



股票代碼:3312

弘憶國際股份有限公司
GMI Technology Inc.

一一〇年度

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 一 一 年 五 月 二 十 三 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：總經理
電話：(02)2659-9838#1003 電子郵件信箱 ivanliu@gmitec.com

二、公司地址

總公司地址：台北市內湖區行忠路 57 號 2 樓
電話：(02)2659-9838
香港分公司地址：香港新界沙田火炭禾穗街 22-28 號沙田工業大廈 9 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服務代理部
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：林恒昇會計師、于紀隆會計師
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..... | 6 |
| 二、公司沿革..... | 6 |
| 參、公司治理報告 | |
| 一、組織系統..... | 9 |
| 二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料..... | 12 |
| 三、公司治理運作情形..... | 28 |
| (一)董事會運作情形、評鑑執行情形..... | 28 |
| (二)審計委員會運作情形..... | 30 |
| (三)公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因..... | 33 |
| (四)公司如有設置薪資報酬委員會或提名委員會者，應揭露其組成及運作情形..... | 40 |
| (五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因..... | 43 |
| (六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因..... | 46 |
| (七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，揭露其查詢方式..... | 49 |
| (八)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊..... | 49 |
| (九)內部控制制度執行情況..... | 51 |
| (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 | 52 |
| (十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會與董事會重要決議事項 .. | 52 |
| (十二)最近年度及截至年報刊印日止董事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 | 54 |
| (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、公司治理主管及研發主管等辭解任情形之彙總 | 54 |
| 四、簽證會計師公費資訊 | 55 |
| 五、更換會計師資訊..... | 56 |
| 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 | 57 |
| 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 | 57 |
| 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 | 58 |
| 九、公司之董事、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 | 59 |

肆、募資情形

| | |
|-------------------------------------|----|
| 一、公司資本及股本..... | 60 |
| (一)股本來源..... | 60 |
| (二)股東結構..... | 62 |
| (三)股權分散情形..... | 62 |
| (四)主要股東名單..... | 63 |
| (五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資訊..... | 63 |
| (六)公司股利政策及執行狀況..... | 64 |
| (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..... | 65 |
| (八)員工及董事酬勞..... | 65 |
| (九)公司買回本公司股份情形..... | 66 |
| 二、公司債辦理情形..... | 66 |
| 三、特別股辦理情形..... | 66 |
| 四、海外存託憑證辦理情形..... | 66 |
| 五、員工認股憑證辦理情形..... | 66 |
| 六、限制員工權利新股辦理情形..... | 66 |
| 七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形..... | 66 |
| 八、資金運用計劃執行情形..... | 66 |

伍、營運概況

| | |
|--|----|
| 一、業務內容..... | 67 |
| (一)業務範圍..... | 67 |
| (二)產業概況..... | 68 |
| (三)技術及研發概況..... | 72 |
| (四)長、短期業務發展計畫..... | 73 |
| 二、市場及產銷概況..... | 74 |
| (一)市場分析..... | 74 |
| (二)主要產品之重要用途及產製過程..... | 80 |
| (三)主要原料之供應狀況..... | 80 |
| (四)最近二年度任一年度中佔進(銷)貨總額百分之十以上之客戶之名稱及其進(銷)貨金額與比例..... | 80 |
| (五)最近二年度生產量值..... | 81 |
| (六)最近二年度銷售量值..... | 81 |
| 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..... | 82 |
| 四、環保支出訊息..... | 82 |
| 五、勞資關係..... | 82 |
| 六、資通安全管理..... | 83 |
| 七、重要契約..... | 84 |

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 | 85 |
| 二、最近五年度財務分析..... | 91 |
| 三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告書..... | 93 |
| 四、最近年度經會計師查核簽證之公司合併財務報告..... | 93 |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告..... | 93 |
| 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..... | 93 |

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..... | 94 |
| 二、財務績效..... | 95 |
| 三、現金流量..... | 96 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響..... | 96 |
| 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 | 97 |
| 六、最近年度及截至年報刊印日之風險事項之分析評估..... | 98 |
| 七、其他重要事項..... | 99 |

捌、特別記載事項

| | |
|--------------------------------------|-----|
| 一、關係企業相關資料..... | 100 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形..... | 103 |
| 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..... | 103 |
| 四、其他必要補充說明事項..... | 103 |

| | |
|---|------------|
| 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 | 103 |
|---|------------|

壹、致股東報告書

一、一一〇年度營業報告書

(一)營業計劃實施成果

弘憶公司一一〇年度營收總計新台幣 18,771,092 仟元、稅前淨利 549,623 仟元較一〇九年營收 13,655,164 仟元、稅前淨利 248,220 仟元，分別成長 37.47%及 121.43%，一一〇年合併營收總計新台幣 18,852,689 仟元、合併稅前淨利 553,649 仟元較一〇九年合併營收 13,678,646 仟元、合併稅前淨利 248,220 仟元，分別成長 37.83%及 123.05%，以一一〇年加權平均流通在外股權計算，每股稅後淨利為 3.24 元。

一一〇年弘憶國際股份有限公司受疫情與區域性貿易的形成間接及直接影響，受益於無線通訊及宅經濟等產品的需求倍增，加上晶圓及封測產能的吃緊，導致市場上依然晶片供不應求，另外在賣方市場主導下，銷售毛利率提高，加上費用控制得宜即使國際運費大漲的情況下，公司還是創下近幾年來的好成績。我們樂觀地預期一一一年整年度無論是在資通訊及基礎建設應用需求仍然是遠大於供給的賣方市場，尤其在於很多的通訊設施的基礎建設上，所以預期會有不錯的業績貢獻。

至於一一一年的個人電腦及相關周邊的需求，我們認為供給面應該已經可以符合需求上的生產鏈。一一一弘憶國際仍持續深耕車載的 Tier-1 與 OEM 客戶群，車用乙太網路等通訊產品已在一一〇年底接獲國際大廠之訂單，只要在供應鏈上可以滿足，我們預期在一一一年可以正式進入豐收期階段，也持續增加車載領域的新產品線藉以滿足客戶的需求。

單位：新台幣仟元

| 損益項目 | 110 年度 | 109 年度 | 成長率(%) |
|----------|------------|------------|---------|
| 營業收入淨額 | 18,852,689 | 13,678,646 | 37.83 |
| 營業成本 | 17,760,722 | 13,003,476 | 36.58% |
| 營業毛利 | 1,091,967 | 675,170 | 61.73% |
| 營業費用 | 545,647 | 399,660 | 36.53% |
| 營業利益 | 546,320 | 275,510 | 98.29% |
| 營業外收入及支出 | 7,329 | (27,290) | 126.86% |
| 稅前淨利 | 553,649 | 248,220 | 123.05% |

(二)預算執行情形：略

(三)財務收支及獲利能力分析

| | 項 目 | 110 年度 | 109 年度 |
|------|---------------------|--------|--------|
| 財務結構 | 負債佔資產比率(%) | 74.07 | 73.04 |
| | 長期資金佔不動產、廠房及設備比率(%) | 689.29 | 554.10 |
| 償債能力 | 流動比率(%) | 130.00 | 135.96 |
| | 速動比率(%) | 108.85 | 114.76 |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | 7.34 | 4.18 |
| | 權益報酬率(%) | 26.34 | 13.66 |
| | 純益率(%) | 2.36 | 1.44 |
| | 每股盈餘(元) | 3.24 | 1.58 |

(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：
筆記型電腦(NB)、可攜式多媒體播放器等。
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、一一一年本公司主要的營業計劃概要：

(一)營運方向

在一一〇年讓許多投資人將缺料視為利多，但現在一一一年的缺料已越來越成可能為新的利空風險。對供應短缺的零組件而言，漲價幅度與頻率均顯著放緩。對供應不短缺的零組件與終端產品而言，缺料意味著出貨量將低於預期，再加上以上兩種情況造成的長短料情況，可能會將讓整個情況更複雜。

而塞港的風險則在於，通路商重複下單與零件庫存顯著提高，背後原因來自供需資訊嚴重不對稱。通路商重複下單的動機在於降低塞港造成的供應不確定性，故供應端接受的訂單並不一定反映真實的市場需求，此現象在消費性電子尤為明顯。

電子零組件成本上升而砍單會造成出貨不如預期。我們也發現到，若運費上漲導致售價須提升 20 - 30%或以上，則許多品牌會停止生產避免調漲售價後滯銷。最顯著例子為 TV 與 Chromebook。

後疫情時代與通膨導致需求有結構性改變。我們認為，這樣的改變對電子業的負面影響可能會最快將在一一一年出現，包含：

PC/NB (WFH 與 LFH)、TV/電視遊樂器 (家庭娛樂) 受益於疫情而需求增長，在後疫情時代將增長放緩甚至衰退。因消費性電子非生活必需品，故通膨不利消費性電子。此外，大部分的消費性電子換機需求在過去 2 年已滿足，故如果不能提供創新使用者體驗，則大部分的消費性電子需求在通膨時代下可能會衰退更顯著！

至於基礎建設新應用主要是通訊 (如：5G、Open-RAN、衛星通訊等) 與能源 (智慧電網)，這也會帶動 IoT 裝置與相關零組件需求。

電動車方面，一一〇年因缺料導致的汽車出貨量缺口約為 750 - 800 萬部。電動車與供應鏈可望在一一一年顯著受益於缺料顯著改善與新消費趨勢，這個也是我們在一一一年期待的一個成長力道。

一一一年弘憶國際依舊會以小心謹慎，大膽嘗試，順勢而為將是一一一年成長的核心策略；方向會以下幾個方面來推展：

1. 應用市場推廣方面：

網路通訊的基礎建設的部分，一一一年主要針對大型 ODM/OEM 與運營商的耕耘與確保供應期料的數量，並積極地參與各個區域性運營商之標案導入及加速 WIFI-6/6E 客戶端的導入與驗證，並針對路由器，管理型交換機與光纖網路終端藉由區域經濟的形成及產品的優勢與終端客戶策略合作支持，為一一二年市場開創最大營收。

有關車載市場的耕耘，也藉由一一〇年晶片供不應求的狀況下及一一一年供應鏈準備充裕下，優先支持主要客戶並與主要的目標客戶討論策略配合，增加新客戶群的開發，另外也將供應除車用通訊晶片的不同產品線如：車用相關的記憶體，來增加整體服務的競爭力。

2. 新市場及應用開發方面：

加強供應鏈及需求應用趨勢上升之相關應用的推展及開發，尤其是在研發資源的管理及重點發展的領域，如相關通訊的基礎建設的 client 端、新能源車載的應用、第三類半導體的高頻電源端與雲端伺服器等相關應用，提供客戶更全面的服務。

另外針對區域性經濟的形成，也規劃在客戶既有的區域市場及相關產品上導入適當的產品線，以利海外新市場的開發及拓展。

3. 數據管理方面：

一一一年我們將在現有資訊系統數據基礎上，增加整合功能，建立 BI 進銷存系統管理及財務資訊的整合管理及 Dashboard 的管理訊息整合，進而更有效率的財務規劃及進出貨節奏！同時也已啟動 OKR 的專案執行追蹤系統/KPI 績效考核系統，讓即時溝通及決策執行與管理績效系統化。一一一年的數據資訊系統重點將放在：建立大數據改善報表可讀性，自動 highlight 數據異常，強化系統控管及人工判斷，並加強客戶資訊服務的整合度，提升對更多中小型客戶的銷售和支援服務，加強管理目前線上簽核系統、以及強化文件管理中心的效率。

4. 進銷存管理方面：

一一一年的重點將放在 Dashboard 的資訊整合，該資訊依據各業務部門與產品線獨立的管理邏輯來呈現即時進銷存之資訊，並加強業務部門每週召開進銷存檢討會議，主要查核點為採購單的應進未進、客戶訂單的應出未出、PSI/業績/毛利控管、料件庫齡天數等稽核點。

強化中央倉儲和物流與客戶暫存倉之間互動，縮短供貨流程及合理管控庫存。達到降低兩岸三地之間的物流成本和存貨風險。強化呆滯料件的監控，提早發出預警，幫助同仁可以多重管道去化呆滯料件。

5. 公司文化建立方面：

一一一年弘憶公司的將會在公司文化的建立，延攬專業人才，加強內部培訓，提升工作效率為重點，固定每季舉辦讀書會以加強大家管理共識的建立，及在過程當中積極培養管理階層。在建立文化的過程中，希望能在推展的過程中，慢慢建立公司文化。

我們也會鼓勵外部進修與多參加產業研討會，提升個人能力，並予以費用資助。同時多舉辦工作以外的戶外及鼓勵社團的成立，讓同仁更多交流，鍛鍊身心，快樂工作。

6. 財務會計管理方面：

在一一一年我們會強化財務資訊及進出貨節奏的整合，來作為今年財務成本的有效控制及成長的動力後盾，並加強客戶/原廠信用和應收帳款的風險管理，改善目前帳管/信管/業務部門目前的管理效率及運作模式，降低呆帳損失，針對中國大陸的應收帳款投買保險，同時縮短 CCC (AP/AR/Inventory turnover days) 的營運周期，同時也導入 ROWC 的管理概念：因而強化產品線的管理、業務部門毛利的增加，進而減少使用流動資金，降低負債比，提高資金效能。

(二) 營業目標

運營商商機：

在一一一年半導體市場供需還是不那麼穩定，而且長短料的情況日益嚴重，且需求面在去年一一〇年底也漸漸趨向理性，且通膨及區域經濟的形成等因素，都讓我們在積極中更帶著保守管理的態度去迎向一一一年，除了原有的生意維持與發展外，我們也更積極地往大中華地區以外的市場去開拓！

1. 開發更多網路通訊相關的新應用及市場，導入合適的新供應商，藉此增加服務客戶的彈性與競爭力！
2. 就 Audio 方面，除原有的 CODEC 應用市場，我們將利用本身的技術優勢及結合聽學及音效各方面的專家的合作，並藉由弘憶兩岸通路優勢，將發展出本身在此應用的獨特技術及競爭力，進而奠定我們在此領域之權威性！
3. 開發第三類複合半導體(GaN & SiC)零組件的應用，增取新產品線代理，組立 Power FAE 團隊，提供客戶完整的解決方案，降低客戶進入門檻，快速導入量產！
4. 車載市場：除了在車用乙太網路領域上，我們正在規劃引入一些車載產品線，來持續深耕大中華區及以外的市場的 Tier-1 與 OEM 客戶群，預計在一一一年的業績將有倍數成長。

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(工程組)，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。

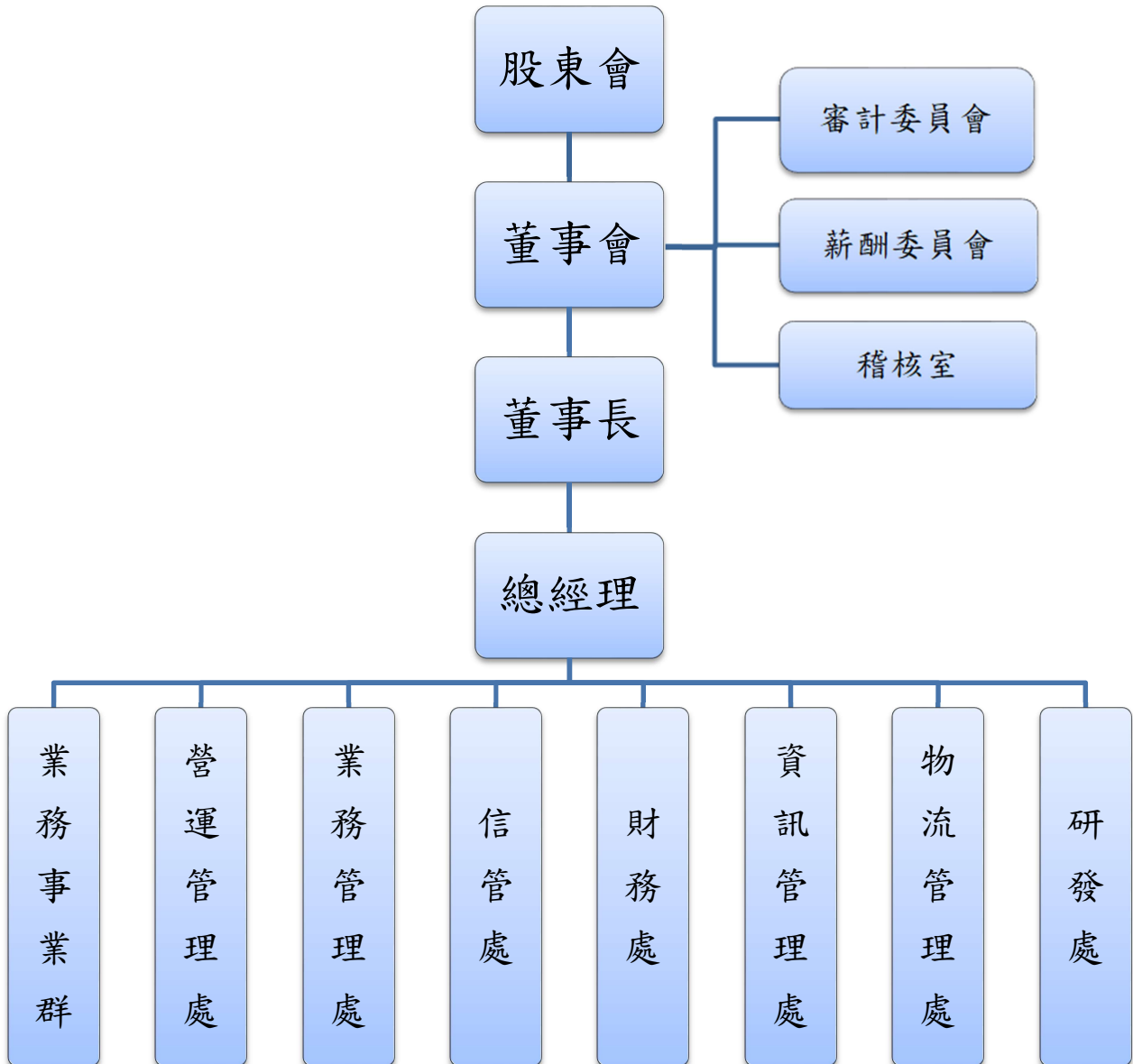
- 94 年
 - 代理並銷售 Intersil 類比式電子元件。
 - 代理並銷售 Toshiba Nand 記憶體在香港大陸銷售。
 - 引進 Freescale, Sigma Design, Techwell, AUO, TOPPOLY, MATRIX, Jeilin 等重要供應合作夥伴。
 - 現金增資 5,083 萬元；盈餘及員工紅利轉增資計 4,603 萬元，實收資本額為 48,780 萬元。
 - 十一月七日於櫃檯買賣中心掛牌為上櫃股票。
- 95 年
 - 盈餘及員工紅利轉增資計 4,922 萬元，增資後資本額為 53,807 萬元。
 - 代理炬力集成電路設計有限公司電子零組件產品。
- 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。
- 105 年 ● 現金增資 2 億元發行新股，增資之後股本為 12.85 億元。
- 終止代理台灣東芝電子零組件(股)公司硬碟(HDD)之業務。
- 106 年 ● 轉投資弘憶創業孵化器管理(上海)有限公司。
- 代理成都儲翰光器件產品。
- 107 年 ● 減資 29,498 萬元用以彌補虧損，減資後股本為 99,002 萬元。
- 現金增資 1 億元發行新股，增資之後股本為 109,002 萬元。
- 盈餘轉增資新台幣 1,308 萬元，增資後資本 110,310 萬元。
- 108 年 ● 意芯微科技 MEMS MIC 零組件代理。
- 安吉亞科技天線設計服務及相關產品
- 盈餘轉增資新台幣 7,722 萬元，增資後資本 118,032 萬元。
- 109 年 ● 購買內湖區文德段土地及建物供台北總公司辦公及倉儲使用。
- 盈餘轉增資新台幣 7,082 萬元，增資後資本 125,114 萬元。
- 110 年 ● 盈餘轉增資新台幣 12,511 萬元，增資後資本 137,625 萬元。
- 111 年 ● 台北總公司搬遷並變更營業地址至「台北市內湖區行忠路 57 號 2 樓」。

參、公司治理報告

一、組織系統

1. 組織結構(111年4月30日)



2. 各主要部門所營業務

| 部門名稱 | 工作職掌 |
|-------|--|
| 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、銷售及價格策略之擬定與執行。 7、客戶開發及市場資訊搜集分析、市場業務推廣。 8、負責新市場開發規劃與管理。 9、針對重點客戶開發進行規劃及執行。 10、進出口事務。 |
| 營運管理處 | <ol style="list-style-type: none"> 1、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。 2、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。 3、企業形象推廣。 |
| 業務管理處 | <ol style="list-style-type: none"> 1、負責進、出口貨物管理及倉庫管理。 2、負責協助業務單位 PO 採購及 SO 出貨等相關行政作業及原廠與客戶窗口之聯繫。 |
| 信管處 | <ol style="list-style-type: none"> 1、制定公司風險管理政策，並執行綜合風險評估與制度之落實。 2、協助公司經營風險之管理，並針對風險治理之情形與各部門溝通、報告與提出建議。 3、負責公司客戶信用風險審查與授信。 4、負責公司法令遵循與管理，並強化公司法遵制度之落實。 5、負責公司法務專業意見、商務合約管理與訴訟案件之處理。 |
| 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。 |
| 資訊管理處 | <ol style="list-style-type: none"> 1、負責擬定資訊管理策略並規劃資訊管理制度、持續優化與整合資訊平台。 2、統籌公司整體資訊系統之規劃、設計、運作及維護管理。 3、資訊安全管理。 |
| 物流管理處 | <ol style="list-style-type: none"> 1、負責物流檔案之管理與監督。 2、負責倉儲系統資訊之即時更新與維護。 3、負責貨物調撥、運輸方式之規劃與管理。 4、負責商品之盤點、進貨、出貨、驗收及品質管理。 5、負責商品遺失、損壞、錯誤等異常問題處理。 6、負責與國際快遞、貨運核對進出貨事宜，協助追蹤貨物交收。 7、協助相關進出口文件及財務部押匯文件製作。 |

| 部門名稱 | 工作職掌 |
|------|--|
| 研發處 | <ol style="list-style-type: none"> 1、負責建立技術支援制度、技術支援人員之監督及專業技能培訓。 2、確認技術支援、提供客戶技術服務，提高客戶滿意度。 3、負責處理技術上的突發危機事件。 4、客戶抱怨及異常狀況排除處理，並提供客戶解決方案。 5、提供客戶產品資料及推廣，作為設計產品的參考，並協助客戶產品工程開案。 6、負責新品牌之市場開發規劃與管理，以及市場競爭產品之相關資訊。 7、協助公司評估供應商管理及代理事宜。 8、量測儀器之管理及定期校驗。 9、各項檢驗資料保存。 10、客戶財產管理。 |

二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

1. 董事姓名、經(學)歷、持有股份及性質

111年4月25日

| 職稱 | 國籍或註冊地 | 姓名 | 性別 年齡 | 選(就)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 | | | 備註 |
|---------|--------|---------------------|------------|---------|----|--------|------------|--------|------------|--------|----------------|-------|------------|------|---|--|-------------------------|--------|----|------|
| | | | | | | | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 | |
| 法人股東 | TW | 德捷投資股份有限公司 | | 108/06 | 3年 | 108/6 | 21,492,826 | 19.48% | 37,619,698 | 27.33% | 0 | 0 | 0 | 0 | 不適用 | 不適用 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 董事長暨執行長 | TW | 德捷投資股份有限公司法人代表人：葉佳紋 | 男 61-70 | 108/6 | 3年 | 84/9 | 8,286,741 | 7.51% | 0 | 0 | 77,181 | 0.06% | 0 | 0 | 成功大學礦油系畢業 政治大學企研所企家班第12屆結業 Tulane University MBA 德宏管理顧問(股)公司董事長 | 1. 闕德工業(股)公司董事長 2. 西德有機化學藥品(股)公司董事長 3. 恆捷科技(股)公司董事長 4. 德桃創業投資(股)公司董事長 5. GW Electronics Company Limited (弘威電子有限公司)董事 6. 瑞雲資訊(股)公司董事長 7. 昌昱生技醫藥(股)公司董事長 8. 德捷投資(股)公司董事長 9. 恆軒(股)公司董事長 10. 精聯電子(股)公司董事長 | 董事 | 代表人葉柏君 | 父女 | (註1) |
| 董事 | TW | 德捷投資股份有限公司法人代表人：劉彥輝 | 男 51-60 | 108/6 | 3年 | 106/6 | 46,552 | 0.04% | 58,077 | 0.04% | 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 弘憶國際(股)公司執行副總 | 弘憶國際(股)公司總經理 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 董事 | TW | 德捷投資股份有限公司法人代表人：葉柏君 | 女 31-40 | 108/6 | 3年 | 108/6 | 61,864 | 0.06% | 77,181 | 0.06% | 0 | 0 | 0 | 0 | 成功大學交通管理科學系物流組 與電信組學士 美國哥倫比亞大學土木營建工程 管理學碩士 美商 CHROBINSON(NASDAQ:CHRW)上海總部策略管理部門 項目協調員 精技電腦(股)公司會計專員 凱基投顧研究部副理 | 弘憶國際(股)公司幕僚長 弘憶國際(股)公司董事長特助 弘憶國際(股)公司新訓部主管 精技電腦(股)公司董事 精聯電子(股)公司董事 | 董事長 | 代表人葉佳紋 | 父女 | 無 |

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|------|----|-----------------------|------------|--------|----|--------|--------|-------|---------|-------|---|---|---|---|---|--|---|---|---|---|
| 董事 | TW | 德捷投資股份有限公司代表人：王國璋(註2) | 男 51-60 | 108/6 | 3年 | 94/6 | 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 德宏管理顧問(股)公司董事 德宏創業投資(股)公司董事 聯致科技(股)公司董事 | 昌昱生技醫藥(股)公司監察人 精技電腦(股)公司董事 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 董事 | TW | 德捷投資股份有限公司代表人：白介良(註3) | 男 61-70 | 110/10 | 3年 | 110/10 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 中原大學電子系 聯強國際(股)公司協理 精技電腦(股)公司獨立董事 弘憶國際(股)公司副總經理 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 獨立董事 | TW | 陳紀任(註4) | 男 51-60 | 108/06 | 3年 | 103/6 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 淡江大學電子計算機科學學系 Stern School of Business, NYU MBA 艾揚科技(股)公司協理及副總經理 精聯電子(股)公司獨立董事 精聯電子(股)公司審計/薪酬委員會委員 弘憶國際(股)公司獨立董事 | 友得國際資訊(股)公司董事長 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 獨立董事 | TW | 詹森 | 男 51-60 | 108/6 | 3年 | 100/6 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 清華大學電機工程系 政治大學企業管理研究所 飛利浦半導體行銷經理 偉訓科技事業部主管 全漢電子(股)公司產品行銷副經理 兆漢科技(股)公司董事 巨安長齡股份有限公司監察人 | 宜卡達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 弘憶國際(股)公司薪酬委員會委員 弘憶國際(股)公司審計委員會委員 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 獨立董事 | TW | 林明杰 | 男 71-80 | 108/6 | 3年 | 106/6 | 94,093 | 0.09% | 117,390 | 0.09% | 0 | 0 | 0 | 0 | 國立政治大學企研所博士 台灣電力(股)公司董事 中華民國管理科學學會秘書長 證券櫃檯買賣中心監察人 中央大學企管系教授 財團法人金融聯合徵信中心董事 新鉅科技股份有限公司薪酬委員會委員 中國砂輪企業(股)公司獨立董事 中國砂輪企業(股)公司薪酬委員會委員 精聯電子(股)公司監察人 | 志聖工業(股)公司獨立董事 志聖工業(股)公司薪酬委員會委員 群光電子(股)公司獨立董事 群光電子(股)公司薪酬委員會委員 弘憶國際(股)公司薪酬委員會委員 弘憶國際(股)公司審計委員會委員 | 無 | 無 | 無 | 無 |

- 註1：公司董事長與總經理或相當職務者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊：
 本公司董事長兼任執行長，係為提升經營效率與決策執行力，惟為強化董事會之獨立性，公司內部已積極培訓合適人選。此外，董事長平時亦密切與各董事充份溝通公司營運近況與計劃方針以落實公司治理，未來本公司亦擬規劃增加獨立董事席次之方式提升董事會職能及強化監督功能。
 目前本公司已有下列具體措施：
 1. 每年度安排各董事參加證基會等外部機構專業董事課程，以增進董事會之運作效能。
 2. 獨立董事在各功能性委員會皆可充分討論並提出建議供董事會參考，以落實公司治理。
- 註2：於110年10月28日解任
 註3：於110年10月28日改派法人董事代表人，由王國璋變更為白介良
 註4：已於110年11月12日辭任本公司之獨立董事職務

2. 法人股東之主要股東：

111年4月25日

| 法人股東名稱(註1) | 法人股東之主要股東(註2) |
|------------|--|
| 德捷投資股份有限公司 | 恆捷科技股份有限公司(88.14%)、葉明翰(5.93%)、葉柏君(5.93%) |

3. 法人股東之主要股東為法人者其主要股東：

111年4月25日

| 法人名稱(註1) | 法人之主要股東(註2) |
|------------|---|
| 恆捷科技股份有限公司 | 德佳投資股份有限公司(71.09%)、葉明翰(14.44%)、葉柏君(14.44%)、葉佳紋(0.03%) |

4. 董事資料所具專業知識及獨立性之情形

| 姓名 | 條件 | 專業資格與經驗(註 1) | 獨立性情形(註 2) | 兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數 |
|-----------------------|----|--|---|------------------------------|
| 德捷投資股份有限公司 代表人：葉佳紋 | | <p>畢業於美國杜蘭大學企業管理碩士，現任本公司董事長暨執行長及精聯電子(股)公司等多家公司董事長，具有五年以上商務、財務及公司業務所需之工作經驗，擁有專業領導、市場行銷、營運管理與策略規劃之能力。未有公司法第 30 條各款情事之一。</p> | <p>(1) 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數 1%以上或持股前十名之自然人股東。 (2) 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 5%以上股東。 (3) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、財務、會計等相關服務之專業人士、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。</p> | 無 |
| 德捷投資股份有限公司 代表人：劉彥輝 | | <p>畢業於交通大學電信工程研究所碩士，現任本公司總經理，具有五年以上商務及公司業務所需之工作經驗，擁有經營管理、領導決策與產業知識之能力。未有公司法第 30 條各款情事之一。</p> | <p>(1) 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數 1%以上或持股前十名之自然人股東。 (2) 非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。 (3) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。 (4) 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 5%以上股東。 (5) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、財務、會計等相關服務之專業人士、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。 (6) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。</p> | 無 |
| 德捷投資股份有限公司 代表人：葉柏君 | | <p>畢業於美國哥倫比亞大學土木營建工程管理學碩士，現任本公司幕僚長暨薪酬部主管、精技電腦(股)公司董事及精聯電子(股)公司董事，具有五年以上財務及公司業務所需之工作經驗，擁有財務會計、市場分析及創新領導之能力。未有公司法第 30 條各款情事之一。</p> | <p>(1) 非公司或其關係企業之董事、監察人。 (2) 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數 1%以上或持股前十名之自然人股東。 (3) 非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。 (4) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。 (5) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)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 5%以上股東。 (7) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、財務、會計等相關服務之專業人士、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。</p> | 無 |

| | | | |
|--|--|---|----------|
| <p>德捷投資股份有限公司 代表人：王國璋 (註一)</p> | <p>畢業於淡江大學管理科學研究所碩士，現任昌昱生技醫藥(股)公司監察人及精技電腦(股)公司董事，具有五年以上商務、財務及公司業務所需之工作經驗，擁有企業營運、財務規劃及投資分析之能力。 未有公司法第 30 條各款情事之一。</p> | <p>(1) 非公司或其關係企業之受僱人。 (2) 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數 1%以上或持股前十名之自然人股東。 (3) 非(1)所列之經理人或(2)所列人員或公司董事、監察人之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。 (4) 非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。 (5) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。 (6) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。 (7) 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 5%以上股東。 (8) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、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。 (9) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。</p> | <p>無</p> |
| <p>德捷投資股份有限公司 代表人：白介良 (註二)</p> | <p>畢業於中原大學電子系，曾任本公司副總經理及精技電腦(股)公司獨立董事，具有五年以上商務、財務及公司業務所需之工作經驗，擁有市場策略、業務推廣及產業知識之能力。 未有公司法第 30 條各款情事之一。</p> | <p>(1) 非公司或其關係企業之董事、監察人。 (2) 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數 1%以上或持股前十名之自然人股東。 (3) 非公司經理人或(1)、(2)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。 (4) 非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。 (5) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。 (6) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。 (7) 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 5%以上股東。 (8) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、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。 (9) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。</p> | <p>無</p> |
| <p>陳紀任(註三)</p> | <p>畢業於史登商學院企業管理碩士，現任友得國際資訊(股)公司董事長及精聯電子(股)公司獨立董事，具有五年以上商務、財務及公司業務所需之工作經驗，擁有經營管理、領導決策及產業知識之能力。 未有公司法第 30 條各款情事之一。</p> | <p>(1) 非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。 (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數 1%以上或持股前十名之自然人股東。 (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)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數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。</p> | <p>1</p> |

| | | | |
|-----|---|--|---|
| 詹森 | <p>畢業於政治大學企業管理研究所碩士，為本公司審計委員會召集人及薪資報酬委員會委員、宜卡送國際有限公司董事長，具有五年以上商務、財務及公司業務所需之工作經驗，擁有營運管理、領導決策及市場策略之能力。未有公司法第 30 條各款情事之一。</p> | <p>(6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。 (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。 (8) 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 5%以上股東。 (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、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。 (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。 (11) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。</p> | 0 |
| 林明杰 | <p>畢業於政治大學企研所博士，為本公司薪酬委員會召集人及審計委員會委員、志聖工業(股)公司獨立董事與薪酬委員會委員、群光電子(股)公司獨立董事與薪酬委員會委員，具有五年以上商務、財務及公司業務所需相關科系之公私立大專院校教授專業資格，與具有五年以上商務、財務及公司業務所需之工作經驗，擁有企業管理、財務規劃及會計專業之能力。未有公司法第 30 條各款情事之一。</p> | <p>(6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。 (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。 (8) 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 5%以上股東。 (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、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。 (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。 (11) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。</p> | 2 |

註一：於 110 年 10 月 28 日解任

註二：於 110 年 10 月 28 日改派法人董事代表人，由王國璋變更為白介良

註三：已於 110 年 11 月 12 日辭任本公司之獨立董事職務

5. 董事會多元化及獨立性

(1) 董事會多元化

依據本公司「公司治理實務守則」第 20 條，董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：

一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍等。

二、專業知識與技能

董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：

一、營運判斷能力。

二、會計及財務分析能力。

三、經營管理能力。

四、危機處理能力。

五、產業知識。

六、國際市場觀。

七、領導能力。

八、決策能力。

多元化政策落實情形如下：

基本條件與價值

| 姓名 | 職稱 | 性別 | 年齡分佈(歲) | | | | | 獨立董事 任期年資 | |
|-----------------------|----------|----|------------|------------|------------|------------|------------|--------------|-----------|
| | | | 31 至 40 | 41 至 50 | 51 至 60 | 61 至 70 | 71 至 80 | 5 年 以下 | 5 年 以上 |
| 德捷投資股份有限公司 代表人：葉佳紋 | 董事長 | 男 | | | | V | | | |
| 德捷投資股份有限公司 代表人：劉彥輝 | 董事 | 男 | | | V | | | | |
| 德捷投資股份有限公司 代表人：葉柏君 | 董事 | 女 | V | | | | | | |
| 德捷投資股份有限公司 代表人：白介良 | 董事 | 男 | | | | V | | | |
| 詹森 | 獨立 董事 | 男 | | | V | | | | V |
| 林明杰 | 獨立 董事 | 男 | | | | | V | V | |

專業背景、專業知識與技能

| 姓名 | 職稱 | 專業背景 | | | 專業知識與技能 | | | | | | | |
|-----------------------|----------|------|----|----|----------------|----------------|----------------|----------------|----------|---------------|----------|----------|
| | | 會計 | 產業 | 財務 | 營運 判斷 能力 | 會計 財務 能力 | 經營 管理 能力 | 危機 處理 能力 | 產業 知識 | 國際 市場 觀 | 領導 能力 | 決策 能力 |
| 德捷投資股份有限 公司代表人：葉佳紋 | 董事長 | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V |
| 德捷投資股份有限 公司代表人：劉彥輝 | 董事 | | V | | V | V | V | V | | V | V | V |
| 德捷投資股份有限 公司代表人：葉柏君 | 董事 | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V |
| 德捷投資股份有限 公司代表人：白介良 | 董事 | | V | | V | V | V | V | | V | V | V |
| 詹森 | 獨立 董事 | | V | | V | V | V | V | | V | V | V |
| 林明杰 | 獨立 董事 | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V |

(2) 董事會獨立性

本公司現任董事會由六位董事組成，包含二位獨立董事、一位女性董事及三位具員工身份董事（佔全體董事成員比例分別為 33%、17%及 50%）。董事成員中葉佳紋董事長與葉柏君董事為父女關係，其餘四席董事間並無具有配偶或二親等以內之親屬關係，故符合證券交易法第 26 條之 3 第 3 項規定。

6. 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

111年4月25日

| 職稱 | 國籍 | 姓名 | 性別 | 就任日期 | 持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 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 | | | 備註 |
|-------------|----|-------------|----|--------|---------|-------|--------------|-------|------------|------|---|------------------------------|-----------------|-----|----|----|
| | | | | | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 總經理 | TW | 劉彥輝 | 男 | 106/7 | 58,077 | 0.04% | 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 弘憶國際(股)公司執行副總 | 無 | 協理 | 劉柏亨 | 兄弟 | 無 |
| 副總經理 | TW | 白介良 (註一) | 男 | 92/9 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 中原大學電子系 聯強國際(股)公司協理 精技電腦(股)公司獨立董事 弘憶國際(股)公司副總經理 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 財務處 副總經理 | TW | 林哲仁 | 男 | 97/2 | 89,609 | 0.07% | 0 | 0 | 0 | 0 | 國立政治大學 EMBA 碩士 敦南科技(股)公司財務處經理 | 弘威電子(股)公司董事 精技電腦(股)公司獨立董事 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 副總經理 | TW | 江宏祥 (註二) | 男 | 110/02 | 24 | 0 | 2,000 | 0 | 0 | 0 | 黎明工專 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 資深協理 | TW | 林美惠 | 女 | 104/1 | 33,400 | 0.02% | 981 | 0 | 0 | 0 | 東海大學經濟系 聯強國際內勤業務主任 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 資深協理 | TW | 李雲祥 | 男 | 92/4 | 484,830 | 0.35% | 21,298 | 0.02% | 0 | 0 | 桃園農工 Segos Electronics(Hong Kong)Limited 中國區業務代表 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 資深協理 | TW | 陳清賢 | 男 | 105/7 | 13 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 國立政治大學 EMBA 碩士 建舜電子製造股份有限公司 財務處 資深經理 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 資深協理 | TW | 柯登嘉 | 男 | 97/4 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 龍華工業專科學校 麗維企業股份有限公司業務經理 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 協理 | TW | 林宜平 (註三) | 女 | 108/3 | 3,442 | 0 | 1,623 | 0 | 0 | 0 | 中國文化大學會計系 臺北大學國際財務金融碩士在職專班 安侯建業會計師事務所 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 協理 | TW | 卓婉玉 | 女 | 108/3 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 世新大學新聞系 博源科技股份有限公司業務主任 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 協理 | TW | 劉柏亨 | 男 | 108/06 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 淡江大學企業管理系畢 華芯科技(江西)資訊長 雷松科技(深圳)資材總監 弘威電子(香港)茲雅電子(深圳)茲雅 電子(上海)營運部副總經理 勝開科技資深經理 榮環科技經理 勝創科技副理 鼎新電腦顧問師 | 無 | 總經理 | 劉彥輝 | 兄弟 | 無 |
| 協理 | TW | 李海定 (註四) | 男 | 109/11 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 中國海專 浩陽半導體股份有限公司業務副總 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 協理 | TW | 賴志軒 (註五) | 男 | 110/02 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 東南科技技術學院 世紀民生科技業務課長 | 山東萬順禾能源有限公司代 表人 | 無 | 無 | 無 | 無 |

| 職稱 | 國籍 | 姓名 | 性別 | 就任日期 | 持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 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 | | | 備註 |
|----|----|-------------|----|--------|------|------|--------------|------|------------|------|---------------------------|-------------|-----------------|----|----|----|
| | | | | | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 協理 | TW | 余明哲 (註五) | 男 | 110/02 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 聯合工商專校 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 協理 | TW | 林惠崇 (註六) | 男 | 110/03 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 逢甲大學經濟系 狼谷娛樂股份有限公司財務總監 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 |

註一：於 110 年 10 月 28 日改任法人董事代表人，並於 110 年 12 月 31 日退休

註二：於 110 年 2 月新任，於 110 年 6 月升任副總經理。

註三：於 110 年 4 月 15 日離職。

註四：於 109 年 11 月新任，於 110 年 5 月 7 日離職。

註五：於 110 年 2 月新任。

註六：於 110 年 3 月新任。

7. 董事、總經理及副總經理之酬金

(1) 董事(含獨立董事)之酬金

110年12月31日

單位：新台幣仟元

| 職稱 | 姓名 | 董事酬金 | | | | | | | | A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例 | | 兼任員工領取相關酬金 | | | | | | | | A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例 | | 取 自 子 公 司 外 投 資 業 務 或 公 司 金 |
|----------|------|---------------------------|-----------|----------|-----------|---------|-----------|-----------|-----------|-----------------------|-----------|---------------|-----------|----------|------|-----------|------|-----|-----------|-----------------------------|------|--|
| | | 報酬(A) | | 退職退休金(B) | | 董事酬勞(C) | | 業務執行費用(D) | | | | 薪資、獎金及特支費等(E) | | 退職退休金(F) | | 員工酬勞(G) | | | | | | |
| | | 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 | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | 現金金額 | 股票金額 | 現金金額 | 股票金額 | | | | | |
| 董事 | 法人董事 | 德捷投資股份有限公司 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 董事長 | 德捷投資股份有限公司 代表人：葉佳紋 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 董事 | 德捷投資股份有限公司 代表人：劉彥輝 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 董事 | - | - | - | - | 5,000 | 5,000 | 92 | 92 | 1.14 | 1.14 | 17,123 | 17,123 | 173 | 173 | 600 | - | 600 | - | 5.16 | 5.16 | 無 |
| | 董事 | 德捷投資股份有限公司 代表人：葉柏君 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 董事 | 德捷投資股份有限公司 代表人：白介良(註一) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 董事 | 德捷投資股份有限公司 代表人：王國璋(註二) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 獨立 董事 | 獨立董事 | 詹森 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 獨立董事 | - | - | - | - | 3,000 | 3,000 | 99 | 99 | 0.70 | 0.70 | - | - | - | - | - | - | - | - | 0.7 | 0.7 | 無 |
| | 獨立董事 | 陳紀任(註三) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：

