

兆赫電子股份有限公司109年股東常會議事錄

時 間：民國109年6月16日（星期二）上午九點整

地 點：新竹縣新竹工業區文化路2號（本公司新竹廠）

出席股數：出席股東及股東代理人代表股數計206,708,361股（含以電子方式行使表決權股數20,334,547股），占本公司已發行股份總數317,689,037股之65.06%。

出 席：董事 黃啟瑞、林慶輝、梁玉興、江文憲、吳建承、何文順

獨立董事（審計委員會召集人） 黃銘祐

列 席：會計師 梁益彰

主 席：黃啟瑞 董事長

記 錄：謝蓓欣

壹、宣布開會：出席股份總數已達法定股數，主席依法宣布開會。

貳、主席致詞：（略）

參、報告事項

一、108年度營業報告。（請參閱附件）

二、審計委員會審查108年度決算表冊報告。（請參閱附件）

三、本公司截至108年12月31日止背書保證執行情形報告。（請參閱議事手冊第4頁或洽網址：<http://mops.twse.com.tw>查詢）

（股東戶號17373發言內容略為：營收狀況、EPS差異原因、深圳廠復工問題、109年度營業計畫概要、研究發展情形、背書保證等相關議題之詢問與建議。以上股東發言經主席親自及指示相關人員，就股東提問事項予以詳盡答覆，股東知悉。）

肆、承認事項

案由一：承認108年度決算表冊案。

董事會 提

說 明：1、本公司108年度決算表冊包括營業報告書、個體財務報表暨合併財務報表，其中財務報表業經資誠聯合會計師事務所梁益彰會計師及林瑟凱會計師查核竣事，並出具會計師查核報告在案，連同營業報告書（請參閱附件），經本公司董事會通過，並送請審計委員會出具審查報告在案（請參閱附件）。

2、108年度個體財務報表暨合併財務報表及會計師查核報告（請參閱附件）。

（股東戶號315、17373發言內容略為：背書保證額度、轉投資公司、應收帳款和應付帳款等相關議題之詢問與建議。以上股東發言經主席及其指定之相關人員答覆，股東知悉。）

決議：經投票表決結果，贊成權數：200,865,155 權，占表決總權數 97.17%，反對權數：75,601 權，棄權/未投票權數：5,767,605，無效權數：0 權，本案照案表決通過。

案由二：承認 108 年度虧損撥補案。

董事會 提

說明：1、本公司 108 年度因稅後虧損，擬不分配股利。
2、108 年度虧損撥補表(請參閱附件)。

決議：經投票表決結果，贊成權數：201,081,827 權，占表決總權數 97.27%，反對權數：86,768 權，棄權/未投票權數：5,539,766，無效權數：0 權，本案照案表決通過。

伍、討論事項

案由一：修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案。

董事會 提

說明：1、依據臺證治理字第 1080024221 號函修正，配合公司法、經濟部函釋及國際相關規範與實務修訂本公司「股東會議事規則」部分條文。
2、「股東會議事規則」修正條文對照表(請參閱附件)。
3、謹提請 討論。

決議：經投票表決結果，贊成權數：201,304,251 權，占表決總權數 97.38%，反對權數：79,981 權，棄權/未投票權數：5,324,129，無效權數：0 權，本案照案表決通過。

陸、臨時動議：無。

柒、散 會：同日上午 10 點 27 分。

(本次股東會紀錄僅載明會議進行要旨，且僅載明對議案之結果；會議進行內容、程序及股東發言仍以會議影音為主。)


 兆赫電子股份有限公司
 108年度營業報告書

壹、108年度營業報告

一、營業計劃實施成果

單位：新台幣仟元；每股稅後純益新台幣元

項 目	108 年度	107 年度	增(減)比率%
營業收入淨額	7,743,691	7,544,610	2.64
營業毛利	453,890	445,972	1.78
營業損失	(85,003)	(142,333)	(40.28)
營業外收入及支出	(57,153)	440,568	(112.97)
稅後(淨損)淨利	(116,859)	296,660	(139.39)
每股稅後盈虧(元)	(0.37)	0.93	(139.78)

二、預算執行情形

依「公開發行公司公開財務預測資訊處理準則」規定，本公司無須公開民國108年度財務預測資訊，故不適用。

三、財務收支及獲利分析

各項財務收支及獲利能力分析如下：

項 目		108 年度	107 年度
營業活動之淨現金流入(流出)(仟元)		443,066	(891,134)
財務 結構	負債佔總資產比率(%)	25.09	21.01
	長期資金佔不動產、廠房及設備比率(%)	333.56	378.56
償債 能力	流動比率(%)	237.24	293.54
	速動比率(%)	203.53	247.53
	利息保障倍數	(4,306.76)	2,146.58
獲利 能力	資產報酬率(%)	(1.33)	3.44
	股東權益報酬率(%)	(1.73)	4.32
	純益率(%)	(1.51)	3.93
	每股稅後盈虧(元)	(0.37)	0.93

四、研究發展狀況

本公司一〇八年度，總共投入研發經費新台幣2億1仟5佰57萬元，佔營業收入約2.78%。研發成果亦符合公司預定進度。

本公司未來的研究發展重點，在有線電視既有的寬頻產品上，加強導入數位光纖產品，並與國外知名大廠合作開發將RF實體使用頻寬延伸至1.8GHZ，以增加信號傳輸量和速度；在數位衛星通訊產品上，持續開發可雙向傳輸、具上傳與下載衛星訊號功能的整合性產品及Fiber Optic訊號傳輸應用產品。

