

股票代號  
3311



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

# 一〇八年年報

中華民國一〇九年四月三十日刊印

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、總經理及副總經理等之酬金 .....	13
四、公司治理運作情形 .....	18
五、會計師公費資訊 .....	46
六、更換會計師資訊 .....	46
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 .....	46
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 .....	47
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 .....	48
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 .....	49
肆、募資情形 .....	50
一、資本及股份 .....	50
二、公司債辦理情形 .....	56
三、特別股辦理情形 .....	56
四、海外存託憑證辦理情形 .....	56
五、員工認股權憑證或限制員工權利新股辦理情形 .....	56
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 .....	56
七、資金運用計畫執行情形 .....	56

<b>伍、營運概況</b> .....	<b>57</b>
一、業務內容.....	57
二、市場及產銷概況.....	63
三、從業員工.....	69
四、環保支出資訊.....	69
五、勞資關係.....	70
六、重要契約.....	72
<b>陸、財務概況</b> .....	<b>73</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.....	73
二、最近五年度財務分析.....	77
三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告.....	82
四、最近年度財務報告.....	83
五、最近年度之個體財務報告.....	154
六、有無發生財務週轉困難情事及其影響.....	215
<b>柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項</b> .....	<b>216</b>
一、財務狀況.....	216
二、財務績效.....	217
三、現金流量.....	218
四、重大資本支出對財務業務之影響.....	219
五、轉投資政策.....	219
六、風險事項之分析評估.....	220
七、其他重要事項.....	223
<b>捌、特別記載事項</b> .....	<b>224</b>
一、關係企業相關資料.....	224
二、私募有價證券辦理情形.....	231
三、子公司持有或處分本公司股票情形.....	231
四、其他必要補充說明事項.....	231
<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>232</b>

## 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

2019 年閱暉的轉型呈現在三方面：一、跨產業產品較明確化：閱暉以擅長的整合橡膠、塑膠、光學等機構件之核心技術工藝與研發能力，應用於機構整合元件、汽車零組件兩大類不同產業與產品。機構整合元件原以手機按鍵為最主要產品，近幾年面對觸控智慧型手機盛行，手機按鍵需求逐步降低，因而致力研發將既有技術擴展到非手機按鍵領域，朝向跨產業產品應用轉型，經過這幾年的努力，機構整合元件的跨產業已明確應用到智能鎖模組、網通光學機構零組件、穿戴式產品、5G 相關產品等。二、大陸廠產能精實聚焦：確立跨產業產品應用發展方向後，大陸廠的產能資源精實整合，朝同方向聚焦。三、減資調整資本結構：閱暉原股本為新台幣 17.94 億元，考量活化股東資金運用，及調整資本結構以提升股東權益報酬率，因此，辦理現金減資新台幣 11.94 億元，使股本降至新台幣 6 億元。未來整體朝向小而美發展。

### 營運表現

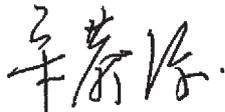
2019 年全年全球合併營收為新台幣 22.96 億元，較前一年的新台幣 22.51 億元增加 2%，全球合併營收中機構整合元件佔 47.8%，除了維持傳統的手機按鍵及遊戲機產品，智能鎖模組、網通光學機構零組件、穿戴式產品等營收逐步提高彌補了手機按鍵的衰退；汽車零組件佔 52.2%，除了穩健獲利的汽車內裝機構零組件，並積極發展車用內裝玻璃、汽車內裝機構新技術。2019 年上半年由於貿易戰影響，玩具產業移往東南亞，以及遊戲機按鍵需求下滑，機構整合元件跨產業的玩具產品、遊戲機按鍵出貨不如預期，因應大環境變動，閱暉大陸廠採取計畫性產能精實，集中資源聚焦在其他跨產業的新領域，因而營收與毛利皆下滑；下半年大陸廠計畫性產能精實的效益逐漸顯現而使毛利率顯著回升，2019 年毛利率為 15%，年增 2 個百分點；且營業虧損新台幣 8,566 萬元，較前一年改善 44%；而稅後淨損新台幣 3,050 萬元，則較前一年的淨損新台幣 3,382 萬元微幅改善 9.8%。每股淨損則為新台幣 0.24 元。

在研究發展的投入，除了持續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；也跟隨汽車產業脈動與製造技術變革，投入汽車零組件新製造技術有成，以維持閱暉在汽車零組件市場的競爭力。2019 年度閱暉投入之研發費用為新台幣 1.2 億元，佔營收比重的 5.2%。

## 未來展望

2019 年經濟環境仍延續 2018 年下半年受貿易戰影響的狀況，廠商保守觀望、全球經濟需求疲弱，使得各主要國家出口表現多呈頹勢。根據台灣經濟研究院景氣分析，由於美中雙方可望達成初步貿易協議，使得貿易戰緊張情勢獲得緩解，加以美國預防性降息以及各主要國家紛紛推出財政刺激政策，配合低基期因素，國際主要預測機構皆認為 2020 年全球經貿成長將優於 2019 年表現，全球貿易表現將同步回溫，但美、中兩大經濟體則較上年遜色。全球經濟彼此高度連動，特別是美、中兩大經濟體的貿易戰後，全球供應鏈的新分工布局可能產生的衝擊，將使得台灣經濟表現受到考驗。另一方面，新型冠狀病毒疫情影響難料。預估 2020 年整體產業景氣能見度不佳。

展望 2020 年，面對大環境的不確定性，閎暉將調配全球銷售與生產布局，並提高台灣廠區與馬來西亞廠區之產能投資，持續投入跨產業產品應用轉型。客戶服務方面，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；生產製造方面，則執行先進製造(先期智能製造)的規劃與執行，持續追求自動化、少人化、無人化的生產體系，提升生產效能；整體營運方面，經過 2019 年三方面轉型後，整體朝小而美發展，預期 2020 年除了傳統的手機按鍵及汽車零組件，機構整合元件在智能鎖模組、網通光學機構零組件、穿戴式產品、5G 相關產品等應用將逐步成長；汽車零組件在新技術也有良好的成果。閎暉秉持一貫的客戶優先、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，提供價值客戶高附加價值服務，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 

## 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：

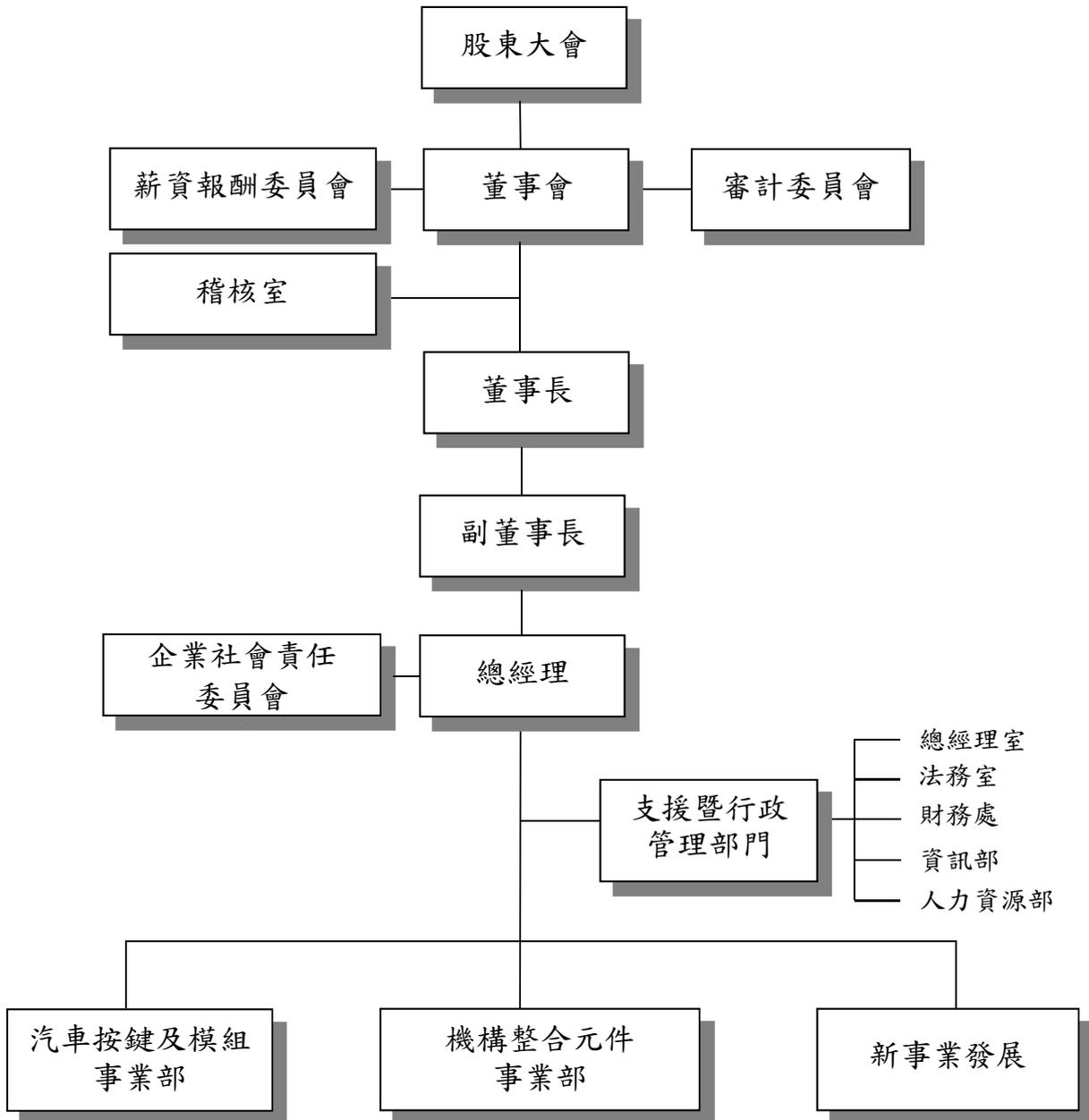
- 民國 67 年 — 成立旭麗橡膠股份有限公司。
- 民國 72 年 — 更名為旭麗股份有限公司，並開始生產 Auto Parts 產品。
- 民國 79 年 — 淡水廠榮獲 FORD Q1 全球品質特優獎。
- 民國 80 年 — 開始生產 OA 產品。
- 民國 82 年 — 開始生產手機按鍵產品，並導入『顧客導向』之經營管理模式。
- 民國 83 年 — 淡水廠榮獲 ISO-9002 認證。
- 民國 84 年 — 馬來西亞廠榮獲 FORD Q1 全球品質特優獎及 ISO-9002 認證。
- 民國 85 年 — 深圳旭榮廠榮獲 ISO-9002 認證。
- 民國 86 年 — 淡水廠及馬來西亞廠獲得 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。  
—辦理現金減資，減資後實收資本額為新台幣陸億元。
- 民國 109 年 —董事會決議通過子公司旭榮電子(深圳)有限公司，將其所屬工廠進行逐步減產，現有訂單消化完畢後依法關廠。

## 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	<ul style="list-style-type: none"> <li>◆ 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。</li> </ul>
總經理室	<ul style="list-style-type: none"> <li>◆ 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。</li> </ul>
汽車按鍵及模組事業部	<ul style="list-style-type: none"> <li>◆ 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。</li> </ul>
機構整合元件事業部	<ul style="list-style-type: none"> <li>◆ 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。</li> </ul>
新事業發展	<ul style="list-style-type: none"> <li>◆ 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。</li> </ul>
法務室	<ul style="list-style-type: none"> <li>◆ 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。</li> </ul>
財務處	<ul style="list-style-type: none"> <li>◆ 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。</li> <li>◆ 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。</li> <li>◆ 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。</li> </ul>
資訊部	<ul style="list-style-type: none"> <li>◆ 規劃及管理本公司電腦資訊等相關事宜。</li> </ul>
人力資源部	<ul style="list-style-type: none"> <li>◆ 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。</li> </ul>

二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料  
(一) 董事資料

109年4月20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 (註5)		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			備註 (註4)
							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	
董事長	中華民國 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%	20,322,003	33.87%	0	0%	0	0%	交通大學名譽管理博士 光寶集團/光寶文教基金 會董事長兼創辦人 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	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%	20,322,003	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	無
董事	中華民國 中華民國	光寶科技 (股)公司 代表人： 邱森彬	男	107.06.12	3年	90.10.24 109.03.31	60,757,310	33.87%	20,322,003	33.87%	0	0%	0	0%	龍華工商專/工業管理科 光寶科技(股)公司事業 群總經理 麗智公司物料採購	註三	無	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%	20,322,003	33.87%	0	0%	0	0%	中原理工學院工業工程 系 光寶科技(股)公司副總 德州儀器企劃部主任	註四	無	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	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 (註5)		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	具配偶或二親等 以內關係之其他 主管、董事或監 察人			備註 (註4)
							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 美國道康寧公司太平洋 地區橡膠事業部總經理 正威化學開發部經理	註六	無	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	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。

註4：公司董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

註5：本公司於108年9月20日現金減資66.552167%。

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：閩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.。
- 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.、閩暉(香港)控股有限公司、旭榮電子(深圳)有限公司。

註二：

- 副董事長：光寶科技股份有限公司。
- 副董事長代表人：閩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.、閩暉(香港)控股有限公司、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。

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、信邦電子股份有限公司。
- 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

109年4月20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%
	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%
	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 1.70%
	源寶開發投資股份有限公司：持股 1.68%
	美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金投資專戶：持股 1.62%
	元大台灣高股息基金專戶：持股 1.56%
	新制勞工退休基金：持股 1.51%
	花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行—內部交易平台—挪威央行內部股票退休基金投資專戶：持股 1.41%

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(其持股比率占前十名)及其持股比率。若其主要股東為法人者，應再填列下表。

註3：法人股東非屬公司組織者，前開應揭露之股東名稱及持股比率，即為出資者或捐助人名稱及其出資或捐助比率。

(三)法人股東之主要股東為法人者，其主要股東

109年4月20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%
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%
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
源寶開發投資股份有限公司	宋妍儀：持股 21.20%
美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金投資專戶	不適用
元大台灣高股息基金專戶	不適用
新制勞工退休基金	不適用
花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行—內部交易平台—挪威央行內部股票退休基金投資專戶	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(其持股比率占前十名)及其持股比率。

註3：法人股東非屬公司組織者，前開應揭露之股東名稱及持股比率，即為出資者或捐助人名稱及其出資或捐助比率。

(四)董事所具專業資格及獨立性之情形

109年4月20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	11	12		
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 (109.03.31卸任)	否	否	是			✓	✓							✓	✓		0
光寶科技(股)公司 代表人：邱森彬 (109.03.31就任)	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(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，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數 1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)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數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 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 5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、財務、會計等相關服務之專業人士、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。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (12) 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

109年4月20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			備註 (註3)
					股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	黃俊傑	男	104.01.01	22,220	0.04%	2,500	0%	0	0%	健行工專機械工程科畢 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	無
財務長 (財、會主管)/ 公司治理主管	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 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	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。

註3：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

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、閎暉(香港)控股有限公司董事代表人；旭榮電子(深圳)有限公司總經理。

註二：旭榮電子(深圳)有限公司監事。

### 三、最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金 (一)一般董事及獨立董事之酬金

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及D等四項總額占稅後純益之比例(註10)		A、B、C、D、E、F、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或公司酬金(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)		薪資、獎金及特支費等(註5)		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	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)	現金金額	股票金額			
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	說明3
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	說明3
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	說明3
董事	光寶科技(股)公司 代表人：曾煥雄 (109.03.31卸任)	0	0	0	0	5	5	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(0.02)	說明3
董事	光寶科技(股)公司 代表人：邱森彬 (109.03.31就任)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	說明3
董事	光寶科技(股)公司 代表人：金用周	0	0	0	0	30	30	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(0.10)	無
獨立董事	張昌邦	600	600	0	0	0	75	75	0	0	0	0	0	0	0	0	(2.21)	無
獨立董事	郭仁龍	600	600	0	0	0	80	80	0	0	0	0	0	0	0	0	(2.23)	無
獨立董事	邱德成	600	600	0	0	0	75	75	0	0	0	0	0	0	0	0	(2.21)	無

1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性；

依本公司章程規定，董事之報酬依其對公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參考國內外業界水準，授權由董事會議定之，獨立董事之報酬得酌訂與一般董事不同之合理報酬。公司章程中明訂不低於年度稅前獲利之5%作為董事酬勞，另亦依循董事會暨功能性委員會績效評估辦法及董事酬勞給付辦法執行相關給付作業。

2. 除上表揭露外，最近年度公司以外轉投資事業酬金(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

3. 無領取來自子公司以外轉投資事業酬金；本公司母子公司之報酬資訊，請參閱其依法公告之年報有關董事、總經理、副總經理等酬金資料章節。

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)，並分別列示一般董事及獨立董事，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下表(3-1)，或下表(3-2-1)及(3-2-2)。

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：係填列最近年度經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、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、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、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、其他經理人及員工)取得員工酬勞(含股票及現金)者，應揭露最近年度經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或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。

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

c. 酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、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、副總經理及經理人之酬金

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 或母公司 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														
協理 (註10)	葉侃	7,378	7,378	399	399	0	0	0	0	0	0	(25.51)	(25.51)	無	
財務長 (財、會主管)/ 公司治理主管	鄭翠香													無	

酬金級距表

給付本公司總經理、副總經理及前五位酬金最高 主管酬金級距	總經理、副總經理及前五位酬金最高主管之姓名	
	本公司	財務報告內所有公司(註7)
低於1,000,000元		
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)		
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	黃俊傑、葉侃、鄭翠香	黃俊傑、葉侃、鄭翠香
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)		
5,000,000元以上		
總計	新台幣7,777仟元	新台幣7,777仟元

\*依規定揭露公司總經理、副總經理及前五位酬金最高主管(簡稱「經理人」)酬金：所稱「前五位酬金最高主管」，該主管係指公司經理人，至有關經理人之認定標準，依據前財政部證券暨期貨管理委員會92年3月27日台財證三字第0920001301號函令規定「經理人」之適用範圍辦理。至於「前五位酬金最高」計算認定原則，係以公司經理人領取來自合併財務報告內所有公司之薪資、退職退休金、獎金及特支費等，以及員工酬勞金額之合計數(亦即A+B+C+D四項總額)，並予以排序後之前五位酬金最高者認定之。本公司經理人數低於五位，故全數列入揭露。

