

股票代號  
3311



Silitech Technology Corporation  
矽暉實業股份有限公司

# 一〇七年年報

中華民國一〇八年四月三十日刊印

查詢網址：<http://mops.twse.com.tw>

<http://www.silitech.com>

一、發言人：黃俊傑 總經理

代理發言人：鄭翠香 財務長

電話：(02) 2623-2666

傳真：(02) 2623-5987

e-mail：spokesperson@silitech.com

二、總公司及淡水工廠

地址：251 新北市淡水區奎柔山路 73 號

電話：(02) 2623-2666

三、股票過戶機構

名稱：閎暉實業股份有限公司股務室

地址：台北市內湖區瑞光路 392 號 1 樓

網址：www.silitech.com

電話：(02) 8798-2301

四、簽證會計師

會計師姓名：趙永祥、柯志賢會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：台北市松仁路 100 號 20 樓

網址：www.deloitte.com.tw

電話：(02) 2725-9988

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢

資訊方式：無

六、公司網址：www.silitech.com

# 目 錄

壹、致股東報告書 .....	1
貳、公司簡介 .....	3
一、設立日期 .....	3
二、公司沿革 .....	3
參、公司治理報告 .....	5
一、組織系統 .....	5
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機 構主管資料 .....	7
三、最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金 .....	13
四、公司治理運作情形 .....	18
五、會計師公費資訊 .....	42
六、更換會計師資訊 .....	43
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經 理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所 或其關係企業情形 .....	43
八、董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權 變動情形 .....	44
九、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 .....	45
十、本公司、公司董事、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持股數及綜合持股比例 .....	46
肆、募資情形 .....	47
一、資本及股份 .....	47
二、公司債辦理情形 .....	54
三、特別股辦理情形 .....	54
四、海外存託憑證辦理情形 .....	54
五、員工認股權憑證或限制員工權利新股辦理情形 .....	54
六、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形 .....	54
七、資金運用計畫執行情形 .....	54

<b>伍、營運概況</b> .....	<b>55</b>
一、業務內容 .....	55
二、市場及產銷概況 .....	61
三、從業員工 .....	68
四、環保支出資訊 .....	68
五、勞資關係 .....	69
六、重要契約 .....	71
<b>陸、財務概況</b> .....	<b>72</b>
一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表及會計師 查核意見 .....	72
二、最近五年度財務分析 .....	76
三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告 .....	81
四、最近年度財務報告 .....	82
五、最近年度之個體財務報告 .....	161
六、有無發生財務週轉困難情事及其影響 .....	226
<b>柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項</b> .....	<b>227</b>
一、財務狀況 .....	227
二、財務績效 .....	228
三、現金流量 .....	229
四、重大資本支出對財務業務之影響 .....	230
五、轉投資政策 .....	230
六、風險事項之分析評估 .....	231
七、其他重要事項 .....	233
<b>捌、特別記載事項</b> .....	<b>234</b>
一、關係企業相關資料 .....	234
二、私募有價證券辦理情形 .....	241
三、子公司持有或處分本公司股票情形 .....	241
四、其他必要補充說明事項 .....	241
<b>玖、發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對     股東權益或證券價格有重大影響之事項</b> .....	<b>242</b>

## 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

2018 年閎暉持續朝向跨產業產品應用轉型，以擅長的整合橡膠、塑膠、光學等機構件之核心技術工藝，應用於機構整合元件、汽車零組件兩大類不同產業與產品。2018 年全年全球合併營收為新台幣 22.51 億元，較前一年的 22.85 億元減少 1.48%；稅後淨損新台幣 3,382 萬元，每股淨損新台幣 0.19 元，較前一年的淨損 8,211 萬元及 0.46 元縮小 58.81%。

### 營運表現

2013 年以來面對觸控智慧型手機盛行，手機按鍵需求逐步降低，閎暉即朝向跨產業產品應用轉型，致力研發將既有技術擴展到非手機按鍵領域；也針對既有的汽車零組件投入新技術開發。2018 年全球合併營收中機構整合元件佔營收比重的 56%；其中除了維持傳統的手機按鍵及遊戲機產品，也拓展應用在跨產業新產品的玩具、智慧鎖模組、網通、智慧手錶錶帶等新領域；汽車零組件佔營收比重的 44%；其中除了穩健獲利的汽車內裝機構零組件，也開發新產品應用在 3D 玻璃車用鑰匙、汽車內裝玻璃，並積極研發內裝機構新技術。綜合上述兩大應用面在研究發展的投入，除了評估投資新技術之可能性外，亦不斷提升核心技術，積極開發結合光學、機構、電子的機構整合零組件與跨產業應用領域產品，以滿足客戶需求與符合市場趨勢。2018 年度閎暉公司投入之研發費用達新台幣 1.24 億元，佔公司營收比重為 6%；兩大應用當中在新產業產品應用合計營收貢獻已經超過 25%。

### 未來展望

2018 年全球市場籠罩在「美中貿易戰」波動震盪之中，除了美國與新興國家印度的經濟成長優於上一年度之外，其他國家則普遍成長趨緩。依據台經院公布 2019 年製造業景氣預測指出，受到美中貿易爭端未解、行動裝置成長動能有限、新興市場與金融市場動盪加劇等因素，全球貿易表現將受到影響，使得國際貨幣基金與經濟合作暨發展組織皆同步下修 2019 全球經濟成長率，雖受惠於人工智慧、物聯網及高效能運算等新興科技運用持續擴散，有助於推升製造業動能，不過成長幅度有限，預估 2019 年整體製造業景氣能見度不佳。

閎暉面對此大環境的波動，將朝調配全球銷售與生產布局，持續投入跨產業產品應用轉型。生產營運方面，則提供客戶前期產品設計與研究開發彈性服務，並提升產品開發驗證量產的速度與精度，爭取客戶之佔有率；同時執行先進製造(先期智能製造)的規劃與執行，持續追求自動化、少人化、無人化目標，降低人工成本，提升生產效能。預期 2019 年在機構整合元件部分：手機按鍵產品持續衰退，機構整合元件 3C 跨產業客戶發展逐漸發酵；機構、光學模組應用增加；在汽車零組件部分：汽車內裝機構模組/機構件持續穩定成長與獲利，汽車內裝玻璃將大幅成長。另，2018 年出售轉投資蘇州廠閒置廠房，將會在 2019 年重新配置資源，以提高股東權益。

展望未來，閎暉秉持客戶優先、品質第一、技術領先的經營理念永續發展，在「誠信、尊重、創新、專業、卓越」的企業文化中，透過組織學習與團隊合作的精神，不斷強化公司應變力及產品競爭力，持續專注核心技術工藝的深化延伸，開發生產精密零件為根本，緊密結合產業趨勢，配合深厚的客戶關係為基礎與跨產業開發，期望能提供價值客戶高附加價值設計服務，透過銷研產整合的綜效，穩健推動公司在營收與獲利成長的發展目標，創造股東、同仁、客戶、供應商與合作夥伴共榮的成果。

董事長 辛崇浩

## 貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國 90 年 10 月 26 日

### 二、公司沿革：

- 民國 67 年 —成立旭麗橡膠股份有限公司。
- 民國 72 年 —更名為旭麗股份有限公司，並開始生產 Auto Parts 產品。
- 民國 79 年 —淡水廠榮獲 FORD Q1 全球品質特優獎。
- 民國 80 年 —開始生產 OA 產品。
- 民國 82 年 —開始生產手機按鍵產品，並導入『顧客導向』之經營管理模式。
- 民國 83 年 —淡水廠榮獲 ISO-9002 認證。
- 民國 84 年 —馬來西亞廠榮獲 FORD Q1 全球品質特優獎及 ISO-9002 認證。
- 民國 85 年 —深圳旭榮廠榮獲 ISO-9002 認證。
- 民國 86 年 —淡水廠及馬來西亞廠獲得 QS-9000 認證。
- 民國 87 年 —馬來西亞廠獲得 ISO-14001 認證。
- 民國 88 年 —獲得 Chrysler 最佳供應商五角星獎。  
—深圳旭榮廠獲得 QS-9000 認證。
- 民國 90 年 —設立閎暉實業股份有限公司，實收資本額新台幣壹佰萬元整。同年 11 月現金增資至新台幣參億元。
- 民國 91 年 —7 月份辦理現金減資新台幣壹億伍仟萬元整。  
—10 月 1 日概括承受旭麗(股)公司橡膠事業部相關營業資產、負債及權利義務，並與旭麗換股增資至新台幣肆億伍仟萬元。
- 民國 92 年 —辦理盈餘轉增資、資本公積轉增資及員工紅利轉增資，實收資本額增加至新台幣柒億捌仟零陸拾萬元。  
—深圳旭榮廠榮獲沙井鎮加工貿易出口突出貢獻單位。
- 民國 93 年 —經證期會核准，3 月正式於臺灣證券交易所股票上市買賣。  
—設立閎暉大陸常熟廠；淡水廠區成立鎂鋁合金事業部。  
—辦理盈餘轉增資及員工紅利轉增資，實收資本額增加至新台幣玖億壹仟壹佰肆拾陸萬伍仟元。  
—榮獲經濟部九十二年度出進口績優廠商金質獎。  
—榮獲 BenQ 及 Shin-Etsu 最佳供應商獎。
- 民國 94 年 —辦理盈餘轉增資及員工紅利轉增資，實收資本額增加至新台幣壹拾壹億參仟伍佰伍拾柒萬捌仟元。  
—設立閎暉科技(蘇州)有限公司。  
—榮獲華冠公司最佳供應商獎。
- 民國 95 年 —辦理盈餘轉增資及員工紅利轉增資，實收資本額增加至新台幣壹拾參億肆仟捌佰貳拾玖萬玖仟柒佰貳拾元。  
—榮獲 Motorola 及華冠公司最佳供應商獎。

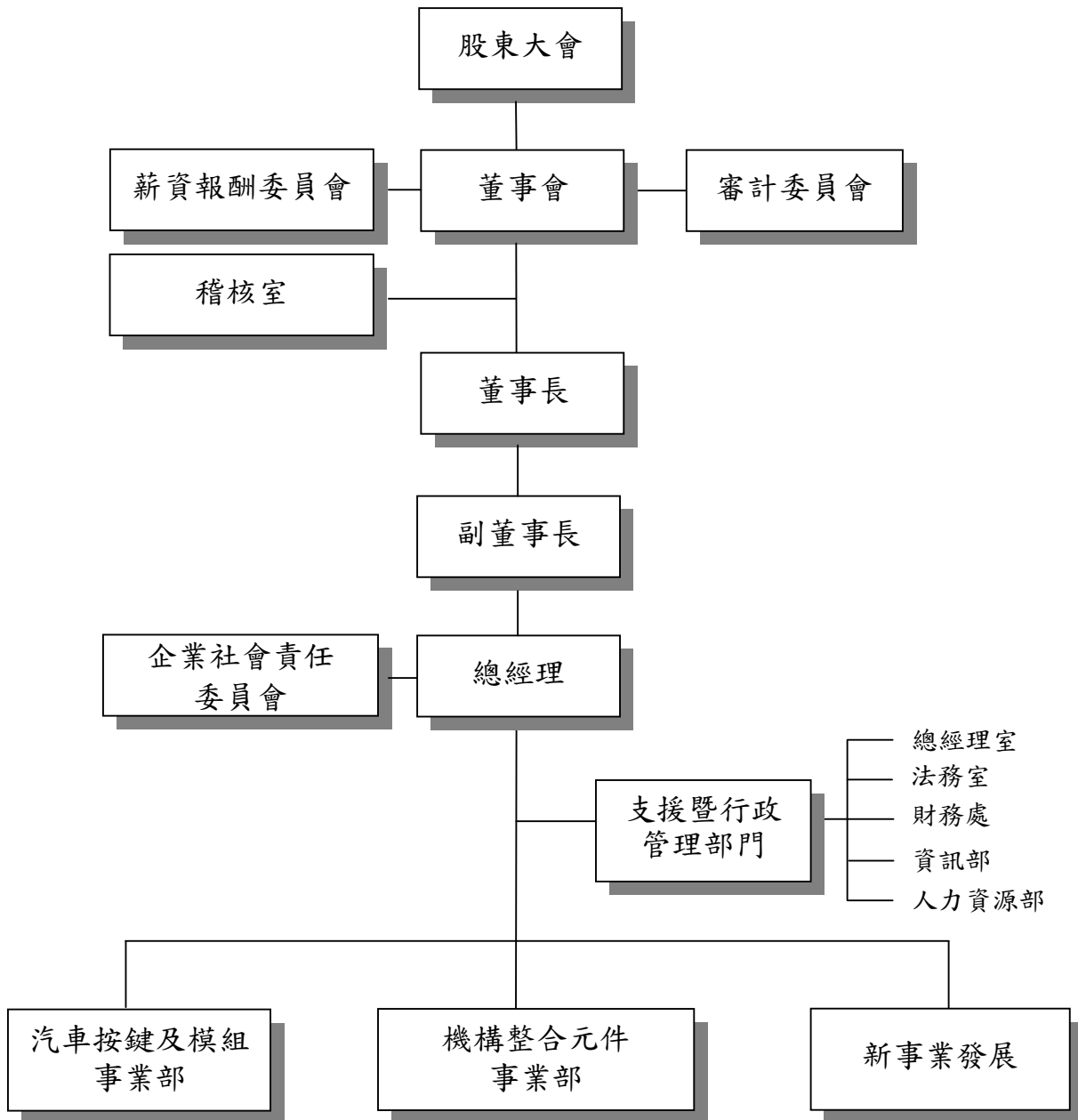
- 民國 96 年 —辦理盈餘轉增資及員工紅利轉增資，實收資本額增加至新台幣壹拾伍億零柒佰參拾萬壹仟伍佰玖拾元。  
—榮獲華冠公司最佳供應商獎。
- 民國 97 年 —辦理盈餘轉增資及員工紅利轉增資，實收資本額增加至新台幣壹拾柒億壹仟參佰柒拾柒萬壹佰陸拾元。  
—榮獲三星公司年度保障銀獎。
- 民國 98 年 —辦理盈餘轉增資及員工紅利轉增資，實收資本額增加至新台幣壹拾柒億伍仟玖佰肆拾參萬柒仟柒佰肆拾元。  
—榮獲德國 iF 設計獎(iF Material Award 2009)。
- 民國 99 年 —辦理盈餘轉增資及員工紅利轉增資，實收資本額增加至新台幣壹拾柒億玖仟貳佰貳拾貳萬伍仟捌佰捌拾元。
- 民國 100 年 —辦理盈餘轉增資及員工紅利轉增資，實收資本額增加至新台幣壹拾捌億貳仟玖佰伍拾伍萬貳仟捌佰柒拾元。同年 12 月辦理庫藏股註銷減資至新台幣壹拾捌億玖佰伍拾伍萬貳仟捌佰柒拾元。
- 民國 101 年 —辦理盈餘轉增資及員工紅利轉增資，實收資本額增加至新台幣壹拾捌億肆仟伍佰陸拾肆萬貳仟捌佰參拾元。
- 民國 102 年 —辦理盈餘轉增資及員工紅利轉增資，實收資本額增加至新台幣壹拾捌億柒仟柒佰零伍萬柒仟伍佰元。
- 民國 103 年 —辦理盈餘轉增資及員工紅利轉增資，實收資本額增加至新台幣壹拾捌億玖仟參佰捌拾參萬捌仟壹佰陸拾元。
- 民國 104 年 —跨入車用玻璃產業，並生產曲面玻璃相關產品
- 民國 105 年 —深圳旭榮廠榮獲 ISO-5001 能源管理系統合格認證。
- 民國 107 年 —辦理庫藏股註銷減資至新台幣壹拾柒億玖仟參佰捌拾參萬捌仟壹佰陸拾元。  
—深圳旭榮廠獲得 ISO-14001 認證。  
—深圳旭榮廠獲得車用產品 TS16949 認證。  
—為活化公司資產，處分華東廠土地及廠房。  
—跨入智慧家居關鍵零組件產業，並生產相關產品。
- 民國 108 年 —榮獲德國博世(Bosch)集團亞洲區供應商最佳卓越品質獎。



## 參、公司治理報告

### 一、組織系統

#### (一)公司組織結構



## (二)主要部門所營業務

主要部門	職掌及業務功能
稽核室	◆ 協助董事會及經理人檢查及覆核內部控制制度之缺失及衡量營運之效果及效率，並適時提供改進建議以確保內部控制制度能持續有效實施及作為檢討修正內部控制制度之依據。
總經理室	◆ 協助總經理監督、管理經營績效、策略規劃及達成公司營運目標。
汽車按鍵及模組事業部	◆ 以大馬為根據點，服務歐、美汽車市場客戶，提供車內裝飾機構與車用按鍵完整產品線。
機構整合元件事業部	◆ 運用光、機、電、材、核心技術深化與延伸，發展光機電產品元件，擴大、延伸前瞻產業之應用。
新事業發展	◆ 依核心技術深化延伸或核心通路擴張，投資、發展高附加價值產品系列，擴大公司前瞻性產業、產品領域發展與佈局。
法務室	◆ 綜理各項合約之擬訂、審核、協助洽談，及提供與公司營運有關之法律資訊，同時統籌本公司國內外之專利權、著作權、商標權、營業秘密及技術授權等智慧財產相關業務。
財務處	◆ 提供專業財務服務，以協助公司提昇經營管理績效；制定嚴謹的風險控管，持續有效地執行財務審核監督。 ◆ 推動及管理有關財務、會計、稅務及管理報表分析評估、預算編製等相關事宜。 ◆ 依法令規定發布公司財務、會計、企業訊息及處理公司治理相關事務。
資訊部	◆ 規劃及管理本公司電腦資訊等相關事宜。
人力資源部	◆ 規劃及執行本公司人力資源、員工溝通、教育訓練、總務等相關事宜。

## 二、董事、總經理、副總經理、各部門及分支機構主管資料

### (一) 董事資料

108年4月14日

職稱 (註1)	國籍或 註冊地	姓名	性別	選(就) 任日期	任期	初次選任 日期 (註2)	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 (註3)	目前兼任本公司及 其他公司之職務	職稱	姓名	關係
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率					
董事長	中華民國	光寶科技 (股)公司 代表人： 宋恭源	男	107.06.12	3年	90.10.24	60,757,310	33.87%	60,757,310	33.87%	0	0%	0	0%	交通大學名譽管理學博士 光寶集團/光寶文教基金會 董事長兼創辦 美國南加州大學工學院 (USC) Board of Councilors 委員 德州儀器主任工程師	註一	無	無	無
副董事長	中華民國 中華民國	光寶科技 (股)公司 代表人： 陳廣中	男	107.06.12	3年	90.10.24 95.06.23	60,757,310	33.87%	60,757,310	33.87%	0	0%	0	0%	中國文化大學化工系 光寶集團總裁兼任光寶 科技執行長 光寶集團總裁暨核心轉 投資事業執行長 台灣光寶電子(股)公司 總經理 德州儀器製造部主任	註二	無	無	無
董事	中華民國 中華民國	光寶科技 (股)公司 代表人： 曾煥雄	男	107.06.12	3年	90.10.24 106.03.10	60,757,310	33.87%	60,757,310	33.87%	0	0%	0	0%	交通大學高階管理學碩 士 建興電子科技(股)公司 執行長	註三	無	無	無
董事	中華民國 中華民國	光寶科技 (股)公司 代表人： 金用周	男	107.06.12	3年	90.10.24 96.11.16	60,757,310	33.87%	60,757,310	33.87%	0	0%	0	0%	中原理工學院工業工程 系 德州儀器企劃部主任 光寶科技(股)公司副總	註四	無	無	無
獨立 董事	中華民國	張昌邦	男	107.06.12	3年	95.06.23	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	政治大學法律研究所碩 士 復華金融控股(股)公司 董事長 經濟部政務次長 行政院副秘書長 財政部常務次長 財政部證券管理委員會 主任委員	註五	無	無	無

職稱 (註1)	國籍或 註冊地	姓名	性別	選(就) 任日期	任期	初次選任 日期 (註2)	選任時 持有股份		現在持有股數		配偶、未 成年子女 在持有股 份		利用他人 名義持有 股份		主要經(學)歷 (註3)	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		
							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
獨立 董事	中華民國	郭仁龍	男	107.06.12	3年	92.06.27	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	師範大學化學系 正威化學開發部經理 美國道康寧公司太平洋 地區橡膠事業部總經理	註六	無	無	無
獨立 董事	中華民國	邱德成	男	107.06.12	3年	99.06.14	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	政治大學企業管理研究 所碩士 台灣人壽保險(股)公司 副董事長	註七	無	無	無

註1：法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示(屬法人股東代表者，應註明法人股東名稱)。

註2：填列首次擔任公司董事或監察人之時間，如有中斷情事，應附註說明。

註3：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。



以下備註董事目前兼任本公司及其他公司之職務內容，其揭露標準為公開發行公司及其重要子公司。

註一：

- 董事長：光寶科技股份有限公司、敦南科技股份有限公司、DIODES,INC、敦南科技(無錫)有限公司、敦南微電子(無錫)有限公司。
- 董事長代表人：閎暉實業股份有限公司、金居開發股份有限公司、Lite-On Electronics Co., Ltd.(HK)。
- 董事：DYNA International Holding Co., Ltd.、DYNA International Co., Ltd.、Lite-On Semiconductor (HK) Ltd.、On-Bright Electronics Incorporated。
- 董事代表人：Lite-On China Holding Co., Ltd.、Lite-On International Holding Co., Ltd.(BVI)、Silittech (BVI) Holding Ltd.、Silittech (Bermuda) Holding Ltd.、Silittech Technology Corp. Ltd.、Silittech Technology Corp. Sdn. Bhd.、閎暉(香港)控股有限公司、閎暉科技(蘇州)有限公司、旭榮電子(深圳)有限公司。

註二：

- 副董事長代表人：光寶科技股份有限公司、閎暉實業股份有限公司。
- 董事代表人：敦南科技股份有限公司、Lite-On China Holding Co., Ltd.、Lite-On Electronics Co., Ltd. (HK)、Lite-On International Holding Co., Ltd.(BVI)、Silittech (BVI) Holding Ltd.、Silittech (Bermuda) Holding Ltd.、Silittech Technology Corp. Ltd.、Silittech Technology Corp. Sdn. Bhd.、閎暉(香港)控股有限公司、閎暉科技(蘇州)有限公司、旭榮電子(深圳)有限公司。
- 光寶科技股份有限公司總執行長。

註三：

- 董事代表人：閎暉實業股份有限公司、龍生工業股份有限公司。
- 光寶科技股份有限公司事業群執行長。

註四：

- 獨立董事：朋程科技股份有限公司。
- 董事：昂寶電子股份有限公司。
- 董事代表人：閎暉實業股份有限公司。

註五：

- 獨立董事：閎暉實業股份有限公司、力晶科技股份有限公司、台塑石化股份有限公司、英業達股份有限公司。
- 董事代表人：和康生物科技股份有限公司。
- 監察人：福盈科技化學股份有限公司。

註六：

- 獨立董事：閎暉實業股份有限公司。

註七：

- 獨立董事：閎暉實業股份有限公司、群光電能科技股份有限公司。
- 董事：義隆電子股份有限公司。
- 董事代表人：帝寶工業股份有限公司、盛弘醫藥股份有限公司、笙科電子股份有限公司。

(二)法人股東之主要股東

108年4月14日

法人股東名稱 (註1)	法人股東之主要股東及持股比例 (註2)
光寶科技股份有限公司	大榮投資股份有限公司：持股 3.63%
	宋恭源：持股 3.37%
	臺灣銀行受託保管希爾契斯特國際投資人國際價值股票信託投資專戶：持股 2.98%
	臺銀保管馬仕投資基金公司投資專戶：持股 2.47%
	明興投資股份有限公司：持股 2.01%
	大松投資股份有限公司：持股 2.00%
	富邦人壽保險股份有限公司：持股 1.96%
	源寶開發投資股份有限公司：持股 1.68%
	新制勞工退休基金：持股 1.55%
	臺灣銀行受託保管希爾契斯特國際投資人國際價值股票集團信託投資專戶：持股 1.55%

註1：董事屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

註2：填寫該法人股東之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。若其主要股東為法人者，應再填列下表。

(三) 法人股東之主要股東為法人者，其主要股東

108年4月14日

法人名稱 (註1)	法人之主要股東 (註2)
大榮投資股份有限公司	宋妍儀：持股 0.43%、宋俊毅：持股 0.01%
臺灣銀行受託保管希爾契斯特國際投資人國際價值股票信託投資專戶	不適用
臺銀保管馬仕投資基金公司投資專戶	不適用
明興投資股份有限公司	宋慧玲：持股 11.65%
大松投資股份有限公司	宋妍儀：持股 21.20%
富邦人壽保險股份有限公司	富邦金控：持股 100%
源寶開發投資股份有限公司	宋妍儀：持股 21.20%
新制勞工退休基金	不適用
臺灣銀行受託保管希爾契斯特國際投資人國際價值股票集團信託投資專戶	不適用

註1：如上表主要股東屬法人者，應填寫該法人名稱。

註2：填寫該法人之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。

(四)董事獨立性情形

108年4月14日

姓名 (註1)	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註2)										兼任 其他 公開 發行 公司 獨立 董事 家數
	商務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須相 關科系之公 私立大專院 校講師以上	法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業 務所需之國家 考試及格領有 證書之專門職 業及技術人員	商務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
光寶科技(股)公司 代表人：宋恭源	否	否	是			✓				✓		✓		0
光寶科技(股)公司 代表人：陳廣中	否	否	是			✓	✓			✓	✓	✓		0
光寶科技(股)公司 代表人：曾煥雄	否	否	是			✓	✓			✓	✓	✓		0
光寶科技(股)公司 代表人：金用周	否	否	是	✓		✓	✓			✓	✓	✓		1
張昌邦	是	是	是	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	3
郭仁龍	否	否	是	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
邱德成	否	否	是	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1

註1：欄位多寡視實際數調整。

註2：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司之關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限)。
- (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額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前款所列人員之配偶、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額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (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)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、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。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(五) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

108年4月14日

職稱 (註1)	國籍	姓名	性別	選(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(註2)	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		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
總經理	中華民國	黃俊傑	男	104.01.01	66,433	0.04%	7,476	0%	0	0%	健行工專機械工程科畢業 旭麗(股)公司橡膠事業部協理 利樂科技(股)公司副總經理	註一	無	無	無
協理	中華民國	葉侃	男	107.11.01	115,000	0.06%	85,000	0.05%	0	0%	University of Western Sydney, MBA study 東南工專電機工程科畢業 閔暉實業(股)公司事業部主管 閔暉實業(股)公司業務研發主管	無	無	無	無
財務長 (財、會主管)	中華民國	鄭翠香	女	107.04.18	0	0%	0	0%	0	0%	淡江大學會計系畢業 中華民國會計師資格 光寶科技(股)公司會計處資深經理 建國工程(股)公司會計主管 勤業會計師事務所副理	註二	無	無	無

註1：應包括總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料，以及凡職位相當於總經理或協理者，不論職稱，亦均應予揭露。  
註2：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

以下目前兼任其他公司之職務內容，其揭露標準為公開發行公司及其重要子公司。

註一：Silitech (BVI) Holding Ltd.、Silitech (Bermuda) Holding Ltd.、Silitech Technology Corp. Ltd.、Silitech Technology Corporation Sdn. Bhd.、旭榮電子(深圳)有限公司、閔暉科技(蘇州)有限公司、閔暉(香港)控股有限公司董事代表人；閔暉科技(蘇州)有限公司、旭榮電子(深圳)有限公司總經理。

註二：旭榮電子(深圳)有限公司、閔暉科技(蘇州)有限公司監事。



### 三、最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金 (一) 董事(含獨立董事)之酬金

單位：新臺幣仟元；%

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(%) (註10)	有無領取自子公司以外轉投資事業酬金(註11)									
		報酬(A) (註2)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)(註3)		業務執行費用(D)(註4)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%) (註10)		退職退休金(F)	員工酬勞(G)(註6)					
		本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)			本公司	本公司		本公司	本公司	本公司	本公司		
法人董事	光寶科技(股)公司	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	無	
董事長	光寶科技(股)公司 代表人：宋恭源	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	無
副董事長	光寶科技(股)公司 代表人：陳廣中	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	無
董事	光寶科技(股)公司 代表人：廖學福 (107.06.12卸任)	0	0	0	0	0	0	0	15	15	0	0	0	0	0	0	0	0	0	無
董事	光寶科技(股)公司 代表人：曾煥雄	0	0	0	0	0	0	0	5	5	0	0	0	0	0	0	0	0	0	無
董事	光寶科技(股)公司 代表人：趙成 (107.06.12卸任)	0	0	0	0	0	0	0	30	30	0	0	0	0	0	0	0	0	0	無
董事	光寶科技(股)公司 代表人：金用周	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	無
董事	光寶科技(股)公司 代表人：林華勳 (107.06.12卸任)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	無
董事	光寶科技(股)公司 代表人：吳聖揚 (107.06.12卸任)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	無
獨立董事	張昌邦	600	600	0	0	0	0	40	40	40	0	0	0	0	0	0	0	0	0	無
獨立董事	郭仁龍	600	600	0	0	0	0	75	75	75	0	0	0	0	0	0	0	0	0	無
獨立董事	邱德成	600	600	0	0	0	0	70	70	70	0	0	0	0	0	0	0	0	0	無

\*除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

註 1：董事姓名應分別列示（法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示），以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列表及下表（3-1）或（3-2）。

註 2：係指最近年度董事之報酬（包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等）。

註 3：係填列最近年度董事會通過分派之董事酬勞金額。

註 4：係指最近年度董事之相關業務執行費用（包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等）。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 5：係指最近年度董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理及其他經理人及員工）所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 6：係指最近年度董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理及其他經理人及員工）取得員工酬勞（含股票及現金）者，應揭露最近年度董事會通過分派員工酬勞金額，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。

註 7：應揭露合併報告內所有公司（包括本公司）給付本公司董事各項酬金之總額。

註 8：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 9：應揭露合併報告內所有公司（包括本公司）給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 10：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 11：a. 本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b. 公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表之 I 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞（包括員工、董事及監察人酬勞）及業務執行費用等相關酬金。

\* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(二)監察人之酬金：不適用（本公司設置審計委員會）。

### (三) 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元；%

職稱	姓名	薪資(A) (註2)		退職退休金 (B)		獎金及 特支費等 等(C) (註3)		員工酬勞金額(D) (註4)				A、B、C及D 等四項總額占 稅後純益之比 例(%) (註8)		有無領取 來自子公司 以外轉 投資事業 酬金 (註9)
		本公司	財務報 告內所 有公司 (註5)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註5)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註5)	本公司		財務報告內所 有公司(註5)		本公司	財務報 告內所 有公司 (註5)	
								現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額			
總經理	黃俊傑	2,784	2,784	191	191	0	0	0	0	0	0	(8.80)	(8.80)	無

\* 不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理者（例如：總裁、執行長、總監...等等），均應予揭露。

註 1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及上表（1-1）或（1-2）。

註 2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註 3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 4：係填列最近年度經董事會通過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額（含股票及現金），若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 5：應揭露合併報告內所有公司（包括本公司）給付本司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註 6：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 7：應揭露合併報告內所有公司（包括本公司）給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 8：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 9：a. 本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b. 公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表 E 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞（包括員工、董事及監察人酬勞）及業務執行費用等相關酬金。

\* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(四)擬議分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

108年2月25日

單位：新台幣仟元；%

	職稱 (註1)	姓名 (註1)	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	黃俊傑	0	0	0	0
	協理	葉侃				
	財務長 (財、會主管)	鄭翠香				

註1：經108年2月25日董事會決議不提撥員工酬勞。

註2：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露獲利分派情形。

註3：係填列最近年度經董事會通過分派經理人之員工酬勞金額(含股票及現金)，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註4：經理人之適用範圍，依據本會92年3月27日台財證三字第0920001301號函令規定，其範圍如下：

- (1)總經理及相當等級者
- (2)副總經理及相當等級者
- (3)協理及相當等級者
- (4)財務部門主管
- (5)會計部門主管
- (6)其他有為公司管理事務及簽名權利之人

註5：若董事、總經理及副總經理有領取員工酬勞(含股票及現金)者，除填列附表一之二外，另應再填列本表。

(五)分別比較說明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。酬金總額占稅後純益(損)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。

1. 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、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益(損)比例之分析

	酬金總額占稅後純益(損)比例			
	106年度		107年度	
	本公司	合併報表內所 有公司	本公司	合併報表內所 有公司
董事	(2.42%)	(2.42%)	(6.02%)	(6.02%)
總經理及 副總經理	(3.64%)	(3.64%)	(8.80%)	(8.80%)

2. 本公司給付董事、監察人、總經理及副總經理酬金之政策、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

(1) 給付酬金之政策、標準與組合

本公司董事之酬勞除依公司章程第十五條規定之稅前獲利的分配比例外，並考量董事依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，同時也參考國內外業界水準，授權由董事會議定之。本公司經理人其報酬除依公司章程辦理外，並考慮同業市場之薪資水準、於公司內之職責範圍及對公司營運目標之貢獻度給付酬金。

(2) 訂定酬金之程序

董事酬勞依本公司章程規定，係稅前如有獲利者，應先保留以往年度累積虧損後，以不高於百分之五的比例，以現金提撥董事酬勞。

總經理及副總經理酬金係依經董事會通過之本公司薪酬管理辦法辦理。

(3) 與經營績效及未來風險之關聯性

本公司給付董事、總經理及副總經理之酬金，除依循董事會暨功能性委員會績效評估辦法及薪酬管理辦法，並參考國內外業界水準，對本公司整體營運參與之程度、貢獻之價值及未來風險而給予合理的報酬。

#### 四、公司治理運作情形

##### (一)董事會運作情形資訊：

最近年度(107 年度至年報刊印日止)董事會開會 8 次(A)，董事出席情形如下：

職 稱	姓 名(註 1)	實際出(列)席次數 B	委託出席次數	實際出(列)席率(%)【B/A】(註 2)	備註
董 事 長	光寶科技(股)公司 代表人：宋恭源	8	0	100	無
副董事長	光寶科技(股)公司 代表人：陳廣中	8	0	100	無
董 事	光寶科技(股)公司 代表人：廖學福	0	3	0	107.06.12 卸任
董 事	光寶科技(股)公司 代表人：曾煥雄	4	4	50	無
董 事	光寶科技(股)公司 代表人：趙 晟	1	1	33	107.06.12 卸任
董 事	光寶科技(股)公司 代表人：金用周	7	1	88	無
董 事	光寶科技(股)公司 代表人：林華勳	0	2	0	107.06.12 卸任
董 事	光寶科技(股)公司 代表人：吳聖揚	0	1	0	107.06.12 卸任
獨立董事	張昌邦	5	3	63	無
獨立董事	郭仁龍	8	0	100	無
獨立董事	邱德成	8	0	100	無
<p>其他應記載事項：</p> <p>一、董事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、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：</p> <p>(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：本公司已成立審計委員會，請參閱「審計委員會運作情形資訊」。</p> <p>(二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無此事項。</p> <p>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：三次。於第六屆第十四次董事會提案討論本公司一〇七年股東常會董事(含獨立董事)候選人提名審查，各被提名人宋恭源董事、陳廣中董事、曾煥雄董事、金用周董事、張昌邦獨立董事、郭仁龍獨立董事及邱德成獨立董事於所屬資格之討論及表決時，迴避此提名之審查，不參與此案討論與表決，並不得委託其他董事行使表決權。第七屆第一次董事會提案聘任審計委員會委員，因張昌邦先生、郭仁龍先生、邱德成先生為本公司董事，不參與此案討論與表決。第七屆第一次董事會提案聘任薪資報酬委員會委員，因張昌邦先生、郭仁龍先生、邱德成先生為本公司董事，不參與此案討論與表決。</p> <p>三、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：</p> <p>(一)本公司已依「公開發行公司董事會議事辦法」訂定本公司「董事會議事規範」以資遵循，並於公開資訊觀測站輸入董事出席董事會情形及於公司網站揭露董事會重大決議事項。</p> <p>(二)本公司已設立審計委員會，主要職責除依證券交易法第 14 條之 5 規定執行外，並將第一季及第三季財務報表納入審核，以落實資訊揭露透明度。</p> <p>(三)本公司並聘任獨立董事擔任薪資報酬委員會委員，主要職責係以專業客觀之地位，就本公司董事及經理人之薪資報酬政策及制度予以評估，並向董事會提出建議，以供其決策之參考。</p> <p>(四)訂定本公司「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」，並自 107 年起每年定期進行績效評估。</p>					

註 1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註 2：(1) 年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(2) 年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

## (二) 審計委員會運作情形資訊：

1. 最近年度(107 年度至年報刊印日止)審計委員會開會 7 次(A)，獨立董事出列席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際列席率(%) (B/A)(註)	備註
獨立董事	張昌邦	5	2	71	無
獨立董事	郭仁龍	7	0	100	無
獨立董事	邱德成	7	0	100	無

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 條之 5 所列事項：

董事會	議案內容	證交法第 14 條之 5 所列事項	審計委員 會決議	公司對審計 委員會意見 之處理
第六屆 第十二次 107.02.26	1. 本公司一〇六年度內部控制制度聲明書。 2. 本公司一〇六年度員工及董事酬勞分配。 3. 本公司子公司「閱暉科技(蘇州)有限公司」擬授權董事長處分土地使用權及廠房。 4. 擬具本公司一〇六年度營業報告。 5. 本公司一〇六年度個體財務報告及合併財務報告。 6. 評估簽證會計師獨立性及適任性案。 7. 本公司一〇六年度盈餘分派案。 8. 修訂本公司「內部控制制度」、「內部稽核實施細則」及「會計制度」部份條文。	V V V V V V V	審計委員會全體成員同意通過	全體出席董事同意通過。
第六屆 第十三次 107.04.18	1. 本公司財務及會計主管異動案。	V		
第六屆 第十四次 107.04.24	1. 本公司一〇七年第一季合併財務報表。 2. 修訂本公司「股務單位內部控制制度作業程序」。	V V		

董事會	議案內容	證交法第14條之5所列事項	審計委員會決議	公司對審計委員會意見之處理
第七屆第二次 107.07.26	1. 呈請董事會選任一名董事並授權簽核稽核室人員人事行政管理案。	V	決議不授權專責董事。  審計委員會全體成員同意通過	全體出席董事同意通過決議不授權專責董事。  全體出席董事同意通過。
	2. 本公司民國一〇七年第二季合併財務報告。	V		
	3. 註銷本公司買回之庫藏股及辦理減資登記事宜。	V		
第七屆第三次 107.10.29	1. 擬具本公司民國一〇八年度稽核計畫。	V		
	2. 本公司民國一〇七年第三季合併財務報告。	V		
	3. 評估簽證會計師獨立性及適任性案。	V		
	4. 制定本公司「舞弊舉報處理準則」案。	V		
第七屆第四次 108.02.25	1. 本公司一〇七年度內部控制制度聲明書。	V		
	2. 本公司一〇七年度員工酬勞及董事酬勞分配案。	V		
	3. 擬具本公司一〇七年度營業報告。	V		
	4. 本公司一〇七年度合併財務報告暨個體財務報告。	V		
	5. 本公司一〇七年度盈餘分派案。	V		
	6. 本公司辦理現金減資案。	V		
	7. 修訂本公司「公司章程」。	V		
	8. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」。	V		
	9. 修訂本公司「核決權限制定辦法及核決權限規定」。	V		
第七屆第五次 108.04.25	1. 本公司一〇八年第一季合併財務報告。	V		
	2. 擬將本公司轉投資之大陸子公司「閩暉科技(蘇州)有限公司」辦理解散及清算。	V		
	3. 修訂本公司「股務單位內部控制制度作業程序」。	V		
	4. 修訂本公司「資金貸與他人及背書保證作業辦法」。	V		

