

倫飛電腦實業股份有限公司

一〇七年股東常會議事錄

時間：中華民國一〇七年六月十一日(星期一)上午九時整

地點：高雄市大寮區大發工業區華西路三十一號本公司高雄廠

主席：高董事長育仁

紀錄：王致尹

出席：出席股東及股東代理人所代表之股數共計為 139,874,433 股，佔本公司應出席股東會總股數 195,924,043 股之 71.392%。

列席：安侯建業聯合會計師事務所 尹元聖 會計師

一、宣布開會

二、主席致開會詞：(略)

三、報告事項

第一案：監察人報告本公司一〇六年度查核報告書。

說明：本公司一〇六年度監察人查核報告，詳如監察人查核報告書(詳附件)。

決定：經主席徵詢全體出席股東及股東代理人後無異議同意備查。

第二案：本公司一〇六年股東常會私募普通股案執行情形報告。

說明：一、本公司業於一〇六年六月十六日經股東常會決議通過於 5,500 萬股額度內，一次辦理現金增資私募普通股案。

二、本公司一〇六年度私募普通股 5,500 萬股，已於一〇六年九月七日募集完成。

三、本公司一〇六年度私募普通股詳細辦理情形(詳附件)。

決定：經主席徵詢全體出席股東及股東代理人後無異議同意備查。

第三案：本公司虧損達實收資本額二分之一報告。

說明：一、本公司截至 106 年 12 月 31 日止累積虧損計新台幣 1,406,234 仟元，已達實收資本

額新台幣 1,989,398 仟元之二分之一。

二、依公司法第 211 條規定，公司虧損達實收資本額二分之一時，應召集股東會報告。

決定：經主席徵詢全體出席股東及股東代理人後無異議同意備查。

四、承認事項

第一案

董事會提

案由：本公司一〇六年度營業報告書，謹提請 承認。

說明：一、本公司一〇六年度營業報告書(詳附件)，業於一〇七年三月十九日經第十二屆第六次董事會決議通過，並送請監察人查核完竣。

二、謹提請 承認。

本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：139,874,433 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：139,664,593 權 (含電子投票 203,462 權)	99.85%
反對權數：22,550 權 (含電子投票 22,550 權)	0.02%
無效權數：0 權	0.00%
棄權與未投票權數：187,290 權 (含電子投票 56,420 權)	0.13%

決議：本案經投票表決後承認通過。

第二案

董事會提

案由：本公司一〇六年度財務報表(本公司及合併報表)，謹提請承認。

說明：一、本公司一〇六年度財務報表(本公司及合併報表詳附件)，業於一〇七年三月十九日經第十二屆第六次董事會決議通過，經安侯建業聯合會計師事務所尹元聖會計師及王勇勝會計師查核竣事(詳附件)，並送請監察人查核完竣。

二、謹提請 承認。

本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：139,874,433 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：139,664,570 權 (含電子投票 203,439 權)	99.85%
反對權數：22,574 權 (含電子投票 22,574 權)	0.02%
無效權數：0 權	0.00%
棄權與未投票權數：187,289 權 (含電子投票 56,419 權)	0.13%

決議：本案經投票表決後承認通過。

第 三 案

董事會提

案由：本公司一〇六年度虧損撥補案，謹提請 承認。

說明：一、本公司一〇六年度虧損撥補表(詳附件)，業於一〇七年三月十九日經第十二屆第六次董事會決議通過，並送請監察人查核完竣。

二、依本公司章程第五條之一規定，甲種記名式特別股股息，若某一年度無盈餘或盈餘不足以發放特別股股息及紅利時，應累積於以後年度有盈餘時，優先補足。茲因一〇六年度無盈餘，故一〇六年度甲種記名式特別股股息不予發放，俟以後年度有盈餘時，再優先補發。

三、謹提請 承認。

本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：139,874,433 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：139,658,840 權 (含電子投票 197,709 權)	99.85%
反對權數：26,282 權 (含電子投票 26,282 權)	0.02%

