



# 慧友電子股份有限公司

## 一〇五年股東常會議事錄



一、時間：中華民國一〇五年六月八日(星期三)上午九時整。

二、地點：新北市深坑區北深路三段 265 號 3F VIP3,4 (台北深坑假日飯店)。

三、出席：親自出席連同委託出席股東，代表股份計 65,288,492 股，佔公司已發行股份總數 115,507,847 股之 56.52 %。

四、會議主席：董事長：黃佳銘



記錄：游慧晶



五、出席董監：董事：曹慧明

獨立董事：莊永順(兼任薪酬委員)、羅學禹(兼任薪酬委員)、唐達興

監察人：林振能

六、主席致詞：(略)

七、報告事項：

1. 一〇四年度營運報告暨一〇五年營業計劃報告。(附件一)
2. 監察人審查一〇四年度決算表冊報告。(附件二)

八、承認事項：

第一案(董事會提)

案由：本公司一〇四年度決算表冊案，提請承認。

說明：1. 本公司一〇四年度財務報表(含合併財務報表)，經董事會決議通過，並經勤業眾信聯合會計師事務所余鴻賓會計師及吳恪昌會計師查核簽證完竣，連同營業報告書送請監察人審查竣事。

2. 檢附上述各項表冊，請參閱 附件三。

3. 謹提請承認。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第二案(董事會提)

案 由：本公司一〇四年度虧損撥補表案，提請 承認。

說 明：1. 茲依公司章程第十九條規定辦理。

2. 一〇四年度虧損撥補表如下：

單位：新台幣元

慧友電子股份有限公司	
虧損撥補表	
民國一〇四年度	
項 目	金 額
期初虧損餘額	(265,730,678)
減：庫藏股註銷	(5,868,121)
減：精算(損)益列入保留盈餘	(893,634)
減：104 年度稅後淨損	(175,687,826)
加：法定盈餘公積彌補虧損	227,765,721
加：特別盈餘公積彌補虧損	11,403,319
加：資本公積彌補虧損	8,284,334
期末虧損餘額	(200,726,885)

董事長：黃佳銘



總經理：黃佳銘



會計主管：游慧晶



3. 謹提請 承認。

決 議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

## 九、討論事項：

第一案(董事會提)

案由：本公司「公司章程」部分條文修訂案，提請討論。

說明：1. 為配合公司營運所需，擬修訂本公司「公司章程」部分條文。

2. 修訂前、後條文對照表如下：

「公司章程」修訂前後條文對照表

修正條款	修訂後條文內容	修訂前條文內容	說明
第四章 董事監察人	第十六條 本公司董事、監察人執行本公司職務時，不論公司營業盈虧，公司支給報酬，其報酬授權董事會依其對公司營運參與程度及貢獻之價值，於不超過本公司核薪水準所訂最高薪階之標準議定之。董事及監察人基於業務需要，所需各項費用得實報實銷。董事及監察人開會時得支領車馬費新台幣 5,000 元正。	第十六條 本公司董事、監察人執行本公司職務時，不論公司營業盈虧，公司支給報酬，其報酬授權董事會依其對公司營運參與程度及貢獻之價值，於不超過本公司核薪水準所訂最高薪階之標準議定之。 <u>如公司有盈餘時，另依第十九條之規定分配酬勞；</u> 及董事及監察人基於業務需要，所需各項費用得實報實銷。董事及監察人開會時得支領車馬費新台幣 5,000 元正。	酌做文字修訂
第六章 會計	第十九條： <u>本公司年度如有獲利，應提撥 3%~10.5% 為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象得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 2.5% 為董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董監事酬勞。</u>	第十九條： <u>公司每年決算後如有盈餘，先提繳所得稅款、彌補已往虧損後，就其餘額提法定盈餘公積百分之十，及按法令規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘依百分比再分派如下：</u> <u>一、員工紅利百分之一至十二。</u> <u>二、董事監察人酬勞百分之三。</u> <u>三、股東紅利由董事會擬具分配議案，提請股東會決議分派之。</u> <u>前項所提列特別盈餘公積，係指如當年度帳列股東權益產生減項金額(如長期股權投資未實現跌價損失，累積換算調整數等)自當年度稅後盈餘與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，屬前期累積之股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。</u> <u>嗣後股東權益減項金額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。</u> <u>股利發放以健全公司財務結構及配合未來業務成長性為最高原則。股利發放流程乃依公司法規定於每年由董事會考量公司獲利狀況根據未來營運需求，並保障投資者權益，擬具盈餘分配議案，經股東常會通過後辦理。</u> <u>採盈餘轉增資、資本公積轉增資及現金股利三方式配合處理，如有適當投資計劃而能增加公司獲利率，則以盈餘轉增資或資本公積轉增資因應，當資本擴充影響股利水準時，則採現金發放因應，股票股利佔 0%-90%，現金股利佔 10%-100%，實際發放金額以股東會通過金額為之。</u>	配合公司法修訂