在智慧家庭與物聯網應用裝置上，運用無線Wi-Fi網路通訊技術，開發各種應用的產品，以提供家庭數位網路的佈建。展望未來，公司掌握網通產品的技術與完整的產品應用佈局，效益將因網路基礎建設的需求增加，而有機會成長。

貳、109年度營業計劃概要

一、經營方針

- (1) 結合內部技術與整合研發資源，開發具競爭優勢與符合客戶與市場需求之產品。
- (2) 持續深化與各種營運商之產品合作開發專案，爭取推廣衍生性產品機種之生意機會。
- (3) 強化工廠管理效率，努力優化生產流程、生產技術，以降低成本、提升生產良率。
- (4) 持續導入作業自動化，降低勞力需求。

二、預期銷售數量及其依據

展望2020年的全球經濟前景，隨著美中貿易戰的延燒及新冠肺炎疫情的爆發、大陸境內停工、封城，造成全球生產鏈遭遇空前的衝擊，進而影響實體經濟面的進行，這讓全球的景氣似乎瞬間嘎然而止。

而隨著新冠肺炎疫情不斷的蔓延，全球各國紛紛加強限制人員的流動，間接的也影響到貨物與服務的提供，全球經濟陷入衰退的可能性急遽上升，疫情對經濟的衝擊已經從供給面轉向需求面。為此，各國的經濟學家陸續調降對其國家或全球經濟成長的財務預測，I M F 也表示病毒帶來的重大衝擊，將使得2020年經濟成長不可避免的將低於2019年。

若疫情長期持續，而重擊企業活動，進而造成資金斷鏈與企業信用危機，將加劇國際金融市場利率與匯率的變動，影響公司對匯率、利率與成本的預估，為此公司將小心應對疫情對公司客戶相關業務與推展的影響。

參、未來公司發展策略與重要之產銷政策

- 一、專業於通訊網路傳輸設備的製造，並積極朝向具有數位家庭概念之數位匯流產業發展。
- 二、致力於生產製程自動化，建立完善之生產機制；有效的降低人工成本以提高產品利潤。
- 三、注重產品功能的開發以建立產品差異化，來避開價格競爭以取得商機。
- 四、加強成本控管及縮短產品開發週期。

肆、外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

- 一、外部競爭環境的影響：雖然網通產業的產品技術日新月異，但晶片方案卻也越容易取得，使得技術門檻降低；而產品推陳出新速度的加快，若公司產品開發時間過長，則錯失市場切入時機。近年來產業毛利被壓縮的情形日益嚴重，公司需不斷的降低成本及提高生產效率，才能維持獲利。
- 二、法規環境的影響：本公司遵循國家政策及法令，財務、稽核及法務單位對重要政策或法律變動都能確實的掌握，以期能符合法規與世界潮流趨勢，確保公司的運作順暢。
- 三、總體經營環境的影響：基於總體經營環境日趨複雜，本公司於評估各項資源投資與經營方針時，將參酌產業概況並觀察總體經濟的發展，整合內部技術及開發資源，以尋求最佳的商機。

最後謹祝各位股東

身體健康 萬事如意

負責人：黃啟瑞



經理人：林慶輝



會計主管：何文順



【附件】

兆赫電子股份有限公司
審計委員會查核報告書

董事會造送本公司民國108年度營業報告書、財務報表(含合併及個體財務報表)及虧損撥補議案等；其中財務報表業經董事會委任資誠聯合會計師事務所梁益彰會計師及林瑟凱會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及虧損撥補議案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繕具報告，敬請 鑒核。

此 致

本公司 109 年股東常會

兆赫電子股份有限公司

審計委員會召集人：黃銘祐



中 華 民 國 一 〇 九 年 三 月 十 八



會計師查核報告

(109)財審報字第 19004084 號

兆赫電子股份有限公司 公鑒：

查核意見

兆赫電子股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 年及 107 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、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(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，上開個體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」編製，足以允當表達兆赫電子股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

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」及中華民國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表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中華民國會計師職業道德規範，與兆赫電子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，對兆赫電子股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表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。

兆赫電子股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

存貨之評價

事項說明

存貨會計政策請詳個體財務報表附註四(十二)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳個體財務報表附註五(二) 1；存貨備抵跌價損失之說明，請詳個體財務報表附註六(四)。

兆赫電子股份有限公司經營數位有線及通訊產品之製造及銷售，由於電子產品生命週期短且市場競爭激烈，產生存貨跌價損失風險較高，兆赫電子股份有限公司運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值，並依成本與淨變現價值孰低法逐項比較。由於前述事項亦同時存在其部分採權益法之投資公司，因兆赫電子股份有限公司及部分採權益法之投資公司之存貨評價涉及主觀判斷，且評價金額對財務報表之影響重大，因此本會計師將存貨之評價列為查核重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解存貨備抵評價提列政策，比較財務報表期間對備抵存貨評價損失之提列政策係一致採用。
2. 取得各項存貨之淨變現價值報表，確認其計算邏輯係一致採用，抽核測試相關參數，包含銷貨及採購資料檔等之來源資料，並重新計算逐一比較其成本與淨變現價值孰低後所應計提之備抵評價損失。
3. 針對存貨貨齡異動進行測試，抽核其存貨異動日期確認庫齡期間分類之正確性。
4. 針對超過一定貨齡期間之存貨，評估去化程度及輔以比較前期提列之備抵評價損失，並訪談管理階層討論該評估結果及提列備抵呆滯損失之合理性。