無效權數：0 權	0.00%
棄權與未投票權數：189,311 權 (含電子投票 58,441 權)	0.13%

決議：本案經投票表決後承認通過。

五、選舉事項

第一案

董事會提

案由：補選本公司第十二屆監察人一席案，謹提請 選舉。

說明：一、本公司第十二屆監察人原任期至一〇九年六月十五日屆滿。茲因本公司監察人孫明賢先生於一〇七年一月二十一日病逝，為因應實際作業需求，並維持公司營運順暢，於今年股東常會召開日辦理補選第十二屆監察人一席，任期自一〇七年六月十一日起至一〇九年六月十五日止。

二、謹提請 選舉。

選舉結果：

監察人當選名單及得票權數：

戶 號	戶 名	得 票 權 數 (含電子投票權數)
44379	百達投資股份有限公司	139,461,131 權

六、臨時動議：無。

七、散 會

倫飛電腦實業股份有限公司監察人查核報告書

茲 准

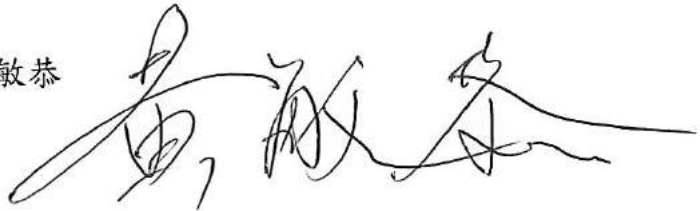
本公司董事會造送一〇六年度營業報告書、財務報表（含個體及合併財務報表）及虧損撥補表之議案等，其中財務報表（含個體及合併財務報表）業經安侯建業聯合會計師事務所尹元聖會計師及王勇勝會計師查核竣事。上述表冊經由本監察人查核，認為尚無不合，爰依公司法第二一九條之規定，報請

鑒 核

此 上

本公司一〇七年股東常會

監 察 人：黃敏恭



中 華 民 國 一 〇 七 年 三 月 二 十 一 日

倫飛電腦實業股份有限公司
106 年股東常會私募有價證券辦理情形

項 目	106 年私募 發行日期(交付日期)：106 年 10 月 20 日
私募有價證券種類	普通股
股東會通過日期與數額	股東會通過日期：106 年 6 月 16 日；數額：於 5,500 萬股額度內，一次辦理。
價格訂定之依據及合理性	以 106 年 7 月 31 日為定價日，並以定價日前 1、3 及 5 個營業日計算之普通股收盤價簡單算數平均數分別為 2.46 元、2.49 元及 2.48 元，擇前 1 日之收盤均價扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價 2.46 元為基準；另以定價日前 30 個營業日普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價 2.51 元為基準，取上述二基準計算價格較高者訂為參考價格，故本次私募參考價格為 2.51 元；訂定 2.01 元為本次實際私募價格，為參考價格之 80.08%，不低於股東常會決議參考價格之八成，故本次私募價格訂定方式及條件符合規定，應屬合理。。
特定人選擇之方式	以符合證券交易法第 43 條之 6 規定之特定人為限
辦理私募之必要理由	考量資金市場狀況、籌資時效性、發行成本、股權穩定等因素，辦理私募對本公司具有籌資迅速、簡便之效益，故以私募方式辦理現金增資發行新股。
價款繳納完成日期	106 年 9 月 7 日

106 年私募 發行日期(交付日期)：106 年 10 月 20 日					
項 目	私募對象	資格條件	認購數量(仟股)	與公司關係	參與公司經營情形
應募人資料	高氏企業開發股份有限公司	符合證券交易法第 43 條之 6 第 1 項規定	8,000	法人董事	有
	高思復		480	總經理	有
	高思博		2,000	曾任監察人	有
	奧史坦丁國際股份有限公司		4,992	該公司董事長為本公司董事	無
	鼎晶投資有限公司		2,496	法人股東	無
	康爾軒事業有限公司		4,992	法人股東	無
	Protegas Futuro Holdings, LLC		30,040	無	無
	旭曜資產管理有限公司		2,000	無	無
實際認購價格	每股 2.01 元				
實際認購價格與參考價格之差異	實際認購價格為參考價格 2.51 元之 80.08%				
辦理私募對股東權益影響	預計可降低負債比率、提昇營運效能，對股東權益有正面助益。				
私募資金運用情形及計畫執行進度	本次私募募集資金 110,550 仟元，係用於充實營運資金、改善財務結構；資金運用計畫已於 106 年第 3 季全部執行完成。				
私募效益顯現情形	已有效運用營運資金及償還銀行借款，改善財務結構。負債比率由 106 年第 2 季底的 64.86% 降低至 106 年第 3 季底的 56.95%。				