2.除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：

註一：於110年10月28日改派法人董事代表人，由王國璋變更為白介良。

註二：於110年10月28日解任

註三：已於110年11月12日辭任本公司之獨立董事職務

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) | | 前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G) | |
| | 本公司 | 財務報告內所有公司(H) | 本公司 | 財務報告內所有公司(I) |
| 低於 1,000,000 元 | 德捷投資股份有限公司代表人：葉佳紋。德捷投資股份有限公司代表人：劉彥輝。德捷投資股份有限公司代表人：王國璋。德捷投資股份有限公司代表人：葉柏君。德捷投資股份有限公司代表人：白介良 | 德捷投資股份有限公司代表人：葉佳紋。德捷投資股份有限公司代表人：劉彥輝。德捷投資股份有限公司代表人：王國璋。德捷投資股份有限公司代表人：葉柏君。德捷投資股份有限公司代表人：白介良 | 德捷投資股份有限公司代表人：王國璋 | 德捷投資股份有限公司代表人：王國璋 |
| 1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含) | 陳紀任。詹森。林明杰 | 陳紀任。詹森。林明杰 | 德捷投資股份有限公司代表人：葉柏君。陳紀任。詹森。林明杰 | 德捷投資股份有限公司代表人：葉柏君。陳紀任。詹森。林明杰 |
| 2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含) | | | 德捷投資股份有限公司代表人：白介良 | 德捷投資股份有限公司代表人：白介良 |
| 3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含) | | | | |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含) | 德捷投資股份有限公司 | 德捷投資股份有限公司 | 德捷投資股份有限公司代表人：劉彥輝、德捷投資股份有限公司代表人：葉佳紋 德捷投資股份有限公司 | 德捷投資股份有限公司代表人：劉彥輝、德捷投資股份有限公司代表人：葉佳紋 德捷投資股份有限公司 |
| 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 | 9 人 | 9 人 | 9 人 | 9 人 |

(2) 總經理及副總經理之酬金

110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等四項總額及占稅後純益之比例(%) | | 領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金 |
|------|---------|--------|-----------|----------|-----------|------------|-----------|-----------|------|-----------|------|--------------------------|-----------|----------------------|
| | | 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 | | 財務報告內所有公司 | | 本公司 | 財務報告內所有公司 | |
| | | | | | | | | 現金金額 | 股票金額 | 現金金額 | 股票金額 | | | |
| 執行長 | 葉佳紋 | 15,489 | 15,489 | 388 | 388 | 8,110 | 8,110 | 600 | - | 600 | - | 5.52 | 5.52 | 無 |
| 總經理 | 劉彥輝 | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 白介良(註一) | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 林哲仁 | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 江宏祥(註二) | | | | | | | | | | | | | |

註一：於110年10月28日改任法人董事代表人，並於110年12月31日離職。

註二：於110年6月1日新任

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 | 財務報告內所有公司€ |
| 低於 1,000,000 元 | | |
| 1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含) | 江宏祥 | 江宏祥 |
| 2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含) | 白介良. 林哲仁 | 白介良. 林哲仁 |
| 3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含) | | |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含) | 劉彥輝. 葉佳紋 | 劉彥輝. 葉佳紋 |
| 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 | 5 人 | 5 人 |

(4)上市上櫃公司前五位酬金最高主管之酬金

| 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等四項總額及占稅後純益之比例(%) | | 領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金 |
|------|---------|--------|-----------|----------|-----------|------------|-----------|-----------|------|-----------|------|--------------------------|-----------|----------------------|
| | | 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 | | 財務報告內所有公司 | | 本公司 | 財務報告內所有公司 | |
| | | | | | | | | 現金金額 | 股票金額 | 現金金額 | 股票金額 | | | |
| 總經理 | 劉彥輝 | 17,385 | 17,385 | 522 | 522 | 8,560 | 8,560 | 600 | | 600 | - | 6.08 | 6.08 | 無 |
| 副總經理 | 林哲仁 | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 白介良(註一) | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 江宏祥(註二) | | | | | | | | | | | | | |
| 資深協理 | 李雲祥 | | | | | | | | | | | | | |

註一：於110年12月31日離職。

註二：於110年6月1日新任

(5)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

110年12月31日

| | 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 | 劉彥輝 | - | 600 | 600 | 0.13% |
| | 副總經理 | 白介良(註一) | | | | |
| | 副總經理 | 林哲仁 | | | | |
| | 副總經理 | 江宏祥(註二) | | | | |
| | 資深協理 | 李雲祥 | | | | |
| | 資深協理 | 林美惠 | | | | |
| | 資深協理 | 柯登嘉 | | | | |
| | 協理 | 陳清賢 | | | | |
| | 協理 | 林宜平(註三) | | | | |
| | 協理 | 卓婉玉 | | | | |
| | 協理 | 劉柏亨 | | | | |
| | 協理 | 李海定(註四) | | | | |
| | 協理 | 賴志軒(註五) | | | | |
| | 協理 | 余明哲(註六) | | | | |
| 協理 | 林惠崇(註七) | | | | | |

註一：於110年12月31日離職

註二：於110年6月1日新任

註三：於110年4月15日離職。

註四：於109年11月9日新任，於110年5月7日離職。

註五：於110年2月新任

註六：於110年2月新任

註七：於110年3月新任

(6)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 | 109年 本公司及合併報表所有公司 於支付本公司董事、總 經理及副總經理酬金總額 占稅後純益比例 | 110年 本公司及合併報表所有公司 於支付本公司董事、總 經理及副總經理酬金總額 占稅後純益比例 |
|----------|--|--|
| 董事 | 10.84% | 7.46% |
| 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、評鑑執行情形：

本公司董事會第十屆董事於 108 年 6 月 17 日股東會改選，董事會主要職責在於訂定與監督公司長、中、短期營運目標及經營績效之提升，提供經營團隊策略指導並督導公司遵循各項法令，以確保股東與利害關係人之權益。

110 年度董事會開會 5 次 (A)，董事出席情形如下：

| 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 | 德捷投資股份有限公司 代表人：葉佳紋 | 5 | 0 | 100% | |
| 董事 | 德捷投資股份有限公司 代表人：劉彥輝 | 5 | 0 | 100% | |
| 董事 | 德捷投資股份有限公司 代表人：王國璋 | 3 | 0 | 75% | 110/10/28 法人董事改派代表人-卸任 |
| 董事 | 德捷投資股份有限公司 代表人：白介良 | 1 | 0 | 100% | 110/10/28 法人董事改派代表人-新任 |
| 董事 | 德捷投資股份有限公司 代表人：葉柏君 | 5 | 0 | 100% | |
| 獨立董事 | 詹森 | 5 | 0 | 100% | |
| 獨立董事 | 陳紀任 | 5 | 0 | 100% | 110/11/12 辭任 |
| 獨立董事 | 林明杰 | 5 | 0 | 100% | |

110 年度各次董事會獨立董事出席狀況

◎：親自出席；☆：委託出席；*：未出席

| 110 年度 | 3 月 25 日 | 5 月 11 日 | 7 月 6 日 | 8 月 10 日 | 11 月 9 日 |
|--------|----------|----------|---------|----------|----------|
| 詹森 | ◎ | ◎ | ◎ | ◎ | ◎ |
| 陳紀任 | ◎ | ◎ | ◎ | ◎ | ◎ |
| 林明杰 | ◎ | ◎ | ◎ | ◎ | ◎ |

其他應記載事項：

一、(一)證券交易法第 14 之 3 所列事項：

| 事會日期 | 議案內容 | 獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理 |
|------------------------|--|---------------------|
| 第十屆 第九次 110/3/25 | 1. 通過 109 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。 2. 通過修訂本公司「財務報表編製流程管理作業程序」部分條文案。 3. 通過修訂本公司「董事選舉辦法」部分條文案。 4. 通過 109 年度盈餘分配案。 5. 通過 109 年度盈餘轉增資發行新股案。 6. 通過 109 年度董事及員工酬勞分配案。 7. 通過取消資金貸與額度予轉投資弘威電子有限公司案。 8. 通過解除本公司董事新增之競業行為禁止之限制案。 | 無 |

| | | |
|-------------------------|--|---|
| 第十屆 第十次 109/5/11 | 1. 通過配合簽證會計師事務所內部工作職務調整更換簽證會計師案。 2. 通過本公司 110 年第一季合併財務報表案。 | 無 |
| 第十屆 第十一次 110/7/6 | 1. 通過重新訂定本公司 110 年股東常會召開日期、地點案。 | 無 |
| 第十屆 第十二次 110/8/10 | 1. 通過本公司 110 年度盈餘轉增資發行新股之除權基準日及相關事宜案。 2. 通過修訂本公司「薪工循環之內部控制制度」部分條文案。 3. 通過本公司擔保弘憶(上海)國際貿易公司向富邦華一銀申請授信案。 | 無 |
| 第十屆 第十三次 110/11/9 | 1. 通過本公司辦公室遷址案。 2. 通過採購新設備案 3. 通過修訂本公司「內部控制制度」部分條文案。 4. 通過本公司 110 年度「稽核計劃」案。 5. 通過本公司擬參與精聯電子股份有限公司現金增資案。 | 採購新設備案：陳紀任獨立董事採保留意見，提出可考量電腦機房等設備升級上雲端。 董事長表示，新設備系參考其他公司之模式採購，先採此法，未來再視營運狀況調整或升級。 |

(二)其它經獨立董事反對或保留意見且有記錄或書面聲明之董事會議決事項：無

(三)公司是否建置資訊安全風險管理架構，訂定資訊安全政策及具體管理方案，並揭露於公司網站或年報：資訊安全風險管理政策揭露於公司官網與年報第 83 頁。

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、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊：

| 性質 | 評估週期 | 評估期間 | 評估範圍 | 評估方式 | 評估內容 |
|-----|--------|-----------------------------|------------------|------------------------|---|
| 董事會 | 每年執行一次 | 110.01.01 - 110.12.31 | 董事會 及 個別董事 | 董事會內部自評 及 董事成員自評 | 本公司董事會績效評估之衡量項目，包括下列五大面向： 1. 對公司營運之參與程度 2. 提升董事會決策品質 3. 董事會組成與結構 4. 董事之選任及持續進修 5. 內部控制 董事成員自評之衡量項目，包括下列六大面向： 1. 公司目標與任務之掌握 2. 董事職責認知 3. 對公司營運之參與程度 4. 內部關係經營與溝通 5. 董事之專業及持續進修 6. 內部控制 |

| | | | | | |
|---------|--------|-----------------------------|---------|-----------------|--|
| 審計委員會 | 每年執行一次 | 110.01.01 - 110.12.31 | 審計委員會 | 審計委員會 內部自評 | 本公司審計委員會內部自評，含括下列五大面向： 1. 對公司營運之參與程度 2. 審計委員會職責認知 3. 提升審計委員會決策品質 4. 審計委員會組成及成員選任 5. 內部控制 |
| 薪資報酬委員會 | 每年執行一次 | 110.01.01 - 110.12.31 | 薪資報酬委員會 | 薪酬報酬委員會 內部自評 | 本公司薪資報酬委員會內部自評及成員自評之績效評估衡量項目，含括下列五大面向： 1. 對公司營運之參與程度 2. 功能性委員會職責認知 3. 提升功能性委員會決策品質 4. 功能性委員會組成及成員選任 5. 內部控制 |

四、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：本公司於 110 年完成董事會暨功能性委員會（審計委員會與薪資報酬委員會）之績效評估，並將績效評估結果分別報告至審計委員會、薪資報酬委員會及董事會，以落實公司治理及強化董事會運作效能。

(二)審計委員會運作情形：

1. 本公司第十屆董事會設置三席獨立董事，並由全體獨立董事組成審計委員會，第一屆審計委員會由詹森委員擔任召集人及主席。以進一步建立良好之公司治理制度，健全審計監督功能及強化管理機能。
2. 審計委員會 110 年度主要工作重點如下：
 - (1) 公司財務報表之允當表達。
 - (2) 簽證會計師之選（解）任及獨立性與績效。
 - (3) 公司內部控制之有效實施。
 - (4) 公司遵循相關法令及規則。
 - (5) 公司存在或潛在風險之管控。

110 年度審計委員會開會 4 次 (A)，列席情形如下：

| 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 |
|------|-----|-----------|--------|-------------------|-------------------|
| 獨立董事 | 詹 森 | 4 | 0 | 100% | |
| 獨立董事 | 陳紀任 | 4 | 0 | 100% | 於 110/11/12 辭任 |
| 獨立董事 | 林明杰 | 4 | 0 | 100% | |

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一)證券交易法第 14 之 5 所列事項：

| 審計委員會 日期 | 議案內容及決議結果 |
|-------------------------|--|
| 第一屆 第九次 110/3/25 | <p>議案：◎109 年度盈餘分配案。 ◎109 年度盈餘轉增資發行新股案。 ◎通過 109 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。 ◎修訂本公司「財務報表編製流程管理作業程序」部分條文案。 ◎修訂本公司「董事選舉辦法」部分條文案。 ◎通過取消資金貸與額度予轉投資弘威電子有限公司案。</p> <p>審計委員意見：無反對或保留意見。 公司對審計委員意見之處理：不適用。 決議結果：經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。</p> |
| 第一屆 第十次 110/5/11 | <p>議案：◎通過配合簽證會甫師事務所內部工作職務調整更換簽證會計師案。 ◎通過本公司 110 年第一季合併財務報表案。</p> <p>審計委員意見：無反對或保留意見。 公司對審計委員意見之處理：不適用。 決議結果：經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。</p> |
| 第一屆 第十一次 110/8/10 | <p>議案：◎通過本公司 110 年第二季合併財務報表案。 ◎通過本公司 110 年度盈餘轉增資發行新股之除權基準日及相關事宜案。 ◎通過修訂本公司「薪工循環之內部控制制度」部分條文案。 ◎通過本公司擔保弘憶(上海)國際貿易公司向富邦華一銀申請授信案。</p> <p>審計委員意見：無反對或保留意見。 公司對審計委員意見之處理：不適用。 決議結果：經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。</p> |
| 第一屆 第十二次 110/11/9 | <p>議案：◎通過本公司 110 年第三季合併財務報表案。 ◎通過本公司辦公室遷址案。 ◎通過採購新設備案。 ◎通過修訂本公司「內部控制制度」部分條文案。 ◎通過本公司 110 年度「稽核計劃」案。 ◎通過本公司擬參與精聯電子股份有限公司現金增資案。</p> <p>審計委員意見：採購新設備案陳紀任獨立董事針對此案採保留意見，提出可考量電腦機房等設備升級上雲端，但如 AWS 取代採購新設備。 公司對審計委員意見之處理：新設備系參考其他公司之模式採購，先採此法，未來再視營運狀況調整或升級。 決議結果：採購新設備案除陳紀任獨立董事針對此案採保留意見外，餘全體出席審計委員同意照案通過。</p> |

(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議

決事項：無此情形。

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無此情形。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）：

（一）與內部稽核溝通情形：

| 日期 | 溝通事項 | 溝通結果 |
|-------------------|---|--------------------------|
| 110.3.25 審計委員會 | 通過 109 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案 | 1.同意洽悉 2.審議通過後提請董事會決議 |
| 110.11.9 審計委員會 | 1.通過修訂本公司「內部控制制度」部分條文案 2.通過本公司 110 年度「稽核計劃」案 | 1.同意洽悉 2.審議通過後提請董事會決議 |

（二）與會計師溝通情形：

| 日期 | 溝通事項 | 溝通結果 |
|-------------------|--|--------------------------|
| 110.3.25 審計委員會 | 就 109 年度合併及個體財報報告之查核發現及結果作說明並溝通關鍵查核事項。 | 1.同意洽悉 2.審議通過後提請董事會決議 |
| 110.5.11 審計委員會 | 就 110 年第 1 季合併財務報告之核閱發現及結果作說明。 | 1.同意洽悉 2.審議通過後提請董事會決議 |
| 110.8.10 審計委員會 | 就 110 年第 2 季合併財務報告之核閱發現及結果作說明。 | 1.同意洽悉 2.審議通過後提報董事會 |
| 110.11.9 審計委員會 | 就 110 年第 3 季合併財務報告之核閱發現及結果作說明。 | 1.同意洽悉 2.審議通過後提報董事會 |

(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 | 摘要說明 | |
| 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 | | 本公司為建立良好公司治理制度，已於109年3月26日經董事會決議通過訂定「公司治理實務守則」，該守則揭露於公開資訊觀測站與本公司網站(www.gmitec.com)供下載參閱。 | 依上市上櫃公司治理實務守則運作，無差異情形。 |
| 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？ | V | | 本公司除透過股務代理機構外，已設置發言人、代理發言人及股務等單位負責處理股東建議及股務相關事宜。 | 依上市上櫃公司治理實務守則運作，無差異情形。 |
| (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？ | V | | 本公司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) 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？ | V | | 本公司已依法令於內部控制制度中建立相關制度，各公司人員及財產管理權責均明確劃分，並無非常規交易。 | |
| (四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？ | V | | 本公司訂有「防範內線交易之管理作業」程序，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。 | |

| 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 | 摘要說明 | |
| 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？ | V | | 董事會成員多元化方針及執行情形如下： 1. 本公司已於「公司治理實務守則」中擬訂董事會結構之多元化政策，包括以下二大面向之標準： (1) 基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。 (2) 專業知識與技能：專業背景(如法律、會計、產業、財務、行銷或科技)、專業技能及產業經歷等。 2. 董事會整體應具備之能力如下： (1) 營運判斷能力。 (2) 會計及財務分析能力。 (3) 經營管理能力。 (4) 危機處理能力。 (5) 產業知識。 (6) 國際市場觀。 (7) 領導能力。 (8) 決策能力。 3. 本公司注重董事會成員組成，獨立董事目標 3 位(占 43%)、女性董事目標 1 位(占 14%)，目前達成情形如下 4、5 點說明。 4. 本公司董事會成員中有 1 位女性董事(占 14%)、2 位獨立董事(占 29%)、獨立董事任期年資分別為 11 年、5 年、具員工身分之董事有 3 位(占 43%)、董事年齡分佈如下： (1) 40 歲以下：1 位。 (2) 51~60 歲：2 位。 (3) 61~70 歲：2 位。 (4) 70 歲以上：1 位。 5. 本公司各董監事具領域之專業，列示如下表： | 依上市上櫃公司治理實務守則運作，無差異情形。 |

| 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 | 摘要說明 | | | | | | | |
| | | | 職稱 | 姓名 | 性別 | 經營管理 | 領導決策 | 產業知識 | 財務會計 | |
| | | | 法人代表人 | 董事長 | 葉佳紋 | 男 | V | V | V | V |
| | | | | 董事 | 劉彥輝 | 男 | V | V | V | |
| | | | | 董事 | 葉柏君 | 女 | V | V | V | V |
| | | | | 董事 | 白介良 | 男 | V | V | V | |
| | | | 獨立董事 | 詹森 | 男 | V | V | V | | |
| | | | 獨立董事 | 林明杰 | 男 | V | V | V | V | |

| 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 | 摘要說明 | |
| <p>(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？</p> <p>(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，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？</p> <p>(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p> | | V | <p>本公司業已設置薪資報酬委員會，並於 108 年股東常會全面改選後設置審計委員會，未來公司將視業務需要成立其他各類功能性委員會。</p> <p>本公司已於 109 年 3 月 26 日董事會決議通過訂定「董事會及功能性委員會績效評估辦法」，評估之範圍可包括整體董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估。本公司已完成 110 年 1 月 1 日起至 110 年 12 月 31 日期間之董事會、審計委員會及薪資報酬委員會運作相關績效評估，並將該結果將作為未來遴選或提名董事及個別董事薪資報酬之參考依據之一，各項程序評分統計後，已將評估結果於 111 年 3 月 24 日董事會及各功能性委員會報告。</p> <p>本公司未定期針對簽證會計師進行獨立性評估。</p> | <p>本公司將視營運狀況及業務需求設置其他各類功能性委員會。</p> <p>依上市上櫃公司治理實務守則運作，無差異情形。</p> <p>尚待評估中。</p> |
| <p>四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？</p> | | V | <p>本公司相關業務已由財務處、稽核室及營運管理處共同承辦，惟尚未指定公司治理主管。</p> | <p>本公司將視實際營運需求配置適任公司治理主管。</p> |

| 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 | 摘要說明 | |
| 五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)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 | | <p>本公司網站已建置利害關係人專區並提供聯絡資訊，以妥適回應利害關係人所關切之議題，溝通管道順暢。</p> <p>110 年度，與利害關係人溝通情形如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 「新聞中心」每月營運狀況、法說會訊息、財報公布、董事會/股東會重要決議及網路新聞報導共 20 次。 2. 「公開資訊觀測站」公告股利發放、法說會訊息、財報公布、董事會/股東會重要決議等重大訊息共 20 次。 | 依上市上櫃公司治理實務守則運作，無差異情形。 |
| 六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？ | V | | 本公司已委任群益金鼎證券股份有限公司股務代理部辦理股東會事務。 | 依上市上櫃公司治理實務守則運作，無差異情形。 |
| 七、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？ | V | | 本公司已架設網站(www.gmitec.com)揭露財務業務及公司治理資訊並不定期更新以供投資人查閱。 | 依上市上櫃公司治理實務守則運作，無差異情形。 |
| (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 | | 本公司已架設繁體中文、簡體中文及英文三種語言之網頁，並提供相關業務之專用電子郵件信箱，本公司亦已訂定「內部重大資訊處理作業程序」已建立良好之內部重大資訊處理及揭露機制，確實落實發言人制度，平時由專人負責公司資訊之蒐集與揭露，本公司除公布每月自結合併營收外，並定期舉辦法人說明會，且均揭示在公司網站上以提高公司資訊透明度。 | 依上市上櫃公司治理實務守則運作，無差異情形。 |
| (三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？ | | V | 本公司於規定期限前完成公告並申報年度財務報告、第一、二、三季財務報告與各月份營運情形。 | 將視公司實際運作情形執行。 |

| 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 | 摘要說明 | |
| 八、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）？ | V | | <p>員工權益：本公司依照勞基法規定保障員工合法權益。</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 僱員關懷：本公司除依法令之規範外，另訂有良好的福利措施及員工教育訓練、退休制度等，與員工建立良好的互信互賴關係。 2. 投資者關係：本公司定期公告各項財務資訊。 3. 供應商關係：本公司與供應商之間維持良好的供需關係。 4. 利害關係人之權利：利害關係人得依法令規定提供意見與本公司溝通，並針對其中適合項目列為本公司未來各項工作推展之參考依據。 5. 董事及監察人進修之情形：本公司董事及監察人依法令規定持續進修，並將進修情形申報於公開資訊觀測站。 6. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司已依公開發行公司建立內部控制制度處理準則規定制定內部控制制度，並有效執行且定期修訂，以降低公司營運之風險。 7. 客戶政策之執行情形：本公司設有客戶信用額度控管規定並與客戶維持良好關係，以創造公司利潤及控管風險。 8. 本公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已為董事購買責任保險，並於公開資訊觀測站申報投保情形。 | 依上市上櫃公司治理實務守則運作，無差異情形。 |

| 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 | |
| <p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。</p> <p>已改善情形：</p> <p>1. 公司已將董事會成員多元化之政策、多元化政策之具體管理目標與落實情形揭露於公司網站及年報。</p> <p>優先加強事項：</p> <p>1. 設置法定以外之功能性委員會。</p> <p>2. 定期評估簽證會計師之獨立性，並於年報詳實揭露評估程序。</p> <p>3. 上傳英文版開會通知、議事手冊及會議補充資料、年報。</p> <p>本公司在公司治理方面尚有改善之空間，公司將會針對未得分指標加強改善，未來將持續推動公司治理。</p> | | | |

(四)公司如有設置薪資報酬委員會或提名委員會者，應揭露其組成及運作情形

1、薪資報酬委員會組成：

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108年6月17日改選並委任獨立董事林明杰、獨立董事詹森、獨立董事陳紀任擔任第四屆薪資報酬委員會委員，並推選林明杰擔任召集人。

薪資報酬委員會成員資料

| 身分別 | 條件 姓名 | 專業資格與經驗 | 獨立性情形 | 兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 會成員家 數 |
|------|-------------|--|--|---|
| 獨立董事 | 詹 森 | 畢業於政治大學企業管理研究所碩士，為本公司審計委員會召集人及薪資報酬委員會委員、宜卡送國際有限公司董事長，具有五年以上商務、財務及公司業務所需之工作經驗，擁有營運管理、領導決策及市場策略之能力。 未有公司法第 30 條各款情事之一。 | (1) 非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。 (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數 1%以上或持股前十名之自然人股東。 (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)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。 | 0 |
| 獨立董事 | 陳紀任 (註一) | 畢業於史登商學院企業管理碩士，現任友得國際資訊(股)公司董事長及精聯電子(股)公司獨立董事，具有五年以上商務、財務及公司業務所需之工作經驗，擁有經營管理、領導決策及產業知識之能力。 未有公司法第 30 條各款情事之一。 | (5) 非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。 (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。 | 1 |
| 獨立董事 | 林明杰 | 畢業於政治大學企研所博士，為本公司薪酬委員會召集人及審計委員會委員、志聖工業(股)公司獨立董事與薪酬委員會委員、群光電子(股)公司獨立董事與薪酬委員會委員，具有五年以上商務、財務及公司業務所需相關科系之公私立大專院校教授專業資格，與具有五年以上商務、財務及公司業務所需之工作經驗，擁有企業管理、財務規劃及會計專業之能力。 未有公司法第 30 條各款情事之一。 | (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。 (8) 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 5%以上股東。 (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、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。 (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。 (11) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。 | 2 |

註一：於 110/11/12 辭任

2、薪酬委員會職責：

本委員會應以善良管理人之注意，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、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、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、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為。

(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：

本公司第四屆薪酬委員會截至111年4月30日止，業已召開七次薪酬委員會會議。

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2)本屆委員任期：108年6月17日至111年6月16日，最近年度(110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 | 林明杰 | 2 | 0 | 100% | |
| 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。

| 薪酬委員會 日期 | 議案內容及決議結果 |
|------------------------|---|
| 第四屆 第四次 110/1/12 | 議案：◎110年經理人年度調薪。 ◎109年度薪酬委員會自評問卷結果報告。 |
| | 薪酬委員意見：無反對或保留意見。 公司對薪酬委員意見之處理：不適用。 決議結果：全體出席委員同意照案通過。 |
| | 議案：◎109年經理人年終獎金發放。 |
| | 薪酬委員意見：無反對或保留意見。 公司對薪酬委員意見之處理：獎金發放辦法於下次薪酬委員會時提出討論。 決議結果：全體出席委員同意照案通過。 |

| | |
|------------------------|---|
| 第四屆 第五次 110/3/16 | 議案：◎109 年董監酬勞及經理人員工酬勞分配。 ◎109 年經理人酬勞分配原則。 |
| | 薪酬委員意見：無反對或保留意見。 公司對薪酬委員意見之處理：不適用。 決議結果：全體出席委員同意照案通過。 |
| 第四屆 第六次 111/1/11 | 議案：◎110 年經理人年終獎金發放。 ◎111 年經理人年度調薪。 |
| | 薪酬委員意見：無反對或保留意見。 公司對薪酬委員意見之處理：不適用。 決議結果：全體出席委員同意照案通過。 |
| | 議案：◎110 年度薪酬委員會自評問卷結果報告。 |
| | 薪酬委員意見：無反對或保留意見。 公司對薪酬委員意見之處理：不適用。 決議結果：本公司整體薪酬委員會績效自評平均分數為 98%(滿分 100%)， 評估結果良好，足以顯見本公司強化薪酬委員會效能之成果。 全體出席委員同意照案通過。 |
| 第四屆 第七次 111/3/15 | 議案：◎110 年董監酬勞及經理人員工酬勞分配。 |
| | 薪酬委員意見：無反對或保留意見。 公司對薪酬委員意見之處理：不適用。 決議結果：全體出席委員同意照案通過。 |

(五) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

| 推動項目 | 執行情形 | | | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|--|------|---|---|------------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| 一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？ | | V | 本公司尚未推動永續發展之治理架構、置推動永續發展專（兼）職單位以及董事會授權高階管理階層處理與督導。 | 將視公司營運狀況及規模訂定。 |
| 二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？ | | V | 本公司尚未訂定與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題相關風險管理政策或策略。 | 將視公司營運狀況及規模訂定。 |
| 三、環境議題 | | | | |
| （一）公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ | V | | 本公司辦公室燈管全面更新為 LED 節能燈泡，以期盡環境保護之力。 | 與上市上櫃公司企業社會責任守則無重大差異。 |
| （二）公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？ | V | | 本公司致力宣導各項資源的有效利用，並實施垃圾分類、回收與減量等措施，落實綠色地球之環保意識。 | 與上市上櫃公司企業社會責任守則無重大差異。 |
| （三）公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？ | V | | 本公司持續推動節能減碳及溫室氣體減量等措施，並鼓勵員工身體力行節能減碳。 | 與上市上櫃公司企業社會責任守則無重大差異。 |
| （四）公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？ | | V | 本公司尚未制定相關管理政策，但本公司致力推動節能減碳及節電方案，109 年用電度數為 194,880 度，110 年用電度數為 145,267 度，減少 49,613 度，約減少 25.46%。 | 將視公司營運狀況及規模訂定。 |
| 四、社會議題 | | | | |
| （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？ | V | | 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。 | 與上市上櫃公司企業社會責任守則無重大差異。 |

| | | | |
|---|----------|---|------------------------------|
| <p>(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施 (包括薪酬、休假及其他福利等), 並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬?</p> | <p>V</p> | <p>本公司遵循勞基法及相關法令訂定員工各項薪資福利措施, 並提供具市場競爭力的福利以激勵員工。</p> | <p>與上市上櫃公司企業社會責任守則無重大差異。</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>為提升員工的安全及健康工作環境, 透過下列方法進行:</p> <ol style="list-style-type: none"> 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康環境下工作。 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。 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。 5、不定期舉辦員工戶外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。 6、110 年度並未發生員工職災事件。 | <p>與上市上櫃公司企業社會責任守則無重大差異。</p> |
| <p>(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫?</p> | <p>V</p> | <p>本公司為提升員工在執行各項職務必須具備的技術及管理能力, 並激發員工潛能, 使企業成長與員工才能發展計畫緊密配合, 提高工作效率, 由各個單位主管自行安排同仁職務相關之</p> | <p>與上市上櫃公司企業社會責任守則無重大差異。</p> |

| | | | | |
|---|---|--|--|-----------------------|
| | | | 訓練課程。 | |
| (五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？ | V | | 本公司重視客戶意見，除個別拜訪外，亦於公司網站提供產品聯絡窗口及電子郵件信箱，另設置利害關係人專區，提供客戶提問、申訴或建議之管道。 | 與上市上櫃公司企業社會責任守則無重大差異。 |
| (六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？ | V | | 本公司尚未訂定相關政策及規範。 | 與上市上櫃公司企業社會責任守則無重大差異。 |
| 五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？ | V | | 本公司尚未編制永續報告書。 | 將視公司營運狀況及規模辦理。 |
| 六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司目前尚未訂定「永續發展實務守則」。 | | | | |
| 七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： 1. 本公司於111年3月30日取得ISO9001國際品質管理系統認證證照。 2. 社會公益：為回饋社會及鼓勵與感謝第一線防疫醫院及醫護人員，在防疫緊急物資捐贈方面，提供臺北市立聯合醫院陽明院區及臺北市立萬芳醫院防護衣及口罩一批，以提升醫院防疫量能。 | | | | |

(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

| 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 | 摘要說明 | |
| <p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> | V | | 本公司已訂定「誠信經營守則」經董事會通過，並送股東會報告。本守則亦放置於公司內/外部網站及公開資訊觀測站，供董事會成員及管理階層落實於執行業務時，均秉持以誠信為基礎的理念付督導之責，以創永續發展之經營環境。 | 目前皆已依據上市上櫃公司誠信經營守則執行中，無重大差異。 |
| <p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> | V | | 本公司已訂定「員工從業道德守則」，其中明定禁止行賄及收賄、提供或收受不正當利益、從事不公平競爭行為、洩漏商業機密及損害利害關係人權益等不誠信行為，均已採行防範措施與進行教育宣導，以落實誠信經營原則。 | 目前皆已依據上市上櫃公司誠信經營守則執行中，無重大差異。 |
| <p>(三) 公司是否於防範不誠信行為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，並定期檢討修正前揭方案？</p> | V | | 本公司訂有「同仁廉潔守則」，明定違規之懲戒，除對新進員工進行加強宣導，並確實執行於營運作業。 | 目前皆已依據上市上櫃公司誠信經營守則執行中，無重大差異。 |

| 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 | 摘要說明 | |
| <p>二、落實誠信經營</p> <p>(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定誠信行為條款？</p> | V | | 本公司對外進行商業往來前，皆會評估往來對象之誠信紀錄，商業活動均與交易方所訂之契約等規範進行，並於商業契約中明訂誠信行為相關條款。 | 目前皆已依據上市上櫃公司誠信經營守則執行中，無重大差異。 |
| <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p> | V | | 本公司目前無專職單位推動企業誠信經營，係由各相關單位各自執行，並由直轄於董事會之稽核室督導並負責稽核公司內部是否有違反誠信經營之情形。 | 將視公司營運狀況及規模設置。 |
| <p>(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？</p> | V | | 本公司訂定之「誠信經營守則」已明定防止利益衝突之政策，並要求各單位落實執行，公司內部及公司網站均提供暢通管道供員工陳述其意見。 | 目前皆已依據上市上櫃公司誠信經營守則執行中，無重大差異。 |
| <p>(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，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？</p> | V | | 本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。 | 目前皆已依據上市上櫃公司誠信經營守則執行中，無重大差異。 |
| <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p> | V | | 本公司訂有「誠信經營守則」並揭示於公司內/外部網站與公開資訊觀測站，惟目前尚未有定期舉辦相關教育訓練。 | 將視公司營運狀況及規模辦理。 |

| 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 | 摘要說明 | |
| <p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(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？</p> <p>(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？</p> <p>(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？</p> | | V | <p>本公司訂有「內、外部人員對於公司不合法、不道德與不誠信行為檢舉辦法」，明定檢舉流程與檢舉管道，惟尚未訂定相關獎勵制度。</p> <p>本公司針對於申訴案件均進行保密，且於「內、外部人員對於公司不合法、不道德與不誠信行為檢舉辦法」中明定相關程序與機制。</p> <p>本公司均保密檢舉人，不因此遭受不當處置且不公平對待之情事。</p> | <p>將視公司營運狀況及規模制定。</p> <p>目前皆已依據上市上櫃公司誠信經營守則執行中，無重大差異。</p> <p>目前皆已依據上市上櫃公司誠信經營守則執行中，無重大差異。</p> |
| <p>四、加強資訊揭露</p> <p>公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？</p> | | V | <p>本公司於公司官網與公司資訊觀測站已揭露誠信經營守則</p> | <p>目前皆已依據上市上櫃公司誠信經營守則執行中，無重大差異。</p> |
| <p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司已訂有「誠信經營守則」，以建立誠信經營之企業文化並健全發展，實際運作情形與本公司守則尚無差異。</p> | | | | |
| <p>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） 本公司將隨時注意國內外誠信經營相關規範之發展，並鼓勵董事、經理人及員工提出改善建議。 本公司之「誠信經營守則」因應法令修正，已於108年股東會報告修訂此守則，提升公司誠信經營之成效。</p> | | | | |

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

目前已訂定「公司章程」、「股東會議事規則」、「董事會議事規範」、「董事選舉辦法」、「董事會及功能性委員會績效評估辦法」、「審計委員會組織規程」、「薪資報酬委員會組織規程」、「內、外部人員對於公司不合法、不道德與不誠信行為檢舉辦法」、「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」、「防範內線交易管理作業程序」、「內部重大資訊處理作業程序」、「公司治理實務守則」、「公司誠信經營守則」、「員工從業道德守則」等作業程序，可至本公司網站(網址：<http://www.gmitec.com>)或公開資訊觀測站查詢。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊，得一併揭露：公開資訊觀測站 <http://mops.twse.com.tw>。

110 年度本公司董監進修情形：

| 職稱 | 姓名 | 進修日期 | | 主辦單位 | 課程名稱 | 進修時數 | 當年度進修總時數 |
|-------------|-----|-----------|-----------|----------------------|------------------------------|------|----------|
| | | 起 | 訖 | | | | |
| 法人代表人 董事 | 葉佳紋 | 110/09/23 | 110/09/23 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 從企業舞弊防制談董事會職能 | 3 | 39 |
| | | 110/09/24 | 110/09/24 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 董監事非常規交易分析與案例探討 | 3 | |
| 法人代表人 董事 | 葉柏君 | 110/03/17 | 110/03/17 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 員工與董事薪酬議題探討-從證交法第 14 條修正條文談起 | 3 | |
| | | 110/09/08 | 110/09/08 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 晶圓代工與先進封裝技術與供應鏈商機 | 3 | |
| 法人代表人 董事 | 劉彥輝 | 110/08/24 | 110/08/24 | 社團法人中華公司治理協會 | 董監責任面面觀-從 KY 案件談公司治理 | 3 | |
| | | 110/09/01 | 110/09/01 | 社團法人中華公司治理協會 | 5G 與 IoT 的關鍵技術與市場應用 | 3 | |
| 法人代表人 董事 | 白介良 | 110/11/16 | 110/11/16 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 區塊鏈的技術發展與商業模式 | 3 | |
| | | 110/12/10 | 110/12/10 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 全球風險認知-未來十年機會與挑戰 | 3 | |
| 獨立董事 | 詹森 | 110/12/10 | 110/12/10 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 全球風險認知-未來十年機會與挑戰 | 3 | |
| | | 110/12/15 | 110/12/15 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 企業併購過程之人力資源與併購整合議題探討 | 3 | |
| 獨立董事 | 陳紀任 | 110/10/19 | 110/10/19 | 社團法人中華公司治理協會 | 公司治理的十堂必修課 | 3 | |
| 獨立董事 | 林明杰 | 110/11/05 | 110/11/05 | 社團法人中華公司治理協會 | 企業經營與危機因應管理(上) | 3 | |
| | | 110/11/05 | 110/11/05 | 社團法人中華公司治理協會 | 企業經營與危機因應管理(下) | 3 | |

(九)內部控制制度執行狀況

1. 內部控制制度聲明書

弘憶國際股份有限公司
內部控制制度聲明書



日期：111年03月24日

本公司民國110年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，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)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章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、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國110年12月31日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章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111年03月24日董事會通過，出席董事6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