註1：總經理、副總經理及經理人姓名應分別列示，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(1-2-1)及(1-2-2)。

註2：係填列最近年度總經理、副總經理及經理人薪資、職務加給、離職金。

註3：係填列最近年度總經理、副總經理及經理人各種獎金、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、副總經理及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，並另應填列附表一之三。

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

註6：本公司給付每位總經理、副總經理及經理人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露每位總經理、副總經理及經理人姓名。

註7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位每位總經理、副總經理及經理人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露每位總經理、副總經理及經理人姓名。

註 8：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每位總經理、副總經理及經理人領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。

b. 公司每位總經理、副總經理及經理人如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司每位總經理、副總經理及經理人於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表 E 欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司每位總經理、副總經理及經理人擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、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。

註 10：因 108 年 10 月 31 日卸任經理人，酬金填列期間為 108 年 1 月至 10 月。

\* 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

109 年 4 月 20 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
	財務長 (財、會主管)/ 公司治理主管	鄭翠香				

註 1：經 109 年 2 月 24 日董事會決議不配發員工酬勞。

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給付本公司董事、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			
	107 年度		108 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	(6.02%)	(6.02%)	(6.77%)	(6.77%)
總經理及 副總經理	(8.80%)	(8.80%)	(9.77%)	(9.77%)

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：

1.最近年度(108 年度至年報刊印日止)董事會開會 9 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	7	2	78	無
副董事長	光寶科技(股)公司 代表人：陳廣中	9	0	100	無
董 事	光寶科技(股)公司 代表人：曾煥雄	1	5	14	109.03.31 卸任
董 事	光寶科技(股)公司 代表人：邱森彬	2	0	100	109.03.31 就任
董 事	光寶科技(股)公司 代表人：金用周	8	0	89	無
獨立董事	張昌邦	9	0	100	無
獨立董事	郭仁龍	9	0	100	無
獨立董事	邱德成	9	0	100	無

其他應記載事項：

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：

(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」。

(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。

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：二次。於第七屆第六次董事會提案討論與光寶科技股份有限公司簽訂 Tender Offer Agreement，應賣處分本公司持有 Lite-On Japan Ltd. 股份案，因宋恭源董事長、陳廣中副董事長、曾煥雄董事及金用周董事等四人為光寶科技股份有限公司之董事代表人，與本案具利害關係，故迴避討論及表決，並不得委託其他董事行使表決權，經代理主席徵詢其餘出席董事意見後，全體獨立董事無異議照案通過。於第七屆第十二次董事會提案討論於股東常會解除本公司董事新增之競業禁止之限制，邱森彬董事及邱德成董事因自身利害關係迴避討論及表決，其餘出席董事無異議通過。

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：

(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。

(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、二、三季財務報表納入審核，以落實資訊揭露透明度。

(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。

(四)訂定「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。

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。

## 2.董事會評鑑執行情形

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	108年1月1日至108年12月31日	董事會、審計委員會、薪酬委員會及個別董事成員	董事會內部自評、審計委員會及薪酬委員會內部自評、董事成員自評	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 董事會績效評估：對公司營運之參與程度、董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制等面向。</li> <li>2. 功能性委員會績效評估：對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制等面向。</li> <li>3. 個別董事成員績效評估：公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等面向。</li> </ol>

(二)審計委員會運作情形資訊：

1. 最近年度(108 年度至年報刊印日止)審計委員會開會 9 次(A)，獨立董事出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出席次數 ( B )	委託出席次數	實際列席率(%) ( B / A ) (註)	備註
獨立董事	張昌邦	9	0	100	無
獨立董事	郭仁龍	9	0	100	無
獨立董事	邱德成	9	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。 2. 本公司一〇七年度員工酬勞及董事酬勞分配案。 3. 擬具本公司一〇七年度營業報告。 4. 本公司一〇七年度合併財務報告暨個體財務報告。 5. 本公司一〇七年度盈餘分派案。 6. 本公司辦理現金減資案。 7. 修訂本公司「公司章程」。 8. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」。 9. 修訂本公司「核決權限制定辦法及核決權限規定」。	V V 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。 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. 修訂本公司「股務單位內部控制制度作業程序」。 4. 修訂本公司「資金貸與他人及背書保證作業辦法」。	V V V V		
第七屆第六次 108.06.03	1. 擬與光寶科技股份有限公司簽訂 Tender Offer Agreement，應賣處分本公司持有 Lite-On Japan Ltd.股份案。	V		
第七屆第七次 108.07.25	1. 本公司一〇八年第二季合併財務報告。 2. 本公司一〇八年第二季擬不分派盈餘。 3. 訂定本公司現金減資基準日。	V 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
第七屆第八次 108.08.23	1. 訂定本公司現金減資換股基準日及換發有價證券作業計畫等相關事宜。	V	審計委員會全體成員同意通過	全體出席董事同意通過
第七屆第九次 108.10.30	1. 擬具本公司民國一〇九年度稽核計畫。	V		
	2. 本公司一〇八年第三季合併財務報告。	V		
	3. 本公司一〇八年第三季擬不分派盈餘。	V		
	4. 評估簽證會計師獨立性及適任性案。	V		
第七屆第十次 109.02.24	1. 本公司一〇八年度內部控制制度聲明書。	V		
	2. 本公司一〇八年度員工酬勞及董事酬勞分配案。	V		
	3. 擬具本公司一〇八年度營業報告。	V		
	4. 本公司一〇八年度合併財務報告暨個體財務報告。	V		
	5. 本公司一〇八年度盈餘分派案。	V		
	6. 修訂本公司「公司章程」。	V		
第七屆第十一次 109.04.09	1. 本公司之子公司，旭榮電子(深圳)有限公司，因應整體產業經營環境不利，擬將所屬工廠逐步減產，現有訂單生產消化完畢後依法關廠。	V		
第七屆第十二次 109.04.24	1. 本公司一〇九年第一季合併財務報告。	V		
	2. 本公司一〇九年第一季擬不撥補虧損。	V		
	3. 擬將本公司轉投資之子公司「閱暉(香港)控股有限公司」辦理解散及清算。	V		
	4. 修訂本公司「股務單位內部控制制度作業程序」。	V		
	5. 修訂本公司「審計委員會組織規程」。	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 108 年度至年報刊印日止，舉行了 9 次會議，審議的事項主要

包括：

(1)財務報表查核及會計政策與程序

- 審計委員會於 109 年 2 月 24 日出具查核報告：業已查核董事會造送之本公司 108 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 108 年 4 月 25 日審議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。
- 於 109 年 4 月 9 日審議本公司之子公司，旭榮電子(深圳)有限公司將所屬工廠逐步減產，現有訂單生產消化完畢後依法關廠。
- 於 109 年 4 月 24 日審議將本公司轉投資之子公司「閩暉(香港)控股有限公司」辦理解散及清算。

(4)募集或發行有價證券

- 於 108 年 2 月 25 日審議本公司辦理現金減資案。
- 於 108 年 7 月 25 日審議本公司現金減資基準日。
- 於 108 年 8 月 23 日審議本公司現金減資換股基準日及換發有價證券作業計畫等相關事宜

(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 108 年 10 月 30 日審議繼續委任勤業眾信為閩暉實業 109 年度簽證會計師。

(6)審計委員會績效評估

- 審計委員於 109 年 1 月完成 108 年績效評估自評問卷，並於 109 年 2 月 24 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(108 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
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
108.07.25	一〇八年第二季內部稽核業務報告
108.10.30	1.一〇八年第三季內部稽核業務報告 2.一〇九年度稽核計畫
108.01.01~ 108.12.31	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
109.02.24	1.一〇八年第四季內部稽核業務報告 2.一〇八年度內部控制制度聲明書
109.04.24	一〇九年第一季內部稽核業務報告
109.01.01~ 109.04.30	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(108 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
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
108.07.25	一〇八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
108.10.30	1.一〇八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
109.02.24	一〇八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
109.04.24	一〇九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	
摘要說明 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。	V		符合治理實務守則規範。
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		(一)符合治理實務守則規範。
二、公司股權結構及股東權益	V		(二)符合治理實務守則規範。
(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		(三)符合治理實務守則規範。
(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		(四)符合治理實務守則規範。
(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)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		
三、董事會之組成及職責	V		
(一)董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	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		
(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，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	V		
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		
本公司訂有服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。			
本公司可掌握董事、經理人及持股10%以上之主要股東之持股情形，並依規定申報相關資訊。			
本公司已依相關法令規範建立管理制度，以適當控管公司與關係企業間之風險及建立適當之防火牆。			
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。			
本公司於106年4月27日訂定「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。本公司董事會成員之提名與遴選係遵照公司章程之規定，採用候選人提名制，除評估各候選人之學歷資格外，遵守「董事選舉辦法」及「公司治理實務守則」，以確保董事會成員之多元性及獨立性。董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下： 1. 營運判斷能力。 2. 會計及財務分析能力。 3. 經營管理能力。 4. 危機處理能力。			

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	
		<p>摘要說明</p> <p>5. 產業知識。 6. 國際市場觀。 7. 領導能力。 8. 決策能力。</p> <p>本屆董事成員多元化執行情形：長於領導、營運判斷、經營管理、危機處理且具有產業知識及國際市場觀者為宋恭源、陳廣中、邱森彬及金用周；專精於法律及財經領域為張昌邦；對產業有豐富經驗為郭仁龍；長於產業分析、企業經營為邱德成。本公司董事成員均具有多元化的專業背景、實務經驗、技能及素養。本公司現任董事會由七位董事組成，包含四位董事及三位獨立董事，董事成員均不具員工身分；獨立董事占比為43%；3位董事年齡在71歲以上，2位董事介於61~70歲，2位董事在60歲(含)以下。</p> <p>(二)本公司已設置審計委員會及薪資報酬委員會。 (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。本公司董事會績效評估結果應作為遴選或提名董事時之參考依據，並將個別董事績效評估結果作為訂定其個別薪資報酬之參考依據。108年董事會績效評估於109年1月完成，並於109年2月24日董事會提報評估結果。</p> <p>(四)本公司審計委員會每年評估所屬簽證會計師提供之獨立性及適任性，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</p>	<p>(二)評估研議中。 (三)符合治理實務守則規範。 (四)符合治理實務守則規範。</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	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理相關人員，並指定公司治理主管，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、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)?		<p>本公司除簽證及財稅案件之費用外，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108年10月30日完成。</p> <p>1. 本公司設有公司治理兼職單位並經108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，鄭翠香財務長具備中華民國會計師資格，且具多年公開發行公司從事財務主管之經驗，主要權責如下：  (1) 依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜。  (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。</p> <p>2. 108年度公司治理主管業務執行情形如下：  (1) 董事會前徵詢各董事意見以規劃並擬定議程，並至少於前七日通知所有董事出席，及提供足夠之會議資料，以利董事了解相關議題之內容，並於會後製作董事會議事錄。108年度完成召開6次董事會、6次審計委員會、3次薪酬委員會。  (2) 每年依法令期限登記股東會日期，協助股東會之召開，並於期限前製作及申報開會通知、議事手冊、年報與議事錄。  (3) 董事會及股東會後，負責重要決議之重大訊息發布事宜，確保重訊內容之適法性及正確性，以保障投資人交易資訊對等。  (4) 針對公司經營領域及公司治理相關之法令規</p>	符合治理實務守則規範。

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	
		<p>摘要說明</p> <p>章修訂發展，向董事會成員報告。</p> <p>(5)依照公司產業特性及董事之學、經歷背景，規劃董事年度進修計畫及安排課程。</p> <p>(6)安排獨立董事與內部稽核主管及簽證會計師於審計委員會會議進行溝通。</p> <p>(7)執行並完成108年度董事會暨功能性委員會績效評估，於109年第一季董事會報告評估結果。</p>	
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	本公司設有發言人、服務室，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。	符合治理實務守則規範。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V	本公司設有股務單位辦理股東會事務，確保股東會在合法、有效、安全之前提下召開。	評估研議中。
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？	V	(一)本公司已架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊。	(一)符合治理實務守則規範。
(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	(二)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。	(二)符合治理實務守則規範。
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	V	(三)本公司於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告。各月份營運情形約於次月6至8日間公告申報。	(三)符合治理實務守則規範。
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	V	<p>1.員工人手一本『員工手冊』清楚說明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</p>	符合治理實務守則規範。

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	
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)?		<p>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、(十四)、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本公司權益。</p> <p>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。</p>	
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司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) 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。			九、請就臺灣證券交易所股份有限公司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)薪資報酬委員會之職責、組成及運作情形資訊：

##### 1. 薪資報酬委員會之職責

為了持續強化公司治理，本公司於民國 100 年成立薪資報酬委員會，其職能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。薪資報酬委員會職責範圍：

- (1) 定期檢討薪資報酬委員會組織規程並提出修正建議。
- (2) 訂定並定期檢討董事及經理人績效評估標準、年度及長期之績效目標，與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，並於年報中揭露績效評估標準之內容。
- (3) 定期評估董事及經理人之績效目標達成情形，並依據績效評估標準所得之評估結果，訂定其個別薪資報酬之內容及數額。

薪資報酬委員會履行前項職權時，應依下列原則為之：

- (1) 確保公司之薪資報酬安排符合相關法令並足以吸引優秀人才。
- (2) 董事及經理人之績效評估及薪資報酬，應參考同業通常水準支給情形，並考量個人績效評估結果、所投入之時間、所擔負之職責、達成個人目標情形、擔任其他職位表現、公司近年給予同等職位者之薪資報酬，暨由公司短期及長期業務目標之達成、公司財務狀況等評估個人表現與公司經營績效及未來風險之關連合理性。
- (3) 不應引導董事及經理人為追求薪資報酬而從事逾越公司風險胃納之行為。
- (4) 針對董事及高階經理人短期績效發放酬勞之比例及部分變動薪資報酬支付時間，應考量行業特性及公司業務性質予以決定。
- (5) 訂定董事及經理人薪資報酬之內容及數額應考量其合理性，董事及經理人薪資報酬之決定不宜與財務績效表現重大悖離，如有獲利重大衰退或長期虧損，則其薪資報酬不宜高於前一年度，若仍高於前一年度，應於年報中揭露合理性說明，並於股東會報告。
- (6) 薪資報酬委員會成員對於會議討論之薪資報酬事項，應於當次會議說明，如有害於公司利益之虞時，該成員不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他成員行使表決權。委員會成員對於其個人薪資報酬之決定，不得加入討論及表決。

## 2. 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	9	10		
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(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，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數 1% 以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)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數 5% 以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 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 5% 以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20% 以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、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。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未有公司法第 30 條各款情事之一。

### 3. 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	3	0	100	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(108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
第四屆第三次 108.02.25	1. 本公司一〇八年度董事及員工酬勞提撥率。	委員會全體成員同意通過	全體出席董事同意通過
第四屆第四次 108.07.25	1. 修訂本公司「經理人任免及薪酬管理辦法」。 2. 本公司總經理自請減薪案。	1. 委員會全體成員同意通過 2. 委員會全體成員通過維持原薪資	全體出席董事同意通過
第四屆第五次 108.10.30	1. 本公司經理人解除案。	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)履行社會責任情形及與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形(註1)		與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？(註3)	V	公司依重大性原則，就與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，除遵守責任商業聯盟行為準則及 CSER 所關注所有事項外，並已制定「企業社會責任實務守則」、「公司道德行為準則」、「公司治理實務守則」、「商業道德行為作業辦法」等相關風險管理政策。	符合企業社會責任實務守則規範。
二、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？	V	本公司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。	符合企業社會責任實務守則規範。
三、環境議題 (一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ (二)公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？ (三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？ (四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V V V V	(一)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執行。 (二)本公司致力於提升各項資源之利用效率，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。本公司以綠色設計及持續改善之HSF政策，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之無有害物質管制之要求。取得IECQC080000的驗證，該驗證代表「無危害物質流程管理體系」成功確立績效。 (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、進行外部機構的驗	(一)符合企業社會責任實務守則規範。  (二)符合企業社會責任實務守則規範。  (三)符合企業社會責任實務守則規範。

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	
		摘要說明(註2) 證，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略，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。除了本身做好氣候變遷管理外，亦要求與協助供應商跟進。 (四)本公司所屬大陸華南工廠於105年起自行盤查，該年度碳排放量為10,970噸，其後逐年遞減，109年預估碳排放量為9,567噸。廢水排放量，也依據工廠所在地法令、環保要求以及國際標準和本公司產品特性制定並達到減量目標。	(四)符合企業社會責任實務守則規範。
四、社會議題 (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？ (二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？ (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？ (四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？ (五)對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？ (六)公司是否訂定供應管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V V V V V V	(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。 (二)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。 (三)本公司致力於提供員工健康、安全之工作環境： 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。 2.本公司亦建立工業安全實施辦法及安全衛	(一)符合企業社會責任實務守則規範。 (二)符合企業社會責任實務守則規範。 (三)符合企業社會責任實務守則規範。

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>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識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安全。</p> <p>(四)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>(五)本公司對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，皆遵循責任商業聯盟行為準則，制定相關保護消費者權益及申訴程序，維護消費者的權益是本公司的貫政策，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>(六)本公司訂有供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範。每年召開供應商評鑑會議，對供應商進行全面檢討並考核供應商的產品品質、產品交期、技術及服務)及社會道德及衛生環境安全承諾。本公司就供應商 QDCRT 評分要求：B 級(含)以上廠商之比例 &gt; 95%。本公司近兩年供應商 QDCRT 評分等級結果如下：</p> <table border="1" data-bbox="1152 660 1326 1223"> <thead> <tr> <th>供應商等級</th> <th>A 級</th> <th>B 級</th> <th>C 級</th> <th>D 級</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>107 年度</td> <td>43 家</td> <td>27 家</td> <td>3 家</td> <td>1 家</td> </tr> <tr> <td>108 年度</td> <td>23 家</td> <td>26 家</td> <td>0 家</td> <td>0 家</td> </tr> </tbody> </table>	供應商等級	A 級	B 級	C 級	D 級	107 年度	43 家	27 家	3 家	1 家	108 年度	23 家	26 家	0 家	0 家	(四)符合企業社會責任實務守則規範。 (五)符合企業社會責任實務守則規範。 (六)符合企業社會責任實務守則規範。
供應商等級	A 級	B 級	C 級	D 級														
107 年度	43 家	27 家	3 家	1 家														
108 年度	23 家	26 家	0 家	0 家														
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財	V	本公司參考「上市(櫃)公司編製與申報企業社會責任報告書等揭露	符合企業社會責任實務守則規範。															

