

蜜望實企業股份有限公司一〇七年股東常會議事錄



時間：民國一〇七年六月十五日（星期五）上午九時

地點：新北市五股區五權路1號2樓（新北市工商展覽中心）

出席：本公司發行股份總數 79,907,170 股，有表決權股份總數為 79,907,170 股，出席股東及委託代理人所代表股數 54,588,628 股(其中以電子方式行使權利之出席股東代表股數為 740,979 股)，出席比例為 68.31%。

主席：林訓民



記錄：張文文



出席董事:林訓民、陳陸熹、朱俊雄、石春美

出席監察人:范淑惠

列席人員:博理法律事務所李傳侯律師、資誠聯合會計師事務所葉翠苗會計師

一、 主席宣佈開會

二、 主席致詞:略

三、 報告事項

- (一)一〇六年度營業報告。
- (二)監察人查核本公司一〇六年度決算表冊報告。
- (三)一〇六年度員工及董監酬勞分配情形報告。
- (四)一〇六年度背書保證情形報告。
- (五)訂定「企業社會責任實務守則」報告。
- (六)修定「董事會議規則」報告。

#### 四、承認事項

##### 第一案（董事會提）

案由：一〇六年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

說明：（一）一〇六年度財務報表及合併財務報表，業經資誠聯合會計師事務所葉翠苗、黃世鈞會計師查核簽證完竣，前開財務報表併同營業報告書，已經董事會決議通過，並送交監察人查核竣事。

（二）一〇六年度營業報告書、會計師查核報告書及財務報表，請參閱附件。

決議：本案表決時出席股東表決權總數為 54,588,628 權(其中以電子方式行使表決權者為 740,979 權)；經票決結果，贊成 54,140,518 權(其中以電子方式行使表決權者為 292,869 權)，反對 10,748 權(其中以電子方式行使表決權者為 10,748 權)，無效票 0 權,棄權/未投票 437,362 權(其中以電子方式行使表決權者為 437,362 權)，贊成比例 99.17%，本案照原案表決通過。

##### 第二案（董事會提）

案由：一〇六年度盈餘分派案，提請 承認。

說明：（一）本公司一〇六年度盈餘分配案，業經董事會議決議通過。

(二)本公司一〇六年度稅後盈餘計新台幣108,908,568元，依據本公司章程第二十條規定，擬具一〇六年度盈餘分配表，請參附件。

(三)本次除息基準日，擬於股東會決議通過盈餘分配案後，授權董事會辦理相關事宜。現金股利之發放計算至元為止(四捨五入進位至元)，其畸零款合計數計入本公司之其他收入或差額以公司其他費用列之。

決議：本案表決時出席股東表決權總數為54,588,628權(其中以電子方式行使表決權者為740,979權)；經票決結果，贊成53,991,518權(其中以電子方式行使表決權者為143,869權)，反對161,748權(其中以電子方式行使表決權者為161,748權)，無效票0權,棄權/未投票435,362權(其中以電子方式行使表決權者為435,362權)，贊成比例98.90%，本案照原案表決通過。

五、臨時動議:無

六、散會:經詢無其他臨時動議，主席宣佈議畢散會。

(本次股東常會紀錄僅載明會議進行之要旨，詳盡內容仍以會議影音紀錄為準)

## <附件>

### 一、106 年度營業報告書

## 營業報告書

各位股東女士、先生大家好：

感謝各位股東撥冗蒞臨本公司一〇七年股東常會。一〇六年就 PC 而言，主要是受惠於商用機種需求回溫，與電競機種及挖礦機持續增溫，使公司一〇六年度營業收入淨額 5,044,986 仟元，較一〇五年度 4,923,356 仟元略微上升 2.47%，而一〇六年度營業利益 136,789 仟元，雖產品降價損失小，但因台幣升值，匯損大，所以較一〇五年度 185,222 仟元下降 26.15%。在財務收支方面，秉持穩健原則，適度規劃長短期資金運用，因淨應收付帳款的淨現金流出數上升致營業活動淨流出增加，使年度現金產生淨流出 119,432 仟元。

針對一〇七年度來說，因美系智慧型手機大廠將推出十週年紀念款與非蘋果手機陣營行動裝置新品上市，以及車用電子、物聯網、人工智慧等商機，如醫療、運動用穿戴電子裝置、智慧機器人、智慧家庭、汽車等相關領域的 IOT 應用，在未來有很大成長空間。針對本公司一〇七年度營業計畫概要、未來公司發展策略、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響說明如下：