總經理：劉彥輝



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，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、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，股東會與董事會重要決議事項：

| 股東會 | 日期 | 重要決議事項及執行情形 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|------------|------------|---|--------|-----------|----|----|--------|------------|------------|-----------|---|-----------|--------|----|----|----|--------|------------|------------|-----------|---|-----------|--------|----|----|----|--------|------------|------------|--------|---|-----------|
| 股東會 | 110年7月22日 | <p>1. 承認一〇九年度決算表冊案。 執行情形：本議案經表決照案通過。 表決結果如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>出席表決權數</th> <th>贊成</th> <th>反對</th> <th>無效</th> <th>棄權/未投票</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>72,298,682</td> <td>67,849,403</td> <td>1,968,015</td> <td>0</td> <td>2,481,264</td> </tr> </tbody> </table> <p>2. 承認一〇九年度盈餘分配案。 執行情形： (1)本公司一〇九年度稅後淨利 197,574,408 元，依法提列法定盈餘公積後，加計確定福利計劃之再衡量數及提列特別盈餘公積後，擬保留新台幣 9,889,672 元不予分派外，餘依章程規定分配之，本議案經表決照案通過。 表決結果如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>出席表決權數</th> <th>贊成</th> <th>反對</th> <th>無效</th> <th>棄權/未投票</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>72,298,682</td> <td>67,849,402</td> <td>1,968,014</td> <td>0</td> <td>2,481,266</td> </tr> </tbody> </table> <p>(2)108 年度盈餘分派已全數分配完畢，109 年 9 月 2 日為除權除息基準日，109 年 9 月 30 日為股票發放日與現金股利發放日。</p> <p>3. 討論一〇九年度盈餘轉增資發行新股案。 執行情形： (1)為營運需求及改善財務結構，擬將一〇九年度盈餘分配提撥股東紅利新台幣 125,114,050 元，轉增資發行新股 12,511,405 股，每股面額新台幣 10 元，按除權配股基準日股東名冊記載之股東持股比例，每仟股無償配發 100 股，配發不足一股之畸零股由原股東自除權配股基準日起五日內，逕向本公司股務代理機構辦理拼湊，拼湊仍不足一股之畸零股，按股票面額折付現金，本議案經表決照案通過。 表決結果如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>出席表決權數</th> <th>贊成</th> <th>反對</th> <th>無效</th> <th>棄權/未投票</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>72,298,682</td> <td>69,810,312</td> <td>36,286</td> <td>0</td> <td>2,452,084</td> </tr> </tbody> </table> <p>(2)本案業經金管會於 110 年 8 月 3 日核准申報生效，並於 110 年 9 月 2 日取得經濟部核准變更登記在案。</p> | 出席表決權數 | 贊成 | 反對 | 無效 | 棄權/未投票 | 72,298,682 | 67,849,403 | 1,968,015 | 0 | 2,481,264 | 出席表決權數 | 贊成 | 反對 | 無效 | 棄權/未投票 | 72,298,682 | 67,849,402 | 1,968,014 | 0 | 2,481,266 | 出席表決權數 | 贊成 | 反對 | 無效 | 棄權/未投票 | 72,298,682 | 69,810,312 | 36,286 | 0 | 2,452,084 |
| 出席表決權數 | 贊成 | 反對 | 無效 | 棄權/未投票 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 72,298,682 | 67,849,403 | 1,968,015 | 0 | 2,481,264 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 出席表決權數 | 贊成 | 反對 | 無效 | 棄權/未投票 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 72,298,682 | 67,849,402 | 1,968,014 | 0 | 2,481,266 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 出席表決權數 | 贊成 | 反對 | 無效 | 棄權/未投票 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 72,298,682 | 69,810,312 | 36,286 | 0 | 2,452,084 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | <p>4. 討論修訂本公司「董事選舉辦法」部分條文案。 執行情形：本議案經表決照案通過。 表決結果如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>出席表決權數</th> <th>贊成</th> <th>反對</th> <th>無效</th> <th>棄權/未投票</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>72,298,682</td> <td>69,811,383</td> <td>5,284</td> <td>0</td> <td>2,482,015</td> </tr> </tbody> </table> <p>5. 討論解除本公司董事新增之競業行為禁止之限制案。 執行情形：本議案經表決照案通過。 表決結果如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>出席表決權數</th> <th>贊成</th> <th>反對</th> <th>無效</th> <th>棄權/未投票</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>72,298,682</td> <td>67,844,460</td> <td>2,001,318</td> <td>0</td> <td>2,452,904</td> </tr> </tbody> </table> | 出席表決權數 | 贊成 | 反對 | 無效 | 棄權/未投票 | 72,298,682 | 69,811,383 | 5,284 | 0 | 2,482,015 | 出席表決權數 | 贊成 | 反對 | 無效 | 棄權/未投票 | 72,298,682 | 67,844,460 | 2,001,318 | 0 | 2,452,904 |
|------------|------------|---|--------|-----------|----|----|--------|------------|------------|-------|---|-----------|--------|----|----|----|--------|------------|------------|-----------|---|-----------|
| 出席表決權數 | 贊成 | 反對 | 無效 | 棄權/未投票 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 72,298,682 | 69,811,383 | 5,284 | 0 | 2,482,015 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 出席表決權數 | 贊成 | 反對 | 無效 | 棄權/未投票 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 72,298,682 | 67,844,460 | 2,001,318 | 0 | 2,452,904 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| 董事會 | 日期 | 重要決議事項 |
|-----|-------------------------|--|
| 董事會 | 第十屆 第九次 110年3月25日 | <ol style="list-style-type: none"> 通過本公司110年度營運計劃。 通過本公司109年度決算表冊案。 通過本公司109年度盈餘分配案。 通過109年度盈餘轉增資發行新股案。 通過本公司109年度董監事及員工酬勞分配案。 通過本公司109年經理人年終獎金發放案。 通過本公司109年經理人酬勞分配原則案。 通過本公司110年經理人年度調薪案。 通過修訂本公司「財務報表編製流程管理作業程序」部分條文案。 通過修訂本公司「董事選舉辦法」部分條文案。 通過取消資金貸與額度予轉投資弘威電子有限公司案。 通過解除本公司董事新增之競業行為禁止之限制案。 通過本公司109年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。 通過110年股東常會召開日期、地點及議案相關事宜。 |
| 董事會 | 第十屆 第十次 110年5月11日 | <ol style="list-style-type: none"> 通過配合簽證會計師事務所內部工作職務調整更換簽證會計師案。 通過本公司110年第一季合併財務報表案。 通過本公司應收帳款逾正常授信期限3個月仍未收回且金額重大者，非屬資金貸與性質案。 |
| 董事會 | 第十屆 第十一次 110年7月6日 | <ol style="list-style-type: none"> 通過擬重新訂定本公司110年股東常會召開日期、地點案。 |

| | | |
|-----|--------------------------|--|
| 董事會 | 第十屆 第十二次 110年8月10日 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 通過本公司109年度盈餘轉增資發行新股之除權基準日及相關事宜案。 2. 通過修訂本公司「薪工循環之內部控制制度」部分條文案。 3. 通過本公司擔保弘憶(上海)國際貿易有限公司向富邦華一銀行申請授信一案。 |
| 董事會 | 第十屆 第十三次 110年11月9日 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 通過本公司辦公室遷址案。 2. 通過擬採購新設備案。 3. 通過修訂本公司「內部控制制度」部分條文案。 4. 通過本公司111年度之「稽核計劃」案。 5. 通過本公司擬參與精聯電子股份有限公司現金增資。 |
| 董事會 | 第十屆 第十四次 111年1月11日 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 通過委任本公司薪資報酬委員會委員案。 2. 通過本公司透過境外公司G.M.I. Technology (BVI) Co., Ltd. 間接轉投資德軒投資有限公司案。 3. 通過本公司孫公司擬投資山東萬順禾能源有限公司案。 4. 通過本公司110年經理人年終獎金發放。 5. 通過本公司111年經理人年度調薪案。 |
| 董事會 | 第十屆 第十五次 111年3月24日 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 通過本公司111年度營運計劃。 2. 通過本公司110年度決算表冊案。 3. 通過本公司110年度董監事及員工酬勞分配案。 4. 通過修訂本公司「公司章程」部分條文案。 5. 通過修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案。 6. 通過本公司增設幕僚長一職。 7. 通過本公司現金增資發行新股案。 8. 通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。 9. 通過改選本公司董事案。 10. 通過受理百分之一以上股東提案相關事宜。 11. 通過受理百分之一以上股東董事候選人提名相關事宜。 12. 通過解除本公司新任董事競業行為禁止之限制案。 13. 本公司2021年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。 14. 通過111年股東常會召開日期、地點及議案相關事宜。 |
| 董事會 | 第十屆 第十六次 111年5月10日 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 報告本公司111年第一季合併財務報表案。 2. 通過本公司110年度盈餘分配案。 3. 通過改選本公司董事案。 |

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，董事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、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：無。

四、簽證會計師公費資訊：

(一) 會計師公費資訊

金額單位：新臺幣千元

| 會計師事務所名稱 | 會計師姓名 | 會計師查核期間 | 審計公費 | 非審計公費 | 合計 | 備註 |
|--------------|-------|---------------------|-------|-------|-------|--|
| 安侯建業聯合會計師事務所 | 林恒昇 | 110/01/01-110/12/31 | 2,530 | 230 | 2,760 | 非審計服務項目： 1. 移轉訂價報告 150 2. 無償配股複核 50 4. 薪資檢查表 30 合計 230 |
| | 于紀隆 | | | | | |

公司有下列情事之一者，應揭露會計師公費：

- (二) 更換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，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無此情形。
- (三) 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

五、更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師

| | | | |
|--|---|-----|---------|
| 更 換 日 期 | 民國 110 年 5 月 11 日董事會決議通過 | | |
| 更換原因及說明 | 本公司原簽證會計師為安侯建業聯合會計師事務所楊樹芝及于紀隆會計師，配合簽證會計師事務所內部工作職務調整，自民國 110 年第一季起，簽證會計師調整變更為林恒昇及于紀隆會計師。 | | |
| 說明係委任人或會計師終止或不接受委任 | 當事人 | 會計師 | 委任人 |
| | 情 況 | | |
| | 主動終止委任 | 不適用 | 不適用 |
| | 不再接受(繼續)委任 | 不適用 | 不適用 |
| 最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因 | 無 | | |
| 與發行人有無不同意見 | 有 | | 會計原則或實務 |
| | | | 財務報告之揭露 |
| | | | 查核範圍或步驟 |
| | | | 其 他 |
| | 無 | √ | |
| | 說明 | | |
| 其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者) | 不適用 | | |

(二)關於繼任會計師

| | |
|--|--------------|
| 事 務 所 名 稱 | 安侯建業聯合會計師事務所 |
| 會 計 師 姓 名 | 林恒昇、于紀隆會計師 |
| 委 任 之 日 期 | 110.05.11 |
| 委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果 | 不適用 |
| 繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見 | 不適用 |

(三)前任會計師對本準則第 10 條第 6 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函。

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、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、經理人及大股東股權變動情形：

單位：股

| 職稱 | 姓名 | 110 年度 | | 111 年度截至 | |
|--------------|--------------------------|---------------|---------------|----------------|---------------|
| | | 持有股數 增(減)數 | 質押股數 增(減)數 | 111 年 4 月 25 日 | |
| | | | | 持有股數 增(減)數 | 質押股數 增(減)數 |
| 法人代表人董事 | 葉佳紋(德捷投資股份有限公司) | - | - | - | - |
| 法人代表人董事(總經理) | 劉彥輝(德捷投資股份有限公司) | 5,279 | - | - | - |
| 法人代表人董事 | 葉柏君(德捷投資股份有限公司) | 7,016 | - | - | - |
| 法人代表人董事 | 王國璋(德捷投資股份有限公司) (註 1) | - | - | - | - |
| 法人代表人董事 | 白介良(德捷投資股份有限公司) (註 2) | - | - | - | - |
| 獨立董事 | 詹森 | - | - | - | - |
| 獨立董事 | 陳紀任(註 3) | - | - | - | - |
| 獨立董事 | 林明杰 | 10,671 | - | - | - |
| 副總經理 | 白介良(註 2) | - | - | - | - |
| 財務副總經理 | 林哲仁 | 86,052 | - | - | - |
| 副總經理 | 江宏祥(註 4) | 2 | - | - | - |
| 資深協理 | 李雲祥 | 25,893 | - | - | - |
| 資深協理 | 林美惠 | (9,964) | - | - | - |
| 資深協理 | 陳清賢 | 1 | - | - | - |
| 資深協理 | 柯登嘉 | - | - | - | - |
| 協理 | 林宜平(註 5) | - | - | - | - |
| 協理 | 卓婉玉 | - | - | - | - |
| 協理 | 劉柏亨 | - | - | - | - |
| 協理 | 李海定(註 6) | - | - | - | - |
| 協理 | 賴志軒(註 7) | - | - | - | - |
| 協理 | 余明哲(註 7) | - | - | - | - |
| 協理 | 林惠崇(註 8) | - | - | - | - |
| 大股東 | 德捷投資股份有限公司 | 3,419,972 | - | - | 6,255,000 |

註 1：於 110/10/28 解任。

註 2：於 110 年 10 月 28 日改派法人董事代表人，由王國璋變更為白介良；另白介良於 110 年 12 月 31 日離職。

註 3：已於 110 年 11 月 12 日辭任本公司之獨立董事職務。

註 4：於 110 年 2 月新任，於 110 年 6 月升任副總經理。

註 5：於 110 年 4 月 15 日離職。

註6：於110年5月7日離職。

註7：於110年2月新任

註8：於110年3月新任

(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

日期：111年4月25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 | |
| 德捷投資股份有限公司 | 37,619,698 | 27.34% | 0 | 0% | 0 | 0% | 葉佳紋 | 本公司之董事長為其董事長 | |
| 德佳投資股份有限公司 | 11,650,420 | 8.47% | 0 | 0% | 0 | 0% | 葉明翰 | 本公司之董事長與其董事長為父子 | |
| 桃德股份有限公司 | 8,014,263 | 5.82% | 0 | 0% | 0 | 0% | 無 | 無 | |
| 林和岳 | 2,979,500 | 2.17% | 0 | 0% | 0 | 0% | 無 | 無 | |
| 英屬維京群島商美吉國際有限公司 | 1,370,156 | 1.00% | 0 | 0% | 0 | 0% | 無 | 無 | |
| 吳文山 | 1,070,000 | 0.78% | 0 | 0% | 0 | 0% | 無 | 無 | |
| 李呂敏 | 800,595 | 0.58% | 0 | 0% | 0 | 0% | 無 | 無 | |
| 渣打託管瑞士信貸國際公司投資專戶 | 715,199 | 0.52% | 0 | 0% | 0 | 0% | 無 | 無 | |
| 吳遠志 | 704,000 | 0.51% | 0 | 0% | 0 | 0% | 無 | 無 | |
| 大通託管 JP 摩根證券有限公司投資專戶 | 674,910 | 0.49% | 0 | 0% | 0 | 0% | 無 | 無 | |

九、公司之董事、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：

110年12月31日

單位：仟股

| 轉投資事業 | 本公司投資 | | 董事、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 | 18,277 | 100.00% | - | - | 18,277 | 100.00% |
| 瑞雲資訊股份有限公司 | 1,548 | 34.21% | - | - | 1,548 | 34.21% |
| HARKEN INVESTMENTS LIMITED | 13,169 | 100.00% | - | - | 13,169 | 100.00% |
| 永達電子科技有限公司 | 34,149 | 100.00% | - | - | 34,149 | 100.00% |
| 弘憶(上海)國際貿易有限公司 | 註1 | 100.00% | - | - | 註1 | 100.00% |
| 弘憶永達電子(深圳)有限公司 | 註1 | 100.00% | - | - | 註1 | 100.00% |
| 深圳宏達富通電子有限公司 | 註1 | 100.00% | - | - | 註1 | 100.00% |
| 弘威電子有限公司 | 102,000 | 51.00% | - | - | 102,000 | 51.00% |
| 精聯電子股份有限公司 | 9,559 | 12.73% | - | - | 9,559 | 12.73% |

註1：不適用，非股份有限公司未發行股票

肆、募資情形

一、公司資本及股份

(一)股本來源

111年4月25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 |

| 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 |
| 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 |
| 105.05 | 6 | 150,000,000 | 1,500,000,000 | 128,500,799 | 1,285,007,990 | 現金增資 200,000,000 | 無 | 註三十一 |
| 107.03 | 7 | 150,000,000 | 1,500,000,000 | 109,002,365 | 1,090,023,650 | 減資彌補虧損 294,984,340 現金增資 100,000,000 | 無 | 註三十二 |
| 107.11 | 10 | 150,000,000 | 1,500,000,000 | 110,310,394 | 1,103,103,940 | 盈餘轉增資 13,080,290 | 無 | 註三十三 |
| 108.9 | 10 | 200,000,000 | 2,000,000,000 | 118,032,122 | 1,180,321,220 | 盈餘轉增資 77,217,280 | 無 | 註三十四 |
| 109.9 | 10 | 200,000,000 | 2,000,000,000 | 125,114,050 | 1,251,140,500 | 盈餘轉增資 70,819,280 | 無 | 註三十五 |
| 110.9 | 10 | 200,000,000 | 2,000,000,000 | 137,625,455 | 1,376,254,550 | 盈餘轉增資 125,114,050 | 無 | 註三十六 |

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。
 註三十一：105年5月19日經授商字第10501102960號。
 註三十二：107年3月16日經授商字第10701026700號。
 註三十三：107年11月15日經授商字第10701142500號。
 註三十四：108年9月11日經授商字第10801124150號。
 註三十五：109年9月7日經授商字第10901171010號。
 註三十六：110年9月11日經授商字第11001162620號。

111年4月25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 | 62,374,545 | 200,000,000 | 無 |
| | 137,625,455 | - | | | |

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：

111年4月25日；單位：股

| 股東結構 | 政府機構 | 金融機構 | 其他法人 | 外國機構及外國人 | 個人 | 合計 |
|-------|------|------|------------|-----------|------------|-------------|
| 人數 | 0 | 0 | 154 | 55 | 23,838 | 24,047 |
| 持有股數 | 0 | 0 | 57,648,860 | 5,118,004 | 74,858,591 | 137,625,455 |
| 持有比例% | 0% | 0% | 41.89% | 3.72% | 54.39% | 100.00% |

(三) 股權分散情形：

1. 普通股：每股面額十元

111年4月25日；單位：股

| 持股分級 | 股東人數 | 持有股數 | 持股比例(%) |
|-------------------|--------|-------------|---------|
| 1-999 | 16,584 | 734,632 | 0.53% |
| 1,000-5,000 | 5,108 | 10,838,493 | 7.88% |
| 5,001-10,000 | 1,047 | 7,939,073 | 5.77% |
| 10,001-15,000 | 413 | 5,142,468 | 3.74% |
| 15,001-20,000 | 250 | 4,553,257 | 3.31% |
| 20,001-30,000 | 229 | 5,695,537 | 4.14% |
| 30,001-40,000 | 100 | 3,544,831 | 2.58% |
| 40,001-50,000 | 68 | 3,076,427 | 2.24% |
| 50,001-100,000 | 144 | 10,443,086 | 7.59% |
| 100,001-200,000 | 55 | 7,410,826 | 5.38% |
| 200,001-400,000 | 30 | 7,932,732 | 5.76% |
| 400,001-600,000 | 7 | 3,435,352 | 2.49% |
| 600,001-800,000 | 5 | 3,374,109 | 2.45% |
| 800,001-1,000,000 | 1 | 800,595 | 0.58% |
| 1,000,001 以上 | 6 | 62,704,037 | 45.56% |
| 合計 | 24,047 | 137,625,455 | 100.00% |

2. 特別股：本公司未發行特別股。

(四)主要股東名單

111年4月25日；單位：股

| 主要股東名稱 | 持有股數 | 持股比例(%) |
|----------------------|------------|---------|
| 德捷投資股份有限公司 | 37,619,698 | 27.34 |
| 德佳投資股份有限公司 | 11,650,420 | 8.47 |
| 桃德股份有限公司 | 8,014,263 | 5.82 |
| 林和岳 | 2,979,500 | 2.17 |
| 英屬維京群島商美吉國際有限公司 | 1,370,156 | 1.00 |
| 吳文山 | 1,070,000 | 0.78 |
| 李呂敏 | 800,595 | 0.58 |
| 渣打託管瑞士信貸國際公司投資專戶 | 715,199 | 0.52 |
| 吳遠志 | 704,000 | 0.51 |
| 大通託管 JP 摩根證券有限公司投資專戶 | 674,910 | 0.49 |

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

| 項 目 | 年 度 | | 109 年 | 110 年 | 111 年 4 月 30 日 (註 7) |
|----------------|---------------|-----------|-------------|-------------|-------------------------|
| | 每股市價 | 最 高 | 16.60 | 29.05 | 28.60 |
| | 最 低 | 9.95 | 14.05 | 22.45 | |
| | 平 均 | 14.38 | 21.24 | 24.67 | |
| 每股淨值 | 分 配 前 | 11.89 | 13.77 | 15.08 | |
| | 分 配 後 | 10.81 | (註 1) | - | |
| 每股盈餘 | 加權平均股數(股) | | 125,114,050 | 137,625,455 | 137,625,455 |
| | 每股盈餘 (註 2) | 追溯調整前 | 1.58 | 3.24 | 1.00 |
| | | 追溯調整後 | 1.44 | (註 1) | - |
| 每股股利 | 現金股利 | | - | 2(註 1) | - |
| | 無償 配股 | 盈餘配股(元) | 1 | - | - |
| | | 資本公積配股(元) | - | - | - |
| | 累積未付股利(註 3) | | - | - | - |
| 投資 報酬 分析 | 本益比(註 4) | | 9.10 | 6.56 | 24.67 |
| | 本利比(註 5) | | - | 10.62 | - |
| | 現金股利殖利率(註 6) | | - | 9.42% | - |

註 1：110 年度每股股利尚未經股東常會決議。

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105年6月21日股東常會決議通過):依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

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. 110 年度擬議股利分派之情形

110 年度稅後淨利 445,505,907 元，加計確定福利計劃之再衡量數及依法提列法定盈餘公積及特別盈餘公積後，擬保留新台幣 97,637,209 元不予分派外，餘依章程規定分配之。本公司 111 年 5 月 10 日董事會已決議通過依流通在外股數 137,625,455 股計算，擬配發股東現金股利計新台幣 275,250,910 元，每股現金股利新台幣 2 元，並將提請一一一年股東常會承認。

一一〇年度盈餘分配表

| | 單位：新台幣元 |
|--------------------------|----------------------------|
| 期初未分配盈餘 | \$9,889,672 |
| 加：本期稅後淨利 | 445,505,907 |
| 加：確定福利計劃再衡量數 | 720,982 |
| 減：處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | (1,047,739) |
| 減：提列法定盈餘公積 | (44,517,915) |
| 減：提列特別盈餘公積 | (37,662,788) |
| 本期可供分配盈餘 | <u>372,888,119</u> |
| 分配項目： | |
| 減：股利-現金股利(2 元) | (275,250,910) |
| 期末未分配盈餘 | <u><u>\$97,637,209</u></u> |

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：

單位：新台幣仟元(除每股盈餘為新台幣元外)

| 項目 | | 年度 | 111 年度 (預估) |
|----------------------------|---------------------|-------------|----------------|
| 期初實收資本額 | | | 1,376,254 |
| 本年度 配股配息情形 | 每股現金股利 | | 2 元 |
| | 盈餘轉增資每股配股數 | | — |
| | 資本公積轉增資每股配股數 | | — |
| 營業績效 變化情形 | 營業利益 | | 不 適 用 |
| | 營業利益較去年同期增(減)比率 | | |
| | 稅後純益 | | |
| | 稅後純益較去年同期增(減)比率 | | |
| | 每股盈餘 | | |
| | 每股盈餘較去年同期增(減)比率 | | |
| 擬制性 每股盈餘 及本益比 | 若盈餘轉增資全數改配放 現金股利 | 擬制每股盈餘 | 不 適 用 |
| | | 擬制年平均投資報酬率 | |
| | 若未辦理資本公積轉增資 | 擬制每股盈餘 | |
| | | 擬制年平均投資報酬率 | |
| 若未辦理資本公積且盈餘 轉增資改以現金股利發放 | 擬制每股盈餘 | 不 適 用 | |
| | 擬制年平均投資報酬率 | | |

註：本公司未公告 111 年度財務預測，故無須揭露 111 年度預估資訊。

(八) 員工及董事酬勞：

1. 公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：

公司章程第五章第二十一條

本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之〇·一為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之二為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

2. 本期估列員工、董事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：

本公司並無發放員工股票酬勞。

3. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：本公司 110 年度董事及員工酬勞之計算係以本公司 110 年稅前淨利新台幣 558,223 仟元(不含董事及員工酬勞) 乘上本公司章程所訂之分派成數為估計基礎分派，經全體出席董事及獨立董事同意分派如下：

| | 配發金額(元) |
|--------|-----------|
| 員工現金酬勞 | 600,000 |
| 員工股票酬勞 | 0 |
| 董事酬勞 | 8,000,000 |

4. 上年度員工、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)109 年度員工紅利及董事、監察人酬勞後之實際配發情形如下：

員工現金酬勞:新台幣 260,000 元。

員工股票酬勞:新台幣 0 元。

董事、監察人酬勞:新台幣 5,000,000 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(110 年度)

單位：新台幣仟元

| 營業項目 | 營業收入淨額 | 營業比重(%) |
|-------------|------------|---------|
| 數位通訊應用方案與元件 | 16,314,633 | 86.54 |
| 儲存裝置應用方案與元件 | 2,464,524 | 13.07 |
| 類比電子元件 | 73,532 | 0.39 |
| 合計 | 18,852,689 | 100.00 |

資料來源：110 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)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、Desktop PC、Notebook、讀卡機等、平板電腦(Tablet)、藍芽耳機、IoT 透傳模組、光纖模組。

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、WiFi-PA、Bluetooth IC。

(2)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...)、固態硬碟等。

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

(3)類比電子元件：

應用方案：Power Adapter、ADSL 寬頻網路、SOHO 閘道器(SOHO Gateway)。
元 件：GaN 電晶體、網路實體層晶片、電源控制/保護裝置。

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)、網路儲存裝置(Network Storage)、讀卡機、筆記型電腦充電器、PoE 網路交換機、10GPoN 等等。

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

液晶螢幕(LCD Monitor)、多媒體播放器(DMP)、藍芽耳機、藍芽喇叭、平板電腦(Tablet, MID)、無線影音播放器(WiDi)、物聯網(IOT)、互聯網(IIOT)、行車記錄器、泛用型 PD 變壓器。

(二)產業概況

1. 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)TWS:真無線藍牙耳機

TWS 耳機主要通過藍牙進行信號傳輸，然而由於 TWS 耳機的體積小、電池容量小等特性，且需滿足用戶對耳機的連接穩定性、續航、音質等方面的追求，因此具有更快的傳輸速度、更穩定的連接能力以及更低功耗的藍牙連接技術是 TWS 耳機行業發展的核心技術之一。

藍牙 5.0 的推出滿足 TWS 耳機技術發展需求。2016 年 6 月，藍牙 5.0 技術標準頒布，與藍牙 4.0 相比，藍牙 5.0 技術提升了 2 倍的傳輸速度、4 倍的傳輸距離以及 8 倍的數據傳輸量，並保持了藍牙傳輸的低功耗、穩定性強的特性。藍牙 5.0 技術有效提高無線信號的傳輸質量，並使 TWS 耳機實現了雙邊通話功能（即兩隻耳機可作為主揚聲器使用），從而改善用戶的使用體驗及提升產品競爭力

隨著 TWS 耳機的連接穩定性、延遲等痛點（也即是無線藍牙傳輸問題）得到基本解決後，TWS 耳機技術水平將會持續提升（如電池續航時間優化、耳機降噪效果提升、語音識別準確率提高等），有利於加速 TWS 耳機產品迭代升級和促進行業蓬勃發展。

(2) AC to DC bulid in PD function 電源轉換器

由於電源市場的需求驅動，氮化鎵市場將穩步成長。手機充電器零件市場的數量和技術進步均呈指數增長。2017~2023 年間，氮化鎵電源市場的年複合成長率(CAGR)將達 55%，氮化鎵元件在高頻時，在導通與切換上有較佳的效能、可靠度高，也能促使周邊元件尺寸進一步縮小，並提升功率密度，因此氮化鎵功率元件才能在近期節能減碳的聲浪中，帶動電源供應系統走向大瓦數的趨勢。

目前電源市場主流仍是傳統矽元件，但電源市場不斷與時俱進，規格也越來越高。而矽功率元件在製程設計上已出現瓶頸，因此具備高頻操作特性卻可獲得更高效率，且發熱的問題也能緩解的氮化鎵，即獲得切入市場的機會。

GaN 技術持續成長的應用預計將會是低功率快速充電的 USB PD 電源配接器，以及電競筆電用高功率配器接等。這主要歸功於現有的控制器和驅動器都可支援這些需要高開關頻率的應用，從而縮短了設計週期。隨著更多驅動器、控制器和模組方案可用於伺服器、雲端和電信等更高功率應用，預計 GaN 快速獲得採用，成為支援高頻、高能效電源設計的應用。

(3)互聯網(IOT)

互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，技術上也處於百家爭鳴，互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、架設:大多需要系統公司提出解決方案，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。

IoT 應用場域從跟人最接近的穿戴式裝置到辦公室、工廠、交通設施、公共設施到城市每一個角落的各種裝置，從近而遠，IoT 將涵蓋了人類社會的食衣住行育樂種種活動，無所不至的未來潛力。

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

在 WLAN 方面，全球主流技術已將 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業。

另外，配合供應商的腳步將推出 Wi-Fi6，Wi-Fi CERTIFIED 6™是基於 IEEE 802.11ax 標準認證計畫，支持如今要求最嚴格的 Wi-Fi 環境中的使用者

所需的容量、效率、覆蓋範圍和性能。Wi-Fi CERTIFIED 6 網路重視的是，在擁有數百或數千互聯設備的體育場及其他公共場所以及執行時間敏感型大頻寬應用的企業級網路中，提供高品質連接，這種網路可確保每一部連網設備都達到最佳性能。消費性電子產品 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。

(5) 車用乙太網路

車內電子控制單元(ECU)和感測器數量的增加，推動車載網路進行根本改變，以支援行車安全和娛樂系統對頻寬的需求車用乙太網路將可實現車內的極高速度資料傳輸。目前，車用資料網路的速度最高可達 10Gbps。高頻寬與快速的訊號處理對於自動駕駛具有至關重要的作用。

隨著車輛自動化程度越來越高，車內電子控制單元的數量持續增加，先進輔助駕駛系統(ADAS)、高畫質攝影機和光達(LiDAR)技術等資料密集應用的興起，更提高了對資料傳輸速率和整體頻寬的需求。

傳統網域的資料會根據其在車內的位置連接至相同的電子控制單元，大幅減少纜線，進一步降低重量和成本，提高燃料效率。而乙太網路技術將成為車載網路轉型的關鍵。

乙太網路技術除可支援高速資料傳輸，還遵循開放系統互連(Open Systems Interconnection; OSI)通訊模型。乙太網路是穩定、歷史悠久且廣為人知的技術，已廣泛應用於資料通訊和工業自動化領域。與其他車載網路協定相比，乙太網路有明確定義的發展路線圖，可提供額外的速度等級，不像 CAN、LIN 等協定已到達應用超越其能力的階段，而且沒有明確的升級路徑來解決問題。

預期乙太網路未來將成為汽車資料傳輸的基礎，提供通用的通訊協定堆疊，減少閘道需求以及硬體成本和相關軟體開銷。其擴展性將能滿足更高速和超低延遲功能的需求。區域架構中的每個乙太網路交換器都能將不同網域活動的資料傳輸到本地交換器，再由乙太網路骨幹匯集資料，提高可用資源的使用效率。

(6) USB Type-C

USB Type-C 在 PC 和消費性電子(PC 週邊)已獲得多方注目。綜合多項重要功能(供電, 簡易連接, 高傳輸頻寬)於一體滿足使用者的需求，USB Type-C 有望成為最受通用的介面之一，但同時也可能產生許多令人困惑的傳輸問題。例如: 替代模式(Alt Mode)、外設模式(Accessory Mode)、結構化(Structured)供應商訊息(Vendor Defined Messaging, VDM)以及非結構(Unstructured)VDM 等各種問題讓使用者和工程人員需要大量的溝通解決。

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、華邦主要應用在資訊科技電子(IT)產業，友達、瑞昱、華邦等則應用在消費性電子(Consumer Electronic)產業；瑞昱、華邦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、儲存裝置應用方案與元件、類比電子元件等 | 瑞昱半導體 (Realtek)、炬芯、友達(AUO)、華邦(Winbond)等。 |
| 大聯大 | 半導體零組件之代理與銷售 | 100% | 特定應用 IC 元件 (ASSP)、中央處理器/微處理器元件 (CPU/MPU)、基礎記憶體元件 (Memory)、邏輯元件 (Logic)、線性元件 (Linear)、分散式元件 (Discrete) 等 | 揚智科技(ALI)、萬國半導體 (AOS)、美商科銳(CREE)、德商英飛凌(Infineon)、英特爾 (Intel)、聯發科(MediaTek)、美商美光(Micron)、芯源系統 (MPS)、聯詠科技(Novatek)、台灣恩智浦(NXP)、美商豪威 (OmniVision)、瑞昱半導體 (Realtek)、三星電子(Samsung Electronics)、三星SDI(Samsung SDI)、三星電機(SEMCO)、意法半導體(ST Micro)、昇特 (SEMTECH)、展訊通信 (Spreadtrum)、日商東芝半導體 (Toshiba)、台灣威世(Vishay)、華邦(Winbond)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、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、可程式化 IC、微處理器及記憶體等。 | Ambarella(安霸)、Broadcom、ESMT、EXAR(美商艾科嘉)、Intersil、Linear、LG、Magnachip、Marvell(邁威爾科技)、Maxim(美信)、Micron(美光)、Nanya、NXP、ON(安森美)、Realtek(瑞昱半導體)、ST Microelectronics(意法半導體)、IDT 艾迪特科技產品等。 |
| 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、功率模組、晶片與排狀電阻器、電容器、相機模組、微控制器、加速度感測器等 | SANDISK、羅姆(ROHM)、英飛凌、威世、賽普拉斯、富士電機、睿思、瑞昱、致新、義隆、應美盛、普瑞、富達通、TDK、TAIYO YUDEN、Vishay、NICHICON 尼吉康等。 |

(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 | 110年 | 111年第一季 |
|------|--------|---------|
| 研發費用 | 33,629 | 4,952 |

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 |
|-----|---------|---------------------|-----------------------------|
| 110 | Realtek | Data communication | Data switch |
| | Realtek | Wireless solution | PC/NB peripheral |
| | Realtek | Multi Media process | DMP, DHC, LCD Monitor |
| | Realtek | IOT solution | IOT Application |
| | Realtek | USB controller | PC/NB peripheral |
| | Realtek | Audio codec | Desktop、Notebook、Tablet、IPC |
| | Realtek | TWS | Consumer electronics |
| | AUO | LCD Panel | Industrial Application |
| | Winbond | SPI Flash | NB |
| 109 | Realtek | Data communication | Data switch |
| | Realtek | Wireless solution | PC/NB peripheral |
| | Realtek | Multi Media process | DMP, DHC, LCD Monitor |
| | Realtek | IOT solution | IOT Application |
| | Realtek | USB controller | PC/NB peripheral |
| | Realtek | Audio codec | Desktop、Notebook、Tablet、IPC |
| | Realtek | TWS | Consumer electronics |
| | Ganrich | GaN FET | AC to DC Power Adapter |
| | AUO | LCD Panel | Industrial Application |

(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 |
|-----|--------------------------|----------|
| 110 | 藍芽耳機 TWS + ANC Function | 消費性電子 |
| | LCD monitor | 家用/商用顯示器 |
| | HMI control Interface | 工業顯示界面 |
| | NoteBook docking station | 資訊 |
| | IOT module | 物聯網應用 |
| | PD AC to DC Adapter | 消費性電子 |
| | PoE Ethernet Switch | 資訊 |

| 年度 | 產品名稱 | 應用領域 |
|-----|--------------------------|----------|
| | 10G PON | 網路通信 |
| 109 | 藍芽耳機 TWS + ANC Function | 消費性電子 |
| | LCD monitor | 家用/商用顯示器 |
| | HMI control Interface | 工業顯示界面 |
| | NoteBook docking station | 資訊 |
| | IOT module | 物聯網應用 |
| | PD AC to DC Adapter | 消費性電子 |
| | PoE Ethernet Switch | 資訊 |
| | 10G PON | 網路通信 |

(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，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。本公司已於台灣、香港與中國大陸如：深圳、上海及北京等地設立共十二個服務據點，同時在擁有多數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，以健全公司之營運體質，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 | 109 年度 | | 110 年度 | |
|-------|----|------------|--------|------------|--------|
| | | 銷售金額 | % | 銷售金額 | % |
| 臺灣 | | 555,320 | 4.06 | 828,734 | 4.40 |
| 香港及大陸 | | 13,123,326 | 95.94 | 17,849,763 | 94.68 |
| 其他 | | - | - | 174,192 | 0.92 |
| 營收淨額 | | 13,678,646 | 100.00 | 18,852,689 | 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(%) |
|-----|----|---------------|------------|----------|
| 108 | | 127 | 12,144 | 1.04% |
| 109 | | 137 | 12,994 | 1.05% |
| 110 | | 189 | 15,096 | 1.25% |

資料來源：工研院IEK，電子零組件產業產值。

3. 市場未來之供需狀況與成長性

本公司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。

工研院「展望 2022 暨 CES 重點趨勢研討會」是由產業科技國際策略發展所

資深研究團隊提供觀展的最新解析及 2022 年科技產業的總體觀察重點，包含 AI 人工智慧、數位永續、智慧移動以及半導體等科技發展動向，期望提供多元思路，協助臺灣產業洞察市場脈動。

美國消費電子展（CES）堪稱年度科技業風向球，為協助產業掌握第一手重要的國際趨勢，工研院 14 日於線上舉辦「展望 2022 暨 CES 重點趨勢研討會」，由產業科技國際策略發展所資深研究團隊提供觀展的最新解析及 2022 年科技產業的總體觀察重點，包含 AI 人工智慧、數位永續、智慧移動以及半導體等科技發展動向，期望提供多元思路，協助臺灣產業洞察市場脈動。

在趨勢剖析面向，工研院產科國際所研究團隊觀測到，新冠肺炎疫情引發元宇宙、5G 及虛擬市場熱潮。自新冠肺炎在 2020 年全球爆發後，已逐漸改變了消費者的行為，渴望更智慧的生活與工作，從而帶動消費者的科技使用能力不斷升級；此外，塞港、缺料促使消費用戶重新擁抱優質品牌，並且驅動元宇宙、太空科技、食物科技、非同質化代幣（Non-Fungible Token；NFT）等新興科技快速發展。因此，臺灣應該要建立新的防疫觀念與善用創新科技，才能提升成為全球堅韌產業生態鏈的關鍵夥伴，掌握科技產業鏈的新契機。

CES 2022 展會可歸納為五項重點主軸，包括：

- 一、永續創新與氣候友善科技崛起；科技大廠持續追求永續發展對抗氣候變遷挑戰，建立產品永續旅程。
- 二、21 世紀新物流帶動全新運輸科技蓬勃發展；致力零碰撞、零排放、零擁塞三大願景。
- 三、新興顯示科技持續進入智慧家庭與 IoT 各應用場域；跳脫傳統消費電子侷限。
- 四、聯網智慧邊緣裝置倍數成長與無線技術進化；5G／毫米波科技與無線串聯應用半導體同步成長。
- 五、更深入廣泛的運算及 AI 人工智慧創新應用；高算力／低功耗處理器架構、新機器視覺、自然語言處理／對話式 AI 人工智慧、機器學習內容生成模擬科技等衍生創新應用百花齊放。在創新科技持續向前下，可望衝破疫情阻礙，帶領市場續創成長新動能。

工研院產科國際所研究團隊表示，2022 年將延續後疫新常態，大廠續朝建構數位生態鏈，以及融入永續經營思維布局。整體消費需求由資料經濟驅動更多數位接觸點與數位平台服務，使下一波科技浪潮走向網實融合的實體數位化（Phygital）情境，數位與實體共感出新數位經濟生態系。新興應用則朝向元宇宙（Metaverse）遠景佈局，包含以 web3.0 以及 NFT 建構數位交易與新型態網絡，期帶來開放、公平、安全的創作者經濟。面臨全球氣候變遷的挑戰，大廠也將持續追求永續生產與永續消費，如永續住宅、食農、能源、物流、數位健康等全產品，透過綠色源頭設計，搭建數位解決方案，因應氣候風險並創造低碳效益，提升後疫數位生活健康。

汽車產業仍是 CES 2022 最受矚目的焦點之一。雖然受到疫情擴大的影響，部份車廠臨時改以線上參展來取代，但仍不影響整體的趨勢走勢，本次展會可

歸納出：「電動車壓倒性勝出」、「高度自動駕駛見到具體時程表」、「未來物流要管理的是車本身」、「Software-Defined Manufacturer」與「大型機具亦吹起自駕/EV 風」五大趨勢重點，而不論產品如何定位，幾乎所有廠商皆以減少碳排放為最大的發展前提。另外，即便車輛科技於近年已有明顯的進展，但從產品規格變化的角度切入，包括：外在環境狀況對於感測器所造成的不確定性、車內第三空間的限制遠大於居家與辦公區域、突發狀況對於行車安全的風險以及傳統的顯示模式較無法滿足未來車輛需求等課題，仍是廠商努力發展的方向。

工研院產科國際所研究團隊觀測，疫後混合工作模式興起，加速了新媒體影音串流、娛樂、遊戲、遠距辦公、線上學習、健身領域的趨勢發展。體現在顯示器技術的呈現上，Samsung、LG、SONY、海信等國際大廠以 AI 人工智慧融入沉浸體驗影音科技，展示各項無縫連結智慧生活解決方案，包括 8K、Mini/Micro LED、透明顯示、電競產品等新興視聽裝置；在智慧移動方面，電動車的快速發展帶動智慧座艙對於顯示器的需求增加，更多的概念產品展出可預見未來車內的便利；元宇宙讓可攜式穿戴裝置蓬勃發展，沉浸式的體驗或許將成為線上辦公的最終型態，持續增加使用者體驗是元宇宙的發展重點。

工研院產科國際所研究團隊觀展指出，在高速且低延遲的 5G 網路已逐漸成熟下，加上終端電子裝置聯網的興起，傳統裝置正轉變成連網裝置，其背後所搭載的半導體技術基礎，將進一步加速智慧家庭、智慧穿戴、智慧製造、智慧城市與自駕車等各種領域的興起。此次展會可歸納出未來發展四大趨勢：一、車用電子市場增溫，車廠與晶片廠商正加入雲端自動更新 (OTA) 功能，提供更方便的系統修正與更新；二、疫情加速 5G 網路及其周圍基礎建設成形，無線功能不僅僅只有通訊，電波充電亦逐漸步入商品化；三、領導大廠正在建立相互聯結的生態系，推升電子產品大融合，藉以提高使用者便利性及擴大產品市占。四、穿戴裝置在聯網趨勢下開枝散葉，從智慧手錶、醫療口罩、電子導盲背心、微型智慧助聽器等，各種創新裝置逐漸興起。

此外，在車聯網、VR/AR 等需影像傳輸及低延遲網路以提高安全性及互動性裝置中，亦將逐漸看到 5G 網路在此扮演的重要性，在國際通訊晶片領導廠商的帶動下，2022 年將逐漸看到 Android 毫米波手機問世，有別於過去 Sub-6 GHz 的 5G 手機，毫米波手機將帶來更高傳輸速度且更低延遲網路，提高使用者體驗，可以說 5G 網路將串聯起智慧城市及智慧家庭的自動化聯結，加速生活及城市發展的便利性。

晶片業者除了展示新一代處理器，包括在架構的升級、採用更先進製程技術，以及 AI 人工智慧協助下進一步於資源調度與能耗管理進行強化，帶來更強的效能與更好的功耗表現；也可看到多數系統業者已開始實際運用 AI 人工智慧技術於各領域，例如：半導體大廠 Qualcomm、Mobileye、NVIDIA 各自發表最新的自駕車晶片將於 2024 年搭載於上市汽車，Level 4 的自動駕駛情境將被實現。疫情加速智慧家庭數位化轉型，對於電視娛樂的體驗，AI 影音處理晶片將進一步運用深度學習強化影像與音效品質，將顯示技術推向更高境界；另外在智慧家

電也透過 AI 人工智慧的方式協助人們簡化家務的負擔，同時也帶給智慧家庭更安全便捷的環境。

資料來源：工研院「展望 2022 暨 CES 重點趨勢研討會」永續趨勢浪潮續行 元宇宙、AI 人工智慧、5G 無所不在！

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，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、友達光電、華邦電子等均為知名之大廠，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(TotalSolution)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

觀察2022年半導體產業動態，受惠於疫情帶來的數位轉型趨勢，半導體晶片需求強勁，COVID-19疫情導致世界生活方式轉變，數位轉型趨勢腳步加快，推動半導體產值強勁成長，預期2022年全球半導體產值將達5651億美元，年增11%，連續三年成長兩位數百分比，產值更續創歷史新高。

