組件買賣及投資控股	100%	100%	-
永達電子科技有限公司	弘憶(上海)國際貿易有限公司 (簡稱弘憶上海)	電子零組件買賣及業務行銷諮詢服務	100%	100%	-
永達電子科技有限公司	弘憶永達電子(深圳)有限公司 (簡稱弘憶永達(深圳))	電子零組件買賣及業務行銷諮詢服務	100%	100%	-
永達電子科技有限公司	深圳宏達富通電子有限公司 (簡稱宏達富通)	電子零組件買賣	100%	100%	-
Harken Investments Limited	弘威電子有限公司 (簡稱弘威電子)	電子零組件買賣	51%	51%	-
弘威電子有限公司	茲雅電子(上海)有限公司 (簡稱茲雅上海)	電子零組件買賣	100%	100%	-
弘威電子有限公司	茲雅電子(深圳)有限公司 (簡稱茲雅深圳)	電子零組件買賣	100%	100%	-

3.未列入合併財務報告之子公司：無。

弘憶國際股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(四)外 幣

1.外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。報導日之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣，其兌換損益係指期初以功能性貨幣計價之攤銷後成本，調整當期之有效利息及付款後之金額，與依外幣計價之攤銷後成本按報導日匯率換算金額間之差異。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率重新換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。除非貨幣性之備供出售權益工具、指定為國外營運機構淨投資避險之金融負債或合格之現金流量避險，換算所產生之外幣兌換差異認列於其他綜合損益外，其餘係認列為損益。

2.國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為功能性貨幣；除高度通貨膨脹經濟者外，收益及費損項目係依當期平均匯率換算為功能性貨幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

當處分國外營運機構致喪失控制、共同控制或重大影響時，與該國外營運機構相關之累計兌換差額係全數重分類為損益。部分處分含有國外營運機構之子公司時，相關累計兌換差額係按比例重新歸屬至非控制權益。部分處分含有國外營運機構之關聯企業或合資之投資時，相關累計兌換差額則按比例重分類至損益。

對國外營運機構之貨幣性應收或應付項目，若尚無清償計畫且不可能於可預見之未來予以清償時，其所產生之外幣兌換損益視為對該國外營運機構淨投資之一部分而認列為其他綜合損益。

(五)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

- 1.預期於合併公司正常營業週期中實現，或意圖將其出售或消耗者。
- 2.主要為交易目的而持有者。
- 3.預期將於資產負債表日後十二個月內實現者。
- 4.現金或約當現金，但不包括於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者。

弘憶國際股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

1. 預期將於合併公司正常營業週期中清償者。
2. 主要為交易目的而持有者。
3. 預期將於產負債表日後十二個月內到期清償者。
4. 合併公司不能無條件將清償期限延期至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

(六) 現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

銀行透支為可立即償還且屬於合併公司整體現金管理之一部分者，於現金流量表列為現金及約當現金之組成項目。

(七) 金融工具

金融資產與金融負債係於合併公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

1. 金融資產

合併公司之金融資產分類為：放款及應收款及備供出售金融資產。

(1) 備供出售金融資產

此類金融資產係指定為備供出售或非屬其他類別之非衍生金融資產。原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價按公允價值衡量，除減損損失、按有效利率法計算之利息收入、股利收入及貨幣性金融資產外幣兌換損益認列於損益外，其餘帳面金額之變動係認列為其他綜合損益，並累積於權益項下之備供出售金融資產未實現損益。於除列時，將權益項下之利益或損失累計金額重分類至損益，並列報於營業外收入及支出項下之「其他利益及損失」。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

此類金融資產若屬「無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量」之權益投資，則以成本減除減損損失後之金額衡量，並列報於「以成本衡量之金融資產」。

權益投資之股利收入於合併公司有權利收取股利之日認列(通常係除息日)，並列報於營業外收入及支出項下之「其他利益及損失」。

弘憶國際股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(2)放款及應收款

放款及應收款係無活絡市場公開報價，且具固定或可決定付款金額之金融資產，包括應收款項、其他應收款。原始認列時按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量，後續評價採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量，惟短期應收款項之利息認列不具重大性之情況除外。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

利息收入係列報於營業外收入及支出項下之「其他收入」。

(3)金融資產減損

非透過損益按公允價值衡量之金融資產，於每個報導日評估減損。當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事件，致使該資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

金融資產減損之客觀證據包括發行人或債務人之重大財務困難、違約（如利息或本金支付之延滯或不償付）、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增，及由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失等。此外，備供出售權益投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於其成本時，亦屬客觀之減損證據。

針對應收帳款個別評估未有減損後，另再以群組基礎評估減損。應收款組合之客觀減損證據可能包含合併公司過去收款經驗、該群組超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之全國性或區域性經濟情勢變化。

以攤銷後成本衡量之金融資產，認列之減損損失金額係該資產之帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

以成本衡量之金融資產，認列之減損損失金額係該資產之帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產之相似資產市場報酬率折現之現值間之差額。該減損損失於後續期間不得迴轉。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計利益與損失金額將重分類為損益。

當金融資產以攤銷後成本衡量時，若後續期間減損損失金額減少，且該減少客觀地連結至認列減損後發生之事項，則先前認列之減損損失予以迴轉認列於損益，惟該投資於減損迴轉日之帳面金額不得大於若未認列減損情況下應有之攤銷後成本。

弘憶國際股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

備供出售權益工具原先認列於損益之減損損失不得迴轉並認列為損益。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益，並累積於其他權益項目之項下。備供出售債務工具之公允價值回升金額若能客觀地連結至減損損失認列於損益後發生之事項，則予以迴轉並認列為損益。

應收帳款之呆帳損失及迴升係列報於營業費用項下。

(4)金融資產之除列

合併公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

除列單一金融資產之整體時，其帳面金額與已收取或可收取對價總額加計認列於其他綜合損益並累計於「其他權益－備供出售金融資產未實現損益」之金額間之差額係認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之「其他利益及損失」。

當非除列單一金融資產之整體時，合併公司以移轉日各部分之相對公允價值為基礎，將該金融資產之原帳面金額分攤至因持續參與而持續認列之部分及除列之部分。分攤予除列部分之帳面金額與因除列部分所收取之對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失中分攤予除列部分之總和間之差額係認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之「其他利益及損失」。已認列於其他綜合損益之累計利益或損失，係依其相對公允價值分攤予持續認列部分與除列部分。

2.金融負債及權益工具

(1)負債或權益之分類

合併公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

權益工具係指表彰合併公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

與金融負債相關之利息及損失或利益係認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之「財務成本」。

金融負債於轉換時重分類為權益，其轉換不產生損益。

(2)其他金融負債

金融負債非屬持有供交易且未指定為透過損益按公允價值衡量者(包括長短期借款、應付帳款及其他應付款)，原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價採有效利率法以攤銷後成本衡量。未資本化為資產成本之利息費用列報於營業外收入及支出項下之「財務成本」。

弘憶國際股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(3)金融負債之除列

合併公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之「其他利益及損失」。

(4)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於合併公司有法定權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

(八)存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用的地點及狀態所發生之取得、產製或加工成本及其他成本，並採加權平均法計算。

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

(九)投資關聯企業

關聯企業係指合併公司對其財務及營運政策具有重大影響力，但非控制或聯合控制者。

合併公司對於關聯企業之權益採用權益法處理。在權益法下，原始取得時係依成本認列，投資成本包含交易之成本。投資關聯企業之帳面金額包括原始投資時所辨認之商譽，減除任何累計減損損失。

合併財務報告包括自具有重大影響力之日起至喪失重大影響力之日止，於進行與合併公司會計政策一致性之必要調整後，合併公司依權益比例認列各該投資關聯企業之損益及其他綜合損益之金額。當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響合併公司對其之持股比例時，合併公司將所有權益變動按持股比例認列為資本公積。

合併公司與關聯企業間之交易所產生之未實現利益，已在合併公司對該被投資公司之權益範圍內予以消除。未實現損失之消除方法與未實現利益相同，但僅限於未有減損證據之情況下產生。

當合併公司依比例應認列關聯企業之損失份額等於或超過其在關聯企業之權益時，即停止認列其損失，而僅於發生法定義務、推定義務或已代被投資公司支付款項之範圍內，認列額外之損失及相關負債。

弘憶國際股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

關聯企業發行新股時，若合併公司未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及採用權益法之投資；若此項調整係沖減資本公積，但由採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額則借記保留盈餘。惟若屬合併公司未按持股比例認購，致使其對關聯企業之所有權權益減少者，先前於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額係按減少比例重分類，其會計處理之基礎與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

(十)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

不動產、廠房及設備之認列及衡量係採成本模式，依成本減除累計折舊與累計減損後之金額衡量。成本包含可直接歸屬於取得資產之支出。

當不動產、廠房及設備包含不同組成部分，且相對於該項目之總成本若屬重大而採用不同之折舊率或折舊方法較為合宜時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分損益，係由不動產、廠房及設備之帳面金額與處分價款之差額決定，並以淨額認列於損益項下之「其他利益及損失」。

2.後續成本

若不動產、廠房及設備項目後續支出所預期產生之未來經濟效益很有可能流入合併公司，且其金額能可靠衡量，則該支出認列為該項目帳面金額之一部分，被重置部分之帳面金額則予以除列。不動產、廠房及設備之日常維修成本於發生時認列為損益。

3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值後按估計耐用年限採直線法計算，並依資產之各別重大組成部分評估，若一組成部分之耐用年限不同於資產之其他部分，則此組成部分應單獨提列折舊。折舊之提列認列為損益。

租賃資產之折舊若可合理確認合併公司將於租賃期間屆滿時取得所有權，則依其耐用年限提列；其餘租賃資產係依租賃期間及其耐用年限兩者較短者提列。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

- | | |
|--------------|------|
| (1)機器設備 | 5年 |
| (2)辦公設備及其他設備 | 3~5年 |
| (3)租賃改良物 | 3~4年 |

折舊方法、耐用年限及殘值係於每個財務年度結束日加以檢視，若預期值與先前之估計不同時，於必要時適當調整，該變動按會計估計變動規定處理。

弘憶國際股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(十一)租 賃

1.承租人

依租賃條件，當合併公司承擔了幾乎所有之所有權風險與報酬者，分類為融資租賃。原始認列時，該租賃資產依公允價值及最低租賃給付現值孰低衡量，續後，則依該資產相關之會計政策處理。

其他租賃係屬營業租賃，該等租賃資產未認列於合併公司之資產負債表。

營業租賃之租金給付(不包括保險及維護等服務成本)依直線基礎於租賃期間認列為費用。由出租人提供為達成租賃安排之誘因總利益於租賃期間內以直線法認列為租金支出之減少。

(十二)非金融資產減損

針對存貨、遞延所得稅資產、員工福利產生之資產以外之非金融資產，合併公司於每一報導期間日評估是否發生減損，並就有減損跡象之資產估計其可回收金額。若無法估計個別資產之可回收金額，則合併公司估計該項資產所屬現金產生單位之可回收金額以評估減損。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減出售成本與其使用價值孰高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則將該個別資產或現金產生單位之帳面金額調整減少至可回收金額，並認列減損損失。減損損失係立即認列於當期損益。

合併公司於每一報導期間結束日重新評估是否有跡象顯示，商譽以外之非金融資產於以前年度所認列之減損損失可能已不存在或減少。若用以決定可回收金額之估計有任何改變，則迴轉減損損失，以增加個別資產或現金產生單位之帳面金額至其可回收金額，惟不超過若以前年度該個別資產或現金產生單位未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

(十三)收入認列

正常活動中銷售商品所產生之收入，係考量退回、商業折扣及數量折扣後，按已收或應收對價之公允價值衡量。收入係俟具說服力之證據存在(通常為已簽訂銷售協議)、所有權之重大風險及報酬已移轉予買方、價款很有可能收回、相關成本與可能之商品退回能可靠估計、不持續參與商品之管理及收入金額能可靠衡量時加以認列。若折扣很有可能發生且金額能可靠衡量時，則於銷售認列時予以認列作為收入之減項。

風險及報酬移轉之時點係視銷售合約個別條款而定。

弘憶國際股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(十四)員工福利

1.確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供勞務期間內認列為損益項下之員工福利費用。

2.確定福利計畫

非屬確定提撥計畫之退職福利計畫為確定福利計畫。合併公司在確定福利退休金計畫下之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算。任何未認列之前期服務成本及各項計畫資產的公允價值均予以減除。折現率係以到期日與合併公司淨義務期限接近，且計價幣別與預期支付福利金相同之高品質公司債或政府公債之市場殖利率於財務報導日之利率為主。

企業淨義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對合併公司有利時，認列資產係以任何未認列之前期服務成本，及未來得以從該計畫退還之資金或減少未來對該計畫之提撥等方式所可獲得經濟效益現值之總額為限。計算經濟效益現值時應考量任何適用於合併公司任何計畫之最低資金提撥需求。一項效益若能在計畫期間內或計畫負債清償時實現，對合併公司而言，即具有經濟效益。

當計畫內容之福利改善，因員工過去服務使福利增加之部分，相關費用立即認列為損益。

淨確定福利負債(資產)之再衡量數包含(1)精算損益；(2)計畫資產報酬，但不包括包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額；及(3)資產上限影響數之任何變動，但不包括包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額。淨確定福利負債(資產)再衡量數認列於其他綜合損益項目下。惟合併公司得選擇將該等已認列於其他綜合損益項目下之金額轉入保留盈餘或其他權益，若採用轉入其他權益者，後續期間不得重分類至損益或轉入保留盈餘，應於未來期間一致採用。合併公司將確定福利計畫之再衡量數認列於保留盈餘。

合併公司於縮減或清償發生時，認列確定福利計畫之縮減或清償損益。縮減或清償損益包括任何計畫資產公允價值之變動及確定福利義務現值之變動。

3.短期員工福利

短期員工福利義務係以未折現之基礎衡量，且於提供相關服務時認列為費用。

弘憶國際股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(十五)所得稅

所得稅費用包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括當年度課稅所得（損失）按報導日之法定稅率或實質性立法稅率計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅的調整。

遞延所得稅係就資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得（損失）者。
- 2.因投資子公司及合資權益所產生，且很有可能於可預見之未來不會迴轉者。
- 3.商譽之原始認列。

遞延所得稅係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，並以報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

合併公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關；
 - (1)同一納稅主體；或
 - (2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減。

(十六)每股盈餘

合併公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。合併公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。

弘憶國際股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(十七)部門資訊

營運部門係合併公司之組成部分，從事可能賺得收入並發生費用(包括與合併公司內其他組成部分間交易相關之收入及費用)之經營活動。所有營運部門之營運結果均定期由合併公司主要營運決策者複核，以制定分配資源予該部門之決策並評量其績效。各營運部門均具單獨之財務資訊。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依金管會認可之國際財務報導準則編製本合併財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