#### 一、一〇七年度營業計畫概要

##### (一) 經營方針

1. 調整產品結構以擴展市場（電感、電解電容、感測器、馬達擴大設計販賣）。
2. 積極規劃產機市場的開發（利基型客戶之規劃販賣）。
3. 開發新產品之代理銷售權。
4. 佈局大陸與海外市場，加強海外營運模式及物流管理。
5. 加強技術支援能力，主動開發終端產品。
6. 強化即時資訊管理及服務系統。
7. 強化公司之管理機制，作最有效率之管控為目標。

##### (二) 預期銷售數量及其依據

雖然終端市場需求有庫存壓力及需求不如預期，但持續投入小尺寸、高頻及高容量等高附加價值的產品布局外，亦積極拓展汽車電子、工業、機器人、智能家電等 IOT 應用領域，降低 3C 等資通訊產品占整體出貨比重，聚焦產品的獲利表現，故一〇七年度被動元件電子產業產值可望呈現穩定成長的態勢。

##### (三) 重要之銷售政策

本公司將以現有代理產品之優勢及以高容值產品擴大市場佔有率，並計畫再引進 SENSOR 零件及馬達應用於 NB-IOT 市場及輔助型腳踏車產業，擴增產業市場滲透力，持續擴展大陸華南、華中之生意，以及歐美輔助型腳踏車市場，

並建構更便捷的倉儲物流，以更深入的服務客戶需求，加上技術及服務之優勢，配合在業界深耕多年之人脈及知名度，並將重心置於積極擴展其他產品線。

## 二、未來公司發展策略

1. 及時有效的控管成本、費用及檢討分析。
2. 加強公司遠距管理的效率，提升服務客戶的品質。
3. 持續深耕市場，特別是 IOT 應用領域，及持續擴展大陸華南、華中之生意與應用於輔助型腳踏車之歐美中置馬達市場，提升市場佔有率。
4. 持續擴增重要關鍵零組件之新產品線代理銷售，如感測器等，提高產品線之完整性。
5. 透過上下游長期投資，整合子公司及轉投資公司資源，作整體規劃，使組織運作更有效率。

## 三、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

面對外部環境競爭日益加大以及大陸、韓系產品之降價競爭，本公司本著原有市場基礎，將積極控制成本，致力調整產品的結構及開發新的產機市場，擴大市場佔有率，以維持並提高公司獲利狀況。

強調綠色環保是未來工業發展的趨勢，部分國際大廠也相繼要求下游供應商調整生產製程。本公司主要係代理銷售太陽誘電之積層陶瓷電容及電感，而太陽誘電考量此因素，亦已調整製程，以符合相關環保法令之規定。本公司於拓展新產品線時，亦會考量此因素，審慎評估該產品是否符合相關環保法令之規定。

最後，對於各位股東長期以來的支持，在此謹致上最誠摯的謝意。蜜望實的經營團隊及員工也將會為公司的成長茁壯持續努力，創造佳績，同時也希望各位股東能持續給予經營團隊鼓勵與指教。

在此敬祝各位

身體健康、萬事如意

董事長：林訓民



經理人：陳陸熹



會計主管：蔡素卿



## 二、106 年度監察人審查報告書

### 蜜望實企業股份有限公司

#### 監察人審查報告書

董事會造送本公司一〇六年度（一〇六年一月一日至一〇六年十二月三十一日）財務報表(含合併)，業經資誠聯合會計師事務所葉翠苗、黃世鈞會計師查核竣事，連同一〇六年度營業報告書及盈餘分派表，經本監察人等審查後認為符合公司法等相關法令，爰依公司法第二一九條之規定，備具報告書，敬請 鑑察。

此 致

蜜望實企業股份有限公司一〇七年股東常會

監察人：張淑慧



監察人：陳丁宗



監察人：范淑惠



中 華 民 國 一 〇 七 年 三 月 十 六 日

### 三、會計師查核報告暨財務報表



會計師查核報告

(107)財審報字第 17003392 號

蜜望實企業股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

蜜望實企業股份有限公司及其子公司(以下簡稱「蜜望實集團」)民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 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，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，足以允當表達蜜望實集團民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 106 年及 105 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，與蜜望實集團保持超然獨立，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，對蜜望實集團民國 106 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。

蜜望實集團民國 106 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

## 應收帳款備抵呆帳提列評估

### 事項說明

有關應收帳款之會計政策，請詳合併財務報表附註四(九)；應收帳款備抵呆帳評估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)；應收帳款會計科目說明，請詳合併財務報表附註六(四)。