在疫情影響下，2022年半導體產業發展趨勢：供需失衡引發產能排擠，自2019年底開始，在疫情影響下，不僅原物料短缺，各地封城停工的消息也是時有可聞，影響所及，全球半導體產業供需失衡的狀況日益嚴重。一方面，全球對半導體晶片需求持續高漲，推升2021年與2022年全球半導體產業營收；但另一方面，晶圓製造的產能卻無法滿足所有需求，導致半導體晶片缺貨已成為全球產業新常態，估計這種情況至少還要維持一、二年。面對地緣政治發展以及全球半導體供需失衡，各國政府積極推動區域半導體供應鏈發展，在晶圓廠積極擴建產能下，資策會MIC預期2022年下半年至2023年供需緊張情況有機會趨緩。此外，AI結合物聯網、汽車電子、化合物半導體等新興技術與應用將驅動更多類型、數量的半導體元件需求持續成長，成為後疫情時代帶動半導體產業成長的主要動能。

回顧與展望2022年半導體產業趨勢。資策會MIC報告指出：展望2022年，預估全球市場規模將達6,065億美元，成長率10.1%，其中，新興應用發展將驅動半導體元件的長期需求。不過，在製造、封測產能滿載之下，預期晶片市場供需失衡的情況要到2022年才有機會緩解，未來仍需觀察資料中心、邊緣運算與車用等應用市場需求的成長幅度。

資料來源：

財訊快報-IC Insights預測，2022年全球半導體產值年增率可達11%，續創新高

聯合新聞網 /北美智權報- 2022年半導體產業發展趨勢：供需失衡引發產能排擠，新興應用持續驅動需求

(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

(SolutionProvider)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 |
|---------------------|---|
| 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、DesktopPC、Notebook、讀卡機等、平板電腦(Tablet)、藍芽耳機、IoT透傳模組、光纖模組 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、CardReader 控制 IC、ARM CPU、WiFi-PA、Bluetooth IC。 |
| 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...)、固態硬碟等。 元 件：SRAM、SDRAM、DDR Memory、SPI Flash、SSD 及各式記憶卡控制 IC。 |
| 類比電子 元件 | 應用方案：Power Adapter、ADSL 寬頻網路、SOHO 閘道器(SOHO Gateway)。 元 件：GaN 電晶體、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)貨金額與比例，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

| 109 年 | | | | | 110 年 | | | | 111 年度截至前一季止(註二) | | | |
|--------|--------|------------|-----------------------|-----------------|--------|------------|-----------------------|-----------------|------------------|-----------|---------------------------------|-----------------|
| 項 目 | 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 | 瑞昱 | 11,735,400 | 89.39% | 註一 | 瑞昱 | 15,518,075 | 86.02 | 註一 | 瑞昱 | 4,342,200 | 82.81% | 註一 |
| | 其他 | 1,392,347 | 10.61% | | 其他 | 2,522,371 | 13.98 | | 其他 | 901,168 | 17.19% | |
| | 進貨淨額 | 13,127,747 | 100% | | 進貨淨額 | 18,040,446 | 100.00 | | 進貨淨額 | 5,243,368 | 100.00% | |

註一：本公司之董事長係該公司之實質關係人

註二：111 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。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。

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：

單位：新台幣仟元

| 項目 | 109年 | | | | 110年 | | | | 111年度截至前一季止(註一) | | | |
|----|------|------------|---------------|---------|------|------------|---------------|---------|-----------------|-----------|---------------------|---------|
| | 名稱 | 金額 | 占全年度銷貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 | 名稱 | 金額 | 占全年度銷貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 | 名稱 | 金額 | 占當年度截至前一季止銷貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 |
| 1 | 鴻海精密 | 3,944,209 | 28.83% | 無 | 鴻海精密 | 4,373,423 | 23.20 | 無 | 鴻海精密 | 1,068,301 | 20.61% | 無 |
| | 其他 | 9,734,437 | 71.17% | | 其他 | 14,479,266 | 76.80 | | 其他 | 4,115,809 | 79.39% | |
| | 銷貨淨額 | 13,678,646 | 100% | | 銷貨淨額 | 18,852,689 | 100.00 | | 銷貨淨額 | 5,184,110 | 100.00% | |

註一：111 第一季報表財務資料僅經會計師核閱。

鴻海精密向本公司進貨產品，主要為瑞昱WiFi及LAN晶片等。主要係因終端客戶產品開始量產需求增加，故致營收增加。

(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 | 109年度 | | | | 110年度 | | | |
|-------------|----|---------|---|------------|---|---------|---|------------|---|
| | | 內銷 | | 外銷 | | 內銷 | | 外銷 | |
| | | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 |
| 數位通訊應用方案與元件 | 註 | 410,084 | 註 | 11,937,663 | 註 | 672,245 | 註 | 15,642,388 | |
| 儲存裝置應用方案與元件 | 註 | 144,947 | 註 | 1,184,431 | 註 | 145,302 | 註 | 2,319,222 | |
| 類比電子元件 | 註 | 289 | 註 | 1,232 | 註 | 11,187 | 註 | 62,345 | |
| 合計 | 註 | 555,320 | 註 | 13,123,326 | 註 | 828,734 | 註 | 18,023,955 | |

註一：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：

111年4月30日

| 年度 | | 109 年度 | 110 年度 | 111 年度 截至 4 月 30 日止 |
|----------------------------|------|--------|--------|------------------------|
| 員 工 人 數 | 業務單位 | 79 | 99 | 96 |
| | 管理單位 | 117 | 97 | 98 |
| | 合計 | 196 | 196 | 194 |
| 平均年歲 | | 39.82 | 38.89 | 38.73 |
| 平均 服務年資 | | 6.29 | 6.96 | 6.79 |
| 學 歷 分 布 比 率 | 博士 | 0 | 0 | 0 |
| | 碩士 | 4 | 5 | 5 |
| | 大專 | 169 | 168 | 165 |
| | 高中 | 20 | 20 | 21 |
| | 高中以下 | 3 | 3 | 3 |

四、環保支出資訊：

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失（包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），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

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。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；並有盈餘分配股利制度、人性化管理之升遷制度與轉職制度與員工國內、外旅遊補助。

(2) 公司各項員工進修、訓練

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。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年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，因勞資糾紛所遭受之損失（包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），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、資通安全管理

(一) 資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源
本辦法適用於本公司各單位之全體同仁、委外廠商、第三方人員及相關資訊資產安全之管理。

1. 資訊安全管理架構

- (1) 資通安全長：由資訊管理處主管擔任之，負責定期召開及主持資通安全管理會議，並依會議結果作出裁決交付執行。
- (2) 資通安全小組：由各業務單位主管共同組成，根據資通安全管理事宜提出議案進行討論和建議，並對決議負責規劃、推動及協調。
- (3) 資通安全會議由資通安全長召開及主持，核定各項資通安全事項、宣達新安全政策、檢討矯正預防措施、資通安全危機事件應變及依本辦法規範相關人員之獎懲事項。

2. 資訊安全政策

- (1) 確保公司相關資訊之機密性，保障公司與個人機密資料。
- (2) 確保公司業務相關資訊之完整性及可用性，提高行政效能與品質。
- (3) 配合國家政策之推動，提昇資訊安全防護能力，達成業務持續運作之目標。

3. 資訊安全具體管理方案

目前公司並未購買資安險，但在人才培訓與資安上已建立聯防機制。

(1) 實體及環境安全管理

電腦設備安全及機房管制管理包含硬體環境控制、電源供應、電纜線安全、設備維護。資訊資產實體設備報廢，為避免個資外洩，由資訊單位依程序辦理。

(2) 軟體使用安全管理

本公司嚴禁使用非法軟體，公司內部使用之軟體已由廠商授權使用，未經資訊管理部門主管同意，不得任意下載軟體或擅自安裝使用，以避免侵犯智慧財產、誤觸法律或啟動惡意執行檔。

(3) 周邊安全管理

管制人員進出需設有可辨識身分之識別卡，達成安全控管的目的，資訊支援人員或維護服務人員，只有在資訊管理部門人員陪同或是被授權的情形下才能進入，並應留有進出的記錄。

(4) 網路安全與資料安全管理

1. 網路安全管理: 責成專人管理網路系統，維持網路系統正常運作，設置防火牆、資訊安全防護等設備，以防止非法入侵破公司造成商業機密及個資外洩風險，且內部網路、主機系統保有所有人員登出入系統完整紀錄。
 2. 資料安全管理: 存取控制與資料存放安全，嚴格執行密碼管理及定期資料與軟體備份，重要資訊之儲存採取異地存放機制。
 3. 本公司無法完全保證避免來自第三方癱瘓網路系統之惡意攻擊，但 110 年度及截至年報刊印日止並未發生網路惡意攻擊事件，影響公司正常營運。
4. 投入資通安全管理之資源
1. 本集團已投入資安團隊共計 2 人。
 2. 每週定期開會檢視資安漏洞，每月定期審查矯正狀況。
 3. 透過防毒端點防護及行為分析模組成功攔截端點威脅事件 10,290 個。
 4. 透過垃圾郵件防護及威脅防護模組成功攔截垃圾郵件 15,014,623 封及威脅郵件 75,231 封。

(二) 列明最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實: 集團最近年度及截至年報刊印日止，未因重大資通安全事件造成財務損失。

七、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 | 105.01.01-雙方協議終止時 | 多媒體事業群多媒體事業一處產品經銷合約書 | 限制產品銷售區域 |
| 代理合約 | 瑞昱半導體股份有限公司 | 105.01.01-雙方協議終止時 | 通訊網路事業群通訊網路事業處產品經銷合約書 | 限制產品銷售區域 |
| 代理合約 | 瑞昱半導體股份有限公司 | 106.01.01-雙方協議終止時 | 電腦週邊事業群電腦週邊事業一處產品經銷合約書 | 限制產品銷售區域 |
| 代理合約 | 瑞昱半導體股份有限公司 | 111.01.01-雙方協議終止時 | 聯網多媒體產品經銷合約書 | 限制產品銷售區域 |
| 代理合約 | Realtek Singapore Pte. Ltd | 106.01.01-雙方協議終止時 | 通訊網路事業群產品經銷合約書 | 限制產品銷售區域 |
| 代理合約 | Realtek Singapore Pte. Ltd | 107.01.01-雙方協議終止時 | 電腦週邊事業群產品經銷商合約 | 限制產品銷售區域 |
| 代理合約 | Realtek Singapore Pte. Ltd | 109.01.01-雙方協議終止時 | 多媒體事業群產品經銷合約 | 限制產品銷售區域 |
| 代理合約 | 合肥沛睿微電子股份有限公司 | 108.01.01-雙方協議終止時 | 產品經銷合約 | 限制產品銷售區域 |
| 代理合約 | 上海炬佑智能科技有限公司 | 108.08.12-雙方協議終止時 | 代理商協議 | |
| 代理合約 | ACTnano | 108.10.09-111.10.09 | 代理合約 | |
| 經銷合約 | 華邦電子股份有限公司 | 111.01.01-111.12.31 | 積體電路產品經銷契約 | 限制產品銷售區域 |
| 代理合約 | 香港德潤微電子股份有限公司 | 111.01.01-111.12.31 | 經銷合約 | |
| 代理合約 | Artilux Inc. | 110.01.15-雙方協議終止時 | 代理合約 | |
| 代理合約 | 源傑科技股份有限公司 | 110.03.20-111.03.20 | 代理商合作協議 | 限制產品銷售區域 |
| 代理合約 | 博盛半導體股份有限公司 | 110.03.05-雙方協議終止時 | 產品經銷授權 | |
| 代理合約 | NeuronBasic Technology Inc. | 110.05.01-111.04.30 | 代理商授權協議 | |
| 代理合約 | 來頓科技股份有限公司 | 110.12.01-雙方協議終止時 | 產品經銷契約 | 限制產品銷售區域 |
| 代理合約 | 星瑞半導體股份有限公司 | 110.12.06-雙方協議終止時 | 產品經銷代理合約書 | 限制產品銷售區域 |
| 代理合約 | 衡宇科技股份有限公司 | 110.04.14-雙方協議終止時 | 產品代理合約書 | 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、簽證會計師姓名及查核意見

(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(註1) | | | | | 當年度截至 111年3月31日 財務資料(註2) |
|-------------|-----|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------------------------|
| | | 106年 | 107年 | 108年 | 109年 | 110年 | |
| 流動資產 | | 3,203,487 | 3,765,372 | 4,663,450 | 5,159,348 | 6,750,806 | 7,617,286 |
| 不動產、廠房及設備 | | 6,195 | 11,715 | 14,446 | 12,346 | 9,338 | 307,288 |
| 無形資產 | | - | - | - | - | - | - |
| 其他資產 | | 36,063 | 31,552 | 62,577 | 345,487 | 548,578 | 250,213 |
| 資產總額 | | 3,245,745 | 3,808,639 | 4,740,473 | 5,517,181 | 7,308,722 | 8,174,787 |
| 流動負債 | 分配前 | 2,078,304 | 2,452,737 | 3,314,146 | 3,794,777 | 5,193,077 | 5,882,642 |
| | 分配後 | 2,078,304 | 2,452,737 | 3,314,146 | 3,794,777 | (註3) | (註2) |
| 非流動負債 | | 2,321 | 62,292 | 22,006 | 234,727 | 220,451 | 217,241 |
| 負債總額 | 分配前 | 2,140,596 | 2,474,743 | 3,334,853 | 4,029,504 | 5,413,528 | 6,099,883 |
| | 分配後 | 2,140,596 | 2,474,743 | 3,334,853 | 4,029,504 | (註3) | (註2) |
| 歸屬於母公司業主之權益 | | 1,105,149 | 1,333,896 | 1,405,620 | 1,487,677 | 1,895,194 | 2,074,904 |
| 股本 | | 990,024 | 1,103,104 | 1,180,321 | 1,251,140 | 1,376,254 | 1,376,254 |
| 資本公積 | | 74,977 | 44,977 | 44,977 | 44,977 | 44,977 | 44,977 |
| 保留盈餘 | 分配前 | 74,643 | 202,767 | 211,829 | 267,745 | 587,811 | 725,249 |
| | 分配後 | 74,643 | 59,363 | 70,191 | 267,745 | (註3) | (註2) |
| 其他權益 | | (34,495) | (16,952) | (31,507) | (76,185) | (113,848) | (71,576) |
| 庫藏股票 | | - | - | - | - | - | - |
| 非控制權益 | | - | - | - | - | - | - |
| 權益總額 | 分配前 | 1,105,149 | 1,333,896 | 1,405,620 | 1,487,677 | 1,895,194 | 2,074,904 |
| | 分配後 | 1,105,149 | 1,267,709 | 1,334,801 | 1,487,677 | (註3) | (註2) |

註1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：111年第一季報表財務資料僅經會計師核閱。

註3：110年盈餘分配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(註1) | | | | | 當年度截至 111年3月31日 財務資料(註2) |
|--------------------|----|---------------|-----------|------------|------------|------------|--------------------------------|
| | | 106年 | 107年 | 108年 | 109年 | 110年 | |
| 營業收入 | | 8,559,738 | 9,812,498 | 12,704,736 | 13,678,646 | 18,852,689 | 5,184,110 |
| 營業毛利 | | 398,361 | 444,156 | 597,988 | 675,170 | 1,091,967 | 281,075 |
| 營業損益 | | 44,527 | 144,906 | 217,399 | 275,510 | 546,320 | 160,275 |
| 營業外收入及支出 | | (282,256) | (3,209) | (10,584) | (27,290) | 7,329 | 15,115 |
| 稅前淨利 | | (237,729) | 141,697 | 206,815 | 248,220 | 553,649 | 175,390 |
| 繼續營業單位 本期淨利 | | (219,956) | 138,461 | 154,917 | 197,574 | 445,506 | 137,438 |
| 停業單位損失 | | - | - | - | - | - | - |
| 本期淨利(損) | | (219,956) | 138,461 | 154,917 | 197,574 | 445,506 | 137,438 |
| 本期其他綜合損益 (稅後淨額) | | (74,454) | 20,286 | (17,006) | (44,698) | (36,942) | 42,272 |
| 本期綜合損益總額 | | (294,410) | 158,747 | 137,911 | 152,876 | 408,564 | 179,710 |
| 淨利歸屬於 母公司業主 | | (219,710) | 138,461 | 154,917 | 197,574 | 445,506 | 137,438 |
| 淨利歸屬於非控制 權益 | | (246) | - | - | - | - | - |
| 綜合損益總額歸屬 於母公司業主 | | (284,509) | 158,747 | 137,911 | 152,876 | 408,564 | 179,710 |
| 綜合損益總額歸屬 於非控制權益 | | (9,901) | - | - | - | - | - |
| 每股盈餘 | | (2.22) | 1.28 | 1.31 | 1.58 | 3.24 | 1.00 |

註1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：111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) | | | | |
|-------------|-----|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | | 106年 | 107年 | 108年 | 109年 | 110年 |
| 流動資產 | | 3,181,230 | 3,746,998 | 4,645,145 | 5,102,347 | 6,660,503 |
| 不動產、廠房及設備 | | 2,332 | 8,875 | 10,243 | 8,843 | 5,935 |
| 無形資產 | | - | - | - | - | - |
| 其他資產 | | 47,682 | 39,456 | 50,746 | 370,148 | 602,079 |
| 資產總額 | | 3,231,244 | 3,795,329 | 4,706,134 | 5,481,338 | 7,268,517 |
| 流動負債 | 分配前 | 2,063,803 | 2,439,427 | 3,290,134 | 3,762,576 | 5,158,985 |
| | 分配後 | 2,063,803 | 2,439,427 | 3,290,134 | 3,762,576 | (註2) |
| 非流動負債 | | 62,292 | 22,006 | 10,380 | 231,085 | 214,338 |
| 負債總額 | 分配前 | 2,126,095 | 2,461,433 | 3,300,514 | 3,993,661 | 5,373,323 |
| | 分配後 | 2,126,095 | 2,461,433 | 3,300,514 | 3,993,661 | (註2) |
| 歸屬於母公司業主之權益 | | 1,105,149 | 1,333,896 | 1,405,620 | 1,487,677 | 1,895,194 |
| 股本 | | 990,024 | 1,103,104 | 1,180,321 | 1,251,140 | 1,376,254 |
| 資本公積 | | 74,977 | 44,977 | 44,977 | 44,977 | 44,977 |
| 保留盈餘 | 分配前 | 74,643 | 202,767 | 211,829 | 267,745 | 587,811 |
| | 分配後 | 61,563 | 59,363 | 70,191 | 267,745 | (註2) |
| 其他權益 | | (34,495) | (16,952) | (31,507) | (76,185) | (113,848) |
| 庫藏股票 | | - | - | - | - | - |
| 非控制權益 | | - | - | - | - | - |
| 權益總額 | 分配前 | 1,105,149 | 1,333,896 | 1,405,620 | 1,487,677 | 1,895,194 |
| | 分配後 | 1,105,149 | 1,267,709 | 1,334,801 | 1,487,677 | (註2) |

註1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：110年盈餘分配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) | | | | |
|--------------------|----|---------------|-----------|------------|------------|------------|
| | | 106年 | 107年 | 108年 | 109年 | 110年 |
| 營業收入 | | 8,536,640 | 9,811,433 | 12,697,137 | 13,655,164 | 18,771,092 |
| 營業毛利 | | 383,822 | 441,260 | 592,907 | 668,067 | 1,044,151 |
| 營業損益 | | 72,626 | 147,251 | 222,201 | 246,620 | 517,168 |
| 營業外收入及支出 | | (310,002) | (5,554) | (15,386) | 1,600 | 32,455 |
| 稅前淨利 | | (237,376) | 141,697 | 206,815 | 248,220 | 549,623 |
| 繼續營業單位 本期淨利 | | (219,710) | 138,461 | 154,917 | 197,574 | 445,506 |
| 停業單位損失 | | - | - | - | - | - |
| 本期淨利(損) | | (219,710) | 138,461 | 154,917 | 197,574 | 445,506 |
| 本期其他綜合損益 (稅後淨額) | | (64,799) | 20,286 | (17,006) | (44,698) | (36,942) |
| 本期綜合損益總額 | | (284,509) | 158,747 | 137,911 | 152,876 | 408,564 |
| 淨利歸屬於 母公司業主 | | (219,710) | 138,461 | 154,917 | 197,574 | 445,506 |
| 淨利歸屬於非控制 權益 | | - | - | - | - | - |
| 綜合損益總額歸屬 於母公司業主 | | (284,509) | 158,747 | 137,911 | 152,876 | 408,564 |
| 綜合損益總額歸屬 於非控制權益 | | - | - | - | - | - |
| 每股盈餘 | | (2.22) | 1.28 | 1.31 | 1.58 | 3.24 |

註1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

(二)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 |
|------|--------------|---------|-------|
| 106年 | 安侯建業聯合會計師事務所 | 楊樹芝、陳蓓琪 | 無保留意見 |
| 107年 | 安侯建業聯合會計師事務所 | 楊樹芝、陳秀蘭 | 無保留意見 |
| 108年 | 安侯建業聯合會計師事務所 | 楊樹芝、于紀隆 | 無保留意見 |
| 109年 | 安侯建業聯合會計師事務所 | 楊樹芝、于紀隆 | 無保留意見 |
| 110年 | 安侯建業聯合會計師事務所 | 林恒昇、于紀隆 | 無保留意見 |

| 分析項目 (註3) | | 最近五年度財務分析 (註1) | | | | | 當年度截至 111年3月31日 (註2) |
|-----------|------------------|----------------|-----------|----------|--------|---------|----------------------------|
| | | 106年 | 107年 | 108年 | 109年 | 110年 | |
| 財務結構 (%) | 負債占資產比率 | 65.95 | 64.98 | 70.35 | 73.04 | 74.07 | 74.62 |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 18,844.89 | 11,574.07 | 9,873.51 | 554.10 | 689.29 | 745.93 |
| 償債能力 (%) | 流動比率 | 154.14 | 153.52 | 140.71 | 135.96 | 130.00 | 129.49 |
| | 速動比率 | 127.49 | 131.27 | 120.18 | 114.76 | 108.85 | 104.86 |
| | 利息保障倍數 | (14.79) | 7.77 | 9.06 | 12.74 | 18.45 | 23.54 |
| 經營能力 | 應收款項週轉率 (次) | 4.68 | 4.44 | 4.50 | 4.55 | 5.63 | 5.80 |
| | 平均收現日數 | 77.99 | 82.20 | 81.11 | 80.22 | 64.83 | 62.93 |
| | 存貨週轉率 (次) | 15.80 | 17.04 | 19.75 | 17.51 | 18.80 | 17.60 |
| | 應付款項週轉率 (次) | 8.01 | 6.49 | 6.63 | 5.71 | 6.40 | 6.60 |
| | 平均銷貨日數 | 23.10 | 21.42 | 18.48 | 20.85 | 19.41 | 20.74 |
| | 不動產、廠房及設備週轉率 (次) | 1,381.72 | 1,095.76 | 971.27 | 84.10 | 61.03 | 67.08 |
| | 總資產週轉率 (次) | 2.64 | 2.78 | 2.97 | 2.67 | 2.94 | 3.04 |
| 獲利能力 | 資產報酬率 (%) | (6.43) | 4.42 | 4.10 | 4.18 | 7.34 | 8.40 |
| | 權益報酬率 (%) | (17.63) | 11.35 | 11.31 | 13.66 | 26.34 | 30.88 |
| | 稅前純益占實收資本額比率 (%) | (24.01) | 12.85 | 17.52 | 19.84 | 40.23 | 50.96 |
| | 純益率 (%) | (2.57) | 1.41 | 1.22 | 1.44 | 2.36 | 2.65 |
| | 每股盈餘 (元) | (2.22) | 1.28 | 1.31 | 1.58 | 3.24 | 1.00 |
| 現金流量 | 現金流量比率 (%) | 6.74 | 5.86 | (10.46) | 25.06 | (8.32) | (4.43) |
| | 現金流量允當比率 (%) | 248.51 | 95.10 | 485.30 | 133.79 | 40.34 | 75.44 |
| | 現金再投資比率 (%) | 12.13 | 10.67 | (29.75) | 51.76 | (20.39) | (12.61) |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | 1.10 | 1.03 | 1.10 | 1.09 | 2.00 | 1.03 |
| | 財務槓桿度 | 1.51 | 1.17 | 1.13 | 1.08 | 1.06 | 1.05 |

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)

1. 長期資金占不動產、廠房及設備比率：主係110年度持續獲利，致股東權益淨額較109年度增加所致。
2. 利息保障倍數：主係110年度持續獲利，致稅前純益較109年度增加所致。
3. 應收款項週轉率：主係110年持續獲利，且收款天期60~90天之銷售客戶營收增加幅度大於120天之銷售客戶所致。
4. 不動產、廠房及設備週轉率：主係110年持續受惠於新冠肺炎疫情帶動之消費性電子產品需求增加，持續挹注營收所致。
5. 資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率、純益率及每股盈餘：主係110年持續受惠於新冠肺炎疫情帶動之消費性電子產品需求增加，持續獲利所致。
6. 現金流量比率、現金流量允當比率、現金再投資比率：主係110年度產生營業活動淨現金流出所致。

註1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：111年第一季報表財務資料僅經會計師核閱。

註3：計算公式如下：

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)

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2) | | 最近五年度財務分析 (註1) | | | | |
|-----------|------------------|----------------|-----------|-----------|--------|---------|
| | | 106年 | 107年 | 108年 | 109年 | 110年 |
| 財務結構 (%) | 負債占資產比率 | 65.80 | 64.85 | 70.13 | 72.86 | 73.93 |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 50,061.79 | 15,277.77 | 13,824.07 | 559.23 | 695.00 |
| 償債能力 (%) | 流動比率 | 154.14 | 153.60 | 141.18 | 135.61 | 129.10 |
| | 速動比率 | 127.44 | 131.43 | 120.62 | 114.96 | 108.60 |
| | 利息保障倍數 | (14.77) | 7.77 | 9.51 | 13.26 | 18.69 |
| 經營能力 | 應收款項週轉率 (次) | 4.59 | 4.40 | 4.51 | 4.52 | 5.55 |
| | 平均收現日數 | 79.59 | 83.04 | 80.93 | 80.75 | 65.77 |
| | 存貨週轉率 (次) | 15.95 | 17.16 | 19.89 | 17.87 | 19.47 |
| | 應付款項週轉率 (次) | 8.00 | 6.49 | 6.63 | 5.71 | 6.39 |
| | 平均銷貨日數 | 22.88 | 21.27 | 18.35 | 20.42 | 18.75 |
| | 不動產、廠房及設備週轉率 (次) | 3,440.81 | 1,750.95 | 1,328.29 | 85.99 | 61.46 |
| | 總資產週轉率 (次) | 2.70 | 2.79 | 2.99 | 2.68 | 2.94 |
| 獲利能力 | 資產報酬率 (%) | (6.55) | 4.44 | 4.10 | 4.20 | 7.38 |
| | 權益報酬率 (%) | (17.61) | 11.35 | 11.31 | 13.66 | 26.34 |
| | 稅前純益占實收資本額比率 (%) | (23.98) | 12.85 | 17.52 | 19.84 | 37.58 |
| | 純益率 (%) | (2.57) | 1.41 | 1.22 | 1.45 | 2.37 |
| | 每股盈餘 (元) | (2.22) | 1.28 | 1.31 | 1.58 | 3.24 |
| 現金流量 | 現金流量比率 (%) | 8.86 | 5.11 | (10.57) | 24.73 | (9.37) |
| | 現金流量允當比率 (%) | (45.40) | 11.77 | 46.02 | 147.52 | 37.21 |
| | 現金再投資比率 (%) | 16.04 | 9.34 | (29.59) | 51.57 | (26.48) |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | 1.04 | 1.02 | 1.05 | 1.06 | 1.03 |
| | 財務槓桿度 | 1.26 | 1.17 | 1.12 | 1.09 | 1.06 |

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)

- 1.長期資金占不動產、廠房及設備比率：主係110年度持續獲利，致股東權益淨額較109年度增加所致。
- 2.利息保障倍數：主係110年度持續獲利，致稅前純益較109年度增加所致。
- 3.應收款項週轉率：主係110年持續獲利，且收款天期60~90天之銷售客戶營收增加幅度大於120天之銷售客戶所致。
- 4.不動產、廠房及設備週轉率：主係110年持續受惠於新冠肺炎疫情帶動之消費性電子產品需求增加，持續挹注營收所致。
- 5.資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率、純益率及每股盈餘：主係110年持續受惠於新冠肺炎疫情帶動之消費性電子產品需求增加，持續獲利所致。
- 6.現金流量比率、現金流量允當比率、現金再投資比率：主係110年度產生營業活動淨現金流出所致。

註1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

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)。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告書：請參閱第 104 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 105 頁至第 157 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 158 頁至第 216 頁。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

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

1. 財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 年 度 | | 差 異 | |
|---|-----------|-----------|-----------|---------|
| | 一 一 〇 年 度 | 一 〇 九 年 度 | 金 額 | % |
| 流動資產 | 6,750,806 | 5,159,348 | 1,591,458 | 30.85 |
| 不動產、廠房及設備 | 9,338 | 12,346 | (3,008) | (24.36) |
| 投資性不動產 | 297,592 | 298,500 | (908) | (0.30) |
| 無形資產 | - | - | - | - |
| 其他資產 | 250,986 | 46,987 | 203,999 | 434.16 |
| 資產總額 | 7,308,722 | 5,517,181 | 1,781,541 | 32.47 |
| 流動負債 | 5,193,077 | 3,794,777 | 1,398,300 | 36.85 |
| 非流動負債 | 220,451 | 234,727 | (14,276) | (6.08) |
| 負債總額 | 5,413,528 | 4,029,504 | 1,384,024 | 34.35 |
| 歸屬於母公司業主之權益 | 1,895,194 | 1,487,677 | 407,517 | 27.39 |
| 股 本 | 1,376,254 | 1,251,140 | 125,114 | 10.00 |
| 資本公積 | 44,977 | 44,977 | - | - |
| 保留盈餘 | 587,811 | 267,745 | 320,066 | 119.54 |
| 其他權益 | (113,848) | (76,185) | (37,663) | 49.44 |
| 庫藏股票 | - | - | - | - |
| 非控制權益 | - | - | - | - |
| 權益總額 | 1,895,194 | 1,487,677 | 407,517 | 27.39 |
| 1. 增減比例變動分析說明：(變動未達 20%且變動金額未達 1 千萬者，不予分析) (1) 流動資產：係 110 年業績暢旺，故應收帳款及存貨隨之增加所致。 (2) 其他資產：係 110 年參與精聯電子之現金增資，帳列採權益法之投資所致。 (3) 資產總額：係 110 年度業績暢旺，故應收帳款及存貨隨之增加及參與精聯電子之現金增資，帳列採權益法之投資所致。 (4) 流動負債及負債總額：係 110 年度本公司業績成長，進貨亦隨之增加，惟本公司之主要客戶帳款收款天期較長，故以短期銀行借款支應貨款所致。 (5) 歸屬於母公司之業主權益、保留盈餘及權益總額：係 110 年度持續獲利所致。 (6) 其他權益：主係匯率變動使國外營運機構財報換算之兌換差額影響所致。 2. 因應計畫：無。 | | | | |

二、財務績效

1. 財務績效分析表

單位：新台幣仟元

| | 一一〇年度 | 一〇九年度 | 增(減)金額 | 變動比例(%) |
|--|------------|------------|-----------|----------|
| 營業收入 | 18,852,689 | 13,678,646 | 5,174,043 | 37.83 |
| 營業成本 | 17,760,722 | 13,003,476 | 4,757,246 | 36.58 |
| 營業毛利 | 1,091,967 | 675,170 | 416,797 | 61.73 |
| 營業費用 | 545,647 | 399,690 | 145,957 | 36.52 |
| 營業利益 | 546,320 | 275,510 | 270,810 | 98.29 |
| 營業外收入及支出 | 7,329 | (27,290) | 34,619 | (126.86) |
| 稅前淨利 | 553,649 | 248,220 | 305,429 | 123.05 |
| 繼續營業單位本期淨利 | 445,506 | 197,574 | 247,932 | 125.49 |
| 停業單位損失 | - | - | - | - |
| 本期淨利(損) | 445,506 | 197,574 | 247,932 | 125.49 |
| 本期其他綜合損益 (稅後淨額) | (36,942) | (44,698) | 7,756 | (17.35) |
| 本期綜合損益總額 | 408,564 | 152,876 | 255,688 | 167.25 |
| 淨利歸屬於母公司業主 | 445,506 | 197,574 | 247,932 | 125.49 |
| 淨利歸屬於非控制權益 | - | - | - | - |
| 綜合損益總額歸屬於 母公司業主 | 408,564 | 152,876 | 255,688 | 167.25 |
| 綜合損益總額歸屬於 非控制權益 | - | - | - | - |
| 每股盈餘 | 3.24 | 1.58 | 1.66 | 105.06 |
| 增減比例變動分析說明：(變動未達20%且變動金額未達1千萬者，不予分析) | | | | |
| (1)營業收入、營業毛利、營業純益、稅前純益、本期淨利及本期綜合損益總額：係110年度業績成長所致。 | | | | |
| (2)營業外收入及支出：主係110年度美元兌新臺幣匯率變動收窄，產生淨外幣兌換利益所致。 | | | | |
| (3)本期淨利歸予母公司業主淨利及每股盈餘增加：主要係因本年度營業淨利增加所致。 | | | | |
| (4)其他綜合損益及綜合損益總額歸屬於母公司業主增加：主要係因匯率變動致國外營運機構財務報表換算之兌換差額異動所致。 | | | | |

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111年之財務預測，故不擬揭露預期銷售數量。

三、現金流量

(一)最近二年度流動性分析

| 項 目 | 年 度 | | 增 (減) 比例 |
|---|-----------|-----------|-----------|
| | 一 一 〇 年 度 | 一 〇 九 年 度 | |
| 現金流量比率 | (8.32) | 25.06 | (133.20)% |
| 現金流量允當比率 | 40.34 | 133.79 | 69.85% |
| 現金再投資比率 | (22.85) | 51.76 | (144.15)% |
| 增減比例變動分析說明： | | | |
| 1. 現金流量比率、現金再投資比率下降：係因營運產生之現金流出所致。 | | | |
| 2. 現金流量允當比率下降：因 109 年購置不動產使資本支出增加及發放現金股利所致。 | | | |

(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 來自投資及 籌資活動之 淨現金流入 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 |
| 1,447,717 | 412,876 | (287,151) | 1,573,442 | - | - |
| 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入數。 | | | | | |
| 全年來自投資及籌資活動之淨現金流入：係預計未來償還銀行借款所致。 | | | | | |

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 資計畫 |
|---------------------------------|--------------|--|------------------------------------|---------------------------------|---------------------|
| GMI Technology (BVI)Co., Ltd | 29,402 | 經由第三地區間接對 大陸轉投資 | 為控股公司，主要獲 利來自投資利益。 | 視未來營運 狀況，評估 增資計畫 | 預計轉投資 USD50萬 |
| HARKEN INVESTMENTS LIMITED | - | 經由第三地區間接對 香港轉投資 | 為控股公司，目前獲 利原因來自利息收 入。 | 視未來營運 狀況，評估 增資計畫 | 無 |
| 永達電子科技有限公司 | 29,403 | 經由第三地區間接對 大陸轉投資 | 為控股公司，主要獲 利來自投資利益。 | 視未來營運 狀況，評估 增資計畫 | 預計轉投資 USD497,250 |
| 弘憶(上海)國際貿易 有限公司 | 27,682 | 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 | 獲利原因主係營收成 長。 | 視未來營運 狀況，評估 增資計畫 | 預計轉投資 RMB300萬 |
| 弘憶永達電子(深圳) 有限公司 | (307) | 負責南中國地區之電 子零組件買賣及業務 行銷諮詢服務 | 虧損原因主係因該公 司已無營運，但尚有 營業費用。 | 未來視子公 司營運狀 況，考量是 否結束營業 | 無 |
| 深圳宏達富通電子有限 公司 | 2,195 | 負責大陸地區境內銷 售之電子零組件買賣 | 獲利原因主係母公司 挹注之市場服務費足 以支應管銷費用。 | 未來視子公 司營運狀況 再做評估 | 無 |
| 弘威電子有限公司 | - | 負責東芝電子 Flash 與 Discreate 產品之 電子零組件買賣，目 前已終止代理 | 目前無營業活動。 | 未來視應收 帳款回收狀 況再評估。 | 無 |
| 瑞雲資訊股份有限公司 | (459) | 通信器材買賣及資 訊軟體服務業 | 虧損原因主係因該公 司目前無營收，但有 營業費用所致 | 視未來營運 狀況再行評 估 | 無 |
| 精聯電子股份有限公司 | 529 | 開發、製造、行銷 「自動資料收集產 品」及相關業務 | 正常營業活動產生之 獲利 | 無 | 無 |

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(NaturalHedge)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110年度財務成本為31,730仟元，佔營業收入比重0.17%，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110度並未從事高風險、高槓桿投資。

2. 本公司110年度背書保證及資金貸與他人之情事：本公司擔保弘憶(上海)國際貿易有限公司向富邦華一銀行有限公司虹橋支行申請授信人民幣二千萬元。

(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110年度並未從事衍生性金融商品交易。

(三)未來研發計畫

111 年度研發計畫

| 產品/應用名稱 | 合作供應商 |
|------------------------|----------------------|
| STB(機上盒) | Winbond、Realtek、Zbit |
| SSD | Realtek、 |
| NB/MB/AIO/IPC | Realtek、Winbond、 |
| BTSpeakerandTWS | Realtek |
| ACtoDCAdapater | Ganrich, GaNPower |
| LCDpanelmodule | AUO |
| Wi-Fi/ADSL | Realtek、Winbond |
| NetworkSWITCHIC | Realtek、Winbond |
| PCPeripheralsandType-C | Realtek、Zbit |
| IOT(物聯網) | Realtek |
| IOI(互聯網) | Realtek |
| 工業用HMI | AUO、Zbit |
| 車用網路 | Realtek、Zbit |
| xPON | Realtek、Winbond |

111 年度預計投入上述項目之研發費用總金額約為新臺幣 35,000 仟元。

(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(包括資通安全風險)及產業變化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及資通安全風險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)訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、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，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截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。

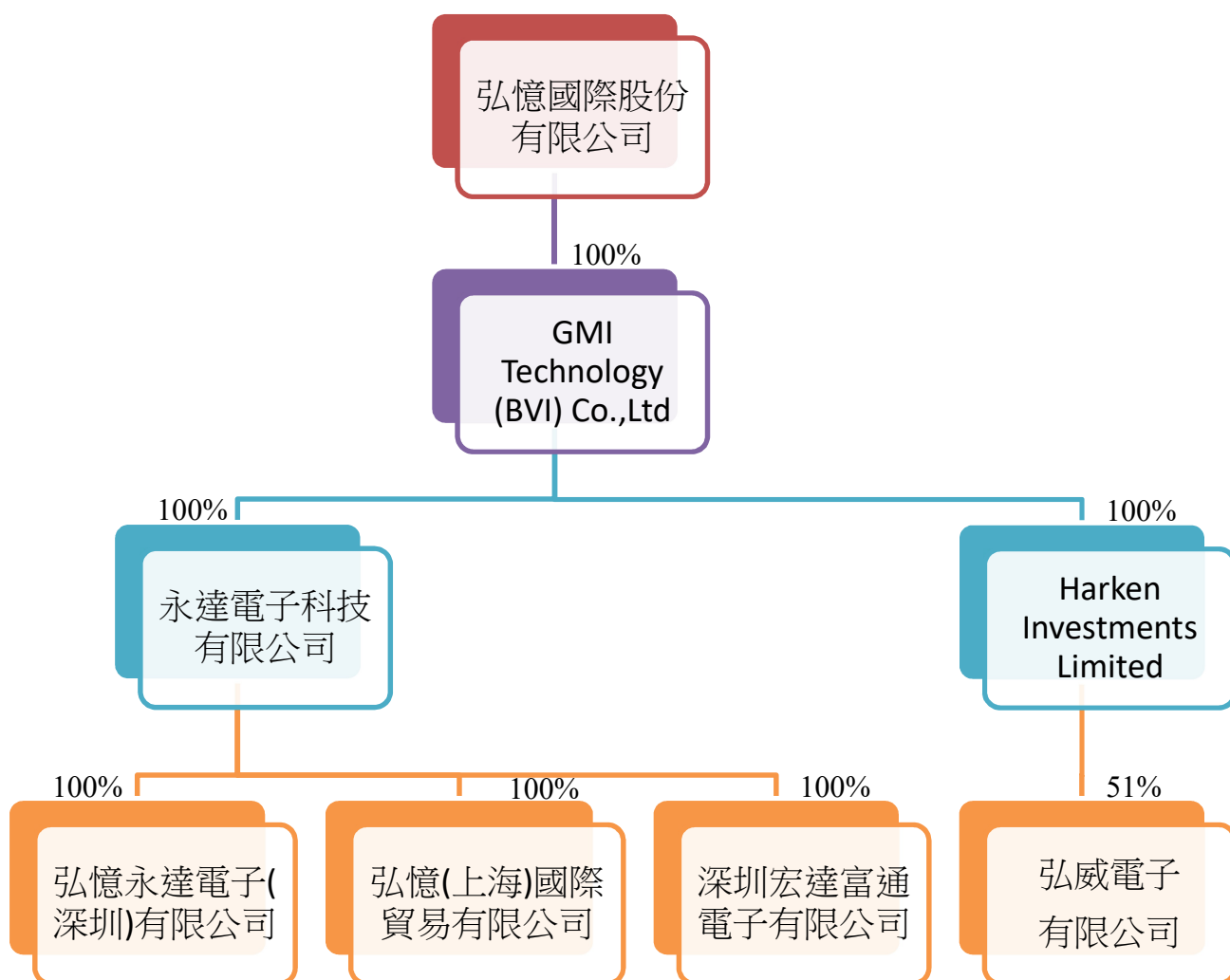
七、其他重要事項：無此情形。

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(110.12.31)