應收帳款減損之評估

事項說明

應收帳款認列會計政策請詳個體財務報表附註四(八)；應收帳款減損之會計估計及假設之不確定性，請詳個體財務報表附註五(二)2；應收帳款會計科目說明，請詳個體財務報表附註六(三)。

兆赫電子股份有限公司應收帳款減損評估，係依國際財務報導準則第9號「金融工具」之相關規定執行。針對群組評估之應收帳款，係參照歷史損失率、考量現時經濟情況並納入對未來前瞻性資訊等建立預期損失率，據以評估無法收回之金額，而該呆帳提列比例之訂定涉及管理階層之判斷。

由於兆赫電子股份有限公司應收帳款備抵呆帳提列之評估涉及管理階層的主觀判斷，且評價金額對財務報表之影響重大，因此本會計師認為應收帳款之減損評估列為查核重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解兆赫電子股份有限公司客戶授信之信用品質，評估其應收帳款分類及備抵損失所提列政策與程序之合理性。
2. 針對群組評估之應收帳款備抵損失評估，參照過往年度歷史損失率及管理階層之前瞻性調整資訊來評估其提列備抵比率之適當性。另同時針對該部分金額重大者，檢視其期後收款之情形。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估兆赫電子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兆赫電子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。

兆赫電子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表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表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，惟依照中華民國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表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表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國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表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，惟其目的非對兆赫電子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，以及使兆赫電子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表使用者注意個體財務報表之相關揭露，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兆赫電子股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於兆赫電子股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

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中華民國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，決定對兆赫電子股份有限公司民國 107 年度個體財務報表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。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

梁益彰



會計師

林瑟凱



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1070303009 號

前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960072936 號

中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 1 8 日

兆赫電子股份有限公司
個體資產負債表
民國108年及107年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	108年12月31日		107年12月31日	
			金額	%	金額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 1,557,040	18	\$ 1,041,571	12
1150	應收票據淨額	六(三)	808	-	3,391	-
1170	應收帳款淨額	六(三)	2,607,182	30	2,696,382	31
1180	應收帳款－關係人淨額	七	2,553	-	2,109	-
1200	其他應收款		24,763	-	28,155	-
1220	本期所得稅資產	六(二十一)	57,101	1	57,801	1
130X	存貨	六(四)	470,788	5	486,943	6
1470	其他流動資產	六(五)	13,625	-	389,954	4
11XX	流動資產合計		<u>4,733,860</u>	<u>54</u>	<u>4,706,306</u>	<u>54</u>
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	六(二)	1,518	-	1,518	-
1550	採用權益法之投資	六(六)	1,723,238	20	1,791,095	20
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及八	1,978,618	22	1,831,907	21
1760	投資性不動產淨額	六(八)	30,886	-	31,110	-
1780	無形資產		9,085	-	8,638	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十一)	203,207	2	175,386	2
1900	其他非流動資產	六(九)及八	130,015	2	233,390	3
15XX	非流動資產合計		<u>4,076,567</u>	<u>46</u>	<u>4,073,044</u>	<u>46</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 8,810,427</u>	<u>100</u>	<u>\$ 8,779,350</u>	<u>100</u>

(續次頁)

兆赫電子股份有限公司
個體資產負債表
民國108年及107年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	108 年 12 月 31 日			107 年 12 月 31 日				
			金	額	%	金	額	%		
流動負債										
2130	合約負債—流動	六(十六)	\$	201,632	3	\$	86,908	1		
2150	應付票據			105,364	1		88,806	1		
2170	應付帳款			720,645	8		859,492	10		
2180	應付帳款—關係人	七		682,350	8		240,809	3		
2200	其他應付款	六(十)		285,383	3		327,284	3		
2300	其他流動負債			8	-		8	-		
21XX	流動負債合計			<u>1,995,382</u>	<u>23</u>		<u>1,603,307</u>	<u>18</u>		
非流動負債										
2550	負債準備—非流動			20	-		20	-		
2570	遞延所得稅負債	六(二十一)		41,130	-		40,926	1		
2600	其他非流動負債	六(六)(十)(十一)		174,007	2		200,266	2		
25XX	非流動負債合計			<u>215,157</u>	<u>2</u>		<u>241,212</u>	<u>3</u>		
2XXX	負債總計			<u>2,210,539</u>	<u>25</u>		<u>1,844,519</u>	<u>21</u>		
股本										
		六(十二)								
3110	普通股股本			3,176,890	36		3,176,890	36		
資本公積										
		六(十三)								
3200	資本公積			507,328	6		505,736	6		
保留盈餘										
		六(十四)								
3310	法定盈餘公積			1,346,300	15		1,316,634	15		
3320	特別盈餘公積			117,161	1		84,329	1		
3350	未分配盈餘			1,617,394	19		1,968,402	22		
其他權益										
		六(十五)								
3400	其他權益		(165,185)	(2)	(117,160)	(1)
3XXX	權益總計			<u>6,599,888</u>	<u>75</u>		<u>6,934,831</u>	<u>79</u>		
重大或有負債及未認列之合約承諾										
		九								
重大之期後事項										
		十一								
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>8,810,427</u>	<u>100</u>	\$	<u>8,779,350</u>	<u>100</u>		