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	
務資訊之報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		摘要說明(註2) 露公司非財務資訊之報告書。本公司企業社會責任報告書已放置公司網站中。	
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形；本公司已訂定「公司企業社會責任實務守則」，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」及訂定相關規章制度並完全落在日常運作中。		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。例如針對廢棄物處理問題，本公司妥善回收可再利用的材質，無法回收的部份最終的焚燒或掩埋處理、有害事業廢棄物皆委託給合格回收業者進行再利用。本公司積極宣導員工加強廢棄物分類，提高資源回收率、降低事業廢棄物產生數量外，並藉由與清理廠商不斷溝通與研究回收技術，以期增加廢棄物再生利用率，達到零廢棄填埋的目標。 (二)社區參與、社會貢獻、社會服務-本公司為光賢文教基金會捐助助人，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-本公司密切與鄰里合作，進行各項公益活動，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價值。 (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。我們不分種族、膚色、性別、國籍等均能被公平、尊重且有尊嚴的被對待。公司嚴禁言語、身體或視覺上的侮辱、騷擾或冒犯的行為，除訂有相關規定外，可透過申訴專線電話或專用信箱申訴，閔暉公司從未因身份歧視而造成糾紛事件。 (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，討論本季度環衛問題並追蹤改善及上季環衛執行成果。 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。	

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>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>9.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。</p> <p>(七)品質宣言-遵守質量工藝流程與安全規定是首要的。當發送產品或提供服務未能達到公司標準時，就損害了我們良好的聲譽。公司強調透過由下而上的人人管、由上而下的參與與支持團隊合作來進行全面性的品質改善，在閩暉，每位員工每人皆擁有品質宣言卡。</p> <p>(八)其他社會責任活動</p> <p>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，提升公司整體組織競爭能力，共同完成公司的願景與使命。</p> <p>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。所有公開披露都必須符合「公司法」、「證券交易法」。</p>		

註1：運作情形如勾選「是」，請說明所採行之重要政策、策略、措施及執行情形；運作情形如勾選「否」，請解釋原因並說明未來採行相關政策、策略及措施之計畫。

註2：公司已編製企業社會責任報告書者，運作情形得註明查閱企業社會責任報告書方式及索引頁次替代之。

註3：重大性原則係指有關環境、社會及公司治理議題對公司投資人及其他利害關係人產生重大影響者。

(六) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營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)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三)公司是否於防範不誠信行為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，並定期檢討修正前揭方案？</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」制定「誠信經營守則」並已經董事會通過，並制定「商業道德行為作業辦法」。前述守則及作業辦法均公布於本公司網站中。並均明白闡述本公司之誠信經營政策與執行方式，以及董事會與高階管理階層承諾，積極落實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」，內容涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施，作為全體員工依循的具體指南與公司評估不誠信行為風險之參考，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. 不提供非法政治獻金。                      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定誠信行為條款？</p> <p>(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信</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紀錄。並於商業契約中明訂誠信行為條款，要</p>	<p>(一)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	
經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？ (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？ (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，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？ (五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V V V	<p>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，由董事會督導運作狀況。</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「企業社會責任委員會」為陳述管道。本公司同時設有舉報管道(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。申訴或舉報管道方式及管道如下： 舉報信箱：25199淡水水碓郵局第48號信箱 董事長辦公室收 電子郵件：ethic.hotline@silitech.com 連絡電話：886-2-66251666</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。近二年舉辦與誠信經營議題相關之教育訓練，如企業社會責任、安全衛生教育訓練等相關課程，總計197小時，114人次。</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>(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>

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>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責人員？</p> <p>(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？</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」規範相關的事業程序及懲戒，並有專責單位處理相關事務，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，調查完成後，專責單位依辦法規定流程採取相應後續措施。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上述二、落實誠信經營第(三)點。</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>舉報情事經調查證實，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>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？</p>	<p>V</p>	<p>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。</p>	<p>符合誠信經營守則規範。</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：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。</p>			
<p>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。</p>			

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瞭解之重要資訊，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

閱暉實業股份有限公司

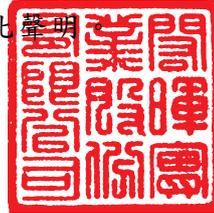
內部控制制度聲明書

日期：109年2月24日

本公司民國108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108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109年2月24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。

閱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，公司及其內部人員依法被處罰，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、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
108.06.12	承認一〇七年度決算表冊。	經票決結果，本案照案通過。	已承認決議結果。
	承認一〇七年度盈餘分派：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。
	辦理現金減資案。	經票決結果，本案照案通過。	1. 減資基準日：108年7月26日。 2. 減資換股基準日：108年9月20日。 3. 新股上市日：108年9月23日。 4. 退還股款日：108年9月27日。
	修訂「公司章程」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。
	修訂「取得或處分資產處理程序」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。
	修訂「資金貸與他人及背書保證作業辦法」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。
	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。
	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
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。

108.06.03	1. 擬與光寶科技股份有限公司簽訂 Tender Offer Agreement，應賣處分本公司持有 Lite-On Japan Ltd. 股份案。	全體出席董事同意通過。
108.07.25	1. 本公司一〇八年第二季合併財務報告。 2. 本公司一〇八年第二季擬不分派盈餘。 3. 訂定本公司現金減資基準日。	全體出席董事同意通過。
108.08.23	1. 訂定本公司現金減資換股基準日及換發有價證券作業計畫等相關事宜。	全體出席董事同意通過。
108.10.30	1. 本公司一〇八年第三季合併財務報告。 2. 本公司一〇八年第三季擬不分派盈餘。	全體出席董事同意通過。
109.02.24	1. 本公司一〇八年度合併財務報告暨個體財務報告。 2. 本公司一〇八年度盈餘分派案。 3. 召開一〇九年股東常會案。	全體出席董事同意通過。
109.04.09	1. 本公司之子公司，旭榮電子(深圳)有限公司，因應整體產業經營環境不利，擬將所屬工廠逐步減產，現有訂單生產消化完畢後依法關廠。	全體出席董事同意通過。
109.04.24	1. 本公司一〇九年第一季合併財務報告。 2. 本公司一〇九年第一季擬不撥補虧損。 3. 擬將本公司轉投資之子公司「閱暉(香港)控股有限公司」辦理解散及清算。 4. 召開一〇九年股東常會案。(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、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：無。

(十四)一〇八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	108/04/26	社團法人中華公司治理協會	掌握全球經濟情勢與科技脈動-企業關鍵課題	3	6
		108/10/22	社團法人中華公司治理協會	檢調如何看公司治理？從證券不法相關案例談起	3	
副董事長	陳廣中	108/04/26	社團法人中華公司治理協會	掌握全球經濟情勢與科技脈動-企業關鍵課題	3	9
		108/10/22	社團法人中華公司治理協會	檢調如何看公司治理？從證券不法相關案例談起	3	
		108/12/04	社團法人中華公司治理協會	董事及經理人職權行使及注意事項	3	
董事	金用周	108/09/04	財團法人台灣金融研訓院	公司治理暨企業永續經營研習班	3	6
		108/12/10	社團法人中華公司治理協會	公司策略:過去、現在、未來	3	
獨立董事	張昌邦	108/3/26	社團法人中華公司治理協會	Cayman & BVI 政府立法引進實質經濟活動之新規定	1.5	6
		108/05/15	社團法人中華公司治理協會	產業創新條例草案對企業未來稅務規劃之影響	1.5	
		108/08/13	社團法人中華公司治理協會	網際安全與緊急應變	1.5	
		108/11/12	社團法人中華公司治理協會	公司治理評鑑簡介	1.5	
獨立董事	郭仁龍	108/02/22	社團法人中華公司治理協會	邁向企業永續治理-增加公司長期價值研討會	3	12
		108/07/10	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業併購過程之人力資源與併購整合議題探討	3	
		108/08/30	法鼓山人文社會基金會	創新永續競爭力-談台灣未來的出路	3	
		108/11/22	法鼓山人文社會基金會	企業價值創新-從中華電信 MOD 與 5G 談起	3	
獨立董事	邱德成	108/04/16	財團法人台灣金融研訓院	公司治理暨企業永續經營研習班	3	6
		108/07/31	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	108 年度上市公司及未上市櫃公開發行公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	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 (財、會主管)	鄭翠香	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12
公司治理主管		公司治理主管實務研習班	12
		國際與我國反避稅發展與企業應有之因應探討	3
		企業併購弊案研析~從公司治理之觀點談起	3

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	1
BS7799/ISO27001 資訊安全主導稽核員		1
證券商高級業務員	2	1
證券商業務員	1	
投信投顧業務員信託業業務人員	1	1
理財規劃人員		1
產物保險業務員	2	
記帳士	2	
銀行內控內稽人員		1

## 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	4,320	0	0	0	415	415	108.1.1~ 108.12.31	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給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：不適用。

(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	108 年度		當年度截至 4 月 20 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	(40,435,307)	0	0	0
董事代表人	宋恭源	(1)	0	0	0
董事代表人	陳廣中	(1)	0	0	0
董事代表人	曾煥雄 (109.03.31 卸任)	0	0	0	0
董事代表人	邱森彬 (109.03.31 就任)	不適用	不適用	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	(44,213)	0	0	0
協理	葉侃 (108.10.31 卸任)	(76,535)	0	不適用	不適用
財務長 (財、會主管)/ 公司治理主管	鄭翠香	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，尚應填列表。

註 3：本公司於 108 年 9 月 20 日現金減資 66.552167%。

### (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、經理 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、經理 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

109年4月20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	20,322,003	33.87%	0	0%	0	0%	源泰投資(股)公司	母子公司	無
光寶科技(股)公司 代表人:宋恭源	0	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	0	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:邱森彬	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
陳連海	1,061,000	1.77%	0	0%	0	0%	無	無	無
陳修詩	1,004,000	1.67%	0	0%	0	0%	達保盈有限公司	負責人	無
達保盈有限公司	747,000	1.25%	0	0%	0	0%	陳修詩	負責人	無
達保盈有限公司 負責人:陳修詩	1,004,000	1.67%	0	0%	0	0%	陳修詩	本人	無
宋慧玲	719,462	1.20%	0	0%	0	0%	宋恭源	直系血親一親等	無
單雅文	660,000	1.10%	0	0%	0	0%	無	無	無
林煥昌	497,000	0.83%	0	0%	0	0%	無	無	無
源泰投資(股)公司	385,545	0.64%	0	0%	0	0%	光寶科技(股)公司	母子公司	無
源泰投資(股)公司 負責人:宋恭源	0	0%	0	0%	0	0%	宋慧玲	直系血親一親等	無
楊義雄	350,618	0.58%	0	0%	0	0%	無	無	無
李懿珊	298,003	0.50%	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

108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.	52,181,926	100	—	—	52,181,926	100

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
108.08	10	300,000	3,000,000	60,000	600,000	現金減資 1,193,838	—	註 19

- 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  
註 19：核准日期及文號：108.08.12 經授商字第 10801105700

## 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	60,000,000	240,000,000	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：109年4月20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	120	24,194	37	24,351
持有股數	0	0	22,043,327	37,508,247	448,426	60,000,000
持股比例	0%	0%	36.74%	62.51%	0.75%	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：109年4月20日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	18,740	3,013,714	5.02%
1,000 至 5,000	4,457	8,849,729	14.75%
5,001 至 10,000	589	4,077,468	6.80%
10,001 至 15,000	221	2,634,535	4.39%
15,001 至 20,000	100	1,714,486	2.86%
20,001 至 30,000	78	1,903,369	3.17%
30,001 至 50,000	74	2,737,249	4.56%
50,001 至 100,000	49	3,393,673	5.66%
100,001 至 200,000	23	3,065,370	5.11%
200,001 至 400,000	13	3,599,942	6.00%
400,001 至 600,000	1	497,000	0.83%
600,001 至 800,000	3	2,126,462	3.54%
800,001 至 1,000,000	0	0	0%
1,000,001 以上	3	22,387,003	37.31%
合計	24,351	60,000,000	100%

2. 特別股：無。

### (四) 主要股東名單

停止過戶日：109年4月20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		20,322,003	33.87%
陳連海		1,061,000	1.77%
陳修詩		1,004,000	1.67%
達保盈有限公司		747,000	1.25%
宋慧玲		719,462	1.20%
單雅文		660,000	1.10%
林煥昌		497,000	0.83%
源泰投資股份有限公司		385,545	0.64%
楊義雄		350,618	0.58%
李懿珊		298,003	0.50%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

項	年		107 年度	108 年度	109 年度截至 4 月 30 日止(註 8)
	目				
每股 市價 (註1)	最 高		19.80	27.95	28.60
	最 低		10.75	11.95	17.15
	平 均		15.43	17.51	24.99
每股 淨值 (註2)	分 配 前		20.98	42.02	35.15(註 8)
	分 配 後		20.98	(註 9)	不適用
每股 盈餘	加權平均股數(仟股)		179,384	127,378	60,000
	每股盈餘 (註3)	調整前	(0.19)	(0.24)	(6.68)(註 8)
		調整後	(0.19)	(0.24)(註 9)	不適用
每股 股利	現金股利		0	0	不適用
	無償配股	盈餘配股	0	0(註 9)	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	不適用
	現金股利殖利率(註7)		0%	0%	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 9：108 年度盈餘分派案尚待 109 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)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 6 月 12 日修正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)本公司 109 年 2 月 24 日董事會決議擬修正公司章程，刪除得每季終了後進行盈餘分派或虧損撥補之規定，前述修正案尚待 109 年股東常會決議。

### 2. 本年度擬決議股利分配情形

(1)本公司各季盈餘業經董事會決議通過，不分派現金股利。

(2)本公司 108 年度可供分配盈餘為新台幣 304,081,911 元，因 108 年度為稅後淨損，經 109 年 2 月 24 日董事會決議，擬不配發股利。前述分配案尚待 109 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 109 年度股東會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

本公司年度如有獲利(所謂獲利係指尚未扣除分派員工酬勞及董事酬勞之稅前淨利)，應提撥下列酬勞；惟若公司尚有累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)時，應預先保留彌補數額，剩餘獲利再提撥下列酬勞：

(1)員工酬勞：不低於百分之十。

(2)董事酬勞：不高於百分之五。

前項員工酬勞得以股票或現金為之，其發放對象包括本公司員工、符合一定條件之控制或從屬公司員工，其條件及分配方式授權董事會決議之。員工對象範

圍證券管理機關另有規定者，從其規定。前項董事酬勞僅得以現金為之。前二項應由董事會決議行之，並報告股東會。

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 108 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 108 年度為稅前淨損，未配發員工酬勞及董事酬勞，並於 109 年 2 月 24 日董事會決議，將於 109 年股東會報告。前述金額與 108 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：無。

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			
		107 年度		108 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、行動裝置、網通...等之外觀光學機構零組件及輸入裝置的設計、製造與銷售	2,251,044	100%	2,295,774	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	電子 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	電子 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) 金屬材料應用、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，以下針對全球汽車、智慧家庭與穿戴式裝置市場做概略說明。

#### (1) 汽車市場發展概況

2019 年全球主要市場需求不振及中美貿易戰持續影響下，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。依各國汽車工業協會數據顯示，2019 年中國市場汽車銷售量降至 2,577 萬輛，年減 8.2%，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 1,705 萬輛，佔全球銷量約二成。日本汽車銷量亦減少 1.5%，出現近 3 年來的首度負成長。而歐洲市場汽車銷量亦下滑了 0.04%。

2020 年受到 COVID-19 新冠病毒疫情影響，全球汽車市場需求劇減，各大汽車廠減產、停工。IHS Markit 預估全球汽車銷量下降將超過 12%，降至 7,880 萬輛。

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。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。

## (2) 智慧家庭市場發展概況

市調機構 IDC 預估，智慧家庭裝置在 2019 年出貨達到 8.4 億個，預期至 2023 年可增長至 14.6 億個，年複合成長率 (CAGR) 高達 14.9%，產值也可從 2017 年的 1,622 億美元增加到 2022 年的 3,000 億美元，CAGR 為 18%。

### 全球智慧家庭裝置出貨量

單位:佰萬

裝置類型	2019 (預估)	2023 (預估)	年複合成長 率 CAGR
影音娛樂 (Video Entertainment)	346.5	424.4	5.2%
家用監控/保全 (Home Monitoring/Security)	163.9	349.3	20.8%
智慧喇叭 (Smart Speaker)	138.5	206.2	10.5%
其他	191.7	483.7	26.0%
<b>總計</b>	<b>840.7</b>	<b>1,460</b>	<b>14.9%</b>

Source: IDC (2019/July)

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 2023 年的裝置數量將達到 4.24 億個，年複合成長率達 5.2%，產值更高達整體智慧家庭市場的四分之三。

物聯網 IoT 的增長趨勢，以及對於安全和隱私的日益關注，推動了對於家用監控/保全的全球普及。IDC 預期至 2023 年增長最快的類別為家用監視器、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。依據 Grand View Research 資料顯示智慧鎖 2019 年全球市場規模為 12 億美元，預計 2020 年至 2027 年，年複合成長率達 18.5%，全球智慧鎖的需求達 3,490 萬個。另外，隨著無線技術的進步，亦推動了家庭安全監控攝影機市場需求增長，Market Research Future 預估至 2023 年規模將達 130.63 億美元，年複合成長率為 10%。

### (3) 穿戴式裝置市場發展概況

隨著智慧手機成長停滯，穿戴式裝置近年成為品牌重點戰場。Gartner 預測 2020 年穿戴式裝置銷售金額預估將達 515 億美元，較 2019 年成長 27%，其中智慧手錶更將成長 34%，佔穿戴式裝置之 44% 比重。