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 | 556,991 (USD18,277仟元) | 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 | 771,050 (HKD200,000仟元) | 電子零組件買賣 |
| 永達電子科技有限公司 | 79.11.13 | 香港沙田火炭禾穗街22-28號沙田工業大廈9樓全層 | 151,141 (HKD34,149仟元) | 電子零組件買賣 |
| 弘憶(上海)國際貿易有限公司 | 91.02.07 | 中國(上海)自由貿易試驗區泰谷路18號1號樓1616室 | 68,382 (RMB14,740.9仟元) | 電子零組件買賣及業務行銷諮詢服務 |
| 弘憶永達電子(深圳)有限公司 | 96.09.27 | 深圳市羅湖區梨園路6號物資置地大廈10層2-7單元 | 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 | 深圳市羅湖區梨園路6號物資置地大廈10層2-7單元 | 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 | 556,991 (USD18,277 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 | 151,141 (HKD34,149 仟元) | 100.00 |
| 弘憶(上海)國際 貿易有限公司 | 董事長 | 執行董事:陳清賢 | 68,382 (RMB14,740.9 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:陳清賢 | 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:陳清賢 | 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. | 556,991 | 64,859 | - | 64,859 | - | - | 29,402 | - |
| HARKEN INVESTMENTS LIMITED | 393,484 | 65 | - | 65 | - | - | - | - |
| 弘威電子有限 公司 | 771,051 | 註 3 | | | | | | |
| 永達電子科技 有限公司 | 151,141 | 64,907 | 117 | 64,790 | - | (170) | 29,403 | - |
| 弘憶(上海)國 際貿易有限公 司 | 68,382 | 211,273 | 165,548 | 45,725 | 863,172 | 26,433 | 27,682 | - |
| 弘憶永達電子 (深圳)有限公 司 | 34,576 | 662 | 39 | 623 | - | (308) | (307) | - |
| 深圳宏達富通 電子有限公司 | 65,445 | 41,595 | 23,750 | 17,845 | 83,150 | 3,196 | 2,195 | - |

註 1：上述各該公司之財務報表均經會計師查核。

註 2：係依歷史匯率核算。

註 3：該子公司於民國一〇六年一月間經香港法院裁定頒布清盤令，截至目前為止由香港法院暫時接管。

(二)、關係企業合併報表：請參閱第 105 至第 157 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

審計委員會審查報告書

董事會造送本公司一一〇年度營業報告書、個體財務報表、合併財務報表及盈餘分派議案等；其中個體財務報表及合併財務報表嗣經董事會委任安侯建業聯合會計師事務所林恒昇會計師及于紀隆會計師查核完竣，並出具查核報告。

上述營業報告書、財務報表、合併財務報表及盈餘分派表經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

弘憶國際股份有限公司一一一年股東常會

弘憶國際股份有限公司

審計委員會召集人：詹森



中 華 民 國 一 一 一 年 五 月 十 日

聲 明 書

本公司民國一一〇年度(自一一〇年一月一日至一一〇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：弘德國際股份有限公司



董 事 長：葉佳紋



日 期：民國一一一年三月二十四日



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

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

電話 Tel + 886 2 8101 6666
傳真 Fax + 886 2 8101 6667
網址 Web home.kpmg/tw

會計師查核報告

弘憶國際股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

弘憶國際股份有限公司及其子公司民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一〇年及一〇九年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達弘憶國際股份有限公司及其子公司民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一〇年及一〇九年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與弘憶國際股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對弘憶國際股份有限公司及其子公司民國一一〇年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

收入認列

有關收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(十四)收入之認列；收入認列之說明請詳合併財務報告附註六(十八)客戶合約之收入。

關鍵查核事項之說明：

弘憶國際股份有限公司及其子公司主要營業項目為電子零件之買賣，由於營業收入係合併財務報告之重要項目之一，且為財務報表使用者所關切事項，因此，收入認列為本會計師執行合併財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：

- 瞭解及測試收入認列有關之內部流程及相關控制。
- 瞭解主要收入之形態及交易條件，以評估收入認列時點是否適當。
- 選定財務報導日前後一段期間，核對收入交易記錄及各項憑證，以評估相關交易是否認列於適當之期間。
- 評估期後是否有重大銷貨退回及折讓。

其他事項

列入上開合併財務報告採用權益法之投資中，有關精聯電子股份有限公司及瑞雲資訊股份有限公司之財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報告所表示之意見中，有關精聯電子股份有限公司及瑞雲資訊股份有限公司財務報告所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國一一〇年十二月三十一日對該被投資公司採用權益法之投資金額占資產總額之3.12%，民國一一〇年一月一日至十二月三十一日所認列之採用權益法之關聯企業及合資損益之份額占稅前淨利之0.01%。

弘憶國際股份有限公司已編製民國一一〇年度及一〇九年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段落之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任包括評估弘憶國際股份有限公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算弘憶國際股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

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

會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

- 1.辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對弘憶國際股份有限公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使弘憶國際股份有限公司及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致弘憶國際股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

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



本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對弘憶國際股份有限公司及其子公司民國一一〇年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

林恆昇
于紀慶



證券主管機關：台財證六字第0930105495號
核准簽證文號：台財證六字第0920122026號
民國一一一年三月二十四日



弘德國際股份有限公司
合併資產負債表

民國一〇九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 110.12.31 | | 109.12.31 | |
|---------------------------------------|---------------------|------------|---------------------|------------|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 資產 | | | | |
| 流動資產： | | | | |
| 1100 現金及約當現金(附註六(一)) | \$ 1,447,717 | 20 | 1,228,978 | 22 |
| 1150 應收票據淨額(附註六(三)(十八)) | 121,831 | 2 | 218,281 | 4 |
| 1170 應收帳款淨額(附註六(三)(十八)及八) | 3,715,795 | 51 | 2,606,378 | 47 |
| 1181 應收帳款－關係人(附註六(三)(十八)及七) | 38,026 | - | - | - |
| 1200 其他應收款(附註六(四)) | 16,888 | - | 28,636 | 1 |
| 1210 其他應收款－關係人(附註六(四)及七) | - | - | 7,565 | - |
| 1220 本期所得稅資產 | - | - | 9,461 | - |
| 130X 存貨(附註六(五)) | 1,084,342 | 15 | 804,619 | 15 |
| 1476 其他金融資產－流動(附註八) | 209,349 | 3 | 190,103 | 4 |
| 1470 其他流動資產 | 116,858 | 2 | 65,327 | 1 |
| 流動資產合計 | 6,750,806 | 93 | 5,159,348 | 94 |
| 非流動資產： | | | | |
| 1517 遞延其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(二)) | - | - | 1,057 | - |
| 1550 採用權益法之投資(附註六(六)及七) | 227,743 | 3 | 14,558 | - |
| 1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)) | 9,338 | - | 12,346 | - |
| 1755 使用權資產(附註六(八)) | 13,501 | - | 19,414 | 1 |
| 1760 投資性不動產淨額(附註六(九)及八) | 297,592 | 4 | 298,500 | 5 |
| 1840 遞延所得稅資產(附註六(十五)) | 5,877 | - | 7,265 | - |
| 1900 其他非流動資產 | 3,865 | - | 4,693 | - |
| 非流動資產合計 | 557,916 | 7 | 357,833 | 6 |
| 資產總計 | \$ 7,308,722 | 100 | \$ 5,517,181 | 100 |
| 負債及權益 | | | | |
| 流動負債： | | | | |
| 短期借款(附註六(十一)及八) | 2100 | | 2100 | |
| 應付短期票券(附註六(十)) | 2110 | | 2110 | |
| 應付帳款 | 2170 | | 2170 | |
| 應付帳款－關係人(附註七) | 2180 | | 2180 | |
| 其他應付款(附註六(十四)) | 2219 | | 2219 | |
| 本期所得稅負債 | 2220 | | 2220 | |
| 租賃負債－流動(附註六(十三)) | 2280 | | 2280 | |
| 其他流動負債 | 2300 | | 2300 | |
| 一年內到期長期借款(附註六(十二)及八) | 2322 | | 2322 | |
| 流動負債合計 | 5,193,077 | 71 | 3,794,777 | 67 |
| 非流動負債： | | | | |
| 長期借款(附註六(十二)及八) | 2540 | | 2540 | |
| 租賃負債－非流動(附註六(十三)) | 2580 | | 2580 | |
| 淨確定福利負債－非流動(附註六(十四)) | 2640 | | 2640 | |
| 其他非流動負債 | 2670 | | 2670 | |
| 非流動負債合計 | 220,451 | 3 | 234,727 | 4 |
| 負債總計 | 5,413,528 | 74 | 4,029,504 | 71 |
| 歸屬母公司業主之權益(附註六(十六))： | | | | |
| 普通股股本 | 3110 | | 3110 | |
| 資本公積 | 3200 | | 3200 | |
| 法定盈餘公積 | 3310 | | 3310 | |
| 特別盈餘公積 | 3320 | | 3320 | |
| 未分配盈餘 | 3350 | | 3350 | |
| 其他權益 | 3400 | | 3400 | |
| 權益總計 | 1,895,194 | 26 | 1,487,677 | 29 |
| 負債及權益總計 | \$ 7,308,722 | 100 | \$ 5,517,181 | 100 |



董事長：葉佳紋

(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：劉彥輝

會計主管：林哲仁





弘憶國際股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一一〇年及一〇九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 110年度 | | 109年度 | |
|---------------------------|---------------|-----|------------|-----|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 4000 營業收入(附註六(十八)及七) | \$ 18,852,689 | 100 | 13,678,646 | 100 |
| 5000 營業成本(附註六(五)及七) | 17,760,722 | 94 | 13,003,476 | 95 |
| 營業毛利 | 1,091,967 | 6 | 675,170 | 5 |
| 營業費用(附註六(十三)(十四)(十九)及七)： | | | | |
| 6100 推銷費用 | 346,811 | 2 | 234,129 | 2 |
| 6200 管理費用 | 142,881 | 1 | 146,275 | 1 |
| 6300 研究發展費用 | 33,629 | - | 24,022 | - |
| 6450 預期信用減損損失附註六(三)) | 22,326 | - | (4,766) | - |
| 營業費用合計 | 545,647 | 3 | 399,660 | 3 |
| 營業淨利 | 546,320 | 3 | 275,510 | 2 |
| 營業外收入及支出(附註六(六)(十三)(二十))： | | | | |
| 7100 利息收入 | 1,260 | - | 2,194 | - |
| 7010 其他收入 | 5,876 | - | 4,089 | - |
| 7020 其他利益及損失 | 31,853 | - | (11,482) | - |
| 7050 財務成本 | (31,730) | - | (21,137) | - |
| 7060 採用權益法認列之關聯企業之份額 | 70 | - | (954) | - |
| 營業外收入及支出合計 | 7,329 | - | (27,290) | - |
| 7900 稅前淨利 | 553,649 | 3 | 248,220 | 2 |
| 7950 減：所得稅費用(附註六(十五)) | 108,143 | 1 | 50,646 | 1 |
| 本期淨利 | 445,506 | 2 | 197,574 | 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(附註六(十四)) | 721 | - | (20) | - |
| 8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅 | - | - | - | - |
| 不重分類至損益之項目合計 | 721 | - | (20) | - |
| 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 | (37,663) | - | (44,678) | - |
| 8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅 | - | - | - | - |
| 後續可能重分類至損益之項目合計 | (37,663) | - | (44,678) | - |
| 8300 本期其他綜合損益(稅後淨額) | (36,942) | - | (44,698) | - |
| 本期綜合損益總額 | \$ 408,564 | 2 | 152,876 | 1 |
| 基本每股盈餘(元)(附註六(十七)) | | | | |
| 基本每股盈餘(元) | \$ 3.24 | | 1.44 | |
| 稀釋每股盈餘(元) | \$ 3.24 | | 1.44 | |

董事長：葉佳紋



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：劉彥輝



會計主管：林哲仁





弘憶國際股份有限公司及子公司

合辦權益變動表

民國一〇九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | | 歸屬於母公司業主之權益 | | | | 其他權益項目 | | |
|--------------|--------|-------------|--------|-----------|------------------|------------------|-----------|--|
| | | 法定盈餘公積 | 保留盈餘 | 未分配盈餘 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差 | 其他權益項目 | 權益總額 | |
| 普通股 | 資本公積 | 法盈餘公積 | 特別盈餘公積 | 盈餘 | 未分配盈餘 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差 | 權益總額 | |
| \$ 1,180,321 | 44,977 | 21,310 | 16,952 | 173,567 | (31,507) | | 1,405,620 | |
| - | - | - | - | 197,574 | - | - | 197,574 | |
| - | - | - | - | (20) | (44,678) | - | (44,698) | |
| - | - | - | - | 197,554 | (44,678) | - | 152,876 | |
| - | - | 15,492 | - | (15,492) | - | - | - | |
| - | - | - | 14,555 | (14,555) | - | - | - | |
| - | - | - | - | (70,819) | - | - | (70,819) | |
| 70,819 | - | - | - | (70,819) | - | - | - | |
| 1,251,140 | 44,977 | 36,802 | 31,507 | 199,436 | (76,185) | - | 1,487,677 | |
| - | - | - | - | 445,506 | - | - | 445,506 | |
| - | - | - | - | 721 | (37,663) | - | (36,942) | |
| - | - | - | - | 446,227 | (37,663) | - | 408,564 | |
| - | - | 19,755 | - | (19,755) | - | - | - | |
| - | - | - | 44,678 | (44,678) | - | - | - | |
| 125,114 | - | - | - | (125,114) | - | - | - | |
| - | - | - | - | (1,047) | - | - | (1,047) | |
| \$ 1,376,254 | 44,977 | 56,557 | 76,185 | 455,069 | (113,848) | - | 1,895,194 | |

民國一〇九年一月一日餘額

本期淨利

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

提列特別盈餘公積

普通股現金股利

普通股股票股利

民國一〇九年十二月三十一日餘額

本期淨利

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

提列特別盈餘公積

普通股股票股利

處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具

民國一〇九年十二月三十一日餘額



董事長：葉佳紋

(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：劉彥輝



會計主管：林哲仁





弘憶國際股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一一〇年及一〇九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 110年度 | 109年度 |
|----------------------------|------------------|------------------|
| 營業活動之現金流量： | | |
| 本期稅前淨利 | \$ 553,649 | 248,220 |
| 調整項目： | | |
| 收益費損項目 | | |
| 折舊費用 | 24,386 | 24,546 |
| 預期信用減損損失(迴轉利益)數 | 22,326 | (4,766) |
| 利息費用 | 31,730 | 21,137 |
| 利息收入 | (1,260) | (2,194) |
| 採用權益法認列之關聯企業(利益)損失之份額 | (70) | 954 |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備損失 | 18 | 37 |
| 租賃修改利益 | - | (19) |
| 廉價購買利益 | (89,016) | - |
| 採用權益法認列之關聯企業減損損失 | 76,640 | - |
| 收益費損項目合計 | 64,754 | 39,695 |
| 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： | | |
| 應收票據減少(增加) | 90,740 | (143,533) |
| 應收帳款(增加)減少 | (1,207,665) | 400,647 |
| 應收帳款一關係人(增加)增加 | (38,026) | - |
| 其他應收款減少 | 11,760 | 5,903 |
| 其他應收款一關係人減少 | 7,565 | 362 |
| 存貨增加 | (305,297) | (153,666) |
| 其他流動資產增加 | (52,140) | (20,256) |
| 與營業活動相關之資產之淨變動合計 | (1,493,063) | 89,457 |
| 與營業活動相關之負債之淨變動： | | |
| 應付帳款增加(減少) | 86,669 | (14,773) |
| 應付帳款一關係人增加 | 369,563 | 664,069 |
| 其他應付款增加 | 46,230 | 4,843 |
| 其他流動負債增加 | 19,833 | 24,064 |
| 淨確定福利負債減少 | (425) | (402) |
| 與營業活動相關之負債之淨變動合計 | 521,870 | 677,801 |
| 調整項目合計 | (906,439) | 806,953 |
| 營運產生之現金流(出)入 | (352,790) | 1,055,173 |
| 收取之利息 | 1,266 | 2,742 |
| 支付之利息 | (30,637) | (22,160) |
| 支付所得稅 | (49,916) | (84,863) |
| 營業活動之淨現金流(出)入 | (432,077) | 950,892 |
| 投資活動之現金流量： | | |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 10 | - |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款 | - | 1,724 |
| 取得採用權益法之投資 | (200,739) | - |
| 取得不動產、廠房及設備 | (2,204) | (2,902) |
| 取得投資性不動產 | - | (298,651) |
| 其他金融資產(增加)減少 | (25,446) | 31,950 |
| 其他非流動資產減少(增加) | 773 | (413) |
| 投資活動之淨現金流出 | (227,606) | (268,292) |
| 籌資活動之現金流量： | | |
| 短期借款增加 | 5,685,792 | 3,411,887 |
| 短期借款減少 | (4,915,528) | (3,760,095) |
| 應付短期票券增加 | 2,173,333 | 1,405,261 |
| 應付短期票券減少 | (2,053,390) | (1,155,832) |
| 舉借長期借款 | - | 238,000 |
| 償還長期借款 | (11,900) | (20,000) |
| 存入保證金增加 | - | 1,003 |
| 租賃本金償還 | (18,972) | (18,912) |
| 其他非流動負債減少 | (1,003) | - |
| 發放現金股利 | - | (70,819) |
| 籌資活動之淨現金流入 | 858,332 | 30,493 |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響 | 20,090 | 33,943 |
| 本期現金及約當現金增加數 | 218,739 | 747,036 |
| 期初現金及約當現金餘額 | 1,228,978 | 481,942 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 1,447,717 | 1,228,978 |

董事長：葉佳紋



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：劉彥輝



會計主管：林哲仁



弘憶國際股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國一一〇年度及一〇九年度
(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，註冊地址為台北市行忠路57號2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。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一一一年三月二十四日經報董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一一〇年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際財務報導準則第四號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第九號之延長」
- 國際財務報導準則第九號、國際會計準則第三十九號、國際財務報導準則第七號、國際財務報導準則第四號及國際財務報導準則第十六號之修正「利率指標變革—第二階段」

合併公司自民國一一〇年四月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十六號之修正「民國一一〇年六月三十日後之新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一一一年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第十六號之修正「不動產、廠房及設備—達到預定使用狀態前之價款」
- 國際會計準則第三十七號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第三號之修正「對觀念架構之引述」

弘憶國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋，對合併公司可能攸關者如下：

| 新發布或修訂準則 | 主要修訂內容 | 理事會發布之生效日 |
|---------------------------------------|---|-----------|
| 國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」 | 修正條文係為提升準則應用之一致性，以協助企業判定不確定清償日之債務或其他負債於資產負債表究竟應分類為流動(於或可能於一年內到期者)或非流動。 修正條文亦闡明企業可能以轉換為權益來清償之債務之分類規定。 | 2023年1月1日 |
| 國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」 | 修正條文限縮認列豁免之範圍，當交易之原始認列產生等額應課稅及可減除暫時性差異時，不再適用該認列豁免。 | 2023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。

合併公司預期下列其他尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計之定義」

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並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(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

除資產負債表所列依公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及淨確定福利負債(係依退休基金負債之公允價值減除確定福利義務現值衡量)外，本合併財務報告係依歷史成本為基礎編製

弘憶國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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。

(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

列入合併財務報告之子公司包含：

| 投資公司名稱 | 子公司名稱 | 業務性質 | 所持股權百分比 | | 說明 |
|----------------------------------|--|------------------|-----------|-----------|----|
| | | | 110.12.31 | 109.12.31 | |
| 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% | - |

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。於後續每一報導結束日(以下簡稱報告日)，外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。

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。

換算所產生之外幣兌換差異通常係認列為損益。

2.國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，係依報導日之匯率換算為新台幣；收益及費損項目係依當期平均匯率換算為新台幣，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。

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.預期於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- 2.主要為交易目的而持有該資產者。
- 3.預期將於報導期間後十二個月內實現該資產者；或
- 4.該資產為現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受有其他限制者除外。

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.預期將於正常營業週期中清償者該負債者。
- 2.主要為交易目的而持有者該負債者。
- 3.預期將於報導期間後十二個月內到期清償該負債者；或
- 4.未具無條件將清償期限延期至報導期間後至少十二個月之權利之負債。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。

弘憶國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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。

(七)金融工具

應收帳款及所發行之債務證券原始係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於合併公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產(除不包含重大財務組成部分之應收帳款外)或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

1.金融資產

金融資產之購買或出售符合慣例交易者，合併公司對以相同方式分類之金融資產，其所有購買及出售一致地採交易日或交割日會計處理。

原始認列時金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。合併公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重分類所有受影響之金融資產。

(1)按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

該等資產後續以原始認列金額加減計採有效利息法計算之累積攤銷數，並調整任何備抵損失之攤銷後成本衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

(2)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

合併公司在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有部分應收帳款，故透過其他綜合損益按公允價值衡量該等帳款。惟係將其列報於應收帳款項下。

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資後續公允價值變動列報於其他綜合損益。前述選擇係按逐項工具基礎所作成。

屬權益工具投資者後續按公允價值衡量。股利收入(除非明顯代表部分投資成本之回收)係認列於損益。其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益且不重分類至損益。

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)。

弘憶國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3) 金融資產減損

合併公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據及應收帳款、其他應收款、存出保證金及其他金融資產等)之預期信用損失認列備抵損失。

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

- 銀行存款之信用風險(即金融工具之預期存續期間發生違約之風險)自原始認列後未顯著增加。

應收帳款之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，合併公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據合併公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

若合約款項逾期超過一百八十天，合併公司假設金融資產之信用風險已顯著增加。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即合併公司依據合約可收取之現金流量與合併公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。

當合併公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。對公司戶，合併公司係以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額。合併公司預期已沖銷金額將不會重大迴轉。然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合合併公司回收逾期金額之程序。

(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之幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業，或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

合併公司簽訂移轉金融資產之交易，若保留已移轉資產所有權之所有或幾乎所有風險及報酬，則仍持續認列於資產負債表。

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。

弘憶國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)權益交易

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。

(3)金融負債

金融負債係為攤銷後成本。

其他金融負債後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。利息費用及兌換損益係認列於損益。除列時之任何利益或損失亦係認列於損益。

(4)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。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

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。

(5)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目前有法律上有可執行之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加計被投資者可辨認資產及負債之淨公允價值之份額超過投資成本之任何數額認列，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及損失，僅在非關係人投資者對關聯企業之權益範圍內認列於企業財務報表。

弘憶國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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。

(十)投資性不動產

投資性不動產係指持有供賺取租金或資產增值或二者兼具，而非供正常營業出售、用於生產、提供商品或勞務或作為行政管理目的之不動產。投資性不動產原始認列時以成本衡量，後續衡量以成本減累計折舊及累計減損衡量，其折舊方法、耐用年限及殘值比照不動產、廠房及設備規定處理

投資性不動產處分利益或損失（以淨處分價款與該項目之帳面金額間之差額計算）係認列於損益。

投資性不動產之租金收益係於租賃期間按直線法認列於營業外收入。

(十一)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

不動產、廠房及設備項目係依成本(包括資本化之借款成本)減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入合併公司時始予以資本化。

3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列於損益。

土地不予提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

| | |
|--------------|------|
| (1)房屋及建築 | 30年 |
| (2)機器設備 | 5年 |
| (3)辦公設備及其他設備 | 3~5年 |
| (4)租賃改良物 | 3年 |
| (5)運輸設備 | 4年 |

合併公司於每一報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

弘憶國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十二)租 賃

1.租賃之判斷

合併公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。為評估合約是否係屬租賃，合併公司針對以下項目評估：

- (1)該合約涉及使用一項已辨認資產，該已辨認資產係於合約中被明確指定或藉由於可供使用之時被隱含指定，其實體可區分或可代表實質所有產能。若供應者具有可替換該資產之實質性權利，則該資產並非已辨認資產；且
- (2)客戶於整個使用期間具有取得來自使用已辨認資產之幾乎所有經濟效益之權利；且
- (3)客戶於符合下列情況之一時，取得主導已辨認資產之使用之權利：
 - 客戶在整個使用期間具有主導已辨認資產之使用方式及使用目的之權利。
 - 有關該資產之使用方式及使用目的之攸關決策係預先決定，且：
 - 客戶在整個使用期間具有操作該資產之權利，且供應者並無改變該等操作指示之權利；或
 - 客戶設計該資產之方式已預先決定其整個使用期間之使用方式及使用目的。

2.承租人

合併公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，同時減除收取之任何租賃誘因。

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，合併公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用合併公司之增額借款利率。一般而言，合併公司係採用其增額借款利率為折現率。

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：固定給付，包括實質固定給付。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生租賃標的、範圍或其他條款之修改時再衡量其金額。

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動、殘值保證金額有變動以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

弘憶國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

(十三)非金融資產減損

合併公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產(除存貨及遞延所得稅資產外)之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。

為減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。

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。在評估使用價值時，估計未來現金流量係以稅前折現率折算至現值，該折現率應反映現時市場對貨幣時間價值及對該資產或現金產生單位特定風險之評估。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。減損損失係立即認列於當期損益。

非金融資產則僅在不超過該資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額(除折舊或攤銷)之範圍內迴轉。

(十四)收入之認列

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。合併公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。

合併公司係於對產品之控制移轉時認列收入。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，客戶能完全裁決產品之銷售通路及價格，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係發生於產品運送至特定地點，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，及客戶已依據銷售合約接受產品，驗收條款已失效，或合併公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時。

合併公司於交付商品時認列應收帳款，因合併公司在該時點具無條件收取對價之權利。

(十五)員工福利

1.確定提撥計畫

確定提撥計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為費用。

2.確定福利計畫

合併公司對確定福利計畫之淨義務係以員工當期或以前期間服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算，並減除計畫資產之公允價值。

確定福利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可能有利時，認列資產係以從該計畫退還提撥金或對該計畫減少未來提撥金之形式可得之任何經濟效益之現值為限。計算經濟效益現值時，係考量任何最低資金提撥要求。

弘憶國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

淨確定福利負債之再衡量數，包含精算損益、計畫資產報酬(不包括利息)，及資產上限影響數之任何變動(不包括利息)係立即認列於其他綜合損益，並累計於保留盈餘。合併公司決定淨確定福利負債(資產)之淨利息費用(收入)，係使用年度報導期間開始時所決定之淨確定福利負債(資產)及折現率。確定福利計畫之淨利息費用及其他費用係認列於損益。

計畫修正或縮減時，所產生與前期服務成本或縮減利益或損失相關之福利變動數，係立即認列為損益。合併公司於清償發生時，認列確定福利計畫之清償損益。

3.短期員工福利

短期員工福利義務係於服務提供時認列為費用。若係因員工過去提供服務而使合併公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

(十六)所得稅

所得稅包括當期及遞延所得稅。除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。

當期所得稅包括依據當年度課稅所得(損失)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或應收退稅款之調整。其金額係反映所得稅相關不確定性(若有)後，按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

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；以及
- 2.因投資子公司所產生之暫時性差異，合併公司可控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者。

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用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。

弘憶國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

對於可減除暫時性差異，在很有可能有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；或在變成很有可能有足夠課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

(十七)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。合併公司之潛在稀釋普通股包括給與員工之股票酬勞。

(十八)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

管理階層依編製準則及金管會認可之國際會計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。

管理階層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。

會計政策涉及重大判斷，且對本合併財務報告已認列金額有重大影響之資訊如下：

(一)對被投資公司是否具實質控制之判斷

合併公司持有精聯電子股份有限公司12.73%之有表決權股份，成為該公司之第二大股東，且合併公司之董事長及其家族對該公司具有實質控制力，故判定合併公司對精聯電子股份有限公司具有重大影響力。

對於假設及估計之不確定性中，存有重大風險將於次一年度造成重大調整之相關資訊如下：

合併公司應收帳款之備抵損失，係以違約風險及預期損失率之假設為基礎估計。合併公司於每一報導日考量歷史經驗、目前市場狀況及前瞻性估計，以判斷計算減損時須採用之假設及選擇之輸入值。應收帳款提列減損情形請詳附註六(三)。

弘憶國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

| | <u>110.12.31</u> | <u>109.12.31</u> |
|---------|---------------------|------------------|
| 庫存現金 | \$ 5,923 | 2,378 |
| 支票及活期存款 | 1,441,794 | 1,226,600 |
| | <u>\$ 1,447,717</u> | <u>1,228,978</u> |

(二)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動

| | <u>110.12.31</u> | <u>109.12.31</u> |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具： | | |
| 國內非上市(櫃)公司股票 | \$ - | <u>1,057</u> |

合併公司持有該等權益工具投資為長期策略性投資且非為交易目的所持有，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

合併公司於民國一一〇年七月二十九日因被投資公司德信創業投資股份有限公司辦理清算完結，故處分透過其他綜合損益按公允價值衡量，處分時之公允價值為1,057千元，處分損失1,047千元已於保留盈餘項下減除；民國一〇九年度未處分策略性投資。

合併公司民國一〇九年七月收到被投資公司減資退回股款1,724千元。

(三)應收票據及應收帳款

| | <u>110.12.31</u> | <u>109.12.31</u> |
|----------------------|---------------------|------------------|
| 應收票據-因營業而發生 | \$ 122,198 | 218,938 |
| 應收帳款-按攤銷後成本衡量 | 3,773,918 | 2,678,147 |
| 應收帳款-透過其他綜合損益按公允價值衡量 | - | 24,693 |
| 應收帳款-關係人 | 38,026 | - |
| 減：備抵損失 | (58,490) | (97,119) |
| | <u>\$ 3,875,652</u> | <u>2,824,659</u> |

合併公司評估係藉由收取合約現金流量及出售金融資產達成目的之經營模式持有部分應收帳款，故透過其他綜合損益按公允價值衡量該等應收帳款。

弘憶國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司針對所有應收票據及應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊。合併公司應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

| 110.12.31 | | | |
|------------------|--------------------------------|-------------------------|--------------------------|
| | 應收票據及 應收帳款 帳面金額 | 加權平均預期 信用損失率 | 備抵存續期間 預期信用損失 |
| 未逾期 | \$ 3,873,376 | 0.90% | 34,799 |
| 逾期90天以下 | 37,468 | 1.05% | 393 |
| 逾期超過180天 | <u>23,298</u> | 100% | <u>23,298</u> |
| | <u>\$ 3,934,142</u> | | <u>58,490</u> |

| 109.12.31 | | | |
|------------------|--------------------------------|-------------------------|--------------------------|
| | 應收票據及 應收帳款 帳面金額 | 加權平均預期 信用損失率 | 備抵存續期間 預期信用損失 |
| 未逾期 | \$ 2,832,260 | 0.7% | 19,836 |
| 逾期90天以下 | 12,583 | 2.77% | 348 |
| 逾期超過180天 | <u>76,935</u> | 100% | <u>76,935</u> |
| | <u>\$ 2,921,778</u> | | <u>97,119</u> |

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

| | 110年度 | 109年度 |
|----------------|-------------------------|----------------------|
| 期初餘額 | \$ 97,119 | 106,230 |
| 認列(迴轉)之減損損失 | 14,905 | (4,766) |
| 本年度因無法收回而沖銷之金額 | (51,183) | - |
| 外幣換算損益 | <u>(2,351)</u> | <u>(4,345)</u> |
| 期末餘額 | <u>\$ 58,490</u> | <u>97,119</u> |

上述金融資產作為長期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

弘憶國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司與銀行簽訂無追索權之應收帳款讓售之合約，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。合併公司於民國一〇九年十二月三十一日提供承購同額之本票予銀行作為銷貨折讓或退回之擔保。應收帳款出售時合併公司取得按合約約定之款項，並依自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。由於合併公司已移轉上述應收帳款之所有權之幾乎所有風險及報酬且未對其持續參與，因此符合金融資產除列之條件。應收帳款債權除列後，係將對金融機構之債權列報於其他應收款。於報導日尚未到期之讓售應收帳款相關資訊如下：

| 109.12.31 | | | | | | | |
|-----------|------|------------|---------|-----------|---------------|------|------|
| 讓售對象 | 除列金額 | 尚可預支 金額 | 額 度 | 已預支 金額 | 轉列其他應 收款金額 | 利率區間 | 擔保項目 |
| 玉山銀行 | \$ - | - | 120,000 | - | - | - | 無 |

民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日合併公司之應收帳款作為短期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

(四)其他應收款

| | 110.12.31 | 109.12.31 |
|-----------|-----------|-----------|
| 其他應收款 | \$ 16,888 | 28,636 |
| 其他應收款—關係人 | - | 7,565 |
| | \$ 16,888 | 36,201 |

合併公司民國一一〇年度評估其他應收款—關係人未來已無收回之可能，全數提列呆帳損失後將其沖銷，詳細資訊請詳附註七。

(五)存 貨

| | 110.12.31 | 109.12.31 |
|-----|--------------|-----------|
| 商 品 | \$ 1,084,342 | 804,619 |

民國一一〇年度及一〇九年度認列為銷售成本及費用之存貨分別為17,738,682千元及13,003,583千元。

民國一一〇年度因存貨沖減至淨變現價值認列存貨跌價損失為22,040千元，並已認列為銷貨成本。民國一〇九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銷貨成本減少為107元。

弘憶國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(六)採用權益法之投資

合併公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

| | 110.12.31 | 109.12.31 |
|------|-------------------|------------------|
| 關聯企業 | \$ 551,320 | 261,495 |
| 累計減損 | (323,577) | (246,937) |
| | \$ 227,743 | 14,558 |

1.關聯企業

合併公司於民國一一〇年十一月九日經董事會決議通過參與精聯電子股份有限公司(簡稱精聯電子)現金增資，持股比例為12.73%，成為精聯電子之第二大股東，且合併公司之董事長及其家族對精聯電子具有實質控制力，對精聯電子具有重大影響力，故帳列為「採用權益法之投資」。民國一一〇年十一月間參與精聯電子現金增資後合併公司持有精聯電子普通股股份9,559千股，取得成本為200,739千元。另針對精聯電子進行鑑價，帳面餘額289,755千元，其中包含取得精聯電子所產生之廉價購買利益為89,016千元(列於「其他利益及損失」項下)，上述係依鑑價公司所出具之報告作為評估依據。

對合併公司具重大性之關聯企業，其相關資訊如下：

| 關聯企業 | 與合併公司間 | 主要營業場所 | 所有權權益及表決權 | |
|------------|-------------------|--------------|-----------|-----------|
| 名稱 | 關係之性質 | /公司 註冊之國家 | 110.12.31 | 109.12.31 |
| 精聯電子股份有限公司 | 為合併公司採用 權益法之投資 | 台灣 | 12.73% | - % |

對合併公司具重大性之關聯企業已上市(櫃)者，其公允價值如下：

| | 110.12.31 |
|------|-------------------|
| 精聯電子 | \$ 213,644 |

對合併公司具重大性之關聯企業其彙總性財務資訊如下，該等財務資訊已調整各關聯企業之國際財務報導準則合併財務報表中所包含之金額，以反映合併公司於取得關聯企業股權時所作之公允價值調整及就會計政策差異所作之調整：

(1)精聯電子之彙總性財務資訊：

| | 110.12.31 |
|-------|---------------------|
| 流動資產 | \$ 1,778,816 |
| 非流動資產 | 539,317 |
| 流動負債 | (488,944) |
| 非流動負債 | (86,029) |
| 淨資產 | \$ 1,743,160 |

弘憶國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| | |
|--------|---------------------|
| | 110年度 |
| 營業收入 | <u>\$ 2,356,165</u> |
| 本期淨利 | <u>\$ 51,855</u> |
| 其他綜合損益 | <u>(15,482)</u> |
| 綜合損益總額 | <u>\$ 36,373</u> |

| | |
|--------------------|-------------------|
| | 110年度 |
| 期初合併公司對關聯企業淨資產所享份額 | \$ 289,755 |
| 本期歸屬於合併公司之綜合損益總額 | <u>529</u> |
| 期末合併公司對關聯企業淨資產所享份額 | 290,284 |
| 減：減損損失 | <u>(76,640)</u> |
| 合併公司對關聯企業權益之期末帳面金額 | <u>\$ 213,644</u> |

2. 合併公司之採用權益法之投資-精聯電子於民國一一〇年十二月三十一日帳面餘額 290,284千元，低於精聯電子民國一一〇年十二月三十一日公允價值213,644千元，合併公司依民國一一〇年十二月三十一日帳面餘額與公允價值差額提列減損損失 76,640千元，列於「其他利益及損失」項下。
3. 合併公司之被投資公司-弘威電子公司於民國一〇六年六月間喪失對其之控制，並改以權益法衡量，合併公司於民國一〇六年間經評估收回弘威電子公司投資款存在不確定性，已全數提列減損，截至民國一一〇年止之累計減損損失計246,937千元。
4. 合併公司採用權益法之關聯企業屬個別不重大者，其彙總財務資訊如下，該等財務資訊係於合併公司之合併財務報告中所包含之金額：

| | <u>110.12.31</u> | <u>109.12.31</u> |
|------------------------|------------------|------------------|
| 對個別不重大關聯企業之權益之期末彙總帳面金額 | <u>\$ 14,099</u> | <u>14,558</u> |
| | <u>110年度</u> | <u>109年度</u> |
| 歸屬於合併公司之份額： | | |
| 本期淨損 | \$ (459) | (954) |
| 其他綜合損益 | - | - |
| 綜合損益總額 | <u>\$ (459)</u> | <u>(954)</u> |

5. 擔保

合併公司之採用權益法之投資未有提供作質押擔保之情形。

弘憶國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(七)不動產、廠房及設備

合併公司民國一一〇年度及一〇九年度不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

| | 機器設備 | 運輸設備 | 租賃改良物 | 辦公設備 | 其他設備 | 總計 |
|----------------|-----------------|------------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| 成本或認定成本： | | | | | | |
| 民國110年1月1日餘額 | \$ 1,242 | 153 | 4,986 | 14,716 | 3,030 | 24,127 |
| 增 添 | - | - | - | 1,932 | 272 | 2,204 |
| 處 分 | - | - | (505) | (474) | (65) | (1,044) |
| 匯率變動之影響 | (10) | (1) | (93) | (46) | (12) | (162) |
| 民國110年12月31日餘額 | \$ 1,232 | 152 | 4,388 | 16,128 | 3,225 | 25,125 |
| 民國109年1月1日餘額 | \$ 1,221 | 455 | 5,334 | 13,504 | 3,009 | 23,523 |
| 增 添 | - | - | - | 2,828 | 74 | 2,902 |
| 重 分 類 | - | (301) | (264) | (389) | - | (954) |
| 處 分 | - | - | - | (1,243) | (81) | (1,324) |
| 匯率變動之影響 | 21 | (1) | (84) | 16 | 28 | (20) |
| 民國109年12月31日餘額 | \$ 1,242 | 153 | 4,986 | 14,716 | 3,030 | 24,127 |
| 折舊及減損損失： | | | | | | |
| 民國110年1月1日餘額 | \$ 1,109 | 49 | 1,781 | 6,463 | 2,379 | 11,781 |
| 本年度折舊 | 12 | 36 | 1,072 | 3,657 | 333 | 5,110 |
| 處 分 | - | - | (505) | (458) | (63) | (1,026) |
| 匯率變動之影響 | (9) | (1) | (37) | (19) | (12) | (78) |
| 民國110年12月31日餘額 | \$ 1,112 | 84 | 2,311 | 9,643 | 2,637 | 15,787 |
| 民國109年1月1日餘額 | \$ 1,074 | 316 | 918 | 4,643 | 2,126 | 9,077 |
| 本年度折舊 | 16 | 36 | 1,154 | 3,405 | 306 | 4,917 |
| 處 分 | - | - | - | (1,210) | (77) | (1,287) |
| 重 分 類 | - | (79) | (69) | (101) | - | (249) |
| 匯率變動之影響 | 19 | (224) | (222) | (274) | 24 | (677) |
| 民國109年12月31日餘額 | \$ 1,109 | 49 | 1,781 | 6,463 | 2,379 | 11,781 |
| 帳面價值： | | | | | | |
| 民國110年12月31日 | \$ 120 | 68 | 2,077 | 6,485 | 588 | 9,338 |
| 民國109年12月31日 | \$ 133 | 104 | 3,205 | 8,253 | 651 | 12,346 |
| 民國109年1月1日 | \$ 147 | 139 | 4,416 | 8,861 | 883 | 14,446 |

民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日，合併公司之不動產、廠房及設備均未提供作質押擔保之情形。

弘憶國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(八)使用權資產

| | <u>房屋及建築</u> |
|----------------|-------------------------|
| 使用權資產成本： | |
| 民國110年1月1日餘額 | \$ 50,305 |
| 增 添 | 12,716 |
| 減 少 | (21,289) |
| 匯率變動之影響 | <u>(688)</u> |
| 民國110年12月31日餘額 | <u>\$ 41,044</u> |
| 民國109年1月1日餘額 | 45,816 |
| 增 添 | 6,203 |
| 匯率變動之影響 | <u>(1,714)</u> |
| 民國109年12月31日餘額 | <u>\$ 50,305</u> |
| 使用權資產之累計折舊： | |
| 民國110年1月1日餘額 | \$ 30,891 |
| 提列折舊 | 18,368 |
| 減 少 | (21,289) |
| 匯率變動之影響 | <u>(427)</u> |
| 民國110年12月31日餘額 | <u>\$ 27,543</u> |
| 民國109年1月1日餘額 | \$ 13,434 |
| 提列折舊 | 19,478 |
| 匯率變動之影響 | <u>(2,021)</u> |
| 民國109年12月31日餘額 | <u>\$ 30,891</u> |
| 帳面價值： | |
| 民國110年12月31日 | <u>\$ 13,501</u> |
| 民國109年12月31日 | <u>\$ 19,414</u> |
| 民國109年1月1日 | <u>\$ 32,382</u> |

弘憶國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(九)投資性不動產

投資性不動產包含合併公司所持有之自有資產、以營業租賃出租予第三方之辦公大樓及表彰租賃權利之使用權資產。出租之投資性不動產其原始不可取消期間為半年至二年。已出租之投資性不動產其租金收益均為固定金額。

| | 自有資產 | | 總計 |
|----------------|-------------------|---------------|-------------------|
| | 土地 | 房屋及建築 | |
| 成本或認定成本： | | | |
| 民國110年1月1日餘額 | \$ 270,496 | 28,155 | 298,651 |
| 民國110年12月31日餘額 | <u>\$ 270,496</u> | <u>28,155</u> | <u>298,651</u> |
| 民國109年1月1日餘額 | \$ - | - | - |
| 增 添 | 270,496 | 28,155 | 298,651 |
| 民國109年12月31日餘額 | <u>\$ 270,496</u> | <u>28,155</u> | <u>298,651</u> |
| 折舊及減損損失： | | | |
| 民國110年1月1日餘額 | \$ - | 151 | 151 |
| 本年度折舊 | - | 908 | 908 |
| 民國110年12月31日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>1,059</u> | <u>1,059</u> |
| 民國109年1月1日餘額 | \$ - | - | - |
| 本年度折舊 | - | 151 | 151 |
| 民國109年12月31日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>151</u> | <u>151</u> |
| 帳面金額： | | | |
| 民國110年12月31日 | <u>\$ 270,496</u> | <u>27,096</u> | <u>297,592</u> |
| 民國109年12月31日 | <u>\$ 270,496</u> | <u>28,004</u> | <u>298,500</u> |
| 公允價值： | | | |
| 民國110年12月31日 | | | <u>\$ 309,497</u> |