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：黃啟瑞



經理人：林慶輝



會計主管：何文順



兆赫電子股份有限公司
個體綜合損益表
民國108年及107年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	108 年 度		107 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(十六)及七	\$ 7,743,691	100	\$ 7,544,610	100
5000 營業成本	六(四)(二十)及七	(7,289,801)	(94)	(7,098,638)	(94)
5900 營業毛利		453,890	6	445,972	6
營業費用	六(二十)及七				
6100 推銷費用		(115,453)	(1)	(124,720)	(2)
6200 管理費用		(207,869)	(3)	(224,483)	(3)
6300 研究發展費用		(215,571)	(3)	(239,102)	(3)
6000 營業費用合計		(538,893)	(7)	(588,305)	(8)
6900 營業損失		(85,003)	(1)	(142,333)	(2)
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(十七)	66,101	1	107,403	1
7020 其他利益及損失	六(十八)	(114,218)	(2)	114,332	2
7050 財務成本	六(十九)	(33)	-	(139)	-
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(六)	(9,003)	-	218,972	3
7000 營業外收入及支出合計		(57,153)	(1)	440,568	6
7900 稅前(淨損)淨利		(142,156)	(2)	298,235	4
7950 所得稅利益(費用)	六(二十一)	25,297	1	(1,575)	-
8200 本期(淨損)淨利		(\$ 116,859)	(1)	\$ 296,660	4
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	六(十一)	(\$ 11,463)	-	(\$ 5,858)	-
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	六(二)	397	-	30,468	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十一)	2,292	-	2,418	-
8310 不重分類至損益之項目總額		(8,774)	-	27,028	-
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	六(十五)	(52,057)	(1)	(28,799)	-
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		(52,057)	(1)	(28,799)	-
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 60,831)	(1)	(\$ 1,771)	-
8500 本期綜合損益總額		(\$ 177,690)	(2)	\$ 294,889	4
基本每股盈虧	六(二十二)				
9750 本期(淨損)淨利		(\$ 0.37)		\$ 0.93	
稀釋每股盈虧	六(二十二)				
9850 本期(淨損)淨利		(\$ 0.37)		\$ 0.93	

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：黃啟瑞



經理人：林慶輝



會計主管：何文順





兆豐證券股份有限公司

中華民國108年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	資本		公積		盈餘		其他		權益	
	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積
107年1月1日餘額	\$ 3,176,890	\$ 503,594	\$ 2,142	\$ -	\$ 1,313,524	\$ 71,949	\$ 1,813,248	(\$ 84,329)	\$ -	\$ 6,797,018
追溯適用之影響數	-	-	-	-	-	-	34,500	-	(34,500)	-
1月1日重編後餘額	3,176,890	503,594	2,142	-	1,313,524	71,949	1,847,748	(84,329)	(34,500)	6,797,018
本期淨利	-	-	-	-	-	-	296,660	-	-	296,660
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(3,440)	(28,799)	30,468	(1,771)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	293,220	(28,799)	30,468	294,889
盈餘指撥及分派	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	-	-	3,110	-	(3,110)	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	12,380	(12,380)	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	(127,076)	-	-	(127,076)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡 量之權益工具	-	-	-	-	-	-	(30,000)	-	-	(30,000)
107年12月31日餘額	\$ 3,176,890	\$ 503,594	\$ 2,142	\$ -	\$ 1,316,634	\$ 84,329	\$ 1,968,402	(\$ 113,128)	(\$ 4,032)	\$ 6,934,831
108年1月1日餘額	\$ 3,176,890	\$ 503,594	\$ 2,142	\$ -	\$ 1,316,634	\$ 84,329	\$ 1,968,402	(\$ 113,128)	(\$ 4,032)	\$ 6,934,831
本期淨利	-	-	-	-	-	-	(116,859)	-	-	(116,859)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(9,171)	(52,057)	397	(60,831)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	(126,030)	(52,057)	397	(177,690)
其他資本公積變動數	-	-	-	1,592	-	-	-	-	-	1,592
盈餘指撥及分派	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	-	-	29,666	-	(29,666)	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	32,832	(32,832)	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	(158,845)	-	-	(158,845)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡 量之權益工具	-	-	-	-	-	-	(3,635)	-	3,635	-
108年12月31日餘額	\$ 3,176,890	\$ 503,594	\$ 2,142	\$ 1,592	\$ 1,346,300	\$ 117,161	\$ 1,617,394	(\$ 165,185)	\$ -	\$ 6,599,888

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：黃啟瑞



經理人：林慶輝



會計主管：何文順


 兆赫電子股份有限公司
 個體現金流量表
 民國108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	108年1月1日 至12月31日	107年1月1日 至12月31日
營業活動之現金流量			
本期稅前(淨損)淨利		(\$ 142,156)	\$ 298,235
調整項目			
收益費損項目			
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)淨額	六(十八)	43,901	(818)
折舊費用(含投資性不動產)	六(七)(八)	51,525	47,584
各項攤提	六(二十)	(5,259)	2,847
利息費用	六(十九)	33	139
利息收入	六(十七)(十八)	(35,469)	(33,317)
股利收入	六(十七)	(17)	-
採用權益法認列之子公司及關聯企業(損失)利益之份額	六(六)	9,003	(218,972)
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			
應收票據及帳款		91,339	(1,136,316)
其他應收款		10,404	4,542
存貨		16,155	39,432
其他流動資產		7,736	1,240
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債—流動		114,724	23,168
應付票據及帳款		319,252	88,437
其他應付款		(43,340)	11,256
負債準備—非流動		-	20
其他非流動負債		(30,890)	(14,276)
營運產生之現金流入(流出)		406,941	(886,799)
支付利息		(33)	(139)
收取利息		35,469	33,317
收取股利		17	-
收取(支付)所得稅		672	(37,513)
營業活動之淨現金流入(流出)		443,066	(891,134)