(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：無此事項。

(三)審計委員會之工作重點

1. 依「審計委員會組織規程」第三條，審計委員會之運作，以下列事項之監督為主要目的：

- (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。

2. 審計委員會於 107 年度至年報刊印日止，舉行了 7 次會議，審議的事項主要包括：

(1)財務報表稽核及會計政策與程序

- 審計委員會於 108 年 2 月 25 日出具查核報告：業已查核董事會造送之本公司 107 年度營業報告書、財務報告及盈餘分派之議案，其中財務報告業經委託勤業眾信聯合會計師事務所趙永祥、柯志賢會計師查核完竣並出具查核報告。上述營業報告書、財務報告及盈餘分派之議案經審計委員會查核，認為尚無不符。
- 審議各季財務報告。

(2)內部控制制度暨相關之政策與程序：

- 審議內部控制制度聲明書。
- 審議稽核計畫。
- 審議修訂「股務單位內部控制制度作業程序」。
- 審議修訂「公司章程」。
- 審議修訂「取得或處分資產處理程序」。
- 審議修訂「資金貸與他人及背書保證作業辦法」。

(3)重大之資產或衍生性商品交易

- 於 107 年 2 月 26 日審議本公司子公司「閎暉科技(蘇州)有限公司」授權董事長處分土地使用權及廠房。
- 於 108 年 4 月 25 日審議將本公司轉投資之大陸子公司「閎暉科技(蘇州)有限公司」辦理解散及清算。

(4)募集或發行有價證券

- 於 107 年 7 月 26 日審議註銷本公司買回之庫藏股及辦理減資登記事宜。
- 於 108 年 2 月 25 日審議本公司辦理現金減資案。

(5)簽證會計師之委任、獨立性及適任性評估

- 審議評估符合獨立性：趙永祥與柯志賢會計師暨其查核小組人員，皆符合職業道德規範公報第 10 號及會計師法有關獨立性之規範。
- 審議具有適任性：兩位會計師除從事審計服務多年外，且均熟悉科技產業，瞭解產業趨勢。兩位會計師並負責多家上市櫃公司之簽證服務。
- 於 107 年 10 月 29 日審議繼續委任勤業眾信為閎暉實業 108 年度簽證會計師。

(6)財務、會計或內部稽核主管之任免

- 審計委員會於 108 年 4 月 18 日審議財務及會計主管異動案。

(7)審計委員會績效評估

- 審計委員會於 108 年 1 月完成 107 年績效評估自評問卷，並於 108 年 2 月 25 日審計委員會報告審計委員會績效評估結果。

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：無此事項。

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)獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通事項

1. 稽核主管向審計委員會報告內部控制制度制定及修改。
2. 稽核主管向審計委員會報告年度內控自檢工作之執行及結果。
3. 稽核主管向審計委員會報告年度稽核計畫與執行結果。

4. 稽核主管向審計委員會報告每次稽核行動之發現及追蹤缺失改善之情形。
5. 稽核主管提供審計委員會了解相關法令之新增及修訂。
6. 稽核主管就審計委員會交辦之專案稽核工作之執行及結果提出報告。
7. 簽證會計師於每季審計委員會會議中，針對當季核閱及年度財務報告查核結果提出報告，以及相關法令之立法或變更事項進行溝通。

(二)最近年度(107年度至年報刊印日止)獨立董事與內部稽核主管之溝通情形：

日期	溝通事項
107.02.26	1.一〇六年第四季內部稽核業務報告 2.一〇六年度內部控制制度聲明書
107.04.24	一〇七年第一季內部稽核業務報告
107.07.26	一〇七年第二季內部稽核業務報告
107.10.29	1.一〇七年第三季內部稽核業務報告 2.一〇八年度稽核計畫
107.01.01~ 107.12.31	共寄送12次稽核報告及追蹤報告給審計委員會審閱，審計委員會主席皆視每份稽核報告給予意見，稽核皆會依審計委員會指示執行並回報
108.02.25	1.一〇七年第四季內部稽核業務報告 2.一〇七年度內部控制制度聲明書
108.04.25	一〇八年第一季內部稽核業務報告
108.01.01~ 108.04.30	共寄送4次稽核報告及追蹤報告給審計委員會審閱，審計委員會主席皆視每份稽核報告給予意見，稽核皆會依審計委員會指示執行並回報

(三)最近年度(107年度至年報刊印日止)獨立董事與會計師之溝通情形：

日期	溝通事項
107.02.26	1.一〇六年度合併及個體財務報告查核結果，以及相關法令之變更事項進行溝通 2.對簽證會計師獨立性及適任性進行評估
107.04.24	一〇七年第一季合併財務報告核閱結果，以及相關法令之變更事項進行溝通
107.07.26	一〇七年第二季合併財務報告核閱結果，以及相關法令之變更事項進行溝通
107.10.29	1.一〇七年第三季合併財務報告核閱結果，以及關鍵查核事項與相關法令之變更事項進行溝通 2.對簽證會計師獨立性及適任性進行評估
108.02.25	一〇七年度合併及個體財務報告查核結果，以及相關法令之變更事項進行溝通
108.04.25	一〇八年第一季合併財務報告核閱結果，以及相關法令之變更事項進行溝通

註：(1)年度終了日前有獨立董事離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(2)年度終了日前，有獨立董事改選者，應將新、舊任獨立董事均予以填列，並於備註欄註明該獨立董事為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

2. 監察人參與董事會運作情形：不適用，本公司已設立審計委員會，負責執行、監督之相關法令所規定之監察人職權。

(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(註)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因																																																																																																								
	是	否																																																																																																									
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		本公司依據「上市上櫃公司治理實務守則」已訂定本公司「公司治理實務守則」並揭露於公司網站。																																																																																																								
二、公司股權結構及股東權益	V		(一) 本公司訂有股務單位內部控制制度作業程序及發言人制度。由發言人、代理發言人、股務及法務等單位處理股東建議相關事宜。																																																																																																								
(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		(二) 本公司可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。																																																																																																								
(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		(三) 本公司已依相關法令規範建立管理制度，以適當管控公司與關係企業間之風險及建立適當之防火牆。																																																																																																								
(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		(四) 本公司訂有內部重大資訊處理作業程序，並經公司董事會通過，以防範內線交易之發生。																																																																																																								
(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		(一) 本公司已訂定「公司治理實務守則」，在第三章「強化董事會職能」擬訂有董事會成員多元化方針。執行情形如下：																																																																																																								
三、董事會之組成及職責	V		<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">姓名</th> <th rowspan="2">性別</th> <th colspan="10">多元化情形</th> </tr> <tr> <th>營運判斷能力</th> <th>會計及財務分析能力</th> <th>經營管理</th> <th>危機處理</th> <th>產業知識</th> <th>國際市場觀</th> <th>領導能力</th> <th>決策能力</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>宋恭源</td> <td>男</td> <td>V</td> <td></td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> </tr> <tr> <td>陳廣中</td> <td>男</td> <td>V</td> <td></td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> </tr> <tr> <td>曾煥雄</td> <td>男</td> <td>V</td> <td></td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> </tr> <tr> <td>金用周</td> <td>男</td> <td>V</td> <td></td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> </tr> <tr> <td>張昌邦</td> <td>男</td> <td>V</td> <td></td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> </tr> <tr> <td>郭仁龍</td> <td>男</td> <td>V</td> <td></td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> </tr> <tr> <td>邱德成</td> <td>男</td> <td>V</td> <td></td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> </tr> </tbody> </table>	姓名	性別	多元化情形										營運判斷能力	會計及財務分析能力	經營管理	危機處理	產業知識	國際市場觀	領導能力	決策能力	宋恭源	男	V		V	V	V	V	V	V	V	V	陳廣中	男	V		V	V	V	V	V	V	V	V	曾煥雄	男	V		V	V	V	V	V	V	V	V	金用周	男	V		V	V	V	V	V	V	V	V	張昌邦	男	V		V	V	V	V	V	V	V	V	郭仁龍	男	V		V	V	V	V	V	V	V	V	邱德成	男	V		V	V	V	V	V	V	V	V
姓名	性別	多元化情形																																																																																																									
		營運判斷能力		會計及財務分析能力	經營管理	危機處理	產業知識	國際市場觀	領導能力	決策能力																																																																																																	
宋恭源	男	V			V	V	V	V	V	V	V	V																																																																																															
陳廣中	男	V			V	V	V	V	V	V	V	V																																																																																															
曾煥雄	男	V		V	V	V	V	V	V	V	V																																																																																																
金用周	男	V		V	V	V	V	V	V	V	V																																																																																																
張昌邦	男	V		V	V	V	V	V	V	V	V																																																																																																
郭仁龍	男	V		V	V	V	V	V	V	V	V																																																																																																
邱德成	男	V		V	V	V	V	V	V	V	V																																																																																																
(一) 董事會是否成就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	V	V	(一) 符合治理實務守則規範。																																																																																																								
(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？	V		(二) 評估研議中。																																																																																																								
(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？	V																																																																																																										
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V																																																																																																										

評估項目	運作情形(註)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
			(三)符合治理實務守則規範。  (四)符合治理實務守則規範。
			(三)本公司已訂定「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」，並每年定期進行績效評估，評估之方式包括董事會內部自評、董事成員自評、功能性委員會內部自評、每三年委任外部專業獨立機構或專家學者團隊執行評估。  (四)本公司審計委員會每年評估所屬簽證會計師之獨立性及適任性，並要求簽證會計師提供「超然獨立聲明書」。經本公司確認會計師與本公司除簽證及稅案件之費用外，無其他之財務利益及業務關係，會計師家庭成員亦不違反獨立性要求後，並經董事會決議通過對會計師之獨立性評估，最近期之評估於107年10月29日完成。
四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員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、依法辦理董事會及股東之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)?	V		符合治理實務守則規範。  本公司設有公司治理兼職單位並經107年4月25日董事會決議設置公司治理主管，由財務長鄭翠香兼任，負責公司治理相關事務，主要權責如下： 1. 依法辦理董事會及股東之會議相關事宜。 2. 製作董事會及股東會議事錄。 3. 協助董事、獨立董事就任及持續進修。 4. 提供董事、獨立董事執行業務所需之資料。 5. 協助董事、獨立董事遵循法令。 6. 其他依公司章程或契約所訂定之事項等。
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		符合治理實務守則規範。  本公司設有發言人、股務室，並可透過公司網站、電話、傳真等方式與利害關係人建立溝通管道。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東事務?		V	評估研議中。

評估項目	運作情形(註)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
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？ (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 V		本公司已將產品資訊、財務資料、人力資源及公司之最新消息...等揭露於公司網站上，由專人負責蒐集及揭露相關資訊，並有中英文之版本，提供股東與利害關係人參考。同時，本公司訂有發言人制度並落實遵循。
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等)？	V		<p>1. 員工手冊一本『員工手冊』清楚交代員工享有之相關權利義務及行為準則。</p> <p>2. 本公司重視僱員關懷，除定期主管訪談作「職涯規劃」並設有員工申訴管道(包括「性侵害防治專線」及相關辦法...等)。</p> <p>3. 本公司設有投資人關係部門，由專人隨時與投資者溝通並設有公司網站以供利害關係人參考。</p> <p>4. 本公司之主要客戶與供應商均已合作多年，形成策略夥伴，共同成长、相互提攜，在良好合約規範及法規保護中，關係緊密、共存共榮。</p> <p>5. 本公司重視所有關係人均能以利害與共、休戚相關的心態，遵守本份、克盡職守共創公司福祉。</p> <p>6. 董事均具有產業專業背景及實務經驗並依其專業需求進行進修(進修情形請參閱本章程四、(十)、1. 董事參與進修、訓練之情形)，公司除定期於審計委員會及董事會報告相關法令增修情形外，亦視實際需要提供相關法規資訊。</p> <p>7. 本公司依法訂定內部制度及管理規章，進行各種風險管理及定期自我評估。</p> <p>8. 「客戶第一」是公司既定政策，藉此取得業界客戶信賴及好評；並隨時關注付款及信用狀況以確保公司權益。</p>

評估項目	運作情形(註)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果對尚未得分項目，持續評估考量可能改善的方案並進行改善。施：(未列入受評公司者無需填列)			9.本公司已為董事及重要職員投保「董事及重要職員責任險」，並於保單生效後提董事會報告。

九、請就臺灣證券交易所股份有限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：(未列入受評公司者無需填列)

本公司就最近年度發布之公司治理評鑑結果對尚未得分項目，持續評估考量可能改善的方案並進行改善。

註：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(四)薪酬委員會之組成、職責及運作情形資訊：

1. 薪資報酬委員會成員資料

身分別 (註1)	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註2)								兼任其 他公開 發行公 司薪資 報酬委 員會成 員家數	備註
		商務、法 務、財 務、會計 或公司業 務所需相 關料系之 公私立大 專院校講 師以上	法官、檢察 官、律師、 會計師或其 他與公司業 務所需之國 家考試及格 領有證書之 專門職業及 技術人員	具有商 務、法 務、財 務、會 計或公 司業務 所需之 工作經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
獨立董事	張昌邦	是	是	是	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2	無
獨立董事	郭仁龍	否	否	是	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	無
獨立董事	邱德成	否	否	是	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	無

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為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。但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限。
- (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額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (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)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、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。
- (8) 未有公司法第30條各款情事之一。

## 2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2)本屆委員任期：107年6月12日至110年6月11日，最近年度薪資報酬委員會開會3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)(註)	備註
召集人	邱德成	3	0	100	無
委員	張昌邦	2	1	67	無
委員	郭仁龍	3	0	100	無

其他應記載事項：

一、薪資報酬委員會最近一年(107年)開會日期、期別、議案內容、決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理。

薪資報酬委員會	議案內容	薪資報酬委員會決議	公司對薪資報酬委員會意見之處理
第三屆第六次 107.02.26	1. 本公司一〇七年度員工及董事酬勞提撥率。 2. 修訂本公司「薪資報酬委員會組織規程」。	委員會全體成員同意通過	全體出席董事同意通過
第四屆第一次 107.07.26	1. 修訂本公司「經理人任免及薪酬管理辦法」。 2. 修訂本公司「員工酬勞管理辦法」。	委員會建議部分條文內容應予以修改，下次會議再行討論	全體出席董事同意通過下次會議再行討論
第四屆第二次 107.10.29	1. 本公司經理人任命案。 2. 修訂本公司「經理人任免及薪酬管理辦法」。 3. 修訂本公司「員工酬勞管理辦法」。	委員會全體成員同意通過	全體出席董事同意通過

二、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)：無此事項。

三、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：無此事項。

註：(1)年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(2)年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。



(五) 履行社會責任情形：

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、落實公司治理</p> <p>(一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？</p> <p>(二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？</p> <p>(三) 公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？</p> <p>(四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<p>(一) 已訂定「企業社會責任總體政策」及管理系統，每年檢討實施成效。</p> <p>(二) 本公司定期舉辦社會責任教育訓練。</p> <p>(三) 已設立企業社會責任委員會，徹底落實履行企業社會責任。由董事會授權高階管理階層處理，不定期向董事會報告處理情形。</p> <p>(四) 本公司訂定合理之薪資報酬政策，已設置薪資報酬委員會，並於本公司章程第15條中明定本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之十為員工酬勞。本公司亦將「企業社會責任理念」落實於公司內部管理制度，與員工績效考核系統連結，並訂定「薪酬管理辦法」、「績效考核辦法」、「員工獎懲辦法」等明確且有效之獎勵及懲戒制度。藉此逐步將企業社會責任觀念深植於每個員工，並成為閱暉公司之企業文化。</p>	<p>(一) 符合企業社會責任實務守則規範。</p> <p>(二) 符合企業社會責任實務守則規範。</p> <p>(三) 符合企業社會責任實務守則規範。</p> <p>(四) 符合企業社會責任實務守則規範。</p>
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司是否致力於提升各項資源之利用率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(三) 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<p>(一) 本公司致力於提升各項資源之利用率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料。產品於研發設計階段中，即已將綠色設計之概念置入，如具環保之材料，使用對環境無衝擊之製程皆已導入。</p> <p>(二) 本公司依法令規定及產品特性，已訂定符合本產業之環境管理制度，並於法令修改時更新管理制度。目前本公司工廠已取得ISO-14001環境管理系統驗證及ISO-50001能源管理的認證，並依ISO-14064溫室氣體排放規定及電機電子產品有害物質禁用指令</p>	<p>(一) 符合企業社會責任實務守則規範。</p> <p>(二) 符合企業社會責任實務守則規範。</p>

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>三、維護社會公益</p> <p>(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？</p> <p>(二)公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？</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>(四)公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？</p> <p>(五)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p> <p>(六)公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？</p> <p>(七)對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際標準則？</p> <p>(八)公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？</p> <p>(九)公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？</p>	<p>執行。</p> <p>(三)公司關注氣候變遷對營運活動產生之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略。於營運活動中力行節能減碳，停用紙杯，做好資源回收及分類，隨手關閉電源，午休關燈、下班關電腦，節約水資源，設置電子簽核系統，減少表單、文件之紙張印出，鼓勵同仁多加利用雙面列印。</p>	<p>(一)符合企業社會責任實務守則規範。</p> <p>(二)符合企業社會責任實務守則規範。</p> <p>(三)符合企業社會責任實務守則規範。</p> <p>(四)符合企業社會責任實務守則規範。</p>	
<p>(一)本公司依照相關法規及國際人權公約(包括聯合國人權宣言之規範，國際勞工組織三方原則宣言、OECD多國企業指導綱領、RBA(責任商業聯盟行為準則)並遵守當地勞動法令，制定相關之管理政策與程序，並且確實執行，員工合法權益均得以完全保障。</p> <p>(二)本公司為維護員工之權益已建置員工申訴機制及管道，並妥適處理。</p> <p>(三)本公司致力於提供員工健康、安全之工作環境：</p> <p>1.每年定期舉辦員工健康檢查及同時使合約醫師與員工一對一討論，使員工具備自我健康管理的知識。</p> <p>2.本公司亦建立工業安全實施辦法及安全衛生工作守則，透過勞工安全衛生委員會的不定期討論勞工安全事宜外，並就各生產據點對員工素質和環境健康安全意识每年定期對員工實施安全與健康之教育訓練，以完善環境和職業健康管理。</p> <p>(四)本公司建立與員工溝通之機制(如營運會議、產銷會議、福委會)，定期召開會議，</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<p>(一)符合企業社會責任實務守則規範。</p> <p>(二)符合企業社會責任實務守則規範。</p> <p>(三)符合企業社會責任實務守則規範。</p> <p>(四)符合企業社會責任實務守則規範。</p>	

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>使員工可充份了解公司之營運方向與狀況。</p> <p>(五)本公司為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫，訂有完善之人才發展計劃並提供內、外部教育訓練講習。</p> <p>(六)本公司就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序，維護消費者的權益是本公司的一貫政策，另在本公司網站中除有產品介紹外，也有與我們聯繫的方式。</p> <p>(七)本公司對產品與服務之行銷及標示，均遵循相關法規及國際準則。</p> <p>(八)本公司與供應商來往前，均先行評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄。</p> <p>(九)本公司與主要供應商之契約均包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款。</p>	<p>(五)符合企業社會責任實務守則規範。</p> <p>(六)符合企業社會責任實務守則規範。</p> <p>(七)符合企業社會責任實務守則規範。</p> <p>(八)符合企業社會責任實務守則規範。</p> <p>(九)符合企業社會責任實務守則規範。</p>
四、加強資訊揭露 (一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？	V	<p>本公司於公司網站中闡述企業社會責任之理念，並公佈「企業社會責任報告書」於公司網站中。所編製之「企業社會責任報告書」其內容包括本公司企業社會責任之制度架構、主要關係人及其關注之議題，闡述如何落實推動公司治理、發展永續環境及維護社會公益等。</p>	符合企業社會責任實務守則規範。
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」，且已依企業社會責任之精神及原則訂定「社會責任管理手冊」，訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司已訂定「公司企業社會責任實務守則」，落實於日常運作中。			<p>訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：</p> <p>本公司已訂定「公司企業社會責任實務守則」及訂定相關規章制度並完全</p>

六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：

- (一) 環保-本公司在從事業務活動或設計與製造產品時，都必須遵守訂定之環境管理制度執行，力行節能減碳，用心愛地球。
- (二) 社區參與、社會貢獻、社會服務-本公司為光實文教基金會捐助者，積極參與公益活動並深耕社區文化教育以回饋社會。主要宗旨在培育人文素養、扶持兒童成長、關懷企業文化、倡導公益活動及孕育創新人才等，從人文、公益、教育與文化等面向投注心力。
- (三) 社會公益-全體員工於八八水災捐出一日所得，幫助災民重建家園再次站起來，亦將持續參與社會公益。
- (四) 消費者權益-本公司基於產品與服務的優點在全球市場中公平競爭，我們所有的行銷與廣告應準確與真實，誠信正直、顧客導向是我們的核心价值观。

- (五) 人權-本公司嚴格遵守相關勞動法令的規定，拒絕雇用未滿15歲童工及所有18歲以下的員工不得執行危險性工作。本公司一向關心並重視員工福利，辦理各項多采多姿的福利活動，亦提供員工全方位的照顧-加入健全的勞健保制度、由公司辦理員工團體保險計劃。設置哺(集)乳室，與幼兒園訂定“員工子女托育服務委託合約”，員工子女就讀可享有優惠。多元化的福利措施-舉辦年終聯歡會、舉辦員工旅遊、廠區設有員工餐廳及福利社、補助成立社團，員工旅遊補助、生日及節慶獎金、員工子女獎助金、新婚及生育、兵役入伍、喪亡慰問等補助，對員工的關懷不遺餘力。

- (六) 安全衛生-本公司致力於提供員工安全、衛生之工作環境，員工工作環境與人身安全的保護措施與其實施情形，皆依《工業安全實施辦法》執行各項職業安全衛生、環保、消防之措施，1.每半年定期實施作業環境監測(噪音、照度、二氧化碳等)。2.每季定期召開安全衛生委員會，討論本環安衛問題並追蹤改善及上季環安衛執行成果。3.依噪音作業場所(空壓機房、發電機房等)使用吸音材、隔音牆等降低噪音，並備有耳罩、耳塞等防音防護具供員工使用；對於噪音作業員工，每年實施噪音特殊健康檢查。4.對新進員工實施一般安全衛生教育訓練，並每三年對在職員工實施一般安全衛生在職教育訓練，每半年於廠內實施自衛消防編組演練，每2年委託消防隊安檢人員臨場指導消防演練事宜。5.將危險物及有害物列管、標示及紀錄(貯存、使用等)，並對作業人員及其主管實施相關教育訓練。6.對火災爆炸、化學品洩漏、廢水廢氣異常排放、職災、天災等各種事故進行通報、緊急應變處理、災後調查及追蹤改善。7.制定年度設備保養計劃表，並依該表進行各項設備之維護、保養。8.消防安全設備每月檢查一次，並於每年11月前進行消防安全設備檢修申報。此外公司每年為全體員工提供免費的體檢服務，讓員工了解自身的健康狀況；針對具有引發職業病風險的職位，公司根據相關法律要求，每年定期為特定職業病危害崗位的員工提供全面的職業病體檢，預防職業病的發生，確保員工的身體健康。嚴禁威脅、暴力或肢體恐嚇的行為，每一員工皆有一本「員工手冊」，內容載明員工享有之相關權利義務及行為準則。

(七) 其他社會責任活動

1. 我們重視人才發展，提供員工一個快樂成長學習的工作環境，支持並鼓勵終身學習。構建發掘優秀人才，開發員工潛能激發員工熱情，留住核心關鍵人才之平台，提昇公司整體組織競爭能力，共同完成公司的願景與使命。
2. 我們在公開披露經營資訊方面遵守所有法規條例。所有定期報告、呈報文件及公開資訊-無論採用口頭或書面形式，都完整、公正、準確、及時、便於理解、沒有重大疏漏，提供股東與利害關係人參考。

七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：

本公司企業社會責任報告書已放置公司網站中。

註 1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

註 2：公司已編製企業社會責任報告書者，摘要說明得以註明查閱企業社會責任報告書方式及索引頁次替代之。

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：

評估項目	運作情形(註)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二)公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各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？</p> <p>(三)公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<p>(一)本公司依據「上市上櫃公司誠信經營守則」，並訂定「社會責任管理手冊」，且將「公司誠信經營守則」及「商業道德行為作業辦法」公布於本公司網站中，內容均闡述本公司之誠信經營政策與執行方式。董事會與管理階層承諾積極落實於我們所有的商業行為中。</p> <p>(二)本公司為防範不誠信行為訂定「商業道德行為作業辦法」作為全體員工依循的具體指南，並於此辦法中明訂員工如違反規定時應接受之懲戒及其申訴方式，且透過教育訓練落實於公司內部管理。</p> <p>(三)在「商業道德行為作業辦法」中規範：                      1. 禁止任何方式的行賄、索賄之行為。                      2. 不提供非政治獻金。                      3. 所有慈善捐贈或贊助均應合法。                      4. 員工不得主動或被動，向業務相關之第三方收取或提供現金、禮券、支票、股票、禮品或其他任何有價值之回扣、贈與或特殊待遇(包含用餐、旅遊或娛樂招待等)……等，不正當收益。</p>	<p>(一)符合誠信經營守則規範。</p> <p>(二)符合誠信經營守則規範。</p> <p>(三)符合誠信經營守則規範。</p>
<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訂誠信行為條款？</p> <p>(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？</p> <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> <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，並由內部稽核單位定期查核，或委</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<p>(一)本公司只與合法的、有道德誠信的客戶及供應商進行交易。於建立商業關係前先行評估往來對象的合法性及是否曾有不誠信行為記錄。並於商業契約中明訂誠信行為條款，要求不得為提供、要求或收賄賂等不當行為。</p> <p>(二)本公司設置「企業社會責任委員會」推動企業誠信經營之理念，由董事會不定期督導運作狀況。</p>	<p>(一)符合誠信經營守則規範。</p> <p>(二)符合誠信經營守則規範。</p>

評估項目	運作情形(註)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>託會計師執行查核？</p> <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	<p>摘要說明</p> <p>(三)本公司已訂定防止利益衝突政策，並要求公司董事、經理人及員工對於與其自身(或其代表法人)有利害關係之事，不得加入討論或表決，且於討論及表決時應予迴避。本公司並設置「道德委員會」為陳述管道。</p> <p>(四)公司為落實誠信經營已建立之有效之會計制度、內部控制制度，內部稽核人員及會計師每年進行內部控制查核。</p> <p>(五)本公司定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練。</p>	<p>(三)符合誠信經營守則規範。</p> <p>(四)符合誠信經營守則規範。</p> <p>(五)符合誠信經營守則規範。</p>
<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>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<p>(一)公司內有「舞弊舉報處理準則」規範相關的操作業務，依辦法規定流程辦理。</p> <p>(二)本公司設有舞弊舉報管道(Ethic Line)，提供內部或外部利害關係人(如：員工、供應商及客戶等)，檢具事證以具名或不具名方式舉報違反誠信與道德之舞弊行為。若發現本公司營運或員工有違反道德誠信或從事不法，申訴或舉報管道方式及管道如下： 舉報信箱：25199淡水水坑頂郵局第48號信箱 董事長辦公室舉報信箱 電子郵件：ethic.hotline@silittech.com 連絡電話：886-2-66251666</p> <p>(三)檢舉流程中對於舉報人身份及舉報內容，本公司將給予保護及保密，參與舉報案件調查之人員亦不得擅自洩漏，以免舉報人遭到不公平對待、報復或威脅。</p> <p>舉報情事經調查查證屬實，將給予舉報人適當獎勵，以鼓勵舉報任何不正當之行為。</p>	<p>(一)符合誠信經營守則規範。</p> <p>(二)符合誠信經營守則規範。</p> <p>(三)符合誠信經營守則規範。</p>

評估項目	運作情形(註)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
四、加強資訊揭露 (一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	V		本公司將「公司誠信經營守則」、「商業道德行為作業辦法」及「企業社會責任報告書」張貼於公司網站中，闡明本公司誠信經營之理念，並完全落實在日常運作中。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司已訂立「公司誠信經營守則」，並依誠信經營之精神及原則訂定「社會責任管理手冊」及「商業道德行為作業辦法」完全落實在日常運作中。			
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) 本公司對所有往來之供應商送交書面之「致本公司供應商備忘錄」，內容闡明本公司誠信經營之決心及實踐方式，亦載明本公司設置「道德委員會」為有關誠信經營之互動管道。			

註：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(七)公司訂定之公司治理守則及相關規章查詢方式：

公司網站設有「投資者專區－公司治理」提供查詢下載相關規章，包括「公司治理實務守則」、「內部重大資訊處理作業程序」及「舞弊舉報處理準則」等內容，其網址為 <http://www.silitech.com/ch/investor3-4.aspx>。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

為加強公司治理運作，本公司成立審計委員會由3名獨立董事組成，並自願設置公司治理主管。此外，本公司配合證券主管機關相關法令準則之訂定或修正，以及考量本公司實際營運需要，已完成「公司治理實務守則」、「公司道德行為準則」、「公司誠信經營守則」、「企業社會責任實務守則」、「取得或處分資產處理程序」、「董事會議事規範」、「董事選舉辦法」、「資金貸與他人及背書保證作業辦法」及「審計委員會組織規程」等之訂定或修訂，並揭露於公司網站提供下載參閱。



(九)內部控制制度執行狀況：

1. 內部控制聲明書

閎暉實業股份有限公司  
內部控制制度聲明書

日期：108年2月25日

本公司民國107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.資訊與溝通，及5.監督作業。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，評估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107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108年2月25日董事會通過，出席董事7人中，無人持反對意見，全數均同意本聲明書之內容，併此聲明。

閎暉實業股份有限公司



董事長：宋恭源



簽章

總經理：黃俊傑

簽章



2. 委託會計師審查報告書：無。

(十)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人依法被處罰、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：無。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1. 股東會重要決議及執行情形

會議日期	重要議案摘要	決議結果	執行情形
107.06.12	承認一〇六年度決算表冊。	經票決結果，本案照案通過。	已承認決議結果。
	承認一〇六年度盈餘分派：無配發股東股息及紅利。	經票決結果，本案照案通過。	已承認決議結果。
	通過修訂「董事選舉辦法」案。	經票決結果，本案照案通過。	已依修訂後之作業辦法運作，並已公布於公司網站。
	選舉第七屆董事。	第七屆董事當選名單如下： 董事 (1)光寶科技(股)公司 代表人:宋恭源 (2)光寶科技(股)公司 代表人:陳廣中 (3)光寶科技(股)公司 代表人:曾煥雄 (4)光寶科技(股)公司 代表人:金用周 獨立董事 (1)張昌邦 (2)郭仁龍 (3)邱德成 並已完成經濟部商業司變更登記程序。	
	解除董事競業禁止之限制案。	經票決結果，本案照案通過。	已遵行決議結果。

2. 董事會重要決議摘要

會議日期	重要決議事項	決議結果
107.02.26	1. 本公司子公司「閱暉科技(蘇州)有限公司」擬授權董事長處分土地使用權及廠房。 2. 本公司一〇六年度個體財務報告及合併財務報告。 3. 本公司一〇六年度盈餘分派案。 4. 召開一〇七年股東常會案。	全體出席董事同意通過。
107.04.18	1. 本公司財務及會計主管異動案。 2. 本公司發言人及代理發言人異動案。	全體出席董事同意通過。
107.04.24	1. 本公司一〇七年第一季合併財務報表。	全體出席董事同意通過。
107.06.12	1. 選舉第七屆董事會董事長。 2. 選舉第七屆董事會副董事長。 3. 本公司委任審計委員會委員。 4. 本公司委任薪資報酬委員會委員。	全體出席董事同意通過。

107.07.26	1. 本公司民國一〇七年第二季合併財務報告。 2. 註銷本公司買回之庫藏股及辦理減資登記事宜。	全體出席董事同意通過。
107.10.29	1. 本公司民國一〇七年第三季合併財務報告。	全體出席董事同意通過。
108.02.25	1. 本公司一〇七年度合併財務報告暨個體財務報告。 2. 本公司一〇七年度盈餘分派案。 3. 本公司辦理現金減資案。 4. 召開一〇八年股東常會案。	全體出席董事同意通過。
108.04.25	1. 本公司一〇八年第一季合併財務報告。 2. 擬將本公司轉投資之大陸子公司「閱暉科技(蘇州)有限公司」辦理解散及清算。 3. 本公司擬設置公司治理主管。 4. 召開一〇八年股東常會案。(新增議案)	全體出席董事同意通過。

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，董事或獨立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：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、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
財務長 (財、會主管)	黃郁卿	92.06.01	107.04.18	內部職務調整

(十四)一〇七年度董事與經理人參與公司治理有關之進修與訓練，與財務資訊透明有關人員取得相關證照情形

1. 董事參與進修、訓練之情形

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	時數	總時數
董事長	宋恭源	107/04/27	社團法人中華公司治理協會	公司法最新修正趨勢與解析	3	12
		107/08/10	社團法人中華公司治理協會	董事受託義務與商業判斷準則之法律效果與判例	3	
		107/10/30	社團法人中華公司治理協會	最新公司法修法與董事責任	3	
		107/12/05	社團法人中華公司治理協會	董事會效能評估	3	
副董事長	陳廣中	107/04/27	社團法人中華公司治理協會	公司法最新修正趨勢與解析	3	12
		107/08/10	社團法人中華公司治理協會	董事受託義務與商業判斷準則之法律效果與判例	3	
		107/10/30	社團法人中華公司治理協會	最新公司法修法與董事責任	3	
		107/12/05	社團法人中華公司治理協會	董事會效能評估	3	
董事	曾煥雄	107/11/21	財團法人台灣金融研訓院	公司治理講堂-股東會與股權管理關鍵議題	3	6
		107/11/28	財團法人中華民國會計研究發展基金會	財報弊案「資金流向」之追查及相關法律責任案例探討	3	
董事	金用周	107/01/19	財團法人台灣金融研訓院	公司治理經典論壇系列	3	6
		107/11/16	社團法人中華公司治理協會	董監事不可不知的品牌智財策略	3	
獨立董事	張昌邦	107/03/26	社團法人中華公司治理協會	歐盟個人資料保護規則(GDPR)對在台企業的衝擊與因應	1.5	6
		107/05/15	社團法人中華公司治理協會	新版公司治理藍圖(2018~2020)之計畫及重大改革	1.5	
		107/08/14	社團法人中華公司治理協會	公司法修正之重要議題介紹	1.5	
		107/11/12	社團法人中華公司治理協會	中國大陸個人所得稅修訂重點	1.5	
獨立董事	郭仁龍	107/01/26	社團法人中華公司治理協會	年報關鍵訊息與責任解析：董監事觀點	3	39
		107/04/20	社團法人中華公司治理協會	洗錢及資恐防制之發展趨勢與重要規範	3	
		107/04/27	社團法人中華公司治理協會	企業內部舞弊之防治兼談吹哨者制度的建立	3	
		107/05/04	社團法人中華公司治理協會	審計委員會運作實務	3	
		107/05/08	臺灣證券交易所	上市公司新版公司治理藍圖高峰論壇	3	

		107/05/11	社團法人中華 公司治理協會	企業重大「經濟犯罪」案例 解析及相關法律責任探討	3	
		107/05/15	財團法人中華 民國證券暨期 貨市場發展基 金會	企業併購弊案研析-從公司 治理之觀點談起~董事與 監察人(含獨立)實務進階 研討會	3	
		107/05/15	財團法人中華 民國證券暨期 貨市場發展基 金會	從重大企業弊案談董監之 法律風險與因應~董事與 監察人(含獨立)實務進階 研討會	3	
		107/06/22	社團法人中華 公司治理協會	公司治理幕後推手-公司秘 書運作實務	3	
		107/06/26	社團法人中華 公司治理協會	董監如何督導公司做好舞 弊偵防及建立吹哨機制,強 化公司治理	3	
		107/08/03	法鼓山人文社 會基金會	領導企業走向價值創新與 永續之路	3	
		107/08/17	社團法人中華 公司治理協會	公司治理的最後一道防線- 董監事責任保險	3	
		107/09/21	法鼓山人文社 會基金會	企業價值創新-多變時代, 擁抱千禧	3	
獨立董事	邱德成	107/08/10	社團法人中華 公司治理協會	公司法令遵循與董事的監 督義務	3	6
		107/09/26	臺灣證券交易 所股份有限公 司	ESG 投資論壇-永豐金證券	3	

## 2. 經理人參與進修、訓練之情形

經理人	姓名	受訓課程	時數
財務長	鄭翠香	會計/審計/財務/公司治理/職業道德與法律責任	12

## 3. 與財務資訊透明有關人員取得相關證照情形

證 照	人 數	
	財務	內部稽核
中華民國會計師	1	
國際內部稽核師 (CIA)	1	2
國際金融稽核師 (CFSA)		1
BS7799/ISO27001 資訊安全主導稽核員		1
證券商高級業務員	2	2
證券商業務員	1	
投信投顧業務員信託業業務人員	1	
產物保險業務員	2	
記帳士	2	

## 五、會計師公費資訊

(一)本公司給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費未達審計公費之四分之一以上，內容及金額如下表：

金額單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他(註2)	小計		
勤業眾信聯合會計師事務所	趙永祥 柯志賢	4,520	0	0	0	415	415	107.1.1~ 107.12.31	移轉訂價報告、股東會年報複核等共NT\$415仟元

註 1：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示查核期間，及於備註欄說明更換原因，並依序揭露所支付之審計與非審計公費等資訊。

註 2：非審計公費請按服務項目分別列示，若非審計公費之「其他」達非審計公費合計金額25%者，應於備註欄列示其服務內容。

(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十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

六、更換會計師資訊：

公司如在最近二年度及其期後期間有更換會計師情形者，應揭露下列事項：

(一)關於前任會計師者：

更換日期	民國一〇六年十月二十六日董事會通過		
更換原因及說明	本公司簽證會計師原委由勤業眾信聯合會計事務所蔡振財及趙永祥會計師為之，因該事務所內部業務調度，故改委由該所趙永祥會計師及柯志賢會計師兩位會計師續為之。		
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	不適用	
	主動終止委任		
不再接受(繼續)委任			
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	V	
	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)	無		

(二)關於繼任會計師者：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：不適用。

七、本公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業情形：無。

## 八、董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權變動情形

### (一) 股權變動情形

單位：股

職稱	姓名	107 年度		當年度截至 4 月 14 日 停止過戶止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事/大股東	光寶科技(股)公司	0	0	0	0
董事代表人	宋恭源	0	0	0	0
董事代表人	陳廣中	0	0	0	0
董事代表人	廖學福 (107.06.12 卸任)	0	0	0	0
董事代表人	曾煥雄	0	0	0	0
董事代表人	吳聖揚 (107.06.12 卸任)	0	0	0	0
董事代表人	趙晟 (107.06.12 卸任)	0	0	0	0
董事代表人	林華勳 (107.06.12 卸任)	0	0	0	0
董事代表人	金用周	0	0	0	0
獨立董事	張昌邦	0	0	0	0
獨立董事	郭仁龍	0	0	0	0
獨立董事	邱德成	0	0	0	0
總經理	黃俊傑	0	0	0	0
協理	葉侃 (107.11.01 就任)	0	0	0	0
協理	尤瑞麟 (107.07.02 卸任)	0	0	0	0
財務長 (財、會主管)	鄭翠香 (107.04.18 就任)	0	0	0	0
財務長 (財、會主管) / 協理	黃郁卿 (107.04.18 卸任財務長 (財、會主管)) / (107.06.30 離職)	0	0	0	0

註1：持有公司股份總額超過百分之十股東應註明為大股東，並分別列示。

註2：股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，尚應填列下表。

### (二) 股權移轉資訊

姓名 (註1)	股權移轉 原因(註2)	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董 事、監察人及持股比例超 過百分之十股東之關係	股數	交易 價格
無	無	無	無	無	0	無

註1：係填列公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東姓名。

註2：係填列取得或處分。

### (三) 股權質押資訊

姓名 (註1)	質押變動 原因(註2)	變動 日期	交易 相對人	交易相對人與公 司、董事、監察人及 持股比例超過百分 之十股東之關係	股數	持 股 比 率	質 押 比 率	質借(贖回) 金額
無	無	無	無	無	0	0%	0%	0