管理當局持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

對於估計及假設之不確定性之相關資訊。請詳附註六(三)應收票據、帳款及其他應收款之減損評估。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
庫存現金	\$ 14,557	8,411
支票及活期存款	755,720	591,743
	<u>\$ 770,277</u>	<u>600,154</u>

合併公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(十五)。

(二)以成本衡量之金融資產-非流動

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
國內非上市(櫃)普通股	\$ 25,016	26,480

合併公司所持有之上述股票投資，於報導日係按成本減除減損衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計數之機率，致合併公司管理人員認為其公允價值無法可靠衡量。

合併公司持有之以成本衡量之金融資產—德信創業投資(股)公司於民國一〇四年八月及民國一〇三年八月辦理減資退還投資款分別為1,464千元及1,083千元，合併公司持股減少146千股及108千股。

截至民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日，合併公司之以成本衡量之金融資產均未有設定質押做為借款擔保之情形。

(三)應收票據、帳款及其他應收款

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
應收票據	\$ 29,175	41,482
應收帳款	2,869,975	4,135,919
應收關係人款項	88,846	73,222
其他應收款	125,618	96,907

弘憶國際股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

減：備抵呆帳	(539,399)	(78,412)
	<u>\$ 2,574,215</u>	<u>4,269,118</u>

應收票據、應收帳款及其他應收款之帳齡分析如下：

	104.12.31	103.12.31
帳齡60天以下	\$ 1,657,394	3,307,192
帳齡61~120天	764,799	920,805
帳齡121~240天	152,022	41,121
	<u>\$ 2,574,215</u>	<u>4,269,118</u>

合併公司民國一〇四年度及一〇三年度之應收票據、應收帳款及其他應收款備抵呆帳變動表如下：

	104年度	103年度
1月1日餘額	\$ 78,412	26,240
認列之減損損失	447,443	52,247
本期沖銷	(3,737)	-
匯率影響數	17,281	(75)
12月31日期末餘額	<u>\$ 539,399</u>	<u>78,412</u>

合併公司對商品銷售之平均授信期間為60天。於決定應收帳款及應收票據可回收性時，合併公司考量應收帳款及應收票據自原始授信日至報導日信用品質之任何改變。考量歷史經驗，合併公司對於帳齡超過360天之應收帳款及應收票據已認列50%備抵呆帳。對於帳齡在360天以下之應收帳款及應收票據，其備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，估計無法回收之金額。

備抵呆帳其中以個別評估所認列之減損為應收帳款帳面金額與預期清算回收金額現值之差額，其中民國一〇四年間因硬碟及記憶體產品線部分客戶之款項產生逾期而提列個別減損損失計425,175千元。

於民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日，合併公司之應收票據、應收帳款及其他應收款均未有設定質押作為借款擔保之情形。

弘憶國際股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

合併公司與銀行簽訂出售應收帳款債權之合約，依讓售合約之規定，因商業糾紛(如銷貨退回或折讓等)而產生之損失由合併公司承擔，因信用風險而產生之損失則由銀行承擔。合併公司於民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日分別提供本票450,000千元及600,000千元予銀行作為不履行合約之擔保品。應收帳款出售時合併公司取得按合約約定之款項，並依至客戶付款日止之期間按約定利率支付利息，其尾款待客戶實際付款時再行收回，此外，合併公司另須支付一定比率之手續費支出。

合併公司於民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日，有關符合上列條件之應收帳款債權移轉相關資訊明細如下：

104.12.31							
承購人	轉售金額	銀行所給予 之 額 度	已預支 金 額	利率區間%	保留款(列於其他 應收款項下)	重 要 之 移轉條件	除列金額
彰化銀行	126,636	240,000	101,309	1.59	25,327	無追索權	126,636
玉山銀行	-	210,000	-	-	-	無追索權	-
	<u>\$ 126,636</u>	<u>450,000</u>	<u>101,309</u>		<u>25,327</u>		<u>126,636</u>
103.12.31							
承購人	轉售金額	銀行所給予 之 額 度	已預支 金 額	利率區間%	保留款(列於其他 應收款項下)	重 要 之 移轉條件	除列金額
兆豐銀行	\$ 30,209	150,000	24,168	1.27	6,041	無追索權	30,209
彰化銀行	-	240,000	-	-	-	無追索權	-
玉山銀行	39,650	210,000	31,720	1.25	7,930	無追索權	39,650
	<u>\$ 69,859</u>	<u>600,000</u>	<u>55,888</u>		<u>13,971</u>		<u>69,859</u>

(四)存 貨

	104.12.31	103.12.31
商品	<u>\$ 752,728</u>	<u>1,350,324</u>

民國一〇四年度及一〇三年度認列為銷貨成本及費用之存貨成本分別為14,473,985千元及17,609,358千元。民國一〇四年度因先前導致存貨淨額現值低於成本因素已消失，致淨變現價值增加而認列之營業成本減少之金額為3,337千元；民國一〇三年度因存貨沖減至淨變現價值認列存貨跌價損失為28,545千元，並已列報為銷貨成本。

截至民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日止，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

弘憶國際股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(五)採用權益法之投資

合併公司於財務報導期間結束日採用權益法之投資列示如下：

	104.12.31	103.12.31
關聯企業	\$ 24,908	25,478

1.取得關聯企業

合併公司基於營運考量，於民國一〇三年十一月投資瑞雲資訊股份有限公司，持股比例為42.62%，主要營業項目為電子產品之銷售。

瑞雲資訊股份有限公司於民國一〇四年九月間經董事會決議，辦理現金增資，增資股數為1,500千股，每股10元，本公司並未參與該項現金增資案，使持股比率下降為34.21%，因未按持股比率增資所產生之股權淨值差異36千元，業已計入「資本公積」項下。

2.擔保

截至民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日止，合併公司採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

(六)具重大非控制權益之子公司

子公司之非控制權益對合併公司具重大性者如下：

子公司名稱	主要營業場所/ 公司註冊之國家	非控制權益之所有權 權益及表決權之比例	
		104.12.31	103.12.31
弘威電子股份有限公司	香港	49.00%	49.00%

上述子公司之彙總性財務資訊如下，該等財務資訊係依據金管會認可之國際財務報導準則所編製，並已反映合併公司於收購日所作之公允價值調整及就會計政策差異所作之調整，且該等財務資訊係合併公司間之交易尚未銷除前之金額：

弘威電子股份有限公司之彙總性合併報表財務資訊：

	104.12.31	103.12.31
流動資產	\$ 302,914	2,431,642
非流動資產	6,717	15,284
流動負債	42,353	1,772,919
非流動負債	-	-
淨資產	\$ 267,278	674,007
非控制權益期末帳面金額	\$ 130,966	330,263

弘憶國際股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

	104年度	103年度
營業收入	\$ 4,076,625	7,080,439
本期淨利(損)	\$ (350,974)	(1,900)
其他綜合損益	22,121	35,012
綜合損益總額	<u>\$ (328,853)</u>	<u>33,112</u>
歸屬於非控制權益之本期淨利(損)	<u>\$ (171,977)</u>	<u>(931)</u>
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	<u>\$ (161,138)</u>	<u>16,225</u>
營業活動現金流量	\$ 1,304,771	(979,652)
投資活動現金流量	7,807	3,447
籌資活動現金流量	(1,298,316)	859,809
匯率變動影響數	(11,864)	1,761
現金及約當現金增加(減少)數	<u>\$ 2,398</u>	<u>(114,635)</u>

(七)短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

	104.12.31	103.12.31
信用借款	\$ 1,174,915	1,892,646
擔保銀行借款	98,718	487,894
	<u>\$ 1,273,633</u>	<u>2,380,540</u>
尚未使用額度	<u>\$ 867,989</u>	<u>1,089,848</u>
利率區間	<u>1.11%~1.80%</u>	<u>1.02%~1.91%</u>

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(八)長期借款

合併公司長期借款之明細、條件與條款如下：

	104.12.31			
	幣別	利率區間	到期年度	金額
無擔保銀行借款	新台幣	1.995%	104~105	\$ 25,000
減：一年內到期部分				(25,000)
合計				<u>\$ -</u>
尚未使用額度				<u>\$ -</u>

弘憶國際股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

	103.12.31			金額
	幣別	利率區間	到期年度	
無擔保銀行借款	新台幣	1.995%	104~105	\$ 75,000
減：一年內到期部分				(50,000)
合計				<u>\$ 25,000</u>
尚未使用額度				<u>\$ -</u>

(九)員工福利

1.確定福利計畫

合併公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

	104.12.31	103.12.31
確定福利義務現值	\$ 11,764	10,210
計畫資產之公允價值	(9,428)	(8,799)
淨確定福利淨負債	<u>\$ 2,336</u>	<u>1,411</u>

合併公司員工福利負債明細如下：

	104.12.31	103.12.31
短期帶薪假負債(帳列其他應付款項下)	<u>\$ 2,842</u>	<u>2,842</u>

合併公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。

(1)計畫資產組成

合併公司依勞動基準法提撥之退休基金係由勞動部勞動基金運用局(以下簡稱勞動基金局)統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

截至報導日，合併公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計9,428千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動部勞動基金運用局網站公布之資訊。

(2)確定福利義務現值之變動

合併公司民國一〇四年度及一〇三年度確定福利義務現值變動如下：

	104年度	103年度
1月1日確定福利義務	\$ 10,210	9,783
當期服務成本及利息	194	176
淨確定福利負債(資產)再衡量數	1,360	251
12月31日確定福利義務	<u>\$ 11,764</u>	<u>10,210</u>

弘憶國際股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(3) 計畫資產公允價值之變動

合併公司民國一〇四年度及一〇三年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	104年度	103年度
1月1日計畫資產之公允價值	\$ (8,799)	(8,223)
淨確定福利負債(資產)再衡量數	(234)	(194)
已提撥至計畫之金額	(395)	(382)
12月31日計畫資產之公允價值	\$ (9,428)	(8,799)

(4) 認列為損益之費用

合併公司民國一〇四年度及一〇三年度列報為費用之明細如下：

	104年度	103年度
淨確定福利負債(資產)之淨利息	\$ 23	25
營業費用	\$ 23	25

(5) 認列為其他綜合損益之淨確定福利負債(資產)之再衡量數

合併公司累計認列於其他綜合損益之淨確定福利負債(資產)之再衡量數如下：

	104年度	103年度
1月1日累積餘額	\$ (182)	26
本期認列損失	(1,287)	(208)
12月31日累積餘額	\$ (1,469)	(182)

(6) 精算假設

合併公司於財務報導結束日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

	104年度	103年度
折現率	1.20%	1.90%
未來薪資增加	3.00%	3.00%

合併公司預計於民國一〇四年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為396千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為11.7年。

(7) 敏感度分析

計算確定福利義務現值時，合併公司必須運用判斷及估計以決定資產負債表日相關精算假設，包含折現率及未來薪資變動等。任何精算假設之變動，均可能重大影響合併公司確定福利義務之金額。

弘憶國際股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

	對確定福利義務之影響	
	增加1.00%	減少1.00%
104年12月31日		
折現率	\$ (1,286)	1,516
未來薪資增加	1,316	(1,174)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

2. 確定提撥計畫

合併公司屬國內者之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下合併公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

合併公司屬國外者採確定提撥退休辦法，依當地法令提撥退休金，並以當期應提撥之退休金全數認列為退休金費用。

合併公司民國一〇四年度及一〇三年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為15,886千元及7,623千元。

(十) 所得稅

1. 所得稅費用

合併公司民國一〇四年度及一〇三年度之所得稅費用明細如下：

	104年度	103年度
當期所得稅費用		
當期所得稅費用	\$ 27,490	45,194
調整前期之當期所得稅	7,964	1,840
	<u>35,454</u>	<u>47,034</u>
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	(2,026)	(3,517)
以前年度低(高)估	-	(412)
	<u>(2,026)</u>	<u>(3,929)</u>
所得稅費用	<u>\$ 33,428</u>	<u>43,105</u>

弘憶國際股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

合併公司所得稅費用(利益)與稅前淨利之關係調節如下：

	104年度	103年度
稅前淨利(損)	\$ (437,862)	130,383
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	(74,437)	22,165
外國轄區稅率差異影響數	(3,774)	(3,949)
未認列暫時性差異之變動	92,190	11,894
以前年度低(高)估	7,964	1,428
未分配盈餘加徵10%	-	7,118
合併沖銷損益淨額	-	(3,219)
其他	11,485	7,668
合 計	<u>\$ 33,428</u>	<u>43,105</u>

2. 遞延所得稅資產及負債

(1) 未認列遞延所得稅資產

合併公司未認列為遞延所得稅資產之項目如下：

	104.12.31	103.12.31
可減除暫時性差異	<u>\$ 104,084</u>	<u>11,894</u>

該等項目未認列為遞延所得稅資產，係因合併公司於未來並非很有可能具有足夠之課稅所得以供該暫時性差異使用。

(2) 已認列之遞延所得稅資產及負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

遞延所得稅負債：

	採權益法之		
	投資損益	其他	合計
民國104年1月1日	\$ -	999	999
借記(貸記)損益表	-	(999)	(999)
民國104年12月31日	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
民國103年1月1日	\$ 1,236	1,699	2,935
借記(貸記)損益表	(1,236)	(700)	(1,936)
民國103年12月31日	<u>\$ -</u>	<u>999</u>	<u>999</u>

弘憶國際股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

遞延所得稅資產：

	採權益法之		合計
	投資損益	其他	
民國104年1月1日	\$ 2,072	2,361	4,433
(借記)貸記損益表	-	1,027	1,027
民國104年12月31日	<u>\$ 2,072</u>	<u>3,388</u>	<u>5,460</u>
民國103年1月1日	\$	2,440	2,440
(借記)貸記損益表	2,072	(79)	1,993
民國103年12月31日	<u>\$ 2,072</u>	<u>2,361</u>	<u>4,433</u>

2. 所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇一年度。

3. 兩稅合一相關資訊

本公司兩稅合一相關資訊如下：

	104.12.31	103.12.31
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	<u>\$ (194,344)</u>	<u>203,228</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 17,006</u>	<u>8,174</u>
	104年度(預計)	103年度(實際)
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>- %</u>	<u>13.48 %</u>

前述兩稅合一相關資訊係依據財政部民國一〇二年十月十七日台財稅第10204562810號函規定處理之金額。

(十一) 資本及其他權益

於民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日，本公司額定股本總額均為1,500,000千元，每股面額10元，均為150,000千股。前述額定股本全部為普通股，已發行股份分別為108,501千股及95,176千股。所有已發行股份之股款均已收取。