蜜望實集團管理對客戶之收款及催帳作業，並承擔相關之信用風險。管理階層定期評估客戶之信用品質及收款情形，適時調整對客戶之授信政策，此外，應收帳款係依備抵呆帳提列政策提列備抵呆帳，管理階層定期評估應收帳款備抵呆帳提列之估計，而評估過程中係考量歷史呆帳發生紀錄、客戶財務狀況及經濟狀況等多項可能影響客戶付款能力之因素。

由於蜜望實集團應收帳款備抵呆帳提列之評估過程涉及管理階層的判斷，且應收帳款金額對財務報表之影響重大；因此，本會計師將應收帳款備抵呆帳之估列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之因應程序彙列如下：

1. 瞭解應收帳款備抵呆帳提列政策，比較財務報表期間對應收帳款之備抵呆帳提列政策係一致採用。
2. 針對個別已逾期末減損之應收帳款金額重大者，瞭解其逾期之原因，檢視其期後收款之情形，評估備抵呆帳之估計。
3. 取得及檢視管理階層及提供之歷史呆帳發生紀錄及有關資訊，評估其備抵呆帳之估計。

## 銷貨之收入截止

### 事項說明

收入認列會計政策，請詳合併財務報表附註四(二十四)。

蜜望實集團之銷貨型態主要分為直接出貨及發貨倉銷貨收入兩類。其中，發貨倉銷貨收入於客戶提貨時（移轉風險與報酬）始認列收入，集團主要依發貨倉保管人所提供之客戶實際提貨報表或其他資訊做為認列收入之依據，此等發貨倉銷貨收入認列流程涉

及人工作業調整；因此，本會計師對發貨倉銷貨收入認列之時點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總說明如下：

1. 瞭解集團與客戶及發貨倉保管人三方定期對帳之內部控制程序，取得相關之表單進行驗證是否符合控制程序，暨核對提貨報表及確認調整收入認列時點之正確性。
2. 針對資產負債表日前後一定期間之銷貨收入交易，執行截止測試，包含核對佐證文件。
3. 針對發貨倉之庫存數量擇要執行發函詢證或實地盤點觀察及核對帳載庫存數量。另，若有回函或盤點觀察與帳載不符之情事，追查不符之原因，並對集團編製之調節項目執行測試，確認重大之差異已適當調整入帳。

#### **其他事項 - 個體財務報告**

蜜望實公司已編製民國 106 年度及 105 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蜜望實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蜜望實集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

蜜望實集團之治理單位(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錯誤或舞弊。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，惟其目的非對蜜望實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，以及使蜜望實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蜜望實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. 對蜜望實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，並負責形成合併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，決定對蜜望實集團民國 106 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

會計師 葉翠苗 黃世鈞



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 0960058737 號  
金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1050029449 號

中華民國 107 年 3 月 16 日

蜜望實企業股份有限公司及子公司  
 合併資產負債表  
 民國106年及105年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	106年12月31日		105年12月31日	
			金	%	金	%
<b>流動資產</b>						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 449,175	12	\$ 568,607	15
1110	透過損益按公允價值衡量之金	六(二)				
	融資產—流動		170,197	4	122,810	3
1150	應收票據淨額		2,581	-	19,957	-
1170	應收帳款淨額	六(四)及八	2,442,404	62	2,378,472	61
1200	其他應收款		6,853	-	10,481	-
1210	其他應收款—關係人	七(二)	714	-	-	-
130X	存貨	六(五)及八	411,653	11	338,124	9
1410	預付款項		3,598	-	3,238	-
1470	其他流動資產	六(一)	201,783	5	73,413	2
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>3,688,958</u>	<u>94</u>	<u>3,515,102</u>	<u>90</u>
<b>非流動資產</b>						
1523	備供出售金融資產—非流動	六(三)	-	-	227,360	6
1600	不動產、廠房及設備	六(六)及八	122,604	3	125,851	3
1780	無形資產		3,807	-	4,426	-
1840	遞延所得稅資產	六(十七)	10,428	-	5,792	-
1900	其他非流動資產	七(二)及八	108,103	3	32,025	1
15XX	<b>非流動資產合計</b>		<u>244,942</u>	<u>6</u>	<u>395,454</u>	<u>10</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 3,933,900</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,910,556</u>	<u>100</u>

(續次頁)