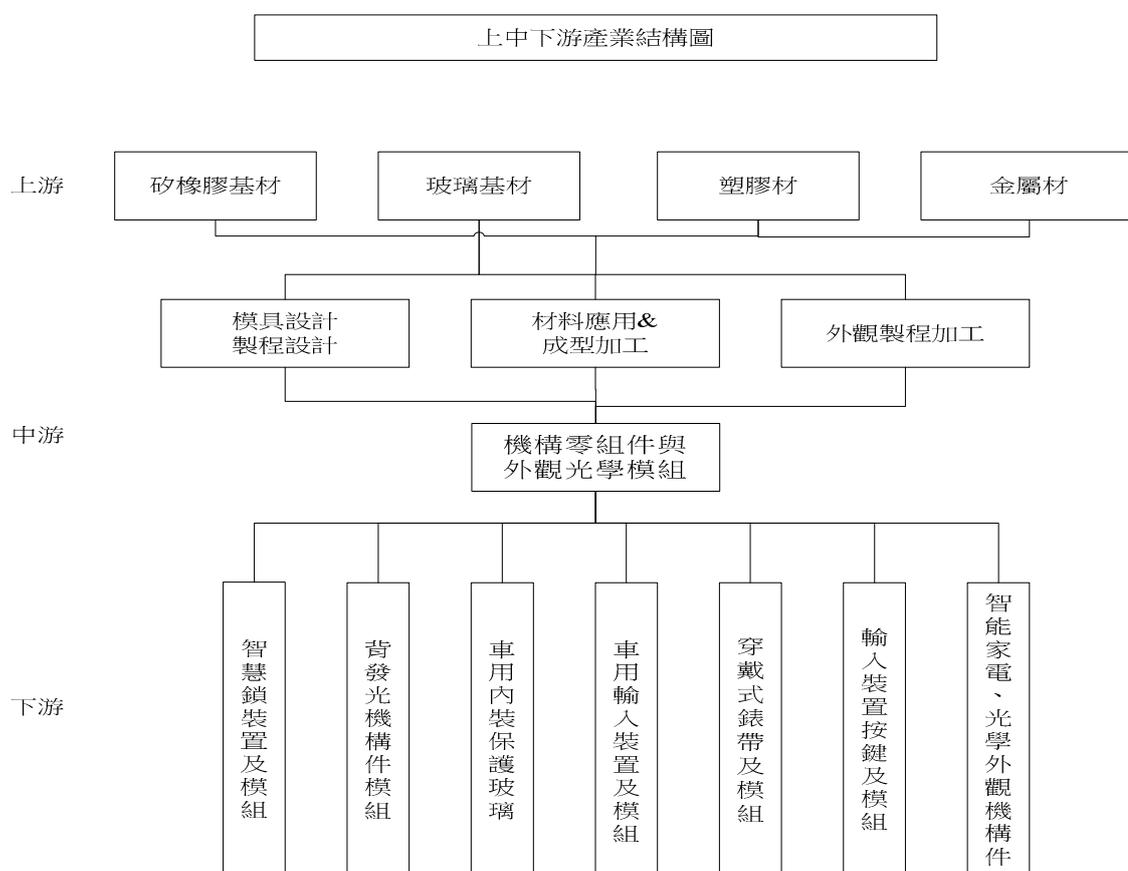
2018 年至 2021 年全球穿戴式裝置終端消費支出預估

單位：佰萬美元

裝置類型	2018	2019	2020	2021
智慧手錶	12,412	17,047	22,803	27,388
頭戴式顯示	5,354	7,183	10,609	15,501
耳戴式	6,780	7,885	8,716	9,927
運動手錶	3,647	4,121	4,555	4,912
智慧手環	3,405	3,194	3,115	3,055
智慧織品	848	1,151	1,746	2,202
<b>總計</b>	<b>32,446</b>	<b>40,581</b>	<b>51,545</b>	<b>62,985</b>

Source: Gartner (2019/Oct.)

## 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、穿戴式裝置及光學外觀機構件，應用於通訊、資訊、消費性電子產品等汽車用產業及智慧家庭相關設備等，均服務全球一線廠商，未來本公司發展方向將有：

#### (1) 產業面

為確保企業發展長期競爭優勢，本公司將積極拓展汽車車載內裝外觀裝飾機構件產品、智慧家庭之家用監控/保全、穿戴式裝置、以及網通及 5G 相關應用領域，以分散經營風險，亦積極掌握產業發展趨勢，以便及早因應。

#### (2) 產品面

未來車載內裝外觀裝置與個人行動裝置及智慧家庭監控/保全裝置，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，相關外觀機構件附加價值將隨之提升與更受重視，親膚性強且符合人體工學的橡矽膠與異質材料結合的穿戴式裝置，以及注重個人隱私及居家安全的智慧家庭監控/保全需求也將持續提高。

#### (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及異質材料結合的設計需求。

#### (4) 競爭情形

面對中國供應鏈崛起，產品競爭已日趨劇烈，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，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

	107 年度	108 年度	109 年第一季
研發費用	124,020	119,548	35,300
佔營收百分比	5.51%	5.21%	8.05%

#### 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 75 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、橡塑矽膠異質材料結構等產品。

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。並建立智能製造生產模式，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>◆ 統籌整合企業內資源，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	107 年度		108 年度	
		金額	%	金額	%
內 銷 收 入		107,935	4.79	188,826	8.22
外 銷 收 入	美洲	386,968	17.19	438,489	19.10
	歐洲	322,246	14.32	320,632	13.97
	亞洲	1,433,766	63.69	1,347,827	58.71
	其他	129	0.01	0	0
外 銷 合 計		2,143,109	95.21	2,106,948	91.78
合 計		2,251,044	100.00	2,295,774	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、智慧家庭監控設備…等，相關市場佔有率持續增長，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	本公司權衡整體生產成本並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，朝智能製造邁進。

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

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	目前市場上就輸入裝置部分相關人機介面已呈現多項產品，包括且不限於語音、手寫或觸控面板等等，而形成高度競爭的市場。
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，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

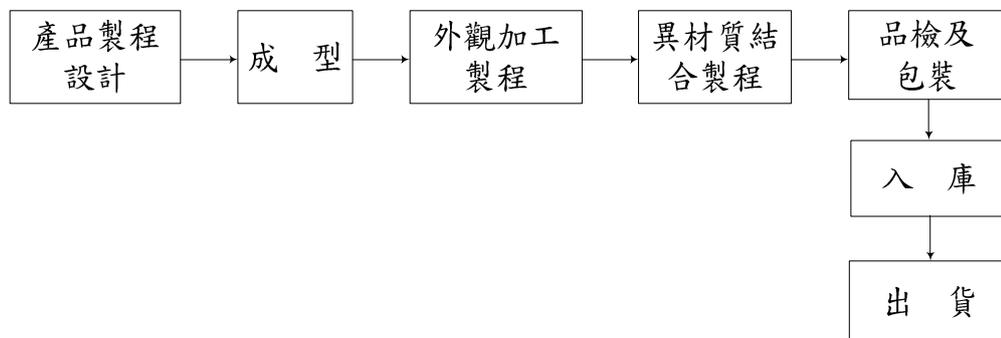
項目	說明
掌握產品發展趨勢 跨產業市場開發	為確保企業發展長期競爭優勢，本公司除積極拓展外觀裝飾機構件產品應用於相關領域，以分散經營風險，亦積極掌握產業發展趨勢，以便及早因應。本公司除固守現有的事業：手機按鍵和汽車中控板按鍵，同時發展與現有事業高相關跨領域產品線，如遊戲機手把按鍵、車載保護玻璃、外觀光學機構模組、穿戴裝置配件、智慧家庭監控裝置等，並在現有客戶中開發新的產品，在公司穩定轉型過程，掌握機會發展，如 5G 相關產品、物聯網裝置等。
合理化、少人化、自動化製程設計為基礎 朝先進製造目標精進	本公司持續朝合理化、自動化的製程設計提升，持續提升生產效能，以因應全球工資成本不斷調漲之衝擊。
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

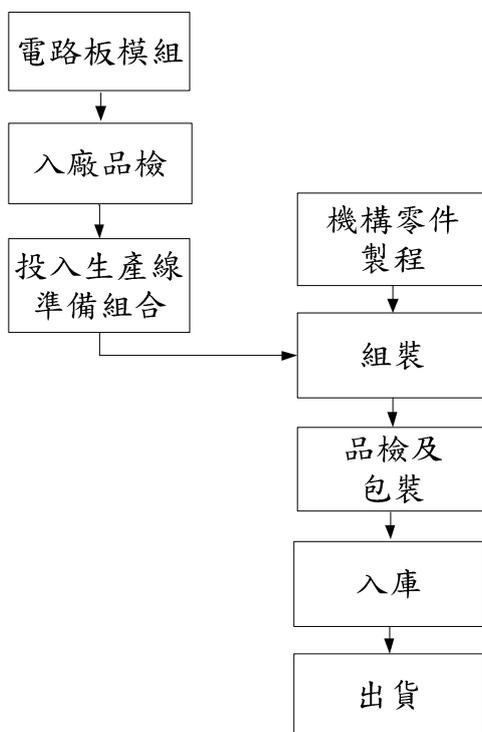
1. 本公司目前主要產品可應用於 3C 產業、汽車及智慧家庭產業等、外觀光學機構件與模組。

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 109 年度截至前一季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 109 年度截至前一季止之主要銷貨客戶資料：

單位：新台幣仟元

項目	107 年			108 年			109 年度截至前一季止(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	占當前一季止銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	A 客戶	381,791	17	無	A 客戶	434,764	19	無	A 客戶	100,910	23	無
2	B 客戶	419,235	19	無	B 客戶	291,266	13	無	C 客戶	85,620	20	無
3	—	—	—	—	C 客戶	287,894	13	無	D 客戶	46,097	11	無
	其他	1,450,018	64	—	其他	1,281,850	55	—	其他	205,632	46	—
	銷貨淨額	2,251,044	100	—	銷貨淨額	2,295,774	100	—	銷貨淨額	438,259	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	107 年度			108 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		385,193	189,388	1,861,607	270,781	169,814	2,062,344
合 計		385,193	189,388	1,861,607	270,781	169,814	2,062,344

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	107 年度				108 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		3,378	107,935	182,000	2,143,109	3,798	188,826	169,940	2,106,948
合 計		3,378	107,935	182,000	2,143,109	3,798	188,826	169,940	2,106,948

### 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		107 年度	108 年度	109 年度 (截至 4 月 30 日)
員工人數	直接員工	1,608	1,465	1,426
	間接員工	774	664	651
	合計	2,382	2,129	2,077
平均年歲		32.52	32.99	33.05
平均服務年資		5.78	6.37	6.60
學歷分布 比率 (%)	博士	—	—	—
	碩士	4.28	4.79	4.96
	大專	40.64	39.50	39.14
	高中	27.37	21.79	21.67
	高中以下	27.71	33.91	34.23

### 四、環保支出資訊

- (一)本公司最近年度及截至年報刊印日止，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)97 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 98 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，依舊制員工的工作年資及薪資，每月按舊制員工薪資總額一定比例(至少 2%但不高於 3%)範圍內，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。108 年度訓練課程主要係針對新人訓練、QC 七大手法、統計製程管制、日常管理、目標管理、新 QC 七大手法、專案管理、問題分析與解決、資訊安全、安全衛生、法律、CSER 等進行教育與研習，全年度總訓練費用約 153 萬，訓練總時數達 93,737 小時，參與訓練員工約 6,661 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。

(二)最近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

年 度 項 目	最近五年度合併財務資料(註1)					當年度截至 109年3月 31日財務資 料(註2)	
	104年	105年	106年	107年	108年		
流 動 資 產	5,467,860	4,725,000	4,049,950	3,972,433	2,665,563	2,515,387	
不 動 產、廠 房 及 設 備	1,109,209	954,336	552,087	502,160	454,030	263,351	
無 形 資 產	4,773	331	945	3,366	2,259	1,843	
其 他 資 產	827,213	660,625	262,068	266,023	223,547	125,295	
資 產 總 額	7,409,055	6,340,292	4,865,050	4,743,982	3,345,399	2,905,876	
流 動 負 債	分配前	1,399,290	1,340,826	945,650	881,038	714,824	688,285
	分配後	1,505,126	1,340,826	945,650	881,038	(註3)	-
非 流 動 負 債	1,608,984	1,057,556	116,205	99,356	109,572	108,796	
負 債 總 額	分配前	3,008,274	2,398,382	1,061,855	980,394	824,396	797,081
	分配後	3,114,110	2,398,382	1,061,855	980,394	(註3)	-
歸屬於母公 司業 主之權 益	4,391,458	3,940,667	3,802,062	3,763,588	2,521,003	2,108,795	
股 本	1,893,838	1,893,838	1,893,838	1,793,838	600,000	600,000	
資 本 公 積	535,425	535,425	535,425	507,154	507,154	507,154	
保 留 盈 餘	分配前	2,051,140	1,833,232	1,747,195	1,745,437	1,698,359	(95,116)
	分配後	1,945,304	1,833,232	1,747,195	1,745,437	(註3)	-
其 他 權 益	145,709	(87,174)	(139,742)	(282,841)	(284,510)	(295,850)	
庫 藏 股 票	(234,654)	(234,654)	(234,654)	-	-	-	
非 控 制 權 益	9,323	1,243	1,133	-	-	-	
權 益 總 額	分配前	4,400,781	3,941,910	3,803,195	3,763,588	2,521,003	2,108,795
	分配後	4,294,945	3,941,910	3,803,195	3,763,588	(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3：108年度盈餘分派案尚待109年股東常會決議。

## 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 109年3月 31日財務資 料(註2)
	104年	105年	106年	107年	108年	
營業收入	3,530,193	2,387,732	2,285,054	2,251,044	2,295,774	438,259
營業毛利(損)	570,308	257,305	303,931	287,176	346,834	(42,296)
營業損益	37,582	(194,567)	(127,058)	(153,336)	(85,663)	(175,635)
營業外收入及支出	136,319	63,259	38,215	196,391	86,744	(184,126)
稅前淨利(損)	173,901	(131,308)	(88,843)	43,055	1,081	(359,761)
繼續營業單位 本期淨利(損)	101,383	(116,873)	(82,105)	(33,816)	(30,495)	(400,868)
停業單位損失	-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	101,383	(116,873)	(82,105)	(33,816)	(30,495)	(400,868)
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(42,252)	(236,162)	(56,610)	(4,603)	(6,191)	(11,340)
本期綜合損益總額	59,131	(353,035)	(138,715)	(38,419)	(36,686)	(412,208)
淨利(損)歸屬於 母 公 司 業 主	145,977	(109,202)	(82,018)	(33,816)	(30,495)	(400,868)
淨利歸屬於非控制 權 益	(44,594)	(7,671)	(87)	-	-	-
綜合損益總額歸屬 於 母 公 司 業 主	104,137	(344,955)	(138,605)	(38,474)	(36,686)	(412,208)
綜合損益總額歸屬 於 非 控 制 權 益	(45,006)	(8,080)	(110)	55	-	-
每股盈餘(淨損)	0.79	(0.61)	(0.46)	(0.19)	(0.24)	(6.68)

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。

### 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)					
	104年	105年	106年	107年	108年	
流動資產	2,381,410	2,203,861	767,202	669,864	720,015	
不動產、廠房 及 設 備	78,823	66,685	60,939	54,949	60,556	
無 形 資 產	338	-	-	1,216	851	
其 他 資 產	3,975,016	3,465,853	3,489,674	3,518,901	2,161,548	
資 產 總 額	6,435,587	5,736,399	4,317,815	4,244,930	2,942,970	
流動負債	分配前	453,118	755,845	421,405	405,014	342,613
	分配後	558,954	755,845	421,405	405,014	(註2)
非 流 動 負 債	1,591,011	1,039,887	94,348	76,328	79,354	
負債總額	分配前	2,044,129	1,795,732	515,753	481,342	421,967
	分配後	2,149,965	1,795,732	515,753	481,342	(註2)
歸屬於母公司業 主 之 權 益	4,391,458	3,940,667	3,802,062	3,763,588	2,521,003	
股 本	1,893,838	1,893,838	1,893,838	1,793,838	600,000	
資 本 公 積	535,425	535,425	535,425	507,154	507,154	
保留盈餘	分配前	2,051,140	1,833,232	1,747,195	1,745,437	1,698,359
	分配後	1,945,304	1,833,232	1,747,195	1,745,437	(註2)
其 他 權 益	145,709	(87,174)	(139,742)	(282,841)	(284,510)	
庫 藏 股 票	(234,654)	(234,654)	(234,654)	-	-	
非 控 制 權 益	-	-	-	-	-	
權益總額	分配前	4,391,458	3,940,667	3,802,062	3,763,588	2,521,003
	分配後	4,285,622	3,940,667	3,802,062	3,763,588	(註2)

註1：上開各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：108年度盈餘分派案尚待109年股東常會決議。

#### 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

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)				
	104年	105年	106年	107年	108年
營業收入	1,222,040	759,372	947,665	977,970	949,744
營業毛利	244,649	133,631	103,365	116,897	84,018
營業損益	(29,148)	(93,709)	(103,591)	(92,006)	(127,397)
營業外收入及支出	187,582	(43,425)	7,466	57,371	96,901
稅前淨利	158,434	(137,134)	(96,125)	(34,635)	(30,496)
繼續營業單位 本期淨利(損)	145,977	(109,202)	(82,018)	(33,816)	(30,495)
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	145,977	(109,202)	(82,018)	(33,816)	(30,495)
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(41,840)	(235,753)	(56,587)	(4,658)	(6,191)
本期綜合損益總額	104,137	(344,955)	(138,605)	(38,474)	(36,686)
淨利(損)歸屬於 母公司業主	145,977	(109,202)	(82,018)	(33,816)	(30,495)
淨利歸屬於非控制 權益	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	104,137	(344,955)	(138,605)	(38,474)	(36,686)
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	-	-	-	-	-
每股盈餘(淨損)	0.79	(0.61)	(0.46)	(0.19)	(0.24)

註1：上開各年度財務資料均經會計師查核簽證。

#### (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
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
108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)