本公司民國一〇四年度及一〇三年度流通在外股數調節表如下：

(以千股表達)	普 通 股	
	104年度	103年度
1月1日期初餘額	95,176	90,644
股票股利轉增資	13,325	4,532
12月31日期末餘額	<u>108,501</u>	<u>95,176</u>

1. 普通股之發行

本公司民國一〇三年六月二十四日經股東會決議辦理股東股息紅利轉增資45,322千元，發行普通股4,532千股，以民國一〇三年十月五日為增資基準日，相關法定登記程序已辦理完竣。

弘憶國際股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

本公司民國一〇四年六月十八日經股東會決議辦理股東股息紅利轉增資133,247千元，發行普通股13,325千股，以民國一〇四年八月三十一日為增資基準日，相關法定登記程序已辦理完竣。

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
發行股票溢價	\$ 181,598	181,598
採權益法認列關聯企業及合資企業股權淨值之變動數	36	-
員工認股權	4,883	4,883
	<u>\$ 186,517</u>	<u>186,481</u>

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

3. 保留盈餘

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十法定盈餘公積，並依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，如尚有盈餘，加計以前年度未分配盈餘後，除保留部分外分配如下：

1. 員工紅利不低於千分之1；
2. 董事、監察人酬勞不得高於百分之2；
3. 餘由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分派之。

為健全財務結構，及兼顧投資人之權益，本公司乃採取股利平衡政策，盈餘分配不低於當年度可分配盈餘30%，並就當年度所分配股利之10%以上發放現金股利。如果當年配發股利不足三元得全數配發股票股利。

依民國一〇四年五月修正之公司法規定，員工紅利及董事及監察人酬勞已不屬於盈餘分配項目，本公司將於主管機關規定期限前配合修改公司章程。

(1) 法定盈餘公積

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

弘憶國際股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(2) 特別盈餘公積

依金管會民國一〇一年四月六日金管證發字第1010012865號令規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額與上段所提列特別盈餘公積餘額之差額，自當期損益與前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

(3) 盈餘分配

本公司民國一〇三年度員工紅利估列金額為300千元，董事及監察人酬勞估列金額為1,500千元，係以本公司民國一〇三年度稅後淨利及本公司章程所訂盈餘分配方式、順序及員工紅利及董監酬勞分配成數為估計基礎，並列報為民國一〇三年度之營業費用。

員工紅利及董事及監察人酬勞實際配發情形與本公司民國一〇三年度合併財務報告估列金額並無差異。

本公司分別於民國一〇四年六月十八日及民國一〇三年六月二十四日經股東常會決議民國一〇三年度及一〇二年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	103年度		102年度	
	配股率(元)	金額	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
股 票	\$ 1.40	133,247	0.50	45,322

4. 其他權益

	國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	
	104年度	103年度
	1月1日期初餘額	\$ 21,902
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	27,506	66,998
12月31日期末餘額	<u>\$ 49,408</u>	<u>21,902</u>

弘憶國際股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(十二)每股盈餘

1.基本每股盈餘

民國一〇四年度及一〇三年度合併公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利及普通股加權平均流通在外股數為基礎計算之，相關計算如下：

(1)歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利

	104年度	103年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(損)	\$ (299,313)	88,209

(2)普通股加權平均流通在外股數

	104年度	103年度
1月1日已發行普通股	\$ 95,176	90,644
股票股利之影響	13,325	4,532
12月31日普通股加權平均流通在外股數	\$ 108,501	95,176

2.稀釋每股盈餘

民國一〇四年度及一〇三年度稀釋每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利，與調整所有潛在普通股稀釋效果後之普通股加權平均流通在外股數為基礎計算之，相關計算如下：

(1)歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(稀釋)

	103年度
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利(損)(稀釋)	\$ 88,209

(2)普通股加權平均流通在外股數(稀釋)

	103年度
普通股加權平均流通在外股數(基本)	108,501
尚未經股東會決議且得採股票發行之員工分紅	38
12月31日普通股加權平均流通在外股數(稀釋)	108,539

3.每股盈餘如下：

	104年度	103年度
基本每股盈餘(元)	\$ (2.76)	0.81
稀釋每股盈餘(元)		\$ 0.81

弘憶國際股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(十三)員工及董事、監察人酬勞

依本公司董事會通過尚未經股東會決議之公司章程規定，年度如有獲利，應提撥不低於0.1%為員工酬勞及不高於2%為董監事酬勞。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。

本公司民國一〇四年度因虧損而未估列員工酬勞及董事及監察人酬勞。若實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為民國一〇五年度之損益。相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十四)營業外收入及支出

1.其他收入

合併公司民國一〇四年度及一〇三年度之其他收入明細如下：

	104年度	103年度
利息收入	\$ 1,347	4,972
什項收入	1,434	6,331
	<u>\$ 2,781</u>	<u>11,303</u>

2.其他利益及損失

合併公司民國一〇四年度及一〇三年度之其他利益及損失明細如下：

	104年度	103年度
外幣兌換損益	\$ 114	5,492
其他	(7,239)	(5,954)
	<u>\$ (7,125)</u>	<u>(462)</u>

3.財務成本

合併公司民國一〇四年度及一〇三年度財務成本明細如下：

	104年度	103年度
銀行借款利息費用	\$ (35,288)	(33,023)

(十五)金融工具

1.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

(2)信用風險集中情況

合併公司之客戶集中在廣大之高科技電腦產業客戶群，為減低應收帳款信用風險，合併公司持續地評估客戶之財務狀況，必要時會要求對方提供擔保或保證。合併公司仍定期評估應收帳款回收之可能性並提列備抵呆帳，而呆帳損失總在管理人員預期之內。

弘憶國際股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

2. 流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息之影響。

	帳面金額	合 約			
		現金流量	6個月 以內	6-12個月	1-2年
104年12月31日					
非衍生金融負債					
短期借款	\$ 1,273,633	1,285,096	1,285,096	-	-
應付帳款(含關係人)	1,559,785	1,559,785	1,559,785	-	-
其他應付款	91,305	91,305	91,305	-	-
長期借款(含一年內到期)	25,000	25,249	25,249	-	-
	\$ 2,949,723	2,961,435	2,961,435	-	-
103年12月31日					
非衍生金融負債					
短期借款	\$ 2,380,540	2,403,274	2,403,274	-	-
應付帳款(含關係人)	2,088,422	2,088,422	2,088,422	-	-
其他應付款	87,361	87,361	87,361	-	-
長期借款(含一年內到期)	75,000	75,582	25,042	25,041	25,499
	\$ 4,631,323	4,654,639	4,604,099	25,041	25,499

合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

3. 匯率風險

(1) 匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	104.12.31			103.12.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產						
貨幣性項目						
美 金	\$ 109,692	32.825	3,600,625	150,336	31.6500	4,758,134
人民幣	5,013	4.995	25,039	2,745	5.0920	13,978
港 幣	9,722	4.235	41,171	16,506	4.0800	67,344
金融負債						
貨幣性項目						
美 金	66,512	32.825	2,183,241	119,159	31.6500	3,771,389
港 幣	22,380	4.235	94,778	18,351	4.0800	74,873

(2) 敏感性分析

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款、借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日當新台幣相對於美金、港幣及人民幣貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇四年度及一〇三年度之稅前淨利將分別增加或減少69,440千元及49,660千元。

弘憶國際股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(3) 貨幣性項目之兌換損益

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一〇四年度及一〇三年度外幣兌換利益（含已實現及未實現）分別為114千元及5,492千元。

4. 利率分析

合併公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。合併公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一〇四年度及一〇三年度之淨利將減少或增加12,986千元及24,555千元，主係合併公司之變動利率借款。

5. 公允價值資訊

合併公司之管理階層認為合併公司以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債於合併財務報告中之帳面金額趨近於其公允價值。

(十六) 財務風險管理

1. 概要

合併公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1) 信用風險
- (2) 流動性風險
- (3) 市場風險

本附註表達合併公司上述各項風險之暴險資訊、合併公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳合併財務報告各該附註。

2. 風險管理架構

合併公司之財務管理部門為各業務提供服務，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。合併公司透過適時調節外幣資產及負債部位以自然避險方式減輕該等風險之影響。衍生金融工具之運用受合併公司董事會通過之政策所規範，其為匯率風險、利率風險、信用風險、衍生金融工具與非衍生金融工具之運用以及剩餘流動資金之投資之書面原則。內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行覆核。合併公司並未以投機為目的進行金融工具（包括衍生金融工具）之交易。財務管理部門每季依據董事會議事規範對合併公司之董事會提出財務及業務報告。

弘憶國際股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

3.信用風險

信用風險係合併公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自於合併公司應收客戶之帳款及證券投資。

(1)應收帳款及其他應收款

合併公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得擔保品以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。合併公司將使用其他公開可取得之財務資訊及彼此交易紀錄對主要客戶進行評等。合併公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，並將總交易金額分散至各信用評等合格之客戶，並透過每季由財務部門根據業務單位提供之企業資料覆核及調整交易對象信用額度及限額控制信用暴險。

(2)投 資

銀行存款及其他金融工具之信用風險，係由合併公司財務部門衡量並監控。由於合併公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行等公司組織，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

(3)保 證

於民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日，合併公司均無提供非集團內子公司任何背書保證。

4.流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應合併公司營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。銀行借款對合併公司而言係一項重要流動性來源。於民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日，合併公司未動用之短期銀行融資額度分別為867,989千元及1,089,848千元。

5.市場風險

市場風險係指因市價格變動，如匯率、利率、權益工具價格變動，而影響合併公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

(1)匯率風險

合併公司暴露於非以各該集團企業之功能性貨幣計價之銷售、採購及借款交易所產生之匯率風險。集團企業之功能性貨幣以新台幣為主、亦有美金、港幣及人民幣。該等交易主要之計價貨幣有新台幣、美金、港幣及人民幣。

(2)利率風險

合併公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合，使其與利率觀點及既定之風險偏好一致，並確保採用最符合成本效益之避險策略。

弘憶國際股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(3)其他市價風險

合併公司除了為支應預期之耗用及銷售需求外，並未簽訂商品合約；該等商品合約非採淨額交割。

(十七)資本管理

合併公司之資本管理目標係保障繼續經營之能力，以持續提供股東報酬及其他利害關係人利益，並維持最佳資本結構以降低資金成本。

為維持或調整資本結構，合併公司可能調整支付予股東之股利、減資退還股東股款、發行新股或出售資產以清償負債。

合併公司係以負債資本比率為基礎控管資本。該比率係以淨負債除以資本總額計算。淨負債係資產負債表所列示之負債總額減去現金及約當現金。資本總額係權益之全部組成部分（亦即股本、資本公積、保留盈餘、其他權益及非控制權益）加上淨負債。

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日之負債資本比率如下：

	104.12.31	103.12.31
負債總額	\$ 2,967,285	4,665,413
減：現金及約當現金	(770,277)	(600,154)
淨負債	2,197,008	4,065,259
權益總額	1,361,736	1,834,091
負債資本比率	61.74%	68.91%

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者

本公司為合併公司之最後控制者。

(二)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

合併公司對關係人之重大銷售金額及其未結清餘額如下：

	銷 貨		應收關係人款項	
	104年度	103年度	104.12.31	103.12.31
其他關係人	\$ 145,030	389,698	88,846	73,222

合併公司對關係人銷貨之產品，除未銷售予其他客戶，致銷貨價格無其他客戶可供比較外，餘銷貨價格與收款條件則與非關係人無重大差異。

2.進貨

合併公司向關係人進貨金額及其未結清餘額如下：

	進 貨		應付關係人款項	
	104年度	103年度	104.12.31	103.12.31
其他關係人	\$ 4,797,509	5,323,990	1,122,596	961,957

弘憶國際股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

合併公司向關係人進貨之產品規格未向其他廠商購買，致進貨價格無其他廠商可供比較，付款條件則與非關係人無顯著差異。

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	104年度	103年度
短期員工福利	\$ 30,900	28,550
退職後福利	550	1,095
	<u>\$ 31,450</u>	<u>29,645</u>

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	104.12.31	103.12.31
定期存款(列於「其他流動資產」項下)	銀行借款額度保證	<u>\$ 140,152</u>	<u>186,464</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

重大未認列之合約承諾：

1. 合併公司由銀行向供應商提供進貨履約保證：

	104.12.31	103.12.31
進貨履約保證	<u>\$ 412,566</u>	<u>394,635</u>

2. 合併公司已開立而未使用之信用狀：

	104.12.31	103.12.31
已開立未使用之信用狀	<u>\$ 684,634</u>	<u>847,085</u>

3. 合併公司應收帳款債權移轉而開立擔保本票金額如下，其相關說明請詳附註六(三)：

	104.12.31	103.12.31
應收債權移轉開立擔保本票	<u>\$ 450,000</u>	<u>600,000</u>

4. 合併公司由銀行保證之進口貨物應繳稅費：

	104.12.31	103.12.31
銀行保證之進口貨物稅費	<u>\$ 9,400</u>	<u>12,000</u>

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

弘憶國際股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

十二、其他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功能別 性質別	104年度			103年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	-	230,193	230,193	-	232,895	232,895
勞健保費用	-	12,283	12,283	-	12,882	12,882
退休金費用	-	15,909	15,909	-	7,648	7,648
其他員工福利費用	-	10,377	10,377	-	6,839	6,839
折舊費用	-	6,764	6,764	-	6,615	6,615

(二)其他

弘威電子於民國一〇四年九月間，因營運考量終止代理東芝電子亞洲有限公司及東芝電子(中國)有限公司(以下簡稱東芝公司)Flash與Discrete之業務，並依雙方協議將前述貨品之庫存存貨退出予東芝公司。惟東芝公司認為弘威公司退回之貨品價值下跌而於民國一〇四年十一月發出信函要求弘威公司支付款項美金16,778千元。弘威公司具已委請律師，並經律師評估認為其已依雙方協議及代理合約退回貨品以抵銷尚未支付之貨款，已無義務支付任何款項予東芝公司。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇四年度合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額(註1)	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係(註2)										
1	本公司	弘威電子有限公司	3	1,230,770	603,029	603,029	-	-	49.00%	1,230,770	Y	-	-

註1：本公司對單一企業背書保證額度以不超過本公司當期淨值之百分之八十為限，惟對海外單一聯屬公司以不超過本公司當期淨值百分之一百為限。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係如下：

1. 有業務關係之公司。
2. 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
3. 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
4. 對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。