倫飛電腦實業股份有限公司

一〇六年度營業報告書

一、營業概況及計劃實施成果：

本公司一〇六年度營業收入為新台幣601,919仟元，營業毛利為新台幣102,338仟元，營業毛利率為17%。

二、產銷及獲利概況：

本公司產品以軍/工規及強固型攜帶式電腦為主，一〇六年度銷售量為35,029台，銷售金額為新台幣543,454仟元，加上其他電子零組件等銷售，總銷售金額為新台幣601,919仟元。

三、損益概況及營業收支預算執行情形：

一〇六年度因通路組織及子公司銷售體系之整頓佈局至下半年方完成，致自有品牌業務發展績效未能及時於該年度展現，無法達成預算營業目標。另又因執行組織精簡計畫產生相關費用及匯兌損失以致本公司發生較大營運虧損。本公司一〇六年度稅前淨損為新台幣183,598仟元，稅後淨損為新台幣191,676仟元。

四、經營方針及展望：

業務方面，除了透過歐美已建置完成之經銷體系持續大型標案之開發經營，同時亦於中國大陸及其他第三世界國家深化當地夥伴之合作關係，奠定本公司穩定成長之基礎。

組織成本方面：將繼續組織及其流程之精實及合理化，降低成本提高效率及獲利能力。

展望一〇七年度，去年得標之大型標案可望於本年陸續交貨，新增之策略夥伴亦將開始主導深耕歐美軍工市場。加上去年生產組織調整後大幅之費用減少及預計美國、大陸兩子公司加速成長，將可順利達成轉虧為盈之年度目標。

負責人：



經理人：



會計主管：



倫飛電腦實業股份有限公司

資產負債表

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	106.12.31		105.12.31	
	金額	%	金額	%
資產：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 113,058	10	91,542	8
1151 應收票據(附註六(二))	-	-	3	-
1170 應收帳款淨額(附註六(二))	62,725	6	65,529	6
1180 應收帳款-關係人淨額(附註六(二)及七)	87,553	8	92,217	8
130x 存貨(附註六(三))	182,317	17	136,562	12
1410 預付款項	10,441	1	11,059	1
1470 其他流動資產	3,938	-	1,375	-
流動資產合計	460,032	42	398,287	35
非流動資產：				
1543 以成本衡量之金融資產-非流動(附註六(四))	44,859	4	35,890	3
1550 採用權益法之投資(附註六(五)及七)	18,960	2	5,927	1
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)及八)	297,986	27	302,838	27
1760 投資性不動產淨額(附註六(七)及八)	148,378	14	149,781	13
1840 遞延所得稅資產(附註六(十二))	32,874	3	33,996	3
1920 存出保證金	5,700	-	5,700	1
1942 長期應收款-關係人(附註六(二)及七)	78,508	7	188,004	16
1995 其他非流動資產	11,730	1	15,003	1
非流動資產合計	638,995	58	737,139	65
資產總計	\$ 1,099,027	100	1,135,426	100
負債及權益：				
短期借款(附註六(八)及八)	\$ 520,000	47	535,000	47
應付票據	170	-	179	-
應付帳款	80,769	7	57,988	5
其他應付款(附註六(十一))	42,062	4	47,888	4
其他應付款-關係人(附註七)	2,455	-	424	-
負債準備-流動(附註六(九))	2,743	-	2,158	-
其他流動負債	39,327	5	52,654	5
流動負債合計	687,526	63	696,291	61
存入保證金	3,268	-	3,532	-
非流動負債合計	3,268	-	3,532	-
負債總計	690,794	63	699,823	61
股本：				
普通股股本	1,989,314	181	1,189,314	105
特別股股本	84	-	84	-
權益(附註六(十二)、(十三)及(十七))：	1,989,398	181	1,189,398	105
待彌補虧損	(1,406,234)	(128)	(577,608)	(50)
其他權益：				
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	27,128	2	25,872	2
庫底股票	(202,059)	(18)	(202,059)	(18)
權益總計	408,233	37	435,603	39
負債及權益總計	\$ 1,099,027	100	1,135,426	100