分析項目		最近五年度合併財務分析(註1)					當年度截至109年3月31日財務資料(註2)
		104年	105年	106年	107年	108年	
財務結構	負債占資產比率(%)	40.60	37.83	21.83	20.67	24.64	27.43
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	541.81	523.87	709.92	769.27	579.38	842.07
償債能力	流動比率(%)	390.76	352.39	428.27	450.88	372.90	365.46
	速動比率(%)	371.38	339.01	404.4	420.64	339.71	335.62
	利息保障倍數(次)	8.28	(4.73)	(7.02)	0.00	1.27	(724.32)
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.46	5.04	5.97	4.50	4.71	4.40
	平均收現日數	82	72	61	81	77	83
	存貨週轉率(次)	13.95	14.39	16.99	12.73	10.63	11.63
	應付款項週轉率(次)	4.16	4.31	4.62	4.34	5.02	6.10
	平均銷貨日數	26	25	21	29	34	31
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	3.03	2.31	3.03	4.27	4.80	4.89
	總資產週轉率(次)	0.45	0.35	0.41	0.47	0.57	0.56
獲利能力	資產報酬率(%)	1.56	(1.42)	(1.30)	(0.70)	(0.68)	(12.81)
	權益報酬率(%)	2.20	(2.80)	(2.12)	(0.89)	(0.97)	(17.32)
	稅前純益占實收資本額比率(%)	9.18	(6.93)	(4.69)	2.40	0.18	(59.96)
	純益率(%)	2.87	(4.89)	(3.59)	(1.50)	(1.33)	(91.47)
	每股盈餘(淨損)(元)	0.79	(0.61)	(0.46)	(0.19)	(0.24)	(6.68)
現金流量	現金流量比率(%)	30.37	1.15	(16.35)	(34.01)	12.85	1.68
	現金流量允當比率(%)	75.61	72.91	44.77	8.78	8.85	9.28
	現金再投資比率(%)	2.26	(1.21)	(2.71)	(5.40)	2.13	0.29
槓桿度	營運槓桿度	29.93	(4.40)	(6.58)	(5.34)	(10.94)	(1.17)
	財務槓桿度	2.74	0.89	0.92	1.00	0.96	1.00

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。

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. 長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)減少：係因現金減資，權益總額減少所致。
2. 總資產週轉率(次)增加：係因現金減資，資產總額減少所致。
3. 稅前純益占實收資本比率(%)減少：係因稅前淨利減少所致。
4. 每股淨損(元)虧損增加：係因現金減資，計算每股淨損之普通加權平均股數減少所致。
5. 現金流量比率(%)增加：係因 108 年度營業活動之淨現金流入增加所致。
6. 現金再投資比率(%)增加：同 5.說明。
7. 營運槓桿度比率(%)減少：係因 108 年度變動成本及營業損失減少所致。

(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)				
		104年	105年	106年	107年	108年
財務結構	負債占資產比率(%)	31.76	31.30	11.94	11.34	14.34
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	7,589.75	7,468.78	6,393.95	6,988.15	4,294.14
償債能力	流動比率(%)	525.56	291.58	182.06	165.39	210.15
	速動比率(%)	509.90	290.26	178.68	157.56	192.59
	利息保障倍數(次)	7.64	(4.98)	(7.68)	0.00	0.00
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.38	3.36	4.85	3.63	4.07
	平均收現日數	108	109	75	101	90
	存貨週轉率(次)	22.37	20.86	568.2	72.01	25.04
	應付款項週轉率(次)	2.91	2.63	3.49	2.74	3.09
	平均銷貨日數	16	17	1	5	15
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	13.17	10.44	14.85	16.88	16.45
	總資產週轉率(次)	0.18	0.12	0.19	0.23	0.26
獲利能力	資產報酬率(%)	2.49	(1.48)	(1.45)	(0.79)	(0.85)
	權益報酬率(%)	3.19	(2.62)	(2.12)	(0.89)	(0.97)
	稅前純益占實收資本額比率(%)	8.37	(7.24)	(5.08)	(1.93)	(5.08)
	純益率(%)	11.95	(14.38)	(8.65)	(3.46)	(3.21)
	每股盈餘(淨損)(元)	0.79	(0.61)	(0.46)	(0.19)	(0.24)
現金流量	現金流量比率(%)	35.52	37.02	34.48	(35.06)	(25.45)
	現金流量允當比率(%)	73.98	79.56	120.64	96.59	80.4
	現金再投資比率(%)	(1.03)	3.21	3.36	(3.32)	(2.92)
槓桿度	營運槓桿度	(7.75)	(1.34)	(1.01)	(8.83)	(5.46)
	財務槓桿度	0.55	0.80	0.90	1.00	1.00

註1：上開各年度財務資料業經會計師查核簽證。

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. 負債占資產比率(%)增加：係因現金減資，資產總額減少所致。
2. 長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)減少：係因現金減資，權益總額減少所致。
3. 流動比率增加：係因流動資產增加，流動負債減少。
4. 速動比率增加：同 3.說明。
5. 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。
6. 稅前純益占實收資本比率(%)減少：係因現金減資實收資本減少所致。
7. 每股淨損(元)虧損增加：係因現金減資，計算每股淨損之普通加權平均股數減少所致。
8. 現金流量比率(%)增加：係因 108 年度營業活動現金之淨現金流出及流動負債減少所致。
9. 營運槓桿度增加：主要係因 108 年度變動成本及營業淨損增加所致。

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

#### 閱暉實業股份有限公司 審計委員會查核報告書

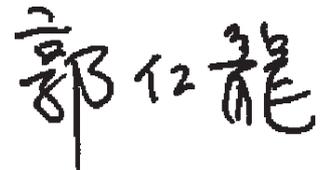
董事會造送本公司民國一〇八年度營業報告書、財務報告及盈餘分派之議案，其中財務報告業經委託勤業眾信聯合會計師事務所趙永祥、柯志賢會計師查核完竣並出具查核報告。上述營業報告書、財務報告及盈餘分派之議案經本審計委員會查核，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四之四條及公司法第二百零一十九條規定報告如上，敬請 鑒察。

此 致

本公司一〇九年股東常會

閱暉實業股份有限公司

審計委員會召集人：郭仁龍



中 華 民 國 一〇九 年 二 月 二 十 四 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 108 年度（自 108 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 109 年 2 月 24 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 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，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 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及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 108 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對閱暉實業股份有限公司及其子公司民國 108 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 108 年 12 月 31 日之應收帳款淨額佔總資產之 13% 係屬重大且涉及管理階層重大判斷之會計估計事項。

管理階層對客戶群之備抵呆帳，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。

#### 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十一。

### **其他事項**

閱暉實業股份有限公司業已編製民國 108 及 107 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 108 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 趙 永 祥



趙永祥

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 109 年 2 月 24 日

代 碼	資 產	108年12月31日			107年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$	1,850,025	55	\$	2,660,470	56
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註四及七)		1,857	-		1,614	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產(附註九及二九)		101,083	3		38,149	1
1152	其他應收票據(附註十)		-	-		316,067	7
1170	應收帳款-非關係人淨額(附註四及十)		441,689	13		518,296	11
1180	應收帳款-關係人淨額(附註四、十及二八)		5,572	-		9,044	-
1200	其他應收款(附註四)		26,261	1		145,725	3
1210	其他應收款-關係人(附註四及二八)		1,721	-		16,137	-
1220	本期所得稅資產(附註四及二三)		89	-		495	-
130X	存貨(附註四、五及十一)		178,987	6		187,750	4
1470	其他流動資產(附註十六)		58,279	2		78,686	2
11XX	流動資產總計		<u>2,665,563</u>	<u>80</u>		<u>3,972,433</u>	<u>84</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(附註四及七)		27,429	1		28,103	1
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(附註四及八)		6,162	-		7,308	-
1550	採用權益法之投資(附註四及十三)		-	-		71,176	1
1600	不動產、廠房及設備(附註四及十四)		454,030	14		502,160	11
1755	使用權資產(附註三、四及十五)		38,295	1		-	-
1780	其他無形資產(附註四)		2,259	-		3,366	-
1840	遞延所得稅資產(附註四及二三)		140,148	4		139,652	3
1920	存出保證金(附註四)		2,046	-		2,153	-
1990	其他非流動資產(附註十六)		9,467	-		17,631	-
15XX	非流動資產總計		<u>679,836</u>	<u>20</u>		<u>771,549</u>	<u>16</u>
1XXX	資 產 總 計		<u>\$ 3,345,399</u>	<u>100</u>		<u>\$ 4,743,982</u>	<u>100</u>
	負債及權益						
	流動負債						
2170	應付帳款(附註四)	\$	350,129	11	\$	422,543	9
2180	應付帳款-關係人(附註二八)		2,072	-		2,162	-
2219	其他應付款(附註四及十七)		266,465	8		407,343	9
2220	其他應付款項-關係人(附註四及二八)		7,732	-		9,575	-
2230	本期所得稅負債(附註四及二三)		32,271	1		25,694	1
2250	負債準備-流動(附註四及十八)		1,294	-		508	-
2280	租賃負債-流動(附註三、四及十五)		40,892	1		-	-
2399	其他流動負債		13,969	1		13,213	-
21XX	流動負債總計		<u>714,824</u>	<u>22</u>		<u>881,038</u>	<u>19</u>
	非流動負債						
2580	租賃負債-非流動(附註三、四及十五)		5,195	-		-	-
2640	淨確定福利負債-非流動(附註四及十九)		70,479	2		65,237	1
2645	存入保證金(附註四)		768	-		762	-
2570	遞延所得稅負債(附註四及二三)		33,130	1		33,357	1
25XX	非流動負債總計		<u>109,572</u>	<u>3</u>		<u>99,356</u>	<u>2</u>
2XXX	負債總計		<u>824,396</u>	<u>25</u>		<u>980,394</u>	<u>21</u>
	歸屬於本公司業主之權益(附註四及二十)						
	股 本						
3110	普通股股本		600,000	18		1,793,838	38
3200	資本公積		507,154	15		507,154	10
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		1,109,766	33		1,109,766	23
3320	特別盈餘公積		282,841	9		139,742	3
3350	未分配盈餘		305,752	9		495,929	11
3300	保留盈餘總計		<u>1,698,359</u>	<u>51</u>		<u>1,745,437</u>	<u>37</u>
3400	其他權益		(284,510)	(9)		(282,841)	(6)
31XX	本公司業主權益總計		<u>2,521,003</u>	<u>75</u>		<u>3,763,588</u>	<u>79</u>
3XXX	權益總計		<u>2,521,003</u>	<u>75</u>		<u>3,763,588</u>	<u>79</u>
	負債與權益總計		<u>\$ 3,345,399</u>	<u>100</u>		<u>\$ 4,743,982</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 108 年及 107 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		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註四、二一及二八）	\$ 2,295,774	100	\$ 2,251,044	100
5000	營業成本（附註十一、二五及二八）	( 1,948,940)	( 85)	( 1,963,868)	( 87)
5900	營業毛利	<u>346,834</u>	<u>15</u>	<u>287,176</u>	<u>13</u>
	營業費用（附註二五及二八）				
6100	推銷費用	( 109,110)	( 5)	( 110,684)	( 5)
6200	管理費用	( 203,648)	( 9)	( 208,378)	( 9)
6300	研究發展費用	( 119,548)	( 5)	( 124,020)	( 6)
6450	預期信用減損（損失）				
	迴轉利益	( 191)	-	<u>2,570</u>	-
6000	營業費用合計	( 432,497)	( 19)	( 440,512)	( 20)
6900	營業淨損	( 85,663)	( 4)	( 153,336)	( 7)
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註二二及二八）	94,680	4	96,517	4
7020	其他利益及損失（附註二二及二八）	( 4,355)	-	157,115	7
7050	財務成本	( 3,949)	-	-	-
7060	採用權益法之關聯企業損益之份額	664	-	( 337)	-
7673	不動產、廠房及設備減損損失	( 296)	-	( 56,904)	( 2)
7000	營業外收入及支出合計	<u>86,744</u>	<u>4</u>	<u>196,391</u>	<u>9</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 1,081	-	\$ 43,055	2
7950	所得稅費用(附註四及二三)	( 31,576)	( 2)	( 76,871)	( 4)
8200	本年度淨損	( 30,495)	( 2)	( 33,816)	( 2)
	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	( 2,092)	-	( 964)	-
8320	採用權益法之關聯				
	企業之其他綜合				
	損益之份額	21	-	12	-
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	( 1,146)	-	( 3,858)	-
8349	與不重分類之項目				
	相關之所得稅				
	(附註二三)	415	-	950	-
8310	後續可能重分類至損益	( 2,802)	-	( 3,860)	-
	之項目：				
8361	國外營運機構財務				
	報表換算之兌換				
	差額	( 4,771)	-	( 8,843)	-
8370	採用權益法之關聯				
	企業之其他綜合				
	損益份額	535	-	1,578	-
8399	與可能重分類之項				
	目相關之所得稅				
	(附註二三)	847	-	6,522	-
8360		( 3,389)	-	( 743)	-
8300	本年度其他綜合損				
	益(稅後淨額)	( 6,191)	-	( 4,603)	-
8500	本年度綜合損益總額	( \$ 36,686)	( 2)	( \$ 38,419)	( 2)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
8600	淨損歸屬於：				
8610	本公司業主	(\$ 30,495)	( 2)	(\$ 33,816)	( 2)
8620	非控制權益	-	-	-	-
		<u>(\$ 30,495)</u>	<u>( 2)</u>	<u>(\$ 33,816)</u>	<u>( 2)</u>
8700	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	(\$ 36,686)	( 2)	(\$ 38,474)	( 2)
8720	非控制權益	-	-	55	-
		<u>(\$ 36,686)</u>	<u>( 2)</u>	<u>(\$ 38,419)</u>	<u>( 2)</u>
	每股淨損 (附註二四)				
9710	基 本	<u>(\$ 0.24)</u>		<u>(\$ 0.19)</u>	
9810	稀 釋	<u>(\$ 0.24)</u>		<u>(\$ 0.19)</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





開暉實業股份有限公司

民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	歸屬		於		母		公		司		其		業		主		權		之		益			
	股本	資本公積	保	留	盈	餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	備供出售金融資產未實現損益	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	庫藏股票	計	非控制權益	權益總額	總	計	非控制權益	權益總額							
A1	189,384	\$ 1,893,838	\$ 535,425	\$ 1,109,766	\$ 87,174	\$ 550,255	(\$ 139,947)	(\$ 139,947)	(\$ 138,178)	(\$ 234,654)	(\$ 205)	(\$ 205)	(\$ 138,178)	(\$ 234,654)	1,133	\$ 3,803,195	1,133	\$ 3,803,195						
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)	-	-	(234,654)	1,133	3,803,195	1,133	3,803,195							
B3	-	-	-	-	52,568	(52,568)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
M3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	-	-	-	-	-	(33,816)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D3	-	-	-	-	-	58	(798)	-	(3,918)	-	-	-	(33,816)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D5	-	-	-	-	-	(33,758)	(798)	-	(3,918)	-	-	-	(4,658)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
L1	(10,000)	(100,000)	(28,271)	-	-	(106,383)	-	-	-	234,654	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Z1	179,384	1,793,838	507,154	1,109,766	139,742	495,929	(140,745)	-	(142,096)	-	-	-	3,763,588	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
A3	-	-	-	-	-	(14,906)	-	-	-	-	-	-	(14,906)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
A5	179,384	1,793,838	507,154	1,109,766	139,742	481,023	(140,745)	-	(142,096)	-	-	-	3,748,682	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B3	-	-	-	-	143,099	(143,099)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
E3	(119,384)	(1,193,838)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,193,838)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
M3	-	-	-	-	-	-	2,927	-	(82)	-	-	-	2,845	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	-	-	-	-	-	(30,495)	-	-	-	-	-	-	(30,495)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D3	-	-	-	-	-	(1,677)	(3,389)	-	(1,125)	-	-	-	(6,191)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D5	-	-	-	-	-	(32,172)	(3,389)	-	(1,125)	-	-	-	(36,686)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Z1	60,000	\$ 600,000	\$ 507,154	\$ 1,109,766	\$ 282,841	\$ 305,252	(\$ 141,207)	\$ -	(\$ 143,303)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,521,003	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

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：黃復傑



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 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108年度	107年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利益	\$ 1,081	\$ 43,055
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	156,718	88,540
A20200	攤銷費用	3,080	2,670
A20300	預期信用減損損失（迴轉利益）	191	( 2,570)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融商品淨利益	( 3,487)	( 921)
A20900	財務成本	3,949	-
A21200	利息收入	( 58,403)	( 58,387)
A21300	股利收入	( 2,226)	( 13,138)
A22300	採用權益法認列之關聯企業損益之份額	( 664)	337
A22500	處分不動產、廠房及設備（利益）損失	( 624)	24,564
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	296	56,904
A23700	投資關聯企業之減損損失	7,986	-
A29900	存貨報廢損失	12,143	6,640
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)
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	3,243	162
A31130	應收票據	-	46
A31150	應收帳款	76,416	( 52,048)
A31160	應收帳款－關係人	3,472	72
A31180	其他應收款	12,317	( 17,511)
A31190	其他應收款－關係人	14,416	( 1,740)
A31200	存 貨	( 3,380)	( 73,665)
A31240	其他流動資產	20,407	26,343
A32130	應付票據	-	( 18,618)
A32150	應付帳款	( 72,414)	( 38,565)
A32160	應付帳款－關係人	( 90)	1,253
A32180	其他應付款	( 112,549)	( 41,560)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
A32190	其他應付款項－關係人	(\$ 1,843)	(\$ 1,545)
A32200	負債準備	786	( 2,129)
A32230	其他流動負債	( 162)	( 13,371)
A32240	淨確定福利負債－非流動	<u>3,150</u>	<u>( 14,660)</u>
A33000	營運產生之現金流入(出)	63,809	( 262,733)
A33100	收取之利息	56,046	30,435
A33200	收取之股利	2,226	13,138
A33300	支付之利息	( 3,949)	-
A33500	支付之所得稅	<u>( 26,261)</u>	<u>( 80,514)</u>
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	<u>91,871</u>	<u>( 299,674)</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	( 658,270)	( 2,235,066)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	594,233	3,009,589
B01900	處分關聯企業之淨現金流入	67,311	-
B02300	子公司之清算損失	-	( 26)
B02600	處分待出售非流動資產價款	422,389	602,067
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 77,986)	( 129,143)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	636	2,563
B03700	存出保證金減少	107	3,958
B04500	購置無形資產	( 2,020)	( 5,128)
B07600	收取關聯企業之股利	<u>675</u>	<u>669</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>347,075</u>	<u>1,249,483</u>
籌資活動之現金流量			
C04020	租賃本金償還	( 60,690)	-
C04700	現金減資	( 1,193,838)	-
C03000	存入保證金增加(減少)	6	( 50)
C05800	非控制權益減少	<u>-</u>	<u>( 1,188)</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>( 1,254,522)</u>	<u>( 1,238)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>5,131</u>	<u>( 406)</u>
EEEE	本期現金及約當現金(減少)增加數	( 810,445)	948,165
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>2,660,470</u>	<u>1,712,305</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,850,025</u>	<u>\$ 2,660,470</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 108 年及 107 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。