弘憶國際股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：

單位：千股

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				期中最高持股	
				股 數	帳面金額	持股比例	公允價值	或出資情形	備 註
本公司	漢瑋科技(股)公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	1,000	19,500	14.49%	-	14.49%	-
本公司	德信創業投資(股)公司	董事長為同一人	以成本衡量之金融資產—非流動	829	5,516	2.70%	-	2.70%	-

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	瑞昱公司	該公司董事長為本公司董事長之二親等子公司	進貨	4,776,718	34.43%	月結45天	未向其他廠商進貨	無重大差異	1,118,170	71.78%	-
本公司	弘憶上海	子公司	銷貨	282,827	1.88%	依約定成本加成	無重大差異	無重大差異	24,828	1.01%	-
本公司	弘威電子	子公司	進貨	102,793	0.74%	依約定成本加成	未向其他廠商進貨	無重大差異	-	-%	-
弘威電子有限公司	威雅利電子集團	對本公司之曾孫公司採權益法投資之公司	銷貨	106,699	0.71%	月結30天	無重大差異	無重大差異	-	-%	-

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

9. 從事衍生工具交易：無。

10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號(註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人關係(註二)	交易往來情形			佔合併總營業收入或總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
0	弘憶公司	弘憶上海	1	銷貨收入	282,827	依約定成本加成	1.88%
0	弘憶公司	弘憶上海	1	應收帳款	24,828	月結60天	0.56%
0	弘憶公司	弘憶深圳	1	業務諮詢費	76,174	每月支付美金200,000元	0.51%
0	弘憶公司	宏達富通	1	銷貨收入	28,353	依約定成本加成	0.19%
1	弘威電子	弘憶公司	2	銷貨收入	102,793	依約定成本加成	0.68%
1	弘威電子	茲雅深圳	3	銷貨收入	27,448	依約定成本加成	0.18%
1	弘威電子	茲雅深圳	3	應收帳款	85,529	月結90天	1.92%
2	茲雅上海	弘威電子	3	銷貨收入	26,870	依約定成本加成	0.18%

註一、編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

弘憶國際股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

註二、與交易人之關係種類標示如下：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

(二) 轉投資事業相關資訊：

民國一〇四年度合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資資訊)：

單位：新台幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		股數	比率	期末持有		期中最高持股	被投資公司		本期認列之
				本期期末	去年年底			帳面金額	或出資情形		本期損益	投資損益	
弘憶國際股份有限公司	G.M.I. Technology (BVI) Ltd.	British Virgin Island	投資控股公司	543,861	441,096	17,877	100.00%	365,730	100.00%		(204,861)	(204,861)	註
弘憶國際股份有限公司	瑞雲資訊股份有限公司	台灣	電子產品銷售	26,000	26,000	2,600	34.21%	24,908	42.62%		(2,752)	(606)	
G.M.I. Technology (BVI) Ltd.	永達電子科技有限公司	香港	電子零組件買賣及控股投資	138,973	138,973	31,025	100.00%	86,874	100.00%		(25,864)	(25,864)	註
G.M.I. Technology (BVI) Ltd.	HARKEN INVESTMENTS LIMITED	British Virgin Island	投資控股公司	393,484	290,719	13,169	100.00%	278,852	100.00%		(178,997)	(178,997)	註
HARKEN INVESTMENTS LIMITED	弘威電子有限公司	香港	電子零組件買賣	250,940	290,471	102,000	51.00%	136,312	51.00%		(350,974)	(178,997)	註

註：該交易於編製合併報表時沖銷。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式(註1)	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	期中最高持股或出資情形	本期認列投資損益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回							
弘憶(上海)國際貿易有限公司	電子零組件買賣及業務行銷諮詢服務	56,223	(二)	36,540	-	-	36,540(註2)	(23,804)	100.00%	100.00%	(23,804)	7,548	-
弘憶永達電子(深圳)有限公司	電子零組件買賣及業務行銷諮詢服務	34,576	(二)	-	-	-	-	1,792	100.00%	100.00%	1,792	20,272	-
深圳宏達富通電子有限公司	電子零組件買賣	65,445	(二)	44,660	-	-	44,660(註2)	(3,607)	100.00%	100.00%	(3,607)	56,525	-
茲雅電子(上海)有限公司	電子零組件買賣	104,142	(二)	30,296	-	-	30,296(註3)	(7,875)	100.00%	100.00%	(7,875)	85,888	-
茲雅電子(深圳)有限公司	電子零組件買賣	15,372	(二)	7,840	-	-	7,840	(33,049)	100.00%	100.00%	(33,049)	(68,383)	-

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (一) 直接赴大陸地區從事投資。
- (二) 透過第三地區公司再投資大陸。
- (三) 其他方式。

註2：實收資本額與本期期末自台灣匯出累積投資金額差異係永達電子科技有限公司以自有資金直接投資。

註3：實收資本額與本期期末自台灣匯出累積投資金額差異係弘威電子有限公司以自有資金直接投資。

註4：上述交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

弘憶國際股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

2. 轉投資大陸地區限額：

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准 投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
119,336	604,787	738,462

3. 重大交易事項：

合併公司民國一〇四年度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

十四、部門資訊

(一) 一般性資訊

合併公司有兩個應報導部門：業務部門1及業務部門2，業務部門1係銷售各類電子設備及零組件之買賣。業務部門2係從事TOSHIBA商品之代理及買賣。

合併公司之應報導部門係策略性事業單位，以提供不同產品及勞務。由於每一策略性事業單位需要不同技術及行銷策略，故須分別管理。

(二) 應報導部門損益、資產、負債及其衡量基礎與調節之資訊

合併公司係以主要營運決策者複核之內部管理報告之部門稅前損益作為管理階層資源分配與評估績效之基礎。

除每一營運部門之退休金費用係以現金支付予退休金計畫之基礎認列及衡量外，營運部門之會計政策皆與附註四所述之「重要會計政策之彙總說明」相同。

合併公司將部門間之銷售及移轉，視為與第三人間之交易。以現時市價衡量。

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	104年度			合 計
	業務 部門1	業務 部門2	調 整 及銷除	
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 11,051,125	3,973,832	-	15,024,957
部門間收入	-	102,793	(102,793)	-
收入總計	\$ 11,051,125	4,076,625	(102,793)	15,024,957
應報導部門損益	\$ (120,316)	(350,974)	-	(471,290)

弘憶國際股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

	103年度			合 計
	業務 部門1	業務 部門2	調 整 及銷除	
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 11,460,209	6,859,232	-	18,319,441
部門間收入	-	193,544	(193,544)	-
收入總計	<u>\$ 11,460,209</u>	<u>7,052,776</u>	<u>(193,544)</u>	<u>18,319,441</u>
應報導部門損益	<u>\$ 89,177</u>	<u>(1,899)</u>	<u>-</u>	<u>87,278</u>

(三)產品別及勞務別資訊

合併公司來自外部客戶收入資訊如下：

產品及勞務名稱	104年度	103年度
數位通訊應用方案與元件	\$ 5,662,907	6,170,115
儲存裝置應用方案與元件	7,191,552	9,457,781
類比電子元件	2,170,498	2,679,871
其 他	-	11,674
合 計	<u>\$ 15,024,957</u>	<u>18,319,441</u>

(四)地區別資訊

合併公司地區別資訊如下，其中收入係依據客戶所在地理位置為基礎歸類，而非流動資產則依據資產所在地理位置歸類。

地 區 別	104年度	103年度
來自外部客戶收入：		
臺 灣	\$ 2,167,907	3,060,522
香港及大陸	12,857,050	15,258,919
	<u>\$ 15,024,957</u>	<u>18,319,441</u>
非流動資產：		
臺 灣	\$ 4,400	5,041
大 陸	4,858	4,273
香 港	14,534	17,390
合 計	<u>\$ 23,792</u>	<u>26,704</u>

(五)主要客戶資訊：無。



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, 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：

弘憶國際股份有限公司民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇四年及一〇三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，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務報告表示意見。

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，以合理確信個體財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取個體財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述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一〇四年及一〇三年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

安侯建業聯合會計師事務所

林恒昇



會計師：

陳蓓琪



證券主管機關：台財證六字第0930105495號
核准簽證文號：金管證六字第0960069825號
民國一〇五年三月八日



民國一〇四年及一〇五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	104.12.31		103.12.31	
	金額	%	金額	%
資產				
流動資產：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 371,968	9	344,853	8
1150 應收票據淨額(附註六(三))	18,837	-	17,401	-
1170 應收帳款淨額(附註六(三))	2,183,328	53	2,529,793	58
1181 應收帳款-關係人(附註六(三)及七)	122,923	3	165,125	4
1200 其他應收款(附註六(三))	123,443	3	94,287	2
1210 其他應收款-關係人(附註六(三)及七)	1,466	-	-	-
130X 存貨(附註六(四))	745,310	18	591,663	13
1470 其他流動資產(附註八)	141,395	3	127,102	3
流動資產合計	3,708,670	89	3,870,224	88
非流動資產：				
1543 以成本衡量之金融資產-非流動(附註六(二))	25,016	1	26,480	1
1550 採用權益法之投資(附註六(五))	390,638	10	483,860	11
1600 不動產、廠房及設備	2,107	-	2,697	-
1840 遞延所得稅資產(附註六(九))	5,460	-	4,433	-
1900 其他非流動資產	10,111	-	6,267	-
非流動資產合計	433,332	11	523,737	12
資產總計	\$ 4,142,002	100	4,393,961	100
負債及權益				
流動負債：				
2100 短期借款(附註六(六))	2100			
2170 應付帳款	2170			
2180 應付帳款-關係人(附註七)	2180			
2200 其他應付款(附註六(八))	2200			
2230 本期所得稅負債	2230			
2300 其他流動負債	2300			
2322 一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(七))	2322			
流動負債合計	2,908,896	70	2,862,713	65
非流動負債：				
2540 長期借款(附註六(七))	2540			
2600 其他非流動負債(附註六(八)及(九))	2600			
非流動負債合計	2,336	-	2,420	-
負債總計	2,911,232	70	2,890,133	66
權益(附註六(十))：				
3100 股本	3100			
3200 資本公積	3200			
3310 法定盈餘公積	3310			
3320 特別盈餘公積	3320			
3350 未分配盈餘(或待彌補虧損)	3350			
3400 其他權益	3400			
權益總計	1,230,770	30	1,503,828	34
負債及權益總計	\$ 4,142,002	100	4,393,961	100



董事長：葉佳紋

(請詳閱後附個體財務報告附註)
經理人：盧志德



會計主管：林哲仁

弘憶國際股份有限公司

綜合損益表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	104年度		103年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入	\$ 11,394,577	103	11,661,115	102
4170 減：銷貨退回	355,215	3	256,053	2
營業收入淨額(附註七)	11,039,362	100	11,405,062	100
5000 營業成本(附註六(四)及七)	10,596,248	96	10,934,398	96
營業毛利	443,114	4	470,664	4
營業費用：				
6100 推銷費用(附註七)	417,620	4	232,865	2
6200 管理費用	61,381	1	69,156	1
6300 研究發展費用	21,447	-	19,626	-
營業費用合計	500,448	5	321,647	3
營業淨利(損)	(57,334)	(1)	149,017	1
營業外收入及支出				
7010 其他收入(附註六(十三))	1,584	-	4,936	-
7020 其他利益及損失(附註六(十三))	14,087	-	8,253	-
7050 財務成本(附註六(十三))	(19,142)	-	(14,215)	-
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	(205,467)	(2)	(20,682)	-
7900 稅前淨利(損)	(266,272)	(3)	127,309	1
7950 減：所得稅費用(利益)(附註六(九))	(33,041)	-	39,100	-
本期淨利(淨損)	(299,313)	(3)	88,209	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	(1,287)	-	(208)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	(1,287)	-	(208)	-
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	27,506	-	66,998	1
8399 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	27,506	-	66,998	1
8300 本期其他綜合損益	26,219	-	66,790	1
本期綜合損益總額	\$ (273,094)	(3)	154,999	2
每股盈餘(元)(附註六(十一))				
9750 基本每股盈餘(單位：元)	\$ (2.76)		0.81	
9850 稀釋每股盈餘(單位：元)			\$ 0.81	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：葉佳紋



經理人：盧志德



會計主管：林哲仁





弘煇國際股份有限公司

權益變動表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	其他權益項目					權益總額
	國外營運機構財務報表換算之兌換差額					
	普通股	資本公積	法定盈餘公積	保留盈餘	未分配盈餘	
民國一〇三年一月一日餘額	\$ 906,439	186,481	84,714	65,781	150,510	1,348,829
本期淨利	-	-	-	-	88,209	88,209
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(208)	66,790
本期綜合損益總額	-	-	-	-	88,001	66,998
盈餘指撥及分配(註)：						
提列法定盈餘公積	-	-	10,646	-	(10,646)	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(20,685)	20,685	-
普通股股票股利	45,322	-	-	-	(45,322)	-
民國一〇三年十二月三十一日餘額	951,761	186,481	95,360	45,096	203,228	1,503,828
本期淨損	-	-	-	-	(299,313)	(299,313)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(1,287)	26,219
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(300,600)	(273,094)
盈餘指撥及分配：						
提列法定盈餘公積	-	-	8,821	-	(8,821)	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(45,096)	45,096	-
普通股股票股利	133,247	-	-	-	(133,247)	-
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	36	-	-	-	36
民國一〇四年十二月三十一日餘額	\$ 1,085,008	186,517	104,181	-	(194,344)	1,230,770

註：董監酬勞1,500千元及員工紅利300千元已於綜合損益表中扣除。



董事長：葉佳紋



經理人：盧志德

(請詳閱後附個體財務報告附註)



會計主管：林哲仁

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	104年度	103年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利(損)	\$ (266,272)	127,309
調整項目：		
收益費損項目：		
折舊費用	1,140	1,160
利息費用	19,142	14,215
利息收入	(800)	(4,260)
依權益法認列之投資損益	205,467	20,682
呆帳損失	195,814	24,414
收益費損項目合計	420,763	56,211
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	(1,441)	56,550
應收帳款淨額	143,334	(666,885)
應收關係人款項	40,736	(56,743)
其他應收款	(24,960)	(26,760)
存貨	(153,647)	(140,604)
其他流動資產	(14,293)	(17,886)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(10,271)	(852,328)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付帳款	(194,337)	183,835
應付關係人款項	149,027	13,071
其他應付款	(10,728)	(2,335)
其他流動負債	(2,674)	4,873
其他非流動負債	(373)	(3,283)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(59,085)	196,161
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(69,356)	(656,167)
調整項目合計	351,407	(599,956)
營運產生之現金流入(出)	85,135	(472,647)
收取之利息	800	4,260
支付之利息	(19,142)	(14,215)
支付之所得稅	(55,901)	(35,159)
營業活動之淨現金流入(出)	10,892	(517,761)
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	1,464	1,083
取得採用權益法之投資	(102,765)	(200,061)
取得不動產、廠房及設備	(524)	(1,745)
其他非流動資產(增加)減少	(3,844)	262
投資活動之淨現金流出	(105,669)	(200,461)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	146,534	545,316
長期借款增加(減少)	(50,000)	25,000
籌資活動之淨現金流入	96,534	570,316
匯率變動對現金及約當現金之影響	25,358	43,480
本期現金及約當現金增加(減少)數	27,115	(104,426)
期初現金及約當現金餘額	344,853	449,279
期末現金及約當現金餘額	\$ 371,968	344,853