(續次頁)


 兆赫電子股份有限公司
 個體現金流量表
 民國108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註 108年1月1日 107年1月1日
 至12月31日 至12月31日

投資活動之現金流量

取得採用權益法之投資	七(二)	\$	-	(\$	24,000)
取得不動產、廠房及設備	六(二十三)	(	256,238)	(	241,110)
處分不動產、廠房及設備			15,764		927
預付設備款減少(增加)			48,278	(	56,987)
無形資產增加		(	2,200)	(	1,410)
存出保證金減少(增加)			57,989	(	3,197)
其他金融資產減少(增加)			368,592	(	189,558)
其他非流動資產增加		(	2,891)	(	6,699)
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			-		6,526
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
資產			397		-
投資活動之淨現金流入(流出)			229,691	(	515,508)

籌資活動之現金流量

存入保證金(減少)增加	六(二十四)	(	35)		63
發放現金股利	六(十四)	(	158,845)	(	127,076)
逾期末領股利			1,592		-
籌資活動之淨現金流出		(	157,288)	(	127,013)
本期現金及約當現金增加(減少)數			515,469	(	1,533,655)
期初現金及約當現金餘額	六(一)		1,041,571		2,575,226
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$	1,557,040	\$	1,041,571

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：黃啟瑞



經理人：林慶輝



會計主管：何文順



兆赫電子股份有限公司 公鑒：

查核意見

兆赫電子股份有限公司及子公司（以下簡稱「兆赫電子集團」）民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 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、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（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，上開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」暨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，足以允當表達兆赫電子集團民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

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」及中華民國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表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中華民國會計師職業道德規範，與兆赫電子集團保持超然獨立，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，對兆赫電子集團民國 108 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表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。

兆赫電子集團民國 108 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

存貨之評價

事項說明

存貨會計政策請詳合併財務報表附註四(十三)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報表附註五(二)1；存貨備抵跌價損失之說明，請詳合併財務報表附註六(四)。

兆赫電子集團經營數位有線及通訊產品之製造及銷售，由於電子產品生命週期短且市場競爭激烈，產生存貨跌價損失風險較高，兆赫電子集團運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值，並依成本與淨變現價值孰低法逐項比較。由於兆赫電子集團存貨評價涉及主觀判斷，且評價金額對財務報表之影響重大，因此本會計師將存貨之評價列為查核重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解存貨備抵評價提列政策，比較財務報表期間對備抵存貨評價損失之提列政策係一致採用。
2. 取得各項存貨之淨變現價值報表，確認其計算邏輯係一致採用，抽核測試相關參數，包含銷貨及採購資料檔等之來源資料，並重新計算逐一比較其成本與淨變現價值孰低後所應計提之備抵評價損失。
3. 針對存貨貨齡異動進行測試，抽核其存貨異動日期確認庫齡期間分類之正確性。
4. 針對超過一定貨齡期間之存貨，評估去化程度及輔以比較前期提列之備抵評價損失，並訪談管理階層討論該評估結果及提列備抵呆滯損失之合理性。

應收帳款減損之評估

事項說明

應收帳款認列會計政策請詳合併財務報表附註四(九)；應收帳款減損之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報表附註五(二)2；應收帳款會計科目說明，請詳合併財務報表附註六(三)。

兆赫電子集團應收帳款減損評估，係依國際財務報導準則第9號「金融工具」之相關規定執行。針對群組評估之應收帳款，係參照歷史損失率、考量現時經濟情況並納入對未來前瞻性資訊等建立預期損失率，據以評估無法收回之金額，而該呆帳提列比例之訂定涉及管理階層之判斷。

由於兆赫電子集團應收帳款備抵呆帳提列之評估涉及管理階層的主觀判斷，且評價金額對財務報表之影響重大，因此本會計師認為應收帳款之減損評估列為查核重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解兆赫電子集團客戶授信之信用品質，評估其應收帳款分類及備抵損失所提列政策與程序之合理性。
2. 針對群組評估之應收帳款備抵損失評估，參照過往年度歷史損失率及管理階層之前瞻性調整資訊來評估其提列備抵比率之適當性。另同時針對該部分金額重大者，檢視其期後收款之情形。

其他事項 – 個體財務報告

兆赫電子股份有限公司已編製民國108年度及107年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估兆赫電子集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算兆赫電子集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

兆赫電子集團之治理單位(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表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表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，惟依照中華民國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表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國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表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，惟其目的非對兆赫電子集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使兆赫電子集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，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兆赫電子集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表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，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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



本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國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，決定對兆赫電子集團民國 108 年度合併財務報表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。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