蜜望實企業股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國106年及105年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	106年12月31日			105年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
<b>流動負債</b>								
2100	短期借款	六(七)	\$	98,000	2	\$	-	-
2150	應付票據			2,572	-		2,516	-
2170	應付帳款			1,489	-		1,207	-
2180	應付帳款－關係人	七(二)		1,346,707	34		1,412,535	36
2200	其他應付款			66,154	2		72,666	2
2230	本期所得稅負債	六(十七)		25,810	1		9,364	-
2300	其他流動負債			871	-		734	-
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>1,541,603</u>	<u>39</u>		<u>1,499,022</u>	<u>38</u>
<b>非流動負債</b>								
2570	遞延所得稅負債	六(十七)		97,593	3		99,512	3
2600	其他非流動負債	六(八)		16,263	-		14,988	-
25XX	<b>非流動負債合計</b>			<u>113,856</u>	<u>3</u>		<u>114,500</u>	<u>3</u>
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>1,655,459</u>	<u>42</u>		<u>1,613,522</u>	<u>41</u>
<b>歸屬於母公司業主之權益</b>								
<b>股本</b>								
3110	普通股股本	六(九)		799,072	20		799,072	20
<b>資本公積</b>								
3200	資本公積	六(十)		303,910	8		303,910	8
<b>保留盈餘</b>								
3310	法定盈餘公積	六(十一)		278,764	7		264,885	7
3320	特別盈餘公積			13,611	1		13,611	-
3350	未分配盈餘	六(十七)		913,193	23		898,915	23
<b>其他權益</b>								
3400	其他權益	六(十二)	(	30,109)	(1)		16,641	1
31XX	<b>歸屬於母公司業主之權益合</b>			<u>2,278,441</u>	<u>58</u>		<u>2,297,034</u>	<u>59</u>
3XXX	<b>權益總計</b>			<u>2,278,441</u>	<u>58</u>		<u>2,297,034</u>	<u>59</u>
<b>重大承諾事項及或有負債</b>								
<b>重大期後事項</b>								
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		\$	<u>3,933,900</u>	<u>100</u>	\$	<u>3,910,556</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：林訓民



經理人：陳陸熹



會計主管：蔡素卿



蜜望實企業股份有限公司及子公司  
合併綜合損益表  
民國106年及105年七月一日至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	106 年 度			105 年 度		
		金	額	%	金	額	%
4000 營業收入		\$	5,044,986	100	\$	4,923,356	100
5000 營業成本	六(五)及七(二)		4,706,193	(93)		4,526,101	(92)
5950 營業毛利淨額			338,793	7		397,255	8
營業費用	六(八)(十五)(十六)						
6100 推銷費用		(	122,587)	(2)	(	122,141)	(2)
6200 管理費用		(	79,417)	(2)	(	89,892)	(2)
6000 營業費用合計		(	202,004)	(4)	(	212,033)	(4)
6900 營業利益			136,789	3		185,222	4
營業外收入及支出							
7010 其他收入	六(十三)及七(二)		32,539	-		17,102	-
7020 其他利益及損失	六(十四)	(	14,851)	-	(	13,744)	-
7050 財務成本		(	303)	-		-	-
7000 營業外收入及支出合計			17,385	-		3,358	-
7900 稅前淨利			154,174	3		188,580	4
7950 所得稅費用	六(十七)	(	45,265)	(1)	(	49,791)	(1)
8200 本期淨利		\$	108,909	2	\$	138,789	3
其他綜合損益(淨額)	六(十二)						
不重分類至損益之項目							
8311 確定福利計畫之再衡量數		(\$	1,018)	-	(\$	287)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(十七)		173	-		48	-
8310 不重分類至損益之項目總額		(	845)	-	(	239)	-
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		(	15,942)	-	(	39,855)	(1)
8362 備供出售金融資產未實現評價損益		(	37,118)	(1)		604	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(十七)		6,310	-	(	102)	-
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		(	46,750)	(1)	(	39,353)	(1)
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$	47,595)	(1)	(\$	39,592)	(1)
8500 本期綜合損益總額		\$	61,314	1	\$	99,197	2
淨利歸屬於：							
8610 母公司業主		\$	108,909	2	\$	138,789	3
綜合損益總額歸屬於：							
8710 母公司業主		\$	61,314	1	\$	99,197	2
基本每股盈餘	六(十八)						
9750 本期淨利		\$		1.36	\$		1.74
稀釋每股盈餘	六(十八)						
9850 本期淨利		\$		1.35	\$		1.71