修正條款	修訂後條文內容	修訂前條文內容	說明
第六章 會計	<p><u>第十九條之一：</u>  <u>本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補虧損後，再提撥 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，並提撥可分配盈餘百分之零至百分之百，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。</u></p> <p>股利發放以健全公司財務結構及配合未來業務成長性為最高原則。股利發放流程乃依公司法規定於每年由董事會考量公司獲利狀況根據未來營運需求，並保障投資者權益，擬具盈餘分配議案，經股東常會通過後辦理。採盈餘轉增資、資本公積轉增資及現金股利三方式配合處理，如有適當投資計劃而能增加公司獲利率，則以盈餘轉增資或資本公積轉增資因應，當資本擴充影響股利水準時，則採現金發放因應，股票股利佔 0%-90%，現金股利佔 10%-100%，實際發放金額以股東會通過金額為之。</p>		配合 公司法 新增
第七章 附則	<p>第二十三條：          本章程訂立於民國八十四年六月二十八日。          第一次修正於民國八十五年十月十六日。          第二次修正於民國八十六年六月二十六日。          第三次修正於民國八十七年五月二日。          第四次修正於民國八十七年六月五日。          第五次修正於民國八十八年六月一日。          第六次修正於民國八十九年六月三十日。          第七次修正於民國九十年四月三十日。          第八次修正於民國九十一年六月十四日。          第九次修正於民國九十三年六月十一日。          第十次修正於民國九十四年六月十七日。          第十一次修正於民國九十四年六月十七日。          第十二次修正於民國九十五年六月十五日。          第十三次修正於民國九十六年六月十五日。          第十四次修正於民國九十七年六月十三日。          第十五次修正於民國九十八年六月十日。          第十六次修正於民國九十九年六月十五日。          第十七次修正於民國一百年六月十日。          第十八次修正於民國一〇一年六月十三日。          第十九次修正於民國一〇四年六月十七日。  <u>第二十次修正於民國一〇五年六月八日。</u></p>	<p>第二十三條：          本章程訂立於民國八十四年六月二十八日。          第一次修正於民國八十五年十月十六日。          第二次修正於民國八十六年六月二十六日。          第三次修正於民國八十七年五月二日。          第四次修正於民國八十七年六月五日。          第五次修正於民國八十八年六月一日。          第六次修正於民國八十九年六月三十日。          第七次修正於民國九十年四月三十日。          第八次修正於民國九十一年六月十四日。          第九次修正於民國九十三年六月十一日。          第十次修正於民國九十四年六月十七日。          第十一次修正於民國九十四年六月十七日。          第十二次修正於民國九十五年六月十五日。          第十三次修正於民國九十六年六月十五日。          第十四次修正於民國九十七年六月十三日。          第十五次修正於民國九十八年六月十日。          第十六次修正於民國九十九年六月十五日。          第十七次修正於民國一百年六月十日。          第十八次修正於民國一〇一年六月十三日。          第十九次修正於民國一〇四年六月十七日。</p>	增列修 訂日期

### 3. 謹提請 討論。

決 議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

十、臨時動議：無。

十一、散會：中華民國一〇五年六月八日(星期三)上午九時十分。

(附件一)

## 營業報告書

茲將本公司一〇四年度營運結果及一〇五年度營業計畫與未來發展策略報告如下：

### 一、一〇四年度營運報告

#### (一)營業成績之比較

##### 個體財務報表

單位：新台幣仟元

項 目	104 年度	103 年度	增(減)金額	增(減)百分比
營業收入淨額	903,586	1,220,866	(317,280)	(25.99)
已實現營業毛利	138,772	250,057	(111,285)	(44.50)
繼續營業單位 稅前淨(損)利	(187,191)	(125,682)	(61,509)	48.94

##### 合併財務報表：

單位：新台幣仟元

項 目	104 年度	103 年度	增(減)金額	增(減)百分比
營業收入淨額	1,166,763	1,639,401	(472,638)	(28.83)
營業毛利	285,795	476,575	(190,780)	(40.03)
淨(損)利 歸屬於本公司業主	(175,687)	(124,422)	(51,265)	41.20

#### (二)財務收支及獲利能力分析(個體)

項 目		104年度	103年度	差異數
財務結構	負債佔資產比率(%)	24.92	21.52	3.40
	長期資金占不動產、廠房 及設備比率(%)	433.49	513.66	(80.17)
償債能力	流動比率(%)	284.28	356.19	(71.91)
	速動比率(%)	205.34	264.16	(58.82)
獲利能力	資產報酬率(%)	(12.72)	(8.20)	(4.52)
	權益報酬率(%)	(16.40)	(10.31)	(6.09)
	純益率(%)	(19.44)	(10.19)	(9.25)
	每股盈餘(元)	(1.52)	(1.08)	(0.44)