董事長：葉佳紋



(請詳閱後附個體財務報告)

經理人：盧志德



會計主管：林哲仁



弘憶國際股份有限公司
 個體財務報告附註
 民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日
 (除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

弘憶國際股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國八十四年十月奉經濟部核准設立，註冊地址為台北市瑞光路188巷51號4樓。本公司主要營業項目為電子設備及零件之買賣及製造、電腦軟體開發、買賣及相關業務之服務。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國一〇五年三月八日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金管會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

本公司自民國一〇四年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並發布生效之2013年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」)編製合併財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第1號之修正「國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	2010年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	2011年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「政府貸款」	2013年1月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產之移轉」	2011年7月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」	2013年1月1日
國際財務報導準則第10號「合併財務報表」	2013年1月1日 (投資個體於2014年1月1日生效)
國際財務報導準則第11號「聯合協議」	2013年1月1日
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	2013年1月1日
國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」	2013年1月1日
國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012年7月1日
國際會計準則第12號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012年1月1日
國際會計準則第19號之修訂「員工福利」	2013年1月1日
國際會計準則第27號之修訂「單獨財務報表」	2013年1月1日
國際會計準則第32號之修正「金融資產及金融負債之互抵」	2014年1月1日
國際財務報導解釋第20號「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013年1月1日

弘憶國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

除下列各項外，適用2013年版國際財務報導準則對本個體財務報告未造成重大變動。造成重大變動者之性質及影響說明如下：

1. 國際財務報導準則第十二號「對其他個體之權益之揭露」

合併公司依該準則增加有關子公司之資訊揭露。

2. 國際會計準則第一號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。本公司將依該準則改變綜合損益表之表達方式。

3. 國際會計準則第十九號「員工福利」

該準則主要修正以淨確定福利負債(資產)乘以折現率決定淨利息，並用其取代準則修訂前之利息成本及計畫資產之預期報酬、刪除精算損益得採「緩衝區法」或發生時一次列入損益之會計政策選擇，並規定確定福利計畫之再衡量數(含精算損益)應於發生時列入其他綜合損益、前期服務成本應於發生時認列為損益，不再於符合既得條件前之平均期間內按直線法分攤認列為費用，另企業係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者認列離職福利，而非僅於已明確承諾相關離職事件時，始應認列離職福利為負債及費用等。此外增加確定福利計畫之揭露規定。

本公司已依上述規定認列確定福利負債、退休金成本及精算損益之衡量及表達之相關會計政策。

(二) 金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會(以下稱理事會)已發布，惟截至報導日止尚未經金管會認可及公布生效日之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表例外規定」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	2016年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	2017年1月1日

弘憶國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際會計準則第12號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日
2010-2012及2011-2013週期之年度改善	2014年7月1日
2012-2014年國際財務報導年度改善	2016年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

本公司現正持續評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

本個體財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除另有說明者外，下列會計政策已一致適用於本個體財務報告之所有表達期間。

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製。

(二) 編製基礎

1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本個體財務報告係依歷史成本為基礎編製：淨確定福利負債(或資產)，係依退休基金資產加計未認列前期服務成本與未認列精算損失，減除未認列精算利益與確定福利義務現值之淨額認列。

2. 功能性貨幣及表達貨幣

本公司係以營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣，新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

(三)外 幣

1.外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。報導期間結束日(以下簡稱報導日)之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣，其兌換損益係指期初以功能性貨幣計價之攤銷後成本，調整當期之有效利息及付款後之金額，與依外幣計價之攤銷後成本按報導日匯率換算金額間之差異。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率重新換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

除非貨幣性之備供出售權益工具、指定為國外營運機構淨投資避險之金融負債或合格之現金流量避險，換算所產生之外幣兌換差異認列於其他綜合損益外，其餘係認列為損益。

2.國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為功能性貨幣；收益及費損項目則依當期平均匯率換算為功能性貨幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

當處分國外營運機構致喪失控制、共同控制或重大影響時，與該國外營運機構相關之累計兌換差額係全數重分類為損益。部分處分含有國外營運機構之子公司時，相關累計兌換差額係按比例重新歸屬至非控制權益。部分處分含有國外營運機構之關聯企業或合資之投資時，相關累計兌換差額則按比例重分類至損益。

對國外營運機構之貨幣性應收或應付項目，若尚無清償計畫且不可能於可預見之未來予以清償時，其所產生之外幣兌換損益視為對該國外營運機構淨投資之一部分而認列為其他綜合損益。

(四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

- 1.預期於本公司正常營業週期中實現，或意圖將其出售或消耗者。
- 2.主要為交易目的而持有者。
- 3.預期將於資產負債表日後十二個月內實現者。
- 4.現金或約當現金，但不包括於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者。

弘憶國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

1. 預期將於本公司正常營業週期中清償者。
2. 主要為交易目的而持有者。
3. 預期將於產負債表日後十二個月內到期清償者。
4. 本公司不能無條件將清償期限延期至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

(五) 現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

銀行透支為可立即償還且屬於本公司整體現金管理之一部分者，於現金流量表列為現金及約當現金之組成項目。

(六) 金融工具

金融資產與金融負債係於本公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

1. 金融資產

本公司之金融資產分類為：放款及應收款及備供出售金融資產。

(1) 備供出售金融資產

此類金融資產係指定為備供出售或非屬其他類別之非衍生金融資產。原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價按公允價值衡量，除減損損失、按有效利率法計算之利息收入、股利收入及貨幣性金融資產外幣兌換損益認列於損益外，其餘帳面金額之變動係認列為其他綜合損益，並累積於權益項下之備供出售金融資產未實現損益。於除列時，將權益項下之利益或損失累計金額重分類至損益，並列報於營業外收入及支出項下之「其他利益及損失」。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

此類金融資產若屬「無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量」之權益投資，則以成本減除減損損失後之金額衡量，並列報於「以成本衡量之金融資產」。

權益投資之股利收入於本公司有權利收取股利之日認列(通常係除息日)，並列報於營業外收入及支出項下之「其他利益及損失」。

債務工具投資之利息收入係列報於營業外收入及支出項下之「其他利益及損失」。

弘憶國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)放款及應收款

放款及應收款係無活絡市場公開報價，且具固定或可決定付款金額之金融資產，包括應收款項及其他應收款。原始認列時按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量，後續評價採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量，惟短期應收款項之利息認列不具重大性之情況除外。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

利息收入係列報於營業外收入及支出項下之「其他收入」。

(3)金融資產減損

非透過損益按公允價值衡量之金融資產，於每一報導日評估減損。當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事件，致使該資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

金融資產減損之客觀證據包括發行人或債務人之重大財務困難、違約（如利息或本金支付之延滯或不償付）、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增，及由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失等。此外，備供出售權益投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於其成本時，亦屬客觀之減損證據。

針對應收帳款個別評估未有減損後，另再以群組基礎評估減損。應收款組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、該群組超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之全國性或區域性經濟情勢變化。

以攤銷後成本衡量之金融資產，認列之減損損失金額係該資產之帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

以成本衡量之金融資產，認列之減損損失金額係該資產之帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產之相似資產市場報酬率折現之現值間之差額。該減損損失於後續期間不得迴轉。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

當備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計利益與損失金額將重分類為損益。

弘憶國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

當金融資產以攤銷後成本衡量時，若後續期間減損損失金額減少，且該減少客觀地連結至認列減損後發生之事項，則先前認列之減損損失予以迴轉認列於損益，惟該投資於減損迴轉日之帳面金額不得大於若未認列減損情況下應有之攤銷後成本。

備供出售權益工具原先認列於損益之減損損失不得迴轉並認列為損益。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益，並累積於其他權益項目之項下。備供出售債務工具之公允價值回升金額若能客觀地連結至減損損失認列於損益後發生之事項，則予以迴轉並認列為損益。

應收帳款之呆帳損失及迴升係列報於管理費用。

(4) 金融資產之除列

本公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

除列單一金融資產之整體時，其帳面金額與已收取或可收取對價總額加計認列於其他綜合損益並累計於「其他權益－備供出售金融資產未實現損益」之金額間之差額係認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之「其他利益及損失」。

當非除列單一金融資產之整體時，本公司以移轉日各部分之相對公允價值為基礎，將該金融資產之原帳面金額分攤至因持續參與而持續認列之部分及除列之部分。分攤予除列部分之帳面金額與因除列部分所收取之對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失中分攤予除列部分之總和間之差額係認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之「其他利益及損失」。已認列於其他綜合損益之累計利益或損失，係依其相對公允價值分攤予持續認列部分與除列部分。

2. 金融負債及權益工具

(1) 負債或權益之分類

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

權益工具係指表彰本公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

與金融負債相關之利息及損失或利益係認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之「財務成本」。

金融負債於轉換時重分類為權益，其轉換不產生損益。

弘憶國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)其他金融負債

金融負債非屬持有供交易且未指定為透過損益按公允價值衡量者(包括長短期借款、應付帳款及其他應付款)，原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價採有效利率法以攤銷後成本衡量。未資本化為資產成本之利息費用係認列於損益，並列報於營業外收入及支出項下之「財務成本」。

(3)金融負債之除列

本公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之「其他利益及損失」。

(4)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於本公司有法定權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

(七)存貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用的地點及狀態所發生之取得、產製或加工成本及其他成本，並採加權平均法計算。

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

(八)投資關聯企業

關聯企業係指本公司對其財務及營運政策具有重大影響力，但非控制或聯合控制者。

本公司對於關聯企業之權益採用權益法處理。在權益法下，原始取得時係依成本認列，投資成本包含交易之成本。投資關聯企業之帳面金額包括原始投資時所辨認之商譽，減除任何累計減損損失。

個體財務報告包括自具有重大影響力之日起至喪失重大影響力之日止，於進行與本公司會計政策一致性之必要調整後，本公司依權益比例認列各該投資關聯企業之損益及其他綜合損益之金額。當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響本公司對其之持股比例時，本公司將所有權益變動按持股比例認列為資本公積。

本公司與關聯企業間之交易所產生之未實現利益，已在本公司對該被投資公司之權益範圍內予以消除。未實現損失之消除方法與未實現利益相同，但僅限於未有減損證據之情況下產生。

弘憶國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

當本公司依比例應認列關聯企業之損失份額等於或超過其在關聯企業之權益時，即停止認列其損失，而僅於發生法定義務、推定義務或已代被投資公司支付款項之範圍內，認列額外之損失及相關負債。

關聯企業發行新股時，若本公司未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及採用權益法之投資；若此項調整係沖減資本公積，但由採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額則借記保留盈餘。惟若屬本公司未按持股比例認購，致使其對關聯企業之所有權權益減少者，先前於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額係按減少比例重分類，其會計處理之基礎與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

(九)投資子公司

於編制個體財務報告時，本公司對具控制力之被投資公司係採權益法評價。在權益法下，個體財務報告當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，且個體財務報告業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

本公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失控制者，作為與業主間之權益交易處理。

(十)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

不動產、廠房及設備之認列及衡量係採成本模式，依成本減除累計折舊與累計減損後之金額衡量。成本包含可直接歸屬於取得資產之支出。

當不動產、廠房及設備包含不同組成部分，且相對於該項目之總成本若屬重大而採用不同之折舊率或折舊方法較為合宜時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分損益，係由不動產、廠房及設備之帳面金額與處分價款之差額決定，並以淨額認列於損益項下之「其他利益及損失」。

2.後續成本

若不動產、廠房及設備項目後續支出所預期產生之未來經濟效益很有可能流入本公司，且其金額能可靠衡量，則該支出認列為該項目帳面金額之一部分，被重置部分之帳面金額則予以除列。不動產、廠房及設備之日常維修成本於發生時認列為損益。

3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值後按估計耐用年限採直線法計算，並依資產之各別重大組成部分評估，若一組成部分之耐用年限不同於資產之其他部分，則此組成部分應單獨提列折舊。折舊之提列認列為損益。

弘憶國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

租賃資產之折舊若可合理確認合併公司將於租賃期間屆滿時取得所有權，則依其耐用年限提列；其餘租賃資產係依租賃期間及其耐用年限兩者較短者提列。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

- | | |
|--------------|------|
| (1)機器設備 | 5年 |
| (2)辦公設備及其他設備 | 3~5年 |
| (3)租賃改良物 | 3~4年 |

本公司至少於每一年度報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，若預期值與先前之估計不同時，於必要時適當調整，該變動按會計估計變動規定處理。

(十一)租 賃

依租賃條件，當本公司承擔租賃資產所有權之幾乎所有風險與報酬者，分類為融資租賃。原始認列時，該租賃資產依公允價值及最低租賃給付現值孰低衡量，續後，則依該資產相關之會計政策處理。

其他租賃係屬營業租賃，該等租賃資產未認列於本公司之資產負債表。

營業租賃之租金給付(不包括保險及維護等服務成本)依直線基礎於租賃期間認列為費用。由出租人提供為達成租賃安排之誘因總利益於租賃期間內以直線法認列為租金支出之減少。

(十二)非金融資產減損

針對存貨、遞延所得稅資產及員工福利產生之資產以外之非金融資產，本公司於每一報導日評估是否發生減損，並就有減損跡象之資產估計其可回收金額。若無法估計個別資產之可回收金額，則本公司估計該項資產所屬現金產生單位之可回收金額以評估減損。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本與其使用價值孰高者。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則將該個別資產或現金產生單位之帳面金額調整減少至可回收金額，並認列減損損失。減損損失係立即認列於當期損益。

本公司於每一報導期間結束日重新評估是否有跡象顯示，非金融資產於以前年度所認列之減損損失可能已不存在或減少。若用以決定可回收金額之估計有任何改變，則迴轉減損損失，以增加個別資產或現金產生單位之帳面金額至其可回收金額，惟不超過若以前年度該個別資產或現金產生單位未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