本公司之母公司為光寶科技股份有限公司，於 108 年及 107 年 12 月 31 日持有本公司普通股皆為 33.87%。

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 109 年 2 月 24 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 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。相關會計政策請參閱附註四。

## 租賃定義

合併公司選擇僅就 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，先前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約不予重新評估並依 IFRS 16 之過渡規定處理。

## 合併公司為承租人

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，其他租賃係於合併資產負債表認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表係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，支付利息部分則列為營業活動。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。

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

合併公司亦適用下列權宜作法：

- (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。

對於先前依 IAS 17 分類為融資租賃之租賃，係以 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。

合併公司於 108 年 1 月 1 日認列租賃負債所適用之增額借款利率為 4.75%~5.94%，該租賃負債金額與 107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額之差異說明如下：

107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額	\$ 116,807
減：適用豁免之短期租賃及低價值資產租賃	( 2,608 )
108 年 1 月 1 日未折現總額	<u>\$ 114,199</u>
按 108 年 1 月 1 日增額借款利率折現後之租賃負債餘額	<u>\$ 108,638</u>

#### 合併公司為出租人

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

首次適用 IFRS 16 對 108 年 1 月 1 日各資產、負債及權益項目調整如下：

	108 年 1 月 1 日 重編前金額	首 次 適 用 之 調 整	108 年 1 月 1 日 重編後金額
使用權資產	\$ -	\$ 93,732	\$ 93,732
資產影響	<u>\$ -</u>	<u>\$ 93,732</u>	<u>\$ 93,732</u>
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	<u>\$ -</u>	<u>\$ 108,638</u>	<u>\$ 108,638</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>

#### (二) 109 年適用之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</u>
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日（註 1）
IFRS 9、IAS 39 及 IFRS 7 之修正「利率指標變革」	2020 年 1 月 1 日（註 2）
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日（註 3）

註 1：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 2：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

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。

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。

### (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 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 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022 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報導期間生效。

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絡市場之報價（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，參閱附註十三及附表六。

## (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，本公司及其國外營運機構（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。

若合併公司處分國外營運機構之所有權益，或處分國外營運機構之子公司部分權益但喪失控制，或處分國外營運機構之聯合協議或關聯企業後之保留權益係金融資產並按金融工具之會計政策處理，所有可歸屬於本公司業主且與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

## (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。

合併公司自其投資不再為關聯企業及合資之日停止採用權益法，其對原關聯企業及原合資之保留權益以公允價值衡量，該公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。

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、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) 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

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二七。

#### 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。

#### (2) 金融資產之減損

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。

### (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。

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。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。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。

## (十二) 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。

## (十三) 收入認列

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。

## (十四) 租賃

### 108年

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

## 1. 合併公司為出租人

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

## 2. 合併公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間變動導致未來租賃給付有變動，合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

## 107年

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

### 1. 合併公司為出租人

融資租賃下，應向承租人收取之款項係按合併公司之租賃投資淨額認列為應收租賃款。融資收益係分攤至各會計期間，以反映合併公司未到期之租賃投資淨額於各期間可獲得之固定報酬率。

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

### 2. 合併公司為承租人

融資租賃係以各期最低租賃給付現值總額或租賃開始日租賃資產公允價值較低者作為成本入帳，並同時認列應付租賃款負債。

每期所支付租賃款之隱含利息列為當期財務費用，若可直接歸屬於符合要件之資產者，則予以資本化。

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

### 3. 租賃之土地及建築物

當租賃同時包含土地及建築物要素時，合併公司係依附屬於各要素所有權之幾乎所有風險與報酬是否已移轉予承租人以評估各要素之分類係為融資租賃或營業租賃。最低租賃給付應按租賃開始日土地及建築物租賃權益之公允價值相對比例分攤予土地及建築物。

若租賃給付能可靠地分攤至此兩項要素，各要素係按所適用之租賃分類處理。若租賃給付無法可靠地分攤至此兩項要素，則整體租賃係分類為融資租賃，惟若此兩項要素均明顯符合營業租賃標準，則整體租賃分類為營業租賃。

## (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間點，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. 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

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) 金融資產之估計減損

應收帳款、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、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。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

## (二) 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

	108年12月31日	107年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 297	\$ 424
銀行支票及活期存款	464,263	332,401
約當現金（原始到期日在3個月以內之投資）		
銀行定期存款	1,385,465	2,327,645
	<u>\$ 1,850,025</u>	<u>\$ 2,660,470</u>

銀行定期存款於資產負債表日之利率區間如下：

	108年12月31日	107年12月31日
銀行定期存款	0.63%~3.33%	0.55%~3.6%

## 七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	108年12月31日	107年12月31日
<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	\$ 1,857	\$ 1,614
<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	\$ 27,429	\$ 28,103

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：

	幣 別	到 期 期 間	合 約 金 額 ( 仟 元 )
<u>108年12月31日</u>			
遠期外匯合約	美金兌馬幣	2020.01.07~ 2020.03.06	USD 1,940/ MYR 8,050
	歐元兌馬幣	2020.01.10~ 2020.03.17	EUR 300/ MYR 1,405
	人民幣兌馬幣	2020.01.16	RMB 1,000/ MYR 590
	美金兌人民幣	2020.01.17~ 2020.02.14	USD 2,250/ RMB 15,803
<u>107年12月31日</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

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

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>非流動</u>		
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	<u>\$ 6,162</u>	<u>\$ 7,308</u>

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。

## 九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>流動</u>		
國外投資		
受限制資產(一)	\$ 92,965	\$ 22,416
原始到期日超過3個月之定期存款(二及三)	<u>8,118</u>	<u>15,733</u>
	<u>\$ 101,083</u>	<u>\$ 38,149</u>

(一) 受限制資產主要係子公司向銀行承作保證收益型或浮動收益型存款產品，以攤銷後成本衡量，合約期間不得支取或使用。截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，受限制資產存款利率分別為年利率 3.35%~3.40% 及 4.05%。

(二) 截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款利率分別為年利率 1.95% 及 1.43%。

(三) 按攤銷後成本衡量之金融資產質押資訊，參閱附註二九。

## 十、應收票據及應收帳款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107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>\$ -</u>	<u>\$ 316,067</u>
非因營業而發生	<u>\$ -</u>	<u>\$ 316,067</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，於 107 年 12 月 31 日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，該款項已於 108 年 1 月 15 日完成收款。

	<u>108年12月31日</u>	<u>107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	\$ 447,835	\$ 530,718
減：備抵損失	( <u>574</u> )	( <u>3,378</u> )
	<u>\$ 447,261</u>	<u>\$ 527,340</u>

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：

108 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	-	0.39%	70%	100%	
總帳面金額	\$442,334	\$ 4,878	\$ 226	\$ 397	\$447,835
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	-	( 19)	( 158)	( 397)	( 574)
攤銷後成本	<u>\$442,334</u>	<u>\$ 4,859</u>	<u>\$ 68</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$447,261</u>

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)	-	( 48)	-	( 3,330)	( 3,378)
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：

	108年度	107年度
年初餘額	\$ 3,378	\$ 5,086
加：收回已沖銷之呆帳	358	927
加：本年度提列（迴轉）減損 損失	191	( 2,570)
減：本期實際沖銷	( 3,333)	-
外幣換算差額	( 20)	( 65)
年底餘額	<u>\$ 574</u>	<u>\$ 3,378</u>

## 十一、存 貨

	108年12月31日	107年12月31日
原 料	\$ 67,650	\$ 61,105
製 成 品	53,771	64,398
在 製 品	44,948	40,919
商 品	7,612	16,214
在途存貨	3,082	4,337
物 料	1,924	777
	<u>\$ 178,987</u>	<u>\$ 187,750</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：

	108年度	107年度
存貨淨變現價值回升利益	(\$ 4,261)	(\$ 5,118)
存貨報廢損失	12,143	6,640

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。

## 十二、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
			108年 12月31日	107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%	

（接次頁）

(承前頁)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			108年 12月31日	107年 12月31日	
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.	閣暉(香港)控股有限公司	一般投資業	100%	100%	
閣暉(香港)控股有限公司	閣暉科技(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%	(1)
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%	

備註：

(1) 本公司董事會於108年4月25日決議解散及清算閣暉科技(蘇州)有限公司，於109年1月13日完成清算註銷。

### 十三、採用權益法之投資

#### 投資關聯企業

	108年12月31日	107年12月31日
具重大性之關聯企業		
Lite-On Japan Ltd.	\$ -	\$ 71,176
公司名稱	所持股權及表決權比例 108年12月31日	107年12月31日
Lite-On Japan Ltd.	-	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，請參閱附表六「被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊」附表。

本公司於108年6月3日經董事會決議通過與光寶科技股份有限公司簽署應賣協議，以每股日幣240元處分所持有關聯企業 Lite-On Japan Ltd.之全部股權。光寶科技股份有限公司收購關聯企業 Lite-On Japan Ltd.之股票期間為108年6月4日至7月16日，本公司已於108年7月24日完成收款。採權益法之投資－關聯企業 Lite-On Japan Ltd.重分類至待出售非流動資產時，待出售採權益法之投資－關聯企業之公允價值低於決議處分當日之投資帳面價值，與相關淨資產帳面金額

間之差額認列為減損損失，並列入其他利益及損失。此筆交易所產生認列於損益之金額計算如下：

處分價款	\$ 67,311
減：決議處分日當日之投資帳面金額	( 75,379)
加：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	<u>82</u>
認列之損失（帳列其他利益及損失）	( <u>\$ 7,986</u> )

107 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
Lite-On Japan Ltd.	<u>\$ 45,718</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
流動資產	\$ 1,647,044
非流動資產	105,209
流動負債	( 948,086)
非流動負債	( <u>73,503</u> )
權益	<u>\$ 730,664</u>
合併公司持股比例	7.87%
合併公司享有之權益	\$ 57,526
商譽	<u>13,650</u>
投資帳面金額	<u>\$ 71,176</u>

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

#### 十四、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>									
108年1月1日餘額	\$ 43,990	\$ 316,240	\$ 1,054,816	\$ 155,685	\$ 13,840	\$ 473,034	\$ 117,825	\$ 18,363	\$ 2,193,793
增 添	-	-	53,187	1,764	-	-	9,708	1,039	65,698
處 分	-	( 4,386)	( 32,428)	( 17,543)	-	-	( 4,472)	( 3,211)	( 62,040)
淨兌換差額	( 280)	( 1,208)	( 27,818)	( 2,493)	( 289)	( 18,917)	( 1,975)	( 142)	( 53,122)
108年12月31日餘額	\$ 43,710	\$ 310,646	\$ 1,047,757	\$ 137,413	\$ 13,551	\$ 454,117	\$ 121,086	\$ 16,049	\$ 2,144,329
<b>累計折舊</b>									
108年1月1日餘額	\$ -	\$ 221,375	\$ 696,887	\$ 119,503	\$ 13,392	\$ 308,263	\$ 87,040	\$ 13,654	\$ 1,460,114
折舊費用	-	8,375	51,121	5,699	256	24,360	11,108	1,905	102,824
處 分	-	( 3,295)	( 24,302)	( 16,872)	-	-	( 4,368)	( 2,125)	( 50,962)
重分類轉入	-	-	33,043	2,580	153	18,124	2,029	181	56,110
淨兌換差額	-	( 814)	( 19,568)	( 1,760)	( 288)	( 14,073)	( 1,340)	( 111)	( 37,954)
108年12月31日餘額	\$ -	\$ 225,641	\$ 737,181	\$ 109,150	\$ 13,513	\$ 336,674	\$ 94,469	\$ 13,504	\$ 1,530,132
<b>累計減損</b>									
108年1月1日餘額	\$ -	\$ 1,155	\$ 151,946	\$ 17,528	\$ 153	\$ 55,426	\$ 3,290	\$ 2,021	\$ 231,519
認列減損損失	-	-	296	-	-	-	-	-	296
處 分	-	( 1,091)	( 8,126)	( 670)	-	-	( 94)	( 1,085)	( 11,066)
重分類至累計折舊	-	-	( 33,043)	( 2,580)	( 153)	( 18,124)	( 2,029)	( 181)	( 56,110)
淨兌換差額	-	-	( 2,644)	( 342)	-	( 14,772)	( 14)	-	( 44,722)
108年12月31日餘額	\$ -	\$ 64	\$ 108,429	\$ 13,936	\$ -	\$ 35,830	\$ 1,153	\$ 755	\$ 160,167
108年12月31日淨額	\$ 43,710	\$ 84,941	\$ 202,147	\$ 14,327	\$ 38	\$ 81,613	\$ 25,464	\$ 1,790	\$ 454,030
<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	\$ 43,990	\$ 316,240	\$ 1,054,816	\$ 155,685	\$ 13,840	\$ 473,034	\$ 117,825	\$ 18,363	\$ 2,193,793
<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
折舊費用	-	8,320	47,889	5,341	497	17,941	6,771	1,781	88,540
處 分	-	-	( 191,858)	( 14,364)	-	( 4,341)	( 13,179)	( 360)	( 224,102)
淨兌換差額	-	413	( 7,383)	( 715)	( 92)	( 6,090)	( 426)	( 44)	( 14,337)
107年12月31日餘額	\$ -	\$ 221,375	\$ 696,887	\$ 119,503	\$ 13,392	\$ 308,263	\$ 87,040	\$ 13,654	\$ 1,460,114
<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
認列減損損失	-	-	33,511	2,616	155	18,381	2,057	184	56,904
處 分	-	-	( 44)	( 4)	-	-	( 12)	-	( 60)
淨兌換差額	-	-	( 1,837)	( 212)	( 2)	( 1,022)	( 40)	( 4)	( 3,117)
107年12月31日餘額	\$ -	\$ 1,155	\$ 151,946	\$ 17,528	\$ 153	\$ 55,426	\$ 3,290	\$ 2,021	\$ 231,519
107年12月31日淨額	\$ 43,990	\$ 93,710	\$ 205,983	\$ 18,654	\$ 295	\$ 109,345	\$ 27,495	\$ 2,688	\$ 502,160

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108年及107年12月31日累計減損金額分別為160,167仟元及231,519仟元。108年及107年度因處分部分設備致合併公司累計減損金額分別減少11,066仟元及60仟元。

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	24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	5年
租賃改良	2至10年
辦公設備	3至10年
其他設備	2至5年

## 十五、租賃協議

### (一) 使用權資產－108年

	<u>108年12月31日</u>
使用權資產帳面金額	
建築物	<u>\$ 38,295</u>
	<u>108年度</u>
使用權資產之折舊費用	
建築物	<u>\$ 53,894</u>

### (二) 租賃負債－108年

	<u>108年12月31日</u>
租賃負債帳面金額	
流動	<u>\$ 40,892</u>
非流動	<u>\$ 5,195</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	<u>108年12月31日</u>
建築物	4.75%~5.94%

### (三) 重要承租活動及條款

合併公司承租建築物做為廠房及宿舍使用，租賃期間為3~14年。於租賃期間終止時，合併公司對所租賃之土地及建築物並無優惠承購權。

### (四) 其他租賃資訊

#### 108年

	<u>108年度</u>
短期租賃及低價值資產租賃費用	<u>\$ 2,853</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>\$ 64,639</u>

107 年

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	<u>107年12月31日</u>
不超過1年	\$ 67,180
1~5年	<u>49,627</u>
	<u>\$ 116,807</u>

十六、其他資產

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
預付所得稅	\$ 19,568	\$ 20,048
進項稅額	7,849	16,908
其 他	<u>30,862</u>	<u>41,730</u>
	<u>\$ 58,279</u>	<u>\$ 78,686</u>
<u>非 流 動</u>		
預付設備款	<u>\$ 9,467</u>	<u>\$ 17,631</u>

十七、其他應付款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
應付薪資及獎金	\$ 109,658	\$ 119,595
應付模具款	32,464	52,021
應付休假給付	16,462	16,202
應付勞務費	11,272	12,585
應付水電／郵電費	8,306	8,437
應付設備款	3,415	31,744
應付佣金	1,311	51,110
其 他	<u>83,577</u>	<u>115,649</u>
	<u>\$ 266,465</u>	<u>\$ 407,343</u>

十八、負債準備

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
退貨及折讓	<u>\$ 1,294</u>	<u>\$ 508</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列為營業收入之減項。

## 十九、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：

	108年12月31日	107年12月31日
確定福利義務現值	\$ 108,293	\$ 100,134
計畫資產公允價值	( 37,814)	( 34,897)
淨確定福利負債	\$ 70,479	\$ 65,237

淨確定福利負債變動如下：

	確 定 福 利 計 畫 資 產	淨 確 定 福 利	
	義 務 現 值	負 債 ( 資 產 )	
	公 允 價 值		
107年1月1日	\$ 93,300	(\$ 14,367)	\$ 78,933
服務成本			
當期服務成本	3,535	-	3,535
利息費用(收入)	1,752	( 170)	1,582
認列於損益	5,287	( 170)	5,117

(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 )
再衡量數			
計畫資產報酬(除包 含於淨利息之金額 外)	\$ -	(\$ 483)	(\$ 483)
精算損失—人口統計 假設變動	2,655	-	2,655
精算損失—財務假設 變動	872	-	872
精算利益—經驗調整	( 2,080)	-	( 2,080)
認列於其他綜合損益	<u>1,447</u>	( <u>483</u> )	<u>964</u>
雇主提撥	-	( 19,877)	( 19,877)
兌換差額	<u>100</u>	-	<u>100</u>
107年12月31日	<u>100,134</u>	( <u>34,897</u> )	<u>65,237</u>
服務成本			
當期服務成本	3,473	-	3,473
利息費用(收入)	<u>1,762</u>	( <u>357</u> )	<u>1,405</u>
認列於損益	<u>5,235</u>	( <u>357</u> )	<u>4,878</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包 含於淨利息之金額 外)	-	( 1,055)	( 1,055)
精算損失—人口統計 假設變動	1,480	-	1,480
精算損失—財務假設 變動	3,755	-	3,755
精算利益—經驗調整	( 2,088)	-	( 2,088)
認列於其他綜合損益	<u>3,147</u>	( <u>1,055</u> )	<u>2,092</u>
雇主提撥	-	( 1,505)	( 1,505)
兌換差額	( <u>223</u> )	-	( <u>223</u> )
108年12月31日	<u>\$ 108,293</u>	( <u>\$ 37,814</u> )	<u>\$ 70,479</u>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	108年度	107年度
營業成本	\$ 2,494	\$ 2,344
推銷費用	609	643
管理費用	1,172	1,456
研發費用	<u>603</u>	<u>674</u>
	<u>\$ 4,878</u>	<u>\$ 5,117</u>