註1：係填列公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東姓名。

註2：係填列質押或贖回。



九、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

108年4月14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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
光寶科技(股)公司	60,757,310	33.87%	0	0%	0	0%	源泰投資(股)公司	母子公司	無
							宋恭源	董事長	無
							陳廣中	副董事長	無
光寶科技(股)公司 代表人:宋恭源	1	0%	0	0%	0	0%	光寶科技(股)公司	董事長	無
							宋慧玲	直系血親一親等	無
光寶科技(股)公司 代表人:陳廣中	1	0%	0	0%	0	0%	光寶科技(股)公司	副董事長	無
光寶科技(股)公司 代表人:曾煥雄	0	0%	0	0%	0	0%	光寶科技(股)公司	事業群執行長	無
光寶科技(股)公司 代表人:金用周	0	0%	0	0%	0	0%	無	無	無
宋慧玲	2,151,000	1.20%	0	0%	0	0%	宋恭源	直系血親一親等	無
陳金猷	2,071,000	1.15%	0	0%	0	0%	無	無	無
花旗(台灣)託管挪威中央銀行投資專戶	1,521,897	0.85%	0	0%	0	0%	無	無	無
花旗(台灣)託管DFA投資多元集團之新興市場核心證券組合投資專戶	1,224,116	0.68%	0	0%	0	0%	無	無	無
源泰投資(股)公司	1,152,676	0.64%	0	0%	0	0%	光寶科技(股)公司	母子公司	無
							宋恭源	董事長	無
源泰投資(股)公司 負責人:宋恭源	1	0%	0	0%	0	0%	宋慧玲	直系血親一親等	無
花旗(台灣)託管DFA投資信託公司之子基金新興市場小額基金投資專戶	994,774	0.55%	0	0%	0	0%	無	無	無
王學仁	880,000	0.49%	0	0%	0	0%	無	無	無
花旗(台灣)託管次元新興市場評估基金投資專戶	824,803	0.46%	0	0%	0	0%	無	無	無
詹德昌	712,000	0.40%	0	0%	0	0%	無	無	無

註1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比例。

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應依發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間之關係。

十、本公司、公司董事、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持股數及綜合持股比例

107年12月31日

單位：股；%

轉投資事業 (註)	本公司投資		董事、監察人、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
Silitech (BVI) Holding Ltd.	95,181,926	100.00	—	—	95,181,926	100.00
Lite-On Japan Ltd.	980,300	7.87	6,161,700	49.49	7,142,000	57.36

註：係公司個體報表採用權益法之長期投資。

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一)股本來源

##### 1. 股本形成經過

單位：仟股，新台幣仟元

年月	發行價格(元)	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
90.10	10	100	1,000	100	1,000	創立股本	—	註1
90.12	10	30,000	300,000	30,000	300,000	現金增資 299,000	—	註2
91.07	10	15,000	150,000	15,000	150,000	減資 150,000	—	註3
91.10	10	80,000	800,000	45,000	450,000	分割增資 300,000	300,000	註4
92.06	10	80,000	800,000	78,060	780,600	盈餘轉增資 105,600 (內含員工紅利轉增資 11,100) 資本公積轉增資 225,000	—	註5
93.08	10	120,000	1,200,000	91,147	911,465	盈餘轉增資 130,865 (內含員工紅利轉增資 13,775)	—	註6
94.08	10	120,000	1,200,000	113,558	1,135,578	盈餘轉增資 224,113 (內含員工紅利轉增資 41,820)	—	註7
95.09	10	300,000	3,000,000	134,830	1,348,300	盈餘轉增資 212,722 (內含員工紅利轉增資 33,300)	—	註8
96.09	10	300,000	3,000,000	150,730	1,507,302	盈餘轉增資 159,002 (內含員工紅利轉增資 33,610)	—	註9
97.08	10	300,000	3,000,000	171,377	1,713,770	盈餘轉增資 206,468 (內含員工紅利轉增資 43,680)	—	註10
98.09	10	300,000	3,000,000	175,944	1,759,438	盈餘轉增資 45,668 (內含員工紅利轉增資 28,730)	—	註11

年月	發行價格(元)	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
99.08	10	300,000	3,000,000	179,223	1,792,226	盈餘轉增資 32,788 (內含員工紅利轉增資 15,394)	—	註 12
100.08	10	300,000	3,000,000	182,955	1,829,553	盈餘轉增資 37,327 (內含員工紅利轉增資 19,605)	—	註 13
100.12	10	300,000	3,000,000	180,955	1,809,553	減資註銷股份 20,000	—	註 14
101.08	10	300,000	3,000,000	184,564	1,845,643	盈餘轉增資 36,090 (內含員工紅利轉增資 17,994)	—	註 15
102.08	10	300,000	3,000,000	187,706	1,877,057	盈餘轉增資 31,414 (內含員工紅利轉增資 12,958)	—	註 16
103.08	10	300,000	3,000,000	189,384	1,893,838	盈餘轉增資 16,781(內含員工紅利轉增資 3,641)	—	註 17
107.08	10	300,000	3,000,000	179,384	1,793,838	減資註銷股份 100,000	—	註 18

註 1：核准日期及文號：90.10.26 經(○九○)商 90121318

註 2：核准日期及文號：90.12.31 經(○九○)商 09001521970

註 3：核准日期及文號：91.07.22 經授商字第 09101284750

註 4：核准日期及文號：91.10.29 經授商字第 09101427660

註 5：核准日期及文號：92.06.24 經授商字第 09201197310

註 6：核准日期及文號：93.08.16 經授商字第 09301154730

註 7：核准日期及文號：94.08.12 經授商字第 09401155260

註 8：核准日期及文號：95.09.06 經授商字第 09501200670

註 9：核准日期及文號：96.09.05 經授商字第 09601219870

註 10：核准日期及文號：97.08.22 經授商字第 09701212800

註 11：核准日期及文號：98.09.07 經授商字第 09801204090

註 12：核准日期及文號：99.08.20 經授商字第 09901190900

註 13：核准日期及文號：100.08.24 經授商字第 10001196060

註 14：核准日期及文號：100.12.16 經授商字第 10001281880

註 15：核准日期及文號：101.08.27 經授商字第 10101174340

註 16：核准日期及文號：102.08.26 經授商字第 10201174340

註 17：核准日期及文號：103.08.15 經授商字第 10301170630

註 18：核准日期及文號：107.08.13 經授商字第 10701099500

## 2. 股份種類

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份(上市)	未發行股份	合計	
普通股	179,383,816	120,616,184	300,000,000	無

3. 總括申報制度相關資訊：無。

## (二) 股東結構

停止過戶日：108年4月14日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人數	0	0	212	34,636	48	34,896
持有股數	0	0	63,836,249	109,923,453	5,624,114	179,383,816
持股比例	0%	0%	35.59%	61.28%	3.13%	100%
本公司無陸資持股						

註：第一上市（櫃）公司及興櫃公司應揭露其陸資持股比例；陸資係指大陸地區人民來臺投資許可辦法第3條所規定之大陸地區人民、法人、團體、其他機構或其於第三地區投資之公司。

### (三)股權分散情形

#### 1. 普通股

停止過戶日：108年4月14日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	20,712	567,653	0.31%
1,000 至 5,000	10,098	20,892,005	11.65%
5,001 至 10,000	2,035	14,615,213	8.15%
10,001 至 15,000	748	8,894,585	4.96%
15,001 至 20,000	349	6,300,759	3.51%
20,001 至 30,000	358	8,837,808	4.93%
30,001 至 50,000	282	10,966,904	6.11%
50,001 至 100,000	190	13,358,526	7.45%
100,001 至 200,000	74	10,181,633	5.68%
200,001 至 400,000	33	9,191,104	5.12%
400,001 至 600,000	7	3,288,050	1.83%
600,001 至 800,000	1	712,000	0.40%
800,001 至 1,000,000	3	2,699,577	1.50%
1,000,001 以上	6	68,877,999	38.40%
合計	34,896	179,383,816	100%

2. 特別股：無。

### (四)主要股東名單

停止過戶日：108年4月14日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
光寶科技股份有限公司		60,757,310	33.87%
宋慧玲		2,151,000	1.20%
陳金猷		2,071,000	1.15%
花旗(台灣)託管挪威中央銀行投資專戶		1,521,897	0.85%
花旗(台灣)託管 DFA 投資多元集團之新興市場核心證券組合投資專戶		1,224,116	0.68%
源泰投資股份有限公司		1,152,676	0.64%
花旗(台灣)託管 DFA 投資信託公司之子基金新興市場小額基金投資專戶		994,774	0.55%
王學仁		880,000	0.49%
花旗(台灣)託管次元新興市場評估基金投資專戶		824,803	0.46%
詹德昌		712,000	0.40%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

項	年		106 年度	107 年度	108 年度截至 4 月 30 日止(註 8)
	目				
每股 市價 (註1)	最 高		23.20	19.80	16.60
	最 低		14.80	10.75	11.95
	平 均		17.95	15.43	15.40
每股 淨值 (註2)	分 配 前		21.20	20.98	21.09(註 8)
	分 配 後		21.20	(註 9)	不適用
每股 盈餘	加權平均股數(仟股)		179,384	179,384	179,384
	每股盈餘 (註3)	調 整 前	(0.46)	(0.19)	(0.05)(註 8)
		調 整 後	(0.46)	(0.19)(註 9)	不適用
每股 股利	現 金 股 利		0	0(註 9)	不適用
	無償配股	盈餘配股	0	0	不適用
		資本公積配股	0	0	不適用
	累積未付股利(註4)		0	0	不適用
投資 報酬 分析	本益比(註5)		不適用	不適用	不適用
	本利比(註6)		不適用	不適用(註 9)	不適用
	現金股利殖利率(註7)		0%	0%(註 9)	不適用

\*若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

註 1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：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 4：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 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 8：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。

註 9：107 年度盈餘分派案尚待 108 年股東常會決議。

## (六)公司股利政策及執行狀況

### 1. 股利政策

(1)本公司年度決算後如有盈餘，除依法繳納一切稅捐外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提列百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列。並依法令及主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積，再加計前期累積未分配盈餘後，除保留公司融通所需資金提列部分為保留盈餘外，餘額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。

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計劃、考量投資環境及國內外競爭狀況並兼顧股東利益等因素，本公司盈餘之分配，其現金股利部份不低於當年度分配股利總額之百分之十。

(2)配合 107 年公司法之修正及訂定明確股利政策以提升公司治理資訊揭露，本公司於 108 年 2 月 25 日之董事會擬議修正之公司章程，尚待預計於 108 年 6 月 12 日召開之股東常會決議。擬議之公司章程之股利政策如下：

本公司年度決算後如有稅後淨利，應先彌補以往年度虧損(包括調整未分配盈餘金額)，次就其餘額提列百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列。並依法令及主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積，再加計前期累積未分配盈餘後(包括調整未分配盈餘金額)，除保留公司未來發展所需資金提列部份為保留盈餘外，餘額由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議，分派股東股息及紅利。

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計劃、考量投資環境及國內外競爭狀況並兼顧股東利益等因素，於上期無累積虧損時，以公司每年決算稅後淨利提撥不低於百分之七十分配股東股利，分配方式得以現金或股票為之，其中現金股利不低於當年度分配股利總額之百分之九十。

如當年度本公司無可分配之盈餘，或有可分配之盈餘但其數額顯著低於公司前一年度實際分派之盈餘，或依本公司財務、業務及經營面等因素之考量，得將公積全部或一部依法令或主管機關規定予以分派。

本公司得依公司法規定得於每季終了後進行盈餘分派或虧損撥補。分派盈餘時，應先預估並保留應納稅捐、依法彌補虧損及提列法定盈餘公積。但法定盈餘公積，已達實收資本額時不在此限。

本公司盈餘分派以現金發放者，應經董事會決議；以發行新股方式為之時，則應依規定由股東會決議辦理。

### 2. 本年度擬決議股利分配情形

本公司 107 年度可供分配盈餘為新台幣 352,830,145 元，因 107 年度為稅後淨損，經 108 年 2 月 25 日董事會決議，不配發股東現金股息及紅利。前述分配案尚待 108 年股東常會決議。

## (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

本公司 108 年度因沒有無償配股之情形，故相關資訊並不適用。



## (八)員工酬勞及董事酬勞

### 1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍

本公司年度稅前如有獲利者，應先保留以往年度累積虧損後，依下列比例提撥員工酬勞及董事酬勞：

(1)員工(包括本公司及從屬公司員工)酬勞：不低於百分之十，得以股票或現金為之。

(2)董事酬勞：不高於百分之五，僅得以現金為之。

前項提撥之條件及方式授權董事會決議之，並提股東會報告。

### 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：

(1)因 107 年度為稅前虧損，故未提撥員工酬勞及董事酬勞。

(2)若有稅前獲利時，處理方式如下：

- 配發員工酬勞及董監酬勞之估列基礎係依過去經驗及考量經營現況以可能發放之金額為基礎估列之。
- 以股票分派之員工酬勞之股數係以董事會前一日收盤價為計算基礎計算之，計算不足一股之員工酬勞以現金發放。
- 實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理  
年度合併財務報告通過發布日前經董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

### 3. 董事會通過分派酬勞情形

(1)因 107 年度為稅前淨損，未估列員工酬勞及董事酬勞，並於 108 年 2 月 25 日董事會決議，將於 108 年股東會報告。前述金額與 107 年財報認列費用一致，並無任何差異。

(2)以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：本期無以股票分派員工酬勞之情事，故不適用。

### 4. 前一年度員工及董事酬勞之實際分派情形

單位：新台幣元

	實際分派情形	認列費用	差異
員工酬勞－股票	0	0	無
員工酬勞－現金	0	0	無
董事酬勞	0	0	無

(九)公司買回本公司股份情形：

買回期次	第二次
買回目的	轉讓股份予員工
實際買回期間	104/05/25 ~ 104/07/21
買回區間價格	16.10 元 ~ 35.45 元
已買回股份種類及數量	普通股/10,000,000 股
已買回股份金額	234,654,579 元
已辦理銷除及轉讓之股份數量(註)	已辦理銷除 10,000,000 股
累積持有本公司股份數量	0 股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率	0%

註：上述銷除 10,000,000 股，業經經濟部商業司於 107 年 8 月 13 日核准變更登記程序，變更後已發行總股數為 179,383,816 股。

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或限制員工權利新股辦理情形：無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計畫執行情形：不適用。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

##### 1. 所營業務之主要內容及營業比重

單位：新台幣仟元

	主要業務內容	營業比重			
		106 年度		107 年度	
		銷售額	比例	銷售額	比例
機構零組件與外觀光學模組	汽車、3C、網通...等之外觀光學機構零組件及按鍵輸入裝置的設計、製造與銷售	2,285,054	100%	2,251,044	100%

##### 2. 公司目前之商品(服務)項目

主要產品	目前之商品項目
外觀裝飾機構件 & 輸入裝置按鍵產品	3C 產業、車用中控機構及內裝玻璃、網通、穿戴式光學外觀機構件及輸入裝置
模組產品	3C、汽車、智慧鎖等模組產品，結合按鍵、軟性或硬性電路板、背光源(如 LED)及 IC 電路等整合性產品

##### 3. 計畫開發之新商品(服務)

- (1) 外觀光學機構件持續研發與功能更新。
- (2) 新式材料的開發應用於外觀機構件。
- (3) 各類環保無毒材料開發。
- (4) 精密模、治具開發。
- (5) 玻璃材料應用、開發。
- (6) 各類薄膜複合材料開發。

## (二) 產業概況

### 1. 產業現況與發展

本公司以擅長的整合橡膠、塑膠、光學等機構件之核心技術工藝，應用於外觀與光學等機構整合元件、汽車零組件兩大類不同產業與產品，提供客戶設計與製造服務。客戶產品包括 3C 產業、車用中控機構及內裝玻璃、網通、穿戴式光學外觀機構件及輸入裝置，以下針對全球 3C、汽車與智慧家庭市場做概略說明。

#### (1) 3C 市場發展概況

裝置類型	2017	2018	2019	2020
傳統個人電腦 (桌上型+筆記型)	204	195	189	181
Ultramobile (頂級機種)	58	65	74	80
個人電腦總計	263	260	263	262
Ultramobile (平板及掀蓋式)	158	155	152	151
行動電話	1,841	1,867	1,888	1,901
總計	2,262	2,282	2,303	2,314

Source : Gartner (2018/July)

市調機構 Gartner 預估，由於企業購買頂級 Ultramobile 市場帶動，2018 年全球 3C 裝置市場出貨量將微幅正成長，比 2017 年增加 0.9%，達 22.8 億台。

Gartner 預估 2019 年行動電話出貨量將增加 1.4%，接近 19 億支。

在智慧手機品牌排名方面，三星在 2018 年銷售 2.92 億支，市占率達 20.8%，排名第一，蘋果以 14.9% 位居第二，第三至第五名則為大陸品牌的華為 14.7%、小米 8.7%、OPPO 8.1%，合計占有率達 67.2%。

由於短期內技術規格變化不大，行動電話的生命週期在 2020 年之前將會延長，換機速度變慢，直到 5G、可折疊式外型、人工智慧 (AI)、機器學習、生物辨識等在手機應用上更為成熟，預估 2020 年後換機速度才會再加快。此外，Gartner 預測 2019 年穿戴式裝置的出貨量可望達到 2.25 億台，年增長 25.8%，金額預估將達 420 億美元，其中智慧型手錶為 162 億美元，出貨達 7,400 萬支，到了 2022 年更將成長至 1.15 億支。

## (2) 汽車市場發展概況

2018 年全球主要市場需求不振及美國啟動全球貿易戰，引發汽車產業市場變動，中國、歐洲、北美等全球主要汽車市場都已進入低成長甚至負成長態勢。

個別市場分析，依中國汽車工業協會 (CAAM) 數據顯示，2018 年中國市場汽車銷售量降至 2,810 萬輛，年減 2.8%，仍是最大的單一國家市場，佔全球銷量近三成。美國汽車市場則銷售 1730 萬輛，佔全球銷量約二成。而歐洲市場汽車銷量亦下滑了 0.04%，為 2013 年來首次下滑。印度拜經濟成長拉抬消費者所得所賜，以 8.3% 的成長幅度，2018 年銷售 388 萬輛，為全球第四大汽車市場。預估印度以平均 7% 的年成長率，最快在 2021 年就會超越日本，成為全球第三大汽車市場。

在車聯網趨勢帶動下，車載資通訊系統 (Automotive Telematics System) 至 2023 年產值可比目前成長近三倍，達 67 億美元，各種安全與保全的功能將益加豐富，像是緊急通話、路側協助、追蹤失竊車輛、線上更新等功能。

此外，越來越多汽車搭載顯示螢幕，且螢幕更大、功能更多、價格更貴，IHS 預測，全球車用顯示系統 (Automotive Display System) 市場 2022 年可達 208 億美元，比 2017 年的 116 億美元，短短五年內就增加了 92 億美元。

汽車顯示市場成長動能除了中央顯示系統、後座娛樂與資訊螢幕之外，還有安全顯示系統、儀表板、抬頭顯示器、電子後照鏡等。主要的領導廠商包括 Continental、Visteon、Panasonic、Denso、Bosch，前五大主要顯示系統供應商佔據整個汽車顯示系統市場的一半以上。

汽車顯示螢幕約有 67% 都採用 TFT LCD 液晶螢幕，出貨量預估可從 2016 年的 1.35 億片成長至 2022 年的 2 億片。領導廠商包括日本顯示器公司 (JDI)、群創、夏普、友達和樂金顯示器 (LGD)，前五大業者佔車用顯示螢幕市場的 65%。隨著各大車廠相繼導入車用觸控模組，車用觸控面板模組需求量已超過筆記型電腦觸控面板模組，成為智慧型手機、平板後的第三大應用。

### (3) 智慧家庭市場發展概況

市調機構 IDC 指出，智慧家庭裝置在 2018 年成長 31%，達到 6.4 億個，預期至 2022 年可增長至 13 億個，年複合成長率(CAGR)高達 20.8%，產值也可從 2017 年的 1,622 億美元增加到 2022 年的 3000 億美元，CAGR 為 18%。

全球 2018~2022 年智慧家庭裝置出貨量

單位:百萬

裝置類型	2018	2018 Market Share	2022	2022 Market Share
影音娛樂 (Video Entertainment)	310.5	48.2%	457.5	36.2%
家用監控/保全 (Home Monitoring/Security)	97.7	15.2%	244.9	19.4%
智慧喇叭 (Smart Speaker)	99.8	15.5%	230.5	18.2%
照明 (Lighting)	37.7	5.9%	104.6	8.3%
自動調溫器 (Thermostat)	13.7	2.1%	37.5	3.1%
其他	84.5	13.1%	189.3	15.0%
<b>總計</b>	<b>643.9</b>	<b>100.0%</b>	<b>1,264.5</b>	<b>100.0%</b>

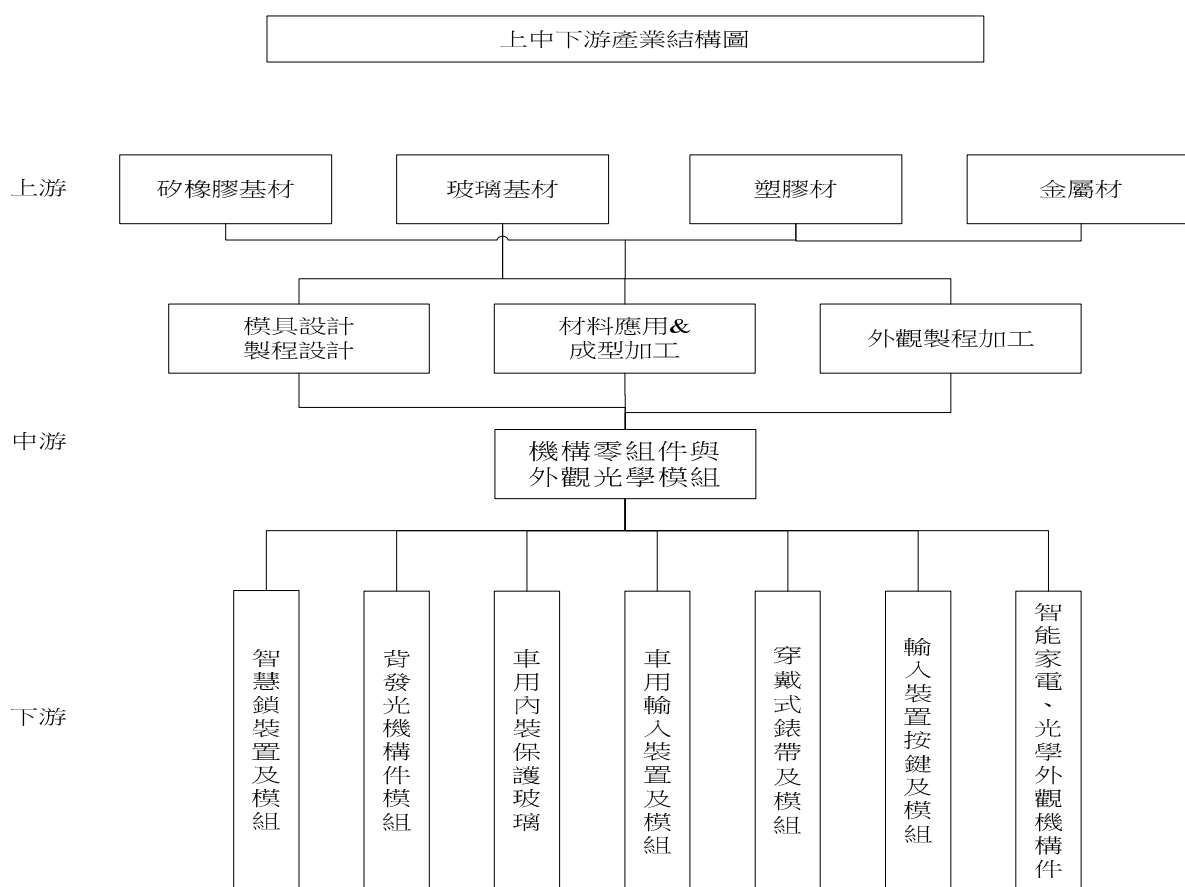
Source: IDC (2018/Oct.)

IDC 分析，智慧助理如 Alexa、Siri、Google Assistant 正快速改變消費者和供應商對智慧家庭的想像，預估未來五年，智慧喇叭像是 Amazon Echo、Google Home 將是成長最多的裝置，其他各類別除影音娛樂裝置之外，也都享有兩位數以上的年複合成長率。

影音娛樂裝置像是智慧電視、數位媒體轉接器、網路影音播放器等，將是智慧家庭裝置中最大的類別，IDC 預估至 2022 年的裝置數量將達到 4.58 億個，年複合成長率達 10.9%，產值更高達整體智慧家庭市場的四分之三。

家用監視器、保全類產品像是智慧鎖、監視器、濕度感測器、智慧門鈴等，以裝置數量來估算，將可一直維持是智慧家庭市場第二大的裝置類別，未來產品將會越來越容易安裝，而且很容易就和家中的智慧助理或其他智慧家庭裝置串連起來，因而廣受消費者青睞。

## 2. 產業上、中、下游關聯性



資料來源:閱暉

## 3. 產品之發展趨勢

本公司設計生產各式輸入按鍵產品及光學外觀機構件，應用於通訊、資訊、消費性電子產品等汽車用產業及智慧家電等，均服務全球一線廠商，未來本公司發展方向將有：

### (1) 產業面

目前，亞洲地區因生產成本較低，日系按鍵廠因日本手機廠減少幾乎已退出供應鏈，未來高比率之高單價按鍵產品可望繼續由亞洲按鍵廠掌控，亞洲小廠雖林立卻不易進入此領域，產銷秩序可望維持穩定。

### (2) 產品面

未來手機、平板電腦與車用多媒體裝置，將持續朝向輕薄短小，外型多樣化、多媒體相關應用、強調個人化特色、視覺焦點的外觀裝飾等方向發展，外觀機構件附加價值將隨之提升與更受重視，輕薄的金屬機構件、強化耐磨的保護玻璃需求也將持續提高。

### (3) 技術面

透過核心技術不斷深化研究發展，結合各類材料、應用與外觀製程加工，更提供客製化技術服務予終端客戶，以滿足各產業外觀裝飾機構件的設計需求。

### (4) 競爭情形

外觀裝飾機構件，面對中國供應鏈崛起，競爭日趨劇烈，成為現行主要競爭者，故本公司積極跨產業發展歐、美、日市場，並深化核心技術，朝高附加價值、精密化產品著墨，以建立長期的競爭門檻。

高係數的安全性需求及精確的密合技術，本公司具備長期供貨給國際汽車大廠的廠商經驗與通路關係，持續汽車產業相關產品開發、深耕。

## (三) 技術及研發概況

### 1. 最近年度及年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

	106 年度	107 年度	108 年第一季
研發費用	114,309	124,020	31,297
佔營收百分比	5.00%	5.51%	5.63%

### 2. 開發成功之技術或產品

本公司一向注重研發與智慧財產權，截至本年報刊印日止，本公司取得正式專利證書/專利號(不含失效、逾期、申請中或公告中之專利)之有效專利共計 81 項。目前已成功開發技術或產品計有塑膠與橡膠結合型按鍵第一至第十二代、金屬鏡面質感塗裝與印刷、低溫真空濺鍍塑膠金屬化、金屬與塑膠平面按鍵、無鎳製程產品(Ni-free)、超薄含 EL / LED+導光板之背光按鍵模組製造及設計、NB 鍵盤用薄型背光模組、多重顯示薄型背光模組、立體字體按鍵、薄膜與彈性體之模組化按鍵、QWERTY 按鍵、具段落功能之觸控按鍵、多重顯示按鍵模組、具有導光功能的一體式按鍵、漸層顏色外觀處理開發、ATO (客戶零庫存產品) " just in time concept"、liquid plastic 硬質體、多種 QWERTY keypad、Colorful NCVM Keypad、表面特殊塗裝、Cubic / Holographic Keypad、Ultra-Thin Plating Component、LGF as Assembly Keypad Base、1pcs LG with Separated Lighting Areas、Backside Printing ATO For Metallic Surface Color、UVPP IML Seamless、Gradient LGR、Assembly To Separate、Smart Touch Panel Keypad Module、雙面導光結構、金屬質感的塑膠件、Colorful Aluminium Anodizing、3D glass、玻璃材質保護貼、穿戴式裝置、各式材質背蓋、Dot View 智慧顯示保護套等產品。

同時，針對 RoHS、Green Product 等環保規範，本公司也都能符合規範與客戶要求，替環境的保護貢獻一己之力。



#### (四)長、短期業務發展計畫

	短期計畫	長期計畫
行銷	<ul style="list-style-type: none"> <li>◆ 以現有核心技術為基礎，找尋新市場應用。</li> <li>◆ 建構業務發展平台與流程，配合產業資訊收集，持續找尋新市場商機。</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>◆ 發揮全球專業分工精神，持續推展及建置全球行銷網，以提升本公司全球市場領先地位及各產品線之佔有率。</li> </ul>
研發	<ul style="list-style-type: none"> <li>◆ 以現有核心技術為基礎，開發具高附加價值之商品。</li> <li>◆ 持續強化核心技術能力。</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>◆ 現有技術核心外，根據市場趨勢，建立發展新的核心技術與商品。</li> <li>◆ 結合市場趨勢與需求，開發跨產業應用之商品。</li> </ul>
生產	<ul style="list-style-type: none"> <li>◆ 滿足客戶之需求，彈性調配全球生產據點並有效調節，提升生產效率，並降低生產成本。</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>◆ 導入自動化製程，減少人力需求。並建立全球彈性生產模式，以滿足客戶即時交貨與多樣化之需求。</li> </ul>
營運	<ul style="list-style-type: none"> <li>◆ 積極籌設全球營運總部，統籌企業內資源，發揮經營綜效。</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>◆ 穩健中尋求同業或異業之策略聯盟，以發展成為國際級企業集團為目標。</li> </ul>
財務	<ul style="list-style-type: none"> <li>◆ 發揮財務控管精神，配合並支持公司長短期發展需求，進行有關籌資計畫。</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>◆ 配合公司營運規模及產業上下游整合發展，充實海內外籌資管道，厚植企業發展根基。</li> </ul>

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

#### 1. 公司主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位:新台幣仟元

項目	年度	106 年度		107 年度	
		金額	%	金額	%
內 銷 收 入		120,514	5.27	107,935	4.79
外 銷 收 入	美洲	376,329	16.47	386,968	17.19
	歐洲	353,664	15.48	322,246	14.32
	亞洲	1,431,651	62.65	1,433,766	63.69
	其他	2,896	0.13	129	0.01
外 銷 合 計		2,164,540	94.73	2,143,109	95.21
合 計		2,285,054	100.00	2,251,044	100.00

註：為全球合併資料。

## 2. 市場佔有率及市場未來之供需狀況與成長性

本公司生產手機按鍵及模組產品，在面臨手機大廠市佔率消長快速與市場成長率減緩的情況下，仍位居全球第一大供應商的位置。

未來將繼續開發高單價、高附加價值產品，如車用按鍵、車載保護玻璃、穿戴式產品…等。目前市佔率雖然僅在個位數水準，但由於市場持續增長，未來可望進一步提升。

## 3. 競爭利基

系統化研發能力與產品設計服務	本公司藉技術平台持續分享及 APQP 研發交流與 PLM 管理模式，不斷強化研發技術能力，佐以 PM 專案式領導機制的順利運作，以滿足客戶需求為導向，即時提供客戶 Total Solution 與一次購足服務，因此得以獲邀參與各產業外觀機構件產品的先期設計(Early Joint Design)，備受許多國際大廠青睞。
完善的生產據點	本公司前身(原旭麗)早於 83 年於大陸設廠生產，權衡整體生產成本，本公司妥善運用東南亞及大陸地區，結合台灣高階產品研發與生產，架構出完善之全球生產據點，台灣、大陸及馬來西亞等生產基地，陸續獲得 ISO 9000、ISO 14000、TS16949 及美國福特、克萊斯勒 Best Supplier 等品保認證。
全球的銷售通路	目前本公司於美國、歐洲、日本、東南亞及中國大陸紛設有綿密而深入當地之銷售通路，除就近提供客戶迅速、即時服務外，更逐步建立產品高品質、交期準確、價格合理之競爭優勢。
專業協同之供應鏈管理	VQM 管理模式，發揮中衛體系精神，積極協助本公司協力廠商，從事生產流程改善、擴大合作範圍以及有效提升協力廠品質，因此堅強而穩固的供應鏈管理(Supply Chain Management)已成為本公司重要的競爭利基之一。
經驗豐富的經營團隊	本公司注重人才培育，經營團隊累計實務經驗均超過 10 年以上，合作默契與管理信念均彼此契合，可有效帶領公司穩健發展，朝向國際級外觀機構零組件專業大廠邁進。

#### 4. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

##### (1) 有利因素

智慧型手機穩定成長，行動電話仍是最大的 3C 裝置市場	全球手機大廠每年皆固定推出新款智慧型手機，未來在 5G、AI（人工智慧）等新技術推波助瀾下，行動電話仍是最大宗的 3C 裝置市場產品，每年銷售量可望達 19 億支規模。
外觀裝飾機構件設計越受重視	隨消費者需求變化快速、個性化及多彩化的外觀要求，已使消費性電子產品生命週期縮減，提供多樣式的操作應用及外觀需求變得更為重要，連帶也使外觀裝飾機構件與保護玻璃等設計需求越受重視。
車載資通訊系統與顯示市場持續成長	由於車聯網趨勢帶動，汽車搭載資通訊系統與多元顯示系統比例越來越高，產品講求安全性、高功能性、精密度與設計質感，需搭配人體工學設計，考慮塑膠、橡膠、金屬與玻璃等多元材料的混用設計，和閃暉的外觀機構零組件設計與製造能力不謀而合。
智慧家庭需求起飛	智慧語音助理漸趨成熟，帶動全球智慧家庭裝置市場從起步階段開枝散葉，未來五年的年複合成長率（CAGR）高達 20.8%，其中智慧鎖等保全類產品需求成長幅度高，亦需精密的混合機構設計能力配合。

##### (2) 不利因素

人、機介面多元化	按鍵係諸多電子產品之人、機介面，除按鍵外，目前尚有語音、手寫或觸控面板等替代性產品。但與一般產品相較之下，價格略顯高昂，未來仍需嚴密監控市場變化。
大陸勞工成本提升	中國大陸經濟快速成長，近年勞工基本薪資不斷調漲，再加上人民幣升值，使得整體大陸人事成本不斷提高，增加在大陸生產之成本。
大陸競爭者崛起	中國大陸 3C 品牌逐漸興起，帶動整體生產之配套供應鏈漸成熟，生產與品質管控能力逐漸提升，已嚴重衝擊零組件產業。
人才培育不易	近年科技快速更迭，打破傳統大學分科學習的疆界，各行各業均需具備跨領域整合的人才，此外，國內長期低薪問題促使優秀人才外流，均使得人才招募與培育漸趨困難。

### (3) 因應對策

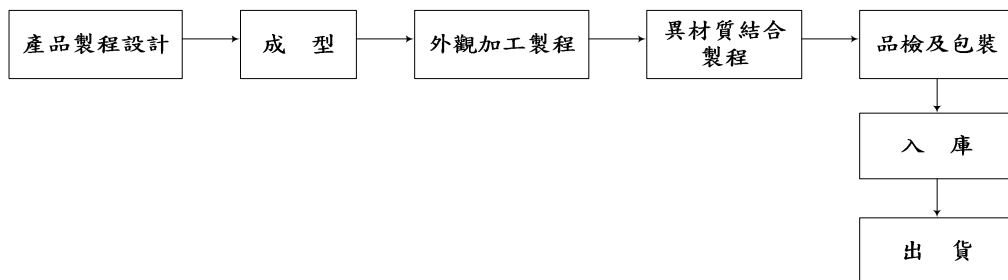
項目	說明
掌握產品發展趨勢 跨產業市場開發	為確保企業發展長期競爭優勢，本公司除積極拓展外觀裝飾機構件產品應用於相關領域，以分散經營風險，亦積極掌握產業發展趨勢，以便及早因應。 本公司除固守現有的事業：手機按鍵和汽車中控板按鍵，同時發展與現有事業高相關跨領域產品線，如遊戲機手把按鍵、車載保護玻璃、玩具外觀光學機構模組、穿戴裝置配件等，並在現有客戶中開發新的產品，在公司穩定轉型過程，掌握機會發展，如智慧家庭、物聯網裝置等。
合理化、少人化、自動化製程設計為基礎 朝先進製造目標精進	本公司持續朝合理化、自動化的製程設計提升，持續提升生產效能，以因應全球工資成本不斷調漲之衝擊。
擴大研發團隊建置 提升核心技術投資與產品研發彈性	本公司致力於配合客戶生產差異化與高附加價值之產品，因應中國品牌崛起，為就近服務客戶的設計需求，提供即時快速的設計服務與生產彈性，本公司已在中國大陸建立新的研發團隊，以期提升整體研發效能。
加強垂直整合 強化專業分工 尋求策略聯盟	本公司配合客戶需求，持續擴大不同材料、不同製程的垂直整合設計能力，並提供多元之零組件、模組製造服務，包括業務端、研發端都積極培育跨領域人才，並與關鍵供應商尋求策略聯盟，強化專業分工。

### (二) 主要產品用途及產製流程

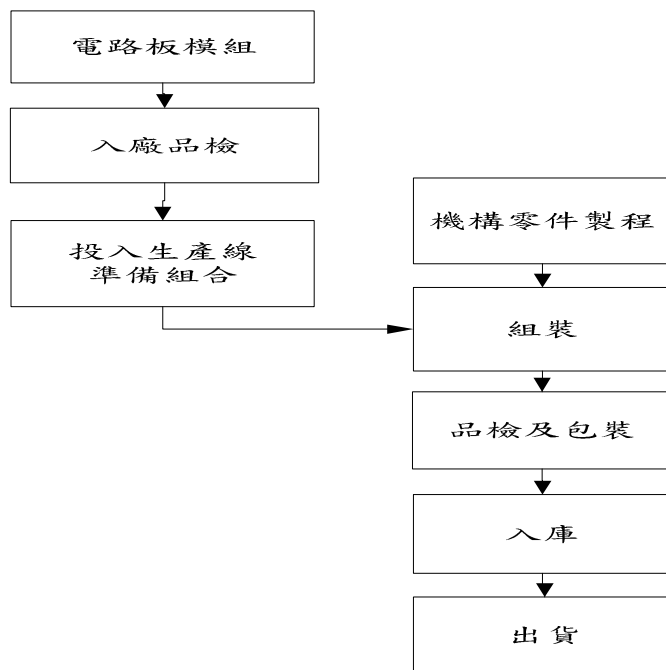
1. 本公司目前主要產品可應用於 3C 產業、汽車及玩具產業等、外觀光學機構件與模組。

2. 產製流程分別為：

#### (1) 按鍵&外觀機構件



## (2) 模組產品



## (三) 主要原料供應狀況

主要原料	來源	供應情形
矽膠原料	日本、美國	良好
塑膠原料	日本、美國	良好
化工材油墨	台灣、日本	良好
玻璃原料	美國、日本	良好
金屬原料	日本、大陸	良好

(四)最近二年度任一一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之供應商或客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例

1. 最近二年度及 108 年度截至前一季度止之主要供應商資料：無，未有占進貨總額百分之十以上之供應商。
2. 最近二年度及 108 年度截至前一季度止之主要銷貨客戶資料：

單位：新台幣仟元

項目	106 年			107 年			108 年度截至前一季度止(註 2)					
	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	占前一年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	A 客戶	581,096	25	無	A 客戶	419,235	19	無	A 客戶	79,904	14	無
2	B 客戶	365,100	16	無	B 客戶	381,791	17	無	B 客戶	92,844	17	無
3	—	—	—	—	—	—	—	—	C 客戶	74,900	13	無
	其他	1,338,858	59	—	其他	1,450,018	64	—	其他	308,537	56	—
	銷貨淨額	2,285,054	100	—	銷貨淨額	2,251,044	100	—	銷貨淨額	556,185	100	—