董事長：高育仁

經理人：高恩復

(請詳閱後附個體財務報告附註)

會計主管：楊建國



倫飛電腦實業股份有限公司

綜合損益表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	106年度		105年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註七)	\$ 537,188	100	689,939	100
5000 營業成本(附註六(三)、(六)、(九)、(十)、(十一)及七)	439,981	82	529,752	77
營業毛利	97,207	18	160,187	23
5910 減：未實現銷貨損(益)淨變動數(附註七)	(3,494)	(1)	(1,842)	-
5900 營業毛利淨額	100,701	19	162,029	23
6000 營業費用(附註六(二)、(六)、(十)、(十一)及七)：				
6100 推銷費用	36,602	7	51,093	7
6200 管理費用	144,794	27	84,669	12
6300 研究發展費用	71,292	13	87,734	13
營業費用合計	252,688	47	223,496	32
6900 營業淨損	(151,987)	(28)	(61,467)	(9)
7000 營業外收入及支出(附註六(七)、(十)及(十六))：				
7010 其他收入	20,999	4	31,539	5
7020 其他利益及損失	(45,301)	(9)	(11,841)	(2)
7050 財務成本	(9,735)	(2)	(10,884)	(2)
7070 採用權益法認列之子公司損益之份額	(4,530)	(1)	(125,191)	(18)
營業外收入及支出合計	(38,567)	(8)	(116,377)	(17)
7900 繼續營業部門稅前淨損	(190,554)	(36)	(177,844)	(26)
7950 減：所得稅費用(附註六(十二))	1,122	-	898	-
本期淨損	(191,676)	(36)	(178,742)	(26)
8300 其他綜合損益：				
8360 後續可能重分類至損益之項目(附註六(十三))				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	1,256	1	5,261	1
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	1,256	1	5,261	1
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	1,256	1	5,261	1
本期綜合損益總額	\$ (190,420)	(35)	(173,481)	(25)
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十四))	\$ (1.24)		(1.95)	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十四))	\$ (1.24)		(1.95)	

董事長：高育仁



(請詳閱後附個體財務報告附註)
經理人：高思復



會計主管：楊建國



倫飛電腦實業股份有限公司

權益變動表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	股本		合計	資本公積	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	權益總額
	普通股 股本	特別股 股本						
民國一〇五年一月一日餘額	\$ 1,901,445	170	1,901,615	3,397	(962,513)	20,611	(409,026)	554,084
資本公積彌補虧損	-	-	-	(295)	295	-	-	-
本期淨損	-	-	-	-	(178,742)	-	-	(178,742)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	5,261	-	5,261
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(178,742)	5,261	-	(173,481)
現金增資	250,000	-	250,000	-	(195,000)	-	-	55,000
減資彌補虧損	(962,131)	(86)	(962,217)	(3,102)	758,352	-	206,967	-
民國一〇五年十二月三十一日餘額	1,189,314	84	1,189,398	-	(577,608)	25,872	(202,059)	435,603
本期淨損	-	-	-	-	(191,676)	-	-	(191,676)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	1,256	-	1,256
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(191,676)	1,256	-	(190,420)
現金增資	800,000	-	800,000	-	(636,950)	-	-	163,050
民國一〇六年十二月三十一日餘額	\$ 1,989,314	84	1,989,398	-	(1,406,234)	27,128	(202,059)	408,233