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>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
折現率	0.75%~3.5%	1%~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>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	(\$ <u>2,460</u> )	(\$ <u>2,413</u> )
減少 0.25%	<u>\$ 2,545</u>	<u>\$ 2,499</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 2,458</u>	<u>\$ 2,423</u>
減少 0.25%	(\$ <u>2,389</u> )	(\$ <u>2,352</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>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
預期 1 年內提撥金額	<u>\$ 1,576</u>	<u>\$ 1,624</u>
確定福利義務平均到期期間	8.9年~13.3年	9.5年~13.8年

## 二十、權益

### (一) 股本

#### 普通股

	<u>108年12月31日</u>	<u>107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>60,000</u>	<u>179,384</u>
已發行股本	<u>\$ 600,000</u>	<u>\$ 1,793,838</u>

本公司於 108 年 6 月 12 日股東會決議辦理現金減資 1,193,838 仟元，銷除股份 119,384 仟股，減資比率約為 66.552167%，該項減資案業經金融監督管理委員會核准申報生效，減資基準日為 108 年 7 月 26 日，並於 108 年 9 月 27 日完成退還股東減資股款。

### (二) 資本公積

	<u>108年12月31日</u>	<u>107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>\$ 507,154</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

本公司已於 108 年 6 月 12 日股東會決議通過修正章程，依修正後章程之盈餘分派政策規定，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，分派股東股息及紅利。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二五之(二)員工福利費用。

本公司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，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。

依本公司修正前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。

本公司修正前章程之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。

本公司經 109 年 2 月 24 日董事會決議，本年度不分派現金股利。

本公司於 108 年及 107 年 6 月 12 日舉行股東常會，分別決議通過 107 及 106 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案	案
	107年度	106年度
特別盈餘公積	\$ 143,099	\$ 52,568

本公司於 109 年 2 月 24 日董事會擬議修正公司章程，刪除得於每季終了後進行盈餘分派或虧損撥補之規定；另本公司 108 年度為本期淨損，故董事會擬議除依法提列特別盈餘公積 1,669 仟元外，不配發股利。預計於 109 年 6 月 18 日召開之股東常會決議之。

#### (四) 庫藏股票

收 回 原 因	轉 讓 股 份 予 員 工 ( 仟 股 )
107 年 1 月 1 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。

#### 二一、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。

## 二二、營業外收入及支出

### (一) 其他收入

	108年度	107年度
利息收入		
銀行存款	\$ 55,601	\$ 28,020
按攤銷後成本衡量之金 融資產	2,802	30,367
租金收入	3,941	3,502
股利收入	2,226	13,138
其 他	30,110	21,490
	<u>\$ 94,680</u>	<u>\$ 96,517</u>

### (二) 其他利益及損失

	108年度	107年度
處分不動產、廠房及設備利益 (損失)	\$ 624	(\$ 24,564)
處分待出售非流動資產利益	-	162,819
淨外幣兌換利益	84	11,872
透過損益按公允價值衡量之 金融資產利益	3,487	921
投資關聯企業減損損失	( 7,986)	-
其 他	( 564)	6,067
	<u>(\$ 4,355)</u>	<u>\$ 157,115</u>

### (三) 外幣兌換損益

	108年度	107年度
外幣兌換利益總額	\$ 62,933	\$ 112,556
外幣兌換損失總額	( 62,849)	( 100,684)
	<u>\$ 84</u>	<u>\$ 11,872</u>

## 二三、所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	108年度	107年度
當期所得稅		
本期產生者	\$ 36,694	\$ 80,710
以前年度之調整	( 2,532)	1,081
	<u>34,162</u>	<u>81,791</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
遞延所得稅		
本期產生者	(\$ 2,586)	(\$ 4,167)
稅率變動	( )	( 753)
	<u>( 2,586)</u>	<u>( 4,920)</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 31,576</u>	<u>\$ 76,871</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
稅前淨利	<u>\$ 1,081</u>	<u>\$ 43,055</u>
按相關國家所得所適用之		
國內稅率計算之稅額	\$ 27,315	\$ 31,111
稅上不可減除之費損	9,287	10,056
免稅所得	( 6,242)	( 4,572)
土地增值稅	-	52,132
未認列之虧損扣抵可減除暫		
時性差異	2,940	( 16,136)
稅率變動	-	( 753)
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	( 2,532)	1,081
其他	<u>808</u>	<u>3,952</u>
認列於損益之所得稅費用合		
計	<u>\$ 31,576</u>	<u>\$ 76,871</u>

我國於 107 年修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%，該修正並規定 107 年度未分配盈餘所適用之稅率由 10%調降為 5%；中國地區子公司所適用之稅率為 15%；馬來西亞地區子公司所適用之稅率為 24%；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

	108年12月31日	107年12月31日
本期所得稅資產		
應收退稅款	\$ 89	\$ 495
本期所得稅負債		
應付所得稅	\$ 32,271	\$ 25,694

(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：

108 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	自 權 益 重 分 類 至 損 益	匯 率 影 響 數	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>						
暫時性差異						
備抵存貨跌價損失	\$ 1,465	(\$ 637)	\$ -	\$ -	(\$ 15)	\$ 813
未實現兌換損失	237	121	-	-	-	358
確定福利退休計畫	13,772	775	415	-	( 53)	14,909
應付休假給付	1,072	( 52)	-	-	( 13)	1,007
虧損扣抵	79,436	3,672	-	-	( 2,156)	80,952
國外營運機構兌換差額	35,186	-	847	( 733)	-	35,300
其 他	8,484	( 1,520)	-	-	( 155)	6,809
	<u>\$ 139,652</u>	<u>\$ 2,359</u>	<u>\$ 1,262</u>	<u>(\$ 733)</u>	<u>(\$ 2,392)</u>	<u>\$ 140,148</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>						
暫時性差異						
未實現兌換利益	\$ 257	\$ 527	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 784
土地增值稅準備	9,477	-	-	-	-	9,477
子公司之未分配盈餘	23,623	( 754)	-	-	-	22,869
	<u>\$ 33,357</u>	<u>(\$ 227)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 33,130</u>

107 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	匯 率 影 響 數	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>					
暫時性差異					
備抵存貨跌價損失	\$ 2,413	(\$ 938)	\$ -	(\$ 10)	\$ 1,465
未實現兌換損失	307	( 70)	-	-	237
確定福利退休計畫	14,259	( 1,466)	965	14	13,772
應付休假給付	868	214	-	( 10)	1,072
虧損扣抵	68,881	11,523	-	( 968)	79,436
國外營運機構兌換差額	28,664	-	6,522	-	35,186
其 他	15,937	( 7,446)	( 15)	8	8,484
	<u>\$ 131,329</u>	<u>\$ 1,817</u>	<u>\$ 7,472</u>	<u>(\$ 966)</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	26,575	( 2,952)	-	-	23,623
	<u>\$ 36,460</u>	<u>(\$ 3,103)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 33,357</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

	108年12月31日	107年12月31日
虧損扣抵		
2027 年度到期	\$ 604	\$ -
2028 年度到期	158,329	178,821
2029 年度到期	<u>205,900</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 364,833</u>	<u>\$ 178,821</u>
可減除暫時性差異		
不動產、廠房及設備減損 損失	<u>\$ 52,014</u>	<u>\$ 122,968</u>

(五) 未使用之虧損扣抵相關資訊

截至 108 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
\$ 141,079	2026
281,490	2027
227,206	2028
<u>205,900</u>	2029
<u>\$ 855,675</u>	

(六) 所得稅核定情形

本公司截至 106 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

#### 二四、每股淨損

單位：每股元

	108年度	107年度
基本每股淨損	( <u>\$ 0.24</u> )	( <u>\$ 0.19</u> )
稀釋每股淨損	( <u>\$ 0.24</u> )	( <u>\$ 0.19</u> )

用以計算每股盈餘之淨損及普通股加權平均股數如下：

	108年度	107年度
本年度淨損		
歸屬於本公司業主之淨損	( <u>\$ 30,495</u> )	( <u>\$ 33,816</u> )

股 數	單位：仟股	
	108年度	107年度
用以計算基本每股淨損之普通 加權平均股數	127,378	179,384
具稀釋作用潛在普通股之影響： 員工酬勞	-	-
用以計算稀釋每股淨損之普通 加權平均股數	<u>127,378</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。

## 二五、費用性質之額外資訊

### (一) 折舊及攤銷

	108年度	107年度
不動產、廠房及設備	\$ 102,824	\$ 88,540
使用權資產	53,894	-
無形資產	<u>3,080</u>	<u>2,670</u>
合 計	<u>\$ 159,798</u>	<u>\$ 91,210</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 135,227	\$ 68,248
營業費用	<u>21,491</u>	<u>20,292</u>
	<u>\$ 156,718</u>	<u>\$ 88,540</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 125	\$ -
營業費用	<u>2,955</u>	<u>2,670</u>
	<u>\$ 3,080</u>	<u>\$ 2,670</u>

## (二) 員工福利費用

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
退職後福利(附註十九)		
確定提撥計畫	\$ 29,144	\$ 25,644
確定福利計畫	<u>4,878</u>	<u>5,117</u>
	34,022	30,761
其他員工福利	<u>821,031</u>	<u>887,679</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 855,053</u>	<u>\$ 918,440</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 561,582	\$ 628,142
營業費用	<u>293,471</u>	<u>290,298</u>
	<u>\$ 855,053</u>	<u>\$ 918,440</u>

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

108 及 107 年度為本期淨損，故未估列員工酬勞及董事酬勞。108 及 107 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 109 年 2 月 24 日及 108 年 2 月 25 日經董事會決議不分派。

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

## 二六、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。

## 二七、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

108 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	\$ -	\$ 1,857	\$ -	\$ 1,857
基金受益憑證	-	27,429	-	27,429
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 29,286</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 29,286</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>\$ 6,162</u>	<u>\$ 6,162</u>

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>

108 及 107 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

	108年12月31日	107年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量	\$ 29,286	\$ 29,717
按攤銷後成本衡量之金融資產（註 1）	2,428,397	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	6,162	7,308
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量（註 2）	501,046	706,588

註 1：餘額係包含現金及約當現金、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按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：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以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），參閱附註三一。

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：

	108年12月31日	107年12月31日
資 產		
美 金	\$ 1,616	\$ 1,504
歐 元	217	110
人 民 幣	24	-

### 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：

	美 元 之 影 響 (i)		人 民 幣 之 影 響 (ii)	
	108年度	107年度	108年度	107年度
損 益	\$ 7,900	\$ 11,401	\$ 6,809	\$ 6,759

(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：

	108年12月31日	107年12月31日
具公允價值利率風險		
— 金融資產	\$ 1,486,548	\$ 2,365,794
具現金流量利率風險		
— 金融資產	422,661	308,302

### 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：

損 益	利 率 變 動 之 影 響	
	108年度	107年度
	\$ 423	\$ 308

## 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 108 年及 107 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 78% 及 77%，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。

#### 108 年 12 月 31 日

	1 年 內	1 至 3 年	3 至 5 年	5 年 以上	合 計
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 626,435	\$ -	\$ -	\$ 732	\$ 627,167
租賃負債	<u>40,892</u>	<u>3,360</u>	<u>1,835</u>	<u>-</u>	<u>46,087</u>
	<u>\$ 667,327</u>	<u>\$ 3,360</u>	<u>\$ 1,835</u>	<u>\$ 732</u>	<u>\$ 673,254</u>

租賃負債之未折現給付總額到期分析之進一步資訊如下：

	短 於 1 年	1 ~ 5 年	合 計
租賃負債	<u>\$ 41,955</u>	<u>\$ 5,684</u>	<u>\$ 47,639</u>

#### 107 年 12 月 31 日

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

## 二八、關係人交易

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.	兄弟公司(截至108年7月24日止， 原為關聯企業，請參閱附註十三)
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	108年度	107年度
銷貨收入	兄弟公司	\$ 51,129	\$ 13,598
	其他關係人	3,746	-
	本公司之母公司	1,134	1,316
		<u>\$ 56,009</u>	<u>\$ 14,914</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	108年度	107年度
其他關係人	<u>\$ 6,678</u>	<u>\$ 3,740</u>

(四) 其他收入與各項費用

帳列項目	關係人類別	108年度	107年度
各項費用	本公司之母公司	\$ 5,450	\$ 4,368
	其他關係人	4,069	3,865
	實質關係人	1,238	1,346
	兄弟公司	736	841
		<u>\$ 11,493</u>	<u>\$ 10,420</u>
其他收入	其他關係人	\$ 1,431	\$ 2,457
	兄弟公司	-	1,048
	本公司之母公司	-	409
		<u>\$ 1,431</u>	<u>\$ 3,914</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 108 年及 107 年 1 月至 12 月，每月租金皆為 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	108年12月31日	107年12月31日
應收帳款	兄弟公司	<u>\$ 5,572</u>	<u>\$ 9,044</u>
其他應收款	本公司之母公司	\$ 1,721	\$ 116
	兄弟公司		
	Lite - on Mobile	-	14,206
	India Private Limited		
	其他關係人	-	1,586
	兄弟公司	-	229
		<u>\$ 1,721</u>	<u>\$ 16,137</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	108年12月31日	107年12月31日
應付帳款	其他關係人	\$ 2,072	\$ 2,162
其他應付款項	其他關係人	\$ 5,631	\$ 7,893
	本公司之母公司	1,981	1,522
	兄弟公司	63	67
	實質關係人	57	93
		\$ 7,732	\$ 9,575

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(七) 處分關聯企業

出售關聯企業 Lite-on Japan Ltd. 股權予光寶科技股份有限公司  
請參閱附註十三。

(八) 主要管理階層薪酬

	108年度	107年度
短期員工福利	\$ 4,849	\$ 4,819
退職後福利	195	191
	\$ 5,044	\$ 5,010

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。

二九、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：

	108年12月31日	107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)	\$ 8,118	\$ 15,733

三十、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。

### 三一、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：

108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	\$ 5,870	29.93 (美金：新台幣)	\$ 175,702
美金	11,723	6.9519 (美金：人民幣)	350,884
美金	4,803	4.0805 (美金：馬幣)	143,763
歐元	834	33.5096 (歐元：新台幣)	27,954
歐元	622	4.5685 (歐元：馬幣)	20,833
日圓	9,147	0.2749 (日圓：新台幣)	2,514
日圓	9,603	0.0638 (日圓：人民幣)	2,640
人民幣	256	4.3053 (人民幣：新台幣)	1,102
人民幣	29,432	0.1438 (人民幣：美金)	126,713
人民幣	2,940	0.5870 (人民幣：馬幣)	12,657
港幣	380	0.8927 (港幣：人民幣)	1,461
<u>外幣負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	5,296	29.93 (美金：新台幣)	158,498
美金	4,921	6.9519 (美金：人民幣)	147,280
美金	2,712	4.0805 (美金：馬幣)	81,168
歐元	47	4.5685 (歐元：馬幣)	1,558
新幣	106	3.0313 (新幣：馬幣)	2,363

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	30.665 (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

(接次頁)

(承前頁)

	外 幣 匯 率		帳 面 金 額
<u>外 幣 資 產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
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

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	108年度		107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)	(\$ 1,244)	1 (新台幣：新台幣)	(\$ 4,178)
美 金	30.8681 (美金：新台幣)	( 2,117)	30.1843 (美金：新台幣)	( 6,016)
人 民 幣	4.4882 (人民幣：新台幣)	4,540	4.5518 (人民幣：新台幣)	19,749
馬 幣	7.4701 (馬幣：新台幣)	( 1,095)	7.4917 (馬幣：新台幣)	2,317
		<u>\$ 84</u>		<u>\$ 11,872</u>

### 三二、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。(無)
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。(附表三)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上。(附表四)
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。(附表五)
11. 被投資公司資訊。(附表六)

#### (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。(附表七)
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。(附表八)
  - (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。

### 三三、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 108 及 107 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 108 及 107 年度之合併資產負債表及合併損益表。

#### (一) 地區別資訊

合併公司主要於三個地區營運－中國、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	
	108年度	107年度	108年 12月31日	107年 12月31日
	中國	\$ 724,393	\$ 876,139	\$ 267,178
馬來西亞	311,848	222,808	177,337	178,032
台灣	338,634	258,373	61,582	62,342
美國	437,580	381,791	-	-
印度	87,954	137,059	-	-
其他	395,365	374,874	-	-
	<u>\$ 2,295,774</u>	<u>\$ 2,251,044</u>	<u>\$ 506,097</u>	<u>\$ 525,310</u>

非流動資產係包括不動產、廠房及設備、使用權資產、無形資產及其他非流動資產。

#### (二) 主要客戶資訊

108 及 107 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：

	108年度	107年度
客戶甲	\$ 434,764	\$ 381,791
客戶乙	291,266	419,235
客戶丙	287,894	(註 1)

註 1：收入金額未達合併公司收入總額之 10%。

閎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 108 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	持股比例(%)	公允價值		註
							未	備	
閎暉實業股份有限公司	股票 錙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	\$ 6,162	10.00	\$	6,162	
	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。

閩輝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 108 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	債類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期單位數(仟單位數)	初買		入賣		售價	帳面成本(註)	處分利益	出期單位數(仟單位數)	數金(註)	末額(註)
							金額(註)	單位數(仟單位數)	金額(註)	單位數(仟單位數)						
閩輝科技(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	—	—	-	\$ 22,416 (RMB 5,000)	-	\$ 236,200 (RMB 54,880)	-	\$ 260,660 (RMB 60,355)	\$ 258,616 (RMB 59,880)	\$ 2,044 (RMB 475)	-	\$ - RMB -	-
旭發電子(深圳)有限公司	保本浮動收益型存款產品		按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	—	—	-	-	293,528 (RMB 68,200)	-	201,118 (RMB 46,729)	200,563 (RMB 46,600)	555 (RMB 129)	-	-	92,965 (RMB 21,600)	-