增減變動原因：無顯著變動。

註 1：列明最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

註 2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應並予揭露。

(五)最近二年度生產量值表

單位：新臺幣仟元/仟片(組)

生 產 量 值 主 要 商 品 ( 或 部 門 別)	年 度	106 年度			107 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
機構零組件與 外觀光學模組		366,971	194,932	1,816,799	385,193	189,388	1,861,607
合 計		366,971	194,932	1,816,799	385,193	189,388	1,861,607

註 1：產能係指公司經衡量必要停工、假日等因素後，利用現有生產設備，在正常運作下所能生產之數量。

註 2：各產品之生產具有可替代性者，得合併計算產能，並附註說明。

(六)最近二年度銷售量值表

單位：新台幣仟元/仟片(組)

銷 售 量 值 主 要 商 品 ( 或 部 門 別)	年 度	106 年度				107 年度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
機構零組件與 外觀光學模組		3,356	120,514	196,456	2,164,540	3,378	107,935	386,333	2,143,109
合 計		3,356	120,514	196,456	2,164,540	3,378	107,935	386,333	2,143,109

### 三、從業員工

最近二年度及截至年報刊印日止之從業員工資料

年度		106 年度	107 年度	108 年度 (截至 4 月 30 日)
員工人數	直接員工	1,684	1,608	1,550
	間接員工	737	774	774
	合計	2,421	2,382	2,324
平均年歲		31.82	32.52	32.78
平均服務年資		5.58	5.78	6.01
學歷分布 比率 (%)	博士	—	—	—
	碩士	4.17	4.28	4.30
	大專	40.93	40.64	40.66
	高中	33.13	27.37	26.72
	高中以下	21.77	27.71	28.31

### 四、環保支出資訊

- (一)本公司最近二年度，並無重大環境污染等情事。
- (二)本公司並無任何環境污染狀況，其因生產所需之製程及原料的使用，均無產生污染之虞，且各生產作業之廢棄物均依環保署認可之合格清運商清運。
- (三)為落實環保理念及善盡社會責任，本公司除遵循環境保護之相關法令及主管機關之環保要求外，並制定相關管理辦法，持續推行環保訓練藉以提升員工環保意識及觀念，使公司由產品設計開始，改善製程、嚴格要求，我們希望在符合顧客需求，同時兼顧減少環境危害的前提下，達成最佳的產品設計與製程善盡企業環保責任。
- (四)針對「歐盟 RoHS 有毒物質管制規範」，本公司已於 93 年底成立產品有害物質減免(HSF)專案，從原料廠商的宣導與要求，材料的進料檢驗，產品製造過程的監控，一直到產品完成後由第三方檢測公司 SGS 的檢驗合格證明，確保本公司使用之原料與製造之產品都能符合歐盟及所有客戶群之 RoHS 有害物質管制之要求。
- (五)2008 年起，針對歐盟新增管制物質 PFOA / PFOS 進行全廠產品與材料清查與控管，使所有原料與製造之產品都能確保不含該新增之有害物質；同年度也進行原材料鹵素(氯&溴)含量的清查，(鹵素主要來源在部分樹



脂與色料中)，透過含鹵物質的禁用與無鹵材料的取代並導入量產，於隔年 2009 年完成所有含鹵原料的替代，符合客戶鹵素含量小於 900ppm 的要求，成為無鹵合格供應商。

(六)本公司過去持續重視環保議題，並以實際行動推行相關系統之建置，包括通過 ISO 14001 環境管理系統驗證及依 ISO 14064 溫室氣體排放量盤查。現基於對能源管理議題之關注，同時有感於日後能源管理所面對之嚴峻考驗，為有效管理能源使用及提高能源效率，並進一步提升企業良好環保形象，將透過建置能源管理系統，開發能源效率改善方案，達到降低能源成本、節能減碳及提升企業形象之三贏目的，並由 SGS 對本公司所屬華南工廠「旭榮電子(深圳)有限公司」進行 ISO 50001 外部驗證，並順利取得 ISO 50001：2011 能源管理的系統認證。

## 五、勞資關係

(一)員工福利措施、進修、訓練、退休制度與實施情形，以及勞資協議與員工權益維護情形

1.本公司任何時候都以尊重的和公正的態度對待勞資關係，一向關心並重視員工福利，除依法提撥福利金，成立職工福利委員會，遴選福利委員訂定年度計劃俾利辦理各項多采多姿的福利活動外，亦提供員工全方位的照顧-提供免費的年度健康檢查、加入健全的勞健保制度、由公司辦理員工團體保險計劃，多元化的福利措施-舉辦年終聯歡會、舉辦員工旅遊、廠區設有員工餐廳及福利社、社團活動補助，員工旅遊補助及其他各項補助，如生日及節慶禮金、員工子女獎助金、新婚及生育補助、兵役入伍、喪亡慰問等，對員工的關懷不遺餘力。利潤與成果共享-股票或現金提撥員工酬勞，以豐富充實員工福利。本公司依勞基法規定給予每月例假及年度休假，鼓勵員工休假，使得工作與生活可以均衡。另設置哺(集)乳室，與幼兒園訂定“員工子女托育服務委託合約”，員工子女就讀可享有優惠。本公司同時設有員工意見箱，以使員工與公司有更多的雙向溝通管道。

2.本公司為安定員工退休後生活，藉以提高在職期間服務精神，除延續已依勞基法訂定之「員工退休管理辦法」-舊制，明訂員工退休條件、退休金給付標準、退休申請及退休金給付事宜，依法成立員工退休準備金監督委員會，每月依「員工退休準備金提撥及管理辦法」，提撥員工退休準備金，並以員工退休準備金監督委員會名義專戶存儲於法定金融機構。並於 94.7.1 起依照政府公佈之「勞工退休金條例」訂定公司之「員工退休管理辦法」，新制依法提撥 6%至個人勞退專戶，明

訂請領條件，並載明舊制、新制之銜接與轉換之權利行使。

3.人才是企業的命脈，本公司為培養優良的接班人，訂有完善之人才發展計劃及教育訓練講習，於每年依各單位之實際需求並配合年度預算之籌編，擬定全年度教育訓練計劃表。依照不同工作職能別，規劃各級主管之管理課程，並規定員工必須參加公司辦理之各項教育訓練及相關教育訓練機構研習，若因職務或工作上之需要，得申請或由直屬主管指定派外訓練。課程結束後員工需繳交心得報告或簡報，其成果將做為日後員工晉升的資格標準之一。107年度訓練課程主要係針對六個標準差、QC七大手法及專案管理、目標管理、專案管理、日常管理、管理七工具、資訊安全、管理職能、安全衛生、法律、CSER等進行教育與研習，全年度總訓練費用約 322 萬，訓練總時數達 35,952 小時，參與訓練員工約 17,268 人次。

#### 4. 員工行為或倫理守則之規範

本公司為維持安全、健康的工作環境，特依員工工作規則管理辦法，規範本公司及所屬員工應忠勤職守並遵從公司所有規章及相關法令，不得藉故推諉抗拒，另為加強勞資合作及意見交流，本公司除召開勞資會議外亦設立申訴管道及懲戒辦法，以增進勞資雙方的溝通及促進勞資關係和諧。此外，本公司並訂定「社會責任管理手冊」及「商業道德行為作業辦法」，作為全體員工所共同依循的道德倫理價值觀念，也是本公司的經營理念。

#### 5. 工作環境與員工人身安全的保護措施

為建立安全衛生的管理體制並避免職業災害發生，本公司特訂定工業安全實施辦法及安全衛生工作守則，透過勞工安全衛生委員會的不定期討論勞工安全事宜外，並加強安全教育的宣導及訓練，以推動員工自我防護制度，進而落實並創造一個優質安全衛生的文化。鑑於工作環境與員工人身安全保護措施的重要性，本公司特設立勞工安全衛生管理人員，負責本公司勞工安全衛生的推動，並實施自動檢查。除定期進行各項機器設備維護，並落實依操作使用說明實施外，另為預防災變及使從業人員對安全衛生作業有所認識，本公司亦定期進行一般人員安全衛生教育訓練課程，使全體員工能了解各項法令規定並確實遵行之，同時教育與訓練員工對於防護設備之準備維持與使用，及事故的急救與通報。透過完整的規劃與宣導並徹底執行，降低所有員工潛在的職業災害風險，以期達到零災害目標，107年度為零職業災害。

(二) 最近二年度及截至年報刊印日止，並無因勞資糾紛而遭受損失，且目前勞資和諧，亦無發生勞資糾紛之虞。

#### 六、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
銷售合約	切結保密、不予揭露	切結保密、不予揭露	銷售本公司產品訂定交貨之機種、貨品、規格、交貨期間與數量等相關約定	無

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表及會計師查核意見

#### (一)簡明資產負債表及綜合損益表-國際財務報導準則

##### 1. 簡明資產負債表-國際財務報導準則(合併報表)

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度合併財務資料(註1)					當年度截至 108年3月 31日財務資 料(註2)
		103年 (註4)	104年	105年	106年	107年	
流 動 資 產		5,982,635	5,467,860	4,725,000	4,049,950	3,972,433	3,914,075
不 動 產、廠 房 及 設 備		1,220,634	1,109,209	954,336	552,087	502,160	515,523
無 形 資 產		10,138	4,773	331	945	3,366	3,105
其 他 資 產		898,717	827,213	660,625	262,068	266,023	327,559
資 產 總 額		8,112,124	7,409,055	6,340,292	4,865,050	4,743,982	4,760,262
流 動 負 債	分配前	1,642,438	1,399,290	1,340,826	945,650	881,038	843,586
	分配後	1,642,438	1,505,126	1,340,826	945,650	(註3)	-
非 流 動 負 債		1,666,121	1,608,984	1,057,556	116,205	99,356	133,852
負 債 總 額	分配前	3,308,559	3,008,274	2,398,382	1,061,855	980,394	977,438
	分配後	3,308,559	3,114,110	2,398,382	1,061,855	(註3)	-
歸 屬 於 母 公 司 業 主 之 權 益		4,749,236	4,391,458	3,940,667	3,802,062	3,763,588	3,782,824
股 本		1,893,838	1,893,838	1,893,838	1,893,838	1,793,838	1,793,838
資 本 公 積		762,686	535,425	535,425	535,425	507,154	507,154
保 留 盈 餘	分配前	1,907,347	2,051,140	1,833,232	1,747,195	1,745,437	1,721,582
	分配後	1,907,347	1,945,304	1,833,232	1,747,195	(註3)	-
其 他 權 益		185,365	145,709	(87,174)	(139,742)	(282,841)	(239,750)
庫 藏 股 票		-	(234,654)	(234,654)	(234,654)	-	-
非 控 制 權 益		54,329	9,323	1,243	1,133	-	-
權 益 總 額	分配前	4,803,565	4,400,781	3,941,910	3,803,195	3,763,588	3,782,824
	分配後	4,803,565	4,294,945	3,941,910	3,803,195	(註3)	-

註1：上開各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：上開財務資料係經會計師核閱。

註3：107年度盈餘分派案尚待108年股東常會決議。

註4：係依據金管會發布及認可之2013年版IFRS及證券發行人財務報告編製準則修正之規定，追溯適用修訂後IAS 19之重編影響數。

## 2. 簡明綜合損益表-國際財務報導準則(合併報表)

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

年 度 項 目	最近五年度合併財務資料(註1)					當年度截至 108年3月 31日財務資 料(註2)
	103年 (註3)	104年	105年	106年	107年	
營業收入	4,502,520	3,530,193	2,387,732	2,285,054	2,251,044	556,185
營業毛利	236,869	570,308	257,305	303,931	289,236	76,490
營業損益	(700,149)	37,582	(194,567)	(127,058)	(151,276)	(28,379)
營業外收入及支出	(743,127)	136,319	63,259	38,215	194,331	26,416
稅前淨利	(1,443,276)	173,901	(131,308)	(88,843)	43,055	(1,963)
繼續營業單位 本期淨利	(1,402,037)	101,383	(116,873)	(82,105)	(33,816)	(8,949)
停業單位損失	-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	(1,402,037)	101,383	(116,873)	(82,105)	(33,816)	(8,949)
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	108,677	(42,252)	(236,162)	(56,610)	(4,603)	43,091
本期綜合損益總額	(1,293,360)	59,131	(353,035)	(138,715)	(38,419)	34,142
淨利歸屬於 母公司業主	(1,385,220)	145,977	(109,202)	(82,018)	(33,816)	(8,949)
淨利歸屬於非控制 權益	(16,817)	(44,594)	(7,671)	(87)	-	-
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	(1,278,523)	104,137	(344,955)	(138,605)	(38,474)	34,142
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	(14,837)	(45,006)	(8,080)	(110)	55	-
每股盈餘	(7.32)	0.79	(0.61)	(0.46)	(0.19)	(0.05)

註1：上開各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：上開財務資料係經會計師核閱。

註3：係依據金管會發布及認可之2013年版IFRS及證券發行人財務報告編製準則修正之規定，追溯適用修訂後IAS 19之重編影響數。

### 3. 簡明資產負債表-國際財務報導準則(個體報表)

單位：新台幣仟元

年 度 項 目		最近五年度財務資料(註1)				
		103 年 (註3)	104 年	105 年	106 年	107 年
流動資產		2,480,330	2,381,410	2,203,861	767,202	669,864
不動產、廠房 及 設 備		106,738	78,823	66,685	60,939	54,949
無形資產		4,862	338	-	-	1,216
其他資產		4,268,865	3,975,016	3,465,853	3,489,674	3,518,901
資產總額		6,860,795	6,435,587	5,736,399	4,317,815	4,244,930
流動負 債	分配前	463,817	453,118	755,845	421,405	405,014
	分配後	463,817	558,954	755,845	421,405	(註2)
非流動負債		1,647,742	1,591,011	1,039,887	94,348	76,328
負債總 額	分配前	2,111,559	2,044,129	1,795,732	515,753	481,342
	分配後	2,111,559	2,149,965	1,795,732	515,753	(註2)
歸屬於母公司業 主之權益		4,749,236	4,391,458	3,940,667	3,802,062	3,763,588
股本		1,893,838	1,893,838	1,893,838	1,893,838	1,793,838
資本公積		762,686	535,425	535,425	535,425	507,154
保 留 盈 餘	分配前	1,907,347	2,051,140	1,833,232	1,747,195	1,745,437
	分配後	1,907,347	1,945,304	1,833,232	1,747,195	(註2)
其他權益		185,365	145,709	(87,174)	(139,742)	(282,841)
庫 藏 股 票		-	(234,654)	(234,654)	(234,654)	-
非控制權益		-	-	-	-	-
權 益 總 額	分配前	4,749,236	4,391,458	3,940,667	3,802,062	3,763,588
	分配後	4,749,236	4,285,622	3,940,667	3,802,062	(註2)

註1：上開各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：107年度盈餘分派案尚待108年股東常會決議。

註3：係依據金管會發布及認可之2013年版IFRS及證券發行人財務報告編製準則修正之規定，追溯適用修訂後IAS 19之重編影響數。

#### 4. 簡明綜合損益表-國際財務報導準則(個體報表)

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料(註1)				
	103年 (註2)	104年	105年	106年	107年
營業收入	1,105,473	1,222,040	759,372	947,665	977,970
營業毛利	119,418	244,649	133,631	103,365	116,897
營業損益	(210,829)	(29,148)	(93,709)	(103,591)	(92,006)
營業外收入及支出	(1,291,433)	187,582	(43,425)	7,466	57,371
稅前淨利	(1,502,262)	158,434	(137,134)	(96,125)	(34,635)
繼續營業單位 本期淨利	(1,385,220)	145,977	(109,202)	(82,018)	(33,816)
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	(1,385,220)	145,977	(109,202)	(82,018)	(33,816)
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	106,697	(41,840)	(235,753)	(56,587)	(4,658)
本期綜合損益總額	(1,278,523)	104,137	(344,955)	(138,605)	(38,474)
淨利歸屬於 母公司業主	(1,385,220)	145,977	(109,202)	(82,018)	(33,816)
淨利歸屬於非控制 權益	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	(1,278,523)	104,137	(344,955)	(138,605)	(38,474)
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	-	-	-	-	-
每股盈餘	(7.32)	0.79	(0.61)	(0.46)	(0.19)

註1：上開各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：係依據金管會發布及認可之2013年版IFRS及證券發行人財務報告編製準則修正之規定，追溯適用修訂後IAS 19之重編影響數。

#### (二)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	會計師事務所名稱	簽證會計師姓名	查核意見
103年	勤業眾信聯合會計師事務所	蔡振財、鄭欽宗	無保留意見
104年	勤業眾信聯合會計師事務所	蔡振財、鄭欽宗	無保留意見
105年	勤業眾信聯合會計師事務所	蔡振財、趙永祥	無保留意見
106年	勤業眾信聯合會計師事務所	趙永祥、柯志賢	無保留意見
107年	勤業眾信聯合會計師事務所	趙永祥、柯志賢	無保留意見

## 二、最近五年度財務分析

### (一)財務分析-國際財務報導準則(合併報表)

年 度 分析項目		最近五年度合併財務分析(註1)					當年度截至 108年3月31日 財務資料(註2)
		103年 (註3)	104年	105年	106年	107年	
財務 結構	負債占資產比率(%)	40.79	40.60	37.83	21.83	20.67	20.53
	長期資金占不動產、 廠房及設備比率(%)	530.03	541.81	523.87	709.92	769.27	759.75
償 債 能 力	流動比率(%)	364.25	390.76	352.39	428.27	450.88	463.98
	速動比率(%)	342.65	371.38	339.01	404.4	420.64	435.69
	利息保障倍數(次)	(53.65)	8.28	(4.73)	(7.02)	0.00	(0.54)
經 營 能 力	應收款項週轉率(次)	3.97	4.46	5.04	5.97	4.50	4.49
	平均收現日數	92	82	72	61	81	81
	存貨週轉率(次)	14.31	13.95	14.39	16.99	12.72	11.07
	應付款項週轉率(次)	4.85	4.16	4.31	4.62	4.33	4.24
	平均銷貨日數	26	26	25	21	29	33
	不動產、廠房及設備 週轉率(次)	2.26	3.03	2.31	3.03	4.27	4.37
	總資產週轉率(次)	0.49	0.45	0.35	0.41	0.47	0.47
獲 利 能 力	資產報酬率(%)	(15.16)	1.56	(1.42)	(1.30)	(0.70)	(0.17)
	權益報酬率(%)	(25.35)	2.20	(2.80)	(2.12)	(0.89)	(0.24)
	稅前純益占實收資本 額比率(%)	(76.21)	9.18	(6.93)	(4.69)	2.40	(0.11)
	純益率(%)	(31.14)	2.87	(4.89)	(3.59)	(1.50)	(1.61)
	每股盈餘(元)	(7.32)	0.79	(0.61)	(0.46)	(0.19)	(0.05)
現 金 流 量	現金流量比率(%)	8.02	30.37	1.15	(16.35)	(33.94)	5.63
	現金流量允當比率 (%)	107.63	75.61	72.91	44.77	8.83	4.15
	現金再投資比率(%)	(0.57)	2.26	(1.21)	(2.71)	(5.38)	0.84
槓 桿 度	營運槓桿度	(2.05)	29.93	(4.40)	(6.58)	(5.41)	(7.75)
	財務槓桿度	0.96	2.74	0.89	0.92	1.00	0.96

註1：上開各年度財務資料業經會計師查核簽證。

註2：上開財務資料係經會計師核閱。

註3：係依據金管會發布及認可之2013年版IFRS及證券發行人財務報告編製準則修正之規定，追溯適用修訂後IAS 19之重編影響數。



最近二年度各項財務比率變動達百分之二十，其原因說明如下：

1. 利息保障倍數(次)減少：係因已償還長借，無利息費用產生所致。
2. 應收款項週轉率(次)減少及平均收現日數增加：係因客戶延長付款天期，應收帳款增加所致。
3. 存貨週轉率(次)減少及平均售貨日數增加：汽車零組件主要原物料缺料，先行備料，加上客戶延遲提貨，存貨增加所致。
4. 不動產、廠房及設備週轉率(次)增加：主要係為不動產、廠房及設備淨額減少所致。
5. 資產報酬率(%)增加：主要係因稅後淨損減少所致。
6. 股東權益報酬率(%)增加：主要係因稅後淨損減少所致。
7. 稅前純益占實收資本額比率(%)增加：係為稅前淨利增加所致。
8. 純益率(%)上升：係因稅後損失減少所致。
9. 每股盈餘(元)虧損減少：係因稅後損失減少所致。
10. 現金流量比率(%)減少：主係存貨增加、應付帳款減少，故 107 年度營業活動淨現金流出增加。
11. 現金流量允當比率(%)減少：同 10.說明。
12. 現金再投資比率(%)減少：同 10.說明。

(二)財務分析-國際財務報導準則(個體報表)

年 度 分析項目		最近五年度財務分析(註1)				
		103年 (註2)	104年	105年	106年	107年
財務結構	負債占資產比率(%)	30.78	31.76	31.30	11.94	11.34
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	5,993.16	7,589.75	7,468.78	6,393.95	6,988.15
償債能力	流動比率(%)	534.76	525.56	291.58	182.06	165.39
	速動比率(%)	526.48	509.90	290.26	178.68	157.56
	利息保障倍數(次)	(60.34)	7.64	(4.98)	(7.68)	0.00
經營能力	應收款項週轉率(次)	2.65	3.38	3.36	4.85	3.63
	平均收現日數	138	108	109	75	101
	存貨週轉率(次)	35.19	22.37	20.86	568.2	62.23
	應付款項週轉率(次)	2.84	2.91	2.63	3.49	2.37
	平均銷貨日數	10	16	17	1	6
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	6.54	13.17	10.44	14.85	16.88
	總資產週轉率(次)	0.14	0.18	0.12	0.19	0.23
獲利能力	資產報酬率(%)	(17.77)	2.49	(1.48)	(1.45)	(0.79)
	權益報酬率(%)	(25.33)	3.19	(2.62)	(2.12)	(0.89)
	稅前純益占實收資本額比率(%)	(79.32)	8.37	(7.24)	(5.08)	(1.93)
	純益率(%)	(125.31)	11.95	(14.38)	(8.65)	(3.46)
	每股盈餘(元)	(7.32)	0.79	(0.61)	(0.46)	(0.19)
現金流量	現金流量比率(%)	38.92	35.52	37.02	34.48	34.90
	現金流量允當比率(%)	77.11	73.98	79.56	120.64	145.16
	現金再投資比率(%)	(0.11)	(1.03)	3.21	3.36	3.31
槓桿度	營運槓桿度	(1.07)	(7.75)	(1.34)	(1.01)	(10.05)
	財務槓桿度	0.90	0.55	0.80	0.90	1.00

註1：上開各年度財務資料業經會計師查核簽證。

註2：係依據金管會發布及認可之2013年版IFRS及證券發行人財務報告編製準則修正之規定，追溯適用修訂後IAS 19之重編影響數。

最近二年度各項財務比率變動達百分之二十，其原因說明如下：

1. 利息保障倍數(次)減少：係因已償還長借，無利息費用產生所致。
2. 應收款項週轉率(次)減少及平均收現日數增加：係因應收票據及帳款淨額增加。
3. 存貨週轉率(次)減少及平均售貨日數增加：係因存貨淨額增加所致。
4. 應付款項週轉率(次)減少：係因應付帳款淨額減少。
5. 總資產週轉率(次)增加：主要係因營收增加所致。
6. 資產報酬率(%)增加：主要係因稅後淨損減少所致。
7. 股東權益報酬率(%)增加：主要係因稅後淨損減少所致。
8. 稅前損失占實收資本比率(%)減少：係為稅前損失減少。
9. 純益率(%)上升：係因稅後損失減少。
10. 每股盈餘(元)虧損減少：係因稅後損失減少。
11. 營運槓桿度增加：主要係因營業淨損減少所致。

財務分析項目計算公式如下：

#### 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查核報告

#### 閎暉實業股份有限公司 審計委員會查核報告書

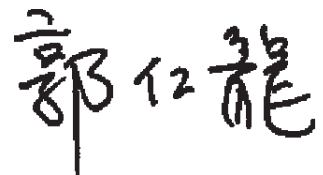
董事會造送本公司民國一〇七年度營業報告書、財務報告及盈餘分派之議案，其中財務報告業經委託勤業眾信聯合會計師事務所趙永祥、柯志賢會計師查核完竣並出具查核報告。上述營業報告書、財務報告及盈餘分派之議案經本審計委員會查核，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四之四條及公司法第二百一十九條規定報告如上，敬請 鑒察。

此 致

本公司一〇八年股東常會

閎暉實業股份有限公司

審計委員會召集人：郭仁龍



中 華 民 國 一〇八 年 二 月 二 十 五 日

#### 四、最近年度財務報告

##### 關係企業合併財務報表聲明書

本公司 107 年度（自 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 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國際財務報導準則第 10 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：閎暉實業股份有限公司

負責人：宋 恭 源



中 華 民 國 108 年 2 月 25 日

### 會計師查核報告

閱暉實業股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

閱暉實業股份有限公司及其子公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 107 年及 106 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及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，足以允當表達閱暉實業股份有限公司及其子公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 107 年及 106 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會計師職業道德規範，與閱暉實業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。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，對閱暉實業股份有限公司及其子公司民國 107 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。

茲對閱暉實業股份有限公司及其子公司民國 107 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 應收帳款減損評估

本會計師關注此事項係因公司銷售產品予客戶之集中度高，於 107 年 12 月 31 日之應收帳款淨額佔總資產之 11% 係屬重大。

管理階層對上述主要客戶群之備抵呆帳，先以個別評估減損跡象，再予以群組評估提列，由於應收帳款備抵損失之提列受到對客戶預期信用風險假設的影響並涉及重大判斷，當下游客戶所在產業需求發生重大減少情形時，主要客戶群可能因財務困難而無法收回帳款，因是將應收帳款備抵損失之提列認定為關鍵查核事項。

#### 因應之查核程序

本會計師針對管理階層評估應收帳款是否減損時，執行主要查核程序如下：

1. 複核客戶歷史付款狀況分析備抵損失，依據客戶歷史付款狀況評估應收帳款可收回比率合理性，並參考當年度付款狀態及其他可得客戶資訊，驗證個別大筆逾期應收帳款提列減損比率之足夠性。
2. 評估期後該企業對已逾期應收帳款收回現金的可回收性，以考量是否需要額外再提列備抵損失。
3. 瞭解管理階層對主要客戶群產生之應收帳款提列政策並測試應收帳款帳齡分析表之正確性及完整性，俾以計算管理階層所提列的應收帳款備抵損失。

應收帳款減損評估之會計政策已揭露於財務報表附註四，其重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源已揭露於財務報表附註五及附註十二。

#### 存貨減損

本會計師關注此事項係因評估存貨淨變現價值涉及重大判斷，特別是關於存貨過時之備抵存貨跌價損失的估計。

本會計師針對存貨淨變現價值之評估進行測試之說明如下：

1. 瞭解管理階層對存貨評價之政策及攸關之控制活動。
2. 測試存貨庫齡報表之正確性及完整性。



3. 測試期末存貨的帳面價值，透過抽樣取得最近期之進貨及銷售資料以驗證其是否以成本或淨變現價值孰低衡量，藉由重新計算以測試期末存貨之淨變現價值之正確性。
4. 經由存貨歷史庫齡資料追溯存貨去化及報廢情形，評估公司提列備抵存貨跌價損失之評價基礎之適當性，以及備抵存貨跌價損失變動之合理性。
5. 參與年底存貨盤點，於存貨盤點時評估存貨狀況，以評估提列過時及損壞存貨之備抵存貨跌價損失之適當性。

存貨減損評估之會計政策已揭露於財務報表附註四，其重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源已揭露於財務報表附註五及附註十三。

#### 處分資產利益

閱暉集團於本年度經董事會決議出售位於蘇州之土地使用權、不動產廠房及設備及投資性不動產，產生處分資產利益 153,905 仟元，占其綜合損益約 (401)%。本會計師關注此事項係因對於整體財務報表係屬重大，若未正確記錄及反映交易實質，將影響財務報表之資產餘額及處分損益金額，因是將處分相關資產損益認定為關鍵查核事項。

本會計師對於上述處分資產事項執行之主要查核程序如下：

1. 該處分之土地使用權、不動產廠房及設備及投資性不動產是否經董事會決議，並檢視交易合約及鑑價報告，以驗證此交易之真實性及出售價格之合理性。
2. 抽核該筆交易價款之銀行對帳單，並核算處分資產損益以確認該交易入帳之正確性。

#### 其他查核事項

閱暉實業股份有限公司業已編製民國 107 及 106 年度之個體財務報表，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及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閱暉實業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閱暉實業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。

閱暉實業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，惟其目的非對閱暉實業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，以及使閱暉實業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閱暉實業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，決定對閱暉實業股份有限公司及其子公司民國 107 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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 趙 永 祥

會計師 柯 志 賢

趙永祥



柯志賢



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1050024633 號

金融監督管理委員會核准文號  
金管證六字第 0930160267 號

中 華 民 國 108 年 2 月 25 日

代 碼	資 產	107年12月31日			106年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$	2,660,470	56	\$	1,712,305	35
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動（附註四及七）		1,614	-		757	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產		38,149	1		-	-
1147	無活絡市場之債務工具投資—流動（附註四、十一及三二）		-	-		782,785	16
1151	應收票據—非關係人淨額		-	-		46	-
1152	其他應收票據（附註十二）		316,067	7		-	-
1170	應收帳款—非關係人淨額（附註四、五及十二）		518,296	11		463,678	10
1180	應收帳款—關係人淨額（附註四、五、十二及三一）		9,044	-		9,116	-
1200	其他應收款（附註四）		145,725	3		25,001	1
1210	其他應收款—關係人（附註四及三一）		16,137	-		14,397	-
1220	本期所得稅資產（附註四及二六）		495	-		968	-
130X	存貨（附註四、五及十三）		187,750	4		120,725	2
1460	待出售非流動資產（附註四及十四）		-	-		815,143	17
1470	其他流動資產（附註十九）		78,686	2		105,029	2
11XX	流動資產總計		<u>3,972,433</u>	<u>84</u>		<u>4,049,950</u>	<u>83</u>
	非流動資產						
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動（附註三、四及七）		28,103	1		-	-
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產（附註三、四及八）		7,308	-		-	-
1543	以成本衡量之金融資產—非流動（附註四及十）		-	-		38,519	1
1550	採用權益法之投資（附註四及十六）		71,176	1		70,592	2
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十四及十七）		502,160	11		552,087	11
1780	其他無形資產（附註四）		3,366	-		945	-
1840	遞延所得稅資產（附註四、五及二六）		139,652	3		131,329	3
1920	存出保證金（附註四）		2,153	-		6,111	-
1990	其他非流動資產（附註十九）		17,631	-		15,517	-
15XX	非流動資產總計		<u>771,549</u>	<u>16</u>		<u>815,100</u>	<u>17</u>
1XXX	資 產 總 計		<u>\$ 4,743,982</u>	<u>100</u>		<u>\$ 4,865,050</u>	<u>100</u>
	負債及權益						
	流動負債						
2150	應付票據（附註四）	\$	-	-	\$	18,618	1
2170	應付帳款（附註四）		422,543	9		461,108	10
2180	應付帳款—關係人（附註三一）		2,162	-		909	-
2219	其他應付款（附註四及二十）		407,343	9		398,818	8
2220	其他應付款項—關係人（附註四及三一）		9,575	-		11,120	-
2230	本期所得稅負債（附註四及二六）		2,746	-		2,908	-
2250	負債準備—流動（附註四及二一）		508	-		2,637	-
2399	其他流動負債		36,161	1		49,532	1
21XX	流動負債總計		<u>881,038</u>	<u>19</u>		<u>945,650</u>	<u>20</u>
	非流動負債						
2640	淨確定福利負債—非流動（附註四、五及二二）		65,237	1		78,933	1
2645	存入保證金（附註四）		762	-		812	-
2570	遞延所得稅負債（附註四及二六）		33,357	1		36,460	1
25XX	非流動負債總計		<u>99,356</u>	<u>2</u>		<u>116,205</u>	<u>2</u>
2XXX	負債總計		<u>980,394</u>	<u>21</u>		<u>1,061,855</u>	<u>22</u>
	歸屬於本公司業主之權益（附註四及二三）						
	股本						
3110	普通股股本		1,793,838	38		1,893,838	39
3200	資本公積		507,154	10		535,425	11
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		1,109,766	23		1,109,766	23
3320	特別盈餘公積		139,742	3		87,174	2
3350	未分配盈餘		495,929	11		550,255	11
3300	保留盈餘總計		1,745,437	37		1,747,195	36
3400	其他權益		(282,841)	(6)		(139,742)	(3)
3500	庫藏股票		-	-		(234,654)	(5)
31XX	本公司業主之權益總計		3,763,588	79		3,802,062	78
36XX	非控制權益		-	-		1,133	-
3XXX	權益總計		<u>3,763,588</u>	<u>79</u>		<u>3,803,195</u>	<u>78</u>
	負債與權益總計		<u>\$ 4,743,982</u>	<u>100</u>		<u>\$ 4,865,050</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：宋恭源

經理人：黃俊傑

會計主管：鄭翠香

閱暉實業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元，惟  
每股淨損為元

代 碼		107年度		106年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註四、二四及三一）	\$ 2,251,044	100	\$ 2,285,054	100
5000	營業成本（附註十一、二八及三一）	( 1,961,808)	( 87)	( 1,981,123)	( 87)
5900	營業毛利	289,236	13	303,931	13
	營業費用（附註二八及三一）				
6100	推銷費用	( 110,684)	( 5)	( 109,444)	( 5)
6200	管理費用	( 208,378)	( 9)	( 207,236)	( 9)
6300	研究發展費用	( 124,020)	( 6)	( 114,309)	( 5)
6450	預期信用減損迴轉利益	2,570	-	-	-
6000	營業費用合計	( 440,512)	( 20)	( 430,989)	( 19)
6900	營業淨損	( 151,276)	( 7)	( 127,058)	( 6)
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註二五及三一）	94,457	4	94,717	4
7020	其他利益及損失（附註二五及三一）	157,115	7	( 47,742)	( 2)
7050	財務成本	-	-	( 11,083)	-
7060	採用權益法之關聯企業損益之份額	( 337)	-	2,323	-
7673	不動產、廠房及設備減損損失	( 56,904)	( 2)	-	-
7000	營業外收入及支出合計	194,331	9	38,215	2
7900	稅前淨利（損）	43,055	2	( 88,843)	( 4)
7950	所得稅（費用）利益（附註四及二六）	( 76,871)	( 4)	6,738	-
8200	本年度淨損	( 33,816)	( 2)	( 82,105)	( 4)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		107年度		106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	(\$ 964)	-	(\$ 5,145)	-
8320	採用權益法之關聯企 業之其他綜合損益 之份額	12	-	133	-
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	( 3,858)	-	-	-
8349	與不重分類之項目相 關之所得稅(附註 二六)	950	-	993	-
8310		<u>( 3,860)</u>	<u>-</u>	<u>( 4,019)</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	( 8,843)	-	( 61,185)	( 3)
8370	採用權益法之關聯企 業之其他綜合損益 份額	1,578	-	( 2,191)	-
8399	與可能重分類之項目 相關之所得稅(附 註二六)	6,522	-	10,785	1
8360		<u>( 743)</u>	<u>-</u>	<u>( 52,591)</u>	<u>( 2)</u>
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)	<u>( 4,603)</u>	<u>-</u>	<u>( 56,610)</u>	<u>( 2)</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>(\$ 38,419)</u>	<u>( 2)</u>	<u>(\$ 138,715)</u>	<u>( 6)</u>
8600	淨損歸屬於：				
8610	本公司業主	(\$ 33,816)	( 2)	(\$ 82,018)	( 4)
8620	非控制權益	-	-	( 87)	-
		<u>(\$ 33,816)</u>	<u>( 2)</u>	<u>(\$ 82,105)</u>	<u>( 4)</u>
8700	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	(\$ 38,474)	( 2)	(\$ 138,605)	( 6)
8720	非控制權益	55	-	( 110)	-
		<u>(\$ 38,419)</u>	<u>( 2)</u>	<u>(\$ 138,715)</u>	<u>( 6)</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼	每股淨損 (附註二七)	107年度		106年度	
		金 額	%	金 額	%
9710	基 本	(\$ 0.19)		(\$ 0.46)	
9810	稀 釋	(\$ 0.19)		(\$ 0.46)	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：宋恭源



經理人：黃俊傑



會計主管：鄭翠香







閱暉實業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		107年度	106年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨(損)益	\$ 43,055	(\$ 88,843)
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	88,540	134,903
A20200	攤銷費用	2,670	3,164
A20300	呆帳費用	-	488
A20300	預期信用減損回轉利益	( 2,570)	-
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融商品淨利益	( 921)	( 4,873)
A20900	財務成本	-	11,083
A21200	利息收入	( 58,387)	( 61,422)
A21300	股利收入	( 13,138)	( 12,002)
A22300	採用權益法認列之關聯企業損益之份額	337	( 2,323)
A22500	處分不動產、廠房及設備及無形資產(利益)損失	24,564	( 12,179)
A22900	處分子公司損失	26	-
A23000	處分待出售非流動資產利益	( 162,819)	-
A23700	不動產、廠房及設備減損損失	56,904	-
A29900	存貨報廢損失	6,640	657
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31110	持有供交易之金融資產	( 98)	4,116
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	162	-
A31130	應收票據	46	( 46)
A31150	應收帳款	( 52,048)	( 182,791)
A31160	應收帳款—關係人	72	1,671
A31180	其他應收款	( 17,511)	23,379
A31190	其他應收款—關係人	( 1,740)	1,479
A31200	存 貨	( 73,665)	( 8,947)
A31240	其他流動資產	26,343	( 38,048)
A32110	持有供交易之金融負債	-	( 315)
A32130	應付票據	( 18,618)	13,974
A32150	應付帳款	( 38,565)	88,632

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		107年度	106年度
A32160	應付帳款－關係人	\$ 1,253	\$ 909
A32180	其他應付款	( 41,560)	( 4,618)
A32190	其他應付款項－關係人	( 1,545)	5,086
A32200	負債準備	( 2,129)	2,410
A32230	其他流動負債	( 13,371)	( 12,067)
A32240	淨確定福利負債－非流動	( <u>14,660</u> )	( <u>3,639</u> )
A33000	營運產生之現金流出	( 262,733)	( 132,884)
A33100	收取之利息	30,435	33,229
A33200	收取之股利	13,807	12,534
A33300	支付之利息	-	( 11,959)
A33500	支付之所得稅	( <u>80,514</u> )	( <u>55,488</u> )
AAAA	營業活動之淨現金流出	( <u>299,005</u> )	( <u>154,568</u> )
投資活動之現金流量			
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	( 2,235,066)	-
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	3,009,589	-
B02300	子公司之清算損失	( 26)	-
B02600	處分待出售非流動資產價款	602,067	-
B00600	取得無活絡市場之債務工具投資	-	( 3,047,256)
B00700	出售無活絡市場之債務工具投資價款	-	3,088,542
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 129,143)	( 109,980)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	2,563	19,091
B03700	存出保證金減少	3,958	97
B04500	購置無形資產	( <u>5,128</u> )	( <u>1,918</u> )
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	( <u>1,248,814</u> )	( <u>51,424</u> )
籌資活動之現金流量			
C01700	償還長期借款	-	( 1,440,000)
C03000	存入保證金減少	( 50)	( 2)
C05800	非控制權益減少	( <u>1,188</u> )	-
CCCC	籌資活動之淨現金流出	( <u>1,238</u> )	( <u>1,440,002</u> )
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	( <u>406</u> )	( <u>46,278</u> )