(十三)收入認列

正常活動中銷售商品所產生之收入，係考量退回、商業折扣及數量折扣後，按已收或應收對價之公允價值衡量。收入係俟具說服力之證據存在（通常為已簽訂銷售協議）、所有權之重大風險及報酬已移轉予買方、價款很有可能收回、相關成本與可能之商品退回能可靠估計、不持續參與商品之管理及收入金額能可靠衡量時加以認列。若折扣很有可能發生且金額能可靠衡量時，則於銷售認列時予以認列作為收入之減項。

風險及報酬移轉之時點係視銷售合約個別條款而定。

(十四)員工福利

1.確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供勞務期間內認列為損益項下之員工福利費用。

2.確定福利計畫

非屬確定提撥計畫之退職福利計畫為確定福利計畫。本公司在確定福利退休金計畫下之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算。任何計畫資產的公允價值均予以減除。折現率係以到期日與本公司淨義務期限接近，且計價幣別與預期支付福利金相同之高品質公司債或政府公債之市場殖利率於財務報導日之利率為主。

企業淨義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對本公司有利時，認列資產係以未來得以從該計畫退還之資金或減少未來對該計畫之提撥等方式所可獲得經濟效益現值之總額為限。計算經濟效益現值時應考量任何適用於本公司任何計畫之最低資金提撥需求。一項效益若能在計畫期間內或計畫負債清償時實現，對本公司而言，即具有經濟效益。

當計畫內容之福利改善，因員工過去服務使福利增加之部分，相關費用立即認列為損益。

淨確定福利負債(資產)之再衡量數包含(1)精算損益；(2)計畫資產報酬，但不包括包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額；及(3)資產上限影響數之任何變動，但不包括包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額。淨確定福利負債(資產)再衡量數認列於其他綜合損益項目下。惟本公司得選擇將該等已認列於其他綜合損益項目下之金額轉入保留盈餘或其他權益，若採用轉入其他權益者，後續期間不得重分類至損益或轉入保留盈餘，應於未來期間一致採用。本公司將確定福利計畫之再衡量數認列於保留盈餘。

本公司於縮減或清償發生時，認列確定福利計畫之縮減或清償損益。縮減或清償損益包括任何計畫資產公允價值之變動及確定福利義務現值之變動。

弘憶國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.短期員工福利

短期員工福利義務係以未折現之基礎衡量，且於提供相關服務時認列為費用。

(十五)所得稅

所得稅費用包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括當年度課稅所得（損失）按報導日之法定稅率或實質性立法稅率計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅的調整。

遞延所得稅係就資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得（損失）者。
- 2.因投資子公司及合資權益所產生，且很有可能於可預見之未來不會迴轉者。
- 3.商譽之原始認列。

遞延所得稅係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，並以報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

本公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關；
 - (1)同一納稅主體；或
 - (2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減。

(十六)每股盈餘

本公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。本公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。

(十七)部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露部門資訊，因此個體財務報告不揭露部門資訊。

弘憶國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依「證券發行人財務報告編製準則」編製本個體財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

管理當局持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

對於估計及假設之不確定性之相關資訊。請詳附註六(三)應收票據、帳款及其他應收款之減損評估。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	104.12.31	103.12.31
庫存現金	\$ 11,779	1,435
支票及活期存款	360,189	343,418
	\$ 371,968	344,853

本公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(十四)。

(二)以成本衡量之金融資產-非流動

	104.12.31	103.12.31
國內非上市(櫃)普通股	\$ 25,016	26,480

本公司所持有之上述股票投資，於報導日係按成本減除減損衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計數之機率，致本公司管理人員認為其公允價值無法可靠衡量。

本公司持有之以成本衡量之金融資產－德信創業投資(股)公司於民國一〇四年八月及民國一〇三年八月辦理減資退還投資款分別為1,464千元及1,083千元，本公司持股分別減少146千股及108千股。

於民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日，本公司之以成本衡量之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

(三)應收票據、帳款及其他應收款

	104.12.31	103.12.31
應收票據	\$ 18,894	17,453
應收帳款	2,422,187	2,569,258
應收關係人款項	122,923	165,125
其他應收款	123,443	94,287
其他應收關係人款項	1,466	-
減：備抵呆帳	(238,916)	(39,517)
	\$ 2,449,997	2,806,606

弘憶國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

應收票據、應收帳款及其他應收款之帳齡分析如下：

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
帳齡60天以下	\$ 1,638,480	2,536,554
帳齡61~120天	671,711	230,984
帳齡121~240天	<u>139,806</u>	<u>39,068</u>
	<u>\$ 2,449,997</u>	<u>2,806,606</u>

本公司民國一〇四年度及一〇三年度之應收票據、應收帳款及其他應收款備抵呆帳變動表如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
1月1日餘額	\$ 39,517	16,933
認列之減損損失	195,814	24,414
本期沖銷	(3,737)	-
匯率影響數	<u>7,322</u>	<u>(1,830)</u>
12月31日期末餘額	<u>\$ 238,916</u>	<u>39,517</u>

本公司對商品銷售之平均授信期間為60天。於決定應收帳款及應收票據可回收性時，本公司考量應收帳款及應收票據自原始授信日至報導日信用品質之任何改變。考量歷史經驗，本公司對於帳齡超過360天之應收帳款及應收票據已認列50%備抵呆帳。對於帳齡在360天以下之應收帳款及應收票據，其備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，估計無法回收之金額。

備抵呆帳其中以個別評估所認列之減損為應收帳款帳面金額與預期清算回收金額現值之差額，其中民國一〇四年間因硬碟產品線部分客戶之款項產生逾期而提列個別減損損失計161,487千元。

於民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日，本公司之應收票據、應收帳款及其他應收款均未有設定質押作為借款擔保之情形。

本公司與銀行簽訂出售應收帳款債權之合約，依讓售合約之規定，因商業糾紛(如銷貨退回或折讓等)而產生之損失由本公司承擔，因信用風險而產生之損失則由銀行承擔。本公司於民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日分別提供本票450,000千元及600,000千元予銀行作為不履行合約之擔保品。應收帳款出售時本公司取得按合約約定之款項，並依至客戶付款日止之期間按約定利率支付利息，其尾款待客戶實際付款時再行收回，此外，本公司另須支付一定比率之手續費支出。

弘憶國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司於民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日，有關符合上列條件之應收帳款債權移轉相關資訊明細如下：

104.12.31							
承購人	轉售金額	銀行所給予之額度	已預支金額	利率區間%	保留款(列於其他應收款項下)	重要之移轉條件	除列金額
彰化銀行	\$ 126,636	240,000	101,309	1.59	25,327	無追索權	126,636
玉山銀行	-	210,000	-		-	無追索權	-
	<u>\$ 126,636</u>	<u>450,000</u>	<u>101,309</u>		<u>25,327</u>		<u>126,636</u>
103.12.31							
承購人	轉售金額	銀行所給予之額度	已預支金額	利率區間%	保留款(列於其他應收款項下)	重要之移轉條件	除列金額
兆豐銀行	\$ 30,209	150,000	24,168	1.27	6,041	無追索權	30,209
彰化銀行	-	240,000	-	-	-	無追索權	-
玉山銀行	39,650	210,000	31,720	1.25	7,930	無追索權	39,650
	<u>\$ 69,859</u>	<u>600,000</u>	<u>55,888</u>		<u>13,971</u>		<u>69,859</u>

(四)存 貨

	104.12.31	103.12.31
商品	<u>\$ 745,310</u>	<u>591,663</u>

民國一〇四年度及一〇三年度認列為銷貨成本及費用之存貨成本分別為10,576,850千元及10,932,807千元。民國一〇四年度及一〇三年度因存貨沖減至淨變現價值認列存貨跌價損失分別為19,398千元及1,591千元，並已列報為銷貨成本。

截至民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日止，本公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(五)採用權益法之投資

本公司於財務報導期間結束日採用權益法之投資列示如下：

	104.12.31	103.12.31
子公司	\$ 365,730	458,382
關聯企業	24,908	25,478
	<u>\$ 390,638</u>	<u>483,860</u>

1.子公司

請參閱民國一〇四年度合併財務報告。

2.關聯企業

本公司基於營運考量，於民國一〇三年十一月投資瑞雲資訊股份有限公司，持股比例為42.62%，主要營業項目為電子產品之銷售。

弘憶國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

瑞雲資訊股份有限公司於民國一〇四年九月間經董事會決議，辦理現金增資，增資股數為1,500千股，每股10元，本公司並未參與該項現金增資案，使持股比率下降為34.21%，因未按持股比率增資所產生之股權淨值差異36千元，業已計入「資本公積」項下。

3. 擔保

截至於民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日止，本公司採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

(六) 短期借款

本公司短期借款之明細如下：

	104.12.31	103.12.31
信用借款	\$ 1,174,915	841,785
擔保借款	98,718	285,314
合計	\$ 1,273,633	1,127,099
尚未使用額度	\$ 867,989	949,823
利率區間	1.11%~1.80%	1.02%~1.59%

本公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(七) 長期借款

本公司長期借款之明細、條件及條款如下：

104.12.31			
	幣別	利率區間	到期年度 金額
無擔保銀行借款	新台幣	1.995%	104~105 \$ 25,000
減：一年內到期部分			(25,000)
合計			\$ -
尚未使用額度			\$ -
103.12.31			
	幣別	利率區間	到期年度 金額
無擔保銀行借款	新台幣	1.995%	104~105 \$ 75,000
減：一年內到期部分			(50,000)
合計			\$ 25,000
尚未使用額度			\$ -

弘憶國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

(八)員工福利

1.確定福利計畫

本公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

	104.12.31	103.12.31
確定福利義務之現值	\$ 11,764	10,210
計畫資產之公允價值	(9,428)	(8,799)
淨確定福利淨負債(資產)	<u>\$ 2,336</u>	<u>1,411</u>

本公司員工福利負債明細如下：

	104.12.31	103.12.31
短期帶薪假負債(帳列其他應付款項下)	<u>\$ 2,842</u>	<u>2,842</u>

本公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。

(1)計畫資產組成

本公司依勞動基準法提撥之退休基金係由勞動部勞動基金運用局(以下簡稱勞動基金局)統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

截至報導日，本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計9,428千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動部勞動基金運用局網站公布之資訊。

(2)確定福利義務現值之變動

本公司確定福利義務現值變動如下：

	104年度	103年度
1月1日確定福利義務	\$ 10,210	9,783
當期服務成本及利息	194	176
淨確定福利負債(資產)再衡量數	1,360	251
12月31日確定福利義務	<u>\$ 11,764</u>	<u>10,210</u>

(3)計畫資產公允價值之變動

本公司確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	104年度	103年度
1月1日計畫資產之公允價值	\$ (8,799)	(8,223)
淨確定福利負債(資產)再衡量數	(234)	(194)
已提撥至計畫之金額	(395)	(382)
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ (9,428)</u>	<u>(8,799)</u>

弘憶國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

(4)認列為損益之費用

本公司民國一〇四年度及一〇三年度列報為費用之明細如下：

	104年度	103年度
淨確定福利負債(資產)之淨利息	\$ 23	25
營業費用	\$ 23	25

(5)認列為其他綜合損益之淨確定福利負債(資產)之再衡量數

本公司累計認列於其他綜合損益之淨確定福利負債(資產)之再衡量數如下：

	104年度	103年度
1月1日累積餘額	\$ (182)	26
本期認列利益(損失)	(1,287)	(208)
12月31日累積餘額	\$ (1,469)	(182)

(6)精算假設

本公司於財務報導結束日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

	104年度	103年度
折現率	1.20%	1.90%
未來薪資增加	3.00%	3.00%

本公司預計於民國一〇四年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為396千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為11.7年。

(7)敏感度分析

計算確定福利義務現值時，本公司必須運用判斷及估計以決定資產負債表日相關精算假設，包含折現率及未來薪資變動等。任何精算假設之變動，均可能重大影響本公司確定福利義務之金額。

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

	對確定福利義務之影響	
	增加1.00%	減少1.00%
104年12月31日		
折現率	\$ (1,286)	1,516
未來薪資增加	1,316	(1,174)

弘憶國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

2. 確定提撥計畫

本公司屬國內者之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下本公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

本公司屬國外者採確定提撥退休辦法，依當地法令提撥退休金，並以當期應提撥之退休金全數認列為退休金費用。

本公司民國一〇四年度及一〇三年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為5,187千元及4,992千元。

(九) 所得稅

1. 所得稅費用

本公司民國一〇四年度及一〇三年度之所得稅費用明細如下：

	104年度	103年度
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 27,490	41,189
調整前期之當期所得稅	7,577	1,840
	35,067	43,029
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	(2,026)	(3,517)
未認列可減除暫時性差異之變動	-	(412)
	(2,026)	(3,929)
所得稅費用	\$ 33,041	39,100

本公司之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	104年度	103年度
稅前淨利	\$ (266,272)	127,309
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	\$ (45,266)	21,643
未認列暫時性差異之變動	69,864	412
以前年度低(高)估	7,577	1,428
未分配盈餘加徵10%	-	7,118
其他	866	8,499
合 計	\$ 33,041	39,100

弘憶國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.遞延所得稅資產及負債

(1)未認列遞延所得稅資產

合併公司未認列為遞延所得稅資產之項目如下：

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
可減除暫時性差異	\$ 70,276	412

該等項目未認列為遞延所得稅資產，係因本公司於未來並非很有可能具有足
夠之課稅所得以供該暫時差異使用。

(2)已認列之遞延所得稅資產及負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

遞延所得稅負債：

	採權益法之		
	投資損益	其他	合計
民國104年1月1日餘額	\$ -	999	999
借記(貸記)損益表	-	(999)	(999)
民國104年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
民國103年1月1日餘額	\$ 1,236	1,699	2,935
借記(貸記)損益表	(1,236)	(700)	(1,936)
民國103年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>999</u>	<u>999</u>

遞延所得稅資產：

	採權益法之		
	投資損益	其他	合計
民國104年1月1日餘額	\$ 2,072	2,361	4,433
(借記)貸記損益表	-	1,027	1,027
民國104年12月31日餘額	<u>\$ 2,072</u>	<u>3,388</u>	<u>5,460</u>
民國103年1月1日餘額	\$ -	2,440	2,440
(借記)貸記損益表	2,072	(79)	1,993
民國103年12月31日餘額	<u>\$ 2,072</u>	<u>2,361</u>	<u>4,433</u>

3.所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇一年度。

弘憶國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

4.兩稅合一相關資訊

本公司兩稅合一相關資訊如下：

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
屬民國八十七年度(含)以後之未分配盈餘	\$ (194,344)	203,228
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 17,006	8,174
	<u>104年度(預計)</u>	<u>103年度(實際)</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	- %	13.48 %