董事長：高育仁

(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：高思復



會計主管：楊建國

倫飛電腦實業股份有限公司

現金流量表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	106年度	105年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨損	\$ (190,554)	(177,844)
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	10,860	10,817
攤銷費用	10,761	18,604
備抵減損提列數	64,262	-
利息費用	9,735	10,884
利息收入	(205)	(158)
股利收入	-	(1,165)
採用權益法認列之子公司損失之份額	4,530	125,191
處分不動產、廠房及設備損失	8	-
處分投資利益	-	(662)
未實現銷貨利益	(3,494)	(1,842)
收益費損項目合計	96,457	161,669
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	3	9
應收帳款	2,800	8,392
應收帳款—關係人(含長期應收款—關係人)	37,089	(87,459)
存貨	(45,755)	36,530
預付款項	618	(2,426)
其他流動資產	(2,583)	58
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(7,828)	(44,896)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據	(9)	(156)
應付帳款	22,781	(36,526)
其他應付款	(5,729)	(3,870)
其他應付款—關係人	2,031	(2,999)
負債準備	585	(28)
其他流動負債	(13,327)	(3,998)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	6,332	(47,577)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(1,496)	(92,473)
調整項目合計	94,961	69,196
營運產生之現金流出	(95,593)	(108,648)
收取之利息	205	158
支付之利息	(9,832)	(10,867)
退還之所得稅	20	136
營業活動之淨現金流出	(105,200)	(119,221)
投資活動之現金流量：		
取得以成本衡量之金融資產	(8,969)	-
以成本衡量之金融資產減資退回股款	-	7,040
採用權益法之投資清算退回股款	-	14
取得不動產、廠房及設備	(4,613)	(1,747)
存出保證金增加	-	(1)
其他非流動資產增加	(7,488)	(8,996)
收取之股利	-	1,165
投資活動之淨現金流出	(21,070)	(2,525)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	312,500	60,000
短期借款減少	(327,500)	(105,000)
存入保證金增加(減少)	(264)	129
現金增資	163,050	55,000
籌資活動之淨現金流入	147,786	10,129
本期現金及約當現金增加(減少)數	21,516	(111,617)
期初現金及約當現金餘額	91,542	203,159
期末現金及約當現金餘額	\$ 113,058	91,542

董事長：高育仁



經理人：高思復



會計主管：楊建國



(請詳閱後附個體財務報告附註)

倫飛電腦實業股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	106.12.31		105.12.31	
	金額	%	金額	%
資產				
流動資產：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 150,086	13	133,050	11
1150 應收票據(附註六(二))	-	-	3	-
1170 應收帳款淨額(附註六(二))	80,301	7	87,026	7
1200 其他應收款(附註六(二))	25	-	66	-
130x 存貨(附註六(三))	207,574	18	212,172	18
1470 其他流動資產	17,314	2	18,938	2
流動資產合計	455,300	40	451,255	38
非流動資產：				
1543 以成本衡量之金融資產—非流動(附註六(四))	44,859	4	35,890	3
1600 不動產、廠房及設備(附註六(五)及八)	428,757	37	452,004	39
1760 投資性不動產淨額(附註六(六)及八)	148,378	12	149,781	13
1840 遞延所得稅資產(附註六(十一))	43,809	4	52,668	4
1920 存出保證金	6,949	1	7,052	1
1995 其他非流動資產	24,341	2	28,373	2
非流動資產合計	697,093	60	725,768	62
資產總計	\$ 1,152,393	100	1,177,023	100
負債及權益				
流動負債：				
短期借款(附註六(七)及八)	170	-	179	-
應付票據	103,944	9	75,130	7
應付帳款	62,796	5	60,582	5
其他應付款(附註六(十))	4,754	-	5,125	-
負債準備—流動(附註六(八))	46,599	4	58,962	5
其他流動負債	738,263	64	734,978	63
流動負債合計	996,426	86	933,756	80
非流動負債：				
存入保證金	3,268	-	3,532	-
其他非流動負債	2,508	-	2,789	-
非流動負債合計	5,776	-	6,321	-
負債總計	744,039	64	741,299	63
歸屬母公司業主之權益(附註六(十一)及(十二))：				
股本：				
普通股股本	1,989,314	173	1,189,314	101
特別股股本	84	-	84	-
庫藏股票	(1,989,398)	(173)	(1,189,398)	(101)
其他權益：				
國外管理機構購財務報表換算之兌換差額	27,128	2	25,872	2
庫藏股票	(202,059)	(18)	(202,059)	(17)
歸屬於母公司業主之權益合計	408,233	36	435,603	37
非控制權益	121	-	121	-
權益總計	408,354	36	435,724	37
負債及權益總計	\$ 1,152,393	100	1,177,023	100