#### 財務收支及獲利能力分析(合併)

項 目		104年度	103年度	差異數
財務結構	負債佔資產比率(%)	30.70	25.44	5.26
	長期資金占不動產、廠房 及設備比率(%)	378.29	432.11	(53.82)
償債能力	流動比率(%)	244.93	303.00	(58.07)
	速動比率(%)	151.74	179.40	(27.66)
獲利能力	資產報酬率(%)	(11.76)	(7.69)	(4.07)
	權益報酬率(%)	(16.40)	(10.58)	(5.82)
	純益率(%)	(15.06)	(7.79)	(7.27)
	每股盈餘(元)	(1.52)	(1.08)	(0.44)

(三)預算執行情形：無。

本公司 104 年度僅設定內部預算目標，並無對外公開財務預測數。

(四)研究發展狀況：

本公司為專業之安全監控廠商，瞄準製造業服務化及服務業科技化，以「解決方案及專業整合服務帶動產品銷售」的策略方針，調整全公司研發佈局。

除原有之產品線：彩色攝影機，數位影像錄影設備、遠端監控系統外，也不斷的創新產品佈局技術性服務及整合，導入類比高清產品系列及 IP 監控技術之應用與開發：如網路攝影機、影像網路伺服器、網路儲存裝置及網路控制應用軟體；期望能在安全監控市場取得差異化的競爭優勢。

本公司已在推出的網路攝影機產品陣容中展現出產品策略的執行成果：

#### 1.整合性系統平台

本公司已發展出自有的整合性系統平台 XMS，運用高端靈活的技術，打造出可大可小 NVR、VMS、CMS 共用平台 XMS。此系統平台更運用高透通性的 IT 技術快速的整合高階 IVS 智慧型影像辨識、車牌辨識以及門禁管理系統，近期本公司業已在 XMS 平台上開發完成 xFleet MS 車隊管理系統。必能在需要高度客製化的專案領域快速提供使客戶滿意使公司獲利的整體服務解決方案。

#### 2.共用模組化車載平台

本公司在高度客製化需求的專業車用監控 MDVR/NVR 產品線上開發出模組化的車載平台，能夠快速反應專案需求提供無論是 OBM 或 ODM 生意機會靈活客製化的軟硬體，減少 Cycle Time。

#### 3.魚眼影像 De-Warp 處理技術

魚眼攝影機 360 度/180 度的應用在安全監控市場開闢了全新的產品線。本公司已自行開發出自有的影像 De-Warp 處理技術並產品化 3MP 魚眼產品，立刻會展開 5MP 含以上的高畫素魚眼攝影機系列產品的開發。

#### 4.魚眼攝影機結合 PTZ 攝影機連動技術

魚眼攝影機超廣視角的特性足以滿足安全監控對於全場掌控的需求，PTZ 攝影機有靈活的操控與光學 Zoom 能看清細節的優勢。本公司已自有技術開發出魚眼攝影機隨點即控的技術元件，並應用在已產品化的魚眼攝影機上，近期將快速的應用在 XMS 的 NVR/VMS 及 CMS 系統中。增加產品整合度、增加顧客應用價值。

#### 5.自動對焦 Auto Focus 鏡頭技術

安全監控系統整合安裝商長期以來未被滿足的商機，還有一項現場安裝調整對焦的痛苦。對焦功夫的好壞與影像的展現有絕對的關係，攝影機對焦不準，安裝工程師必需再耗費人工進行現場調整。而且，當攝影機畫素愈高，客戶對於影像品質要求愈高。本公司投入人力與資源將自動對焦技術開發完成並內建於攝影機中，大量減少客戶施工人力成本創造價值。

## 二、一〇五年度營業計劃概要

(一)經營方針：

本公司持續投入「EverFocus」品牌通路市場的擴展，同時選擇利基性產品與國際大廠合作，除產品市場可避開彼此競爭外，亦可追求公司在全球市場佔有率的提昇，與國際大廠合作屬長期策略伙伴的模式。

為達成今年度的營運目標，我們採行的經營方針如下：

- 1.由產品銷售轉型為系統整合及提供解決方案公司。
- 2.建構快速反應、資訊導向的集團供應鏈。
- 3.提升品牌定位及品牌價值。
- 4.不斷開發創新技術。
- 5.提供客戶滿意的商品與服務。

(二)重要產銷政策：

1. 生產方面

建構快速反應、資訊導向的集團供應鏈：

- (1)統合兩岸生產基地以實現成本優勢與製造效率。
- (2)持續改善品質循環，並提升品質標準。
- (3)建立員工教育訓練體系，增進作業熟練度，提高生產效能。
- (4)彈性的產能規劃，提供更短的交期、更高效率的產出。