梁益彰



會計師

林瑟凱



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1070303009 號

前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960072936 號

中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 1 8 日

兆赫電子股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國108年及107年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	108年12月31日			107年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	1,656,530	20	\$	1,312,471	15
1150	應收票據淨額	六(三)		808	-		3,391	-
1170	應收帳款淨額	六(三)		2,612,403	31		2,699,421	30
1200	其他應收款			33,730	-		42,363	-
1220	本期所得稅資產	六(二十五)		57,101	1		57,801	1
130X	存貨	六(四)		1,052,142	12		1,531,081	17
1470	其他流動資產	六(五)		70,773	1		468,222	5
11XX	流動資產合計			<u>5,483,487</u>	<u>65</u>		<u>6,114,750</u>	<u>68</u>
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	六(二)		1,518	-		1,518	-
1550	採用權益法之投資	六(六)		-	-		-	-
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及八		2,507,941	30		2,402,364	27
1755	使用權資產	六(八)		14,282	-		-	-
1760	投資性不動產淨額	六(九)		11,670	-		11,766	-
1780	無形資產	六(十)(十一)		16,704	-		27,210	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十五)		203,506	3		175,696	2
1900	其他非流動資產	六(十二)及八		147,875	2		282,796	3
15XX	非流動資產合計			<u>2,903,496</u>	<u>35</u>		<u>2,901,350</u>	<u>32</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>8,386,983</u>	<u>100</u>	\$	<u>9,016,100</u>	<u>100</u>

(續次頁)

兆赫電子股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國108年及107年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	108年12月31日			107年12月31日		
			金額	%		金額	%	
流動負債								
2100	短期借款	六(十三)	\$ 11,704	-	\$ 5,505	-		
2130	合約負債—流動	六(二十)	201,632	3	86,908	1		
2150	應付票據		105,492	1	88,792	1		
2170	應付帳款		938,965	11	1,223,821	14		
2200	其他應付款	六(十四)	306,144	4	395,573	4		
2230	本期所得稅負債	六(二十五)	3,495	-	31,271	-		
2300	其他流動負債		3,880	-	3,889	-		
21XX	流動負債合計		<u>1,571,312</u>	<u>19</u>	<u>1,835,759</u>	<u>20</u>		
非流動負債								
2550	負債準備—非流動		20	-	20	-		
2570	遞延所得稅負債	六(二十五)	41,130	-	40,926	1		
2600	其他非流動負債	六(十五)	170,149	2	189,223	2		
25XX	非流動負債合計		<u>211,299</u>	<u>2</u>	<u>230,169</u>	<u>3</u>		
2XXX	負債總計		<u>1,782,611</u>	<u>21</u>	<u>2,065,928</u>	<u>23</u>		
歸屬於母公司業主之權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十六)	3,176,890	38	3,176,890	35		
資本公積								
3200	資本公積	六(十七)	507,328	6	505,736	5		
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十八)	1,346,300	16	1,316,634	15		
3320	特別盈餘公積		117,161	2	84,329	1		
3350	未分配盈餘		1,617,394	19	1,968,402	22		
其他權益								
3400	其他權益	六(十九)	(165,185)	(2)	(117,160)	(1)		
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		<u>6,599,888</u>	<u>79</u>	<u>6,934,831</u>	<u>77</u>		
36XX	非控制權益		<u>4,484</u>	<u>-</u>	<u>15,341</u>	<u>-</u>		
3XXX	權益總計		<u>6,604,372</u>	<u>79</u>	<u>6,950,172</u>	<u>77</u>		
重大或有負債及未認列之合約承諾								
重大之期後事項								
3X2X	負債及權益總計		<u>\$ 8,386,983</u>	<u>100</u>	<u>\$ 9,016,100</u>	<u>100</u>		

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：黃啟瑞



經理人：林慶輝



會計主管：何文順




 兆赫電子股份有限公司及子公司
 合併綜合損益表
 民國108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
 (除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	108 年 度		107 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(二十)	\$ 7,779,711	100	\$ 7,771,558	100
5000 營業成本	六(四)	(7,270,804)	(94)	(7,119,343)	(92)
5900 營業毛利		508,907	6	652,215	8
營業費用	六(二十四)				
6100 推銷費用		(137,678)	(2)	(220,684)	(3)
6200 管理費用		(271,210)	(3)	(307,485)	(4)
6300 研究發展費用		(222,135)	(3)	(249,875)	(3)
6000 營業費用合計		(631,023)	(8)	(778,044)	(10)
6900 營業損失		(122,116)	(2)	(125,829)	(2)
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(二十一)	107,866	2	130,641	2
7020 其他利益及損失	六(二十二)	(134,295)	(2)	307,017	4
7050 財務成本	六(二十三)	(432)	-	(1,197)	-
7000 營業外收入及支出合計		26,861	-	436,461	6
7900 稅前(淨損)淨利		(148,977)	(2)	310,632	4
7950 所得稅利益(費用)	六(二十五)	21,261	1	(33,462)	-
8200 本期(淨損)淨利		(\$ 127,716)	(1)	\$ 277,170	4

(續次頁)