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		107年度	106年度
EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	\$ 948,165	(\$ 1,692,272)
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>1,712,305</u>	<u>3,404,577</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 2,660,470</u>	<u>\$ 1,712,305</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：宋恭源



經理人：黃俊傑



會計主管：鄭翠香



## 閱暉實業股份有限公司及子公司

### 合併財務報表附註

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額係以新台幣仟元為單位)

#### 一、公司沿革

閱暉實業股份有限公司(本公司)於 90 年 10 月依中華民國公司法成立，並於 93 年 3 月在台灣證券交易所掛牌上市買賣。本公司主要經營業務為模具製造、橡(塑)膠製品製造及銷售。

本公司與旭麗股份有限公司於 91 年 3 月 27 日訂定分割計畫書，約定概括承受旭麗股份有限公司橡膠事業部，此計劃經 91 年 5 月 17 日股東會決議通過，並於 91 年 9 月 5 日董事會通過以 91 年 10 月 1 日為移轉基準日，由本公司概括承受該部門之營業、資產及負債。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

#### 二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 108 年 2 月 25 日經董事會通過。

#### 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 規定將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

##### 1. IFRS 9「金融工具」及相關修正

IFRS 9「金融工具」取代 IAS 39「金融工具：認列與衡量」，並配套修正 IFRS 7「金融工具：揭露」等其他準則。IFRS 9 之新規定涵蓋金融資產之分類、衡量與減損及一般避險會計，相關會計政策請參閱附註四。

## 金融資產之分類、衡量與減損

合併公司依據 107 年 1 月 1 日所存在之事實及情況，於該日評估已存在金融資產之分類予以追溯調整，並選擇不予重編比較期間。於 107 年 1 月 1 日，各類別金融資產依 IAS 39 及 IFRS 9 所決定之衡量種類及帳面金額及其變動情形彙總如下：

金融資產類別	衡 量 種 類		帳 面 金 額		說明
	IAS 39	IFRS 9	IAS 39	IFRS 9	
股票投資	備供出售金融資產	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	\$ 11,165	\$ 11,165	(1)
基金受益憑證	備供出售金融資產	強制透過損益按公允價值衡量	27,354	27,354	(2)
原始到期日起過 3 個月之定期存款	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	15,941	15,941	(3)
受限制資產	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	766,844	766,844	(3)

	107年1月1日	重 分 類	107年1月1日	107年1月1日	107年1月1日	說明
	帳 面 金 額 (IAS 39)		帳 面 金 額 (IFRS 9)	保 留 盈 餘 影 響 數	其 他 權 益 影 響 數	
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 757					
加：自備供出售 (IAS 39) 重分類						
— 強制重分類	-	\$ 27,354				
	757	27,354	\$ 28,111	\$ -	\$ -	(2)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-					
— 權益工具						
加：自備供出售金融資產 (IAS 39) 重分類	-	11,165	11,165	138,300	( 138,300 )	(1)
按攤銷後成本衡量之金融資產	-					
加：自放款及應收款 (IAS 39) 重分類	-	782,785	782,785	-	-	(3)
認列採權益法之關聯企業之保留盈餘之變動數	-	-	-	83	( 83 )	(4)
合 計	\$ 757	\$ 821,304	\$ 822,061	\$ 138,383	( \$ 138,383 )	

(1) 原依 IAS 39 以成本衡量之未上市 (櫃) 股票投資，依 IFRS 9 分類為指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

合併公司原依 IAS 39 已認列以成本衡量之股票投資減損損失並累積於保留盈餘。因該等股票依 IFRS 9 指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量而不再評估減損，因而 107 年 1 月 1 日之其他權益—透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益之帳面金額調整減少 138,300 仟元，保留盈餘調整增加 138,300 仟元。

- (2) 基金受益憑證原依 IAS 39 分類為備供出售金融資產。因其現金流量並非完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，且非屬權益工具，故依 IFRS 9 強制分類為透過損益按公允價值衡量。
- (3) 原依 IAS 39 分類為無活絡市場之債務工具投資並按攤銷後成本衡量之金融資產，其原始認列時之合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，且依 107 年 1 月 1 日所存在之事實及情況評估經營模式係收取合約現金流量，依 IFRS 9 分類為按攤銷後成本衡量，並評估預期信用損失。
- (4) 因關聯企業追溯適用 IFRS 9，合併公司 107 年 1 月 1 日之其他權益－備供出售金融資產未實現損益調整減少 205 仟元，其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益調整增加 122 仟元，保留盈餘調整增加 83 仟元。

## 2. IFRS 15「客戶合約之收入」及相關修正

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

合併公司選擇僅對 107 年 1 月 1 日尚未完成之合約追溯適用 IFRS 15，相關累積影響數將調整於該日保留盈餘。合併公司以 106 年 12 月 31 日所存在之事情及情況，評估本公司認列收入之衡量將不因適用 IFRS 15 而改變。

## (二) 108 年適用之證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2015-2017 週期之年度改善」	2019 年 1 月 1 日
IFRS 9 之修正「具負補償之提前還款特性」	2019 年 1 月 1 日 (註2)
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019 年 1 月 1 日 (註3)
IAS 28 之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019 年 1 月 1 日
IFRIC 23「所得稅之不確定性之處理」	2019 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註 2：金管會允許合併公司得選擇提前於 107 年 1 月 1 日適用此項修正。

註 3：2019 年 1 月 1 日以後發生之計畫修正、縮減或清償適用此項修正。

#### IFRS 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。

#### 租賃定義

首次適用 IFRS 16 時，合併公司將選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂（或變動）之合約依 IFRS 16 評估是否係屬（或包含）租賃，目前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約將不予重新評估並將依 IFRS 16 之過渡規定處理。

#### 合併公司為承租人

首次適用 IFRS 16 時，除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃將於合併資產負債表認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表將分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額將表達為籌資活動，支付利息部分將列為營業活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用，為取得中國土地使用權預付之租賃給付係認列於預付租賃款。營業租賃現金流量於合併現金流量表係表達於營業活動。分類為融資租賃之合約係於合併資產負債表認列租賃資產及應付租賃款。

合併公司預計選擇將追溯適用 IFRS 16 之累積影響數調整於 108 年 1 月 1 日保留盈餘，不重編比較資訊。

目前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量將以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，

全部使用權資產將以該日之租賃負債金額衡量。所認列之使用權資產均將適用 IAS 36 評估減損。

合併公司預計將適用下列權宜作法：

1. 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
2. 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃將依短期租賃處理。
3. 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定將使用後見之明。

對於依 IAS 17 分類為融資租賃之租賃，將以 107 年 12 月 31 日租賃資產及租賃負債之帳面金額作為使用權資產及租賃負債於 108 年 1 月 1 日之帳面金額。

#### 合併公司為出租人

於過渡時對出租人之租賃將不作任何調整，且自 108 年 1 月 1 日起始適用 IFRS 16。

#### 108 年 1 月 1 日資產、負債及權益之預計影響

	107年12月31日 帳面金額	首次適用 之調整	108年1月1日 調整後 帳面金額
使用權資產	\$ -	\$ 93,732	\$ 93,732
資產影響	\$ -	\$ 93,732	\$ 93,732
租賃負債—流動	\$ -	\$ 60,627	\$ 60,627
租賃負債—非流動	-	48,011	48,011
負債影響	\$ -	\$ 108,638	\$ 108,638
保留盈餘	\$ 1,745,437	(\$ 14,906)	\$ 1,730,531
權益影響	\$ 1,745,437	(\$ 14,906)	\$ 1,730,531

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。



(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註 3)

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註 2：收購日在年度報導期間開始於 2020 年 1 月 1 日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(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及經金管會認可並發布生效之 IFRSs 編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本合併財務報表係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債；以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

### (四) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係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。

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

子公司明細、持股比例及營業項目，參閱附註十五及附表七。

### (五) 外幣

各個體編製財務報告時，以個體功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司、關聯企業）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益並分別歸屬予本公司業主及非控制權益。

#### (六) 存 貨

存貨包括原料、物料、製成品及在製品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

#### (七) 投資關聯企業

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

合併公司對投資關聯企業係採用權益法。

權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨合併公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

取得成本超過合併公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；合併公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期損益。

合併公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失亦屬於投資帳面金額之一部分。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

合併公司與關聯企業間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與合併公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於合併財務報告。

#### (八) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額認列於損益。

#### (九) 無形資產

##### 1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

##### 2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (十) 有形及無形資產（商譽除外）及合約成本相關資產之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產（商譽除外）可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併

公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致之基礎分攤至最小現金產生單位群組。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產、現金產生單位相關資產之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產、現金產生單位相關資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

#### (十一) 待出售非流動資產

非流動資產帳面金額於預期主要係透過出售交易而非繼續使用回收時，分類為待出售。符合此分類之非流動資產必須於目前狀態下可供立即出售，且其出售必須為高度很有可能。當適當層級之管理階層承諾出售該資產之計畫，且此出售交易預期自分類日起一年內完成時，將符合出售為高度很有可能。

分類為待出售之非流動資產係以帳面金額與公允價值減出售成本孰低者衡量，且對此類資產停止提列折舊。

#### (十二) 金融工具

金融資產與金融負債於合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

## 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

### (1) 衡量種類

#### 107年

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

#### A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括強制透過損益按公允價值衡量及指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括合併公司未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註三十。

#### B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

合併公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金與按攤銷後成本衡量之應收帳款）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，利息收入係以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

#### C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

#### 106 年

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、備供出售金融資產與放款及應收款。

#### A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產係持有供交易之金融資產。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（包含該金融資產所

產生之任何股利或利息)係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註三十。

#### B. 備供出售金融資產

備供出售金融資產係非衍生金融資產被指定為備供出售，或未被分類為放款及應收款或透過損益按公允價值衡量之金融資產。

備供出售金融資產係按公允價值衡量，備供出售貨幣性金融資產帳面金額之變動中屬外幣兌換損益與以有效利息法計算之利息收入，以及備供出售權益投資之股利，係認列於損益。其餘備供出售金融資產帳面金額之變動係認列於其他綜合損益，於投資處分或確定減損時重分類為損益。

備供出售權益投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列。

備供出售金融資產若屬無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，及與此種無報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，後續係以成本減除減損損失後之金額衡量，並單獨列為「以成本衡量之金融資產」。該等金融資產於後續能可靠衡量公允價值時，係按公允價值再衡量，其帳面金額與公允價值間之差額認列於其他綜合損益，若有減損時，則認列於損益。

#### C. 放款及應收款

放款及應收款(包括應收帳款、現金及約當現金及無活絡市場之債務工具投資)係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

約當現金包括自取得日起3個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。



## (2) 金融資產之減損

### 107 年

合併公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

應收帳款按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

### 106 年

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，合併公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款，該資產若經個別評估未有客觀減損證據，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含合併公司過去收款經驗、集體超過平均授信期間 240 天之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

當備供出售權益投資之公允價值低於成本且發生大幅或持久性下跌時，係為客觀減損證據。

其他金融資產客觀減損證據包含發行人或債務人之重大財務困難、違約（例如利息或本金支付之延滯或不償付）、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

當備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計損失金額將重分類至損益。

備供出售權益工具投資已認列於損益之減損損失不得透過損益迴轉。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益。備供出售債務工具之公允價值若於後續期間增加，而該增加能客觀地連結至減損損失認列於損益後發生之事項，則減損損失予以迴轉並認列於損益。

以成本衡量之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額。此種減損損失於後續期間不得迴轉。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。除因應收帳款無法

收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

### (3) 金融資產之除列

合併公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

於 106 年（含）以前，於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。自 107 年起，於一按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。於一透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。於一透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

## 2. 權益工具

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。

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。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

## 3. 金融負債

### (1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

### (2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（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。

#### 4. 衍生工具

合併公司簽訂之衍生工具係遠期外匯合約，用以管理合併公司之利率及匯率風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益，然指定且為有效避險工具之衍生工具，其認列於損益之時點則將視避險關係之性質而定。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

#### (十三) 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現值衡量。

#### (十四) 收入認列

##### 107 年

合併公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

銷貨收入來自橡塑製品之製造及銷售。由於橡塑製品之銷售交付係符合滿足與客戶約定之銷售條件，且客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，合併公司係於該時點認列收入及應收帳款。

##### 106 年

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

#### 1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

- (1) 合併公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
- (2) 合併公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；

- (3) 收入金額能可靠衡量；
- (4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司；及
- (5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

## 2. 股利收入及利息收入

投資所產生之股利收入係於股東收款之權利確立時認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司，且收入金額能可靠衡量。

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入合併公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

## (十五) 員工福利

### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

### 2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本及前期服務成本）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時、計畫修正或縮減時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

## (十六) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

### 1. 當期所得稅

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

### 2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異及虧損扣抵等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司及關聯企業相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能具有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映合併公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

### 3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

### (一) 金融資產分類之經營模式判斷（適用於 107 年）

合併公司依據反映金融資產群組為達成特定經營目的而共同管理之層級，評估金融資產所屬經營模式。此評估需考量所有攸關證據，包括資產績效衡量方式、影響績效之風險及相關經理人之薪酬決定方式，且需運用判斷。合併公司持續評估其經營模式判斷是否適當，並為此監控於到期日前除列之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債務工具投資，瞭解其處分原因以評估該處分是否經營模式之目標一致。若發現經營模式已有變更，合併公司推延調整後續取得金融資產之分類。

### (二) 金融資產之估計減損（適用於 107 年）

應收帳款及債務工具投資之估計減損係基於合併公司對於違約率及預期損失率之假設。合併公司考量歷史經驗及現時市場情況，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。所採用重要假設及輸入值請參閱附註九及十二。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

### (三) 存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額估計，該等估

計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

#### 六、現金及約當現金

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 424	\$ 567
銀行支票及活期存款	332,401	886,583
約當現金（原始到期日在3個月以內之投資）		
銀行定期存款	<u>2,327,645</u>	<u>825,155</u>
	<u>\$ 2,660,470</u>	<u>\$ 1,712,305</u>

銀行定期存款於資產負債表日之利率區間如下：

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
銀行定期存款	0.55%~3.6%	0.50%~3.80%

#### 七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
<u>金融資產－流動</u>		
持有供交易		
衍生工具（未指定避險）		
－遠期外匯合約	<u>\$ 1,614</u>	<u>\$ 757</u>
<u>金融資產－非流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
非衍生金融資產		
－基金受益憑證	<u>\$ 28,103</u>	<u>\$ -</u>

於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

<u>107年12月31日</u>	<u>幣別</u>	<u>到期期間</u>	<u>合約金額（仟元）</u>	
遠期外匯合約	美金兌馬幣	2019.01.07~ 2019.03.06	USD 1,980/ MYR	8,267
	歐元兌馬幣	2019.01.25~ 2019.03.27	EUR 310/ MYR	1,488
	美金兌人民幣	2019.01.14~ 2019.02.15	USD 3,000/ RMB	20,758

（接次頁）



(承前頁)

	幣	別	到期期間	合約金額 (仟元)
<u>106年12月31日</u>				
遠期外匯合約	美金兌馬幣		2018.01.08~ 2018.03.08	USD 1,050/ MYR 4,379
	歐元兌馬幣		2018.02.26~ 2018.03.26	EUR 150/ MYR 735

合併公司從事遠期外匯交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動所產生之風險。

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－107年

107年12月31日

非流動

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

國內投資

未上市(櫃)股票－普通股

\$ 7,308

合併公司持有之目的因屬中長期策略目的投資而指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。該等投資原依 IAS39 係分類為以成本衡量之金融資產，其重分類及 106 年資訊，請參閱附註三及十。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產－107年

107年12月31日

流動

國外投資

受限制資產(一)

\$ 22,416

原始到期日超過3個月之定期存款(二及三)

15,733

\$ 38,149

(一) 受限制資產主要係子公司向銀行承作保證收益型存款產品，以攤銷後成本衡量，合約期間不得支取或使用。

(二) 截至 107 年 12 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款利率為年利率 1.43%。此類存款原依 IAS 39 分類為無活絡市場之債務工具投資，其重分類及 106 年資訊，請參閱附註三及附註十一。

(三) 按攤銷後成本衡量之金融資產質押資訊，參閱附註三二。

#### 十、以成本衡量之金融資產－106年

	<u>106年12月31日</u>
<u>非流動</u>	
國內未上市(櫃)普通股	\$ 11,165
基金受益憑證	<u>27,354</u>
	<u>\$ 38,519</u>
依衡量種類區分	
備供出售	<u>\$ 38,519</u>

合併公司所持有之上述未上市(櫃)股票投資，於資產負債表日係按成本減除減損損失衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計之機率，致合併公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。

合併公司於106年12月31日已認列以成本衡量之金融資產累計減損損失金額為138,300仟元，主要係因持有之未上市(櫃)股票投資持續虧損，投資價值確已減損，故將帳面金額與可回收金額差額認列減損損失。

#### 十一、無活絡市場之債務工具投資－106年

	<u>106年12月31日</u>
<u>流動</u>	
受限制資產(一)	\$ 766,844
原始到期日超過3個月之定期存款(二及三)	<u>15,941</u>
	<u>\$ 782,785</u>

(一) 受限制資產主要係子公司向銀行承作保證收益型存款產品，以攤銷後成本衡量，合約期間內不得支取或使用。

(二) 截至106年12月31日，原始到期日超過3個月之定期存款利率區間分別為年利率1.43%~2.25%。

(三) 無活絡市場之債務工具投資質押之資訊，參閱附註三二。

## 十二、應收票據及應收帳款

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
<u>其他應收票據</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 316,067	\$ -
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 316,067</u>	<u>\$ -</u>
非因營業而發生	<u>\$ 316,067</u>	<u>\$ -</u>

合併公司於 107 年 7 月 19 日與蘇州胥壘實業有限公司簽定合約，以人民幣 235,000 仟元出售位於蘇州之土地使用權、不動產廠房及設備、投資性不動產，依合約規定第三次收款約人民幣 70,500 仟元帳列其他應收票據。

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 530,718	\$ 477,880
減：備抵損失	( <u>3,378</u> )	( <u>5,086</u> )
	<u>\$ 527,340</u>	<u>\$ 472,794</u>

### 107 年度

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 60~90 天，應收帳款不予計息。為減輕信用風險，合併公司管理階層定期評估授信額度及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢及產業展望。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算或債款已逾期超過 240 天，合併公司直接認列相關備抵損失，惟仍會持續追索活動，追索回收之金額則認列於損益。

合併公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

107 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1~60 天	逾期 61~210 天	逾期 210 天以上	合計
預期信用損失率	-	0.24%	-	100%	
總帳面金額	\$507,558	\$ 19,830	\$ -	\$ 3,330	\$530,718
備抵損失(存續期間)					
預期信用損失)	<u>-</u>	<u>( 48)</u>	<u>-</u>	<u>( 3,330)</u>	<u>( 3,378)</u>
攤銷後成本	<u>\$507,558</u>	<u>\$ 19,782</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$527,340</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	107年度
年初餘額 (IAS 39)	\$ 5,086
追溯適用 IFRS 9 調整數	<u>-</u>
年初餘額 (IFRS 9)	5,086
加：收回已沖銷之呆帳	927
減：本年度迴轉減損損失	( 2,570)
外幣換算差額	<u>( 65)</u>
年底餘額	<u>\$ 3,378</u>

106 年度

合併公司於 106 年之授信政策與前述 107 年授信政策相同。於應收帳款之備抵呆帳評估，合併公司對商品銷售之平均授信期間為 60~90 天。由於歷史經驗顯示逾期超過 240 天之應收帳款無法回收，合併公司對於帳齡超過 240 天之應收帳款認列 100%備抵呆帳，對於帳齡在 1 天至 240 天之間之應收帳款，其備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。截至 106 年 12 月 31 日，已逾期及未逾期但已減損之應收帳款，合併公司均已提列備抵呆帳。

應收帳款之帳齡分析如下：

	106年12月31日
未逾期	\$ 467,188
1~60天	6,941
61~210天	60
211~240天	-
241天以上	<u>3,691</u>
	<u>\$ 477,880</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

應收款項之備抵呆帳變動資訊如下：

	個 別 評 估 減 損 損 失	群 組 評 估 減 損 損 失	合 計
106年1月1日餘額	\$ 3,461	\$ 581	\$ 4,042
加：本期提列呆帳費用	292	819	1,111
加：收回已沖銷之呆帳	-	6	6
外幣換算差額	( 62)	( 11)	( 73)
106年12月31日餘額	<u>\$ 3,691</u>	<u>\$ 1,395</u>	<u>\$ 5,086</u>

### 十三、存 貨

	107年12月31日	106年12月31日
製成品	\$ 64,398	\$ 54,591
原 料	61,105	29,677
在 製 品	40,919	34,901
商 品	16,214	-
在途存貨	4,337	971
物 料	<u>777</u>	<u>585</u>
	<u>\$ 187,750</u>	<u>\$ 120,725</u>

營業成本中包括存貨淨變現價值回升利益及報廢損失金額如下：

	107年度	106年度
存貨淨變現價值回升利益	(\$ 5,118)	(\$ 325)
存貨報廢損失	6,640	657

存貨淨變現價值回升係因合併公司去化部分已提列跌價之存貨所致。

#### 十四、待出售非流動資產

	107年12月31日	106年12月31日
待出售土地使用權	\$ -	\$ 29,948
待出售不動產、廠房及設備	-	385,601
待出售投資性不動產	-	399,594
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 815,143</u>

合併公司於 107 年 7 月 19 日與蘇州胥壘實業有限公司簽定合約，以人民幣 235,000 仟元出售位於蘇州之土地使用權、不動產廠房及設備、投資性不動產。上述交易已於截至 107 年 12 月完成移轉程序，並已認列出售利益 153,905 元。不動產、廠房及設備與投資性不動產分類為待出售非流動資產時，其評價之公允價值大於相關轉列至待出售非流動資產之帳面金額，故並無應認列相關之減損損失。

#### 十五、子 公 司

##### 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報表編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比		說 明
			107年 12月31日	106年 12月31日	
母 公 司	Silitech (BVI) Holding Ltd.	一般投資業	100%	100%	
Silitech (BVI) Holding Ltd.	Silitech (Bermuda) Holding Ltd.	一般投資業	100%	100%	
Silitech (Bermuda) Holding Ltd.	Silitech Technology Corporation Ltd.	橡(塑)膠製品及電腦週邊之製造	100%	100%	
Silitech (Bermuda) Holding Ltd.	Silitech Technology Corporation Sdn. Bhd.	矽膠、按鍵及其他電腦附件之製造	100%	100%	
Silitech (Bermuda) Holding Ltd.	閩暉(香港)控股有限公司	一般投資業	100%	100%	
Silitech (Bermuda) Holding Ltd.	Silitech International (India) Private Limited	從事研發、生產組裝、銷售通訊及汽車電子相關產品	-	100%	(1)
閩暉(香港)控股有限公司	閩暉科技(蘇州)有限公司	從事經營汽車音響相關零配件、鎂鋁合金零配件及橡膠零配件等橡膠產品之產銷業務	100%	100%	
Silitech Technology Corporation Ltd.	旭榮電子(深圳)有限公司	從事生產經營各式芯軸及橡膠製品、塑膠製品、滾輪組件、橡塑料模具、激光器、音圈馬達、觸控模組、塑膠視窗組件及玻璃視窗組件之產銷業務	100%	100%	
Silitech Technology Corporation Ltd.	蘇州旭隆模具製造有限公司	研發生產各類精沖模、精密型腔模、模具標準件及新型電子元器件(敏感元器件及傳感器)，銷售公司自產產品	-	60%	(2)

備 註：

(1) 於 107 年 10 月清算後消滅。

(2) 於 107 年 5 月清算後消滅。

## 十六、採用權益法之投資

### 投資關聯企業

	107年12月31日	106年12月31日
具重大性之關聯企業		
Lite-On Japan Ltd.	<u>\$ 71,176</u>	<u>\$ 70,592</u>

公 司 名 稱	所 持 股 權 及 表 決 權 比 例	
	107年12月31日	106年12月31日
Lite-On Japan Ltd.	7.87%	7.87%

上述關聯企業之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表七「被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊」附表。

合併公司經管理階層判斷對 Lite-On Japan 具有重大影響力，是以採權益法評價。

107及106年度採用權益法之投資對其所享有之損益及其他綜合損益份額，係按各關聯企業同期間經會計師查核之財務報告認列。

關聯企業具公開市場報價之第1等級公允價值資訊如下：

	107年12月31日	106年12月31日
Lite-On Japan Ltd.	<u>\$ 45,718</u>	<u>\$ 77,674</u>

以下彙總性財務資訊係以各關聯企業 IFRSs 合併財務報告為基礎編製，並已反映採權益法時所作之調整。

### Lite-On Japan Ltd.

	107年12月31日	106年12月31日
流動資產	\$ 1,647,044	\$ 1,680,310
非流動資產	105,209	163,850
流動負債	( 948,086)	( 1,050,484)
非流動負債	( <u>73,503</u> )	( <u>70,432</u> )
權 益	<u>\$ 730,664</u>	<u>\$ 723,244</u>
合併公司持股比例	7.87%	7.87%
合併公司享有之權益	\$ 57,526	\$ 56,942
商 譽	<u>13,650</u>	<u>13,650</u>
投資帳面金額	<u>\$ 71,176</u>	<u>\$ 70,592</u>

	107年度	106年度
營業收入	<u>\$ 3,741,635</u>	<u>\$ 3,655,636</u>
本期淨利	(\$ 4,732)	\$ 29,059
其他綜合損益	( 14,028)	515
綜合損益總額	<u>(\$ 18,760)</u>	<u>\$ 29,574</u>
收取之股利	<u>\$ 669</u>	<u>\$ 532</u>

## 十七、不動產、廠房及設備

	自有土地	建築物	機器設備	試驗設備	運輸設備	租賃改良物	辦公設備	其他設備	合計
<b>成本</b>									
106年1月1日餘額	\$ 43,134	\$ 1,007,102	\$ 1,498,713	\$ 172,574	\$ 14,994	\$ 429,322	\$ 131,998	\$ 146,593	\$ 3,444,430
增 添	-	6,523	51,020	5,182	-	44,475	-	3,349	119,477
處 分	-	( 9,087)	( 128,029)	( 11,206)	( 688)	( 962)	( 12,147)	( 8,768)	( 170,887)
重分類至待出售(附註十四)	-	( 679,827)	( 194,401)	( 1,107)	( 287)	-	( 17,653)	( 121,424)	( 1,014,699)
淨兌換差額	648	( 10,116)	( 17,132)	( 1,137)	( 75)	( 7,459)	( 626)	( 2,532)	( 38,429)
106年12月31日餘額	<u>\$ 43,782</u>	<u>\$ 314,595</u>	<u>\$ 1,210,171</u>	<u>\$ 164,306</u>	<u>\$ 13,944</u>	<u>\$ 465,376</u>	<u>\$ 110,500</u>	<u>\$ 17,218</u>	<u>\$ 2,339,892</u>
<b>累計折舊</b>									
106年1月1日餘額	\$ -	\$ 482,714	\$ 982,897	\$ 133,389	\$ 12,727	\$ 294,652	\$ 115,835	\$ 88,493	\$ 2,110,707
處 分	-	( 3,953)	( 67,397)	( 9,842)	( 473)	( 962)	( 11,167)	( 5,478)	( 99,272)
重分類至待出售(附註十四)	-	( 294,226)	( 113,300)	( 562)	( 60)	-	( 14,470)	( 70,775)	( 493,393)
折舊費用	-	31,458	55,500	6,881	816	12,393	4,329	1,548	112,925
淨兌換差額	-	( 3,351)	( 9,461)	( 625)	( 23)	( 5,330)	( 653)	( 1,511)	( 20,954)
106年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 212,642</u>	<u>\$ 848,239</u>	<u>\$ 129,241</u>	<u>\$ 12,987</u>	<u>\$ 300,753</u>	<u>\$ 93,874</u>	<u>\$ 12,277</u>	<u>\$ 1,610,013</u>
<b>累計減損</b>									
106年1月1日餘額	\$ -	\$ 1,155	\$ 259,955	\$ 16,846	\$ 453	\$ 38,786	\$ 5,369	\$ 56,823	\$ 379,387
處 分	-	-	( 54,279)	( 994)	( 215)	-	( 805)	( 3,277)	( 59,570)
重分類至待出售	-	-	( 81,101)	( 545)	( 227)	-	( 3,184)	( 50,648)	( 135,705)
認列減損損失	-	-	-	-	-	-	-	-	-
淨兌換差額	-	-	( 4,259)	( 179)	( 11)	( 719)	( 95)	( 1,057)	( 6,320)
106年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,155</u>	<u>\$ 120,316</u>	<u>\$ 15,128</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 38,067</u>	<u>\$ 1,285</u>	<u>\$ 1,841</u>	<u>\$ 177,792</u>
106年12月31日淨額	<u>\$ 43,782</u>	<u>\$ 100,798</u>	<u>\$ 241,616</u>	<u>\$ 19,937</u>	<u>\$ 957</u>	<u>\$ 126,556</u>	<u>\$ 15,341</u>	<u>\$ 3,100</u>	<u>\$ 552,087</u>
<b>成本</b>									
107年1月1日餘額	\$ 43,782	\$ 314,595	\$ 1,210,171	\$ 164,306	\$ 13,944	\$ 465,376	\$ 110,500	\$ 17,218	\$ 2,339,892
增 添	-	750	72,521	8,926	-	21,760	22,335	1,585	127,877
處 分	-	-	( 215,521)	( 16,308)	-	( 4,738)	( 14,324)	( 398)	( 251,289)
淨兌換差額	208	895	( 12,355)	( 1,239)	( 104)	( 9,364)	( 686)	( 42)	( 22,687)
107年12月31日餘額	<u>\$ 43,990</u>	<u>\$ 316,240</u>	<u>\$ 1,054,816</u>	<u>\$ 155,685</u>	<u>\$ 13,840</u>	<u>\$ 473,034</u>	<u>\$ 117,825</u>	<u>\$ 18,363</u>	<u>\$ 2,193,793</u>
<b>累計折舊</b>									
107年1月1日餘額	\$ -	\$ 212,642	\$ 848,239	\$ 129,241	\$ 12,987	\$ 300,753	\$ 93,874	\$ 12,277	\$ 1,610,013
處 分	-	-	( 191,858)	( 14,364)	-	( 4,341)	( 13,179)	( 359)	( 224,101)
折舊費用	-	8,320	47,889	5,341	497	17,941	6,771	1,781	88,540
淨兌換差額	-	413	( 7,383)	( 715)	( 92)	( 6,090)	( 426)	( 45)	( 14,338)
107年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 221,375</u>	<u>\$ 696,887</u>	<u>\$ 119,503</u>	<u>\$ 13,392</u>	<u>\$ 308,263</u>	<u>\$ 87,040</u>	<u>\$ 13,654</u>	<u>\$ 1,460,114</u>
<b>累計減損</b>									
107年1月1日餘額	\$ -	\$ 1,155	\$ 120,316	\$ 15,128	\$ -	\$ 38,067	\$ 1,285	\$ 1,841	\$ 177,792
處 分	-	-	( 44)	( 4)	-	-	( 12)	-	( 60)
認列減損損失	-	-	33,511	2,616	155	18,381	2,057	184	56,904
淨兌換差額	-	-	( 1,837)	( 212)	( 2)	( 1,022)	( 40)	( 4)	( 3,117)
107年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,155</u>	<u>\$ 151,946</u>	<u>\$ 17,528</u>	<u>\$ 153</u>	<u>\$ 55,426</u>	<u>\$ 3,290</u>	<u>\$ 2,021</u>	<u>\$ 231,519</u>
107年12月31日淨額	<u>\$ 43,990</u>	<u>\$ 93,710</u>	<u>\$ 205,983</u>	<u>\$ 18,654</u>	<u>\$ 295</u>	<u>\$ 109,345</u>	<u>\$ 27,495</u>	<u>\$ 2,688</u>	<u>\$ 502,160</u>

因部分產品受生命週期之影響，合併公司用於生產該產品之相關設備等未來因產能不足而閒置，致其可回收金額小於帳面價值，致合併公司於107年及106年12月31日累計減損金額分別為231,519仟元及177,792仟元。107年及106年度因處分部分設備致合併公司累計減損金額分別減少60仟元及59,570仟元。



不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建築物	
廠房主建物	20至45年
機電動力及隔間工程	3至20年
機器設備	5至10年
試驗設備	3至10年
運輸設備	4至5年
租賃改良	5至10年
辦公設備	3至10年
其他設備	2至20年

另合併公司於106年底預計出售位於蘇州之不動產、廠房及設備，故重分類至待出售非流動資產。

#### 十八、投資性不動產

	<u>已完工投資性 不動產</u>
<u>成本</u>	
106年1月1日餘額	\$ 669,502
重分類至待出售(附註十四)	( 657,093)
淨兌換差額	( <u>12,409</u> )
106年12月31日餘額	<u>\$ -</u>
<u>累計折舊</u>	
106年1月1日餘額	\$ 239,712
重分類至待出售(附註十四)	( 257,499)
折舊費用	21,978
淨兌換差額	( <u>4,191</u> )
106年12月31日餘額	<u>\$ -</u>
106年12月31日淨額	<u>\$ -</u>

投資性不動產係以直線基礎按下列耐用年數計提：

房屋及建築	20年
-------	-----

合併公司之所有投資性不動產皆係自有權益。另合併公司於106年底預計出售位處蘇州地區之投資性不動產，故重分類至待出售非流動資產。

## 十九、其他資產

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
<u>流動</u>		
預付所得稅	\$ 20,048	\$ 19,544
進項稅額	16,908	30,800
其他	<u>41,730</u>	<u>54,685</u>
	<u>\$ 78,686</u>	<u>\$ 105,029</u>
<u>非流動</u>		
預付設備款	<u>\$ 17,631</u>	<u>\$ 15,517</u>

另合併公司於 106 年底預計出售位處蘇州地區之部分不動產、廠房及設備及相關土地使用權，故重分類至待出售非流動資產。

## 二十、其他應付款

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
應付薪資及獎金	\$ 119,595	\$ 145,219
應付模具款	52,021	49,046
應付佣金	51,110	1,328
應付設備款	31,744	30,917
應付休假給付	16,202	15,044
應付勞務費	12,585	12,627
應付水電／郵電費	8,437	9,775
其他	<u>115,649</u>	<u>134,862</u>
	<u>\$ 407,343</u>	<u>\$ 398,818</u>

## 二一、負債準備

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
退貨及折讓	<u>\$ 508</u>	<u>\$ 2,637</u>

退貨及折讓之負債準備係依歷史經驗、管理階層之判斷及其他已知原因估計可能發生之產品退回及折讓，並於相關產品出售當年度認為營業收入之減項。

## 二二、退職後福利計畫

### (一) 確定提撥計畫

合併公司中之本公司適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

### (二) 確定福利計畫

合併公司中之本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 2.5% 提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，合併公司並無影響投資管理策略之權利。

合併公司對於馬來西亞之曾孫公司－Silitech Technology Corp. Sdn. Bhd. 其符合條件員工，係採用確定福利計畫。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	107年12月31日	106年12月31日
確定福利義務現值	\$ 100,134	\$ 93,300
計畫資產公允價值	( 34,897)	( 14,367)
淨確定福利負債	\$ 65,237	\$ 78,933

淨確定福利負債變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債(資產)
106年1月1日	\$ 82,852	(\$ 12,704)	\$ 70,148
服務成本			
當期服務成本	3,339		3,339
利息費用(收入)	1,611	( 169)	1,442
認列於損益	4,950	( 169)	4,781
再衡量數			

(接次頁)

(承前頁)

	確 定 福 利 義 務	現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債 ( 資 產 )
計畫資產報酬 (除包含於淨利息之金額外)	\$	-	\$	42
精算損失—人口統計假設變動		3,906		-
精算損失—財務假設變動		1,721		-
精算利益—經驗調整	(	524)		-
認列於其他綜合損益		5,103		42
雇主提撥		-	(	1,536)
兌換差額		395		-
106年12月31日		93,300	(	14,367)
服務成本				
當期服務成本		3,535		-
利息費用 (收入)		1,752	(	170)
認列於損益		5,287	(	170)
再衡量數				
計畫資產報酬 (除包含於淨利息之金額外)		-	(	484)
精算損失—人口統計假設變動		2,655		-
精算損失—財務假設變動		872		-
精算利益—經驗調整	(	2,080)		-
認列於其他綜合損益		1,447		484
雇主提撥		-	(	19,876)
兌換差額		100		-
107年12月31日	\$	100,134	(	\$ 34,897)

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	107年度	106年度
營業成本	\$ 2,344	\$ 2,037
推銷費用	643	621
管理費用	1,456	1,487
研發費用	674	636
	\$ 5,117	\$ 4,781

合併公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟合併公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：債券之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資之報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

合併公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
折現率	1%~4.375%	1.125%~4.375%
薪資預期增加率	3%~4.75%	3%~4.75%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	(\$ <u>2,413</u> )	(\$ <u>2,364</u> )
減少 0.25%	<u>\$ 2,499</u>	<u>\$ 2,451</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 2,423</u>	<u>\$ 2,378</u>
減少 0.25%	(\$ <u>2,352</u> )	(\$ <u>2,306</u> )

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
預期 1 年內提撥金額	<u>\$ 1,624</u>	<u>\$ 1,495</u>
確定福利義務平均到期期間	9.5年~13.8年	10.1年~14.4年

## 二三、權益

### (一) 股本

#### 普通股

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
額定股數(仟股)	<u>300,000</u>	<u>300,000</u>
額定股本	<u>\$ 3,000,000</u>	<u>\$ 3,000,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>179,384</u>	<u>189,384</u>
已發行股本	<u>\$ 1,793,838</u>	<u>\$ 1,893,838</u>

### (二) 資本公積

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本</u>		
股票發行溢價	<u>\$ 507,154</u>	<u>\$ 535,425</u>

此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

### (三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，除依法繳納一切稅捐外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提列百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列。並依法令及主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積，再加計前期累積未分配盈餘後，除保留公司融通所需資金提列部分為保留盈餘外，餘額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。

本公司章程規定之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二八之(二)員工福利費用。

另依據本公司章程規定，股利政策係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境及國內外競爭狀況並兼顧股東利益等因素，本公司盈餘之分配，其現金股利部分不低於當年度分配股利總額之百分之十。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司依金管會證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等相關規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司於 107 年 6 月 12 日及 106 年 6 月 13 日舉行股東常會，分別決議通過 106 及 105 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案	
	106年度	105年度
特別盈餘公積	\$ 52,568	\$ 87,174

本公司 107 年度為本期淨損，故 108 年 2 月 25 日董事會擬議不予分配，另依法提列特別盈餘公積 143,099 仟元。

有關 107 年度之盈餘分配案尚待預計於 108 年 6 月 12 日召開之股東常會決議。

#### (四) 庫藏股票

收 回 原 因	轉 讓 股 份 予 員 工 ( 仟 股 )
106 年 1 月 1 日 股 數	10,000
本期增加	-
106 年 12 月 31 日 股 數	10,000
本期減少	( 10,000 )
107 年 12 月 31 日 股 數	-

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

為轉讓予員工而買回之庫藏股已逾轉讓期限而未轉讓，本公司經 107 年 7 月 26 日董事會決議註銷 10,000 仟股並辦理減資，減資基準日為 107 年 7 月 27 日。

本公司董事會 108 年 2 月 25 日決議辦理現金減資 1,193,838 仟元，擬銷除股份 119,384 仟股，減資比率約為 66.552167%。

## 二四、收 入

依據國際財務報導準則第 15 號辨認本公司客戶合約收入類型為「產品銷售收入」類型。本公司核心技術在於整合橡膠、塑膠、光學等構件，其應用廣泛，目前主要應用於機構整合元件、汽車零組件等產業與產品。

## 二五、本期淨利

### (一) 其他收入

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
利息收入		
銀行存款	\$ 28,020	\$ 61,422
按攤銷後成本衡量之金融資產	30,367	-
租金收入	1,442	1,807
股利收入	13,138	12,002
其 他	<u>21,490</u>	<u>19,486</u>
	<u>\$ 94,457</u>	<u>\$ 94,717</u>