投資性不動產公允價值係以獨立評價人員(具備經認可之相關專業資格，並對所評價之投資性不動產之區位及類型於近期內有相關經驗)之評價為基礎。其公允價值評價技術所使用之輸入值係屬第三等級

投資性不動產包含數個出租予他人之商用不動產。每一租賃合約均包括原始不可取消之租期半年至二年，其後續租期則與承租人協商，且未收取或有租金，相關資訊(包括租金收入及所發生之直接營運費用)請詳附註六(二十)。

截至民國一一〇年十二月三十一日，合併公司之投資性不動產提供作質押擔保之情形，請詳附註八說明。

弘憶國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十)應付短期票券

| 110.12.31 | | | |
|------------------|----------------|-------------|--------------------------|
| | 保證或承兌機構 | 利率區間 | 金 額 |
| 應付商業本票 | 國際票券金融(股)公司 | 1.33% | \$ 60,000 |
| 應付商業本票 | 萬通票券金融(股)公司 | 1.33% | 80,000 |
| 應付商業本票 | 大慶票券金融(股)公司 | 1.338% | 80,000 |
| 應付商業本票 | 中華票券金融(股)公司 | 1.33% | 50,000 |
| 應付商業本票 | 兆豐票券金融(股)公司 | 1.338% | 80,000 |
| 應付商業本票 | 大中票券金融(股)公司 | 1.30% | 80,000 |
| 應付商業本票 | 合作金庫票券金融(股)公司 | 1.33% | 80,000 |
| 應付商業本票 | 台灣票券金融(股)公司 | 1.298% | 50,000 |
| 減：應付短期票券折價 | | | (1,047) |
| 合 計 | | | <u><u>\$ 558,953</u></u> |

| 109.12.31 | | | |
|------------------|----------------|-------------|--------------------------|
| | 保證或承兌機構 | 利率區間 | 金 額 |
| 應付商業本票 | 國際票券金融(股)公司 | 1.398% | \$ 40,000 |
| 應付商業本票 | 聯邦票券金融(股)公司 | 1.426% | 50,000 |
| 應付商業本票 | 萬通票券金融(股)公司 | 1.4% | 50,000 |
| 應付商業本票 | 大慶票券金融(股)公司 | 1.4% | 50,000 |
| 應付商業本票 | 中華票券金融(股)公司 | 1.4% | 50,000 |
| 應付商業本票 | 兆豐票券金融(股)公司 | 1.418% | 50,000 |
| 應付商業本票 | 大中票券金融(股)公司 | 1.398% | 50,000 |
| 應付商業本票 | 合作金庫票券金融(股)公司 | 1.38% | 50,000 |
| 應付商業本票 | 台灣票券金融(股)公司 | 1.36% | 50,000 |
| 減：應付短期票券折價 | | | (990) |
| 合 計 | | | <u><u>\$ 439,010</u></u> |

合併公司未有以資產設定抵押供應付短期票券之擔保情形。

弘憶國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十一)短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

| | <u>110.12.31</u> | <u>109.12.31</u> |
|---------|---------------------|-------------------|
| 無擔保銀行借款 | \$ 1,038,960 | 533,706 |
| 擔保銀行借款 | 356,545 | 95,781 |
| | <u>\$ 1,395,505</u> | <u>629,487</u> |
| 尚未使用額度 | <u>\$ 1,977,726</u> | <u>1,168,505</u> |
| 利率區間 | <u>0.85%~1.91%</u> | <u>0.97%~4.8%</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。

(十二)長期借款

合併公司長期借款之明細、條件與條款如下：

| | <u>110.12.31</u> | <u>109.12.31</u> |
|-----------|-------------------|------------------|
| 擔保銀行借款 | \$ 226,100 | 238,000 |
| 減：一年內到期部分 | (11,900) | (11,900) |
| | <u>\$ 214,200</u> | <u>226,100</u> |
| 尚未使用額度 | <u>\$ -</u> | <u>-</u> |
| 利率區間(%) | <u>1.1%</u> | <u>1.1%</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。

(十三)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

| | <u>110.12.31</u> | <u>109.12.31</u> |
|-----|------------------|------------------|
| 流動 | <u>\$ 8,075</u> | <u>14,386</u> |
| 非流動 | <u>\$ 6,113</u> | <u>6,340</u> |

租賃認列於損益之金額如下：

| | <u>110年度</u> | <u>109年度</u> |
|-----------|-----------------|--------------|
| 租賃負債之利息費用 | <u>\$ 853</u> | <u>1,401</u> |
| 短期租賃費用 | <u>\$ 1,642</u> | <u>1,225</u> |

租賃認列於現金流量表之金額如下：

| | <u>110年度</u> | <u>109年度</u> |
|-----------|------------------|---------------|
| 租賃之現金流出總額 | <u>\$ 21,467</u> | <u>21,538</u> |

弘憶國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司承租房屋及建築作為辦公處所及員工宿舍，辦公處所之租賃期間通常為五年，員工宿舍之租賃期間通常為二年，部份租賃包含在租賃期間屆滿時得延長與原合約相同期間之選擇權。在無法合理確定將行使可選擇之延長租賃期間之情況下，與選擇權所涵蓋期間之相關給付並不計入租賃負債。

(十四)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：

| | <u>110.12.31</u> | <u>109.12.31</u> |
|-----------|------------------|------------------|
| 確定福利義務現值 | \$ 13,807 | 14,294 |
| 計畫資產之公允價值 | <u>(13,669)</u> | <u>(13,010)</u> |
| 淨確定福利淨負債 | <u>\$ 138</u> | <u>1,284</u> |

合併公司員工福利負債明細如下：

| | <u>110.12.31</u> | <u>109.12.31</u> |
|--------------------|------------------|------------------|
| 短期帶薪假負債(帳列其他應付款項下) | <u>\$ 1,612</u> | <u>1,868</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13,669千元。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

合併公司民國一一〇年度及一〇九年度確定福利義務現值變動如下：

| | <u>110年度</u> | <u>109年度</u> |
|--------------|------------------|---------------|
| 1月1日確定福利義務 | \$ 14,294 | 13,782 |
| 當期服務成本及利息 | 43 | 96 |
| 淨確定福利負債再衡量數 | <u>(530)</u> | <u>416</u> |
| 12月31日確定福利義務 | <u>\$ 13,807</u> | <u>14,294</u> |

弘憶國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3) 計畫資產公允價值之變動

合併公司民國一一〇年度及一〇九年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

| | 110年度 | 109年度 |
|-----------------|--------------------|-----------------|
| 1月1日計畫資產之公允價值 | \$ (13,010) | (12,116) |
| 利息收入 | (40) | (86) |
| 淨確定福利資產再衡量數 | (190) | (397) |
| 已提撥至計畫之金額 | (429) | (411) |
| 12月31日計畫資產之公允價值 | \$ (13,669) | (13,010) |

(4) 認列為損益之費用

合併公司民國一一〇年度及一〇九年度列報為費用之明細如下：

| | 110年度 | 109年度 |
|-------------|-------------|-----------|
| 當期服務成本及利息 | \$ 43 | 96 |
| 淨確定福利負債之淨利息 | (40) | (86) |
| | \$ 3 | 10 |

| | 110年度 | 109年度 |
|------|-------------|-----------|
| 營業費用 | \$ 3 | 10 |

(5) 認列為其他綜合損益之淨確定福利負債之再衡量數

合併公司累計認列於其他綜合損益之淨確定福利負債之再衡量數如下：

| | 110年度 | 109年度 |
|------------|-------------------|----------------|
| 1月1日累積餘額 | \$ (2,337) | (2,317) |
| 本期認列利益(損失) | 721 | (20) |
| 12月31日累積餘額 | \$ (1,616) | (2,337) |

(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：

| | 110年度 | 109年度 |
|--------|-------|-------|
| 折現率 | 0.70% | 0.30% |
| 未來薪資增加 | 3.00% | 3.00% |

合併公司預計於民國一一〇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432千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為7.4年。

弘憶國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(7) 敏感度分析

民國一一〇年及一〇九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% |
| 110年12月31日 | | |
| 折現率 | \$ (951) | 962 |
| 未來薪資增加 | 838 | (830) |
| 109年12月31日 | | |
| 折現率 | (1,170) | 1,185 |
| 未來薪資增加 | 1,034 | (1,023) |

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。

合併公司民國一一〇年度及一〇九年度確定提撥退休辦法下之退休金費用分別為12,845千元及5,760千元，已提撥至勞工保險局及合併公司國外子公司當地主管機關。

(十五) 所得稅

1. 所得稅費用

合併公司民國一一〇年度及一〇九年度之所得稅費用(利益)明細如下：

| | 110年度 | 109年度 |
|-------------|-------------------|---------------|
| 當期所得稅費用 | | |
| 當期產生 | \$ 106,438 | 46,575 |
| 調整前期之當期所得稅 | 317 | 3,784 |
| 小計 | 106,755 | 50,359 |
| 遞延所得稅費用 | | |
| 暫時性差異之發生及迴轉 | 1,388 | 287 |
| 小計 | 1,388 | 287 |
| 所得稅費用 | \$ 108,143 | 50,646 |

弘憶國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司民國一一〇年度及一〇九年度所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

| | 110年度 | 109年度 |
|-------------------|-------------------|---------------|
| 稅前淨利 | \$ 553,649 | 248,220 |
| 依本公司所在地國內稅率計算之所得稅 | 110,730 | 49,644 |
| 外國轄區稅率差異影響數 | 1,384 | 1,487 |
| 以前年度低估 | 317 | 3,784 |
| 其他 | (4,288) | (4,269) |
| 合計 | \$ 108,143 | 50,646 |

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：

| | 110.12.31 | 109.12.31 |
|----------|------------------|----------------|
| 可減除暫時性差異 | \$ 98,404 | 104,313 |

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

遞延所得稅資產之變動如下：

遞延所得稅資產：

| | 備抵呆帳 | 其他 | 合計 |
|--------------|-----------------|--------------|--------------|
| 民國110年1月1日 | \$ 2,911 | 4,354 | 7,265 |
| (借記)貸記損益表 | (354) | (1,034) | (1,388) |
| 民國110年12月31日 | \$ 2,557 | 3,320 | 5,877 |
| 民國109年1月1日 | \$ 2,973 | 4,579 | 7,552 |
| (借記)貸記損益表 | (62) | (225) | (287) |
| 民國109年12月31日 | \$ 2,911 | 4,354 | 7,265 |

合併公司民國一一〇年度及一〇九年度並無直接認列於其他綜合損益之下之所得稅。

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一〇八年度。

弘憶國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十六)資本及其他權益

民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日，本公司額定股本總額皆為2,000,000千元，每股面額10元，皆為200,000千股。前述額定股本全部為普通股，已發行股份為137,625千股及125,114千股。所有已發行股份之股款均已收取。

本公司民國一一〇年度及一〇九年度流通在外股數調節表如下：

| (以千股表達) | 普 通 股 | |
|------------|----------------|----------------|
| | 110年度 | 109年度 |
| 1月1日期初餘額 | 125,114 | 118,032 |
| 股票股利轉增資 | 12,511 | 7,082 |
| 12月31日期末餘額 | 137,625 | 125,114 |

1.普通股之發行

本公司於民國一一〇年七月二十二日股東會決議無償配股125,114千元，並以民國一一〇年九月一日為增資基準日，相關法定登記程序業已辦理完竣。

本公司於民國一〇九年六月二十四日股東會決議無償配股70,819千元，並以民國一〇九年九月二日為增資基準日，相關法定登記程序業已辦理完竣。

2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

| | 110.12.31 | 109.12.31 |
|--------------------|------------------|---------------|
| 發行股票溢價 | \$ 44,941 | 44,941 |
| 採權益法認列關聯企業股權淨值之變動數 | 36 | 36 |
| | \$ 44,977 | 44,977 |

依公司法規定，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，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限；另視公司營運需要及法令規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配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。

弘憶國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(1)法定盈餘公積

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，就當年度發生之提列其他股東權益減項淨額，自當期損益與前期未分配盈餘補提特別盈餘公積；應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，得就迴轉部份由分派盈餘。

(3)盈餘分配

本公司分別於民國一一〇年七月二十二日及民國一〇九年六月二十四日經股東常會決議民國一〇九年度及一〇八年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

| | 109年度 | | 108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 | \$ 1.00 | 125,114 | 0.60 | 70,819 |
| 現金 | - | - | 0.60 | 70,819 |
| 合計 | | <u><u>\$ 125,114</u></u> | | <u><u>141,638</u></u> |

4.其他權益

| | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 |
|---------------------|----------------------------|
| 民國110年1月1日餘額 | \$ (76,185) |
| 換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額 | <u>(37,663)</u> |
| 民國110年12月31日餘額 | <u><u>\$ (113,848)</u></u> |
| 民國109年1月1日 | \$ (31,507) |
| 換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額 | <u>(44,678)</u> |
| 民國109年12月31日餘額 | <u><u>\$ (76,185)</u></u> |

弘憶國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十七)每股盈餘

1.基本每股盈餘

民國一一〇年度及一〇九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分別為445,506千元及197,574千元，及普通股加權平均流通在外股數分別為137,625千股及137,625千股為基礎計算之，相關計算如下：

(1)歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利

| | 110年度 | 109年度 |
|-------------------|------------|---------|
| 歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利 | \$ 445,506 | 197,574 |

(2)普通股加權平均流通在外股數

| | 110年度 | 109年度 |
|---------------------|------------|---------|
| 1月1日已發行普通股 | \$ 125,114 | 118,032 |
| 股票股利轉增資 | 12,511 | 19,593 |
| 12月31日普通股加權平均流通在外股數 | \$ 137,625 | 137,625 |

2.稀釋每股盈餘

民國一一〇年度及一〇九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)

| | 110年度 | 109年度 |
|---------------------------|------------|---------|
| 歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利 (稀釋) | \$ 445,506 | 197,574 |

(2)普通股加權平均流通在外股數(稀釋)

| | 110年度 | 109年度 |
|-----------------------------|------------|---------|
| 普通股加權平均流通在外股數(基本) | \$ 137,625 | 137,625 |
| 員工股票酬勞之影響 | 28 | 22 |
| 12月31日普通股加權平均流通在外股數 (稀釋) | \$ 137,653 | 137,647 |

弘憶國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十八)客戶合約之收入

1.收入之細分

| | <u>110年度</u> | <u>109年度</u> |
|-------------|-----------------------------|--------------------------|
| 主要地區市場： | | |
| 臺 灣 | \$ 828,734 | 555,320 |
| 中 國 | 17,849,763 | 13,123,326 |
| 其 他 | 174,192 | - |
| | <u>\$ 18,852,689</u> | <u>13,678,646</u> |
| 主要產品/服務線： | | |
| 數位通訊應用方案與元件 | \$ 16,314,633 | 12,347,747 |
| 儲存裝置應用方案與元件 | 2,464,524 | 1,329,378 |
| 類比電子元件 | 73,532 | 1,521 |
| | <u>\$ 18,852,689</u> | <u>13,678,646</u> |

2.合約餘額

| | <u>110.12.31</u> | <u>109.12.31</u> | <u>109.1.1</u> |
|----------|----------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 應收票據 | \$ 122,198 | 218,938 | 84,363 |
| 應收帳款 | 3,773,918 | 2,702,840 | 3,204,043 |
| 應收帳款-關係人 | 38,026 | - | - |
| 減：備抵損失 | (58,490) | (97,119) | (106,230) |
| 合 計 | <u>\$ 3,875,652</u> | <u>2,824,659</u> | <u>3,182,176</u> |

應收票據及應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(三)。

(十九)員工及董監酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥不低於0.1%為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於2%為董監酬勞。員工及董監酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工及董監酬勞。

弘憶國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司民國一一〇年度及一〇九年度員工酬勞提列金額分別為600千元及260千元，董事酬勞提列金額分別為8,000千元及5,000千元，係以本公司各該段區間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動，並將該差異認列為次年度損益。如董事會決議採股票發放員工酬勞，股票酬勞之股數計算基礎係依據董事會決議前一日之普通股收盤價計算。相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。前述董事會決議分派之員工及董監酬勞金額與本公司民國一一〇年度及一〇九年度合併財務報告估列金額並無差異。

(二十)營業外收入及支出

1.利息收入

合併公司一一〇年度及一〇九年度之利息收入明細如下：

| | 110年度 | 109年度 |
|------|----------|-------|
| 利息收入 | \$ 1,260 | 2,194 |

2.其他收入

合併公司一一〇年度及一〇九年度之其他收入明細如下：

| | 110年度 | 109年度 |
|------|-----------------|--------------|
| 租金收入 | \$ 2,784 | 1,328 |
| 其他 | 3,092 | 2,761 |
| | <u>\$ 5,876</u> | <u>4,089</u> |

3.其他利益及損失

合併公司一一〇年度及一〇九年度之其他利益及損失明細如下：

| | 110年度 | 109年度 |
|-----------|------------------|-----------------|
| 外幣兌換利益 | \$ 21,399 | (11,342) |
| 什項支出 | (1,904) | (122) |
| 處分及報廢資產損失 | (18) | (37) |
| 廉價購買利益 | 89,016 | - |
| 減損損失 | (76,640) | - |
| 租賃修改利益 | - | 19 |
| | <u>\$ 31,853</u> | <u>(11,482)</u> |

減損損失主係以採權益法之投資減損損失76,640千元，相關說明請詳附註六(六)。

弘憶國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.財務成本

合併公司一一〇年度及一〇九年度財務成本明細如下：

| | 110年度 | 109年度 |
|----------|--------------------|-----------------|
| 銀行借款利息費用 | \$ (30,877) | (19,736) |
| 租賃負債利息費用 | (853) | (1,401) |
| | \$ (31,730) | (21,137) |

(廿一)金融工具

1.信用風險

(1)信用風險最大暴險之金額

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損失。

(3)應收款項之信用風險

應收票據及應收帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(三)。

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 | 2-5年 | 超過5年 |
|-------------------|---------------------|------------------|------------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 110年12月31日 | | | | | | | |
| 非衍生金融負債 | | | | | | | |
| 短期借款 | \$ 1,395,505 | 1,399,990 | 1,399,990 | - | - | - | - |
| 應付短期票券 | 558,953 | 560,000 | 560,000 | - | - | - | - |
| 應付帳款(含關係人) | 2,977,796 | 2,977,796 | 2,977,796 | - | - | - | - |
| 其他應付款 | 115,687 | 115,687 | 115,687 | - | - | - | - |
| 長期借款(含一年內到期) | 226,100 | 243,166 | 7,185 | 7,153 | 14,207 | 73,935 | 140,686 |
| 租賃負債 | 14,188 | 15,205 | 7,292 | 1,229 | 1,830 | 4,854 | - |
| | \$ 5,288,229 | 5,311,844 | 5,067,950 | 8,382 | 16,037 | 78,789 | 140,686 |
| 109年12月31日 | | | | | | | |
| 非衍生金融負債 | | | | | | | |
| 短期借款 | \$ 629,487 | 647,018 | 647,018 | - | - | - | - |
| 應付短期票券 | 439,010 | 440,000 | 440,000 | - | - | - | - |
| 應付帳款(含關係人) | 2,570,861 | 2,570,861 | 2,570,861 | - | - | - | - |
| 其他應付款 | 69,075 | 69,075 | 69,075 | - | - | - | - |
| 長期借款(含一年內到期) | 238,000 | 257,635 | 7,251 | 7,218 | 14,338 | 71,692 | 157,136 |
| 租賃負債 | 20,726 | 21,637 | 8,448 | 6,721 | 6,468 | - | - |
| | \$ 3,967,159 | 4,006,226 | 3,742,653 | 13,939 | 20,806 | 71,692 | 157,136 |

弘憶國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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：

| | 110.12.31 | | | 109.12.31 | | |
|--------------|------------|--------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | 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 | \$ 217,650 | 27.680 | 6,024,552 | 196,693 | 28.480 | 5,601,817 |
| 人民幣 | 1,199 | 4.344 | 5,208 | 369 | 4,377.000 | 1,615 |
| <u>金融負債</u> | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美金 | 175,992 | 27.680 | 4,871,459 | 150,175 | 28.480 | 4,276,984 |

(2) 敏感性分析

合併公司貨幣性項目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、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。於民國一一〇年度及一〇九年度當新台幣相對於美金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，民國一一〇年度及一〇九年度之稅前淨利將分別增加或減少57,915千元及66,322千元。兩期分析係採用相同基礎。

(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，民國一一〇年度及一〇九年度外幣兌換利益(損失)(含已實現及未實現)分別為21,399千元及(11,342)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，合併公司民國一一〇年度及一〇九年度之淨利將減少或增加21,806千元及13,065千元，主係合併公司之變動利率借款。

弘憶國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

5. 公允價值資訊

(1) 金融工具之種類及公允價值

合併公司透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值（包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及租賃負債，依規定無須揭露公允價值資訊）列示如下：

| 110.12.31 | | | | |
|--------------------------|------|-----|-----|----|
| 帳面金額 | 公允價值 | | | 合計 |
| | 第一級 | 第二級 | 第三級 | |
| 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產 | | | | |
| 按公允價值衡量之無公開 報價權益工具 | - | - | - | - |
| | \$ - | - | - | - |

| 109.12.31 | | | | |
|--------------------------|----------|-----|-------|-------|
| 帳面金額 | 公允價值 | | | 合計 |
| | 第一級 | 第二級 | 第三級 | |
| 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產 | | | | |
| 按公允價值衡量之無公開 報價權益工具 | - | - | 1,057 | 1,057 |
| | \$ 1,057 | - | - | 1,057 |

(2) 按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

合併公司所持有之無公開報價之權益工具；係使用現金流量折現模型估算公允價值，其主要假設為藉由將被投資者之預期未來現金流量，按反映貨幣時間價值與投資風險之報酬率予以折現後衡量。

(3) 重大不可觀察輸入值（第三等級）之公允價值衡量之量化資訊

合併公司公允價值衡量歸類為第三等級主要有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－權益證券投資。

合併公司歸類為第三等級之無活絡市場權益工具投資具有複數重大不可觀察輸入值。無活絡市場之權益工具投資之重大不可觀察輸入值因彼此獨立，故不存在相互關聯性。

重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

| 項目 | 評價技術 | 重大不可 觀察輸入值 | 重大不可觀察 輸入值與公允 價值關係 |
|---|--------|--|---|
| 透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金融 資產－無活絡市場之 權益工具投資 | 淨資產價值法 | <ul style="list-style-type: none"> • 淨資產價值 • 缺乏市場流通性折價 | <ul style="list-style-type: none"> • 不適用 • 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低 |

弘憶國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(廿二)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。

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。

弘憶國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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。合併公司管理人員監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同合約條款之遵循。銀行借款對合併公司而言係一項重要流動性來源。於民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日，合併公司未動用之短期銀行融資額度分別為1,977,726千元及1,168,505千元。

5.市場風險

市場風險係指因市場價格變動，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

合併公司同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生公允價值變動風險及現金流量風險。合併公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合等方式來管理利率風險。

(廿三)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。

合併公司與同業相同，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。

民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日之負債資本比率如下：

| | <u>110.12.31</u> | <u>109.12.31</u> |
|-----------|----------------------------|-------------------------|
| 負債總額 | \$ 5,413,528 | 4,029,504 |
| 減：現金及約當現金 | <u>(1,447,717)</u> | <u>(1,228,978)</u> |
| 淨負債 | <u><u>\$ 3,965,811</u></u> | <u><u>2,800,526</u></u> |
| 權益總額 | <u><u>\$ 1,895,194</u></u> | <u><u>1,487,677</u></u> |
| 負債資本比率 | <u><u>67.66%</u></u> | <u><u>65.31%</u></u> |

弘憶國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(廿四)非現金交易之投資及籌資活動

來自籌資活動之負債變動如下：

| | 110.1.1 | 現金流量 | 非現金之變動 | | 110.12.31 |
|-----------------|---------------------|----------------|---------------|----------------|------------------|
| | | | 租約修改 | 匯率變動 | |
| 應付短期票券 | \$ 439,010 | 119,943 | - | - | 558,953 |
| 短期借款 | 629,487 | 770,264 | - | (4,246) | 1,395,505 |
| 長期借款 | 238,000 | (11,900) | - | - | 226,100 |
| 租賃負債 | 20,726 | (18,972) | 12,716 | (282) | 14,188 |
| 來自籌資活動之 負債總額 | \$ 1,327,223 | 859,335 | 12,716 | (4,528) | 2,194,746 |

| | 109.1.1 | 現金流量 | 非現金之變動 | | 109.12.31 |
|-----------------|---------------------|----------------|--------------|--------------|------------------|
| | | | 租約修改 | 匯率變動 | |
| 應付短期票券 | \$ 189,581 | 249,429 | - | - | 439,010 |
| 短期借款 | 980,118 | (348,208) | - | (2,423) | 629,487 |
| 長期借款 | 20,000 | 218,000 | - | - | 238,000 |
| 租賃負債 | 32,359 | (18,912) | 5,256 | 2,023 | 20,726 |
| 來自籌資活動之 負債總額 | \$ 1,222,058 | 100,309 | 5,256 | (400) | 1,327,223 |

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

| 關係人名稱 | 與合併公司之關係 |
|--|-------------------|
| 弘威電子有限公司 (以下簡稱弘威電子) | 合併公司之採權益法投資公司 |
| 精聯電子股份有限公司 (以下簡稱精聯電子) | 合併公司之採權益法投資公司 |
| 瑞昱半導體股份有限公司 (以下簡稱瑞昱) | 本公司之董事長係該公司之實質關係人 |
| Realtek Singapore Private Limited (以下簡稱Realtek Singapore) | 係瑞昱半導體股份有限公司之孫公司 |
| 合肥沛睿微電子股份有限公司 (以下簡稱沛睿微電子) | 係瑞昱半導體股份有限公司之孫公司 |
| 炬力科技(香港)有限公司 (以下簡稱炬力香港) | 本公司之董事長係該公司之實質關係人 |

弘憶國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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如下：

| | 110年度 | 109年度 |
|----------|----------|-------|
| 其他關係人-瑞昱 | \$ 8,453 | - |

合併公司銷售予關係企業之銷貨條件與一般銷售價格無顯著不同。關係人間之應收款項並未受擔保品，且經評估無需提列呆帳費用。

2.進 貨

合併公司向關係人進貨金額如下：

| | 110年度 | 109年度 |
|-------------------------|---------------|------------|
| 其他關係人-瑞昱 | \$ 9,359,337 | 7,112,172 |
| 其他關係人-Realtek Singapore | 5,692,246 | 4,362,863 |
| 其他關係人-沛睿微電子 | 466,492 | 260,365 |
| 其他關係人-炬力香港 | 24,129 | 32,546 |
| | \$ 15,542,204 | 11,767,946 |

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。

3.應收關係人款項

合併公司應收關係人款項明細如下：

| | | 110.12.31 | 109.12.31 |
|-------------|--------------|-----------|-----------|
| 帳列項目 | 關係人類別 | | |
| 其他應收款-關係人 | 關聯企業 | \$ - | 7,565 |
| 應收關係人款項 | 其他關係人 | 38,026 | - |
| | | \$ 38,026 | 7,565 |

其他應收款-關係人係合併公司評估對弘威公司之款項未來已無收回可能，故將其全數提列減損7,421千元後將其沖銷。

4.應付關係人款項

合併公司應付關係人款項明細如下：

| | | 110.12.31 | 109.12.31 |
|-------------|-------------------|--------------|-----------|
| 帳列項目 | 關係人類別 | | |
| 應付關係人款項 | 瑞昱 | \$ 1,595,934 | 1,625,250 |
| 應付關係人款項 | Realtek Singapore | 1,227,001 | 770,676 |
| 應付關係人款項 | 沛睿微電子 | - | 100,044 |
| 應付關係人款項 | 炬力香港 | - | 5,892 |
| | | \$ 2,822,935 | 2,501,862 |

弘憶國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

5. 財產交易

合併公司於民國一一〇年度參與精聯電子之現金增資，以200,739千元取得9,559千股，詳細資訊請詳附註六(六)。

(三) 主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

| | 110年度 | 109年度 |
|--------|-----------|--------|
| 短期員工福利 | \$ 24,341 | 15,899 |
| 退職後福利 | 435 | 307 |
| | \$ 24,776 | 16,206 |

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 | 110.12.31 | 109.12.31 |
|--------------------|----------------|------------|-----------|
| 定期存款(列於「其他金融資產」項下) | 銀行借款額度 | \$ 209,349 | 190,103 |
| 應收帳款 | 已開立未使用信用狀及擔保借款 | 128,305 | 188,383 |
| 投資性不動產 | 長期銀行借款 | 297,592 | 298,500 |
| | | \$ 635,246 | 676,986 |

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 合併公司由銀行向供應商提供進貨履約保證：

| | 110.12.31 | 109.12.31 |
|--------|------------|-----------|
| 進貨履約保證 | \$ 384,208 | 259,520 |

(二) 合併公司已開立而未使用之信用狀：

| | 110.12.31 | 109.12.31 |
|------------|--------------|-----------|
| 已開立未使用之信用狀 | \$ 2,559,694 | 2,339,845 |

(三) 合併公司應收帳款債權移轉而開立擔保本票金額：

| | 110.12.31 | 109.12.31 |
|----------------|-----------|-----------|
| 應收帳款債權移轉開立擔保本票 | \$ - | 120,000 |

(四) 合併公司由銀行保證之進口貨物應繳稅費：

| | 110.12.31 | 109.12.31 |
|-------------|-----------|-----------|
| 銀行保證之進口貨物稅費 | \$ 7,000 | 3,000 |

(五) 合併公司為向廠商購買貨物而開立之存出保證票據金額，截至民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日止分別為1,160,065千元及991,040千元。

弘憶國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

| 功 能 別 性 質 別 | 110年度 | | | 109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 | - | 225,255 | 225,255 | - | 174,634 | 174,634 |
| 勞健保費用 | - | 10,902 | 10,902 | - | 8,766 | 8,766 |
| 退休金費用 | - | 12,845 | 12,845 | - | 5,770 | 5,770 |
| 其他員工福利費用 | - | 7,911 | 7,911 | - | 6,528 | 6,528 |
| 折舊費用 | - | 24,386 | 24,386 | - | 24,546 | 24,546 |

(二)其他

應收帳款保全訴訟：

民國一〇六年一月因上海海容信息技術有限公司(以下簡稱上海海容公司)之貨款逾期，本公司向上海法院聲請民事訴訟，惟於民國一〇六年五月，上海法院不受理並將訴狀退回，本公司於同年七月向深圳公安局，針對上海海容公司大股東提起刑事訴訟，惟於同年九月，因深圳公安局通知不立案，本公司另向深圳法院針對上海海容公司提起民事訴訟，經法院同意受理，並於民國一〇七年六月二十一日進行開庭。法院於民國一〇八年五月二十二日判決上海海容公司須支付本公司5,804千元(美金187千元)，截至報告日止尚未收到該筆款項。

本公司已於民國一〇五年針對該筆貨款全數提列減損損失計28,272千元(港幣7,285千元)。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一〇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：

單位：新台幣千元

| 編號 | 貸出資金 之公司 | 貸與 對象 | 往來 科目 | 是否為 關係人 | 本期最 高金額 | 期末 餘額 | 實際動 支金額 | 利率 區間 | 資金 貸與 性質 (註2) | 業務往 來金額 | 有短期融 通資金必 要之原因 | 提列備 抵呆帳 金額 | 擔 保 品 | | 對個別對象 資金貸與 限 額 | 資金貸 與 總 限 額 |
|----|-------------|--------------|----------|------------|------------|----------|------------|----------|------------------------|------------|----------------------|------------------|-------|----|----------------------|-------------------|
| | | | | | | | | | | | | | 名稱 | 價值 | | |
| 0 | 本公司 | 弘威電子有 限公司 | 不適用 | 是 | 11,200 | - | - | - | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 379,038 | 568,558 |

註1：資金貸與有短期融通資金必要之公司或行號者，該貸與總金額以不超過本公司淨值百分之三十為限；個別貸與金額以不超過本公司淨值百分之二十為限。

弘憶國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

註2：資金貸與性質之填寫方式如下：

- (1)有業務往來者填1。
- (2)有短期融通資金之必要者填2。

註3：合併公司已於民國一一〇年三月二十五日董事會決議取消資金貸與額度予轉投資弘威電子有限公司。

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 | 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) | | | | | | | | | |
| 0 | 本公司 | 弘憶(上海)國際貿易有限公司 | 2 | 1,895,194 | 86,880 (RMB20,000*4.344) | 86,880 (RMB20,000*4.344) | - | - | 1,895,194 | Y | - | 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.有業務往來之公司。
- 2.公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- 3.直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- 4.公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間。
- 5.基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
- 6.因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。
- 7.同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：無。

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 | 本公司之董事長係該公司之實質關係人 | 進貨 | 9,359,337 | 51.88% | 月結45天 | 未向其他廠商進貨 | 無重大差異 | (1,595,934) | (53.59)% | - |
| 本公司 | Realtek Singapore | 係瑞昱半導體股份有限公司之孫公司 | 進貨 | 5,692,246 | 31.55% | 月結45天 | 未向其他廠商進貨 | 無重大差異 | (1,227,001) | (41.21)% | - |
| 本公司 | 沛睿微電子 | 係瑞昱半導體股份有限公司之孫公司 | 進貨 | 466,492 | 2.59% | 月結45天 | 未向其他廠商進貨 | 無重大差異 | 36,993 | 0.95% | - |
| 本公司 | 弘憶上海 | 子公司 | 銷貨 | (746,505) | (3.96)% | 月結60天 | 無重大差異 | 無重大差異 | 149,251 | 3.85% | 註 |

註：該交易已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子公司合併財務報告附註(續)

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：

單位：新台幣千元

| 帳列應收款項之公司 | 交易對象 | 關係 | 應收關係人款項餘額(註) | 週轉率 | 逾期應收關係人款項 | | 應收關係人款項期後收回金額 | 提列備抵呆帳金額 |
|-----------|------|-----|--------------|---------|-----------|------|---------------|----------|
| | | | | | 金額 | 處理方式 | | |
| 本公司 | 弘憶上海 | 子公司 | 149,251 | 643.10% | - | | 149,251 | - |

註：該交易已於編製合併財務報告時業已沖銷。

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 | 與交易人之關係(註二) | 交易往來情形 | | | |
|--------|-------|--------|-------------|--------|---------|---------|-----------------|
| | | | | 科目 | 金額 | 交易條件 | 佔合併總營業收入或總資產之比率 |
| 0 | 弘憶公司 | 宏達富通 | 1 | 業務諮詢費 | 87,931 | 每月支付 | 0.47% |
| 0 | 弘憶公司 | 弘憶上海 | 1 | 銷貨收入 | 746,505 | 依約定成本加成 | 3.96% |
| 0 | 弘憶公司 | 弘憶上海 | 1 | 應收帳款 | 149,251 | 月結60天 | 2.04% |
| 0 | 弘憶公司 | 弘憶上海 | 1 | 業務諮詢費 | 30,288 | 每月支付 | 0.16% |

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。

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：

民國一一〇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 | | 期末持有 | | | 期中最高持股或出資情形 | 被投資公司本期損益 | 本期認列之投資損益 | 備註 |
|------------------------------|------------------------------|-----------------------|--------------|---------|---------|---------|---------|---------|-------------|-----------|-----------|----|
| | | | | 本期期末 | 去年年底 | 股數 | 比率 | 帳面金額 | | | | |
| 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 | 556,991 | 556,991 | 18,277 | 100.00% | 64,859 | 100.00% | 29,402 | 29,402 | 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 | 15,484 | 15,484 | 1,548 | 34.21% | 14,099 | 34.21% | (1,259) | (459) | |
| 弘憶國際股份有限公司 | 精聯電子股份有限公司 | 台灣 | 電子產品銷售 | 200,739 | - | 9,559 | 12.73% | 213,644 | 12.73% | 4,154 | 529 | |
| 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 | 151,141 | 151,141 | 34,149 | 100.00% | 64,790 | 100.00% | 29,403 | 29,403 | 註 |
| G.M.I. Technology (BVI) Ltd. | HARKEN INVESTMENTS LIMITED | British Virgin Island | 投資控股公司 | 393,484 | 393,484 | 13,169 | 100.00% | 65 | 100.00% | - | - | 註 |
| HARKEN INVESTMENTS LIMITED | 弘威電子有限公司 | 香港 | 電子零組件買賣 | 393,236 | 393,236 | 102,000 | 51.00% | - | 51.00% | - | - | |

註：該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子公司合併財務報告附註(續)

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

| 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 出賣情形 | 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 | 備註 |
|------------------------|--------------------------|-----------|--------------|-------------------------|-----------------|----|-------------------------|---------------|-------------------------|---------------------|------------------|------------------|----------------------|----|
| | | | | | 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 | 68,382 | (二) | 48,708 | - | - | 48,708 (註2) | 27,682 | 100.00% | 100.00% | 27,682 | 45,725 | - | |
| 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) | (307) | 100.00% | 100.00% | (307) | 623 | - | |
| 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) | 2,195 | 100.00% | 100.00% | 2,195 | 17,845 | - | |

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：上述交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

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 |
|--------------------------|------------------|------------------------|
| 93,368 | 629,123 | 1,137,116 |

3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

合併公司民國一一〇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。

(四)主要股東資訊：

單位：股

| 主要股東名稱 | 股份 | 持有股數 | 持股比例 |
|------------|----|------------|--------|
| 德捷投資股份有限公司 | | 37,619,698 | 27.33% |
| 德佳投資股份有限公司 | | 11,421,420 | 8.29% |
| 桃德股份有限公司 | | 8,014,263 | 5.82% |

註：本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付之普通股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

弘憶國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十四、部門資訊

(一)一般性資訊

合併公司係銷售各項電子設備及零組件之買賣，尚無重要產業部分之劃分，因此合併公司之營運決策者認為合併公司僅有單一營運部門。該營運部門資訊與合併財務報告一致，請詳合併資產負債表及合併綜合損益表。

(二)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 | 110年度 | 109年度 |
|-------------|----------------------|-------------------|
| 數位通訊應用方案與元件 | \$ 16,314,633 | 12,347,747 |
| 儲存裝置應用方案與元件 | 2,464,524 | 1,329,378 |
| 類比電子元件 | 73,532 | 1,521 |
| 合 計 | \$ 18,852,689 | 13,678,646 |

(三)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 | 110年度 | 109年度 |
|-----------|----------------------|-------------------|
| 來自外部客戶收入： | | |
| 臺 灣 | \$ 828,734 | 555,320 |
| 中 國 | 17,849,763 | 13,123,326 |
| 其 他 | 174,192 | - |
| | \$ 18,852,689 | 13,678,646 |
| 非流動資產： | | |
| 臺 灣 | \$ 302,317 | 309,436 |
| 大 陸 | 14,759 | 14,578 |
| 香 港 | 7,220 | 10,939 |
| 合 計 | \$ 324,296 | 334,953 |

(四)主要客戶資訊

合併公司民國一一〇年度及一〇九年度佔合併損益表上之收入金額10%以上客戶。

| | 110年度 | 109年度 |
|-----|---------------------|------------------|
| A客戶 | \$ 4,373,423 | 3,944,209 |



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

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

電話 Tel + 886 2 8101 6666
傳真 Fax + 886 2 8101 6667
網址 Web home.kpmg/tw

會計師查核報告

弘憶國際股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

弘憶國際股份有限公司民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一〇年及一〇九年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)上開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一一〇年及一〇九年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一〇年及一〇九年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與弘憶國際股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對弘憶國際股份有限公司民國一一〇年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

收入認列

有關收入認列之會計政策請詳個體財務報告附註四(十四)收入之認列；收入認列之說明請詳個體財務報告附註六(十八)客戶合約之收入。

關鍵查核事項之說明：

弘憶國際股份有限公司主要營業項目為電子零件之買賣，由於營業收入係個體財務報告之重要項目之一，且為財務報表使用者所關切事項，因此，收入認列為本會計師執行個體財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：

- 瞭解及測試收入認列有關之內部流程及相關控制。
- 瞭解主要收入之形態及交易條件，以評估收入認列時點是否適當。
- 選定財務報導日前後一段期間，核對收入交易記錄及各項憑證，以評估相關交易是否認列於適當之期間。
- 評估期後是否有重大銷貨退回及折讓。

其他事項

列入上開個體財務報告採用權益法之投資中，有關精聯電子股份有限公司及瑞雲資訊股份有限公司之財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報告所表示之意見中，有關精聯電子股份有限公司及瑞雲資訊股份有限公司財務報告所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國一一〇年十二月三十一日對該被投資公司採用權益法之投資金額占資產總額之3.13%，民國一一〇年一月一日至十二月三十一日所認列之採用權益法之關聯企業及合資損益之份額占稅前淨利之0.01%。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任包括評估弘憶國際股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算弘憶國際股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

弘憶國際股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存在導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

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

- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對弘憶國際股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使弘憶國際股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致弘憶國際股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成弘憶國際股份有限公司之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對弘憶國際股份有限公司民國一一〇年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