2. 銷售方面

由產品銷售轉型為系統整合及提供解決方案的公司：

(1)策略全球化：

- 涵蓋全球的策略思維。
- 全球一致的品牌形象。
- 高品質的商品與服務。
- 中央規劃及後勤支援統一帶來綜效。

(2)架構區域化：

- 因地制宜的商業模式。
- 快速客製化的組織架構與流程。

(3)服務在地化：

- 快速即時滿足客戶需求。

(4)客戶滿意：

- 解決客戶的問題。
- 增加客戶的價值。

### 三、未來公司發展策略

安全監控產品趨勢已走向數位化、智慧化、網路化、整合化與中央監控化，未來安全視訊監控以數位監控系統及網路監控系統為主流，安控業不能再以銷售單機為主，轉型整體服務和解決方案，才是長遠策略與獲利重點。

「品牌帶動 ODM」是公司經營主軸，也是支撐公司成長的兩大支柱，而「整體服務和解決方案」則是公司未來致力發展的長遠策略。藉由品牌與 ODM 代工明確的市場定位，透過集團內各公司之連結，強化全球各地之銷售與服務通路，推出整合性方案，將公司定位為系統整合及解決方案的提供者，加強跨國佈局與在地化的服務來滿足客戶需求，共享規模經濟。

### 四、受到外部競爭環境之影響

整體而言，安全監控市場除了原有的歐美、日本品牌，韓國與中國大陸的同業競爭者日益增加，不僅技術不斷演進，產品更是快速推陳出新，面對如此的競爭威脅，光靠賣單品來獲利的時代已經過去，因應這樣的產業趨勢，我們積極轉型走向服務，只要是客戶要的，慧友都可以提供，把慧友從傳統的 CCTV 產品製造商，轉型成全球佈局的整體服務和解決方案供應商，以能夠滿足客人系統需求來做市場定位，以期儘速達到「萬物可接，可接萬物」的技術新境界。

## 五、法規環境及總體經營環境之影響

藉由本公司經理人之應變能力與法律顧問之諮詢，得以隨時注意國內外任何可能影響財務與業務之相關政策與規範，對於法規環境之改變均得以及時且合法的遵循。

雖然慧友目前處於營運虧損，但整體而言，安控產業仍屬具有成長性與獲利前景的產業。為了充分及時掌握市場與客戶的動態，我們在美國、德國、日本、中國等地設有子公司，以透過內部市場訊息的傳達，隨時提供迅捷之服務並積極提供解決方案，以滿足客戶需求，有助在經營上做出正確因應決策。

最後敬祝各位股東

身體健康、萬事如意

慧友電子股份有限公司



董事長兼總經理：黃佳銘



會計主管：游慧晶





(附件二)



# 慧友電子股份有限公司

## 監察人審查報告書

茲准

董事會造送一〇四年度財務報表(含合併財務報表)，經委請勤業眾信聯合會計師事務所余鴻賓會計師與吳恪昌會計師查核完竣，提出查核報告書，連同營業報告書及虧損撥補表，經本監察人等審查后，認為尚無不符，爰依照公司法第二百一十九條規定，報請鑒察。

此致

慧友電子股份有限公司

一〇五年股東常會

監察人：林 振 能



監察人：周 弘 憲



中 華 民 國 一 〇 五 年 三 月 十 八 日

(附件三)

### 會計師查核報告

慧友電子股份有限公司 公鑒：

慧友電子股份有限公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表與個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信個體財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取個體財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及有關法令編製，足以允當表達慧友電子股份有限公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

慧友電子股份有限公司民國 104 年度個體財務報告重要會計項目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述程序予以查核。據本會計師之意見，該等項目明細表在所有重大方面與第一段所述個體財務報表相關資訊一致。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 余 鴻 賓

會計師 吳 恪 昌

余鴻賓



吳恪昌



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

行政院金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1000028068 號

中 華 民 國 1 0 5 年 3 月 1 8 日

## 會計師查核報告

慧友電子股份有限公司 公鑒：

慧友電子股份有限公司及其子公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表與合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達慧友電子股份有限公司及其子公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效與合併現金流量。

慧友電子股份有限公司業已編製民國 104 及 103 年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 余 鴻 賓