 兆赫電子股份有限公司及子公司
 合併綜合損益表
 民國108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	108 年 度			107 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
其他綜合損益							
不重分類至損益之項目							
8311	確定福利計畫之再衡量數 六(十五)	(\$ 11,463)	-	(\$ 5,858)	-		
8316	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資未實現評 價損益	397	-	30,468	-		
8349	與不重分類之項目相關之所得 稅 六(二十五)	2,292	-	2,418	-		
8310	不重分類至損益之項目總額	<u>(8,774)</u>	<u>-</u>	<u>27,028</u>	<u>-</u>		
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 六(十九)	(52,057)	(1)	(28,799)	-		
8360	後續可能重分類至損益之項 目總額	<u>(52,057)</u>	<u>(1)</u>	<u>(28,799)</u>	<u>-</u>		
8300	其他綜合損益(淨額)	<u>(\$ 60,831)</u>	<u>(1)</u>	<u>(\$ 1,771)</u>	<u>-</u>		
8500	本期綜合損益總額	<u>(\$ 188,547)</u>	<u>(2)</u>	<u>\$ 275,399</u>	<u>4</u>		
淨利(損)歸屬於：							
8610	母公司業主	(\$ 116,859)	(1)	\$ 296,660	4		
8620	非控制權益	(10,857)	-	(19,490)	-		
		<u>(\$ 127,716)</u>	<u>(1)</u>	<u>\$ 277,170</u>	<u>4</u>		
綜合損益總額歸屬於：							
8710	母公司業主	(\$ 177,690)	(2)	\$ 294,889	4		
8720	非控制權益	(10,857)	-	(19,490)	-		
		<u>(\$ 188,547)</u>	<u>(2)</u>	<u>\$ 275,399</u>	<u>4</u>		
基本每股盈虧 六(二十六)							
9750	本期(淨損)淨利	<u>(\$ 0.37)</u>		<u>\$ 0.93</u>			
稀釋每股盈虧 六(二十六)							
9850	本期(淨損)淨利	<u>(\$ 0.37)</u>		<u>\$ 0.93</u>			

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：黃啟瑞



經理人：林慶輝



會計主管：何文順





光緒三十三年... 民國... 公司
民國... 年... 月... 日

單位：新台幣仟元

附註	普通	股本	資本公積一發	資本公積一發及合資股權淨值之	資本公積一發及合資股權淨值之	資本公積一其他	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	盈餘	其他	權益	
												總計	總計
	\$ 3,176,890	\$ 503,594	\$ 2,142	\$ 2,142	\$ 1,313,524	\$ 1,813,248	\$ 84,329	\$ -	\$ 6,797,018	\$ 8,831	\$ 6,805,849		
	-	-	-	-	-	34,500	-	(34,500)	-	-	-		
	3,176,890	503,594	2,142	2,142	1,313,524	1,847,748	(84,329)	(34,500)	6,797,018	8,831	6,805,849		
六(十九)	-	-	-	-	-	296,660	-	-	296,660	(19,490)	277,170		
	-	-	-	-	-	(3,440)	(28,799)	30,468	(1,771)	-	(1,771)		
六(十八)	-	-	-	-	-	293,220	(28,799)	30,468	294,889	(19,490)	275,399		
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	-	-	-	-	3,110	(3,110)	-	-	-	-	-		
	-	-	-	-	-	12,380	-	-	-	-	-		
	-	-	-	-	-	(127,076)	-	-	(127,076)	-	(127,076)		
六(十九)	-	-	-	-	-	(30,000)	-	-	(30,000)	-	(30,000)		
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	\$ 3,176,890	\$ 503,594	\$ 2,142	\$ 2,142	\$ 1,316,634	\$ 1,968,402	\$ 84,329	\$ 4,032	\$ 6,934,831	\$ 15,341	\$ 6,950,172		
108年1月1日餘額	\$ 3,176,890	\$ 503,594	\$ 2,142	\$ 2,142	\$ 1,316,634	\$ 1,968,402	\$ 84,329	\$ 4,032	\$ 6,934,831	\$ 15,341	\$ 6,950,172		
	-	-	-	-	-	(116,859)	-	-	(116,859)	(10,857)	(127,716)		
六(十九)	-	-	-	-	-	(9,171)	(52,057)	397	(60,831)	-	(60,831)		
	-	-	-	-	-	(126,030)	(52,057)	397	(177,690)	(10,857)	(188,547)		
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	-	-	-	-	1,592	-	-	-	1,592	-	1,592		
六(十八)	-	-	-	-	-	(29,666)	-	-	(29,666)	-	(29,666)		
	-	-	-	-	-	32,832	-	-	32,832	-	32,832		
	-	-	-	-	-	(158,845)	-	-	(158,845)	-	(158,845)		
六(十九)	-	-	-	-	-	(3,635)	-	-	(3,635)	-	(3,635)		
	\$ 3,176,890	\$ 503,594	\$ 2,142	\$ 2,142	\$ 1,346,300	\$ 1,617,394	\$ 117,161	\$ 165,183	\$ 6,599,888	\$ 4,484	\$ 6,604,372		

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。



經理人：林慶輝



會計主管：何文順



董事長：黃啟瑞


 兆赫電子股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	108年1月1日 至12月31日	107年1月1日 至12月31日
營業活動之現金流量			
本期稅前(淨損)淨利		(\$ 148,977)	\$ 310,632
調整項目			
收益費損項目			
處分及報廢不動產、廠房及設備損失淨額	六(二十二)	43,618	70,324
處分建物及土地使用權利益	六(二十二)	-	(286,670)
折舊費用(含投資性不動產及使用權資產)	六 (七)(八)(九)(二 十四)	194,304	162,737
租金費用(長期預付租金)	六(十二)	-	551
各項攤提	六(二十四)	11,040	8,673
利息費用	六(二十三)	432	1,197
利息收入	六(二十一)	(38,078)	(35,364)
股利收入	六(二十一)	(17)	-
非金融資產減損損失	六(十)(十一)(二 十二)	7,143	7,143
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			
應收票據及帳款		89,601	(1,125,536)
其他應收款		8,633	28,571
存貨		478,939	(382,270)
其他流動資產		28,122	10,952
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債—流動		114,724	20,225
應付票據及帳款		(268,156)	358,019
其他應付款		(70,299)	(974)
負債準備—非流動		-	20
其他流動負債		(9)	3,881
其他非流動負債		(30,889)	(14,278)
營運產生之現金流入(流出)		420,131	(862,167)
支付利息		(432)	(1,197)
收取利息		38,078	35,364
收取股利		17	-
支付所得稅		(31,006)	(37,650)
營業活動之淨現金流入(流出)		426,788	(865,650)