林恆昇
于如隆



證券主管機關：台財證六字第0930105495號
核准簽證文號：台財證六字第0920122026號
民國一一一年三月二十四日



民國一〇九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 110.12.31 | | | 109.12.31 | | |
|---------------------------------------|---------------------|------------|------------|---------------------|------------|------------|
| | 金額 | % | % | 金額 | % | % |
| 資產 | | | | | | |
| 流動資產： | | | | | | |
| 1100 現金及約當現金(附註六(一)) | \$ 1,362,671 | 19 | 22 | 1,179,714 | 19 | 11 |
| 1150 應收票據淨額(附註六(三)(十八)) | 121,831 | 2 | 4 | 218,281 | 8 | 8 |
| 1170 應收帳款淨額(附註六(三)(十八)及八) | 3,604,874 | 50 | 47 | 2,546,574 | 2 | 1 |
| 1180 應收帳款一關係人淨額(附註六(三)(十八)及七) | 187,277 | 3 | 2 | 82,907 | 2 | 1 |
| 1200 其他應收款(附註六(四)) | 13,658 | - | - | 25,588 | 1 | 1 |
| 1210 其他應收款一關係人(附註六(四)及七) | - | - | - | 7,565 | - | - |
| 1220 本期所得稅資產 | - | - | - | 9,461 | - | - |
| 130X 存貨(附註六(五)) | 1,043,985 | 14 | 15 | 776,965 | 15 | 15 |
| 1476 其他金融資產－流動(附註八) | 209,349 | 3 | 3 | 190,103 | 3 | 3 |
| 1470 其他流動資產 | 116,858 | 1 | 1 | 65,189 | 1 | 1 |
| 流動資產合計 | 6,660,503 | 92 | 94 | 5,102,347 | 94 | 94 |
| 非流動資產： | | | | | | |
| 1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(二)) | - | - | - | 1,057 | - | - |
| 1550 採用權益法之投資(附註六(六)及七) | 292,602 | 4 | 1 | 50,294 | 1 | 1 |
| 1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)) | 5,935 | - | - | 8,843 | - | - |
| 1755 使用權資產(附註六(八)) | 2,352 | - | - | 8,710 | - | - |
| 1760 投資性不動產淨額(附註六(九)及八) | 297,592 | 4 | 3 | 298,500 | 3 | 3 |
| 1840 遞延所得稅資產(附註六(十五)) | 5,877 | - | - | 7,265 | - | - |
| 1900 其他非流動資產 | 3,656 | - | - | 4,322 | - | - |
| 非流動資產合計 | 608,014 | 8 | 6 | 378,991 | 6 | 6 |
| 資產總計 | \$ 7,268,517 | 100 | 100 | \$ 5,481,338 | 100 | 100 |
| 負債及權益 | | | | | | |
| 流動負債： | | | | | | |
| 2100 短期借款(附註六(十一)及八) | 2100 | | | 2100 | | |
| 2110 應付短期票券(附註六(十)) | 2110 | | | 2110 | | |
| 2170 應付帳款 | 2170 | | | 2170 | | |
| 2180 應付帳款一關係人(附註七) | 2180 | | | 2180 | | |
| 2219 其他應付款(附註六(十四)) | 2219 | | | 2219 | | |
| 2230 本期所得稅負債 | 2230 | | | 2230 | | |
| 2280 租賃負債－流動(附註六(十三)) | 2280 | | | 2280 | | |
| 2300 其他流動負債 | 2300 | | | 2300 | | |
| 2322 一年內到期長期借款(附註六(十二)及八) | 2322 | | | 2322 | | |
| 流動負債合計 | 5,158,985 | 71 | 67 | 3,762,576 | 67 | 67 |
| 非流動負債： | | | | | | |
| 2540 長期借款(附註六(十二)及八) | 2540 | | | 214,200 | 3 | 4 |
| 2580 租賃負債－非流動(附註六(十三)) | 2580 | | | - | - | - |
| 2640 淨確定福利負債－非流動(附註六(十四)) | 2640 | | | 138 | - | - |
| 2670 其他非流動負債 | 2670 | | | - | - | - |
| 非流動負債合計 | 214,338 | 3 | 4 | 231,085 | 4 | 4 |
| 負債總計 | 5,373,323 | 74 | 71 | 3,993,661 | 71 | 71 |
| 權益(附註六(十六))： | | | | | | |
| 3110 普通股股本 | 3110 | | | 1,376,254 | 19 | 23 |
| 3200 資本公積 | 3200 | | | 44,977 | 1 | 1 |
| 3310 法定盈餘公積 | 3310 | | | 56,557 | 1 | 1 |
| 3320 特別盈餘公積 | 3320 | | | 76,185 | 1 | 1 |
| 3350 未分配盈餘 | 3350 | | | 455,069 | 6 | 4 |
| 3400 其他權益 | 3400 | | | (113,848) | (2) | (1) |
| 權益總計 | 1,895,194 | 26 | 29 | 1,487,677 | 29 | 29 |
| 負債及權益總計 | \$ 7,268,517 | 100 | 100 | \$ 7,268,517 | 100 | 100 |



董事長：葉佳紋

(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：劉彥輝

會計主管：林哲仁





弘憶國際股份有限公司

綜合損益表

民國一一〇年及一〇九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 110年度 | | 109年度 | |
|---------------------------|---------------|-----|------------|-----|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 4000 營業收入(附註六(十八)及七) | \$ 18,771,092 | 100 | 13,655,164 | 100 |
| 5000 營業成本(附註六(五)及七) | 17,726,941 | 94 | 12,987,097 | 95 |
| 營業毛利 | 1,044,151 | 6 | 668,067 | 5 |
| 營業費用(附註六(十三)(十四)(十九)及七)： | | | | |
| 6100 推銷費用 | 330,227 | 2 | 255,950 | 2 |
| 6200 管理費用 | 142,880 | 1 | 146,275 | 1 |
| 6300 研究發展費用 | 33,629 | - | 24,022 | - |
| 6450 預期信用減損損失(附註六(三)) | 20,247 | - | (4,800) | - |
| 營業費用合計 | 526,983 | 3 | 421,447 | 3 |
| 營業淨利 | 517,168 | 3 | 246,620 | 2 |
| 營業外收入及支出(附註六(六)(十三)(二十)) | | | | |
| 7100 利息收入 | 805 | - | 1,845 | - |
| 7010 其他收入 | 5,735 | - | 3,467 | - |
| 7020 其他利益及損失 | 27,512 | - | (12,111) | - |
| 7050 財務成本 | (31,069) | - | (20,240) | - |
| 7060 採用權益法認列之關聯企業之份額 | 29,472 | - | 28,639 | - |
| 7900 稅前淨利 | 549,623 | 3 | 248,220 | 2 |
| 7950 減：所得稅費用(附註六(十五)) | 104,117 | 1 | 50,646 | 1 |
| 本期淨利 | 445,506 | 2 | 197,574 | 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(附註六(十四)) | 721 | - | (20) | - |
| 不重分類至損益之項目合計 | 721 | - | (20) | - |
| 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 | (37,663) | - | (44,678) | - |
| 後續可能重分類至損益之項目合計 | (37,663) | - | (44,678) | - |
| 8300 本期其他綜合損益(稅後淨額) | (36,942) | - | (44,698) | - |
| 本期綜合損益總額 | \$ 408,564 | 2 | 152,876 | 1 |
| 每股盈餘(元)(附註六(十七)) | | | | |
| 9750 基本每股盈餘(元) | \$ 3.24 | | 1.44 | |
| 9850 稀釋每股盈餘(元) | \$ 3.24 | | 1.44 | |

董事長：葉佳紋



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：劉彥輝



會計主管：林哲仁





民國一〇九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 | | | | 未分配 盈餘 | 保留盈餘 | 法定盈 餘公積 | 資本公積 | 普通股 股本 | 權益總額 |
|------------------------|-------------------------------|-------------------------------|------------|------------|-----------|------|------------|------|-----------|-----------|
| | 國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差額 | 國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差額 | 特別盈 餘公積 | 特別盈 餘公積 | | | | | | |
| 民國一〇九年一月一日餘額 | | | 16,952 | 21,310 | 173,567 | - | 44,977 | - | 1,180,321 | 1,405,620 |
| 本期淨利 | - | - | - | - | 197,574 | - | - | - | - | 197,574 |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | - | (20) | - | - | - | - | (44,698) |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | 177,554 | - | - | - | - | 152,876 |
| 盈餘指撥及分配： | | | | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | - | 15,492 | - | - | (15,492) | - | - | - | - | - |
| 提列特別盈餘公積 | - | - | 14,555 | - | (14,555) | - | - | - | - | - |
| 普通股現金股利 | - | - | - | - | (70,819) | - | - | - | - | (70,819) |
| 普通股股票股利 | 70,819 | - | - | - | (70,819) | - | - | - | - | - |
| 民國一〇九年十二月三十一日餘額 | | | 31,507 | 36,802 | 199,436 | - | 44,977 | - | 1,251,140 | 1,487,677 |
| 本期淨利 | - | - | - | - | 445,506 | - | - | - | - | 445,506 |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | - | 721 | - | - | - | - | (36,942) |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | 446,227 | - | - | - | - | 408,564 |
| 盈餘指撥及分配： | | | | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | - | 19,755 | - | - | (19,755) | - | - | - | - | - |
| 提列特別盈餘公積 | - | - | 44,678 | - | (44,678) | - | - | - | - | - |
| 普通股股票股利 | 125,114 | - | - | - | (125,114) | - | - | - | - | - |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 | - | - | - | - | (1,047) | - | - | - | - | (1,047) |
| 民國一〇九年十二月三十一日餘額 | | | 76,185 | 56,557 | 455,069 | - | 44,977 | - | 1,376,254 | 1,895,194 |

(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：劉彥輝

會計主管：林哲仁



董事長：葉佳紋





民國一〇一〇年及一〇九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 110年度 | 109年度 |
|----------------------------|--------------|-------------|
| 營業活動之現金流量： | | |
| 本期稅前淨利 | \$ 549,623 | 248,220 |
| 調整項目： | | |
| 收益費損項目 | | |
| 折舊費用 | 14,953 | 15,156 |
| 預期信用減損損失(迴轉利益)數 | 20,247 | (4,800) |
| 利息費用 | 31,069 | 20,240 |
| 利息收入 | (805) | (1,845) |
| 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額 | (29,472) | (28,639) |
| 廉價購買利益 | (89,016) | - |
| 採用權益法認列之關聯企業減損損失 | 76,640 | - |
| 收益費損項目合計 | 23,616 | 112 |
| 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： | | |
| 應收票據減少(增加) | 90,740 | (143,533) |
| 應收帳款(增加)減少 | (1,150,181) | 455,187 |
| 應收帳款—關係人增加 | (108,223) | (62,517) |
| 其他應收款減少 | 11,967 | 5,805 |
| 其他應收款—關係人減少 | 7,565 | 362 |
| 存貨增加 | (292,385) | (130,447) |
| 其他流動資產增加 | (52,276) | (20,215) |
| 與營業活動相關之資產之淨變動合計 | (1,492,793) | 104,642 |
| 與營業活動相關之負債之淨變動： | | |
| 應付帳款增加(減少) | 87,599 | (16,816) |
| 應付帳款—關係人增加 | 368,942 | 665,817 |
| 其他應付款增加 | 32,414 | 8,556 |
| 其他流動負債增加 | 19,665 | 24,096 |
| 淨確定福利負債減少 | (425) | (402) |
| 與營業活動相關之負債之淨變動合計 | 508,195 | 681,251 |
| 調整項目合計 | (960,982) | 786,005 |
| 營運產生之現金流(出)入 | (411,359) | 1,034,225 |
| 收取之利息 | 812 | 2,393 |
| 支付之利息 | (29,977) | (21,262) |
| 支付所得稅 | (45,891) | (84,863) |
| 營業活動之淨現金流(出)入 | (486,415) | 930,493 |
| 投資活動之現金流量： | | |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 10 | - |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款 | - | 1,724 |
| 取得採用權益法之投資 | (200,739) | - |
| 取得不動產、廠房及設備 | (1,051) | (2,372) |
| 取得投資性不動產 | - | (298,651) |
| 其他金融資產(增加)減少 | (25,446) | 31,950 |
| 其他非流動資產(增加)減少 | 614 | (581) |
| 投資活動之淨現金流出 | (226,612) | (267,930) |
| 籌資活動之現金流量： | | |
| 短期借款增加 | 5,685,792 | 3,394,549 |
| 短期借款減少 | (4,906,848) | (3,751,319) |
| 應付短期票券增加 | 2,173,333 | 1,405,261 |
| 應付短期票券減少 | (2,053,390) | (1,155,832) |
| 舉借長期借款 | - | 238,000 |
| 償還長期借款 | (11,900) | (20,000) |
| 存入保證金增加 | - | 1,003 |
| 租賃本金償還 | (10,474) | (11,057) |
| 其他非流動負債減少 | (1,003) | - |
| 發放現金股利 | - | (70,819) |
| 籌資活動之淨現金流入 | 875,510 | 29,786 |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響 | 20,474 | 33,072 |
| 本期現金及約當現金增加數 | 182,957 | 725,421 |
| 期初現金及約當現金餘額 | 1,179,714 | 454,293 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 1,362,671 | 1,179,714 |

董事長：葉佳紋



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：劉彥輝



會計主管：林哲仁



弘憶國際股份有限公司
個體財務報告附註
民國一一〇年度及一〇九年度
(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，註冊地址為台北市行忠路57號2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一一一年三月二十四日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

本公司自民國一一〇年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對個體財務報告未造成重大影響。

- 國際財務報導準則第四號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第九號之延長」
- 國際財務報導準則第九號、國際會計準則第三十九號、國際財務報導準則第七號、國際財務報導準則第四號及國際財務報導準則第十六號之修正「利率指標變革—第二階段」

本公司自民國一一〇年四月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對個體財務報告未造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十六號之修正「民國一一〇年六月三十日後之新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

本公司評估適用下列自民國一一一年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對個體財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第十六號之修正「不動產、廠房及設備—達到預定使用狀態前之價款」
- 國際會計準則第三十七號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第三號之修正「對觀念架構之引述」

弘憶國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋，對本公司可能攸關者如下：

| 新發布或修訂準則 | 主要修訂內容 | 理事會發布之 生效日 |
|---------------------------------------|---|---------------|
| 國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」 | 修正條文係為提升準則應用之一致性，以協助企業判定不確定清償日之債務或其他負債於資產負債表究竟應分類為流動(於或可能於一年內到期者)或非流動。 修正條文亦闡明企業可能以轉換為權益來清償之債務之分類規定。 | 2023年1月1日 |
| 國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」 | 修正條文限縮認列豁免之範圍，當交易之原始認列產生等額應課稅及可減除暫時性差異時，不再適用該認列豁免。 | 2023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。

本公司預期下列其他尚未認可之新發布及修正準則不致對個體財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計之定義」

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

除資產負債表所列依公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及淨確定福利負債(係依退休基金負債之公允價值減除確定福利義務現值衡量)外，本個體財務報告係依歷史成本為基礎編製。

弘憶國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.功能性貨幣及表達貨幣

本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。於後續每一報導結束日(以下簡稱報告日)，外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。

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。

換算所產生之外幣兌換差異通常係認列為損益。

2.國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，係依報導日之匯率換算為新台幣；收益及費損項目係依當期平均匯率換算為新台幣，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。

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.預期於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- 2.主要為交易目的而持有該資產者。
- 3.預期將於報導期間後十二個月內實現該資產者；或
- 4.該資產為現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受有其他限制者除外。

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.預期將於正常營業週期中清償者該負債者。
- 2.主要為交易目的而持有者該負債者。
- 3.預期將於報導期間後十二個月內到期清償該負債者；或
- 4.未具無條件將清償期限延期至報導期間後至少十二個月之權利之負債。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。

弘憶國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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。

(六)金融工具

應收帳款及所發行之債務證券原始係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於本公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產(除不包含重大財務組成部分之應收帳款外)或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

1.金融資產

金融資產之購買或出售符合慣例交易者，本公司對以相同方式分類之金融資產，其所有購買及出售一致地採交易日或交割日會計處理。

原始認列時金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。本公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重分類所有受影響之金融資產。

(1)按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

該等資產後續以原始認列金額加減計採有效利息法計算之累積攤銷數，並調整任何備抵損失之攤銷後成本衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

(2)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

本公司在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有部分應收帳款，故透過其他綜合損益按公允價值衡量該等帳款。惟係將其列報於應收帳款項下。

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資後續公允價值變動列報於其他綜合損益。前述選擇係按逐項工具基礎所作成。

屬權益工具投資者後續按公允價值衡量。股利收入(除非明顯代表部分投資成本之回收)係認列於損益。其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益且不重分類至損益。

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)。

弘憶國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3) 金融資產減損

本公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據及應收帳款、其他應收款、存出保證金及其他金融資產等)之預期信用損失認列備抵損失。

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

- 銀行存款之信用風險(即金融工具之預期存續期間發生違約之風險)自原始認列後未顯著增加。

應收帳款之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，本公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據本公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

若合約款項逾期超過一百八十天，本公司假設金融資產之信用風險已顯著增加。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即本公司依據合約可收取之現金流量與本公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。

當本公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。對公司戶，本公司係以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額。本公司預期已沖銷金額將不會重大迴轉。然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合本公司回收逾期金額之程序。

(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之幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業，或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

本公司簽訂移轉金融資產之交易，若保留已移轉資產所有權之所有或幾乎所有風險及報酬，則仍持續認列於資產負債表。

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。

(2) 權益交易

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。

弘憶國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3)金融負債

金融負債係為攤銷後成本。

其他金融負債後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。利息費用及兌換損益係認列於損益。除列時之任何利益或損失亦係認列於損益。

(4)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。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

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。

(5)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於本公司目前有法律上有可執行之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加計被投資者可辨認資產及負債之淨公允價值之份額超過投資成本之任何數額認列，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及損失，僅在非關係人投資者對關聯企業之權益範圍內認列於企業財務報表。

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。

弘憶國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

(九)投資子公司

於編製個體財務報告時，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)投資性不動產

投資性不動產係指持有供賺取租金或資產增值或二者兼具，而非供正常營業出售、用於生產、提供商品或勞務或作為行政管理目的之不動產。投資性不動產原始認列時以成本衡量，後續衡量以成本減累計折舊及累計減損衡量，其折舊方法、耐用年限及殘值比照不動產、廠房及設備規定處理。

投資性不動產處分利益或損失（以淨處分價款與該項目之帳面金額間之差額計算）係認列於損益。

投資性不動產之租金收益係於租賃期間按直線法認列於營業外收入。

(十一)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

不動產、廠房及設備項目係依成本(包括資本化之借款成本)減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入本公司時始予以資本化。

3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列於損益。

土地不予提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

| | |
|--------------|------|
| (1)房屋及建築 | 30年 |
| (2)機器設備 | 5年 |
| (3)辦公設備及其他設備 | 3~5年 |
| (4)租賃改良物 | 3年 |
| (5)運輸設備 | 4年 |

本公司於每一報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

弘憶國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十二)租 賃

1.租賃之判斷

本公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。為評估合約是否係屬租賃，本公司針對以下項目評估：

- (1)該合約涉及使用一項已辨認資產，該已辨認資產係於合約中被明確指定或藉由於可供使用之時被隱含指定，其實體可區分或可代表實質所有產能。若供應者具有可替換該資產之實質性權利，則該資產並非已辨認資產；且
- (2)客戶於整個使用期間具有取得來自使用已辨認資產之幾乎所有經濟效益之權利；且
- (3)客戶於符合下列情況之一時，取得主導已辨認資產之使用之權利：
 - 客戶在整個使用期間具有主導已辨認資產之使用方式及使用目的之權利。
 - 有關該資產之使用方式及使用目的之攸關決策係預先決定，且：
 - 客戶在整個使用期間具有操作該資產之權利，且供應者並無改變該等操作指示之權利；或
 - 客戶設計該資產之方式已預先決定其整個使用期間之使用方式及使用目的。

2.承租人

本公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，同時減除收取之任何租賃誘因。

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，本公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用本公司之增額借款利率。一般而言，本公司係採用其增額借款利率為折現率。

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：固定給付，包括實質固定給付。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生租賃標的、範圍或其他條款之修改時再衡量其金額。

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動、殘值保證金額有變動以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

弘憶國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

(十三)非金融資產減損

本公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產(除存貨及遞延所得稅資產外)之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。

為減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。

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。在評估使用價值時，估計未來現金流量係以稅前折現率折算至現值，該折現率應反映現時市場對貨幣時間價值及對該資產或現金產生單位特定風險之評估。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。減損損失係立即認列於當期損益。

非金融資產則僅在不超過該資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額(除折舊或攤銷)之範圍內迴轉。

(十四)收入之認列

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。本公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。

本公司係於對產品之控制移轉時認列收入。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，客戶能完全裁決產品之銷售通路及價格，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係發生於產品運送至特定地點，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，及客戶已依據銷售合約接受產品，驗收條款已失效，或本公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時。

本公司於交付商品時認列應收帳款，因本公司在該時點具無條件收取對價之權利。

(十五)員工福利

1.確定提撥計畫

確定提撥計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為費用。

2.確定福利計畫

本公司對確定福利計畫之淨義務係以員工當期或以前期間服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算，並減除計畫資產之公允價值。

確定福利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可能有利時，認列資產係以從該計畫退還提撥金或對該計畫減少未來提撥金之形式可得之任何經濟效益之現值為限。計算經濟效益現值時，係考量任何最低資金提撥要求。

弘憶國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

淨確定福利負債之再衡量數，包含精算損益、計畫資產報酬(不包括利息)，及資產上限影響數之任何變動(不包括利息)係立即認列於其他綜合損益，並累計於保留盈餘。本公司決定淨確定福利負債(資產)之淨利息費用(收入)，係使用年度報導期間開始時所決定之淨確定福利負債(資產)及折現率。確定福利計畫之淨利息費用及其他費用係認列於損益。

計畫修正或縮減時，所產生與前期服務成本或縮減利益或損失相關之福利變動數，係立即認列為損益。本公司於清償發生時，認列確定福利計畫之清償損益。

3.短期員工福利

短期員工福利義務係於服務提供時認列為費用。若係因員工過去提供服務而使本公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

(十六)所得稅

所得稅包括當期及遞延所得稅。除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。

當期所得稅包括依據當年度課稅所得(損失)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或應收退稅款之調整。其金額係反映所得稅相關不確定性(若有)後，按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

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；以及
- 2.因投資子公司所產生之暫時性差異，本公司可控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者。

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用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。

弘憶國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

對於可減除暫時性差異，在很有可能有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；或在變成很有可能有足夠課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

(十七)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。本公司之潛在稀釋普通股包括給與員工之股票酬勞。

(十八)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。

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。

管理階層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。

會計政策涉及重大判斷，且對本個體財務報告已認列金額有重大影響之資訊如下：

(一)對被投資公司是否具實質控制之判斷

本公司持有精聯電子股份有限公司12.73%之有表決權股份，成為該公司之第二大股東，且本公司之董事長及其家族對該公司具有實質控制力，故判定本公司對精聯電子股份有限公司具有重大影響力。

對於假設及估計之不確定性中，存有重大風險將於次一年度造成重大調整之相關資訊如下：

本公司應收帳款之備抵損失，係以違約風險及預期損失率之假設為基礎估計。本公司於每一報導日考量歷史經驗、目前市場狀況及前瞻性估計，以判斷計算減損時須採用之假設及選擇之輸入值。應收帳款提列減損情形請詳附註六(三)。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

| | <u>110.12.31</u> | <u>109.12.31</u> |
|---------|---------------------|------------------|
| 庫存現金 | \$ 5,506 | 1,957 |
| 支票及活期存款 | <u>1,357,165</u> | <u>1,177,757</u> |
| | <u>\$ 1,362,671</u> | <u>1,179,714</u> |

弘憶國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動

| | 110.12.31 | 109.12.31 |
|-----------------------|-----------|--------------|
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具： | | |
| 國內非上市(櫃)公司股票 | \$ - | <u>1,057</u> |

本公司持有該等權益工具投資為長期策略性投資且非為交易目的所持有，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

本公司於民國一一〇年七月二十九日因被投資公司德信創業投資股份有限公司辦理清算完結，故處分透過其他綜合損益按公允價值衡量，處分時之公允價值為1,057千元，處分損失1,047千元已於保留盈餘項下減除；民國一〇九年度未處分策略性投資。

本公司民國一〇九年七月收到被投資公司減資退回股款1,724千元。

(三)應收票據及應收帳款

| | 110.12.31 | 109.12.31 |
|----------------------|---------------------|------------------|
| 應收票據-因營業而發生 | \$ 122,198 | 218,938 |
| 應收帳款-按攤銷後成本衡量 | 3,660,882 | 2,618,309 |
| 應收帳款-透過其他綜合損益按公允價值衡量 | - | 24,693 |
| 應收帳款-關係人 | 187,277 | 82,907 |
| 減：備抵損失 | (56,375) | (97,085) |
| | <u>\$ 3,913,982</u> | <u>2,847,762</u> |

本公司評估係藉由收取合約現金流量及出售金融資產達成目的之經營模式持有部分應收帳款，故透過其他綜合損益按公允價值衡量該等應收帳款。

本公司針對所有應收票據及應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊。本公司應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

| | 110.12.31 | | |
|----------|-----------------------|-----------------|------------------|
| | 應收票據及 應收帳款 帳面金額 | 加權平均預期 信用損失率 | 備抵存續期間 預期信用損失 |
| 未逾期 | \$ 3,909,651 | 0.84% | 32,696 |
| 逾期90天以下 | 37,408 | 1.02% | 381 |
| 逾期超過180天 | <u>23,298</u> | 100% | <u>23,298</u> |
| | <u>\$ 3,970,357</u> | | <u>56,375</u> |

弘憶國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

| | 109.12.31 | | |
|----------|-----------------------|-----------------|------------------|
| | 應收票據及 應收帳款 帳面金額 | 加權平均預期 信用損失率 | 備抵存續期間 預期信用損失 |
| 未逾期 | \$ 2,855,866 | 0.69% | 19,802 |
| 逾期90天以下 | 12,046 | 2.89% | 348 |
| 逾期超過180天 | 76,935 | 100% | 76,935 |
| | <u>\$ 2,944,847</u> | | <u>97,085</u> |

本公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

| | 110年度 | 109年度 |
|----------------|------------------|---------------|
| 期初餘額 | \$ 97,085 | 106,230 |
| 認列(迴轉)之減損損失 | 12,826 | (4,800) |
| 本年度因無法收回而沖銷之金額 | (51,183) | - |
| 外幣換算損益 | (2,353) | (4,345) |
| 期末餘額 | <u>\$ 56,375</u> | <u>97,085</u> |

本公司與銀行簽訂無追索權之應收帳款讓售之合約，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。本公司於民國一〇九年十二月三十一日提供承購同額之本票予銀行作為銷貨折讓或退回之擔保。應收帳款出售時本公司取得按合約約定之款項，並依自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。由於本公司已移轉上述應收帳款之所有權之幾乎所有風險及報酬且未對其持續參與，因此符合金融資產除列之條件。應收帳款債權除列後，係將對金融機構之債權列報於其他應收款。於報導日尚未到期之讓售應收帳款相關資訊如下：

| 109.12.31 | | | | | | | |
|-----------|------|------------|---------|-----------|---------------|------|------|
| 讓售對象 | 除列金額 | 尚可預支 金額 | 額度 | 已預支 金額 | 轉列其他應 收款金額 | 利率區間 | 擔保項目 |
| 玉山銀行 | \$ - | - | 120,000 | - | - | - | 無 |

民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日本公司之應收帳款作為短期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

(四)其他應收款

| | 110.12.31 | 109.12.31 |
|-----------|------------------|---------------|
| 其他應收款 | \$ 13,658 | 25,588 |
| 其他應收款－關係人 | - | 7,565 |
| | <u>\$ 13,658</u> | <u>33,153</u> |

弘憶國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司一一〇年評估其他應收款—關係人未來已無收回之可能，全數提列呆帳損失後將其沖銷，詳細資訊請詳附註七。

(五)存 貨

| | 110.12.31 | 109.12.31 |
|-----|---------------------|------------------|
| 商 品 | \$ 1,043,985 | 776,965 |

民國一〇九年度認列為銷售成本及費用之存貨分別為17,705,134千元及12,987,168千元。

民國一一〇年度因存貨沖減至淨變現價值認列存貨跌價損失為21,807千元，並已認列為銷貨成本。民國一〇九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銷貨成本減少為71千元。

(六)採用權益法之投資

本公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

| | 110.12.31 | 109.12.31 |
|------|-------------------|------------------|
| 子公司 | \$ 64,859 | 35,736 |
| 關聯企業 | 304,383 | 14,558 |
| 累計減損 | (76,640) | - |
| | \$ 292,602 | 50,294 |

1. 子公司

請參閱一一〇年合併財務報告。

2. 關聯企業

本公司於民國一一〇年十一月九日經董事會決議通過參與精聯電子股份有限公司(簡稱精聯電子)現金增資，持股比例為12.73%，成為精聯電子之第二大股東，且本公司之董事長及其家族對精聯電子具有實質控制力，對精聯電子具有重大影響力，故帳列為「採用權益法之投資」。民國一一〇年十一月間參與精聯電子現金增資後本公司持有精聯電子普通股股份9,559千股，取得成本為200,739千元。另針對精聯電子進行鑑價，帳面餘額289,755千元，其中包含取得精聯電子所產生之廉價購買利益為89,016千元(列於「其他利益及損失」項下，上述係依鑑價公司所出具之報告作為評估依據。

對本公司具重大性之關聯企業，其相關資訊如下：

| 關聯企業 | 與本公司間 | 主要營業場所 | 所有權權益及表決權 | |
|----------------|------------------|--------------|------------------|------------------|
| 名 稱 | 關係之性質 | /公司 註冊之國家 | 110.12.31 | 109.12.31 |
| 精聯電子股份有限 公司 | 為本公司採用權 益法之投資 | 台灣 | 12.73% | - % |

弘憶國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

對本公司具重大性之關聯企業已上市(櫃)者，其公允價值如下：

| | 110.12.31 |
|------|--------------------------|
| 精聯電子 | <u>\$ 213,644</u> |

對本公司具重大性之關聯企業其彙總性財務資訊如下，該等財務資訊已調整各關聯企業之國際財務報導準則合併財務報表中所包含之金額，以反映本公司於取得關聯企業股權時所作之公允價調整及就會計政策差異所作之調整：

(1)精聯電子之彙總性財務資訊：

| | 110.12.31 |
|-------------------|----------------------------|
| 流動資產 | \$ 1,778,816 |
| 非流動資產 | 539,317 |
| 流動負債 | (488,944) |
| 非流動負債 | <u>(86,029)</u> |
| 淨資產 | <u>\$ 1,743,160</u> |
| | 110年度 |
| 營業收入 | <u>\$ 2,356,165</u> |
| 本期淨利 | \$ 51,855 |
| 其他綜合損益 | <u>(15,482)</u> |
| 綜合損益總額 | <u>\$ 36,373</u> |
| | 110年度 |
| 期初本公司對關聯企業淨資產所享份額 | \$ 289,755 |
| 本期歸屬於合併公司之綜合損益總額 | <u>529</u> |
| 本期自關聯企業所收取之股利 | - |
| 期末本公司對關聯企業淨資產所享份額 | 290,284 |
| 減：減損損失 | <u>(76,640)</u> |
| 本公司對關聯企業權益之期末帳面金額 | <u>\$ 213,644</u> |

- 3.本公司之採用權益法之投資-精聯電子於民國一一〇年十二月三十一日帳面餘額290,284千元，低於精聯電子民國一一〇年十二月三十一日公允價值213,644千元，本公司依民國一一〇年十二月三十一日帳面餘額與公允價值差額提列減損損失76,640千元，列於「其他利益及損失」項下。
- 4.本公司採用權益法之關聯企業屬個別不重大者，其彙總財務資訊如下，該等財務資訊係於本公司之個體財務報告中所包含之金額：

| | 110.12.31 | 109.12.31 |
|------------------------|-------------------------|----------------------|
| 對個別不重大關聯企業之權益之期末彙總帳面金額 | <u>\$ 14,099</u> | <u>14,558</u> |

弘憶國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

| | 110年度 | 109年度 |
|------------|-----------------|--------------|
| 歸屬於本公司之份額： | | |
| 本期淨損 | \$ (459) | (954) |
| 其他綜合損益 | - | - |
| 綜合損益總額 | <u>\$ (459)</u> | <u>(954)</u> |

5.擔 保

本公司之採用權益法之投資未有提供作質押擔保之情形。

(七)不動產、廠房及設備

本公司民國一一〇年度及一〇九年度不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

| | 機器設備 | 運輸設備 | 租賃 改良物 | 辦公設備 | 其他設備 | 總 計 |
|----------------|-------------|----------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| 成本或認定成本： | | | | | | |
| 民國110年1月1日餘額 | \$ - | - | 3,195 | 11,568 | 1,309 | 16,072 |
| 增 添 | - | - | - | 838 | 213 | 1,051 |
| 處 分 | - | - | (505) | (229) | (64) | (798) |
| 匯率變動之影響 | - | - | (79) | (22) | - | (101) |
| 民國110年12月31日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>-</u> | <u>2,611</u> | <u>12,155</u> | <u>1,458</u> | <u>16,224</u> |
| 民國109年1月1日餘額 | \$ - | 304 | 3,573 | 10,065 | 1,235 | 15,177 |
| 增 添 | - | - | - | 2,298 | 74 | 2,372 |
| 處 分 | - | - | - | (373) | - | (373) |
| 重 分 類 | - | (301) | (264) | (389) | - | (954) |
| 匯率變動之影響 | - | (3) | (114) | (33) | - | (150) |
| 民國109年12月31日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>-</u> | <u>3,195</u> | <u>11,568</u> | <u>1,309</u> | <u>16,072</u> |
| 折舊及減損損失： | | | | | | |
| 民國110年1月1日餘額 | \$ - | - | 1,397 | 4,933 | 899 | 7,229 |
| 本年度折舊 | - | - | 735 | 2,910 | 257 | 3,902 |
| 處 分 | - | - | (505) | (229) | (64) | (798) |
| 匯率變動之影響 | - | - | (34) | (10) | - | (44) |
| 民國110年12月31日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>-</u> | <u>1,593</u> | <u>7,604</u> | <u>1,092</u> | <u>10,289</u> |
| 民國109年1月1日餘額 | \$ - | 304 | 874 | 3,088 | 668 | 4,934 |
| 本年度折舊 | - | - | 820 | 2,619 | 231 | 3,670 |
| 處 分 | - | - | - | (373) | - | (373) |
| 重 分 類 | - | (301) | (264) | (389) | - | (954) |
| 匯率變動之影響 | - | (3) | (33) | (12) | - | (48) |
| 民國109年12月31日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>-</u> | <u>1,397</u> | <u>4,933</u> | <u>899</u> | <u>7,229</u> |
| 帳面價值： | | | | | | |
| 民國110年12月31日 | <u>\$ -</u> | <u>-</u> | <u>1,018</u> | <u>4,551</u> | <u>366</u> | <u>5,935</u> |
| 民國109年12月31日 | <u>\$ -</u> | <u>-</u> | <u>1,798</u> | <u>6,635</u> | <u>410</u> | <u>8,843</u> |
| 民國109年1月1日 | <u>\$ -</u> | <u>-</u> | <u>2,699</u> | <u>6,977</u> | <u>567</u> | <u>10,243</u> |

弘憶國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司於民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日之不動產、廠房及設備均未有提供作質押擔保之情形。

(八)使用權資產

| | <u>房屋及建築</u> |
|----------------|-------------------------|
| 使用權資產成本： | |
| 民國110年1月1日餘額 | \$ 27,156 |
| 增 添 | 3,962 |
| 減 少 | (16,495) |
| 匯率變動之影響 | (507) |
| 民國110年12月31日餘額 | <u>\$ 14,116</u> |
| 民國109年1月1日餘額 | 22,798 |
| 增 添 | 5,256 |
| 匯率變動之影響 | (898) |
| 民國109年12月31日餘額 | <u>\$ 27,156</u> |
| 使用權資產之累計折舊： | |
| 民國110年1月1日餘額 | \$ 18,446 |
| 提列折舊 | 10,143 |
| 減 少 | (16,495) |
| 匯率變動之影響 | (330) |
| 民國110年12月31日餘額 | <u>\$ 11,764</u> |
| 民國109年1月1日餘額 | \$ 7,951 |
| 提列折舊 | 11,335 |
| 匯率變動之影響 | (840) |
| 民國109年12月31日餘額 | <u>\$ 18,446</u> |
| 帳面價值： | |
| 民國110年12月31日 | <u>\$ 2,352</u> |
| 民國109年12月31日 | <u>\$ 8,710</u> |
| 民國109年1月1日 | <u>\$ 14,847</u> |

弘憶國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

(九)投資性不動產

投資性不動產包含本公司所持有之自有資產、以營業租賃出租予第三方之辦公大樓及表彰租賃權利之使用權資產。出租之投資性不動產其原始不可取消期間為半年至二年。已出租之投資性不動產其租金收益均為固定金額。

| | 自有資產 | | 總計 |
|----------------|-------------------|---------------|-------------------|
| | 土地 | 房屋及建築 | |
| 成本或認定成本： | | | |
| 民國110年1月1日餘額 | \$ 270,496 | 28,155 | 298,651 |
| 民國110年12月31日餘額 | <u>\$ 270,496</u> | <u>28,155</u> | <u>298,651</u> |
| 民國109年1月1日餘額 | \$ - | - | - |
| 增 添 | 270,496 | 28,155 | 298,651 |
| 民國109年12月31日餘額 | <u>\$ 270,496</u> | <u>28,155</u> | <u>298,651</u> |
| 折舊及減損損失： | | | |
| 民國110年1月1日餘額 | \$ - | 151 | 151 |
| 本年度折舊 | - | 908 | 908 |
| 民國110年12月31日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>1,059</u> | <u>1,059</u> |
| 民國109年1月1日餘額 | \$ - | - | - |
| 本年度折舊 | - | 151 | 151 |
| 民國109年12月31日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>151</u> | <u>151</u> |
| 帳面金額： | | | |
| 民國110年12月31日 | <u>\$ 270,496</u> | <u>27,096</u> | <u>297,592</u> |
| 民國109年12月31日 | <u>\$ 270,496</u> | <u>28,004</u> | <u>298,500</u> |
| 公允價值： | | | |
| 民國110年12月31日 | | | <u>\$ 309,497</u> |

投資性不動產公允價值係以獨立評價人員(具備經認可之相關專業資格，並對所評價之投資性不動產之區位及類型於近期內有相關經驗)之評價為基礎。其公允價值評價技術所使用之輸入值係屬第三等級。

投資性不動產包含數個出租予他人之商用不動產。每一租賃合約均包括原始不可取消之租期半年至二年，其後續租期則與承租人協商，且未收取或有租金，相關資訊(包括租金收入及所發生之直接營運費用)請詳附註六(二十)。

截至民國一一〇年十二月三十一日，本公司之投資性不動產提供作質押之情形，請詳附註八說明。

弘憶國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十)應付短期票券

| 110.12.31 | | | |
|------------|---------------|--------|-------------------|
| | 保證或承兌機構 | 利率區間 | 金 額 |
| 應付商業本票 | 國際票券金融(股)公司 | 1.33% | \$ 60,000 |
| 應付商業本票 | 兆豐票券金融(股)公司 | 1.338% | 80,000 |
| 應付商業本票 | 萬通票券金融(股)公司 | 1.33% | 80,000 |
| 應付商業本票 | 合作金庫票券金融(股)公司 | 1.33% | 80,000 |
| 應付商業本票 | 中華票券金融(股)公司 | 1.33% | 50,000 |
| 應付商業本票 | 大中票券金融(股)公司 | 1.3% | 80,000 |
| 應付商業本票 | 大慶票券金融(股)公司 | 1.338% | 80,000 |
| 應付商業本票 | 台灣票券金融(股)公司 | 1.298% | 50,000 |
| 減：應付短期票券折價 | | | (1,047) |
| 合 計 | | | <u>\$ 558,953</u> |

| 109.12.31 | | | |
|------------|---------------|--------|-------------------|
| | 保證或承兌機構 | 利率區間 | 金 額 |
| 應付商業本票 | 國際票券金融(股)公司 | 1.398% | \$ 40,000 |
| 應付商業本票 | 兆豐票券金融(股)公司 | 1.418% | 50,000 |
| 應付商業本票 | 萬通票券金融(股)公司 | 1.4% | 50,000 |
| 應付商業本票 | 合作金庫票券金融(股)公司 | 1.38% | 50,000 |
| 應付商業本票 | 中華票券金融(股)公司 | 1.4% | 50,000 |
| 應付商業本票 | 大中票券金融(股)公司 | 1.398% | 50,000 |
| 應付商業本票 | 大慶票券金融(股)公司 | 1.4% | 50,000 |
| 應付商業本票 | 聯邦票券金融(股)公司 | 1.426% | 50,000 |
| 應付商業本票 | 台灣票券金融(股)公司 | 1.36% | 50,000 |
| 減：應付短期票券折價 | | | (990) |
| 合 計 | | | <u>\$ 439,010</u> |

本公司未有以資產設定抵押供應付短期票券之擔保情形。

(十一)短期借款

本公司短期借款之明細如下：

| | 110.12.31 | 109.12.31 |
|---------|---------------------|--------------------|
| 無擔保銀行借款 | \$ 1,038,960 | 533,706 |
| 擔保銀行借款 | 356,545 | 87,024 |
| | <u>\$ 1,395,505</u> | <u>620,730</u> |
| 尚未使用額度 | <u>\$ 1,890,846</u> | <u>1,089,697</u> |
| 利率區間 | <u>0.85%~1.91%</u> | <u>0.97%~1.52%</u> |

弘憶國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

(十二)長期借款

本公司長期借款之明細、條件與條款如下：

| | 110.12.31 | 109.12.31 |
|-----------|-------------------|------------------|
| 擔保銀行借款 | \$ 226,100 | 238,000 |
| 減：一年內到期部分 | (11,900) | (11,900) |
| | \$ 214,200 | 226,100 |
| 尚未使用額度 | \$ - | - |
| 利率區間(%) | 1.1% | 1.1% |

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。

(十三)租賃負債

本公司租賃負債之帳面金額如下：

| | 110.12.31 | 109.12.31 |
|-----|------------------|------------------|
| 流動 | \$ 2,607 | 6,613 |
| 非流動 | \$ - | 2,698 |

租賃認列於損益之金額如下：

| | 110年度 | 109年度 |
|-----------|--------------|--------------|
| 租賃負債之利息費用 | \$ 287 | 610 |
| 短期租賃費用 | \$ 489 | 196 |

租賃認列於現金流量表之金額如下：

| | 110年度 | 109年度 |
|-----------|--------------|--------------|
| 租賃之現金流出總額 | \$ 11,250 | 11,863 |