會計師 吳 恪 昌

余鴻賓



吳恪昌



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

行政院金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1000028068 號

中 華 民 國 1 0 5 年 3 月 1 8 日

慧友電子股份有限公司

個體資產負債表

民國 104 年及 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	104年12月31日		103年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	<b>流動資產</b>				
1100	現金及約當現金 (附註六)	\$ 246,637	19	\$ 214,679	15
1150	應收票據 (附註八)	6,915	-	375	-
1170	應收帳款 (附註八)	210,701	16	243,953	16
1180	應收帳款—關係人淨額 (附註二三)	85,232	6	143,516	10
1200	其他應收款 (附註六及二三)	62,784	5	69,000	5
130X	存貨 (附註九)	234,946	18	234,437	16
1470	其他流動資產	7,996	1	16,961	1
11XX	流動資產總計	<u>855,211</u>	<u>65</u>	<u>922,921</u>	<u>63</u>
	<b>非流動資產</b>				
1550	採用權益法之投資 (附註十)	167,638	13	268,285	18
1600	不動產、廠房及設備 (附註十一)	233,310	18	236,671	16
1801	電腦軟體淨額	556	-	1,928	-
1840	遞延所得稅資產 (附註十八)	38,200	3	26,696	2
1990	其他非流動資產—其他 (附註十五)	17,300	1	18,298	1
15XX	非流動資產總計	<u>457,004</u>	<u>35</u>	<u>551,878</u>	<u>37</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$1,312,215</u>	<u>100</u>	<u>\$1,474,799</u>	<u>100</u>
	<b>負債及權益</b>				
	<b>流動負債</b>				
2100	短期借款 (附註十二)	\$ 30,000	2	\$ -	-
2170	應付帳款 (附註十三)	180,264	14	173,185	12
2180	應付帳款—關係人 (附註二三)	14,703	1	12,917	1
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 (附註七)	43	-	29	-
2219	其他應付款 (附註十四)	51,763	4	55,110	4
2250	負債準備—流動	7,833	1	5,828	-
2399	其他流動負債	16,227	1	12,041	1
21XX	流動負債總計	<u>300,833</u>	<u>23</u>	<u>259,110</u>	<u>18</u>
	<b>非流動負債</b>				
2650	採用權益法之投資貸餘 (附註十)	26,193	2	58,246	4
2XXX	負債總計	<u>327,026</u>	<u>25</u>	<u>317,356</u>	<u>22</u>
	<b>權益 (附註十六)</b>				
	<b>股本</b>				
3110	普通股	1,155,079	88	1,185,079	80
3200	資本公積	8,284	1	8,499	1
	<b>保留盈餘</b>				
3310	法定盈餘公積	227,766	17	227,766	15
3320	特別盈餘公積	11,404	1	11,404	1
3350	待彌補虧損	(448,181)	(34)	(265,732)	(18)
3300	保留盈餘總計	(209,011)	(16)	(26,562)	(2)
3400	其他權益	30,837	2	26,510	2
3500	庫藏股票	-	-	(36,083)	(3)
3XXX	權益總計	<u>985,189</u>	<u>75</u>	<u>1,157,443</u>	<u>78</u>
	<b>負債與權益總計</b>	<u>\$1,312,215</u>	<u>100</u>	<u>\$1,474,799</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：黃佳銘



經理人：黃佳銘



會計主管：游慧晶



慧友電子股份有限公司

個體綜合損益表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股虧損為元

代 碼		104年度		103年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註二三）	\$ 903,586	100	\$1,220,866	100
5000	營業成本（附註二三）	783,714	86	970,809	80
5920	與子公司之已實現利益	<u>18,900</u>	<u>2</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
5950	已實現營業毛利	<u>138,772</u>	<u>16</u>	<u>250,057</u>	<u>20</u>
	營業費用（附註二三）				
6100	推銷費用	105,921	12	138,387	11
6200	管理費用	34,132	4	54,839	5
6300	研究發展費用	<u>60,070</u>	<u>6</u>	<u>65,743</u>	<u>5</u>
6000	營業費用合計	<u>200,123</u>	<u>22</u>	<u>258,969</u>	<u>21</u>
6900	營業淨損	<u>( 61,351)</u>	<u>( 6)</u>	<u>( 8,912)</u>	<u>( 1)</u>
	營業外收入及支出				
7190	其他收入（附註十七）	9,658	1	17,775	2
7020	其他利益及損失（附註十七）	4,153	-	888	-
7050	財務成本（附註十七）	<u>( 102)</u>	<u>-</u>	<u>( 138)</u>	<u>-</u>
7070	採用權益法認列之子公司及關聯企業損失份額	<u>( 139,549)</u>	<u>( 15)</u>	<u>( 135,295)</u>	<u>( 11)</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>( 125,840)</u>	<u>( 14)</u>	<u>( 116,770)</u>	<u>( 9)</u>
7900	繼續營業單位稅前淨損	<u>( 187,191)</u>	<u>( 20)</u>	<u>( 125,682)</u>	<u>( 10)</u>
7950	所得稅利益（附註十八）	<u>11,504</u>	<u>1</u>	<u>1,260</u>	<u>-</u>
8200	本年度淨損	<u>( 175,687)</u>	<u>( 19)</u>	<u>( 124,422)</u>	<u>( 10)</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		104年度		103年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益 (淨額)				
8310	不重分類至損益之項目				
8360	確定福利計畫精算 損益	(\$ 894)	-	\$ 94	-
	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	<u>4,327</u>	<u>-</u>	<u>25,351</u>	<u>2</u>
8300	其他綜合損益 (淨 額) 合計	<u>3,433</u>	<u>-</u>	<u>25,445</u>	<u>2</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>(\$ 172,254)</u>	<u>( 19)</u>	<u>(\$ 98,977)</u>	<u>( 8)</u>
	每股虧損 (附註十九)				
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	<u>(\$ 1.52)</u>		<u>(\$ 1.08)</u>	-