前述兩稅合一相關資訊係依據財政部民國一〇二年十月十七日台財稅第10204562810號函規定處理之金額。

(十)資本及其他權益

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日，本公司額定股本總額均為1,500,000千元，每股面額10元，均為150,000千股。前述額定股本總額均為普通股。已發行股份分別為108,501千股及95,176千股。所有已發行股份之股款均已收取。

本公司民國一〇四年及一〇三年度流通在外股數調節表如下：

(以千股表達)	普 通 股	
	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
1月1日期初餘額	95,176	90,644
股票股利轉增資	<u>13,325</u>	<u>4,532</u>
12月31日期末餘額	<u>108,501</u>	<u>95,176</u>

1.普通股之發行

本公司民國一〇三年六月二十四日經股東會決議辦理股東股息紅利轉增資45,322千元，發行普通股4,532千股，以民國一〇三年十月五日為增資基準日，相關法定登記程序已辦理完竣。

本公司民國一〇四年六月十八日經股東會決議辦理股東股息紅利轉增資133,247千元，發行普通股13,325千股，以民國一〇四年八月三十一日為增資基準日，相關法定登記程序已辦理完竣。

2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
發行股票溢價	\$ 181,598	181,598
採權益法認列關聯企業及合資企業股權淨值之變動數	36	-
員工認股權	<u>4,883</u>	<u>4,883</u>
	<u>\$ 186,517</u>	<u>186,481</u>

弘憶國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

3.保留盈餘

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十法定盈餘公積，並依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，如尚有盈餘，加計以前年度未分配盈餘後，除保留部分外分配如下：

- (1)員工紅利不低於百分之0.1；
- (2)董事、監察人酬勞不得高於百分之2；
- (3)餘由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分派之。

為健全財務結構，及兼顧投資人之權益，本公司乃採取股利平衡政策，盈餘分配不低於當年度可分配盈餘30%，並就當年度所分配股利之10%以上發放現金股利。如果當年配發股利不足三元得全數配發股票股利。

依民國一〇四年五月修正之公司法規定，員工紅利及董事及監察人酬勞已不屬於盈餘分配項目，本公司將於主管機關規定期限前配合修改公司章程。

(1)法定盈餘公積

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(2)特別盈餘公積

依金管會民國101年4月6日金管證發字第1010012865號令規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額，自當期損益與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

(3)盈餘分配

本公司民國一〇三年度員工紅利實際配發金額為300千元，董事及監察人酬勞實際配發金額為1,500千元，係本公司民國一〇三年度稅後淨利及本公司章程所訂盈餘分配方式、順序及員工紅利及董監酬勞分配成數為估計基礎，並列報為民國一〇三年度之營業費用。員工紅利及董事及監察人酬勞實際配發情形與本公司民國一〇三年度個體財務報告估列金額並無差異。

弘憶國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司分別於民國一〇四年六月十八日及民國一〇三年六月二十四日經股東常會決議民國一〇三年度及一〇二年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

	103年度		102年度	
	配股率(元)	金額	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
股票	\$ 1.40	133,247	0.50	45,322

4.其他權益

	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	
	104年度	103年度
	1月1日期初餘額	\$ 21,902
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	27,506	66,998
12月31日期末餘額	<u>\$ 49,408</u>	<u>21,902</u>

(十一)每股盈餘

1.基本每股盈餘

民國一〇四年度及一〇三年度本公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利及普通股加權平均流通在外股數為基礎計算之，相關計算如下：

(1)歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利

	104年度	103年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(損)	<u>\$ (299,313)</u>	<u>88,209</u>

(2)普通股加權平均流通在外股數

	104年度	103年度
1月1日已發行普通股	95,176	90,644
股票股利之影響	13,325	4,532
12月31日普通股加權平均流通在外股數	<u>108,501</u>	<u>95,176</u>

2.稀釋每股盈餘

民國一〇四年度及一〇三年度稀釋每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利與調整所有潛在普通股稀釋效果後之普通股加權平均流通在外股數為基礎計算之，相關計算如下：

(1)歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(損)(稀釋)

	103年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(損)(稀釋)	<u>\$ 88,209</u>

弘憶國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)普通股加權平均流通在外股數(稀釋)

	103年度
普通股加權平均流通在外股數(基本)	108,501
尚未經股東會決議且得採股票發行之員工分紅	38
12月31日普通股加權平均流通在外股數(稀釋)	<u>108,539</u>

3.每股盈餘如下：

	104年度	103年度
基本每股盈餘(元)	\$ (2.76)	0.81
稀釋每股盈餘(元)		\$ 0.81

(十二)員工及董事、監察人酬勞

依本公司董事會通過尚未經股東會決議之公司章程規定，年度如有獲利，應提撥不低於0.1%為員工酬勞及不高於2%為董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應優先保留彌補數額。前項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。

本公司民國一〇四年度因虧損而未估列員工酬勞及董事及監察人酬勞。若實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為民國一〇五年度之損益。相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十三)營業外收入及支出

1.其他收入

本公司民國一〇四年度及一〇三年度之其他收入明細如下：

	104年度	103年度
利息收入	\$ 800	4,260
其他	784	676
	<u>\$ 1,584</u>	<u>4,936</u>

2.其他利益及損失

本公司民國一〇四年度及一〇三年度之其他利益及損失明細如下：

	104年度	103年度
外幣兌換損益	\$ 14,119	8,719
其他	(32)	(466)
	<u>\$ 14,087</u>	<u>8,253</u>

弘憶國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.財務成本

本公司民國一〇四年度及一〇三年度之財務成本明細如下：

	104年度	103年度
銀行借款利息費用	\$ (19,142)	(14,215)

(十四)金融工具

1.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

(2)信用風險集中情況

本公司之客戶集中在廣大之高科技電腦產業客戶群，為減低應收帳款信用風險，本公司持續地評估客戶之財務狀況，必要時會要求對方提供擔保或保證。本公司仍定期評估應收帳款回收之可能性並提列備抵呆帳，而呆帳損失總在管理人員預期之內。

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	6個月 以內	6-12個月	1-2年
104年12月31日					
非衍生金融負債					
短期借款	\$ 1,273,633	1,285,096	1,285,096	-	-
應付帳款(含關係人)	1,558,292	1,558,292	1,558,292	-	-
其他應付款	38,782	38,782	38,782	-	-
長期借款(含一年內到期)	25,000	25,249	25,249	-	-
	<u>\$ 2,895,707</u>	<u>2,907,419</u>	<u>2,907,419</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
103年12月31日					
非衍生金融負債					
短期借款	\$ 1,127,099	1,136,059	1,136,059	-	-
應付帳款(含關係人)	1,603,602	1,603,602	1,603,602	-	-
其他應付款	49,510	49,510	49,510	-	-
長期借款(含一年內到期)	75,000	75,582	25,042	25,041	25,499
	<u>\$ 2,855,211</u>	<u>2,864,753</u>	<u>2,814,213</u>	<u>25,041</u>	<u>25,499</u>

本公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

弘憶國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

3. 匯率風險

(1) 匯率風險之暴險

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	104.12.31			103.12.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 94,395	32.8250	3,098,508	101,887	31.6500	3,224,734
人民幣	2,753	4.9950	13,752	331	5.0920	1,685
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	65,711	32.8250	2,156,951	61,780	31.6500	1,955,337

(2) 敏感性分析

本公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款、借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日當新台幣相對於美金、港幣及人民幣貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇四年度及一〇三年度之稅前淨利將分別增加或減少47,765千元及63,554千元。

(3) 貨幣性項目之兌換損益

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一〇四年度及一〇三年度外幣兌換利益（含已實現及未實現）分別為14,119千元及8,719千元。

4. 利率分析

本公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。本公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司民國一〇四年度及一〇三年度之淨利將減少或增加12,986千元及12,021千元，主係因本公司之變動利率借款。

5. 公允價值

本公司之管理階層認為本公司以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債於個體財務報告中之帳面金額趨近於其公允價值。

(十五)財務風險管理

1.概要

本公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

本附註表達本公司上述各項風險之暴險資訊、本公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳個體財務報告各該附註。

2.風險管理架構

本公司之財務管理部門為各業務提供服務，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。本公司透過適時調節外幣資產及負債部位以自然避險方式減輕該等風險之影響。衍生金融工具之運用受本公司董事會通過之政策所規範，其為匯率風險、利率風險、信用風險、衍生金融工具與非衍生金融工具之運用以及剩餘流動資金之投資之書面原則。內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行覆核。本公司並未以投機為目的進行金融工具（包括衍生金融工具）之交易。財務管理部門每季依據董事會議事規範對本公司之董事會提出財務及業務報告。

3.信用風險

信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自於合併公司應收客戶之帳款及證券投資。

(1)應收帳款及其他應收款

本公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得擔保品以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。本公司將使用其他公開可取得之財務資訊及彼此交易紀錄對主要客戶進行評等。本公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，並將總交易金額分散至各信用評等合格之客戶，並透過每季由財務部門根據業務單位提供之企業資料覆核及調整交易對象信用額度及限額控制信用暴險。

(2)投資

銀行存款及其他金融工具之信用風險，係由本公司財務部門衡量並監控。由於本公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行等，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

(3)保證

本公司於民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日，為子公司提供背書保證金額分別為603,029千元及661,797千元。

弘憶國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

4. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應本公司營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對本公司而言係一項重要流動性來源。於民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日，本公司未動用之短期銀行融資額度分別為867,989千元及949,823千元。

5. 市場風險

市場風險係指因市價格變動，如匯率、利率、權益工具價格變動，而影響本公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

(1) 匯率風險

本公司暴露於非以功能性貨幣計價之銷售、採購及借款交易所產生之匯率風險。該等交易主要之計價貨幣有新台幣、美金、港幣及人民幣。

(2) 利率風險

本公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合，使其與利率觀點及既定之風險偏好一致，並確保採用最符合成本效益之避險策略。

(3) 其他市價風險

本公司除了為支應預期之耗用及銷售需求外，並未簽訂商品合約；該等商品合約非採淨額交割。

(十六) 資本管理

本公司之資本管理目標係保障繼續經營之能力，以持續提供股東報酬及其他利害關係人利益，並維持最佳資本結構以降低資金成本。

為維持或調整資本結構，本公司可能調整支付予股東之股利、減資退還股東股款、發行新股或出售資產以清償負債。

本公司係以負債資本比率為基礎控管資本。該比率係以淨負債除以資本總額計算。淨負債係資產負債表所列示之負債總額減去現金及約當現金。資本總額係權益之全部組成部分（亦即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益）加上淨負債。報導日之負債資本比率如下：

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
負債總額	\$ 2,911,232	2,890,133
減：現金及約當現金	<u>(371,968)</u>	<u>(344,853)</u>
淨負債	<u>2,539,264</u>	<u>2,545,280</u>
權益總額	<u>1,230,770</u>	<u>1,503,828</u>
負債資本比率	<u>67.35%</u>	<u>62.86%</u>

弘憶國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

七、關係人交易

(一)母子公司間關係

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	設立地	所持股權百分比		說明
				104.12.31	103.12.31	
本公司	G.M.I. Technology (BVI) Co., Ltd(簡稱G.M.I. (BVI))	投資控股公司	British Virgin Island	100%	100%	-
G.M.I. Technology (BVI) Co., Ltd	Harken Investments Limited(簡稱Harken)	投資控股公司	British Virgin Island	100%	100%	-
G.M.I. Technology (BVI) Co., Ltd	永達電子科技有限公司(簡稱永達電子)	電子零組件買賣及投資控股	深圳	100%	100%	-
永達電子科技有限公司	弘憶(上海)國際貿易有限公司(簡稱弘憶上海)	電子零組件買賣及業務行銷諮詢服務	上海	100%	100%	-
永達電子科技有限公司	弘憶永達電子(深圳)有限公司(簡稱弘憶永達(深圳))	電子零組件買賣及業務行銷諮詢服務	深圳	100%	100%	-
永達電子科技有限公司	深圳宏達富通電子有限公司(簡稱宏達富通)	電子零組件買賣	深圳	100%	100%	-
Harken Investments Limited	弘威電子有限公司(簡稱弘威電子)	電子零組件買賣	香港	51%	51%	-
弘威電子有限公司	茲雅電子(上海)有限公司(簡稱茲雅上海)	電子零組件買賣	上海	100%	100%	-
弘威電子有限公司	茲雅電子(深圳)有限公司(簡稱茲雅深圳)	電子零組件買賣	深圳	100%	100%	-

(二)母公司與最終控制者

本公司為本公司及本公司之子公司之最後控制者。

(三)與關係人間之重大交易事項

1.銷售商品予關係人

本公司對關係人之重大銷售金額及其未結清餘額如下：

	銷 貨		應收關係人款項	
	104年度	103年度	104.12.31	103.12.31
子公司	\$ 311,180	345,015	34,077	104,195
其他關係人	38,331	121,676	88,846	60,930
	\$ 349,511	466,691	122,923	165,125

本公司對子公司之銷貨價格依約定成本加成。對子公司之收款條件則與非關係人無重大差異。本公司對其他關係人銷貨之產品，除未銷售予其他客戶，致銷貨價格無其他客戶可供比較外，餘銷貨價格與收款條件則與非關係人無重大差異。

2.向關係人購買商品

本公司向關係人之重大進貨金額及其未結清餘額如下：

	進 貨		應付關係人款項	
	104年度	103年度	104.12.31	103.12.31
子公司	\$ 102,793	193,544	-	10,188
其他關係人	4,781,326	5,292,544	1,121,123	961,908
	\$ 4,884,119	5,486,088	1,121,123	972,096

弘憶國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司向關係人進貨之產品規格未向其他廠商購買，致進貨價格無其他廠商可供比較，付款條件則與非關係人無重大差異。

3.本公司於民國一〇四年度及一〇三年度因海外業務向子公司諮詢而產生之費用金額為76,174千元及65,763千元，截至一〇四年及一〇三年十二月三十一日止，該交易所產生之款項業已付訖。

4.本公司於民國一〇四年度及一〇三年度因協助子公司資訊系統諮詢而產生之收入金額為4,464千元及3,878千元，截至一〇四年及一〇三年十二月三十一日止，該交易所產生之款項分別為1,466千元及0千元。

5.為他人背書保證

本公司於民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日，為子公司提供背書保證金額分別為603,029千元及661,797千元。

(四)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	104年度	103年度
短期員工福利	\$ 30,900	28,550
退職後福利	550	1,095
	<u>\$ 31,450</u>	<u>29,645</u>