董事長：高育仁



經理人：高思復



(請詳閱後附合併財務報告附註)

會計主管：楊建國



倫飛電腦實業股份有限公司及其子公司
合併綜合損益表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	106年度		105年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入	\$ 601,919	100	845,895	100
5000 營業成本(附註六(三)、(五)、(八)、(九)及(十))	499,581	83	677,761	80
5900 營業毛利	102,338	17	168,134	20
6000 營業費用(附註六(二)、(五)、(八)、(九)、(十)及七)：				
6100 推銷費用	66,314	11	98,491	12
6200 管理費用	132,312	22	146,782	18
6300 研究發展費用	71,292	12	87,734	10
營業費用合計	269,918	45	333,007	40
6900 營業淨損	(167,580)	(28)	(164,873)	(20)
7000 營業外收入及支出(附註六(六)、(九)及(十五))：				
7010 其他收入	21,486	4	32,762	4
7020 其他利益及損失	(27,769)	(5)	(33,585)	(4)
7050 財務成本	(9,735)	(2)	(10,884)	(1)
營業外收入及支出合計	(16,018)	(3)	(11,707)	(1)
7900 繼續營業部門稅前淨損	(183,598)	(31)	(176,580)	(21)
7950 減：所得稅費用(附註六(十一))	8,078	1	2,162	-
本期淨損	(191,676)	(32)	(178,742)	(21)
8300 其他綜合損益：				
8360 後續可能重分類至損益之項目(附註六(十二))				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	1,256	-	5,261	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	1,256	-	5,261	-
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	1,256	-	5,261	-
本期綜合損益總額	\$ (190,420)	(32)	(173,481)	(21)
本期淨損歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ (191,676)	(32)	(178,742)	(21)
8620 非控制權益	-	-	-	-
	\$ (191,676)	(32)	(178,742)	(21)
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ (190,420)	(32)	(173,481)	(21)
8720 非控制權益	-	-	-	-
	\$ (190,420)	(32)	(173,481)	(21)
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十三))	\$ (1.24)		(1.95)	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十三))	\$ (1.24)		(1.95)	

董事長：高育仁



(請詳閱後附合併財務報告附註)
經理人：高思復



會計主管：楊建國



倫飛電腦實業股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	股本		合計	歸屬於母 公司業主 權益總計		非控制 權益	權益總額
	普通股 股本	特別股 股本		資本公積	庫藏股票		
民國一〇五年一月一日餘額	\$ 1,901,445	170	1,901,615	3,397	(962,513)	20,611	554,084
資本公積彌補虧損	-	-	-	(295)	295	-	-
本期淨損	-	-	-	-	(178,742)	-	(178,742)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	5,261	5,261
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(178,742)	-	(173,481)
現金增資	250,000	-	250,000	-	(195,000)	-	55,000
減資彌補虧損	(962,131)	(86)	(962,217)	(3,102)	758,352	-	-
民國一〇五年十二月三十一日餘額	\$ 1,189,314	84	1,189,398	-	(577,608)	25,872	435,603
本期淨損	-	-	-	-	(191,676)	-	(191,676)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	1,256	1,256
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(191,676)	-	(190,420)
現金增資	800,000	-	800,000	-	(636,950)	-	163,050
民國一〇六年十二月三十一日餘額	\$ 1,989,314	84	1,989,398	-	(1,406,234)	27,128	408,354