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：黃佳銘



經理人：黃佳銘



會計主管：游慧晶



慧友電子股份有限公司

個體權益變動表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼		股 數 ( 仟股 )	本 金 額	資 本 公 積	保 留 盈 餘 公 積	留 盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	其他權益項目		權 益 總 額
								國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	庫 藏 股 票	
A1	103 年 1 月 1 日餘額	118,508	\$1,185,079	\$ 8,499	\$ 227,766	\$ 11,404	(\$ 141,404)	\$ 1,159	(\$ 36,083)	\$ 1,256,420
D1	103 年度淨損	-	-	-	-	-	( 124,422)	-	-	( 124,422)
D3	103 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	94	25,351	-	25,445
D5	103 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	( 124,328)	25,351	-	( 98,977)
Z1	103 年 12 月 31 日餘額	118,508	1,185,079	8,499	227,766	11,404	( 265,732)	26,510	( 36,083)	1,157,443
D1	104 年度淨損	-	-	-	-	-	( 175,687)	-	-	( 175,687)
D3	104 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	( 894)	4,327	-	3,433
D5	104 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	( 176,581)	4,327	-	( 172,254)
L3	庫藏股註銷	( 3,000)	( 30,000)	( 215)	-	-	( 5,868)	-	36,083	-
Z1	104 年 12 月 31 日餘額	<u>115,508</u>	<u>\$1,155,079</u>	<u>\$ 8,284</u>	<u>\$ 227,766</u>	<u>\$ 11,404</u>	<u>(\$ 448,181)</u>	<u>\$ 30,837</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 985,189</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：黃佳銘



經理人：黃佳銘



會計主管：游慧晶



慧友電子股份有限公司

個體現金流量表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		104年度	103年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前損失	(\$ 187,191)	(\$ 125,682)
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	4,644	7,165
A20200	攤銷費用	1,372	1,536
A20300	呆帳費用提列數	-	12,000
A20900	財務成本	102	138
A21200	利息收入	( 1,224)	( 1,741)
A22400	採用權益法認列之子公司及關 聯企業損失之份額	139,549	135,295
A23800	存貨跌價、呆滯損失及報廢損 失(回升利益)	37,154	( 17,813)
A24000	聯屬公司間已實現銷貨利益	( 18,900)	-
A24100	未實現外幣兌換損失	449	3,350
A20400	透過損益按公允價值衡量之金 融資產淨損失(利益)	14	( 890)
A23100	處分投資利益	-	( 288)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	( 6,540)	1,039
A31150	應收帳款	35,291	2,940
A31160	應收帳款—關係人	39,079	( 17,573)
A31180	其他應收款	3,747	( 11,010)
A31200	存 貨	( 37,663)	27,378
A31240	其他流動資產	11,217	( 7,015)
A31990	其他資產	( 25,447)	138
A32150	應付帳款	6,058	( 39,909)
A32160	應付帳款—關係人	1,786	( 117)
A32180	其他應付款	( 3,347)	( 17,359)
A32230	其他流動負債	6,191	42
A33000	營運產生之現金流入(出)	6,341	( 48,376)
A33100	收取之利息	1,739	1,864
A33300	支付之利息	( 102)	( 138)
A33500	支付之所得稅	( 25)	( 426)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	7,953	( 47,076)

(接次頁)



(承前頁)

代 碼		104年度	103年度
	投資活動之現金流量		
B01300	處分以成本衡量之金融資產價款	\$ -	\$ 426
B07600	收取子公司減資退回股款	-	17,816
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 1,283)	( 1,140)
B03700	存出保證金增加	( 464)	( 1,017)
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	( 1,747)	16,085
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	30,000	-
CCCC	籌資活動之淨現金流出	30,000	-
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	( 4,248)	2,177
EEEE	現金及約當現金增加(減少)數	31,958	( 28,814)
E00100	年初現金及約當現金餘額	214,679	243,493
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 246,637	\$ 214,679