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：林訓民



經理人：陳陸熹



會計主管：蔡素卿





蜜望實企業股份有限公司及子公司  
 合併現金流量表  
 民國106年及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	106 年 度	105 年 度
<b>營業活動之現金流量</b>			
本期稅前淨利		\$ 154,174	\$ 188,580
調整項目			
收益費損項目			
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨(損)益	六(十四)	7,275	2,260
處分備供出售金融資產(損)益	六(十五)	( 80,258 )	( 953 )
備抵呆帳(迴轉收入)提列費用數	六(十三)	( 12,755 )	250
不動產、廠房及設備折舊費用	六(十五)	4,269	5,813
無形資產及遞延費用之攤銷費用	六(十五)	4,592	4,166
利息收入	六(十三)	( 13,327 )	( 11,130 )
股利收入	六(十三)	( 2,574 )	( 5,247 )
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			
透過損益按公允價值衡量之金融資產		( 57,603 )	( 97,045 )
應收票據淨額		17,376	( 9,616 )
應收帳款淨額		( 51,070 )	( 127,207 )
其他應收款		850	1,373
其他應收款－關係人		( 714 )	-
存貨		( 73,433 )	71,150
預付款項		( 360 )	1,452
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		56	530
應付帳款		282	632
應付帳款－關係人		( 65,828 )	( 68,694 )
其他應付款		( 6,512 )	978
其他流動負債		137	107
其他非流動負債		257	265
營運產生之現金流出		( 175,166 )	( 42,336 )
收取之利息		15,964	15,305
收取之股利		2,574	5,247
所得稅支付數		( 29,079 )	( 58,214 )
營業活動之淨現金流出		( 185,707 )	( 79,998 )
<b>投資活動之現金流量</b>			
固定收益基金減少		-	36,310
備供出售金融資產增加		-	( 145,890 )
處分備供出售金融資產		270,500	66,341
取得不動產、廠房及設備		( 1,360 )	( 1,573 )
取得無形資產		( 3,734 )	( 4,586 )
存出保證金增加		( 76,384 )	( 37 )
其他流動資產(增加)減少		( 128,370 )	78,934
投資活動之淨現金流入		60,652	29,499
<b>籌資活動之現金流量</b>			
短期借款增加		98,000	-
發放現金股利	六(十一)	( 79,907 )	( 63,926 )
籌資活動之淨現金流入(流出)		18,093	( 63,926 )
匯率影響數		( 12,470 )	( 41,159 )
本期現金及約當現金減少數		( 119,432 )	( 155,584 )
期初現金及約當現金餘額		568,607	724,191
期末現金及約當現金餘額		\$ 449,175	\$ 568,607

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：林訓民



經理人：陳陸熹



會計主管：蔡素卿



會計師查核報告

(107)財審報字第 17003373 號

蜜望實企業股份有限公司 公鑒：

## 查核意見

蜜望實企業股份有限公司(以下簡稱「蜜望實公司」)民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 106 年及 105 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，上開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」編製，足以允當表達蜜望實公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 106 年及 105 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，與蜜望實公司保持超然獨立，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，對蜜望實公司民國 106 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。

蜜望實公司民國 106 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

## 應收帳款備抵呆帳提列評估

### 事項說明

有關應收帳款之會計政策，請詳個體財務報表附註四(八)；應收帳款備抵呆帳評估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)；應收帳款會計科目說明，請詳個體財務報表附註六(四)。

蜜望實公司管理對客戶之收款及催帳作業，並承擔相關之信用風險。管理階層定期評估客戶之信用品質及收款情形，適時調整對客戶之授信政策，此外，應收帳款係依備抵呆帳提列政策提列備抵呆帳，管理階層定期評估應收帳款備抵呆帳之估計，而評估過程中係考量歷史呆帳發生紀錄、客戶財務狀況及經濟狀況等多項可能影響客戶付款能力之因素。

由於蜜望實公司應收帳款備抵呆帳提列之評估過程涉及管理階層的判斷，且應收帳款金額對財務報表之影響重大；因此，本會計師將應收帳款備抵呆帳之估列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之因應程序彙列如下：

1. 瞭解應收帳款備抵呆帳提列政策，比較財務報表期間對應收帳款之備抵呆帳提列政策係一致採用。
2. 針對個別已逾期末減損之應收帳款金額重大者，瞭解其逾期之原因，檢視其期後收款之情形，評估備抵呆帳之估計。
3. 取得及檢視管理階層及提供之歷史呆帳發生紀錄及有關資訊，評估其備抵呆帳之估計。