### (二) 其他利益及損失

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
處分不動產、廠房及設備(損)益	(\$ 24,564)	\$ 12,179
處分待出售非流動資產(損)益	162,819	-
淨外幣兌換(損)益	11,872	( 82,733)
金融資產損益		
持有供交易之金融資產	759	4,873
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	162	-
其 他	<u>6,067</u>	<u>17,939</u>
	<u>\$ 157,115</u>	<u>(\$ 47,742)</u>

### (三) 外幣兌換損益

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
外幣兌換利益總額	\$ 112,556	\$ 59,062
外幣兌換損失總額	( <u>100,684</u> )	( <u>141,795</u> )
淨利益(損失)	<u>\$ 11,872</u>	<u>(\$ 82,733)</u>



## 二六、所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅費用（利益）主要組成項目

	107年度	106年度
當期所得稅		
本期產生者	\$ 79,744	\$ 30,993
以前年度之調整	<u>1,081</u>	<u>615</u>
	<u>80,825</u>	<u>31,608</u>
遞延所得稅		
本期產生者	( 3,201)	( 38,346)
稅率變動	<u>( 753)</u>	<u>-</u>
	<u>( 3,954)</u>	<u>( 38,346)</u>
認列於損益之所得稅費用（利益）	<u>\$ 76,871</u>	<u>(\$ 6,738)</u>

會計所得與所得稅費用利益之調節如下：

	107年度	106年度
稅前淨利（損）	<u>\$ 43,055</u>	<u>(\$ 88,843)</u>
按相關國家所得所適用之		
國內稅率計算之稅額	\$ 31,111	(\$ 8,221)
稅上不可減除之費損	10,056	4,385
免稅所得	( 4,572)	( 7,701)
土地增值稅	52,132	-
未認列之虧損扣抵可減除暫時性差異	( 16,136)	4,184
稅率變動	( 753)	-
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	1,081	615
其他	<u>3,952</u>	<u>-</u>
認列於損益之所得稅費用（利益）合計	<u>\$ 76,871</u>	<u>(\$ 6,738)</u>

合併公司適用中華民國所得稅法之個體於 106 年所適用之稅率為 17%。107 年 2 月修正後中華民國所得稅法將營利事業所得稅稅率由 17% 調整為 20%，並自 107 年度施行。此外，107 年度未分配盈餘所適用之稅率將由 10% 調降為 5%；中國地區子公司所適用之稅率為 15%；其他轄區所產生之稅額係依各相關轄區適用之稅率計算。

子公司－旭榮電子（深圳）有限公司由於取得高新科技技術企業資格，故營利事業所得稅稅率由 25% 調減為 15%，並自 104 年度開始施行。

(二) 本期所得稅資產與負債

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
本期所得稅資產		
應收退稅款	\$ <u>495</u>	\$ <u>968</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	\$ <u>2,746</u>	\$ <u>2,908</u>

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

107 年度

	<u>年 初 餘 額</u>	<u>認 列 於 損 益</u>	<u>認 列 於 其 他 綜 合 損 益</u>	<u>年 底 餘 額</u>
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
暫時性差異				
備抵存貨跌價損失	\$ 2,413	(\$ 948)	\$ -	\$ 1,465
未實現兌換損失	307	( 70)	-	237
確定福利退休計畫	14,259	( 1,452)	965	13,772
應付休假給付	868	204	-	1,072
虧損扣抵	68,881	10,555	-	79,436
國外營運機構兌換 差額	28,664	-	6,522	35,186
其 他	<u>15,937</u>	<u>( 7,438)</u>	<u>( 15)</u>	<u>8,484</u>
	<u>\$ 131,329</u>	<u>\$ 851</u>	<u>\$ 7,472</u>	<u>\$ 139,652</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
未實現兌換利益	\$ 408	(\$ 151)	\$ -	\$ 257
土地增值稅準備	9,477	-	-	9,477
子公司之未分配盈餘	<u>26,575</u>	<u>( 2,952)</u>	<u>-</u>	<u>23,623</u>
	<u>\$ 36,460</u>	<u>(\$ 3,103)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 33,357</u>

106 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於其他		年底餘額
		認列於損益	綜合損益	
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
備抵存貨跌價損失	\$ 2,446	(\$ 33)	\$ -	\$ 2,413
未實現兌換損失	578	( 271)	-	307
確定福利退休計畫	12,948	318	993	14,259
應付休假給付	1,279	( 411)	-	868
虧損扣抵	22,920	45,961	-	68,881
國外營運機構兌換 差額	17,879	-	10,785	28,664
其他	13,289	2,648	-	15,937
	<u>\$ 71,339</u>	<u>\$ 48,212</u>	<u>\$ 11,778</u>	<u>\$ 131,329</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
未實現兌換利益	\$ 813	(\$ 405)	\$ -	\$ 408
土地增值稅準備	9,477	-	-	9,477
子公司之未分配盈餘	16,304	10,271	-	26,575
	<u>\$ 26,594</u>	<u>\$ 9,866</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 36,460</u>

(四) 未於合併資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異及未使用虧損扣抵金額

	107年12月31日	106年12月31日
<u>虧損扣抵</u>		
2017 年度到期	\$ -	\$ 12,801
2018 年度到期	-	10,500
2019 年度到期	214,152	301,750
2020 年度到期	631,806	708,057
2021 年度到期	76,981	78,517
2022 年度到期	72,491	13,985
2023 年度到期	140,094	-
2028 年度到期	38,727	-
	<u>\$ 1,174,251</u>	<u>\$ 1,125,610</u>
<u>可減除暫時性差異</u>		
不動產、廠房及設備減損 損失	<u>\$ 122,968</u>	<u>\$ 194,807</u>

(五) 未使用之虧損扣抵相關資訊

截至 107 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

尚未扣抵餘額	最後扣抵年度
\$ 214,152	2019
631,806	2020
76,981	2021
72,491	2022
186,897	2023
146,510	2027
38,727	2028
<u>\$1,367,564</u>	

(六) 所得稅核定情形

本公司截至 105 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二七、每股盈餘

單位：每股元

	107年度	106年度
基本每股淨損	<u>(\$ 0.19)</u>	<u>(\$ 0.46)</u>
稀釋每股淨損	<u>(\$ 0.19)</u>	<u>(\$ 0.46)</u>

用以計算每股盈餘之淨損及普通股加權平均股數如下：

	107年度	106年度
本年度淨損		
歸屬於本公司業主之淨損	<u>(\$ 33,816)</u>	<u>(\$ 82,108)</u>

股 數

單位：仟股

	107年度	106年度
用以計算基本每股淨損之普通 加權平均股數	179,384	179,384
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>-</u>	<u>-</u>
用以計算稀釋每股淨損之普通 加權平均股數	<u>179,384</u>	<u>179,384</u>

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年

度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

## 二八、費用性質之額外資訊

### (一) 折舊及攤銷

	107年度	106年度
不動產、廠房及設備	\$ 88,540	\$ 112,925
投資性不動產	-	21,978
無形資產及其他資產	<u>2,670</u>	<u>3,164</u>
合計	<u>\$ 91,210</u>	<u>\$ 138,067</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 68,248	\$ 115,104
營業費用	<u>20,292</u>	<u>19,799</u>
	<u>\$ 88,540</u>	<u>\$ 134,903</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ -	\$ 560
營業費用	<u>2,670</u>	<u>2,604</u>
	<u>\$ 2,670</u>	<u>\$ 3,164</u>

### (二) 員工福利費用

	107年度	106年度
退職後福利(附註二二)		
確定提撥計畫	\$ 25,644	\$ 25,171
確定福利計畫	<u>5,117</u>	<u>4,781</u>
	30,761	29,952
其他員工福利	<u>887,679</u>	<u>835,528</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 918,440</u>	<u>\$ 865,480</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 628,142	\$ 597,993
營業費用	<u>290,298</u>	<u>267,487</u>
	<u>\$ 918,440</u>	<u>\$ 865,480</u>

本公司係以當年度扣除分派員工及董監事酬勞前之稅前利益分別以不低於 10% 及不高於 5% 提撥員工酬勞及董監事酬勞。

107 及 106 年度為本期淨損，故未估列員工酬勞及董監事酬勞。

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

有關本公司 108 及 107 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

## 二九、資本風險管理

合併公司須維持資本，以支應提升設備所需。因此合併公司之資本管理係以確保具有必要之財務資源及營運計畫，以支應未來 12 個月所需之營運資金、資本支出、研究發展費用、債務償還及股利支出等需求。

## 三十、金融工具

### (一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值或其公允價值無法可靠衡量。

### (二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

#### 1. 公允價值層級

107 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>  衡量之金融資產</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 1,614	\$ -	\$ 1,614
基金受益憑證	-	28,103	-	28,103
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 29,717</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 29,717</u>
<u>透過其他綜合損益按</u>				
<u>  公允價值衡量之金融</u>				
<u>  資產</u>				
權益工具投資				
－國內未上市(櫃)				
股票	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,308</u>	<u>\$ 7,308</u>

106 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>  衡量之金融資產</u>				
衍生工具	<u>\$ -</u>	<u>\$ 757</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 757</u>

107 及 106 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融資產以第 3 等級公允價值衡量之調節：無。
3. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金融工具類別	評價技術及輸入值
衍生工具－遠期外匯合約	現金流量折現法：按期末之可觀察遠期匯率及合約所訂匯率估計未來現金流量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。
基金受益憑證	使用基金管理公司提供可觀察的類似市場交易中價格或同種類工具的定價作為參數予以估計。

4. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值：國內未上市（櫃）權益投資係採收益法，按現金流量折現之方式，計算預期可因持有此項投資而獲取收益之現值。重大不可觀察輸入值如下，當長期收入成長率增加、長期稅前營業利潤率增加、加權資金成本率降低或流動性折價減少時，該等投資公允價值將會增加。

### (三) 金融工具之種類

	107年12月31日	106年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
持有供交易（註 1）	\$ 1,614	\$ 757
強制透過損益按公允價值衡量	28,103	-
放款及應收款（註 2）	-	3,013,439
備供出售金融資產（註 3）	-	38,519
按攤銷後成本衡量之金融資產（註 4）	3,706,041	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
權益工具投資	7,308	-
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量（註 5）	706,588	731,122

註 1：餘額係包含分類為持有供交易之金融資產餘額。

註 2：餘額係包含現金及約當現金、無活絡市場之債務工具投資、應收票據、應收帳款、其他應收款及存出保證金等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註 3：餘額係分類為備供出售之以成本衡量金融資產餘額。

註 4：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 5：餘額係包含應付票據、應付帳款、其他應付款及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

#### (四) 財務風險管理目的與政策

合併公司財務風險管理目標，係為管理與營運活動相關之匯率風險、利率風險、信用風險及流動風險。為降低相關財務風險，合併公司致力於辨認、評估並規避市場之不確定性，以降低市場變動對合併公司財務績效之潛在不利影響。

合併公司之重要財務活動，係經董事會及審計委員會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務計劃執行期間，本公司必須恪遵關於整體財務風險管理及權責風險劃分之相關財務操作程序。

##### 1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。合併公司從事某些衍生金融工具以管理所承擔之外幣匯率風險。

##### (1) 匯率風險

合併公司之營運活動及國外營運機構淨投資主要係以外幣進行交易，因此產生外幣匯率風險。為避免因匯率變動造成外幣資產價值減少及未來現金流量之波動，合併公司使用短期借款及衍生性金融工具（包含遠期外匯合約及匯率交換合約）來規避匯率風險。此類衍生性金融工具之使用，可協助合併公司減少但仍無法完全排除外幣匯率變動所造成之影響。

合併公司承作之衍生金融工具，其到期日皆短於 3 個月，並且不符合避險會計之條件。



合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），參閱附註三四。

合併公司於資產負債表日具匯率風險暴險之衍生工具帳面金額如下：

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
資 產		
美 金	\$ 1,504	\$ 750
歐 元	110	7

#### 敏感度分析

有關外幣匯率風險之敏感度分析，主要係針對財務報導期間結束日之外幣貨幣性項目計算。當新台幣對美元及新台幣對人民幣升值／貶值 5% 時，合併公司之損益及權益分別減少／增加如下：

	<u>美 元 之 影 響 (i)</u>		<u>人 民 幣 之 影 響 (ii)</u>	
	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
損 益	\$ 11,401	\$ 22,737	\$ 6,759	\$ 13,846

(i) 主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美金計價應收款項、透過損益按公允價值衡量之金融工具及應付款項。

(ii) 主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之人民幣計價應收款項及應付款項。

#### (2) 利率風險

利率風險係指由於市場利率之變動所造成金融工具公允價值變動及現金流量變動之風險。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	107年12月31日	106年12月31日
具公允價值利率風險		
－金融資產	\$ 2,365,794	\$ 1,607,940
具現金流量利率風險		
－金融資產	308,302	840,180

#### 敏感度分析

有關利率風險之敏感度分析，係以財務報導期間結束日浮動利率之現金流量變動為計算基礎，並假設時有一個季度。假若利率上升十個基點，對合併公司之損益影響如下：

	利 率 變 動 之 影 響	
	107年度	106年度
損 益	\$ 308	\$ 840

## 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成合併公司財務損失之風險。主要係來自於應收款項、銀行存款及其他金融工具。營運相關信用風險與財務信用風險係分別管理。

### (1) 營運相關信用風險

為維持應收款項的品質，合併公司已建立營運相關信用風險管理之程序。

個別客戶的風險評估係考量包括該客戶之財務狀況、信評機構評等、本公司內部信用評等、歷史交易記錄及目前經濟狀況等多項可能影響客戶付款能力之因素。合併公司亦會在適當時機使用某些信用增強工具，如預收貨款等，以降低特定客戶的信用風險。

截至 107 年及 106 年 12 月 31 日，前十大客戶之應收帳款餘額占合併公司應收帳款餘額之百分比分別為 77% 及 79%，其餘應收帳款之信用集中風險相對並不重大。

## (2) 財務信用風險

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金融機構及政府機關，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

## 3. 流動性風險

合併公司管理流動性風險之目標，係為維持營運所需之現金及約當現金，以確保合併公司具有充足的財務彈性。

### 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依合併公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

### 107年12月31日

	<u>1年內</u>	<u>1至3年</u>	<u>3至5年</u>	<u>5年以上</u>	<u>合計</u>
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 841,623	\$ -	\$ -	\$ 762	\$ 842,385
浮動利率工具	-	-	-	-	-
	<u>\$ 841,623</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 762</u>	<u>\$ 842,385</u>

### 106年12月31日

	<u>1年內</u>	<u>1至3年</u>	<u>3至5年</u>	<u>5年以上</u>	<u>合計</u>
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 890,573	\$ -	\$ -	\$ 812	\$ 891,385
浮動利率工具	-	-	-	-	-
	<u>\$ 890,573</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 812</u>	<u>\$ 891,385</u>

## 三一、關係人交易

本公司之母公司為光寶科技股份有限公司，於107年及106年12月31日持有本公司普通股皆為33.87%。

本公司及子公司間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。合併公司與關係人間之交易如下：

(一) 關係人名稱及與本公司之關係

關係企業名稱	與合併公司之關係
光寶科技股份有限公司	本公司之母公司
Lite-On Japan Ltd.	關聯企業
光寶電子(廣州)有限公司	兄弟公司
光寶科技(常州)股份有限公司	兄弟公司
Lite-On Mobile India Private Limited (原名 Perlos Telecommunication & Electronic Components India Pvt Ltd.)	兄弟公司
光寶匯才資訊服務股份有限公司	兄弟公司
錡美精機股份有限公司	其他關係人
敦南科技股份有限公司	其他關係人
敦南科技(無錫)有限公司	其他關係人
旭寶旅行社股份有限公司	實質關係人

(二) 營業收入

帳列項目	關係人類別	107年度	106年度
銷貨收入	關聯企業	\$ 13,024	\$ 45,273
	本公司之母公司	1,316	-
	其他關係人	-	369
	兄弟公司	574	-
		<u>\$ 14,914</u>	<u>\$ 45,642</u>

對關係人之銷貨條件與一般廠商無顯著不同。

(三) 進貨

關係人類別	107年度	106年度
其他關係人	<u>\$ 3,740</u>	<u>\$ 1,127</u>

(四) 其他收入與各項費用

帳列項目	關係人類別	107年度	106年度
各項費用	本公司之母公司	\$ 4,368	\$ 5,116
	其他關係人	3,865	14,506
	實質關係人	1,346	1,681
	兄弟公司	841	1,000
		<u>\$ 10,420</u>	<u>\$ 22,303</u>

(接次頁)

(承前頁)

帳列項目	關係人類別	107年度	106年度
其他收入	其他關係人	\$ 2,457	\$ 1,179
	兄弟公司	1,048	-
	本公司之母公司	<u>409</u>	<u>296</u>
		<u>\$ 3,914</u>	<u>\$ 1,475</u>

本公司將部分辦公室出租予錡美精機股份有限公司（其他關係人），租期自 107 年 1 月至 12 月，每月租金為 119 仟元，按月以 T/T 匯款支付。

(五) 應收關係人款項（不含關係人放款）

帳列項目	關係人類別	107年12月31日	106年12月31日
應收帳款	關聯企業	\$ 8,388	\$ 9,116
	兄弟公司	<u>656</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 9,044</u>	<u>\$ 9,116</u>
其他應收款	兄弟公司		
	Lite - on Mobile India Private Limited	\$ 14,206	\$ 13,826
	兄弟公司	85	-
	其他關係人	1,586	261
	關聯企業	144	1
	本公司之母公司	<u>116</u>	<u>309</u>
		<u>\$ 16,137</u>	<u>\$ 14,397</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。

(六) 應付關係人款項（不含關係人借款）

帳列項目	關係人類別	107年12月31日	106年12月31日
應付帳款	其他關係人	<u>\$ 2,162</u>	<u>\$ 909</u>
其他應付款項	其他關係人	\$ 7,893	\$ 9,333
	本公司之母公司	1,522	1,633
	實質關係人	93	78
	兄弟公司	<u>67</u>	<u>76</u>
		<u>\$ 9,575</u>	<u>\$ 11,120</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

### (七) 主要管理階層薪酬

	107年度	106年度
短期員工福利	\$ 4,819	\$ 4,771
離職福利	<u>191</u>	<u>200</u>
	<u>\$ 5,010</u>	<u>\$ 4,971</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

### 三二、質抵押之資產

下列資產業經提供為當地海關及房屋營業租賃擔保之保證金：

	107年12月31日	106年12月31日
質押定存單（帳列按攤銷後成本 衡量之金融資產）	\$ 15,733	\$ -
質押定存單（帳列無活絡市場之 債務工具投資）	<u>-</u>	<u>15,941</u>
	<u>\$ 15,733</u>	<u>\$ 15,941</u>

### 三三、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 本公司與光寶科技股份有限公司簽訂服務等諮詢、管理及有關之服務合約，按約定比例分攤相關費用支付之。

(二) 營業租賃

合併公司之子公司—旭榮電子（深圳）有限公司與其他公司簽訂房屋營業租賃合約，租金按月支付，租期分別於109年8月31日及112年8月31日前到期，未來各年度之預計租金支出如下：

年	度	金	額
108年		人民幣	14,402
109年		人民幣	9,748
110年		人民幣	440
111年		人民幣	440
112年		人民幣	293

### 三四、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

107年12月31日

外幣資產	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外幣資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美金	\$	8,219	30.665	(美金：新台幣)	\$	252,042		
美金		18,356	6.8393	(美金：人民幣)		562,885		
美金		4,687	4.1460	(美金：馬幣)		143,729		
歐元		501	35.1574	(歐元：新台幣)		17,605		
歐元		97	7.8413	(歐元：人民幣)		3,427		
歐元		615	4.7534	(歐元：馬幣)		21,637		
日圓		6,163	0.2776	(日圓：新台幣)		1,711		
日圓		9,347	0.0619	(日圓：人民幣)		2,595		
人民幣		499	4.4836	(人民幣：新台幣)		2,239		
人民幣		28,785	0.1462	(人民幣：美金)		129,061		
人民幣		865	0.6062	(人民幣：馬幣)		3,880		
港幣		453	0.8733	(港幣：人民幣)		1,774		
<u>非貨幣性項目</u>								
採權益法之關聯								
企業及合資								
日圓		256,398	0.2776	(日圓：新台幣)		71,176		
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美金		8,334	30.665	(美金：新台幣)		255,558		
美金		8,309	6.8393	(美金：人民幣)		254,802		
美金		2,203	4.1460	(美金：馬幣)		67,565		
歐元		39	35.1574	(歐元：新台幣)		1,364		
歐元		39	7.8413	(歐元：人民幣)		1,364		
歐元		59	4.7534	(歐元：馬幣)		2,083		
日圓		3,730	0.2776	(日圓：新台幣)		1,036		
日圓		3,730	0.0619	(日圓：人民幣)		1,036		

106年12月31日

		外幣匯率		帳面金額
<u>外幣資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金	\$ 9,951	29.8480	(美金：新台幣)	\$ 297,024
美金	22,391	6.5291	(美金：人民幣)	668,333
美金	3,974	4.0600	(美金：馬幣)	118,626
歐元	389	35.6922	(歐元：新台幣)	13,876
歐元	788	4.8549	(歐元：馬幣)	28,108
日圓	18,172	0.2650	(日圓：新台幣)	4,815
日圓	15,095	0.0580	(日圓：人民幣)	4,000
人民幣	32,598	4.5715	(人民幣：新台幣)	149,023
人民幣	27,963	0.1532	(人民幣：美金)	127,835
港幣	301	0.8355	(港幣：人民幣)	1,151
<u>非貨幣性項目</u>				
採權益法之關聯企業及合資				
日圓	266,385	0.2650	(日圓：新台幣)	70,592
<u>外幣負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金	8,896	29.8480	(美金：新台幣)	265,513
美金	9,915	6.5291	(美金：人民幣)	295,953
美金	1,221	4.0600	(美金：馬幣)	36,430
歐元	65	4.8549	(歐元：馬幣)	2,323
日圓	7,332	0.2650	(日圓：新台幣)	1,943
日圓	7,332	0.0580	(日圓：人民幣)	1,943

合併公司主要承擔美元、歐元、人民幣及日圓之外幣匯率風險。以下資訊係按持有外幣個體之功能性貨幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等功能性貨幣換算至表達貨幣之匯率。具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

功能性貨幣	107年度		106年度	
	功能性貨幣兌表達貨幣	淨兌換(損)益	功能性貨幣兌表達貨幣	淨兌換(損)益
新台幣	1 (新台幣：新台幣)	(\$ 4,178)	1 (新台幣：新台幣)	(\$ 59,000)
美金	30.1843 (美金：新台幣)	( 6,016)	30.4436 (美金：新台幣)	7,846
人民幣	4.5518 (人民幣：新台幣)	19,749	4.5209 (人民幣：新台幣)	( 21,544)
馬幣	7.4917 (馬幣：新台幣)	2,317	7.0873 (馬幣：新台幣)	( 10,035)
		<u>\$ 11,872</u>		<u>(\$ 82,733)</u>



### 三五、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。(無)
2. 為他人背書保證。(無)
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)。(附表一)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(附表二)
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(附表三)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表四)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表五)
9. 從事衍生工具交易。(附註七)
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。(附表六)
11. 被投資公司資訊。(附表七)

#### (三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表八)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益。(附表九)
  - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
  - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
  - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
  - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。

(5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。

(6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

### 三六、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。經評估本公司係屬經營橡(塑)膠製品之製造及銷售，所取得資產及發生之收入及費損均歸屬於相關之製造、銷售所需，是以合併公司則彙總為單一營運部門報導。合併公司提供給營運決策者覆核之部門資訊，其衡量基礎與財務報表相同，是以 107 及 106 年度應報導之部門收入與營運結果暨資產衡量金額可參照 107 及 106 年度之合併資產負債表及合併損益表。

#### (一) 地區別資訊

合併公司主要於四個地區營運－中國、印度、馬來西亞與台灣。

合併公司來自外部客戶之繼續營業單位收入依營運地點區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

	來自外部客戶之收入		非流動資產	
			107年	106年
	107年度	106年度	12月31日	12月31日
中國	\$ 876,139	\$ 964,792	\$ 284,936	\$ 356,628
馬來西亞	222,808	118,961	178,032	156,717
台灣	258,373	258,250	62,342	61,315
美國	381,791	365,100	-	-
印度	137,059	116,880	-	-
其他	374,874	461,071	-	-
	<u>\$ 2,251,044</u>	<u>\$ 2,285,054</u>	<u>\$ 525,310</u>	<u>\$ 574,660</u>

非流動資產係包括不動產、廠房及設備、無形資產及其他非流動資產。

(二) 主要客戶資訊

107及106年度來自單一客戶之收入達合併公司收入總額之10%以上者如下：

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
客戶甲	\$ 419,235	\$ 581,096
客戶乙	381,791	365,100
客戶丙	(註1)	185,799

註1：收入金額未達合併公司收入總額之10%。

閩暉實業股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 107 年 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外，  
為新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與發行人之關係	帳列科目	期股數(仟股)	帳面金額	額持比率(%)	公允價值		註
							允	備	
閩暉實業股份有限公司	股票 錡美精機股份有限公司	母公司為其董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	1,300	\$ 7,308	10.00	\$	7,308	
	傑聖科技股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	6,820	-	9.46	-	-	註
Silitech (Bermuda) Holding Ltd.	股票 Innovation Works Development Fund, L.P.	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	-	USD 916	-	USD	916	

註：經評估後業將金融資產之帳面價值全數提列減損損失。

閱暉實業股份有限公司及子公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：除另予註明者外，  
為新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類	帳列科目	交易對象	關係	期單位 (仟單位數)	初買金額 (註)	初買單位數 (仟單位數)	入賣金額 (註)	入賣單位數 (仟單位數)	售價 (RMB)	帳面成本 (註)	處分利益 (RMB)	出期單位數 (仟單位數)	未領金額 (註)
閱暉科技(蘇州)有限公司	保證收益型存款產品	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	—	—	—	\$ 766,844 (RMB 167,700)	-	\$ 2,235,066 (RMB 498,540)	-	\$ 3,009,589 (RMB 667,953)	\$ 2,979,494 (RMB 661,240)	\$ 30,095 (RMB 6,713)	-	\$ 22,416 (RMB 5,000)

註：為原始成本。

閩暉實業股份有限公司及子公司

處分不動產之金額達新臺幣3億元或實收資本額20%以上

民國107年度

附表三

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

處分不動產之公司	財產名稱	事實發生日	原取得日期	帳面金額	交易金額	價款收取情形	處分損益	交易對象	關係	處分目的	價格參考	決定依據	其他約定事項
閩暉科技(蘇州)有限公司	江蘇蘇州市土地 使用權、不動 產廠房及設備 及投資性不動 產	107.07.19	96.07	RMB178,262	RMB235,000	截至107年12 月31日,已收 取90%之價 款,尚餘RMB 23,500仟元預 計於108年3 月4日收取。	RMB 33,812	蘇州齊臺實業 有限公司	非關係人	活化公司資產	蘇州市中安房地產估 價報告,估價金額 RMB218,023仟元	無錫中證悅通資產評 估報告,估價金額 RMB217,934仟元	

閩暉實業股份有限公司及子公司  
與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：除另予註明者外  
，為新台幣仟元

進(銷)公司	交易對象名稱	關係	交易情形			交易條件與一般交易及價格之單	應收(付)票據、帳款之總應收(付)比率%	備註
			進(銷)貨	金額	估總進(銷)貨之比率%			
閩暉實業股份有限公司 Silittech Technology Corp. Ltd.	Silittech Technology Corp. Ltd.	曾孫公司	進	\$ 708,578	85%	約90天	應付帳款 \$ 257,013	註
	閩暉實業股份有限公司	母公司	銷	USD 23,253 JPY 11,150 EUR 78	98%	約90天	應收帳款 USD 8,303 JPY 3,730 EUR 39	註
旭榮電子(深圳)有限公司	旭榮電子(深圳)有限公司	子公司	進	USD 23,716 JPY 11,150 EUR 78	100%	約90天	應付帳款 USD 8,303 JPY 3,730 EUR 39	註
	Silittech Technology Corp. Ltd.	母公司	銷	USD 23,716 JPY 11,150 EUR 78	66%	約90天	應收帳款 USD 8,303 JPY 3,730 EUR 39	註

註：業於合併報表沖銷。

閩暉實業股份有限公司及子公司  
應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 107 年 12 月 31 日

附表五

單位：除另予註明者外  
，為新台幣仟元

帳列應收款項之公司 Corp. Ltd.	交易對象名稱	關係名稱	應收關係科目	應收關係目餘	應收關係人款項額	週轉率	逾期逾金	應收關係人款項式	應收關係人款項後收	應收關係人款項收回金額	提列備抵呆帳金額	備註
Silitech Technology Corp. Ltd.	閩暉實業股份有限公司	母公司	應收帳款	USD 8,303 JPY 3,730 EUR 39	2.72	\$ -	-	USD 2,200 JPY 404	-	-	\$ -	註
旭榮電子(深圳)有限公司	Silitech Technology Corp. Ltd.	母公司	應收帳款	USD 8,303 JPY 3,730 EUR 39	2.78	-	-	USD 2,200 JPY 403	-	-	-	註

註：業於合併報表沖銷。



閎暉實業股份有限公司及子公司  
 與子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

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	佔合併總資產或 總資產之比率 (註三)
0	閎暉實業股份有限公司	Silitech Technology Corporation Ltd.	1	進貨	\$ 708,578	無顯著不同	31%
0	閎暉實業股份有限公司	Silitech Technology Corporation Ltd.	1	應付帳款	257,013	無顯著不同	5%
1	旭榮電子(深圳)有限公司	Silitech Technology Corporation Ltd.	3	應收帳款	256,989	無顯著不同	5%
1	旭榮電子(深圳)有限公司	Silitech Technology Corporation Ltd.	3	銷貨	722,292	無顯著不同	32%

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可（若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露）：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註四：本表之重要交易往來情形得由公司依重大性原則決定是否須列示。

閩暉實業股份有限公司及其子公司  
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊  
民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：除另予註明者外，  
為新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原本期	投資未	資金額	期末	持	有	被	投資	公司	本	期	認	列	之	備	註	
				本期	未	上期	未	比率	帳	額	本	損	投	資	損	益	益	備	註	
				USD	JPY	USD	JPY	(%)	\$		USD	848	\$	25,397						
閩暉實業股份有限公司	Silitech (BVI) Holding Ltd. Lite-On Japan Ltd.	British Virgin Islands Japan	一般投資業 LED 光電產品及電源供應器 之銷售	USD 95,182 JPY 197,040	USD 95,182 JPY 197,040	USD 95,182 JPY 197,040	95,182 980	100.00 7.87	3,360,288 71,176	3,360,288 71,176	USD (JPY	848 17,352)	25,397 (337)	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
Silitech (BVI) Holding Ltd.	Silitech (Bermuda) Holding Ltd.	Bermuda	一般投資業	USD 95,132	USD 95,132	USD 95,132	95,132	100.00	USD 109,524	USD 109,524	USD	850	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
Silitech (Bermuda) Holding Ltd.	Silitech Technology Corp. Ltd. Silitech Technology Corp. Sdn. Bhd.	HongKong Malaysia	橡(塑)膠製品及電腦週邊 之製造 矽膠、按鍵及其他電腦附件 之製造	USD 8,000	USD 8,000	USD 8,000	62,400	100.00	USD 22,096	(RMB 43,812)	(RMB	43,812)	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
閩暉(香港)控股有限公司	Silitech International (India) Private Limited	HongKong India	一般投資業 從事研發、生產組裝、銷售 通訊及汽車電子相關產品	USD 77,200 USD 3,002	USD 77,200 USD 3,002	USD 77,200 USD 3,002	77,200 4,173	100.00 100.00	USD 57,752 USD	RMB 23,275 -	RMB INR	23,275 -	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用

註一：業於合併報表沖銷。

註二：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表八。

註三：於 107 年 10 月清算後消滅。



閎暉實業股份有限公司及子公司  
與大陸被投資公司直接或間接由第三地區事業所發生之重大交易事項暨其價格、收(付)款條件、未實現損益及其他相關資訊

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表九

單位：新台幣仟元

大陸投資公司名稱 旭榮電子(深圳)有限公司 (註)	交易類型 銷貨	進、銷、貨		價格 無顯著不同	交付期間 90天	條件 與一般交易之比較 60-90天	應收(付)票據、帳款 金額	百分比 1%	未實現損益金額	備註
		金額	百分比							
		\$ 9,916	1%		90天		\$ 1,730	1%	\$ -	
	進貨	708,578	85%	無顯著不同	90天	90-120天	( 257,013)	82%	185	

註：業於合併報表沖銷。

## 五、最近年度之個體財務報告

# Deloitte

## 勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所  
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche  
20F, Taipei Nan Shan Plaza  
No. 100, Songren Rd.,  
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

Tel : +886 (2) 2725-9988  
Fax : +886 (2) 4051-6888  
www.deloitte.com.tw

### 會計師查核報告

閱暉實業股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

閱暉實業股份有限公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 107 年及 106 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編製，足以允當表達閱暉實業股份有限公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 107 年及 106 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會計師職業道德規範，與閱暉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。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，對閱暉實業股份有限公司民國 107 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。

茲對閱暉實業股份有限公司民國 107 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 應收帳款減損評估

本會計師關注此事項係因公司銷售產品予客戶之集中度高，管理階層對主要客戶群之備抵損失，先以個別評估減損跡象，再予以群組評估提列，由於應收帳款備抵損失之提列是受到對客戶預期信用風險假設的影響並涉及重大判斷，當下游客戶所在產業需求發生重大減少情形時，主要客戶群可能因財務困難而無法收回帳款，因是將應收帳款備抵損失之提列認定為關鍵查核事項。

#### 因應之查核程序

本會計師針對管理階層評估應收帳款是否減損時，執行主要查核程序如下：

1. 複核客戶歷史付款狀況分析備抵損失，依據客戶歷史付款狀況評估應收帳款可收回比率合理性，並參考當年度付款狀態及其他可得客戶資訊，驗證個別大筆逾期應收帳款提列減損比率之足夠性。
2. 評估期後該企業對已逾期應收帳款收回現金的可回收性，以考量是否需要額外再提列備抵損失。
3. 瞭解管理階層對主要客戶群產生之應收帳款提列政策並測試應收帳款帳齡分析表之正確性及完整性，俾以計算管理階層所提列的應收帳款之備抵損失。

應收帳款減損評估之會計政策已揭露於財務報表附註四，其重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源已揭露於財務報表附註五及附註九。

#### 採用權益法投資之子公司之應收帳款減損評估

本會計師關注此事項係因採用權益法投資之子公司銷售產品予客戶群之集中度高，子公司管理階層對主要客戶群之備抵損失，先以個別評估減損跡象，再予以群組評估提列，由於應收帳款備抵損失之提列是受到對客戶預期信用風險假設的影響並涉及重大判斷，當下游客戶所在產業需求發生重大減少情形時，主要客戶群可能因財務困難而無法收回帳款，因是將應收帳款備抵損失之提列認定為關鍵查核事項。

## 因應之查核程序

本會計師針對子公司管理階層評估應收帳款是否減損時，執行主要查核程序如下：

1. 複核客戶歷史付款狀況分析備抵損失，依據客戶歷史付款狀況評估應收帳款可收回比率合理性，並參考當年度付款狀態及其他可得客戶資訊，驗證個別大筆逾期應收帳款提列減損比率之足夠性。
2. 評估期後該企業對已逾期應收帳款收回現金的可回收性，以考量是否需要額外再提列備抵損失。
3. 瞭解子公司之管理階層對主要客戶群產生之應收帳款提列政策並測試應收帳款帳齡分析表之正確性及完整性，俾以計算管理階層所提列的應收帳款備抵損失。

採用權益法投資之子公司應收帳款減損評估之重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源已揭露於財務報表附註五。

## 採用權益法投資之子公司之存貨減損

本會計師關注此事項係因採用權益法投資之子公司中，其評估存貨淨變現價值涉及重大判斷，特別是關於存貨過時之備抵存貨跌價損失的估計。

本會計師針對採用權益法投資之子公司其存貨淨變現價值之評估進行測試之說明如下：

1. 瞭解管理階層對存貨評價之政策及攸關之控制活動。
2. 測試存貨庫齡報表之正確性及完整性。
3. 測試期末存貨的帳面價值，透過抽樣取得最近期之進貨及銷售資料以驗證其是否以成本或淨變現價值孰低衡量，藉由重新計算以測試期末存貨之淨變現價值之正確性。
4. 經由存貨歷史庫齡資料追溯存貨去化及報廢情形，評估公司提列備抵存貨跌價損失之評價基礎之適當性，以及備抵存貨跌價損失變動之合理性。
5. 參與年底存貨盤點，於存貨盤點時評估存貨狀況，以評估提列過時及損壞存貨之備抵存貨跌價損失之適當性。

子公司存貨減損評估之重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源已揭露於財務報表附註五。

### 採用權益法投資之子公司之處分資產利益

閱暉集團於本年度經董事會決議出售位於蘇州之土地使用權、不動產廠房及設備及投資性不動產，產生處分資產利益 153,905 仟元，占其綜合損益約 (401)%。本會計師關注此事項係因對於整體財務報表係屬重大，若未正確記錄及反映交易實質，將影響財務報表之資產餘額及處分損益金額，因是將處分相關資產損益認定為關鍵查核事項。

本會計師對於上述處分資產事項執行之主要查核程序如下：

1. 該處分之土地使用權、不動產廠房及設備及投資性不動產是否經董事會決議，並檢視交易合約及鑑價報告，以驗證此交易之真實性及出售價格之合理性。
2. 抽核該筆交易價款之銀行對帳單，並核算處分資產損益以確認該交易入帳之正確性。

### **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閱暉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閱暉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。

閱暉實業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，惟其目的非對閱暉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，以及使閱暉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閱暉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. 對於閱暉實業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。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成閱暉實業股份有限公司查核意見。

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，決定對閱暉實業股份有限公司民國 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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 趙 永 祥

趙永祥



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1050024633 號

會計師 柯 志 賢

柯志賢



金融監督管理委員會核准文號  
金管證六字第 0930160267 號

中 華 民 國 108 年 2 月 25 日

閱暉實業股份有限公司

個體資產負債表

民國 107 年及 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	107年12月31日			106年12月31日		
		金 額	%	金 額	%		
	流動資產						
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 340,164	8	\$ 490,856	11		
1150	應收票據—非關係人淨額	-	-	46	-		
1170	應收帳款—非關係人淨額(附註四、五及九)	274,477	7	236,415	6		
1180	應收帳款—關係人淨額(附註四、五、九及二三)	10,618	-	17,447	1		
1200	其他應收款(附註四)	9,998	-	6,513	-		
1210	其他應收款—關係人(附註四及二三)	2,381	-	1,706	-		
1220	本期所得稅資產(附註十八)	495	-	-	-		
130X	存貨(附註四及十)	22,101	1	1,813	-		
1470	其他流動資產	9,630	-	12,406	-		
11XX	流動資產總計	669,864	16	767,202	18		
	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(附註三、四及七)	7,308	-	-	-		
1543	以成本衡量之金融資產—非流動(附註四及八)	-	-	11,165	-		
1550	採用權益法之投資(附註四及十一)	3,431,464	81	3,413,592	79		
1600	不動產、廠房及設備(附註四及十二)	54,949	1	60,939	1		
1780	其他無形資產	1,216	-	-	-		
1840	遞延所得稅資產(附註四及十八)	73,952	2	64,541	2		
1920	存出保證金(附註四)	175	-	376	-		
1990	其他非流動資產	6,002	-	-	-		
15XX	非流動資產總計	3,575,066	84	3,550,613	82		
1XXX	資 產 總 計	\$ 4,244,930	100	\$ 4,317,815	100		
	負債及權益						
	流動負債						
2170	應付帳款—非關係人(附註四)	\$ 53,873	1	\$ 48,488	1		
2180	應付帳款—關係人(附註四及二三)	259,176	6	267,723	6		
2219	其他應付款(附註四及十三)	76,085	2	77,783	2		
2220	其他應付款項—關係人(附註四及二三)	9,575	-	11,120	-		
2230	本期所得稅負債(附註四及十八)	-	-	972	-		
2399	其他流動負債	6,305	-	15,319	1		
21XX	流動負債總計	405,014	9	421,405	10		
	非流動負債						
2640	淨確定福利負債—非流動(附註四及十四)	42,971	1	57,888	1		
2570	遞延所得稅負債(附註四及十八)	33,357	1	36,460	1		
25XX	非流動負債總計	76,328	2	94,348	2		
2XXX	負債總計	481,342	11	515,753	12		
	權益(附註四及十五)						
	股本						
3110	普通股股本	1,793,838	42	1,893,838	44		
3200	資本公積	507,154	12	535,425	12		
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	1,109,766	26	1,109,766	25		
3320	特別盈餘公積	139,742	3	87,174	2		
3350	未分配盈餘	495,929	12	550,255	13		
3300	保留盈餘總計	1,745,437	41	1,747,195	40		
3400	其他權益	(282,841)	(6)	(139,742)	(3)		
3500	庫藏股票	-	-	(234,654)	(5)		
3XXX	權益總計	3,763,588	89	3,802,062	88		
	負債與權益總計	\$ 4,244,930	100	\$ 4,317,815	100		