國外營運
機構財務
報表換算
之兌換差額

待彌補
虧損

資本公積

庫藏股票

歸屬於母
公司業主
權益總計

非控制
權益

權益總額



董事長：高育仁

(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：高思復



會計主管：楊建國

倫飛電腦實業股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	106年度	105年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨損	\$ (183,598)	(176,580)
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	25,754	30,154
攤銷費用	10,981	18,927
備抵減損提列數	4	1,751
利息費用	9,735	10,884
利息收入	(271)	(240)
股利收入	-	(1,165)
處分不動產、廠房及設備損失	10	82
處分投資利益	-	(662)
長期預付租金攤銷	263	282
收益費損項目合計	46,476	60,013
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	3	9
應收帳款	6,795	5,398
其他應收款	41	48
存貨	4,598	56,762
其他流動資產	2,078	(4,559)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	13,515	57,658
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據	(9)	(156)
應付帳款	28,814	(65,491)
其他應付款	2,311	(5,594)
負債準備	(371)	(2,150)
其他流動負債	(12,605)	(2,916)
其他非流動負債	(281)	1,414
與營業活動相關之負債之淨變動合計	17,859	(74,893)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	31,374	(17,235)
調整項目合計	77,850	42,778
營運產生之現金流出	(105,748)	(133,802)
收取之利息	271	240
支付之利息	(9,832)	(10,867)
支付之所得稅	(257)	(926)
營業活動之淨現金流出	(115,566)	(145,355)
投資活動之現金流量：		
取得以成本衡量之金融資產	(8,969)	-
以成本衡量之金融資產減資退回股款	-	7,040
子公司清算退回股款	-	14
取得不動產、廠房及設備	(4,840)	(3,209)
處分不動產、廠房及設備價款	-	61
存出保證金減少	-	228
其他非流動資產增加	(7,454)	(9,725)
收取之股利	-	1,165
投資活動之淨現金流出	(21,263)	(4,426)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	312,500	60,000
短期借款減少	(327,500)	(105,000)
存入保證金增加(減少)	(264)	129
現金增資	163,050	55,000
籌資活動之淨現金流入	147,786	10,129
匯率變動對現金及約當現金之影響	6,079	21,042
本期現金及約當現金增加(減少)數	17,036	(118,610)
期初現金及約當現金餘額	133,050	251,660
期末現金及約當現金餘額	\$ 150,086	133,050

董事長：高育仁



(請詳閱後附合併財務報告附註)
經理人：高思復



會計主管：楊建國





安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 11049, Taiwan (R.O.C.)

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

會計師查核報告

倫飛電腦實業股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

倫飛電腦實業股份有限公司民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達倫飛電腦實業股份有限公司民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之財務狀況，與民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範與倫飛電腦實業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，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，對倫飛電腦實業股份有限公司民國一〇六年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、不動產、廠房及設備與投資性不動產之減損

有關不動產、廠房及設備與投資性不動產之減損相關揭露請詳個體財務報告附註四(十一)、附註五(二)、附註六(六)及附註六(七)。

關鍵查核事項之說明：

倫飛電腦實業股份有限公司虧損且股價低於淨值，不動產、廠房及設備與投資性不動產之帳面價值可能有高估之風險，因此資產減損可能存在風險。評估不動產、廠房及設備與投資性不動產之減損損失之過程需透過預測及估計未來現金流量折現可回收金額，而此皆牽涉管理階層之主觀判斷，是以為一關鍵查核事項。

因應之查核程序：

本會計師之主要查核程序包括取得倫飛電腦實業股份有限公司管理階層辨認可能減損之現金產生單位其減損評估表；針對有減損跡象之不動產、廠房及設備與投資性不動產，本會計師檢視管理階層根據外部專家出具之獨立評估報告相關假設之合理性，包含是否適當參考市場價值指標；另，本會計師評估該專家之資格及獨立性。同時，透過詢問管理階層等相關程序，辨識於財務報導結束日後是否發生足以影響減損測試之事項，並檢視管理階層針對不動產、廠房及設備與投資性不動產之減損之揭露是否允當。

二、存貨續後衡量

有關存貨續後衡量之相關揭露請詳個體財務報告附註四(七)、附註五(一)及附註六(三)。

關鍵查核事項之說明：

倫飛電腦實業股份有限公司之存貨包含供生產之存貨及產品售後維修備料，因資訊電腦產品更替快速，市場需求可能發生變動，存貨可能因市場變動及庫齡情形，產生存貨之帳面價值超過淨變現價值之風險，而存貨續後衡量係仰賴管理階層透過各項內外部之主客觀證據評估，是以為一關鍵查核事項。