## 銷貨之收入截止

### 事項說明

收入認列會計政策，請詳個體財務報表附註四(二十四)。

蜜望實公司之銷貨型態主要分為直接出貨及發貨倉銷貨收入兩類。其中，發貨倉銷貨收入於客戶提貨時（移轉風險與報酬）始認列收入，公司主要依發貨倉保管人所提供之客戶實際提貨報表或其他資訊做為認列收入之依據，此等發貨倉銷貨收入認列流程涉及人工作業調整；因此，本會計師對發貨倉銷貨收入認列之時點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總說明如下：

1. 瞭解公司與客戶及發貨倉保管人三方定期對帳之內部控制程序，取得相關之表單進行驗證是否符合控制程序，暨核對提貨報表及確認調整收入認列時點之正確性。
2. 針對資產負債表日前後一定期間之銷貨收入交易，執行截止測試，包含核對佐證文件。
3. 針對發貨倉之庫存數量擇要執行發函詢證或實地盤點觀察及核對帳載庫存數量。另，若有回函或盤點觀察與帳載不符之情事，追查不符之原因，並對公司編製之調節項目執行測試，確認重大之差異已適當調整入帳。

### **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蜜望實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蜜望實公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

蜜望實公司之治理單位(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錯誤或舞弊。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，惟其目的非對蜜望實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，以及使蜜望實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蜜望實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. 對蜜望實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，決定對蜜望實公司民國 106 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

葉翠苗

葉翠苗



會計師

黃世鈞

黃世鈞



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 0960058737 號

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1050029449 號

中 華 民 國 1 0 7 年 3 月 1 6 日

蜜望實企業股份有限公司  
個體資產負債表  
民國106年及105年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	106年12月31日		105年12月31日	
			金	%	金	%
<b>流動資產</b>						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 141,514	4	\$ 463,316	12
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	六(二)	124,919	3	74,078	2
1150	應收票據淨額		2,103	-	6,046	-
1170	應收帳款淨額	六(四)及八	250,950	6	266,673	7
1180	應收帳款—關係人淨額	七(二)	1,962,054	50	1,748,931	45
1200	其他應收款		5,966	-	5,629	-
1210	其他應收款—關係人	七(二)	725	-	80	-
130X	存貨	六(五)及八	408,770	11	332,272	8
1410	預付款項		3,234	-	2,899	-
1470	其他流動資產	六(一)	130,944	3	-	-
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>3,031,179</u>	<u>77</u>	<u>2,899,924</u>	<u>74</u>
<b>非流動資產</b>						
1523	備供出售金融資產—非流動	六(三)	-	-	227,360	6
1550	採用權益法之投資	六(六)	643,091	17	609,714	16
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及八	115,135	3	117,358	3
1780	無形資產		3,807	-	4,426	-
1840	遞延所得稅資產	六(十八)	10,428	-	5,792	-
1900	其他非流動資產	七(二)及八	107,372	3	30,999	1
15XX	<b>非流動資產合計</b>		<u>879,833</u>	<u>23</u>	<u>995,649</u>	<u>26</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 3,911,012</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,895,573</u>	<u>100</u>

(續次頁)

蜜望實企業股份有限公司  
個體資產負債表

民國106年及105年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	106年12月31日			105年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
<b>流動負債</b>								
2100	短期借款	六(八)	\$	98,000	3	\$	-	-
2150	應付票據			2,572	-		2,516	-
2170	應付帳款			1,490	-		1,207	-
2180	應付帳款－關係人	七(二)		1,346,698	34		1,412,403	36
2200	其他應付款			51,905	1		59,483	2
2230	本期所得稅負債	六(十八)		17,371	1		7,873	-
2300	其他流動負債			679	-		557	-
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>1,518,715</u>	<u>39</u>		<u>1,484,039</u>	<u>38</u>
<b>非流動負債</b>								
2570	遞延所得稅負債	六(十八)		97,593	3		99,512	3
2600	其他非流動負債	六(九)		16,263	-		14,988	-
25XX	<b>非流動負債合計</b>			<u>113,856</u>	<u>3</u>		<u>114,500</u>	<u>3</u>
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>1,632,571</u>	<u>42</u>		<u>1,598,539</u>	<u>41</u>
<b>權益</b>								
<b>股本</b>								
3110	普通股股本	六(十)		799,072	21		799,072	20
<b>資本公積</b>								
3200	資本公積	六(十一)		303,910	8		303,910	8
<b>保留盈餘</b>								
3310	法定盈餘公積	六(十二)		278,764	7		264,885	7
3320	特別盈餘公積			13,611	-		13,611	-
3350	未分配盈餘			913,193	23		898,915	23
<b>其他權益</b>								
3400	其他權益	六(十三)	(	30,109)	(1)		16,641	1
3XXX	<b>權益總計</b>			<u>2,278,441</u>	<u>58</u>		<u>2,297,034</u>	<u>59</u>
<b>重大承諾事項及或有事項</b>								
<b>重大期後事項</b>								
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		\$	<u>3,911,012</u>	<u>100</u>	\$	<u>3,895,573</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：林訓民