本公司承租房屋及建築作為辦公處所，辦公處所之租賃期間通常為五年，部份租賃包含在租賃期間屆滿時得延長與原合約相同期間之選擇權。在無法合理確定將行使可選擇之延長租賃期間之情況下，與選擇權所涵蓋期間之相關給付並不計入租賃負債。

(十四)員工福利

1.確定福利計畫

本公司確定福利義務現值與計劃資產公允價值之調節如下：

| | 110.12.31 | 109.12.31 |
|-----------|------------------|------------------|
| 確定福利義務現值 | \$ 13,807 | 14,294 |
| 計畫資產之公允價值 | (13,669) | (13,010) |
| 淨確定福利淨負債 | \$ 138 | 1,284 |

弘憶國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司員工福利負債明細如下：

| | 110.12.31 | 109.12.31 |
|--------------------|-----------|-----------|
| 短期帶薪假負債(帳列其他應付款項下) | \$ 1,379 | 1,868 |

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13,669千元。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

本公司民國一一〇年度及一〇九年度確定福利義務現值變動如下：

| | 110年度 | 109年度 |
|--------------|-----------|--------|
| 1月1日確定福利義務 | \$ 14,294 | 13,782 |
| 當期服務成本及利息 | 43 | 96 |
| 淨確定福利負債再衡量數 | (530) | 416 |
| 12月31日確定福利義務 | \$ 13,807 | 14,294 |

(3) 計畫資產公允價值之變動

本公司民國一一〇年度及一〇九年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

| | 110年度 | 109年度 |
|-----------------|-------------|----------|
| 1月1日計畫資產之公允價值 | \$ (13,010) | (12,116) |
| 利息收入 | (40) | (86) |
| 淨確定福利資產再衡量數 | (190) | (397) |
| 已提撥至計畫之金額 | (429) | (411) |
| 12月31日計畫資產之公允價值 | \$ (13,669) | (13,010) |

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

本公司民國一一〇年度及一〇九年度列報為費用之明細如下：

| | 110年度 | 109年度 |
|-------------|-------------|-----------|
| 當期服務成本及利息 | \$ 43 | 96 |
| 淨確定福利負債之淨利息 | (40) | (86) |
| | <u>\$ 3</u> | <u>10</u> |
| 營業費用 | <u>\$ 3</u> | <u>10</u> |

(5)認列為其他綜合損益之淨確定福利負債之再衡量數

本公司累計認列於其他綜合損益之淨確定福利負債之再衡量數如下：

| | 110年度 | 109年度 |
|------------|-------------------|----------------|
| 1月1日累積餘額 | \$ (2,337) | (2,317) |
| 本期認列利益(損失) | 721 | (20) |
| 12月31日累積餘額 | <u>\$ (1,616)</u> | <u>(2,337)</u> |

(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：

| | 110年度 | 109年度 |
|--------|-------|-------|
| 折現率 | 0.70% | 0.30% |
| 未來薪資增加 | 3.00% | 3.00% |

本公司預計於一一〇年報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為432千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為7.4年。

(7)敏感度分析

民國一一〇年及一〇九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% |
| 110年12月31日 | | |
| 折現率 | \$ (951) | 962 |
| 未來薪資增加 | 838 | (830) |
| 109年12月31日 | | |
| 折現率 | (1,170) | 1,185 |
| 未來薪資增加 | 1,034 | (1,023) |

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。

本公司民國一一〇年度及一〇九年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為5,145千元及5,157千元，已提撥至勞工保險局。

(十五) 所得稅

1. 所得稅費用

本公司民國一一〇年度及一〇九年度之所得稅費用(利益)明細如下：

| | 110年度 | 109年度 |
|-------------|-------------------|---------------|
| 當期所得稅費用 | | |
| 當期產生 | \$ 102,412 | 46,575 |
| 調整前期之當期所得稅 | 317 | 3,784 |
| 小計 | 102,729 | 50,359 |
| 遞延所得稅費用 | | |
| 暫時性差異之發生及迴轉 | 1,388 | 287 |
| 小計 | 1,388 | 287 |
| 所得稅費用 | \$ 104,117 | 50,646 |

本公司民國一一〇年度及一〇九年度所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

| | 110年度 | 109年度 |
|-------------------|-------------------|---------------|
| 稅前淨利 | \$ 549,623 | 248,220 |
| 依本公司所在地國內稅率計算之所得稅 | 109,925 | 49,644 |
| 以前年度低估 | 317 | 3,784 |
| 其他 | (6,125) | (2,782) |
| 合計 | \$ 104,117 | 50,646 |

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

本公司未認列為遞延所得稅資產之項目如下：

| | 110.12.31 | 109.12.31 |
|----------|------------------|----------------|
| 可減除暫時性差異 | <u>\$ 98,404</u> | <u>104,313</u> |

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性差異使用。

(2)已認列之遞延所得稅資產

遞延所得稅資產之變動如下：

遞延所得稅資產：

| | 備抵呆帳 | 其他 | 合計 |
|--------------|-----------------|--------------|--------------|
| 民國110年1月1日 | \$ 2,911 | 4,354 | 7,265 |
| (借記)貸記損益表 | (354) | (1,034) | (1,388) |
| 民國110年12月31日 | <u>\$ 2,557</u> | <u>3,320</u> | <u>5,877</u> |
| 民國109年1月1日 | \$ 2,973 | 4,579 | 7,552 |
| (借記)貸記損益表 | (62) | (225) | (287) |
| 民國109年12月31日 | <u>\$ 2,911</u> | <u>4,354</u> | <u>7,265</u> |

本公司民國一一〇年度及一〇九年度並無直接認列於其他綜合損益之下之所得稅。

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一〇八年度。

(十六)資本及其他權益

民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日，本公司額定股本總額皆為2,000,000千元，每股面額10元，皆為200,000千股。前述額定股本全部為普通股，已發行股份為137,625千股及125,114千股。所有已發行股份之股款均已收取。

本公司民國一一〇年度及一〇九年度流通在外股數調節表如下：

| (以千股表達) | 普 通 股 | |
|------------|----------------|----------------|
| | 110年度 | 109年度 |
| 1月1日期初餘額 | 125,114 | 118,032 |
| 股票股利轉增資 | 12,511 | 7,082 |
| 12月31日期末餘額 | <u>137,625</u> | <u>125,114</u> |

1.普通股之發行

本公司於民國一一〇年七月二十二日股東會決議無償配股125,114千元，並以民國一一〇年九月一日為增資基準日，相關法定登記程序業已辦理完竣。

弘憶國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司於民國一〇九年六月二十四日股東會決議無償配股70,819千元，並以民國一〇九年九月二日為增資基準日，相關法定登記程序業已辦理完竣。

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

| | <u>110.12.31</u> | <u>109.12.31</u> |
|--------------------|------------------|------------------|
| 發行股票溢價 | \$ 44,941 | 44,941 |
| 採權益法認列關聯企業股權淨值之變動數 | 36 | 36 |
| | <u>\$ 44,977</u> | <u>44,977</u> |

依公司法規定，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，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限；另視公司營運需要及法令規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配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。

(1) 法定盈餘公積

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，就當年度發生之提列其他股東權益減項淨額，自當期損益與前期未分配盈餘補提特別盈餘公積；應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，得就迴轉部份由分派盈餘。

弘憶國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3)盈餘分配

本公司分別於民國一一〇年七月二十二日及民國一〇九年六月二十四日經股東常會決議民國一〇九年度及一〇八年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

| | 109年度 | | 108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 | \$ 1.00 | 125,114 | 0.60 | 70,819 |
| 現金 | - | - | 0.60 | 70,819 |
| 合計 | | <u>\$ 125,114</u> | | <u>141,638</u> |

4.其他權益

| | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 |
|---------------------|---------------------|
| 民國110年1月1日餘額 | \$ (76,185) |
| 換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額 | (37,663) |
| 民國110年12月31日餘額 | <u>\$ (113,848)</u> |
| 民國109年1月1日 | \$ (31,507) |
| 換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額 | (44,678) |
| 民國109年12月31日餘額 | <u>\$ (76,185)</u> |

(十七)每股盈餘

1.基本每股盈餘

民國一一〇年度及一〇九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分別為445,506千元及197,574千元，及普通股加權平均流通在外股數分別為137,625千股及137,625千股為基礎計算之，相關計算如下：

(1)歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利

| | 110年度 | 109年度 |
|-------------------|-------------------|----------------|
| 歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利 | <u>\$ 445,506</u> | <u>197,574</u> |

(2)普通股加權平均流通在外股數

| | 110年度 | 109年度 |
|---------------------|-------------------|----------------|
| 1月1日已發行普通股 | \$ 125,114 | 118,032 |
| 股票股利轉增資 | 12,511 | 7,082 |
| 股票股利之影響 | - | 12,511 |
| 12月31日普通股加權平均流通在外股數 | <u>\$ 137,625</u> | <u>137,625</u> |

弘憶國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 稀釋每股盈餘

民國一一〇年度及一〇九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者之淨利(稀釋)

| | 110年度 | 109年度 |
|---------------------------|------------|---------|
| 歸屬於本公司普通股權益持有者之淨利 (稀釋) | \$ 445,506 | 197,574 |

(2) 普通股加權平均流通在外股數(稀釋)

| | 110年度 | 109年度 |
|---------------------|------------|---------|
| 1月1日已發行普通股 | \$ 137,625 | 137,625 |
| 員工股票酬勞之影響 | 28 | 22 |
| 12月31日普通股加權平均流通在外股數 | \$ 137,653 | 137,647 |

(十八) 客戶合約之收入

1. 收入之細分

| | 110年度 | 109年度 |
|-------------|---------------|------------|
| 主要地區市場： | | |
| 臺 灣 | \$ 828,734 | 555,320 |
| 中 國 | 17,768,166 | 13,099,844 |
| 其 他 | 174,192 | - |
| | \$ 18,771,092 | 13,655,164 |
| 主要產品/服務線： | | |
| 數位通訊應用方案與元件 | \$ 16,259,727 | 12,338,907 |
| 儲存裝置應用方案與元件 | 2,440,179 | 1,315,928 |
| 類比電子元件 | 71,186 | 329 |
| | \$ 18,771,092 | 13,655,164 |

2. 合約餘額

| | 110.12.31 | 109.12.31 | 109.1.1 |
|----------|--------------|-----------|-----------|
| 應收票據 | \$ 122,198 | 218,938 | 84,363 |
| 應收帳款 | 3,660,882 | 2,643,002 | 3,196,709 |
| 應收帳款-關係人 | 187,277 | 82,907 | 23,711 |
| 減：備抵損失 | (56,375) | (97,085) | (106,230) |
| 合 計 | \$ 3,913,982 | 2,847,762 | 3,198,553 |

應收票據及應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(三)。

弘憶國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十九)員工及董監酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥不低於0.1%為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於2%為董監酬勞。員工及董監酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工及董監酬勞。

本公司民國一〇九年度員工酬勞提列金額分別為600千元及260千元，董事酬勞提列金額分別為8,000千元及5,000千元，係以本公司各該段區間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動，並將該差異認列為次年度損益。如董事會決議採股票發放員工酬勞，股票酬勞之股數計算基礎係依據董事會決議前一日之普通股收盤價計算。相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。前述董事會決議分派之員工及董監酬勞金額與本公司民國一一〇年度及一〇九年度個體財務報告估列金額並無差異。

(二十)營業外收入及支出

1.利息收入

本公司之利息收入明細如下：

| | 110年度 | 109年度 |
|------|--------|-------|
| 利息收入 | \$ 805 | 1,845 |

2.其他收入

本公司之其他收入明細如下：

| | 110年度 | 109年度 |
|--------|-----------|-------|
| 租金收入 | \$ 2,784 | 1,328 |
| 廉價購買利益 | 89,016 | - |
| 其他 | 2,951 | 2,139 |
| | \$ 94,751 | 3,467 |

3.其他利益及損失

本公司之其他利益及損失明細如下：

| | 110年度 | 109年度 |
|--------|-------------|----------|
| 外幣兌換利益 | \$ 17,037 | (12,110) |
| 什項支出 | (1,901) | (1) |
| 減損損失 | (76,640) | - |
| | \$ (61,504) | (12,111) |

減損損失主係以採權益法之投資減損損失76,640千元，相關說明請詳附註六(六)。

弘憶國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

4.財務成本

本公司財務成本明細如下：

| | 110年度 | 109年度 |
|----------|--------------------|-----------------|
| 銀行借款利息費用 | \$ (30,782) | (19,630) |
| 租賃負債利息費用 | (287) | (610) |
| | \$ (31,069) | (20,240) |

(廿一)金融工具

1.信用風險

(1)信用風險最大暴險之金額

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損失。

(3)應收款項之信用風險

應收票據及應收帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(三)。

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 | 2-5年 | 超過5年 |
|-------------------|---------------------|------------------|------------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 110年12月31日 | | | | | | | |
| 非衍生金融負債 | | | | | | | |
| 短期借款 | \$ 1,395,505 | 1,399,990 | 1,399,990 | - | - | - | - |
| 應付短期票券 | 558,953 | 560,000 | 560,000 | - | - | - | - |
| 應付帳款(含關係人) | 2,976,683 | 2,976,683 | 2,976,683 | - | - | - | - |
| 其他應付款 | 89,884 | 89,884 | 89,884 | - | - | - | - |
| 長期借款(含一年內到期) | 226,100 | 243,166 | 7,185 | 7,153 | 14,207 | 73,935 | 140,686 |
| 租賃負債 | 2,607 | 2,645 | 2,645 | - | - | - | - |
| | \$ 5,249,732 | 5,272,368 | 5,036,387 | 7,153 | 14,207 | 73,935 | 140,686 |
| 109年12月31日 | | | | | | | |
| 非衍生金融負債 | | | | | | | |
| 短期借款 | \$ 620,730 | 628,458 | 628,458 | - | - | - | - |
| 應付短期票券 | 439,010 | 440,000 | 440,000 | - | - | - | - |
| 應付帳款(含關係人) | 2,568,817 | 2,568,817 | 2,568,817 | - | - | - | - |
| 其他應付款 | 57,000 | 57,000 | 57,000 | - | - | - | - |
| 長期借款(含一年內到期) | 238,000 | 257,635 | 7,251 | 7,218 | 14,338 | 71,692 | 157,136 |
| 租賃負債 | 9,311 | 9,940 | 4,262 | 2,839 | 2,839 | - | - |
| | \$ 3,932,868 | 3,961,850 | 3,705,788 | 10,057 | 17,177 | 71,692 | 157,136 |

弘憶國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

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：

| | 110.12.31 | | | 109.12.31 | | |
|--------------|------------|--------|-----------|-----------|--------|-----------|
| | 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 | \$ 217,650 | 27.680 | 6,024,552 | 196,693 | 28.480 | 5,601,817 |
| 人民幣 | 1,199 | 4.344 | 5,208 | 369 | 4.377 | 1,615 |
| <u>金融負債</u> | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美金 | 170,593 | 27.680 | 4,722,014 | 147,270 | 28.480 | 4,194,250 |

(2) 敏感性分析

本公司貨幣性項目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、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。於民國一一〇年度及一〇九年度當新台幣相對於美金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，民國一一〇年度及一〇九年度之稅前淨利將分別增加或減少65,387千元及70,459千元。兩期分析係採用相同基礎。

(3) 貨幣性項目之兌換損益

由於本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，民國一一〇年度及一〇九年度外幣兌換利益(損失)(含已實現及未實現)分別為17,037千元及(12,110)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，本公司民國一一〇年度及一〇九年度之淨利將減少或增加21,806千元及12,977千元，主係本公司之變動利率借款。

弘憶國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

5. 公允價值資訊

(1) 金融工具之種類及公允價值

本公司透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值（包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及租賃負債，依規定無須揭露公允價值資訊）列示如下：

| 110.12.31 | | | | |
|--------------------------|------|-----|-----|----|
| 帳面金額 | 公允價值 | | | 合計 |
| | 第一級 | 第二級 | 第三級 | |
| 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產 | | | | |
| 按公允價值衡量之無公開 報價權益工具 | - | - | - | - |
| | \$ - | - | - | - |

| 109.12.31 | | | | |
|--------------------------|----------|-----|-------|-------|
| 帳面金額 | 公允價值 | | | 合計 |
| | 第一級 | 第二級 | 第三級 | |
| 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產 | | | | |
| 按公允價值衡量之無公開 報價權益工具 | - | - | 1,057 | 1,057 |
| | \$ 1,057 | - | - | 1,057 |

(2) 按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

本公司所持有之無公開報價之權益工具；係使用現金流量折現模型估算公允價值，其主要假設為藉由將被投資者之預期未來現金流量，按反映貨幣時間價值與投資風險之報酬率予以折現後衡量。

(3) 重大不可觀察輸入值（第三等級）之公允價值衡量之量化資訊

本公司公允價值衡量歸類為第三等級主要有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－權益證券投資。

本公司歸類為第三等級之無活絡市場權益工具投資具有複數重大不可觀察輸入值。無活絡市場之權益工具投資之重大不可觀察輸入值因彼此獨立，故不存在相互關聯性。

重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

| 項目 | 評價技術 | 重大不可 觀察輸入值 | 重大不可觀察 輸入值與公允 價值關係 |
|---|--------|--|---|
| 透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金融 資產－無活絡市場之 權益工具投資 | 淨資產價值法 | <ul style="list-style-type: none"> • 淨資產價值 • 缺乏市場流通性折價 | <ul style="list-style-type: none"> • 不適用 • 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低 |

弘憶國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

(廿二)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，主要來自於本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公司組織，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

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。本公司管理人員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。於民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日，本公司未動用之短期銀行融資額度分別為1,890,846千元及1,089,697千元。

5.市場風險

市場風險係指因市場價格變動，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

本公司同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生公允價值變動風險及現金流量風險。本公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合等方式來管理利率風險。

(廿三)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。

本公司與同業相同，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。

民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日之負債資本比率如下：

| | <u>110.12.31</u> | <u>109.12.31</u> |
|-----------|---------------------|--------------------|
| 負債總額 | \$ 5,373,323 | 3,993,661 |
| 減：現金及約當現金 | <u>(1,362,671)</u> | <u>(1,179,714)</u> |
| 淨負債 | <u>\$ 4,010,652</u> | <u>2,813,947</u> |
| 權益總額 | <u>\$ 1,895,194</u> | <u>1,487,677</u> |
| 負債資本比率 | <u>67.91%</u> | <u>65.42%</u> |

弘憶國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

(廿四)非現金交易之投資及籌資活動

來自籌資活動之負債變動如下：

| | 110.1.1 | 現金流量 | 非現金之變動 | | 110.12.31 |
|-----------------|---------------------|----------------|--------------|----------------|------------------|
| | | | 租約修改 | 匯率變動 | |
| 應付短期票券 | \$ 439,010 | 119,943 | - | - | 558,953 |
| 短期借款 | 620,730 | 778,944 | - | (4,169) | 1,395,505 |
| 長期借款 | 238,000 | (11,900) | - | - | 226,100 |
| 租賃負債 | 9,311 | (10,474) | 3,962 | (192) | 2,607 |
| 來自籌資活動之 負債總額 | \$ 1,307,051 | 876,513 | 3,962 | (4,361) | 2,183,165 |

| | 109.1.1 | 現金流量 | 非現金之變動 | | 109.12.31 |
|-----------------|---------------------|---------------|--------------|----------------|------------------|
| | | | 租約修改 | 匯率變動 | |
| 應付短期票券 | \$ 189,581 | 249,429 | - | - | 439,010 |
| 短期借款 | 980,118 | (356,771) | - | (2,617) | 620,730 |
| 長期借款 | 20,000 | 218,000 | - | - | 238,000 |
| 租賃負債 | 15,195 | (11,057) | 5,256 | (83) | 9,311 |
| 來自籌資活動之 負債總額 | \$ 1,204,894 | 99,601 | 5,256 | (2,700) | 1,307,051 |

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本個體財務報告之涵蓋期間內與本公司有交易之關係人如下：

| 關係人名稱 | 與本公司之關係 |
|---|--------------|
| G.M.I. Technology (BVI) Co., Ltd. (以下簡稱G.M.I. (BVI)) | 本公司之子公司 |
| Harken Investments Limited (以下簡稱Harken) | 本公司之孫公司 |
| 永達電子科技有限公司 (以下簡稱永達電子) | 本公司之孫公司 |
| 弘憶(上海)國際貿易有限公司 (以下簡稱弘憶(上海)) | 本公司之孫公司 |
| 深圳宏達富通電子有限公司 (以下簡稱深圳富通) | 本公司之孫公司 |
| 弘憶永達電子(深圳)有限公司 (以下簡稱弘憶永達(深圳)) | 本公司之孫公司 |
| 弘威電子有限公司 (以下簡稱弘威電子) | 本公司之採權益法投資公司 |
| 精聯電子股份有限公司 (以下簡稱精聯電子) | 本公司之採權益法投資公司 |

弘憶國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

| 關係人名稱 | 與本公司之關係 |
|--|-------------------|
| 瑞昱半導體股份有限公司 (以下簡稱瑞昱) | 本公司之董事長係該公司之實質關係人 |
| Realtek Singapore Private Limited (以下簡稱Realtek Singapore) | 係瑞昱半導體股份有限公司之孫公司 |
| 合肥沛睿微電子股份有限公司 (以下簡稱沛睿微電子) | 係瑞昱半導體股份有限公司之孫公司 |
| 炬力科技(香港)有限公司 (以下簡稱炬力香港) | 本公司之董事長係該公司之實質關係人 |

(二)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

本公司對關係人之重大銷售金額如下：

| | 110年度 | 109年度 |
|----------|-------------------|----------------|
| 其他關係人-瑞昱 | \$ 8,453 | - |
| 孫公司 | 746,505 | 294,160 |
| | \$ 754,958 | 294,160 |

本公司對子公司之銷貨價格依約成本加成。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，除未銷售與其他客戶，故銷售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

本公司向關係人進貨金額如下：

| | 110年度 | 109年度 |
|-------------------------|----------------------|-------------------|
| 其他關係人-瑞昱 | \$ 9,359,337 | 7,112,172 |
| 其他關係人-Realtek Singapore | 5,692,246 | 4,362,863 |
| 其他關係人-沛睿微電子 | 466,492 | 260,365 |
| 其他關係人-炬力香港 | 24,129 | 32,546 |
| | \$ 15,542,204 | 11,767,946 |

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顯著差異。

3.本公司民國一一〇年度及一〇九年度因海外業務向子公司諮詢而產生之費用分別為118,219千元及125,012千元。

弘憶國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

4. 應收關係人款項

本公司應收關係人款項明細如下：

| 帳列項目 | 關係人類別 | 110.12.31 | 109.12.31 |
|-----------|-------|-------------------|---------------|
| 應收帳款-關係人 | 子公司 | \$ 149,251 | 82,907 |
| 其他應收款-關係人 | 關聯企業 | - | 7,565 |
| 應收關係人款項 | 其他關係人 | 38,026 | - |
| | | <u>\$ 187,277</u> | <u>90,472</u> |

其他應收款-關係人係本公司評估對弘威公司之款項，未來已無收回可能，故將其全數提列減損損失7,421千元後將其沖銷。

5. 應付關係人款項

本公司應付關係人款項明細如下：

| 帳列項目 | 關係人類別 | 110.12.31 | 109.12.31 |
|---------|----------------------|---------------------|------------------|
| 應付關係人款項 | 瑞昱 | \$ 1,595,934 | 1,625,250 |
| 應付關係人款項 | Realtek Singapore | 1,227,001 | 770,676 |
| 應付關係人款項 | 沛睿微電子 | - | 100,044 |
| 應付關係人款項 | 炬力香港 | - | 5,892 |
| | | <u>\$ 2,822,935</u> | <u>2,501,862</u> |

6. 財產交易

本公司於民國一一〇年度參與精聯電子之現金增資，以200,739千元取得9,559千股，詳細資訊請詳附註六(六)。

(三) 主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

| | 110年度 | 109年度 |
|--------|------------------|---------------|
| 短期員工福利 | \$ 24,341 | 15,899 |
| 退職後福利 | 435 | 307 |
| | <u>\$ 24,776</u> | <u>16,206</u> |

弘憶國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

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 | 110.12.31 | 109.12.31 |
|--------------------|----------------|-------------------|----------------|
| 定期存款(列於「其他金融資產」項下) | 銀行借款額度 | \$ 209,349 | 190,103 |
| 應收帳款 | 已開立未使用信用狀及擔保借款 | 128,305 | 188,383 |
| 投資性不動產 | 長期銀行借款 | 297,592 | 298,500 |
| | | <u>\$ 635,246</u> | <u>676,986</u> |

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)本公司由銀行向供應商提供進貨履約保證：

| | 110.12.31 | 109.12.31 |
|--------|-------------------|----------------|
| 進貨履約保證 | <u>\$ 384,208</u> | <u>259,520</u> |

(二)本公司已開立而未使用之信用狀：

| | 110.12.31 | 109.12.31 |
|------------|---------------------|------------------|
| 已開立未使用之信用狀 | <u>\$ 2,559,694</u> | <u>2,339,845</u> |

(三)本公司應收帳款債權移轉而開立擔保本票金額：

| | 110.12.31 | 109.12.31 |
|----------------|-------------|----------------|
| 應收帳款債權移轉開立擔保本票 | <u>\$ -</u> | <u>120,000</u> |

(四)本公司由銀行保證之進口貨物應繳稅費：

| | 110.12.31 | 109.12.31 |
|-------------|-----------------|--------------|
| 銀行保證之進口貨物稅費 | <u>\$ 7,000</u> | <u>3,000</u> |

(五)本公司為向廠商購買貨物而開立之存出保證票據金額，截至民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日止分別為1,160,065千元及991,040千元。

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個體財務報告附註(續)

十二、其他

(一)員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

| 功 能 別 性 質 別 | 110年度 | | | 109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 | - | 139,882 | 139,882 | - | 110,046 | 110,046 |
| 勞健保費用 | - | 7,797 | 7,797 | - | 6,826 | 6,826 |
| 退休金費用 | - | 5,574 | 5,574 | - | 5,167 | 5,167 |
| 董事酬金 | - | 8,791 | 8,791 | - | 5,202 | 5,202 |
| 其他員工福利費用 | - | 5,845 | 5,845 | - | 4,624 | 4,624 |
| 折舊費用 | - | 14,953 | 14,953 | - | 15,156 | 15,156 |

本公司民國一一〇年度及一〇九年度員工人數及員工福利費用額外資訊如下：

| | 110年度 | 109年度 |
|--------------|-----------------|--------------|
| 員工人數 | <u>104</u> | <u>104</u> |
| 未兼任員工之董事人數 | <u>3</u> | <u>4</u> |
| 平均員工福利費用 | <u>\$ 1,575</u> | <u>1,267</u> |
| 平均員工薪資費用 | <u>\$ 1,385</u> | <u>1,100</u> |
| 平均員工薪資費用調整情形 | <u>25.91%</u> | |

本公司薪資報酬政策(包括董事、監察人、經理人及員工)資訊如下：

董事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。本公司遵循勞基法及相關法令訂定員工各項薪資福利措施，並提供具市場競爭力的福利以激勵員工。

(二)其他

應收帳款保全訴訟：

民國一〇六年一月因上海海容信息技術有限公司(以下簡稱上海海容公司)之貨款逾期，本公司向上海法院聲請民事訴訟，惟於民國一〇六年五月，上海法院不受理並將訴狀退回，本公司於同年七月向深圳公安局，針對上海海容公司大股東提起刑事訴訟，惟於同年九月，因深圳公安局通知不立案，本公司另向深圳法院針對上海海容公司提起民事訴訟，經法院同意受理，並於民國一〇七年六月二十一日進行開庭。法院於民國一〇八年五月二十二日判決上海海容公司須支付本公司5,804千元(美金187千元)，截至報告日止尚未收到該筆款項。

本公司已於民國一〇五年針對該筆貨款全數提列減損損失計28,272千元(港幣7,285千元)。

弘憶國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一〇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：

單位：新台幣千元

| 編號 | 貸出資金之公司 | 貸與對象 | 往來科目 | 是否為關係人 | 本期最高金額 | 期末餘額 | 實際動支金額 | 利率區間 | 資金貸與性質(註2) | 業務往來金額 | 有短期融通資金必要之原因 | 提列備抵呆帳金額 | 擔保品 | | 對個別對象資金貸與限額 | 資金貸與總限額 |
|----|---------|----------|------|--------|--------|------|--------|------|------------|--------|--------------|----------|-----|----|-------------|---------|
| | | | | | | | | | | | | | 名稱 | 價值 | | |
| 0 | 本公司 | 弘威電子有限公司 | 不適用 | 是 | 11,200 | - | - | - | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 379,038 | 568,558 |

註1：資金貸與有短期融通資金必要之公司或行號者，該貸與總金額以不超過本公司淨值百分之三十為限；個別貸與金額以不超過本公司淨值百分之二十為限。

註2：資金貸與性質之填寫方式如下：

- (1)有業務往來者填1。
- (2)有短期融通資金之必要者填2。

註3：本公司已於民國一一〇年三月二十五日董事會決議取消資金貸與額度予轉投資弘威電子有限公司。

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 | 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) | | | | | | | | | |
| 0 | 本公司 | 弘憶(上海)國際貿易有限公司 | 2 | 1,895,194 | 86,880 (RMB20,000*4.344) | 86,880 (RMB20,000*4.344) | - | - | 1,895,194 | Y | - | 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.有業務往來之公司。
- 2.公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- 3.直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- 4.公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間。
- 5.基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
- 6.因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。
- 7.同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：無。

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。

弘憶國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

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 | 本公司之董事長係該公司之實質關係人 | 進貨 | 9,359,337 | 51.99% | 月結45天 | 未向其他廠商進貨 | 無重大差異 | (1,595,934) | (53.61)% | - |
| 本公司 | Realtek Singapore | 係瑞昱半導體股份有限公司之孫公司 | 進貨 | 5,692,246 | 31.62% | 月結45天 | 未向其他廠商進貨 | 無重大差異 | (1,227,001) | (41.22)% | - |
| 本公司 | 沛睿微電子 | 係瑞昱半導體股份有限公司之孫公司 | 進貨 | 466,492 | 2.59% | 月結45天 | 未向其他廠商進貨 | 無重大差異 | 36,993 | 0.95% | - |
| 本公司 | 弘憶上海 | 子公司 | 銷貨 | (746,505) | (3.98)% | 月結60天 | 無重大差異 | 無重大差異 | 149,251 | 3.94% | - |

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：

單位：新台幣千元

| 帳列應收款項之公司 | 交易對象 | 關係 | 應收關係人款項餘額(註) | 週轉率 | 逾期應收關係人款項 | | 應收關係人款項期後收回金額 | 提列備抵呆帳金額 |
|-----------|------|-----|--------------|---------|-----------|------|---------------|----------|
| | | | | | 金額 | 處理方式 | | |
| 本公司 | 弘憶上海 | 子公司 | 149,251 | 643.10% | - | | 149,251 | - |

9.從事衍生工具交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一一〇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 | | | 被投資公司本期損益 | 本期認列之投資損益 | 備註 |
|------------------------------|------------------------------|-----------------------|--------------|---------|---------|---------|---------|---------|-----------|-----------|----|
| | | | | 本期期末 | 去年年底 | 股數 | 比率 | 帳面金額 | | | |
| 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 | 556,991 | 556,991 | 18,277 | 100.00% | 64,859 | 29,402 | 29,402 | 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 | 15,484 | 15,484 | 1,548 | 34.21% | 14,099 | (1,259) | (459) | |
| 弘憶國際股份有限公司 | 精聯電子股份有限公司 | 台灣 | 電子產品銷售 | 200,739 | - | 9,559 | 12.73% | 213,644 | 4,154 | 529 | |
| 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 | 151,141 | 151,141 | 34,149 | 100.00% | 64,790 | 29,403 | 29,403 | |
| G.M.I. Technology (BVI) Ltd. | HARKEN INVESTMENT S LIMITED | British Virgin Island | 投資控股公司 | 393,484 | 393,484 | 13,169 | 100.00% | 65 | - | - | |
| HARKEN INVESTMENT S LIMITED | 弘威電子有限公司 | 香港 | 電子零組件買賣 | 393,236 | 393,236 | 102,000 | 51.00% | - | - | - | |

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

| 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) | 本期末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 | 期末投資實帳面價值 | 截至本期末已匯回投資收益 |
|----------------|------------------|--------|----------|-----------------|-------------|----|----------------|-----------|-----------------|----------|-----------|--------------|
| | | | | | 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 | 68,382 | (二) | 48,708 | - | - | 48,708 | 27,682 | 100.00% | 27,682 | 45,725 | - |

弘憶國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

| 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) | - | - | - | - | (307) | 100.00% | (307) | 623 | - |
| 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 | 2,195 | 100.00% | 2,195 | 17,845 | - |

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。

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 |
|--------------------------|------------------|------------------------|
| 93,368 | 629,123 | 1,137,116 |

3.重大交易事項：

本公司民國一一〇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。

(四)主要股東資訊：

單位：股

| 主要股東名稱 | 股份 持有股數 | 持股比例 |
|------------|------------|--------|
| 德捷投資股份有限公司 | 37,619,698 | 27.33% |
| 德佳投資股份有限公司 | 11,421,420 | 8.29% |
| 桃德股份有限公司 | 8,014,263 | 5.82% |

註：本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付之普通股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

十四、部門資訊

請詳民國一一〇年度合併財務報告。

弘憶國際股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國一一〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目 | 摘 要 | 金 額 |
|------|---------------------------------|---------------------|
| 現 金 | 庫存現金 | \$ 5,506 |
| 銀行存款 | 支票存款(HKD589,063.74@3.549) | 2,091 |
| | 活期存款 | 83,088 |
| | 外幣活期存款(USD44,109,092.92@27.68 ; | 1,220,784 |
| | RMB23,055.36@4.344) | 100 |
| | HKD14,399,048.07@3.549) | 51,102 |
| | 小 計 | 1,357,165 |
| 合 計 | | <u>\$ 1,362,671</u> |

應收票據明細表

| 項 目 | 金 額 |
|---------------|-------------------|
| 應收票據： | |
| 深圳西迪特科技有限公司 | \$ 70,527 |
| 深圳市乙辰科技股份有限公司 | 26,858 |
| WORLD | 22,178 |
| 其他(均小於5%) | 2,635 |
| 小 計 | 122,198 |
| 減：備抵呆帳 | (367) |
| 合 計 | <u>\$ 121,831</u> |

弘憶國際股份有限公司

應收帳款明細表

民國一一〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目 | 金 額 |
|--------------|----------------------------|
| 應收帳款： | |
| 南寧富桂精密工業有限公司 | \$ 425,198 |
| 中磊電子(蘇州)有限公司 | 271,960 |
| 新華三智能終端有限公司 | 188,538 |
| 其他(均小於5%) | <u>2,775,186</u> |
| 小 計 | 3,660,882 |
| 減：備抵呆帳 | <u>(56,008)</u> |
| 合 計 | <u><u>\$ 3,604,874</u></u> |

其他應收款明細表

| 項 目 | 金 額 |
|-----------|-------------------------|
| 應收退稅款 | \$ 13,399 |
| 其他(均小於5%) | <u>259</u> |
| 合 計 | <u><u>\$ 13,658</u></u> |

弘憶國際股份有限公司

存貨明細表

民國一一〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目 | 成 本 | 市 價 | 備 註 |
|------------|---------------------|-----------|----------|
| 商品存貨 | \$ 1,080,386 | 1,123,252 | 市價採淨變現價值 |
| 減：備抵存貨呆滯損失 | <u>(36,401)</u> | | |
| | <u>\$ 1,043,985</u> | | |

其他金融資產明細表

| 項 目 | 金 額 |
|-------|-------------------|
| 受限制資產 | <u>\$ 209,349</u> |

弘憶國際股份有限公司

其他流動資產明細表

民國一一〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目 | 金 額 |
|-----------|-------------------|
| 留抵稅額 | \$ 65,186 |
| 預付款項 | 37,989 |
| 其他(均小於5%) | <u>13,683</u> |
| 合 計 | <u>\$ 116,858</u> |

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動變動明細表

民國一一〇年一月一日至十二月三十一日

| 項目 | 期 初 金 額 | | 本 期 增 加 | | 本 期 減 少 | | 評 價 損 益 | 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 | | 股 數 | 持 股 比 例 | 金 額 | | |
| 德信創投 | 176 | \$ <u>1,057</u> | - | <u>-</u> | 176 | <u>1,047</u> | <u>10</u> | <u>-</u> | - | % | <u>-</u> | 無 |

弘憶國際股份有限公司

採用權益法之投資變動明細表

民國一一〇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 | 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 | | | 股數 | 持股比例 | | 金額 |
| 權益法： | | | | | | | | | | | | |
| G.M.I. Technology (BVI) Ltd. | 18,277 | \$ 35,736 | - | - | - | - | 29,402 | (279) | 18,277 | 100.00% | 64,859 | 無 |
| 瑞雲資訊股份有限公司 | 2,600 | 14,558 | - | - | (1,052) | - | (459) | - | 1,548 | 34.21% | 14,099 | " |
| 精聯電子股份有限公司 | - | - | 9,559 | 289,755 | - | (76,640) | 529 | - | 9,559 | 12.73% | 213,644 | " |
| | | <u>\$ 50,294</u> | | <u>-</u> | | <u>-</u> | <u>29,472</u> | <u>(279)</u> | | | <u>292,602</u> | |

弘憶國際股份有限公司

短期借款明細表

民國一一〇年十二月三十一日

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 | 彰化銀行 | \$ 44,365 | 110/10/12~111/01/10 | 1.07% | 無 |
| " | 彰化銀行 | 197,508 | 110/10/12~111/01/10 | 1.07% | " |
| " | 彰化銀行 | 121,715 | 110/09/10~111/03/09 | 1.06% | " |
| " | 彰化銀行 | 86,493 | 110/12/10~111/03/10 | 1.11% | " |
| " | 板信銀行 | 55,360 | 110/12/10~111/03/10 | 1.11% | " |
| " | 彰化銀行 | 103,519 | 110/11/10~111/05/09 | 1.13% | " |
| " | 日盛銀行 | 100,000 | 110/10/25~111/01/25 | 1.31% | " |
| " | 遠東銀行 | 80,000 | 110/11/15~111/02/11 | 1% | " |
| " | 元大銀行 | 50,000 | 110/11/16~111/02/14 | 1.35% | " |
| " | 台新銀行 | 120,000 | 110/12/22~111/02/22 | 1.1% | " |
| " | 玉山銀行 | 30,000 | 110/12/03~111/03/03 | 1.08% | " |
| " | 合庫銀行 | 50,000 | 110/11/12~111/03/16 | 1.4% | " |
| 擔保借款 | 兆豐銀行 | 83,040 | 110/12/10~111/03/10 | 0.9% | 附註八 |
| " | 兆豐銀行 | 110,587 | 110/11/10~111/02/28 | 0.85% | " |
| " | 玉山銀行 | 110,587 | 110/12/06~111/03/04 | 1.29% | " |
| " | 匯豐銀行 | 52,331 | 110/11/15~111/01/14 | 1.92% | " |
| 合計 | | <u>\$ 1,395,505</u> | | | |

弘憶國際股份有限公司

應付帳款明細表

民國一一〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目 | 金 額 |
|------------|--------------------------|
| 華邦電子股份有限公司 | \$ 76,026 |
| 達擎股份有限公司 | 61,973 |
| 其他(均小於5%) | <u>15,749</u> |
| 合 計 | <u><u>\$ 153,748</u></u> |

其他應付款明細表

| 項 目 | 金 額 |
|-----------|-------------------------|
| 應付獎金及薪資 | \$ 54,563 |
| 應付進出口費 | 11,803 |
| 其他(均小於5%) | <u>23,518</u> |
| 合 計 | <u><u>\$ 89,884</u></u> |

弘憶國際股份有限公司

長期借款明細表

民國一一〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| <u>借款種類</u> | <u>銀行別</u> | <u>一年內 到期部 分</u> | <u>一年以上 到期部 分</u> | <u>借款期間</u> | <u>利率區間</u> | <u>融資額度</u> | <u>抵押或擔保</u> |
|-------------|------------|--------------------------|---------------------------|---------------------|-------------|-------------|--------------|
| 擔保借款 | 玉山銀行 | <u>\$ 11,900</u> | <u>214,200</u> | 109.10.28~124.10.26 | 1.10 % | 238,000 | 附註八 |

弘憶國際股份有限公司

營業收入明細表

民國一一〇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 | 464,608 | \$ 16,259,727 |
| 儲存裝置應用方案與元件 | 84,187 | 2,440,179 |
| 類比電子元件 | 27,530 | <u>71,186</u> |
| 合 計 | | <u>\$ 18,771,092</u> |

註：上列金額已減除銷貨退回及折讓422,639千元。

弘憶國際股份有限公司

營業成本明細表

民國一一〇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>金 額</u> |
|------------|-----------------------------|
| 期初存貨 | \$ 792,298 |
| 加：本期進貨淨額 | 18,637,737 |
| 減：期末存貨 | (1,080,386) |
| 轉列營業費用 | <u>(1,984)</u> |
| 小 計 | 18,347,665 |
| 佣金收入 | (635,483) |
| 存貨跌價及呆滯損失 | 21,807 |
| 其 他 | <u>(7,048)</u> |
| 合 計 | <u><u>\$ 17,726,941</u></u> |

弘憶國際股份有限公司

營業費用明細表

民國一一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目 | 推 銷 | 管 理 | 研 究 |
|-----------|-------------------|----------------|---------------|
| 子公司業務諮詢費 | \$ 118,219 | - | - |
| 薪資費用及獎金 | 39,847 | 75,213 | 25,012 |
| 進出口費用 | 71,139 | 12,995 | - |
| 勞務費 | 50,567 | 3,620 | - |
| 其他(均小於5%) | 50,455 | 51,052 | 8,617 |
| 合 計 | <u>\$ 330,227</u> | <u>142,880</u> | <u>33,629</u> |

不動產、廠房及設備明細表，請詳財務報告附註六(七)。

不動產、廠房及累計折舊變動明細表，請詳財務報告附註六(七)。

使用權變動明細表，請詳財務報告附註六(八)。

使用權累計折舊明細表，請詳財務報告附註六(八)。

投資性不動產明細表，請詳財務報告附註六(九)。

弘憶國際股份有限公司



董事長：葉佳紋