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：宋恭源



經理人：黃俊傑



會計主管：鄭翠香



閱暉實業股份有限公司

個體綜合損益表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股淨損為元

代 碼		107年度		106年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註四、十六及二三）	\$ 977,970	100	\$ 947,665	100
5000	營業成本（附註十、二十及二三）	( 861,007)	( 88)	( 844,352)	( 89)
5900	營業毛利	116,963	12	103,313	11
5910	與子公司及關聯企業之未實現利益	( 113)	-	( 47)	-
5920	與子公司及關聯企業之已實現利益	47	-	99	-
5950	已實現營業毛利	116,897	12	103,365	11
	營業費用（附註二十及二三）				
6100	推銷費用	( 44,940)	( 4)	( 43,538)	( 5)
6200	管理費用	( 123,558)	( 13)	( 120,484)	( 13)
6300	研究發展費用	( 41,622)	( 4)	( 42,934)	( 4)
6450	預期信用減損迴轉利益	1,217	-	-	-
6000	營業費用合計	( 208,903)	( 21)	( 206,956)	( 22)
6900	營業淨損	( 92,006)	( 9)	( 103,591)	( 11)
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註十七及二三）	13,581	1	15,500	2
7020	其他利益及損失（附註十七）	18,730	2	( 53,906)	( 6)
7050	財務成本	-	-	( 11,076)	( 1)
7070	採用權益法之子公司及關聯企業損益份額	25,060	3	56,948	6
7000	營業外收入及支出合計	57,371	6	7,466	1

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		107年度		106年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨損	(\$ 34,635)	( 3)	(\$ 96,125)	( 10)
7950	所得稅利益 (附註四及十八)	819	-	14,107	1
8200	本年度淨損	( 33,816)	( 3)	( 82,018)	( 9)
	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	( 2,089)	-	( 3,148)	-
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	( 3,858)	( 1)	-	-
8330	採用權益法認列之 子公司及關聯企 業之其他綜合損 益之份額	867	-	( 1,384)	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅 (附 註十八)	1,220	-	513	-
8310	後續可能重分類至損益 之項目：	( 3,860)	( 1)	( 4,019)	-
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	( 8,898)	( 1)	( 61,162)	( 7)
8380	採用權益法之子公 司及關聯企業之 其他綜合損益之 份額	1,578	-	( 2,191)	-
8399	與可能重分類之項 目相關之所得稅 (附註十八)	6,522	1	10,785	1
8360		( 798)	-	( 52,568)	( 6)
8300	本年度其他綜合損 益 (稅後淨額)	( 4,658)	( 1)	( 56,587)	( 6)
8500	本年度綜合損益總額	(\$ 38,474)	( 4)	(\$ 138,605)	( 15)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼	每股淨損 (附註十九)	107年度		106年度	
		金 額	%	金 額	%
9710	基 本	(\$ 0.19)		(\$ 0.46)	
9810	稀 釋	(\$ 0.19)		(\$ 0.46)	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：宋恭源



經理人：黃俊傑



會計主管：鄭翠香



閔暉有限公司

個體損益表

民國 107 年及 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股股利為元

代碼	股數(仟股)	本 金	資 本 公 積	保 法 定 盈 餘 公 積	留 特 別 盈 餘 公 積	盈 未 分 配 盈 餘	其 他 權			透 過 合 允 衡 量 之 產 生 未 實 現 損 益	益 損 價 值 之 金 融 資 產 未 實 現 損 益	庫 藏 股 票 權 益 總 額
							國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	備 用 金 融 未 實 現 損 益	出 售 商 品 未 實 現 損 益			
A1	189,384	\$1,893,838	\$ 535,425	\$1,109,766	\$ -	\$ 723,466	\$ 115	\$ -	\$ -	\$ -	\$3,940,667	
B3	-	-	-	-	87,174	( 87,174)	-	-	-	-	-	
D1	-	-	-	-	-	( 82,018)	-	-	-	-	( 82,018)	
D3	-	-	-	-	-	( 4,019)	90	-	-	-	( 56,587)	
D5	-	-	-	-	-	( 86,037)	90	-	-	-	( 138,605)	
Z1	189,384	1,893,838	535,425	1,109,766	87,174	550,255	205	-	-	-	3,802,062	
A3	-	-	-	-	-	138,383	( 205)	-	( 138,178)	-	-	
A5	189,384	1,893,838	535,425	1,109,766	87,174	688,638	-	( 139,947)	( 138,178)	( 234,654)	3,802,062	
B3	-	-	-	-	52,568	( 52,568)	-	-	-	-	-	
D1	-	-	-	-	-	( 33,816)	-	-	-	-	( 33,816)	
D3	-	-	-	-	-	58	-	( 798)	( 3,918)	-	( 4,658)	
D5	-	-	-	-	-	( 33,758)	-	( 798)	( 3,918)	-	( 38,474)	
L1	( 10,000)	( 100,000)	( 28,271)	-	-	( 106,383)	-	-	-	-	-	
Z1	179,384	\$1,793,838	\$ 507,154	\$1,109,766	\$ 139,742	\$ 495,929	\$ -	( \$ 140,745)	( \$ 142,096)	\$ -	\$3,763,588	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：宋恭源



經理人：黃傑



會計主管：鄭翠香

閱暉實業股份有限公司

個體現金流量表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		107年度	106年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨損	(\$ 34,635)	(\$ 96,125)
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	10,418	12,937
A20200	攤銷費用	610	2,100
A20300	呆帳費用	-	965
A20300	預期信用迴轉利益	( 1,217)	-
A20400	透過損益按公允價值之金融商 品淨利益	( 162)	( 919)
A20900	財務成本	-	11,076
A21200	利息收入	( 5,134)	( 10,512)
A22400	採用權益法之子公司及關聯企 業損益份額	( 25,060)	( 56,948)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備利益	-	( 2,115)
A23900	與子公司及關聯企業之未實現 損失(利益)	66	( 52)
A29900	存貨報廢損失	3,298	658
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31110	持有供交易之金融資產	-	919
A31115	強制透過損益按公允價值衡量 之金融資產	162	-
A31130	應收票據	46	( 46)
A31150	應收帳款	( 36,845)	( 131,531)
A31160	應收帳款－關係人	6,829	13,174
A31180	其他應收款	( 4,201)	( 235)
A31190	其他應收款－關係人	( 676)	2,512
A31200	存 貨	( 23,586)	( 1,312)
A31240	其他流動資產	2,776	( 3,596)
A32150	應付帳款	5,385	22,640
A32160	應付帳款－關係人	( 8,547)	125,542
A32180	其他應付款	( 4,405)	3,471
A32190	其他應付款項－關係人	( 1,545)	5,086

(接次頁)



(承前頁)

代 碼		107年度	106年度
A32230	其他流動負債	(\$ 9,014)	\$ 6,476
A32240	淨確定福利負債－非流動	( 17,007)	1,447
A33000	營運產生之現金流出	( 142,444)	( 94,388)
A33100	收取之利息	5,851	11,381
A33200	收取之股利	669	257,247
A33300	支付之利息	-	( 11,952)
A33500	支付之所得稅	( 5,420)	( 16,993)
AAAA	營業活動之淨現金流(出)入	( 141,344)	145,295
	投資活動之現金流量		
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 7,723)	( 6,965)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	3,984
B03800	存出保證金減少	201	-
B04500	購置無形資產	( 1,826)	( 800)
BBBB	投資活動之淨現金流出	( 9,348)	( 3,781)
	籌資活動之現金流量		
C01700	償還長期借款	-	( 1,440,000)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	-	( 1,440,000)
EEEE	現金及約當現金減少數	( 150,692)	( 1,298,486)
E00100	期初現金及約當現金餘額	490,856	1,789,342
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 340,164	\$ 490,856

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：宋恭源



經理人：黃俊傑



會計主管：鄭翠香



閱暉實業股份有限公司

個體財務報表附註

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

閱暉實業股份有限公司(本公司)於 90 年 10 月依中華民國公司法成立，並於 93 年 3 月在台灣證券交易所掛牌上市買賣。本公司主要經營業務為模具製造、橡(塑)膠製品製造及銷售。

本公司與旭麗股份有限公司於 91 年 3 月 27 日訂定分割計畫書，約定概括承受旭麗股份有限公司橡膠事業部，此計劃經 91 年 5 月 17 日股東會決議通過，並於 91 年 9 月 5 日董事會通過以 91 年 10 月 1 日為移轉基準日，由本公司概括承受該部門之營業、資產及負債。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 108 年 2 月 25 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 9「金融工具」及相關修正

IFRS 9「金融工具」取代 IAS 39「金融工具：認列與衡量」，並配套修正 IFRS 7「金融工具：揭露」等其他準則。IFRS 9 之新規定涵蓋金融資產之分類、衡量與減損及一般避險會計，相關會計政策請參閱附註四。

## 金融資產之分類、衡量與減損

本公司依據 107 年 1 月 1 日所存在之事實及情況，於該日評估已存在金融資產之分類予以追溯調整，並選擇不予重編比較期間。於 107 年 1 月 1 日，各類別金融資產依 IAS 39 及 IFRS 9 所決定之衡量種類及帳面金額及其變動情形彙總如下：

金融資產類別	衡 量 種 類		帳 面 金 額		說明	
	IAS 39	IFRS 9	IAS 39	IFRS 9		
股票投資	備供出售金融資產	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	\$ 11,165	\$ 11,165	(1)	
	107年1月1日 帳面金額 (IAS 39)	重 分 類	107年1月1日 帳面金額 (IFRS 9)	107年1月1日 保留盈餘 影響數	107年1月1日 其他權益 影響數	
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－權益工具	\$ -					
加：自備供出售金融資產 (IAS 39) 重分類	-	\$ 11,165	\$ 11,165	\$ 138,300	(\$ 138,300)	(1)
認列採權益法之關聯企業之保留盈餘之變動數	-	-	-	83	(83)	(2)
合 計	\$ -	\$ 11,165	\$ 11,165	\$ 138,383	(\$ 138,383)	

(1) 原依 IAS 39 以成本衡量之未上市（櫃）股票投資，依 IFRS 9 分類為指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

本公司原依 IAS 39 已認列以成本衡量之股票投資減損損失並累積於保留盈餘。因該等股票依 IFRS 9 指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量而不再評估減損，因而 107 年 1 月 1 日之其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益之帳面金額調整減少 138,300 仟元，保留盈餘調整增加 138,300 仟元。

(2) 因關聯企業追溯適用 IFRS 9，本公司 107 年 1 月 1 日之其他權益－備供出售金融資產未實現損益調整減少 205 仟元，其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益調整增加 122 仟元，保留盈餘調整增加 83 仟元。

## 2. IFRS 15「客戶合約之收入」及相關修正

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

本公司選擇僅對 107 年 1 月 1 日尚未完成之合約追溯適用 IFRS 15，相關累積影響數將調整於該日保留盈餘。本公司以 106 年 12 月 31 日所存在之事情及情況，評估本公司認列收入之衡量將不因適用 IFRS 15 而改變。

### (二) 108 年適用之證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可之 IFRSs

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
「2015-2017 週期之年度改善」	2019 年 1 月 1 日
IFRS 9 之修正「具負補償之提前還款特性」	2019 年 1 月 1 日（註 2）
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019 年 1 月 1 日（註 3）
IAS 28 之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019 年 1 月 1 日
IFRIC 23「所得稅之不確定性之處理」	2019 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註 2：金管會允許本公司得選擇提前於 107 年 1 月 1 日適用此項修正。

註 3：2019 年 1 月 1 日以後發生之計畫修正、縮減或清償適用此項修正。

### IFRS 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。

#### 租賃定義

首次適用 IFRS 16 時，本公司將選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂（或變動）之合約依 IFRS 16 評估是否係屬（或包含）租賃，目前

已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約將不予重新評估並將依 IFRS 16 之過渡規定處理。

#### 本公司為承租人

首次適用 IFRS 16 時，除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃將於個體資產負債表認列使用權資產及租賃負債。個體綜合損益表將分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於個體現金流量表中，償付租賃負債之本金金額將表達為籌資活動，支付利息部分將列為營業活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用，為取得中國土地使用權預付之租賃給付係認列於預付租賃款。營業租賃現金流量於個體現金流量表係表達於營業活動。分類為融資租賃之合約係於個體資產負債表認列租賃資產及應付租賃款。

本公司預計選擇將追溯適用 IFRS 16 之累積影響數調整於 108 年 1 月 1 日保留盈餘，不重編比較資訊。

目前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量將以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產將以該日之租賃負債金額衡量。所認列之使用權資產均將適用 IAS 36 評估減損。

本公司預計將適用下列權宜作法：

1. 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
2. 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃將依短期租賃處理。
3. 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定將使用後見之明。

對於依 IAS 17 分類為融資租賃之租賃，將以 107 年 12 月 31 日租賃資產及租賃負債之帳面金額作為使用權資產及租賃負債於 108 年 1 月 1 日之帳面金額。

#### 本公司為出租人

於過渡時對出租人之租賃將不作任何調整，且自 108 年 1 月 1 日起始適用 IFRS 16。

#### 108 年 1 月 1 日資產、負債及權益之預計影響

	107年12月31日 帳面金額	首次適用 之調整	108年1月1日 調整後 帳面金額
採用權益法之投資	\$ 3,431,464	(\$ 14,906)	\$ 3,416,558
資產影響	<u>\$ 3,431,464</u>	<u>(\$ 14,906)</u>	<u>\$ 3,416,558</u>
保留盈餘	\$ 1,745,437	(\$ 14,906)	\$ 1,730,531
權益影響	<u>\$ 1,745,437</u>	<u>(\$ 14,906)</u>	<u>\$ 1,730,531</u>

除上述影響外，截至本財務報告通過發布日止，本公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

#### (三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註2)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註3)

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註 2：收購日在年度報導期間開始於 2020 年 1 月 1 日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

#### 四、重大會計政策之彙總說明

##### (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

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司及關聯企業係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司及關聯企業損益份額」、「採用權益法之子公司及關聯企業其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

## (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；以及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債；以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

#### (四) 外幣

本公司編製財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，本公司國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司、關聯企業）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

#### (五) 存貨

存貨係原料、物料、製成品及在製品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

#### (六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

權益法下，原始投資依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。



本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面金額，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面金額。

當喪失對子公司控制時，本公司係按喪失控制日之公允價值衡量其對前子公司之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失控制當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與本公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

#### (七) 投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司權益之企業。

本公司對投資關聯企業係採用權益法。

權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

取得成本超過本公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期損益。

本公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失亦屬於投資帳面金額之一部分。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

本公司與關聯企業間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

## (八) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視。並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

## (九) 無形資產

### 1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

### 2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

## (十) 有形及無形資產（商譽除外）之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至最小現金產生單位群組。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產

或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

#### (十一) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

##### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

##### (1) 衡量種類

##### 107 年

本公司所持有之金融資產種類為按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

##### A. 按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金與按攤銷後成本衡量之應收帳款）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，利息收入係以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

#### B. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於本公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

### 106 年

本公司所持有之金融資產種類為備供出售金融資產與放款及應收款。

#### A. 備供出售金融資產

備供出售金融資產係非衍生金融資產被指定為備供出售，或未被分類為放款及應收款或透過損益按公允價值衡量之金融資產。

備供出售金融資產係按公允價值衡量，備供出售貨幣性金融資產帳面金額之變動中屬外幣兌換損益與以有

效利息法計算之利息收入，以及備供出售權益投資之股利，係認列於損益。其餘備供出售金融資產帳面金額之變動係認列於其他綜合損益，於投資處分或確定減損時重分類為損益。

備供出售權益投資之股利於本公司收款之權利確立時認列。

備供出售金融資產若屬無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，及與此種無報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，後續係以成本減除減損損失後之金額衡量，並單獨列為「以成本衡量之金融資產」。該等金融資產於後續能可靠衡量公允價值時，係按公允價值再衡量，其帳面金額與公允價值間之差額認列於其他綜合損益，若有減損時，則認列於損益。

#### B. 放款及應收款

放款及應收款（包括應收帳款及現金及約當現金）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

#### (2) 金融資產之減損

##### 107 年

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

應收帳款按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損

失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

#### 106 年

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，本公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款，該資產若經個別評估未有客觀減損證據，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、集體超過平均授信期間 240 天之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以

迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

當備供出售權益投資之公允價值低於成本且發生大幅或持久性下跌時，係為客觀減損證據。

其他金融資產客觀減損證據包含發行人或債務人之重大財務困難、違約（例如利息或本金支付之延滯或不償付）、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

當備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計損失金額將重分類至損益。

備供出售權益工具投資已認列於損益之減損損失不得透過損益迴轉。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益。備供出售債務工具之公允價值若於後續期間增加，而該增加能客觀地連結至減損損失認列於損益後發生之事項，則減損損失予以迴轉並認列於損益。

以成本衡量之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額。此種減損損失於後續期間不得迴轉。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。除因應收帳款無法收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

### (3) 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

於 106 年（含）以前，於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。自 107 年起，於一按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。於一透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。於一透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

## 2. 權益工具

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。

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。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

## 3. 金融負債

### (1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

### (2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（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。

## (十二) 收入認列

### 107 年

本公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

銷貨收入來自橡塑製品之製造及銷售。由於橡塑製品之銷售交付係符合滿足與客戶約定之銷售條件，且客戶對商品已有訂定價格



與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。

### 106年

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

#### 1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

- (1) 本公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
- (2) 本公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；
- (3) 收入金額能可靠衡量；
- (4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司；
- (5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

#### 2. 權利金

權利金收入係於與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司且收入金額能可靠衡量時，依相關協議之實質條件，以應計基礎認列。權利金按時間基礎決定者，係於協議期間內按直線基礎認列收入。依照生產、銷售與其他衡量方法決定之權利金協議，係依協議條款認列收入。

#### 3. 股利收入及利息收入

投資所產生之股利收入係於股東收款之權利確立時認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量。

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

### (十三) 員工福利

#### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

#### 2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本及前期服務成本）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時、計畫修正或縮減時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

### (十四) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

#### 1. 當期所得稅

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵 10% 所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

#### 2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能課稅所得以供可減除暫時性差異、虧損扣抵等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司、關聯企業相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資及權益有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能具有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映本公司業於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

### 3. 本年度之當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

(一) 金融資產分類之經營模式判斷 (適用於 107 年)

本公司依據反映金融資產群組為達成特定經營目的而共同管理之層級，評估金融資產所屬經營模式。此評估需考量所有攸關證據，包括資產績效衡量方式、影響績效之風險及相關經理人之薪酬決定方式，且需運用判斷。本公司持續評估其經營模式判斷是否適當，並為此監控於到期日前除列之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債務工具投資，瞭解其處分原因以評估該處分是否經營模式之目標一致。若發現經營模式已有變更，本公司推延調整後續取得金融資產之分類。

(二) 金融資產之估計減損 (適用於 107 年)

應收帳款之估計減損係基於本公司對於違約率及預期損失率之假設。本公司考量歷史經驗及現時市場情況，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。所採用重要假設及輸入值請參閱附註九。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

(三) 採用權益法投資之子公司金融資產之估計減損 (適用於 107 年)

應收帳款之估計減損係基於合併公司對於違約率及預期損失率之假設。本公司考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

(四) 採用權益法投資之子公司之存貨減損

採用權益法投資之子公司其存貨淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額估計，該等估計係依子公司目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

六、現金及約當現金

	107年12月31日	106年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 194	\$ 324
銀行支票及活期存款	89,970	252,016
約當現金 (原始到期日在 3 個月 以內之投資)		
銀行定期存款	250,000	238,516
	<u>\$ 340,164</u>	<u>\$ 490,856</u>

銀行定期存款於資產負債表日之利率區間如下：

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
銀行定期存款	0.55%~0.66%	0.50%~3.80%

七、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－107年

107年12月31日

非流動

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

國內投資

未上市（櫃）股票－普通股

\$ 7,308

本公司持有之目的因屬中長期策略目的投資而指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。該等投資原依 IAS39 係分類為以成本衡量之金融資產，其重分類及 106 年資訊，請參閱附註三及八。

八、以成本衡量之金融資產－106年

106年12月31日

非流動

國內未上市（櫃）普通股

\$ 11,165

依衡量種類區分

備供出售

\$ 11,165

本公司所持有之上述未上市（櫃）股票投資，於資產負債表日係按成本減除減損損失衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計之機率，致本公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。

截至 106 年 12 月 31 日，本公司認列以成本衡量之金融資產累計減損損失金額皆為 138,300 仟元，主要係因持有之未上市（櫃）股票投資持續虧損，投資價值確已減損，故將帳面金額與可回收金額差額認列減損損失。

## 九、應收帳款

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量總帳面金額	\$285,130	\$255,114
減：備抵損失	( 35)	( 1,252)
	<u>\$285,095</u>	<u>\$253,862</u>

### 107 年度

本公司對商品銷售之平均授信期間為 60~90 天，應收帳款不予計息。為減輕信用風險，本公司管理階層定期評估授信額度及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

本公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢及產業展望。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算或債款已逾期超過 240 天，本公司直接認列相關備抵損失，惟仍會持續追索活動，追索回收之金額則認列於損益。

本公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

### 107 年 12 月 31 日

	未	逾	期	逾	期	合	計
	未	逾	期	1	~	6	0
	未	逾	期	1	~	6	0
預期信用損失率	-	-	-	0.20%	-	-	-
總帳面金額	\$	267,731	-	\$	17,399	-	\$ 285,130
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	-	-	(	35)	-	( 35)
攤銷後成本	\$	267,731	-	\$	17,364	-	\$ 285,095

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	<u>107年度</u>
年初餘額 (IAS 39)	\$ 1,252
追溯適用 IFRS 9 調整數	<u>-</u>
年初餘額 (IFRS 9)	1,252
加：收回已沖銷之呆帳	-
減：本年度迴轉減損損失	( <u>1,217</u> )
年底餘額	<u>\$ 35</u>

#### 106 年度

本公司於 106 年之授信政策與前述 107 年授信政策相同，於應收帳款之備抵呆帳評估，本公司對商品銷售之平均授信期間為 90 天。由於歷史經驗顯示逾期超過 240 天之應收帳款無法回收，本公司對於帳齡超過 240 天之應收帳款認列 100% 備抵呆帳，對於帳齡在 1 天至 240 天之間之應收帳款，其備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。截至 106 年 12 月 31 日，已逾期及未逾期但已減損之應收帳款，本公司均已提列備抵呆帳。

應收帳款之帳齡分析如下：

	<u>106年12月31日</u>
未逾期	\$247,142
1~60 天	<u>7,972</u>
合計	<u>\$255,114</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

應收款項之備抵呆帳變動資訊如下：

	<u>106年度</u>
106 年 1 月 1 日餘額	\$ -
加：本年度提列呆帳費用	1,252
減：本年度實際沖銷	<u>-</u>
106 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 1,252</u>

## 十、存 貨

	107年12月31日	106年12月31日
商 品	\$ 16,214	\$ -
原 料	3,492	836
在 製 品	1,972	678
製 成 品	413	245
物 料	10	54
	<u>\$ 22,101</u>	<u>\$ 1,813</u>

營業成本中包括存貨淨變現價值跌價損失（回升利益）及報廢損失金額如下：

	107年度	106年度
存貨淨變現價值跌價損失（回升利益）	(\$ 2,444)	(\$ 2,491)
存貨報廢損失	3,298	658

存貨淨變現價值回升係因本公司去化部分已提列跌價之存貨所致。

## 十一、採用權益法之投資

	107年12月31日	106年12月31日
投資子公司	\$ 3,360,288	\$ 3,343,000
投資關聯企業	71,176	70,592
	<u>\$ 3,431,464</u>	<u>\$ 3,413,592</u>

### (一) 投資子公司

	107年12月31日	106年12月31日
Silitech (BVI) Holding Ltd.	<u>\$ 3,360,288</u>	<u>\$ 3,343,000</u>

子 公 司 名 稱	所有權權益及表決權百分比	
	107年12月31日	106年12月31日
Silitech (BVI) Holding Ltd.	100%	100%

107 及 106 年度採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。



(二) 投資關聯企業

	107年12月31日	106年12月31日
具重大性之關聯企業 Lite-On Japan Ltd.	<u>\$ 71,176</u>	<u>\$ 70,592</u>

公 司 名 稱	所 持 股 權 及 表 決 權 比 例	
	107年12月31日	106年12月31日
Lite-On Japan Ltd.	7.87%	7.87%

上述關聯企業之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表四「被投資公司資訊、所在地區…等相關資訊」。

本公司經管理階層判斷對 Lite-On Japan Ltd. 具有重大影響力，是以採權益法評價。

107 及 106 年度採用權益法之投資及本公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，係按各關聯企業同期間經會計師查核之財務報告認列。

關聯企業具公開市場報價之第 1 等級公允價值資訊如下：

公 司 名 稱	107年12月31日	106年12月31日
Lite-On Japan Ltd.	<u>\$ 45,718</u>	<u>\$ 77,674</u>

以下彙總性財務資訊係以各關聯企業 IFRSs 財務報告為基礎編製，並已反映採權益法時所作之調整。

Lite-On Japan Ltd.

	107年12月31日	106年12月31日
流動資產	\$ 1,647,044	\$ 1,680,310
非流動資產	105,209	163,850
流動負債	( 948,086)	( 1,050,484)
非流動負債	( 73,503)	( 70,432)
權 益	<u>\$ 730,664</u>	<u>\$ 723,244</u>
本公司持股比例	7.87%	7.87%
本公司享有之權益	\$ 57,526	\$ 56,942
商 譽	13,650	13,650
投資帳面金額	<u>\$ 71,176</u>	<u>\$ 70,592</u>

	107年度	106年度
營業收入	\$ 3,741,635	\$ 3,655,636
本年度淨利	(\$ 4,732)	\$ 29,059
其他綜合損益	( 14,028)	515
綜合損益總額	(\$ 18,760)	\$ 29,574
收取之股利	\$ 669	\$ 532

## 十二、不動產、廠房及設備

	自有土地	建築物	機器設備	試驗設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	合計
<b>成 本</b>								
106年1月1日餘額	\$ 9,789	\$ 167,916	\$ 182,305	\$ 80,542	\$ 3,440	\$ 48,736	\$ 10,779	\$ 503,507
增 添	-	-	5,650	820	-	1,050	1,540	9,060
處 分	-	-	( 15,604)	( 7,110)	-	( 4,739)	-	( 27,453)
106年12月31日餘額	\$ 9,789	\$ 167,916	\$ 172,351	\$ 74,252	\$ 3,440	\$ 45,047	\$ 12,319	\$ 485,114
<b>累計折舊</b>								
106年1月1日餘額	\$ -	\$ 129,638	\$ 108,564	\$ 71,277	\$ 3,440	\$ 45,204	\$ 8,416	\$ 366,539
處 分	-	-	( 6,636)	( 6,181)	-	( 4,739)	-	( 17,556)
折舊費用	-	2,944	6,093	1,995	-	1,209	696	12,937
106年12月31日餘額	\$ -	\$ 132,582	\$ 108,021	\$ 67,091	\$ 3,440	\$ 41,674	\$ 9,112	\$ 361,920
<b>累計減損</b>								
106年1月1日餘額	\$ -	\$ 1,155	\$ 59,314	\$ 7,219	\$ -	\$ 756	\$ 1,839	\$ 70,283
處 分	-	-	( 7,099)	( 929)	-	-	-	( 8,028)
認列減損損失	-	-	-	-	-	-	-	-
106年12月31日餘額	\$ -	\$ 1,155	\$ 52,215	\$ 6,290	\$ -	\$ 756	\$ 1,839	\$ 62,255
106年12月31日淨額	\$ 9,789	\$ 34,179	\$ 12,115	\$ 871	\$ -	\$ 2,617	\$ 1,368	\$ 60,939
<b>成 本</b>								
107年1月1日餘額	\$ 9,789	\$ 167,916	\$ 172,351	\$ 74,252	\$ 3,440	\$ 45,047	\$ 12,319	\$ 485,114
增 添	-	750	80	190	-	2,688	720	4,428
處 分	-	-	( 86)	( 151)	-	( 779)	-	( 1,016)
107年12月31日餘額	\$ 9,789	\$ 168,666	\$ 172,345	\$ 74,291	\$ 3,440	\$ 46,956	\$ 13,039	\$ 488,526
<b>累計折舊</b>								
107年1月1日餘額	\$ -	\$ 132,582	\$ 108,021	\$ 67,091	\$ 3,440	\$ 41,674	\$ 9,112	\$ 361,920
處 分	-	-	( 86)	( 151)	-	( 779)	-	( 1,016)
折舊費用	-	2,363	5,681	336	-	1,151	887	10,418
107年12月31日餘額	\$ -	\$ 134,945	\$ 113,616	\$ 67,276	\$ 3,440	\$ 42,046	\$ 9,999	\$ 371,322
<b>累計減損</b>								
107年1月1日餘額	\$ -	\$ 1,155	\$ 52,215	\$ 6,290	\$ -	\$ 756	\$ 1,839	\$ 62,255
處 分	-	-	-	-	-	-	-	-
認列減損損失	-	-	-	-	-	-	-	-
107年12月31日餘額	\$ -	\$ 1,155	\$ 52,215	\$ 6,290	\$ -	\$ 756	\$ 1,839	\$ 62,255
107年12月31日淨額	\$ 9,789	\$ 32,566	\$ 6,514	\$ 725	\$ -	\$ 4,154	\$ 1,201	\$ 54,949

因部分產品受生命週期之影響，本公司用於生產該產品之相關設備等未來因產能不足而閒置，使其可回收金額小於帳面價值，致本公司於107年及106年12月31日累計減損金額皆為62,255仟元。107及106年度因處分部分設備致本公司累計減損金額分別減少0仟元及8,028仟元。

不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建築物	
廠房主建物	20至45年
機電電力及隔間工程	3至20年
機器設備	5至10年
試驗設備	3至10年
運輸設備	5年
辦公設備	3至5年
其他設備	2至3年

### 十三、其他應付款

	107年12月31日	106年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 40,728	\$ 44,371
應付勞務費	9,789	9,149
應付模具款	6,107	5,331
應付設備款	3,288	581
應付休假給付	2,763	1,987
其他	13,410	16,364
	<u>\$ 76,085</u>	<u>\$ 77,783</u>

### 十四、退職後福利計畫

#### (一) 確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

#### (二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前6個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額2.5%提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度3月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	107年12月31日	106年12月31日
確定福利義務現值	\$ 77,868	\$ 72,255
計畫資產公允價值	( 34,897)	( 14,367)
淨確定福利負債	<u>\$ 42,971</u>	<u>\$ 57,888</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
106年1月1日	<u>\$ 65,997</u>	<u>(\$ 12,704)</u>	<u>\$ 53,293</u>
服務成本			
當期服務成本	2,326	-	2,326
利息費用(收入)	<u>826</u>	<u>( 169)</u>	<u>657</u>
認列於損益	<u>3,152</u>	<u>( 169)</u>	<u>2,983</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	42	42
精算損失—人口統計假 設變動	3,906	-	3,906
精算損失—財務假設變 動	821	-	821
精算利益—經驗調整	<u>( 1,621)</u>	<u>-</u>	<u>( 1,621)</u>
認列於其他綜合損益	<u>3,106</u>	<u>42</u>	<u>3,148</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>( 1,536)</u>	<u>( 1,536)</u>
106年12月31日	<u>72,255</u>	<u>( 14,367)</u>	<u>57,888</u>
服務成本			
當期服務成本	2,228	-	2,228
利息費用(收入)	<u>813</u>	<u>( 170)</u>	<u>643</u>
認列於損益	<u>3,041</u>	<u>( 170)</u>	<u>2,871</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	( 484)	( 484)
精算損失—人口統計假 設變動	2,601	-	2,601
精算損失—財務假設變 動	872	-	872
精算利益—經驗調整	<u>( 901)</u>	<u>-</u>	<u>( 901)</u>
認列於其他綜合損益	<u>2,572</u>	<u>( 484)</u>	<u>2,088</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>( 19,876)</u>	<u>( 19,876)</u>
107年12月31日	<u>\$ 77,868</u>	<u>(\$ 34,897)</u>	<u>\$ 42,971</u>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	107年度	106年度
營業成本	\$ 523	\$ 597
推銷費用	519	520
管理費用	1,282	1,338
研發費用	547	528
	<u>\$ 2,871</u>	<u>\$ 2,983</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：債券之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資之報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	107年12月31日	106年12月31日
折現率	1%	1.125%
薪資預期增加率	3%	3%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	107年12月31日	106年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 1,806)	(\$ 1,759)
減少 0.25%	\$ 1,869	\$ 1,822
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 1,800	\$ 1,756
減少 0.25%	(\$ 1,749)	(\$ 1,705)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	107年12月31日	106年12月31日
預期1年內提撥金額	<u>\$ 1,624</u>	<u>\$ 1,495</u>
確定福利義務平均到期期間	9.5年	10.1年

## 十五、權益

### (一) 股本

#### 普通股

	107年12月31日	106年12月31日
額定股數(仟股)	<u>300,000</u>	<u>300,000</u>
額定股本	<u>\$ 3,000,000</u>	<u>\$ 3,000,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>179,384</u>	<u>189,384</u>
已發行股本	<u>\$ 1,793,838</u>	<u>\$ 1,893,838</u>

### (二) 資本公積

	107年12月31日	106年12月31日
得用以彌補虧損、發放現金或 撥充股本		
股票發行溢價	<u>\$ 507,154</u>	<u>\$ 535,425</u>

此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

### (三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，除依法繳納一切稅捐外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提列 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。並依法令及主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積，再加計前期累積未分配盈餘後，除保留公司融通所需資金提列部分為保留盈餘外，餘額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。本公司章程規定之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二十之(二)員工酬勞及董監酬勞。

另依據本公司章程規定，股利政策係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境及國內外競爭狀況並兼顧股東利益等因素，本公司盈餘之分配，其現金股利部分不低於當年度分配股利總額之 10%。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司依金管會證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等相關規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司於 107 年 6 月 12 日及 106 年 6 月 13 日舉行股東常會，分別決議通過 106 及 105 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案	
	106年度	105年度
特別盈餘公積	\$ 52,568	\$ 87,174

本公司 107 年度為本期淨損，故 108 年 2 月 25 日董事會擬議不予分配，另依法提列特別盈餘公積 143,099 仟元。

有關 107 年度之盈餘分配案尚待預計於 108 年 6 月 12 日召開之股東常會決議。

#### (四) 庫藏股票

收 回 原 因	轉 讓 股 份 予 員 工 ( 仟 股 )
106 年 1 月 1 日 股 數	10,000
本期增加	-
106 年 12 月 31 日 股 數	10,000
本期減少	( 10,000 )
107 年 12 月 31 日 股 數	-

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

為轉讓予員工而買回之庫藏股已逾轉讓期限而未轉讓，本公司經 107 年 7 月 26 日董事會決議註銷 10,000 仟股並辦理減資，減資基準日為 107 年 7 月 27 日。

本公司董事會 108 年 2 月 25 日決議辦理現金減資 1,193,838 仟元，擬銷除股份 119,384 仟股，減資比率約為 66.552167%。

#### 十六、收 入

依據國際財務報導準則第 15 號辨認本公司客戶合約收入類型為「產品銷售收入」類型。本公司核心技術在於整合橡膠、塑膠、光學等構件，其應用廣泛，目前主要應用於機構整合元件產業與產品。

#### 十七、本期淨利

##### (一) 其他收入

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
利息收入		
銀行存款	\$ 5,134	\$ 10,512
租金收入	1,442	926
其 他	<u>7,005</u>	<u>4,062</u>
	<u>\$ 13,581</u>	<u>\$ 15,500</u>

##### (二) 其他利益（損失）

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
處分不動產、廠房及設備		
利益	\$ -	\$ 2,115
淨外幣兌換損益	( 4,178)	( 59,000)
金融資產損益		
持有供交易之金融資產		919
強制透過損益按公允價		
值衡量之金融資產	162	
其 他	<u>22,746</u>	<u>2,060</u>
	<u>\$ 18,730</u>	<u>(\$ 53,906)</u>

##### (三) 外幣兌換（損）益

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
外幣兌換利益總額	\$ 28,662	\$ 28,178
外幣兌換損失總額	( <u>32,840</u> )	( <u>87,178</u> )
淨 損 失	<u>(\$ 4,178)</u>	<u>(\$ 59,000)</u>



## 十八、所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅利益之主要組成項目

	107年度	106年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 3,953	\$ -
遞延所得稅		
本年度產生者	( 4,019)	( 14,107)
稅率變動	( 753)	-
認列於損益之所得稅利益	<u>(\$ 819)</u>	<u>(\$ 14,107)</u>

會計所得與所得稅利益之調節如下：

	107年度	106年度
稅前淨損	( <u>\$ 34,635</u> )	( <u>\$ 96,125</u> )
稅前淨損按法定稅率計算之		
所得稅利益	(\$ 6,927)	(\$ 16,341)
稅上不可減除之費損	8,600	3,992
免稅所得	( 32)	( 156)
未認列之虧損扣抵／可減除		
暫時性差異	( 5,659)	( 1,602)
稅率變動	( 753)	-
其他	<u>3,952</u>	<u>-</u>
認列於損益之所得稅利益	<u>(\$ 819)</u>	<u>(\$ 14,107)</u>

本公司於 106 年所適用之稅率為 17%。107 年 2 月修正後中華民國所得稅法將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%，並自 107 年度施行。此外，107 年度未分配盈餘所適用之稅率將由 10%調降為 5%。

### (二) 本期所得稅資產與負債

	107年12月31日	106年12月31日
本期所得稅資產		
應收退稅款	<u>\$ 495</u>	<u>\$ -</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ -</u>	<u>\$ 972</u>

### (三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

#### 107 年度

	期 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	期 末 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
暫時性差異				
備抵存貨跌價損失	\$ 477	(\$ 405)	\$ -	\$ 72
未實現兌換損失	307	( 70)	-	237
確定福利退休計畫	9,685	( 2,488)	1,235	8,432
國外營運機構兌換差額	28,664	-	6,522	35,186
應付休假給付	338	215	-	553
虧損扣抵	24,909	4,393	-	29,302
其 他	161	24	( 15)	170
	<u>\$ 64,541</u>	<u>\$ 1,669</u>	<u>\$ 7,742</u>	<u>\$ 73,952</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
未實現兌換利益	\$ 408	(\$ 151)	\$ -	\$ 257
土地增值稅準備	9,477	-	-	9,477
採用權益法之子公司及 關聯企業損益之份額	26,575	( 2,952)	-	23,623
	<u>\$ 36,460</u>	<u>(\$ 3,103)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 33,357</u>