經理人：陳陸熹



會計主管：蔡素卿



蜜望實企業股份有限公司  
個體綜合損益表

民國106年及105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	106 年 度		105 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	七(二)	\$ 4,922,512	100	\$ 4,797,011	100
5000 營業成本	六(五)及七(二)	( 4,701,756)	( 95)	( 4,539,797)	( 95)
5900 營業毛利		220,756	5	257,214	5
5910 未實現銷貨利益	六(六)	( 214)	-	( 155)	-
5920 已實現銷貨利益	六(六)	155	-	242	-
5950 營業毛利淨額		220,697	5	257,301	5
營業費用	六(九)(十六)(十七)				
6100 推銷費用		( 81,907)	( 2)	( 78,320)	( 2)
6200 管理費用		( 63,207)	( 1)	( 70,334)	( 1)
6000 營業費用合計		( 145,114)	( 3)	( 148,654)	( 3)
6900 營業利益		75,583	2	108,647	2
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(十四)及七(二)	28,631	-	10,168	-
7020 其他利益及損失	六(十五)	( 16,423)	-	( 9,673)	-
7050 財務成本		( 303)	-	-	-
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)	49,378	1	64,201	2
7000 營業外收入及支出合計		61,283	1	64,696	2
7900 稅前淨利		136,866	3	173,343	4
7950 所得稅費用	六(十八)	( 27,957)	( 1)	( 34,554)	( 1)
8200 本期淨利		\$ 108,909	2	\$ 138,789	3
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(九)	(\$ 1,018)	-	(\$ 287)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(十八)	173	-	48	-
8310 不重分類至損益之項目總額		( 845)	-	( 239)	-
後續可能重分類至損益之項目	六(十三)				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額		( 15,942)	-	( 39,855)	( 1)
8362 備供出售金融資產未實現評價損益		( 37,118)	( 1)	604	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅		6,310	-	( 102)	-
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		( 46,750)	( 1)	( 39,353)	( 1)
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 47,595)	( 1)	(\$ 39,592)	( 1)
8500 本期綜合損益總額		\$ 61,314	1	\$ 99,197	2
基本每股盈餘	六(十九)				
9750 本期淨利		\$ 1.36		\$ 1.74	
稀釋每股盈餘	六(十九)				
9850 本期淨利		\$ 1.35		\$ 1.71	

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：林訓民



經理人：陳陸熹



會計主管：蔡素卿





寶望實業股份有限公司

個體綜合損益表

民國106年及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	105 年		106 年		盈餘	留	積	保	其他	其	他	權	益
	資產	負債	資產	負債									
105 年 1 月 1 日餘額	\$ 799,072	\$ 282,828	\$ 21,082	\$ 251,992	\$ 13,611	\$ 837,184	\$ 25,688	\$ 30,306	\$ 2,261,763				
104 年度盈餘指撥及分配													
六(十二)													
提列法定盈餘公積	-	-	-	12,893	-	(12,893)	-	-	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	(63,926)	-	-	-	-	-	-	(63,926)
本期淨利	-	-	-	-	-	138,789	-	-	-	-	-	-	138,789
本期其他綜合(損)益	-	-	-	-	-	(239)	(39,855)	502	-	-	-	-	(39,592)
105 年 12 月 31 日餘額	\$ 799,072	\$ 282,828	\$ 21,082	\$ 264,885	\$ 13,611	\$ 898,915	\$ 14,167	\$ 30,808	\$ 2,297,034				
106 年 1 月 1 日餘額	\$ 799,072	\$ 282,828	\$ 21,082	\$ 264,885	\$ 13,611	\$ 898,915	\$ 14,167	\$ 30,808	\$ 2,297,034				
105 年度盈餘指撥及分配													
六(十二)													
提列法定盈餘公積	-	-	-	13,879	-	(13,879)	-	-	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	(79,907)	-	-	-	-	-	-	(79,907)
本期淨利	-	-	-	-	-	108,909	-	-	-	-	-	-	108,909
本期其他綜合(損)益	-	-	-	-	-	(845)	(15,942)	(30,808)	-	-	-	-	(47,595)
106 年 12 月 31 日餘額	\$ 799,072	\$ 282,828	\$ 21,082	\$ 278,764	\$ 13,611	\$ 913,193	\$ 30,109	\$ 2,278,441					