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：黃佳銘



經理人：黃佳銘



會計主管：游慧晶



慧友電子股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 104 年及 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	104年12月31日		103年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金 (附註六)	\$ 315,146	22	\$ 267,505	17
1150	應收票據淨額 (附註八)	7,621	1	382	-
1170	應收帳款 (附註八)	276,236	19	376,258	24
1200	其他應收款	32,400	2	21,965	2
130X	存貨 (附註九)	400,718	28	480,308	31
1470	其他流動資產	36,663	3	45,530	3
11XX	流動資產總計	<u>1,068,784</u>	<u>75</u>	<u>1,191,948</u>	<u>77</u>
	非流動資產				
1600	不動產、廠房及設備 (附註十二)	260,432	18	267,860	17
1801	電腦軟體淨額	556	-	1,928	-
1840	遞延所得稅資產 (附註十九)	67,028	5	55,593	4
1990	其他非流動資產—其他 (附註十六)	24,747	2	29,200	2
15XX	非流動資產總計	<u>352,763</u>	<u>25</u>	<u>354,581</u>	<u>23</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$1,421,547</u>	<u>100</u>	<u>\$1,546,529</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款 (附註十三)	\$ 112,180	8	\$ 62,421	4
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 (附註七)	43	-	29	-
2150	應付票據 (附註十四)	-	-	277	-
2170	應付帳款 (附註十四)	198,461	14	199,991	13
2219	其他應付款 (附註十五)	90,115	7	97,924	6
2230	本期所得稅負債 (附註十九)	37	-	47	-
2250	負債準備—流動	18,663	1	16,231	1
2399	其他流動負債—其他	16,859	1	16,456	1
21XX	流動負債總計	<u>436,358</u>	<u>31</u>	<u>393,376</u>	<u>25</u>
2XXX	負債總計	<u>436,358</u>	<u>31</u>	<u>393,376</u>	<u>25</u>
	歸屬於本公司業主之權益 (附註十七)				
	股 本				
3110	普 通 股	<u>1,155,079</u>	<u>81</u>	<u>1,185,079</u>	<u>77</u>
3200	資本公積	<u>8,284</u>	<u>1</u>	<u>8,499</u>	<u>-</u>
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	227,766	16	227,766	14
3320	特別盈餘公積	11,404	1	11,404	1
3350	待彌補虧損	( 448,181)	( 32)	( 265,732)	( 17)
3300	保留盈餘總計	( 209,011)	( 15)	( 26,562)	( 2)
3400	其他權益	<u>30,837</u>	<u>2</u>	<u>26,510</u>	<u>2</u>
3500	庫藏股票	-	-	( 36,083)	( 2)
31XX	本公司業主權益總計	<u>985,189</u>	<u>69</u>	<u>1,157,443</u>	<u>75</u>
36XX	非控制權益	-	-	( 4,290)	-
3XXX	權益總計	<u>985,189</u>	<u>69</u>	<u>1,153,153</u>	<u>75</u>
	負 債 與 權 益 總 計	<u>\$1,421,547</u>	<u>100</u>	<u>\$1,546,529</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：黃佳銘



經理人：黃佳銘



會計主管：游慧晶



慧友電子股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股虧損為元

代 碼		104年度		103年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入				
4100	銷貨收入（附註二四）	\$ 1,154,942	99	\$ 1,634,176	100
4520	工程收入	<u>11,821</u>	<u>1</u>	<u>5,225</u>	<u>-</u>
4000	營業收入合計	<u>1,166,763</u>	<u>100</u>	<u>1,639,401</u>	<u>100</u>
	營業成本（附註二四）				
5110	銷貨成本	861,706	74	1,158,981	71
5520	工程成本	<u>19,262</u>	<u>1</u>	<u>3,845</u>	<u>-</u>
5000	營業成本合計	<u>880,968</u>	<u>75</u>	<u>1,162,826</u>	<u>71</u>
5950	已實現營業毛利	<u>285,795</u>	<u>25</u>	<u>476,575</u>	<u>29</u>
	營業費用				
6100	推銷費用	266,451	23	347,929	21
6200	管理費用	149,009	13	211,774	13
6300	研究發展費用	<u>60,070</u>	<u>5</u>	<u>66,641</u>	<u>4</u>
6000	營業費用合計	<u>475,530</u>	<u>41</u>	<u>626,344</u>	<u>38</u>
6900	營業淨損	<u>( 189,735)</u>	<u>( 16)</u>	<u>( 149,769)</u>	<u>( 9)</u>
	營業外收入及支出				
7190	其他收入（附註十八）	14,827	1	27,162	1
7020	其他利益及損失（附註十八）	<u>( 9,035)</u>	<u>( 1)</u>	<u>( 3,581)</u>	<u>-</u>
7050	財務成本（附註十八）	<u>( 1,420)</u>	<u>-</u>	<u>( 1,695)</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>4,372</u>	<u>-</u>	<u>21,886</u>	<u>1</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼	104年度		103年度		
	金 額	%	金 額	%	
7900	稅前淨損	(\$ 185,363)	( 16)	(\$ 127,883)	( 8)
7950	所得稅利益 (附註十九)	9,676	1	230	-
8200	本期淨損	( 175,687)	( 15)	( 127,653)	( 8)
	其他綜合損益 (淨額)				
	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	( 894)	-	94	-
	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	4,327	-	25,291	2
8300	其他綜合損益 (淨 額) 合計	3,433	-	25,385	2
8500	本期綜合損益總額	(\$ 172,254)	( 15)	(\$ 102,268)	( 6)
	淨損歸屬於				
8610	本公司業主	(\$ 175,687)	( 15)	(\$ 124,422)	( 8)
8620	非控制權益	-	-	( 3,231)	-
8600		(\$ 175,687)	( 15)	(\$ 127,653)	( 8)
	綜合損益總額歸屬於				
8710	本公司業主	(\$ 172,254)	( 15)	(\$ 98,977)	( 6)
8720	非控制權益	-	-	( 3,291)	-
8700		(\$ 172,254)	( 15)	(\$ 102,268)	( 6)
	每股虧損 (附註二十)				
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	(\$ 1.52)		(\$ 1.08)	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：黃佳銘