#### 106 年度

	期 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	期 末 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
暫時性差異				
備抵存貨跌價損失	\$ 900	(\$ 423)	\$ -	\$ 477
未實現兌換損失	578	( 271)	-	307
確定福利退休計畫	8,904	245	536	9,685
國外營運機構兌換差額	17,879	-	10,785	28,664
應付休假給付	767	( 429)	-	338
虧損扣抵	-	24,909	-	24,909
其 他	242	( 58)	( 23)	161
	<u>\$ 29,270</u>	<u>\$ 23,973</u>	<u>\$ 11,298</u>	<u>\$ 64,541</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
未實現兌換利益	\$ 813	(\$ 405)	\$ -	\$ 408
土地增值稅準備	9,477	-	-	9,477
採用權益法之子公司及 關聯企業損益之份額	16,304	10,271	-	26,575
	<u>\$ 26,594</u>	<u>\$ 9,866</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 36,460</u>

(四) 未於個體資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異及未使用虧損扣抵

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
虧損扣抵		
117年度到期	<u>\$ 38,727</u>	<u>\$ -</u>
可減除暫時性差異		
不動產、廠房及設備減損 損失	<u>\$ 1,877</u>	<u>\$ 1,441</u>

(五) 未使用之虧損扣抵相關資訊

截至 107 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關金額如下。

<u>尚未扣抵餘額</u>	<u>最後扣抵年度</u>
\$ 146,509,659	116
<u>38,727,012</u>	117
<u>\$ 185,236,671</u>	

(六) 所得稅核定情形

本公司截至 105 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

#### 十九、每股淨損

	單位：每股元	
	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
基本每股淨損	( <u>\$ 0.19</u> )	( <u>\$ 0.46</u> )
稀釋每股淨損	( <u>\$ 0.19</u> )	( <u>\$ 0.46</u> )

用以計算每股盈餘之淨損及普通股加權平均股數如下：

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
本年度淨損	( <u>\$ 33,816</u> )	( <u>\$ 82,018</u> )
<u>股    數</u>		單位：仟股
	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
用以計算基本每股淨損之普通 加權平均股數	179,384	179,384
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞或員工分紅	-	-
用以計算稀釋每股淨損之普通 加權平均股數	<u>179,384</u>	<u>179,384</u>

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

## 二十、費用性質之額外資訊

### (一) 折舊及攤銷

	107年度	106年度
不動產、廠房及設備	\$ 10,418	\$ 12,937
無形資產及其他資產	610	2,100
合計	<u>\$ 11,028</u>	<u>\$ 15,037</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 2,789	\$ 3,049
營業費用	7,629	9,888
	<u>\$ 10,418</u>	<u>\$ 12,937</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 610</u>	<u>\$ 2,100</u>

### (二) 員工福利費用

	107年度	106年度
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 6,343	\$ 6,119
確定福利計畫		
(附註十四)	2,871	2,983
	9,214	9,102
其他員工福利	172,345	169,281
員工福利費用合計	<u>\$ 181,559</u>	<u>\$ 178,383</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 32,484	\$ 35,787
營業費用	149,075	142,596
	<u>\$ 181,559</u>	<u>\$ 178,383</u>

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董監事酬勞前之稅前利益分別以不低於 10% 及不高於 5% 提撥員工酬勞及董監事酬勞。

107 及 106 年度為本期淨損，故未估列員工酬勞及董監事酬勞。

年度個體財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

有關本公司 108 及 107 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

## 二一、資本風險管理

本公司須維持資本，以支應提升設備所需。因此本公司之資本管理係以確保具有必要之財務資源及營運計畫，以支應未來 12 個月所需之營運資金、資本支出、研究發展費用、債務償還及股利支出等需求。

## 二二、金融工具

### (一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值或其公允價值無法可靠衡量。

### (二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

#### 1. 公允價值層級

107 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金融 資產				
權益工具投資				
－國內未上市（櫃） 股票	\$ -	\$ -	\$ 7,308	\$ 7,308

106 年 12 月 31 日：無。

107 及 106 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融資產以第 3 等級公允價值衡量之調節：無。

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值：國內未上市（櫃）權益投資係採收益法，按現金流量折現之方式，計算預期可因持有此項投資而獲取收益之現值。重大不可觀察輸入值如下，當長期收入成長率增加、長期稅前營業利潤率增加、加權資金成本率降低或流動性折價減少時，該等投資公允價值將會增加。

### (三) 金融工具之種類

	107年12月31日	106年12月31日
<u>金融資產</u>		
放款及應收款 (註 1)	\$ -	\$ 753,359
備供出售金融資產 (註 2)	-	11,165
按攤銷後成本衡量之金融資產 (註 3)	637,813	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 權益工具投資	7,308	-
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量 (註 4)	355,217	358,756

註 1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款及存出保證金等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註 2：餘額係分類為備供出售之以成本衡量金融資產餘額。

註 3：餘額係包含現金及約當現金、應收帳款、其他應收款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 4：餘額係包含應付帳款、其他應付款及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

### (四) 財務風險管理目的與政策

本公司財務風險管理目標，係為管理與營運活動相關之匯率風險、利率風險、信用風險及流動風險。為降低相關財務風險，本公司致力於辨認、評估並規避市場之不確定性，以降低市場變動對本公司財務績效之潛在不利影響。

本公司之重要財務活動，係經董事會及審計委員會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務計劃執行期間，本公司必須恪遵關於整體財務風險管理及權責風險劃分之相關財務操作程序。

#### 1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。本公司從事某些衍生金融工具以管理所承擔之外幣匯率風險。

## (1) 匯率風險

本公司之營運活動及國外營運機構淨投資主要係以外幣進行交易，因此產生外幣匯率風險。為避免因匯率變動造成外幣資產價值減少及未來現金流量之波動，本公司使用短期借款及衍生性金融工具（係匯率交換合約）來規避匯率風險。此類衍生性金融工具之使用，可協助本公司減少但仍無法完全排除外幣匯率變動所造成之影響。

本公司承作之衍生金融工具，其到期日皆短於3個月，並且不符合避險會計之條件。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註二五。

### 敏感度分析

有關外幣匯率風險之敏感度分析，主要係針對財務報導期間結束日之外幣貨幣性項目計算。當新台幣對美元、新台幣對人民幣升值／貶值5%時，本公司之損益及權益分別減少／增加如下：

	美元之影響 (i)		人民幣之影響(ii)	
	107年度	106年度	107年度	106年度
損	(\$ 176)	\$1,576	\$ 112	\$7,451
益				

(i) 主要源自於本公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美金計價應收款項及應付款項。

(ii) 主要源自於本公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之人民幣計價應收款項及應付款項。

## (2) 利率風險

利率風險係指由於市場利率之變動所造成金融工具公允價值變動及現金流量變動之風險。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	107年12月31日	106年12月31日
具公允價值利率風險		
—金融資產	\$ 250,000	\$ 238,516
具現金流量利率風險		
—金融資產	89,969	251,975

#### 敏感度分析

有關利率風險之敏感度分析，係以財務報導期間結束日浮動利率之現金流量變動為計算基礎，並假設時有一個季度。假若利率上升十個基點，對本公司之損益影響如下：

	利 率 變 動 之 影 響	
	107年度	106年度
損 益	\$ 90	\$ 252

## 2. 信用風險

信用風險係指交易對方違反合約義務並對本公司造成財務損失之風險。主要係來自於應收款項、銀行存款及其他金融工具。營運相關信用風險與財務信用風險係分別管理。

### (1) 營運相關信用風險

為維持應收款項的品質，本公司已建立營運相關信用風險管理之程序。

個別客戶的風險評估係考量包括該客戶之財務狀況、信評機構評等、本公司內部信用評等、歷史交易記錄及目前經濟狀況等多項可能影響客戶付款能力之因素。本公司亦會在適當時機使用某些信用增強工具，如預收貨款等，以降低特定客戶的信用風險。

截至 107 年及 106 年 12 月 31 日，前十大客戶之應收帳款餘額占本公司應收帳款餘額之百分比分別為 87% 及 97%，其餘應收帳款之信用集中風險相對並不重大。



## (2) 財務信用風險

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金融機構及政府機關，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

## 3. 流動性風險

本公司管理流動性風險之目標，係為維持營運所需之現金及約當現金，以確保本公司具有充足的財務彈性。

### 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依本公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，本公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

#### 107 年 12 月 31 日

	<u>1 年 內</u>	<u>1 至 3 年</u>	<u>3 至 5 年</u>	<u>5 年 以上</u>
<u>非衍生金融負債</u>				
無附息負債	<u>\$ 398,709</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

#### 106 年 12 月 31 日

	<u>1 年 內</u>	<u>1 至 3 年</u>	<u>3 至 5 年</u>	<u>5 年 以上</u>
<u>非衍生金融負債</u>				
無附息負債	<u>\$ 405,114</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

## 二三、關係人交易

本公司之母公司為光寶科技股份有限公司，於 107 年及 106 年 12 月 31 日持有本公司普通股皆為 33.87%。

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下。

(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
光寶科技股份有限公司	本公司之母公司
Lite-On Japan Ltd.	關聯企業
錡美精機股份有限公司	其他關係人
敦南科技股份有限公司	其他關係人
敦南科技(無錫)有限公司	其他關係人
Lite-On Mobile India Private Limited (原名 Perlos Telecommunication & Electronic Components India Pvt Ltd.)	兄弟公司
光寶匯才資訊服務股份有限公司	兄弟公司
旭寶旅行社股份有限公司	實質關係人

(二) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	107年度	106年度
銷貨收入	關聯企業	\$ 13,024	\$ 45,273
	子 公 司	11,902	17,064
	母 公 司	1,316	-
	其他關係人	-	369
		<u>\$ 26,242</u>	<u>\$ 62,706</u>

對關係人之銷貨條件與一般廠商無顯著不同。

(三) 進 貨

關 係 人 類 別	107年度	106年度
子 公 司		
- Silitech Technology Corp. Ltd.	\$ 708,578	\$ 679,481
子 公 司	2,358	-
其他關係人	3,740	1,127
	<u>\$ 714,676</u>	<u>\$ 680,608</u>

對關係人之進貨條件與一般廠商無顯著不同。

(四) 其他收入與各項費用

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	107年度	106年度
各項費用	其他關係人	\$ 3,865	\$ 14,506
	母 公 司	4,368	5,116
	兄弟公司	841	1,000

(接次頁)

(承前頁)

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	107年度	106年度
	實質關係人	\$ 1,346	\$ 1,681
	子 公 司	-	47
		<u>\$ 10,420</u>	<u>\$ 22,350</u>
其他收入	其他關係人		
	— 錡美精機股份有 限公司	\$ 1,431	\$ 914
	其他關係人	1,026	265
	母 公 司	409	-
		<u>\$ 2,866</u>	<u>\$ 1,179</u>

本公司將部分辦公室出租予錡美精機股份有限公司（其他關係人），租期自 107 年 1 月至 12 月，每月租金為 119 仟元，按月以 T/T 匯款支付。

(五) 應收關係人款項（不含對關係人放款）

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	107年12月31日	106年12月31日
應收帳款	關聯企業	\$ 8,388	\$ 9,116
	子 公 司	2,230	8,331
		<u>\$ 10,618</u>	<u>\$ 17,447</u>
其他應收款	子 公 司		
	— Silitech Technology Corp. Sdn.Bhd	\$ 535	\$ 1,147
	母 公 司	116	297
	其他關係人	1,586	261
	關聯企業	144	1
		<u>\$ 2,381</u>	<u>\$ 1,706</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。

(六) 應付關係人款項（不含向關係人借款）

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	107年12月31日	106年12月31日
應付帳款	子 公 司		
	— Silitech Technology Corp. Ltd.	\$ 257,013	\$ 266,814
	其他關係人	2,163	909
		<u>\$ 259,176</u>	<u>\$ 267,723</u>

(接次頁)

(承前頁)

帳列項目	關係人類別	107年12月31日	106年12月31日
其他應付款項	其他關係人		
	— 錡美精機股份有 限公司	\$ 7,893	\$ 9,333
	母 公 司	1,522	1,633
	兄弟公司	67	76
	實質關係人	93	78
		<u>\$ 9,575</u>	<u>\$ 11,120</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(七) 主要管理階層薪酬

	107年度	106年度
短期員工福利	\$ 4,819	\$ 4,771
退職後福利	191	200
	<u>\$ 5,010</u>	<u>\$ 4,971</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二四、重大或有負債及未認列之合約承諾

本公司與光寶科技股份有限公司簽訂股務等諮詢、管理及有關之服務合約，按約定比例分攤相關費用支付之。

二五、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

107年12月31日

外幣資產	外	幣	匯	率	帳面金額
<u>貨幣性項目</u>					
美 金	\$	8,219	30.6650		\$ 252,042
歐 元		501	35.1574		17,605
日 圓		6,163	0.2776		1,711
人 民 幣		499	4.4836		2,239

(接次頁)

(承前頁)

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>非貨幣性項目</u>								
採權益法之子公司及關								
聯企業								
美	金		\$	109,581	30.6650	\$	3,360,288	
日	圓			256,398	0.2776		71,176	
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美	金			8,334	30.6650		255,558	
歐	元			39	35.1574		1,364	
日	圓			3,730	0.2776		1,036	

106年12月31日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外幣資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美	金		\$	9,951	29.848	\$	297,024	
歐	元			389	35.6922		13,876	
日	圓			18,172	0.2650		4,815	
人	民	幣		32,598	4.5715		149,023	
<u>非貨幣性項目</u>								
採權益法之子公司及關								
聯企業								
美	金			112,001	29.848		3,343,000	
日	圓			266,385	0.2650		70,592	
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美	金			8,896	29.848		265,513	
日	圓			7,332	0.2650		1,943	

具重大影響之外幣兌換損益未實現如下：

外	幣	107年度			106年度		
		匯	率	淨兌換損益	匯	率	淨兌換損益
美	元	30.1843 (美元：新台幣)		\$ 108	30.4436 (美元：新台幣)		\$ 487
人	民	4.5518 (人民幣：新台幣)		12	4.5029 (人民幣：新台幣)		46
歐	元	35.1574 (歐元：新台幣)	(	22)	35.3528 (歐元：新台幣)		2
日	圓	0.2727 (日圓：新台幣)		3	0.2651 (日圓：新台幣)		56
				<u>\$ 101</u>			<u>\$ 591</u>

## 二六、附註揭露事項

### (一) 重大交易事及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人。(無)
2. 為他人背書保證。(無)
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)。(附表一)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表二)
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表三)
9. 從事衍生工具資訊。(無)
10. 被投資公司資訊。(附表四)

### (三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表五)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益。(附表六)
  - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
  - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
  - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
  - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
  - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。

(6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

閩暉實業股份有限公司  
 期末持有有價證券情形  
 民國 107 年 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外  
 ，為新台幣仟元

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期 股 數 ( 仟 股 )	帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	未 備		註
							允 價	值	
閩暉實業股份有限公司	股票 錫美精機股份有限公司	本公司為其董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	1,300	\$ 7,308	10.00	\$ 7,308		
	傑聖科技股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	6,820	-	9.46	-		註

註：經評估後業將金融資產之帳面值全數提列減損損失。



閩暉實業股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：除另予註明者外  
，為新台幣仟元

進(銷)公司	交易對象	關係	係	交易			情形		交易條件與一般交易之情形	及原	不同因	應收(付)票據、帳款		註
				進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率%	授信期	授信期				應收(付)票據之額	佔總應收(付)票據之比率%	
閩暉實業股份有限公司	Silitech Technology Corp. Ltd.	曾孫公司	進	貨	\$ 708,578	85%	90天	無顯著不同	90-120天		應付帳款 \$ 257,013	82%		
Silitech Technology Corp. Ltd.	閩暉實業股份有限公司	母公司	銷	貨	USD 23,253 JPY 11,150 EUR 78	98%	90天	無顯著不同	90-120天		應收帳款 USD 8,303 JPY 3,730 EUR 39	100%		



閣暉實業股份有限公司  
被投資公司資訊

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：除另予註明者外  
，為新台幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原日期	原始投資金額	期末股數	期末比率(%)	持帳面金額	有被投資公司	本公司	本期認列之	備註
閣暉實業股份有限公司	Slitech (BVI) Holding Ltd. Lite-On Japan Ltd.	British Virgin Islands Japan	一般投資業 LED 光電產品及電源供應器 之銷售	USD 95,182 JPY 197,040	USD 95,182 JPY 197,040	95,182 980	100.00 7.87	\$ 3,360,288 71,176	USD 848 (JPY 17,352)	\$ 25,397 (337)		子公司 採用權益法之投 資

註：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表五。



閩暉實業股份有限公司

與大陸被投資公司直接或間接由第三地區事業所發生之重大交易事項豐其價格、收(付)款條件、未實現損益及其他相關資訊

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣仟元

大陸投資公司名稱	交易類型	進、銷		價格	交付期間	條件與一般交易之比較	應收(付)金額	票據、帳款百分比	未實現損益金額	備註
		金額	百分比							
旭榮電子(深圳)有限公司	銷貨	\$ 9,916	1%	無顯著不同	90天	60~90天	\$ 1,730	1%	\$ -	
	進貨	708,578	85%	無顯著不同	90天	90~120天	( 257,013)	82%	185	

## 六、有無發生財務週轉困難情事及其影響

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(關係企業係指符合公司法第三百六十九條之一規定者)：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

單位：新台幣仟元；%

項 目 \ 年 度	106 年度	107 年度	差 異	
			金額	%
流動資產	4,049,950	3,972,433	(77,517)	(2)
不動產、廠房及設備	552,087	502,160	(49,927)	(9)
其他非流動資產	263,013	269,389	6,376	2
<b>資產總額</b>	<b>4,865,050</b>	<b>4,743,982</b>	<b>(121,068)</b>	<b>(2)</b>
流動負債	945,650	881,038	(64,612)	(7)
非流動負債	116,205	99,356	(16,849)	(14)
<b>負債總額</b>	<b>1,061,855</b>	<b>980,394</b>	<b>(81,461)</b>	<b>(8)</b>
股本	1,893,838	1,793,838	(100,000)	(5)
資本公積	535,425	507,154	(28,271)	(5)
保留盈餘	1,747,195	1,745,437	(1,758)	(0)
<b>權益總額</b>	<b>3,803,195</b>	<b>3,763,588</b>	<b>(39,607)</b>	<b>(1)</b>

增減比例變動達 20% 之分析說明：無增減比例變動達 20%。

## 二、財務績效

單位：新台幣仟元；%

項 目 \ 年 度	106 年度	107 年度	增(減)金額	變動比例%
營業收入	2,285,054	2,251,044	(34,010)	(1)
營業成本	1,981,123	1,961,808	(19,315)	(1)
營業毛利	303,931	289,236	(14,695)	(5)
營業費用	430,989	440,512	9,523	2
營業利益	(127,058)	(151,276)	(24,218)	(19)
營業外收入及支出	38,215	194,331	156,116	409
稅前淨利	(88,843)	43,055	131,898	(148)
所得稅費用(利益)	(6,738)	76,871	83,609	(1,241)
本期淨利	(82,105)	(33,816)	48,289	(59)

(一)增減比例變動達 20%之分析說明：

1. 營業外收入及支出增加原因：係因處分待出售非流動資產利益及外幣兌換利益增加所致。
2. 稅前淨利增加：同 1.說明。
3. 所得稅費用增加：主要係為稅前淨利增加所致。
4. 本期淨損減少：同 1.說明。

(二)預期銷售數量及其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

閱暉面對大環境的波動，將朝調配全球銷售與生產布局，持續投入跨產業產品應用轉型。生產營運方面，則提供客戶前期產品設計與研究開發彈性服務，並提升產品開發驗證量產的速度與精度，爭取客戶之佔有率；同時執行先進製造(先期智能製造)的規劃與執行，持續追求自動化、少人化、無人化目標，降低人工成本，提升生產效能。預期 2019 年在機構整合元件部分：手機按鍵產品持續衰退，機構整合元件 3C 跨產業客戶發展逐漸發酵，機構、光學模組應用增加；在汽車零組件部分：汽車內裝機構模組/機構件持續穩定成長與獲利，汽車內裝玻璃將持續成長。



### 三、現金流量

#### (一)最近年度現金流量變動分析

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額 ①	全年來自營業活動 淨現金流入(出)量 ②	全年現金 流入(出)量 ③	現金剩餘 (不足)數額 ①+②+③	現金不足額 之補救措施	
				投資計劃	融資計劃
2,479,149	(299,005)	502,742	2,682,886	不適用	

##### 1. 現金流量變動情形分析：

- (1) 營業活動：淨現金流出 299,005 仟元，主要係營業收入及支出所致。
- (2) 投資活動：淨現金流入 504,386 仟元，主要係購置不動產、廠房及設備與處分蘇州廠房及土地使用權所致。
- (3) 籌資活動：淨現金流出 1,238 仟元。
- (4) 匯率變動對現金之流出影響數 406 仟元

##### 2. 現金不足額之補救措施：不適用。

#### (二)流動性分析

項 目	年 度		增(減)比例(%)
	106 年度	107 年度	
現金流量比率(%)	(16.35)	(33.94)	(108)
現金流量允當比率(%)	44.77	8.83	(80)
現金再投資比率(%)	(2.71)	(5.38)	(99)

##### 1. 增減比例變動分析說明：

- (1) 現金流量比率(%)減少：主係存貨增加、應付帳款減少，故 107 年度營業活動淨現金流出增加。
- (2) 現金流量允當比率(%)減少：同 1.說明。
- (3) 現金再投資比率(%)減少：同 1.說明。

##### 2. 流動性不足之補救措施：不適用。

#### (三)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額 ①	預計全年來自營業活 動淨現金流入(出)量 ②	預計全年現 金流入(出)量 ③	預計現金剩餘 (不足)數額 ①+②+③	預計現金不足額 之補救措施	
				投資計劃	融資計劃
2,682,886	(42,332)	(1,074,673)	1,565,881	不適用	

##### 1. 現金流量變動情形分析：

- (1) 營業活動：淨現金流出 42,332 仟元，主要係營業收入及支出所致。
- (2) 投資活動：淨現金流入 119,711 仟元，主要係購置不動產、廠房及設備與處分蘇州廠房及土地使用權所致。
- (3) 籌資活動：淨現金流出 1,194,384 仟元，主要係現金減資所致。

##### 2. 預計現金不足額之補救措施：不適用。

#### 四、重大資本支出對財務業務之影響

##### (一)重大資本支出之運用情形及資金來源

單位：新台幣仟元

計劃項目	實際或預期之 資金來源	所需資金 總價	實際或預定資金運用情形		
			106 年度	107 年度	108 年度
生產及廠務設備	營運資金	332,079	92,521	96,297	143,261
其他	營運資金	84,044	17,459	32,846	33,739
合計		416,123	109,980	129,143	177,000

(二)預期可能產生效益及對財務業務之影響：上述資本支出係因應業務拓展所需，所需資金由營運資金支應無虞。

#### 五、轉投資政策

本公司透過汽車產業機構件及核心技術應用於跨產業領域產品，107 年度處分蘇州閒置的廠房及土地使用權，未來將在機構整合元件及汽車內裝機構模組/機構件持續穩定成長，同時緊密結合產業趨勢，專注於核心技術的深化延伸，創造具附加價值的新產品，轉投資也將以本公司核心事業相關之事業為主。

## 六、風險事項之分析評估

- (一)最近年度利率、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  
利率變動及通貨膨脹情形對本公司之營運及損益無重大影響。至於匯率變動，由於本公司以外銷為主，為避免匯率波動產生之影響，本公司利用外匯即期及遠期交易合約為工具以規避匯率變動風險。同時本公司除與往來銀行保持密切聯繫之外，亦將持續參考國內外之專業經濟研究報告及數據資料，即時掌握全球經濟景氣的變化以為因應。
- (二)最近年度從事高風險、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  
本公司並無從事高風險、高槓桿之投資、資金貸與他人及背書保證之情事。關於資金貸與他人、背書保證及衍生性產品交易，本公司已制定「資金貸與他人及背書保證作業辦法」及「取得或處分資產處理程序」以規範資金貸與他人、背書保證及衍生性產品交易，本公司所從事之衍生性產品交易，均以避險為目的。
- (三)最近年度研發計劃及未來預計投入之研發費用  
本公司最近年度朝智慧鑰匙產業、車用內裝玻璃及光學機構件模組產品之領域發展。除提供客戶前期產品設計與研究開發彈性服務，同時執行先進製造(先期智能製造)的規劃與執行，提升生產效能。相關研發計畫與進度皆按規劃進行，未來將持續投入產品研發，掌握人才、資金、技術等關鍵因素，保持研發能力與產品設計服務之領先地位，預計 108 年度再投入研發相關費用約計新台幣 1.2 億元。
- (四)最近年度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  
本公司經營係遵循國內及國外轉投資國家之相關現行法令規範，除透過網路蒐集及國內外聘任之法律顧問提供法令變更資訊外，各海外子公司人員亦不定時將當地重要政策及法律資訊回傳國內，以供管理階層參考，故國內外重要政策及法令變動影響，本公司均能有效回應及掌握。
- (五)最近年度科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施  
本公司係所屬產業的領導廠商之一，對技術研發及創新原為營運不可或缺之計劃，同時也為本公司主要的競爭利基，故科技改變對本公司財務業務有正面積極效應，本公司也將持續維持研發與技術領先之地位。
- (六)最近年度企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施  
本公司經營宗旨以穩健誠信為原則，企業形象良好，吸引許多優秀人

才進入公司服務，厚植經營團隊實力，再將經營成果回饋股東大眾，善盡企業應有之社會責任，因此並無危及企業形象之情事發生，未來本公司在追求股東權益最大化同時，亦將持續善盡企業之社會責任，讓企業形象更上層樓。

(七)最近年度進行併購之預期效益及可能風險

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無進行任何併購之情事。

(八)最近年度擴充廠房之預期效益及可能風險

請詳本章四、重大資本支出對財務業務之影響。

(九)最近年度進貨或銷貨集中所面臨之風險

本公司成立係自旭麗橡膠事業部門分割獨立成立，與原物料供應商有多年深厚之合作經驗，彼此間已成為良好之合作夥伴關係，公司全球生產基地之原料需求採一併議價，故原物料採購時有相對的議價空間及品質佳的穩定供料來源，另本公司所屬進貨種類繁多無進貨集中問題。

本公司銷售對象主要為全球知名國際廠商或代工廠，本公司更積極對不同客戶進行業務拓展，及開發產品應用以擴大客戶來源，故本公司無銷貨集中之虞。

(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及風險：無。

(十一)經營權之改變對公司之影響及風險：不適用。

(十二)訴訟或非訟事件

本公司及公司董事、總經理、實質負責人、從屬公司及持股超過百分之十以上之大股東最近二年度及截至本年報刊印日止之訴訟、非訟或行政爭訟事件：無。

(十三)風險管理之政策及組織架構

1. 風險管理之組織與運作

公司的營運、成長甚至於規模的調整都有相當多的影響變數，本公司以負責任的態度追求股東權益的最大化及保護所有員工並降低公司經營風險。據此精神設立風險管理作業辦法，並於該辦法中將管理循環分為專案類、經營類、改善類及其他類等四類，每風險管理均有其責任擔當單位，針對可能出現的風險原因、防範規劃時機、防範措施、檢討週期等，由責任擔當單位評估後提出並於事後訂立檢討改善計劃，以為往後相類似事件的參考。

本公司各項作業風險管理分為三個層級進行管控機制：主辦單位或承辦人為第一機制，必需負起作業的最初風險發覺、評估及管控的考量設計與防範之責。第二機制為總經理主持的評估或評議委員會，除負責可行性評估外，還包括各種風險的評估。第三機制除稽核室針對其潛在的作業風險進行覆核與審查，並定期向董事會進行內部稽核報告外，及董事會的審議。

## 2. 風險管理組織表

重要風險評估事項	業務主辦單位 (第一機制)	風險審議及控制 (第二機制)	董事會及稽核室 (第三機制)
一、利率、匯率及財務風險 二、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及金融理財投資	資金管理單位	財務處評估	董事會：風險評估控管之決策與最終控制  稽核室：風險之檢查、評估、督導、改善追蹤及報告
三、研發計劃 四、政策及法律變動 五、科技及產業變化 六、企業形象改變 七、併購效益 八、擴充廠房或生產 九、集中進貨或銷貨	研發部 法務室 總經理室 財務處 業務部(含業務、採購、製造、生管、品管及品保等單位)	研發、經營及產銷會議	
十、董監事或大股東之股權移動 十一、經營權之改變	財務處	經營會議	
十二、訴訟或非訟事項	法務室	法務會議	
十三、人員行為、道德與操守	各級主管 人資部	人資會議	
十四、董事會議事管理	財務處	法務室、稽核室	

(十四)其他重要風險：無。

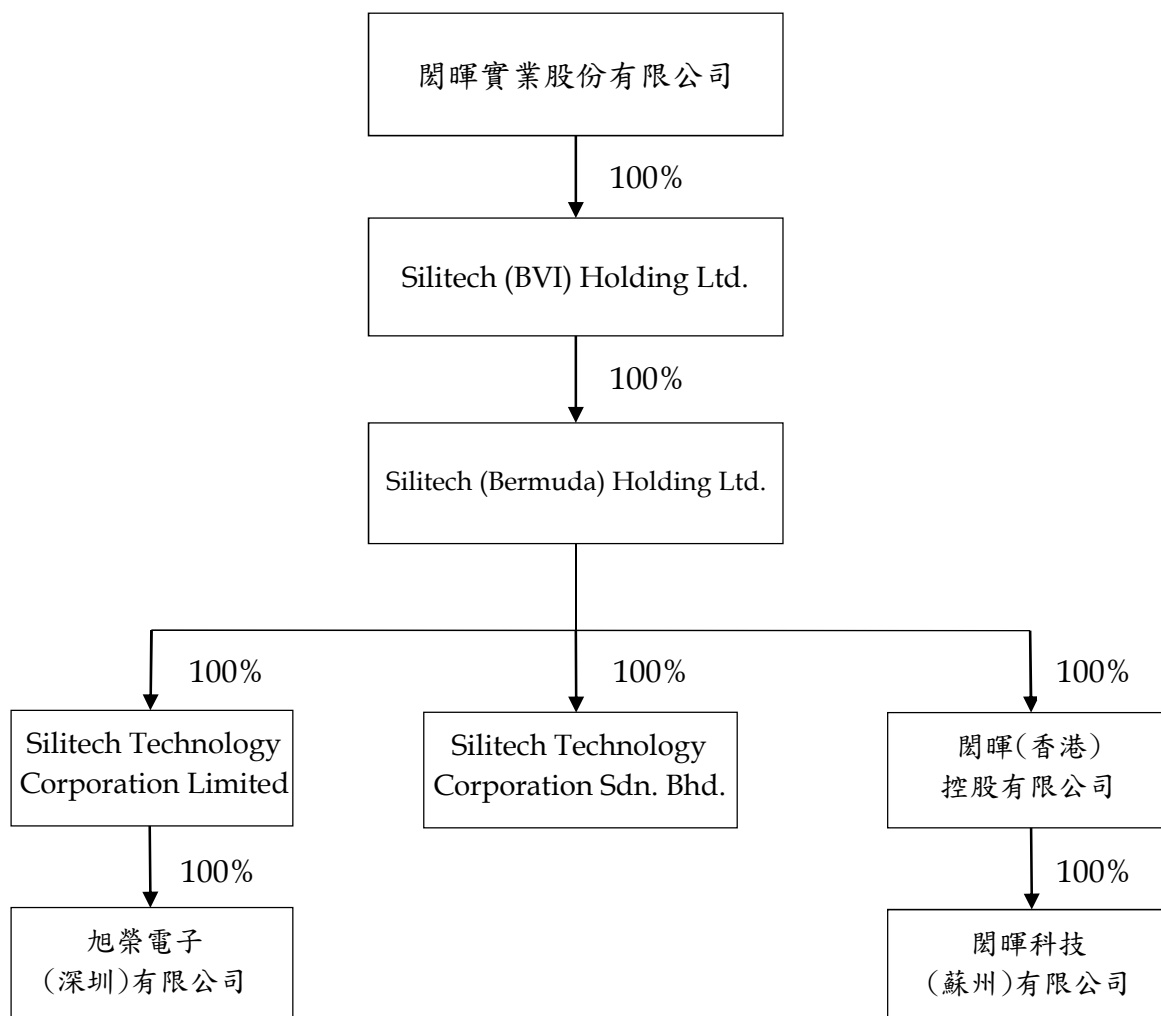
七、其他重要事項：無。

## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

#### (一)關係企業組織圖

107 年 12 月 31 日



(二)關係企業合併營業報告書

1. 關係企業基本資料

107年12月31日  
單位：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
Silitech (BVI) Holding Ltd.	2001/09/27	Portcullis Chambers, 4 <sup>th</sup> Floor, Ellen Skelton Building, 3076 Sir Francis Drake Highway, Road Town, Tortola, British Virgin Islands VG1110	USD 95,182	一般投資業
Silitech (Bermuda) Holding Ltd.	2002/08/28	Canon's Court, 22 Victoria Street, Hamilton HM 12, Bermuda	USD 95,132	一般投資業
Silitech Technology Corporation Sdn. Bhd.	2002/05/09	1528, MK 15, Jalan Besar, 14200 Sungai Jawi, Seberang Perai Selatan Penang, Malaysia	MYR 21,400	矽膠、按鍵及其他電腦附件之製 造
Silitech Technology Corporation Limited	2002/01/16	Rm1610-11 CC, Wu Building, 302-8 Hennessy Road, Wanchai, HK	USD 8,000	橡(塑)膠製品及電腦週邊之製 造
閱暉科技(蘇州)有限公司	2005/06/08	江蘇省蘇州市吳中區胥口鎮古村路8 號12幢4號三樓	USD 27,000	從事經營汽車音響相關配件、鎂 鋁合金零配件及橡膠零配件等 橡膠產品之產銷業務
旭榮電子(深圳)有限公司	1999/12/24	廣東省深圳市寶安區沙井街道西部工 業區南環路539號A、C、D、E棟	USD 2,800	從事生產經營各式芯軸及橡膠 製品、塑膠製品、滾輪組件、橡 塑料模具、激光器、音圈馬達、 觸控模組、塑膠視窗組件及玻璃 視窗組件之產銷業務
閱暉(香港)控股有限公司	2007/10/17	Rm1610-11 CC, Wu Building, 302-8 Hennessy Road, Wanchai, HK	USD 77,200	一般投資業

2. 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

3. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

本公司及本公司之關係企業所經營之業務包括一般投資業、製造業、買賣業及電子工業等。

4. 各關係企業董事、監察人及總經理資料

107 年 12 月 31 日

企業名稱	職稱	代表人姓名	持有股份	
			股數(或出資額)	持股比例
Silitech (BVI) Holding Ltd.	董事	宋恭源	閱暉實業(股)公司 持有 95,182 仟股	100%
	董事	陳廣中		
	董事	黃俊傑		
Silitech (Bermuda) Holding Ltd.	董事	宋恭源	Silitech (BVI) Holding Ltd. 持有 95,132 仟股	100%
	董事	陳廣中		
	董事	黃俊傑		
Silitech Technology Corporation Sdn. Bhd.	董事	宋恭源	Silitech (Bermuda) Holding Ltd. 持有 21,400 仟股	100%
	董事	陳廣中		
	董事	黃俊傑		
	董事/總經理	戴禮強		
Silitech Technology Corporation Limited	董事	宋恭源	Silitech (Bermuda) Holding Ltd. 持有 62,400 仟股	100%
	董事	陳廣中		
	董事	黃俊傑		
旭榮電子(深圳)有限公司	董事	宋恭源	Silitech Technology Corporation Limited 出資額 RMB 37,131 仟元	100%
	董事	陳廣中		
	董事/總經理	黃俊傑		
	監事	鄭翠香		
閱暉科技(蘇州)有限公司	董事	宋恭源	閱暉(香港)控股有限公司 出資額 USD 27,000 仟元	100%
	董事	陳廣中		
	董事/總經理	黃俊傑		
	監事	鄭翠香		
閱暉(香港)控股有限公司	董事	宋恭源	Silitech (Bermuda) Holding Ltd. 持有 77,200 仟股	100%
	董事	陳廣中		
	董事	黃俊傑		



5. 關係企業營運概況

107年12月31日

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業(損)益	本期(損)益 (稅後)	每股盈(損) (稅後)
Silitech (BVI) Holding Ltd.	2,918,754	3,360,639	5	3,360,634	0	(65)	25,397	0.27
Silitech (Bermuda) Holding Ltd.	2,917,221	3,358,559	10	3,358,549	1,712	30,447	25,657	0.27
Silitech Technology Corporation Limited	297,679	934,855	257,271	677,584	722,569	(41)	(199,423)	(3.20)
旭榮電子(深圳)有限公司	103,990	1,071,374	452,345	619,029	1,093,177	(162,324)	(202,669)	NA
Silitech Technology Corporation Sdn. Bhd.	158,283	696,347	253,423	442,924	898,710	111,717	89,481	4.18
閎暉科技(蘇州)有限公司	1,303,212	486,399	52,656	433,743	0	(38,398)	102,329	NA
閎暉(香港)控股有限公司	2,518,773	1,771,082	108	1,770,974	0	(96)	105,943	1.37

註：本表所列資本額、資產總額、負債總額及淨值金額係以民國107年之年底匯率換算；營業收入、營業(損)益及每股盈(損)金額係依民國107年之平均匯率換算。

### (三)關係企業合併財務報表

#### 關係企業合併財務報表聲明書

本公司 107 年度（自 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 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國際財務報導準則第 10 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：閱暉實業股份有限公司

負責人：宋 恭 源



中 華 民 國 108 年 2 月 25 日

### (四)關係報告書

#### 關係報告書聲明書

本公司 107 年度（自 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）之關係報告書，係依「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」編製，且所揭露資訊與上開期間之合併財務報告附註所揭露之相關資訊無重大不符。

特此聲明

公司名稱：閱暉實業股份有限公司

負責人：宋 恭 源



中 華 民 國 108 年 2 月 25 日

108.2.25 勤審 10804191 號

受文者： 閱暉實業股份有限公司

主旨： 就 貴公司民國 107 年度關係報告書相關資訊無重大不符之聲明書表示意見。

說明：

- 一、 貴公司於民國 108 年 2 月 25 日編製之民國 107 年度（自 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）之關係報告書，經 貴公司聲明係依「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」編製，且所揭露資訊與上開期間之合併財務報告附註所揭露之相關資訊無重大不符，聲明書如附件。
- 二、 本會計師已就 貴公司編製之關係報告書，依據「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」，並與 貴公司民國 107 年度之合併財務報告附註加以比較，尚未發現上述聲明有重大不符之處。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 趙 永 祥



會計師 柯 志 賢



閱暉實業股份有限公司  
關係報告書  
民國 107 年度

一、從屬公司與控制公司間之關係概況

單位：股；%

控制公司名稱	控制原因	控制公司之持股與設質情形			控制公司派員擔任 董事、監察人或經理人情形	
		持有股數	持股比例	設質股數	職稱	姓名
光寶科技股份有 限公司	直接或間接 控制本公司 之人事、財務 或業務	60,757,310	33.87	-	董事長 董事 董事 董事	宋恭源 陳廣中 曾煥雄 金用周

二、交易往來情形

- (一) 進銷貨交易情形：本公司與光寶科技股份有限公司進行銷貨交易，107 年度計 1,316 仟元。
- (二) 財產交易情形：無。
- (三) 資金融通情形：無。
- (四) 資產租售情形：無。
- (五) 其他重要交易往來情形：本公司與光寶科技股份有限公司簽定股務等諮詢、管理及有關之服務合約，107 年度計 4,368 仟元。另與光寶科技股份有限公司有其他收入，107 年度計 409 仟元。
- (六) 背書保證情形：無。

二、私募有價證券辦理情形：無。

三、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、發生證券交易法第三十六條第三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。

閱暉實業股份有限公司



負責人：宋恭源