八、質押之資產

本公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	104.12.31	103.12.31
定期存款(列於其他流動資產項下)	銀行借款額度保證	<u>\$ 140,151</u>	<u>122,691</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

重大未認列之合約承諾：

(一)本公司由銀行向供應商提供進貨履約保證：

	104.12.31	103.12.31
進貨履約保證	<u>\$ 412,566</u>	<u>394,635</u>

(二)本公司已開立而未使用之信用狀：

	104.12.31	103.12.31
已開立未使用之信用狀	<u>\$ 684,634</u>	<u>847,085</u>

(三)本公司應收帳款債權移轉而開立擔保本票金額如下，其相關說明請詳附註六(三)：

	104.12.31	103.12.31
應收債權移轉開立擔保本票	<u>\$ 450,000</u>	<u>600,000</u>

弘憶國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

(四)本公司由銀行保證之進口貨物應繳稅費：

	104.12.31	103.12.31
銀行保證之進口貨物稅費	\$ 9,400	12,000

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	104年度			103年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	-	106,087	106,087	-	111,748	111,748
勞健保費用	-	6,515	6,515	-	6,711	6,711
退休金費用	-	5,210	5,210	-	5,017	5,017
其他員工福利費用	-	5,008	5,008	-	4,955	4,955
折舊費用	-	1,140	1,140	-	1,160	1,160

本公司民國一〇四年度及一〇三年度員工人數分別為97人及102人。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇四年度本公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：無。

2. 為他人背書保證：

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額(註1)	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係(註2)										
1	本公司	弘威電子有限公司	3	1,230,770	603,029	603,029	-	-	49.00%	1,230,770	Y	-	-

註1：本公司對單一企業背書保證額度以不超過本公司當期淨值之百分之八十為限，惟對海外單一聯屬公司以不超過本公司當期淨值百分之一百為限。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係如下：

1. 有業務關係之公司。
2. 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
3. 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
4. 對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。

弘憶國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：

單位：千股

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值	
本公司	潢填科技(股)公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	1,000	19,500	14.49%	-	-
本公司	德信創業投資(股)公司	董事長為同一人	以成本衡量之金融資產-非流動	829	5,516	2.70%	-	-

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	瑞昱公司	該公司董事長為本公司董事長之二等親	進貨	4,776,718	43.62%	月結45天	未向其他廠商進貨	無重大差異	1,118,170	71.76%	-
本公司	弘憶上海	該公司之子公司	銷貨	282,827	2.56%	依成本約定加成	無重大差異	無重大差異	24,828	1.07%	-
本公司	弘威電子	該公司之子公司	進貨	102,793	0.94%	依成本約定加成	未向其他廠商進貨	無重大差異	-	-%	-
弘威電子有限公司	威雅利電子集團	對本公司之曾孫公司採權益法投資之公司	銷貨	106,699	0.96%	月結30天	無重大差異	無重大差異	-	-%	-

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

9. 從事衍生工具交易：無。

(二) 轉投資事業相關資訊：

民國一〇四年度本公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資資訊)：

單位：新台幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司		本期認列之
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	本期損益	投資損益	
弘憶國際股份有限公司	G.M.I. Technology (BVI) Ltd.	British Virgin Island	投資控股公司	543,861	441,096	17,877	100.00%	365,730	(204,861)	(204,861)	-
弘憶國際股份有限公司	瑞雲資訊股份有限公司	台灣	電子產品銷售	26,000	26,000	2,600	34.21%	24,908	(2,752)	(606)	-
G.M.I. Technology (BVI) Ltd.	永達電子科技有限公司	香港	電子零組件買賣及投資控股	138,973	138,973	31,025	100.00%	86,874	(25,864)	(25,864)	-
G.M.I. Technology (BVI) Ltd.	HARKEN INVESTMENT S LIMITED	British Virgin Island	投資控股公司	393,484	290,719	13,169	100.00%	278,852	(178,997)	(178,997)	-
HARKEN INVESTMENTS LIMITED	弘威電子有限公司	香港	電子零組件買賣	250,940	290,471	102,000	51.00%	136,312	(350,974)	(178,997)	-

弘憶國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

(三)大陸投資資訊：

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額	投資方 式(註1)	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認 列投資 損益	期末投 資帳面 價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回						
弘憶(上海)國 際貿易有限公 司	電子零組件買賣 及業務行銷諮詢 服務	56,223	(二)	36,540	-	-	36,540 (註2)	(23,804)	100.00%	(23,804)	7,548	-
弘憶永達電子 (深圳)有限公 司	電子零組件買賣 及業務行銷諮詢 服務	34,576	(二)	-	-	-	- (註2)	1,792	100.00%	1,792	20,272	-
深圳宏達富通 電子有限公司	電子零組件買賣	65,445	(二)	44,660	-	-	44,660 (註2)	(3,607)	100.00%	(3,607)	56,525	-
茲雅電子(上 海)有限公司	電子零組件買賣	104,142	(二)	30,296	-	-	30,296 (註3)	(7,875)	100.00%	(7,875)	85,888	-
茲雅電子(深 圳)有限公司	電子零組件買賣	15,372	(二)	7,840	-	-	7,840	(33,049)	100.00%	(33,049)	(68,383)	-

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (一)直接赴大陸地區從事投資。
- (二)透過第三地區公司再投資大陸。
- (三)其他方式。

註2：實收資本額與本期期末自台灣匯出累積投資金額差異係永達電子科技有限公司以自有資金直接投資。

註3：實收資本額與本期期末自台灣匯出累積投資金額差異係弘威電子有限公司以自有資金直接投資。

2.赴大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准 投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
119,336	604,787	738,462

3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

本公司民國一〇四年度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」。

十四、部門資訊

請詳民國一〇四年度合併財務報告。

弘憶國際股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國一〇四年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
現 金	庫存現金	\$ 11,779
銀行存款	支票存款(HKD611,962.14@4.24 ; USD8,374.38@32.83)	2,870
	活期存款	35,849
	外幣活期存款(USD9,529,835.68@32.83 ; RMB508,689.14@5.05 HKD1,426,566.49@4.24)	321,470
	小 計	360,189
合 計		\$ 371,968

應收票據明細表

項 目	金 額
應收票據：	
深圳市乙辰科技有限公司	\$ 6,429
深圳市必聯電子有限公司	6,911
深圳市西迪特科技有限公司	1,652
易訊電子有限公司	1,557
深圳市億道數碼科技有限公司	1,311
其他(均小於5%)	1,034
小 計	18,894
減：備抵呆帳	(57)
合 計	\$ 18,837

弘憶國際股份有限公司

應收帳款明細表

民國一〇四年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
應收帳款：	
威剛科技股份有限公司	\$ 323,314
東華數碼科技有限公司	263,916
鴻富錦精密電子(重慶)有限公司	207,454
磊科實業(香港)有限公司	187,178
深圳市中興康訊電子有限公司	139,966
康拓電子有限公司	126,768
鴻富錦精密工業(武漢)有限公司	124,043
協創數據技術(香港)有限公司	113,667
其他(均小於5%)	<u>935,881</u>
小 計	2,422,187
減：備抵呆帳	<u>(238,859)</u>
合 計	<u><u>\$ 2,183,328</u></u>

其他應收款明細表

項 目	金 額
應收退稅款	\$ 74,495
應收帳款承購保留款	25,327
其他(均小於5%)	<u>23,621</u>
合 計	<u><u>\$ 123,443</u></u>

弘憶國際股份有限公司

存貨明細表

民國一〇四年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	成 本	市 價	備 註
商品存貨	\$ 783,823	981,301	市價採淨變現價值
減：備抵存貨呆滯損失	<u>(38,513)</u>		
	<u>\$ 745,310</u>		

其他流動資產明細表

項 目	金 額
受限制資產	\$ 140,151
預付款項	<u>1,244</u>
合 計	<u>\$ 141,395</u>

弘憶國際股份有限公司

以成本衡量之金融資產－非流動變動明細表

民國一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項目	期初金額		本期增加		本期減少			期末金額			提供擔保或 質押情形
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	減損損失	股數	持股比例	金額	
德信創投	975	\$ 6,980	-	-	146	1,464	-	829	2.70%	5,516	無
潢填	1,000	19,500	-	-	-	-	-	1,000	14.49%	19,500	"
		<u>\$ 26,480</u>		<u>-</u>		<u>1,464</u>	<u>-</u>			<u>25,016</u>	

弘憶國際股份有限公司

採用權益法之投資變動明細表

民國一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項目	期初金額		本期增加		本期減少		依權益法認列之投資損益		外幣換算調整數		未按持股比率投資		期末金額		提供擔保或質押情形
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	金額	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額	
G.M.I. Technology (BVI) Ltd.	14,587	\$ 458,382	3,290	102,765	-	-	(204,861)	9,444	-	-	17,877	100.00%	365,730	無	
瑞雲資訊股份有限公司	2,600	25,478	-	-	-	-	(606)	-	-	36	34.21%	24,908	"		
		<u>\$ 483,860</u>		<u>102,765</u>			<u>(205,467)</u>	<u>9,444</u>		<u>36</u>			<u>390,638</u>		

權益法：

弘憶國際股份有限公司

不動產、廠房及設備變動明細表

民國一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	重分類	本期增加	本期減少	匯率影響數	期末餘額	提供擔保或
							質押情形
機器設備	\$ 1,291	(50)	-	(129)	-	1,112	無
辦公設備	4,147	(3,524)	242	-	30	895	//
其他設備	283	3,291	282	(1,270)	12	2,598	//
租賃改良物	-	283	-	-	11	294	//
合 計	<u>\$ 5,721</u>	<u>-</u>	<u>524</u>	<u>(1,399)</u>	<u>53</u>	<u>4,899</u>	//

不動產、廠房及設備累積折舊變動明細表

項 目	期初餘額	重分類	本期增加	本期減少	匯率影響數	期末餘額
機器設備	\$ 796	(14)	201	(129)	-	854
辦公設備	2,181	(1,819)	164	-	19	545
其他設備	47	1,786	704	(1,270)	4	1,271
租賃改良物	-	47	71	-	4	122
合 計	<u>\$ 3,024</u>	<u>-</u>	<u>1,140</u>	<u>(1,399)</u>	<u>27</u>	<u>2,792</u>

弘憶國際股份有限公司

短期借款明細表

民國一〇四年十二月三十一日

單位：新台幣千元

借款種類	銀行別	期末餘額	借款期間	利率區間	抵押或擔保
信用借款	元大銀行	\$ 100,000	104/12/25~105/02/23	1.34%	無
"	日盛銀行	32,118	104/11/25~105/02/23	1.44%	"
"	日盛銀行	50,000	104/11/17~105/02/17	1.60%	"
"	台灣銀行	32,860	104/11/05~105/02/03	1.11%	"
"	玉山銀行	17,060	104/10/15~105/01/15	1.39%	"
"	玉山銀行	8,096	104/12/15~105/02/15	1.44%	"
"	玉山銀行	46,004	104/12/25~105/02/25	1.49%	"
"	玉山銀行	40,000	104/12/04~105/02/02	1.35%	"
"	玉山銀行	60,000	104/11/10~105/01/08	1.35%	"
"	兆豐銀行	7,754	104/10/15~105/01/13	1.23%	"
"	兆豐銀行	17,335	104/10/16~105/01/13	1.23%	"
"	兆豐銀行	102,592	104/11/16~105/02/14	1.28%	"
"	兆豐銀行	4,942	104/12/15~105/03/14	1.45%	"
"	合作金庫	92,008	104/11/25~105/02/23	1.48%	"
"	合作金庫	15,000	104/04/07~105/04/07	1.63%	"
"	安泰銀行	50,000	104/12/31~105/01/04	1.5~1.8%	"
"	高雄銀行	50,000	104/12/11~105/01/08	1.50%	"
"	凱基銀行	30,000	104/12/02~105/02/15	1.57%	"
"	凱基銀行	40,000	105/11/04~105/01/18	1.57%	"
"	華泰銀行	30,366	104/10/15~105/01/13	1.67%	"
"	華泰銀行	25,844	104/11/16~105/02/05	1.74%	"
"	彰化銀行	184,016	104/10/26~105/01/24	1.29%	"
"	彰化銀行	58,920	104/12/15~105/03/14	1.50%	"
"	彰化銀行	50,000	104/11/09~105/01/08	1.44%	"
"	彰化銀行	30,000	104/11/10~105/01/09	1.44%	"
擔保借款	玉山銀行	98,718	104/10/16~105/2/12	1.62%	附註八
合計		<u>\$ 1,273,633</u>			

弘憶國際股份有限公司

應付帳款明細表

民國一〇四年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
台灣東芝數位資訊股份有限公司	\$ 210,345
前源科技股份有限公司	47,011
炬力科技有限公司	40,337
寶光有限公司	38,303
華邦電子股份有限公司	23,277
其他(均小於5%)	<u>77,896</u>
合 計	<u><u>\$ 437,169</u></u>

其他應付款明細表

項 目	金 額
應付獎金及薪資	\$ 21,131
應付進出口費用	8,920
應付勞務費	2,158
其他(均小於5%)	<u>6,573</u>
合 計	<u><u>\$ 38,782</u></u>

弘憶國際股份有限公司

營業收入明細表

民國一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>數量(千個)</u>	<u>金 額</u>
數位通訊應用方案與元件	240,411	\$ 5,667,636
儲存裝置應用方案與元件	46,409	4,245,885
類比電子元件	25,711	<u>1,125,841</u>
合 計		<u>\$ 11,039,362</u>

註：上列金額已減除銷貨退回及折讓355,215千元。

弘憶國際股份有限公司

營業成本明細表

民國一〇四年一月一日至十二月三十一日

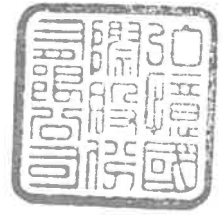
單位：新台幣千元

項 目	金 額
期初存貨	\$ 610,416
加：本期進貨淨額	10,949,544
減：期末存貨	(783,823)
轉列營業費用	(11,045)
存貨報廢損失	(3)
小 計	10,765,089
佣金收入	(206,898)
存貨跌價損失	19,398
存貨報廢損失	3
其 他	18,656
合 計	<u>\$ 10,596,248</u>

營業費用

項 目	推 銷	管 理	研 究
呆帳損失	\$ 195,814	-	-
薪資費用及獎金	59,901	33,950	14,124
進出口費用	23,816	-	-
租金支出	4,241	5,663	1,093
保險費	4,322	3,243	1,290
其他(均小於5%)	129,526	18,525	4,940
合 計	<u>\$ 417,620</u>	<u>61,381</u>	<u>21,447</u>

弘憶國際股份有限公司



董事長：葉佳紋