經理人：黃佳銘



會計主管：游慧晶





慧友電子股份有限公司及子公司  
合併權益變動表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	歸屬於本公司業主之權益	歸屬於本公司業主之權益					其他權益		總計	非控制權益	權益總額	
		股數(仟股)	金額	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	待彌補虧損	國外營運機構財務報表換算之兌換差額				庫藏股票
A1	103年1月1日餘額	118,508	\$1,185,079	\$ 8,499	\$ 227,766	\$ 11,404	(\$ 141,404)	\$ 1,159	(\$ 36,083)	\$1,256,420	(\$ 999)	\$1,255,421
D1	103年度淨損	-	-	-	-	-	( 124,422)	-	-	( 124,422)	( 3,231)	( 127,653)
D3	103年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	94	25,351	-	25,445	( 60)	25,385
D5	103年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	( 124,328)	25,351	-	( 98,977)	( 3,291)	( 102,268)
Z1	103年12月31日餘額	118,508	1,185,079	8,499	227,766	11,404	( 265,732)	26,510	( 36,083)	1,157,443	( 4,290)	1,153,153
D1	104年度淨損	-	-	-	-	-	( 175,687)	-	-	( 175,687)	-	( 175,687)
D3	104年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	( 894)	4,327	-	3,433	-	3,433
D5	104年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	( 176,581)	4,327	-	( 172,254)	-	( 172,254)
O1	非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,290	4,290
L3	庫藏股註銷	( 3,000)	( 30,000)	( 215)	-	-	( 5,868)	-	36,083	-	-	-
Z1	104年12月31日餘額	115,508	\$1,155,079	\$ 8,284	\$ 227,766	\$ 11,404	(\$ 448,181)	\$ 30,837	\$ -	\$ 985,189	\$ -	\$ 985,189

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：黃佳銘



經理人：黃佳銘



會計主管：游慧晶



慧友電子股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		104年度	103年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前損失	(\$ 185,363)	(\$ 127,883)
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A23100	處分投資利益	-	( 426)
A20300	呆帳費用	2,050	31,524
A20100	折舊費用	8,257	11,768
A20200	攤銷費用	1,372	1,536
A20900	財務成本	1,420	1,695
A21200	利息收入	( 1,132)	( 1,271)
A23700	存貨跌價及報廢損失	39,603	-
A23800	存貨跌價及呆滯回升利益	-	( 9,300)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	228	37
A20400	透過損益按公允價值衡量之金 融資產淨損失(利益)	14	( 890)
A24100	外幣兌換淨(利益)損失	( 8,419)	21,359
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	( 7,239)	1,032
A31150	應收帳款	94,854	44,579
A31200	存 貨	39,987	50,733
A31240	其他流動資產	( 3,000)	( 3,539)
A31990	其他資產	1,379	1,602
A32130	應付票據	( 277)	251
A32150	應付帳款	851	( 40,002)
A32180	其他應付款項	21,373	( 22,448)
A32230	其他流動負債	499	5,250
A33000	營運產生之現金流入(出)	6,457	( 34,393)
A33100	收取之利息	1,136	1,271
A33300	支付之利息	( 1,475)	( 1,696)
A33500	支付之所得稅	( 546)	( 1,706)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	5,572	( 36,524)
	投資活動之現金流量		
B01300	處分以成本衡量之金融資產價款	-	426
B02300	喪失控制力之子公司現金減少數	( 1,305)	-

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		104年度	103年度
B02800	處分不動產、廠房及設備	\$ 24	\$ 17
B03700	存出保證金增加	915	( 1,574)
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 3,076)	( 1,323)
BBBB	投資活動之淨現金流出	( 3,442)	( 2,454)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加(減少)	49,759	( 26,687)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	49,759	( 26,687)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	( 4,248)	2,177
EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	47,641	( 63,488)
E00100	期初現金及約當現金餘額	267,505	330,993
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 315,146</u>	<u>\$ 267,505</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：黃佳銘



經理人：黃佳銘



會計主管：游慧晶