(續次頁)

兆赫電子股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國108年及107年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註 108年1月1日
 至12月31日 107年1月1日
 至12月31日

投資活動之現金流量

取得不動產、廠房及設備	六(二十七)	(\$ 398,532)	(\$ 419,745)
處分不動產、廠房及設備		16,401	9,839
處分建物及土地使用權		-	307,909
預付設備款減少(增加)		64,094	(77,558)
無形資產增加	六(十)	(2,200)	(1,410)
存出保證金減少(增加)		58,140	(3,197)
其他金融資產減少(增加)		369,327	(184,897)
其他非流動資產增加		(8,565)	(10,106)
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		-	6,526
投資活動之淨現金流入(流出)		98,665	(372,639)

籌資活動之現金流量

短期借款增加	六(二十八)	6,308	300
存入保證金增加	六(二十八)	352	65
非控制權益增加		-	26,000
發放現金股利	六(十八)	(158,845)	(127,076)
逾期末領股利		1,592	-
籌資活動之淨現金流出		(150,593)	(100,711)
匯率影響數		(30,801)	(16,822)
本期現金及約當現金增加(減少)數		344,059	(1,355,822)
期初現金及約當現金餘額	六(一)	1,312,471	2,668,293
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 1,656,530	\$ 1,312,471

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：黃啟瑞



經理人：林慶輝



會計主管：何文順



【附件】

兆赫電子股份有限公司

108年度虧損撥補表



單位：新台幣元

項 目	金 額
民國 108 年度稅後淨損	(116,859,442)
加：期初未分配盈餘	1,747,059,878
減：民國 108 年保留盈餘調整數-淨確定福利負債再衡量數	(9,169,666)
減：民國 108 年保留盈餘調整數-處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	(3,636,995)
截至 108 年底累積可分配盈餘	1,617,393,775

董事長：黃啟瑞



經理人：林慶輝



會計主管：何文順



兆赫電子股份有限公司

「股東會議事規則」修正前後條文對照表

修正條次	原條文	修正後條文	修正理由
第九條	<p>第一、二項略。</p> <p>議事錄應記載：會議之年、月、日、場所、主席姓名及決議方法，並應記載議事經過之要領及其結果。議事錄在公司存續期間應永久保存。</p>	<p>第一、二項略。</p> <p>議事錄應記載：會議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方法、議事經過之要領及<u>表決結果（包含統計之權數）</u>記載之，<u>有選舉董事時，應揭露每位候選人之得票權數</u>。議事錄在本公司存續期間，應永久保存。</p>	為落實逐案票決精神，參考亞洲公司治理協會修正第三項。
第十一條	<p>股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，編印議事手冊分發出席股東或股東之代理人。會議應依排定之議程進行，非經股東會決議不得變更之。</p> <p>股東會如由董事會以外之其他有召集權利人召集者，準用前項之規定。前二項排定之議程於議事（含臨時動議）未終結前，非經決議，主席不得逕行宣布散會。</p>	<p>股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，<u>相關議案（包括臨時動議及原議案修正）均應採逐案票決</u>，編印議事手冊分發出席股東或股東之代理人。會議應依排定之議程進行，非經股東會決議不得變更之。股東會如由董事會以外之其他有召集權利人召集者，準用前項之規定。前二項排定之議程於議事（含臨時動議）未終結前，非經決議，主席不得逕行宣布散會。</p>	配合 107 年起上市上櫃公司全面採行電子投票，並落實逐案票決精神，修正第一項。
第十六條	<p>主席對於議案之討論，認為已達可付表決之程度時，得宣佈停止討論，提付表決。</p>	<p>主席對於議案之討論，認為已達可付表決之程度時，得宣佈停止討論，提付表決，<u>並安排適足之投票時間</u>。</p>	為免股東會召集權人過度限縮股東投票時間，致股東因來不及投票而影響股東行使投票權利，修正第十六條。

修正條次	原條文	修正後條文	修正理由
第二十三條	<p>本議事規則經股東會通過後施行，修訂時亦同。本議事規則於中華民國 77 年 12 月 9 日訂立。</p> <p>第一次修訂 87 年 4 月 28 日。</p> <p>第二次修訂 91 年 6 月 14 日。</p> <p>第三次修訂 101 年 6 月 18 日。</p> <p>第四次修訂 105 年 6 月 14 日。</p>	<p>本議事規則經股東會通過後施行，修訂時亦同。本議事規則於中華民國 77 年 12 月 9 日訂立。</p> <p>第一次修訂 87 年 4 月 28 日。</p> <p>第二次修訂 91 年 6 月 14 日。</p> <p>第三次修訂 101 年 6 月 18 日。</p> <p>第四次修訂 105 年 6 月 14 日。</p> <p><u>第五次修訂 109 年 6 月 16 日。</u></p>	增加修訂日期