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：林訓民



經理人：陳陸森



會計主管：蔡素卿

  
 蜜望實企業股份有限公司  
 個體現金流量表  
 民國106年及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	106 年 度	105 年 度
<b>營業活動之現金流量</b>			
本期稅前淨利		\$ 136,866	\$ 173,343
調整項目			
收益費損項目			
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨(損)益	六(十五)	6,113	1,551
處分備供出售金融資產(損)益	六(十五)	( 80,258 )	( 953 )
備抵呆帳(迴轉收入)提列費用數	六(十四)	( 13,488 )	( 1,169 )
不動產、廠房及設備折舊費用	六(十六)	3,388	4,711
無形資產攤銷費用	六(十六)	4,353	3,795
採用權益法認列之子公司(損)益之份額	六(六)	( 49,378 )	( 64,201 )
未實現銷貨利益	六(六)	214	155
已實現銷貨利益	六(六)	( 155 )	( 242 )
股利收入	六(十四)	( 2,574 )	( 5,247 )
利息收入	六(十四)	( 8,661 )	( 3,560 )
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			
透過損益按公允價值衡量之金融資產		( 56,954 )	( 47,604 )
應收票據淨額		3,943	4,295
應收帳款淨額		29,211	( 75,916 )
應收帳款-關係人淨額		( 213,123 )	305,192
其他應收款		( 419 )	1,227
其他應收款-關係人		645	80
存貨		( 76,498 )	78,158
預付款項		( 335 )	537
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		56	530
應付帳款		283	632
應付帳款-關係人		( 65,705 )	( 68,412 )
其他應付款		( 7,578 )	1,439
其他流動負債		122	( 40 )
其他非流動負債		257	265
營運產生之現金(流出)流入		( 389,675 )	308,566
收取之利息		7,453	5,624
收取之股利		2,574	5,247
所得稅支付數		( 18,531 )	( 44,527 )
營業活動之淨現金(流出)流入		( 398,179 )	274,910

(續次頁)

  
 蜜望實企業股份有限公司  
 個體現金流量表  
 民國106年及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	106 年 度	105 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>			
備供出售金融資產增加		\$ -	(\$ 145,890)
處分備供出售金融資產		270,500	66,341
取得不動產、廠房及設備		( 1,165 )	( 1,405 )
取得無形資產		( 3,734 )	( 4,586 )
存出保證金增加		( 76,373 )	-
其他流動資產增加		( 130,944 )	-
投資活動之淨現金流入(流出)		58,284	( 85,540 )
<u>籌資活動之現金流量</u>			
短期借款增加		98,000	-
發放現金股利	六(十二)	( 79,907 )	( 63,926 )
籌資活動之淨現金流入(流出)		18,093	( 63,926 )
本期現金及約當現金(減少)增加數		( 321,802 )	125,444
期初現金及約當現金餘額		463,316	337,872
期末現金及約當現金餘額		\$ 141,514	\$ 463,316

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：林訓民



經理人：陳陸熹



會計主管：蔡素卿



#### 四、106年度盈餘分配表

  
蜜望實企業股份有限公司  
盈餘分配表  
民國一〇六年度

單位：新台幣元

期初可分配盈餘	805,128,953
加：民國106年度保留盈餘調整數	( 844,945 )
調整後未分配盈餘	<hr/> 804,284,008
加：106年度稅後淨利	108,908,568
減：提列法定盈餘公積	( 10,890,857 )
減：提列特別盈餘公積	( 16,496,300 )
可供分配盈餘	<hr/> 885,805,419
盈餘分配項目：	
減：股東現金股利 (每股 0.8 元)	( 63,925,736 )
期末未分配盈餘	<hr/> <hr/> 821,879,683

董事長：林訓民



經理人：陳陸熹



會計主管：蔡素卿