因應之查核程序：

本會計師之主要查核程序包括瞭解管理階層執行存貨續後衡量會計政策之合理性；檢視存貨庫齡報表並分析存貨庫齡變化情形；取得存貨續後衡量明細表並評估管理階層所採用之淨變現價值基礎之合理性，並選定樣本，取得相關憑證以核對其金額正確性；據上述程序予以瞭解是否已遵循相關會計政策，並檢視管理階層針對有關存貨續後衡量之揭露是否允當。

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倫飛電腦實業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倫飛電腦實業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。

倫飛電腦實業股份有限公司之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

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

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

- 1.辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對倫飛電腦實業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，以及使倫飛電腦實業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止所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致倫飛電腦實業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，並負責形成倫飛電腦實業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，決定對倫飛電腦實業股份有限公司民國一〇六年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

尹元聖
王勇勝



證券主管機關：金管證審字第1050011618號
核准簽證文號：金管證審字第1040010193號
民國一〇七年三月十九日



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 11049, Taiwan (R.O.C.)

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

會計師查核報告

倫飛電腦實業股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

倫飛電腦實業股份有限公司及其子公司(以下簡稱「合併公司」)民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達倫飛電腦實業股份有限公司及其子公司民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之合併財務狀況，與民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對合併公司民國一〇六年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、不動產、廠房及設備與投資性不動產之減損

有關不動產、廠房及設備與投資性不動產之減損相關揭露請詳合併財務報告附註四(十二)、附註五(二)、附註六(五)及附註六(六)。

關鍵查核事項之說明：

合併公司虧損且股價低於淨值，不動產、廠房及設備與投資性不動產之帳面價值可能有高估之風險，因此資產減損可能存在風險。評估不動產、廠房及設備與投資性不動產之減損損失之過程需透過預測及估計未來現金流量折現可回收金額，而此皆牽涉管理階層之主觀判斷，是以為一關鍵查核事項。

因應之查核程序：

本會計師之主要查核程序包括取得合併公司管理階層辨認可能減損之現金產生單位其減損評估表；針對有減損跡象之不動產、廠房及設備與投資性不動產，本會計師檢視管理階層根據外部專家出具之獨立評估報告相關假設之合理性，包含是否適當參考市場價值指標；另，本會計師評估該專家之資格及獨立性。同時，透過詢問管理階層等相關程序，辨識於財務報導結束日後是否發生足以影響減損測試之事項，並檢視管理階層針對不動產、廠房及設備與投資性不動產之減損之揭露是否允當。

二、存貨續後衡量

有關存貨續後衡量之相關揭露請詳合併財務報告附註四(八)、附註五(一)及附註六(三)。

關鍵查核事項之說明：

合併公司之存貨包含供生產之存貨及產品售後維修備料，因資訊電腦產品更替快速，市場需求可能發生變動，存貨可能因市場變動及庫齡情形，產生存貨之帳面價值超過淨變現價值之風險，而存貨續後衡量係仰賴管理階層透過各項內外部之主客觀證據評估，是以為一關鍵查核事項。

因應之查核程序：

本會計師之主要查核程序包括瞭解管理階層執行存貨續後衡量會計政策之合理性；檢視存貨庫齡報表並分析存貨庫齡變化情形；取得存貨續後衡量明細表並評估管理階層所採用之淨變現價值基礎之合理性，並選定樣本，取得相關憑證以核對其金額正確性；據上述程序予以瞭解是否已遵循相關會計政策，並檢視管理階層針對有關存貨續後衡量之揭露是否允當。

其他事項

倫飛電腦實業股份有限公司已編製民國一〇六年度及一〇五年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

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

於編製合併財務報告時，管理階層之責任包括評估合併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合併公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

合併公司之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核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，惟其目的非對合併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，以及使合併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止所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致合併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，決定對合併公司民國一〇六年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

尹元聖
王勇勝



證券主管機關：金管證審字第1050011618號
核准簽證文號：金管證審字第1040010193號
民國一〇七年三月十九日

倫飛電腦實業股份有限公司

虧損撥補表

民國一〇六年度

單位：新台幣元

	金 額
上期待彌補虧損	(577,608,460)
現金增資折價發行虧損	(636,950,000)
一〇六年度虧損	(191,675,771)
待彌補虧損結轉下期	(1,406,234,231)

負責人：



經理人：



主辦會計：