註：為原始成本。

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 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

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原	應收(付)票據、帳款	備註		
			進(銷)貨	金額	估總進(銷)貨之比率%				授信期間	授信期
閩暉實業股份有限公司 Silittech Technology Corp. Ltd.	Silittech Technology Corp. Ltd.	曾孫公司	進	\$ 564,946	71%	約90天	無顯著不同	應付帳款 (\$ 148,349)	60%	註
	閩暉實業股份有限公司	母公司	銷	USD 18,033 JPY 8,546 EUR 159	100%	約90天	無顯著不同	應收帳款 USD 4,921 JPY 3,453 EUR 4	100%	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 18,033 JPY 8,546 EUR 159	100%	約90天	無顯著不同	應付帳款 (USD 4,921) (JPY 3,453) (EUR 4)	100%	註
	旭榮電子(深圳)有限公司	母公司	銷	USD 18,033 JPY 8,546 EUR 159	67%	約90天	無顯著不同	應收帳款 USD 4,921 JPY 3,453 EUR 4	76%	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 108 年 12 月 31 日

附表四

單位：除另予註明者外，  
 為新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係名稱	應收關係科目	應收關係目餘	係人款項	週轉率	逾期逾金	應收金額	關係處	係人款項	應收後收	應收關係人款項	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 4,921 JPY 3,453 EUR 4	4,921 3,453 4	2.4	\$	-	-	-	USD 2,865 JPY 1,839	2,865 1,839	\$ -	註
旭榮電子(深圳)有限公司	Silitech Technology Corp. Ltd.	母公司	應收帳款	USD 4,921 JPY 3,453 EUR 4	4,921 3,453 4	2.4		-	-	-	USD 1,747 JPY 1,839	1,747 1,839	-	註

註：業於合併報表沖銷。

閩暉實業股份有限公司及子公司  
 閩暉實業股份有限公司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 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

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	佔合併總資產之比率 (註三)	佔合併總營收或 總資產之比率 (註三)	
1	Silitech Technology Corporation Ltd.	閩暉實業股份有限公司	2	銷貨	\$ 564,946	無顯著不同	25%		
1	Silitech Technology Corporation Ltd.	閩暉實業股份有限公司	2	應收帳款	148,349	無顯著不同	4%		
2	旭榮電子(深圳)有限公司	Silitech Technology Corporation Ltd.	3	銷貨	564,946	無顯著不同	25%		
2	旭榮電子(深圳)有限公司	Silitech Technology Corporation Ltd.	3	應收帳款	148,349	無顯著不同	4%		

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。

閣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 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

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	資上期	金額未	期股數	末(%)	持帳面	有被投資	公司本	本期認	列之	備註
				本期	未	上期	未	末	比	率	額	損益	損益	損益	
				USD	USD	USD	USD	52,182	100.00	\$	USD	\$			
閣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 52,182 JPY -	USD 95,182 JPY 197,040	USD 95,182	52,182	-	100.00	2,080,253	3,068	94,374	664	子公司(註一) (註三)	
Silitech (BVI) Holding Ltd.	Silitech (Bermuda) Holding Ltd.	Bermuda	一般投資業	USD 52,132	USD 95,132	USD 95,132	52,132	-	100.00	USD 68,942	2,552			不適用 孫公司(註一)	
Silitech (Bermuda) Holding Ltd.	Silitech Technology Corp. Ltd.	HongKong	橡(塑)膠製品及電腦週邊 之製造	USD 8,000	USD 8,000	USD 8,000	62,400	-	100.00	USD 19,325	(RMB 13,424)			不適用 曾孫公司(註一)	
	Silitech Technology Corp. Sdn. Bhd.	Malaysia	矽膠、按鍵及其他電腦附件 之製造	USD 5,632	USD 5,632	USD 5,632	21,400	-	100.00	USD 16,478	RM 15,838			不適用 曾孫公司(註一)	
	閣暉(香港)控股有限公司	HongKong	一般投資業	USD 24,200	USD 77,200	USD 77,200	24,200	-	100.00	USD 5,298	RMB 610			不適用 曾孫公司(註一)	

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七。

註三：本公司於 108 年 6 月 3 日經董事會決議通過與光寶科技股份有限公司簽署應賣協議，處分所持有關聯企業 Lite-On Japan Ltd. 之全部股權，請參閱附註十三。

閣暉實業股份有限公司及子公司  
大陸投資資訊

民國 108 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

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本自台灣匯出投資金額	本期匯出或收回投資金額	本自台灣匯出金額	本期匯出或收回金額	被投資公司本期損益	本公司直接投資或間接投資之持股比例	本期認損益(註二)	期末帳面價值	截至本期末止已匯回投資收益	註
旭榮電子(深圳)有限公司	有從事生產經營各式芯軸及橡膠製品、液輪組件、橡膠製品、滾輪組件、音圈馬達、觸控模組、塑膠視窗組件及玻璃視窗組件	\$ 83,804 (USD 2,800)	註一	\$ 203,354	\$ -	\$ 203,354	\$ -	(\$ 62,602) (RMB -13,948)	100%	(\$ 62,602) (RMB -13,948)	\$ 519,932 (RMB 120,804)	\$ 4,116,628 (USD 122,919) (RMB 71,822)	
閣暉科技(蘇州)有限公司	有從事經營汽車音響相關零件、鍍合金零件及橡膠零件等橡膠產品之產銷業務	808,110 (USD 27,000)	註一	2,334,540 (USD 78,000)	(1,286,990) (USD 43,000)	1,047,550 (USD 35,000)	(2,684) (RMB -598)	(2,684) (RMB -598)	100%	(2,684) (RMB -598)	93,477 (RMB 21,719)	1,235,510 (USD 8,796) (RMB 214,783)	註六、註八

本期末大陸地區投資金額	本期末自台灣匯出投資金額	經濟部核准投資金額	會經赴大陸地區投資金額	審定投資金額	審定投資金額
\$ 1,340,694 (註四)	\$ 2,774,491 (註四)	\$ 2,774,491 (註四)	\$ 6,864,740 (註三)	85,905 (USD 203,354)	203,354 (USD 6,864,740)

註一：透過第三地區投資再投資大陸公司

註二：本期認列投資損益，經台灣母會計師查核簽證之財務報表。

註三：本公司對大陸投資累計金額上限(淨值之百分之六十或八仟萬元較高者)已匯回之股本或盈餘：2,521,003(淨值)×60%+5,352,138=6,864,740。

註四：經濟部投資審議委員會核准金額如下：

大陸被投資公司名稱	金額	文號	金額
旭榮電子(深圳)有限公司	NTD 203,354	經審二字第 09103084H 號	NTD 203,354
閣暉電子(常熟)有限公司(已於 99 年 10 月清算完畢)	USD 3,000	經審二字第 093032599 號	USD 3,000
閣暉科技(蘇州)有限公司(已於 109 年 1 月清算完畢)(註八)	USD 20,000	經審二字第 09600170390 號	USD 20,000
閣暉科技(蘇州)有限公司(已於 109 年 1 月清算完畢)(註八)	USD 2,000	經審二字第 09600164790 號	USD 2,000
閣暉科技(蘇州)有限公司(已於 109 年 1 月清算完畢)(註八)	USD 11,000	經審二字第 09500326290 號	USD 11,000
閣暉科技(蘇州)有限公司(已於 109 年 1 月清算完畢)(註八)	USD 45,000	經審二字第 0970034630 號	USD 45,000
旭盛表面處理(深圳)有限公司(已於 101 年 9 月清算完畢)	USD 605	經審二字第 09500004400 號	USD 605
蘇州旭隆模具製造有限公司(已於 107 年 5 月清算完畢)(註五、七)	USD 1,200	經審二字第 09700063560 號	USD 1,200
蘇州旭隆模具製造有限公司(已於 107 年 5 月清算完畢)(註五、七)	USD 1,500	經審二字第 10000321080 號	USD 1,500
旭佳表面處理(深圳)有限公司(已於 101 年 12 月清算完畢)	USD 1,600	經審二字第 09900449200 號	USD 1,600

註五：包含非自台灣匯出累積投資金額美金 2,700 仟元。

註六：閣暉科技(蘇州)有限公司原實收資本額 78,000 仟美元，該公司於 107 年 9 月 13 日經董事會決議通過現金減資退回 51,000 仟美元予上層股東第三地區投資事業閣暉(香港)控股有限公司；並於 108 年 1 月 3 日由第三地區投資事業閣暉(香港)控股有限公司董事會決議通過現金減資退回 53,000 仟美元予上層股東第三地區投資事業 Silittech (Bermuda) Holding Ltd.；另於 108 年 2 月至 8 月期間透過第三地區投資事業 Silittech (Bermuda) Holding Ltd. 及 Silittech (BVI) Holding Ltd. 分別經董事會決議通過現金減資 43,000 仟美元予上層股東。

註七：於 107 年 5 月清算後消滅，已將股本美金 58 仟元，匯至第三地區投資事業香港 Silittech Technology Corp. Ltd.，並於 107 年 6 月 25 日經審二字第 10730038150 號核准在案。

註八：於 109 年 1 月清算後消滅，已將股本人民幣 21,720 仟元，匯至第三地區投資事業閣暉(香港)控股有限公司。

註九：業於合併報表沖銷。

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 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

附表八

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 90-120天	應收(付)票據、帳款 金額	百分比 -	未實現損益金額	備註
		金額	百分比							
		\$ 20,951	2%		90天	90-120天	\$ 599	-	\$ -	
	進貨	564,946	71%	無顯著不同	90天	90-120天	( 148,349)	60%	511	

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 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，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 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及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 108 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對閱暉實業股份有限公司民國 108 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應收帳款減損評估涉及管理階層重大判斷之會計估計事項。

管理階層對客戶群之備抵損失，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八。

#### 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 108 年 12 月 31 日之合併應收帳款淨額佔合併總資產之 13% 係屬重大且涉及管理階層重大判斷之會計估計事項，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。

## 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 108 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 109 年 2 月 24 日



蘭陽實業股份有限公司

個體資產負債表

民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	108年12月31日		107年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 468,078	16	\$ 340,164	8
1170	應收帳款—非關係人淨額(附註四、五及八)	174,741	6	274,477	7
1180	應收帳款—關係人淨額(附註四、五、八及二三)	6,750	-	10,618	-
1200	其他應收款(附註四)	7,775	-	9,998	-
1210	其他應收款—關係人(附註四及二三)	2,405	-	2,381	-
1220	本期所得稅資產(附註十八)	89	-	495	-
130X	存貨(附註四及九)	47,033	2	22,101	1
1470	其他流動資產	13,144	-	9,630	-
11XX	流動資產總計	<u>720,015</u>	<u>24</u>	<u>669,864</u>	<u>16</u>
	非流動資產				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註四及七)	6,162	-	7,308	-
1550	採用權益法之投資(附註四及十)	2,080,253	71	3,431,464	81
1600	不動產、廠房及設備(附註四及十一)	60,556	2	54,949	1
1780	其他無形資產	851	-	1,216	-
1840	遞延所得稅資產(附註四及十八)	74,958	3	73,952	2
1920	存出保證金(附註四)	175	-	175	-
1990	其他非流動資產	-	-	6,002	-
15XX	非流動資產總計	<u>2,222,955</u>	<u>76</u>	<u>3,575,066</u>	<u>84</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 2,942,970</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,244,930</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2170	應付帳款—非關係人(附註四)	\$ 97,345	3	\$ 53,873	1
2180	應付帳款—關係人(附註四及二三)	150,421	5	259,176	6
2219	其他應付款(附註四及十三)	75,252	3	76,085	2
2220	其他應付款項—關係人(附註四及二三)	7,732	-	9,575	-
2399	其他流動負債	11,863	-	6,305	-
21XX	流動負債總計	<u>342,613</u>	<u>11</u>	<u>405,014</u>	<u>9</u>
	非流動負債				
2640	淨確定福利負債—非流動(附註四及十四)	46,224	2	42,971	1
2570	遞延所得稅負債(附註四及十八)	33,130	1	33,357	1
25XX	非流動負債總計	<u>79,354</u>	<u>3</u>	<u>76,328</u>	<u>2</u>
2XXX	負債總計	<u>421,967</u>	<u>14</u>	<u>481,342</u>	<u>11</u>
	權益(附註四及十五)				
	股本				
3110	普通股股本	600,000	21	1,793,838	42
3200	資本公積	507,154	17	507,154	12
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	1,109,766	38	1,109,766	26
3320	特別盈餘公積	282,841	10	139,742	3
3350	未分配盈餘	305,752	10	495,929	12
3300	保留盈餘總計	1,698,359	58	1,745,437	41
3400	其他權益	(284,510)	(10)	(282,841)	(6)
3XXX	權益總計	<u>2,521,003</u>	<u>86</u>	<u>3,763,588</u>	<u>89</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 2,942,970</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,244,930</u>	<u>100</u>

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 108 年及 107 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		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註四、十六及二三）	\$ 949,744	100	\$ 977,970	100
5000	營業成本（附註九、二十及二三）	( 865,724)	( 91)	( 861,007)	( 88)
5900	營業毛利	84,020	9	116,963	12
5910	與子公司及關聯企業之未實現利益	( 2)	-	( 113)	-
5920	與子公司及關聯企業之已實現利益	-	-	47	-
5950	已實現營業毛利	84,018	9	116,897	12
	營業費用（附註二十及二三）				
6100	推銷費用	( 52,059)	( 6)	( 44,940)	( 4)
6200	管理費用	( 118,451)	( 12)	( 123,558)	( 13)
6300	研究發展費用	( 40,900)	( 4)	( 41,622)	( 4)
6450	預期信用減損（損失）				
	迴轉利益	( 5)	-	1,217	-
6000	營業費用合計	( 211,415)	( 22)	( 208,903)	( 21)
6900	營業淨損	( 127,397)	( 13)	( 92,006)	( 9)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業外收入及支出				
7010	其他收入(附註十七及二三)	\$ 11,123	1	\$ 13,581	1
7020	其他利益及損失(附註十七)	( 9,260)	( 1)	18,730	2
7070	採用權益法之子公司及關聯企業損益份額	<u>95,038</u>	<u>10</u>	<u>25,060</u>	<u>3</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>96,901</u>	<u>10</u>	<u>57,371</u>	<u>6</u>
7900	稅前淨損	( 30,496)	( 3)	( 34,635)	( 3)
7950	所得稅利益(附註四及十八)	<u>1</u>	<u>-</u>	<u>819</u>	<u>-</u>
8200	本年度淨損	<u>( 30,495)</u>	<u>( 3)</u>	<u>( 33,816)</u>	<u>( 3)</u>
	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	( 2,183)	-	( 2,089)	-
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	( 1,146)	-	( 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	90	-	867	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅(附註十八)	<u>437</u>	<u>-</u>	<u>1,220</u>	<u>-</u>
8310		<u>( 2,802)</u>	<u>-</u>	<u>( 3,860)</u>	<u>( 1)</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
	後續可能重分類至損益 之項目：				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	(\$ 4,771)	( 1)	(\$ 8,898)	( 1)
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	535	-	1,578	-
8399	與可能重分類之項 目相關之所得稅 (附註十八)	<u>847</u>	<u>-</u>	<u>6,522</u>	<u>1</u>
8360		<u>( 3,389)</u>	<u>( 1)</u>	<u>( 798)</u>	<u>-</u>
8300	本年度其他綜合損 益 (稅後淨額)	<u>( 6,191)</u>	<u>( 1)</u>	<u>( 4,658)</u>	<u>( 1)</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>(\$ 36,686)</u>	<u>( 4)</u>	<u>(\$ 38,474)</u>	<u>( 4)</u>
	每股淨損 (附註十九)				
9710	基 本	<u>(\$ 0.24)</u>		<u>(\$ 0.19)</u>	
9810	稀 釋	<u>(\$ 0.24)</u>		<u>(\$ 0.19)</u>	

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



民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股股利為元

代碼	金額	股本	資本公積	法定盈餘公積	留特別盈餘公積	盈餘未分配	盈餘	其他權益				庫藏股票	權益總額
								國外營運機構之兌換差額	備供出售金融資產未實現損益	透過公允價值按公允價值衡量之金融資產	其他權益		
A1	189,384	\$1,893,838	\$ 535,425	\$1,109,766	\$ 87,174	\$ 550,255	(\$ 139,947)	205	(\$ 138,178)	(\$ 234,654)	\$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)	-	-	-	234,654	-	-	
Z1	179,384	1,793,838	507,154	1,109,766	139,742	495,929	(140,745)	-	(142,096)	-	3,763,588		
A3	-	-	-	-	-	(14,906)	-	-	-	-	(14,906)	-	
A5	179,384	1,793,838	507,154	1,109,766	139,742	481,023	(140,745)	-	(142,096)	-	3,748,682		
B3	-	-	-	-	143,099	(143,099)	-	-	-	-	-	-	
E3	(119,384)	(1,193,838)	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,193,838)	-	
M3	-	-	-	-	-	-	2,927	-	(82)	-	2,845	-	
D1	-	-	-	-	-	(30,495)	-	-	-	-	(30,495)	-	
D3	-	-	-	-	-	(1,677)	(3,389)	-	(1,125)	-	(6,191)	-	
D5	-	-	-	-	-	(32,172)	(3,389)	-	(1,125)	-	(36,686)	-	
Z1	60,000	\$ 600,000	\$ 507,154	\$1,109,766	\$ 282,841	\$ 305,752	(\$ 141,207)	\$ -	(\$ 143,303)	\$ -	\$2,521,003		

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



民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108年度	107年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨損	(\$ 30,496)	(\$ 34,635)
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	10,963	10,418
A20200	攤銷費用	1,096	610
A20300	預期信用減損損失(迴轉利益)	5	( 1,217)
A20400	透過損益按公允價值之金融資產淨利益	-	( 162)
A21200	利息收入	( 3,354)	( 5,134)
A22400	採用權益法之子公司及關聯企業損益份額	( 95,038)	( 25,060)
A23700	投資關聯企業之減損損失	7,986	-
A23900	與子公司及關聯企業之未實現損失	2	66
A29900	存貨報廢損失	119	3,298
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
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
A31150	應收帳款	99,731	( 36,845)
A31160	應收帳款－關係人	3,868	6,829
A31180	其他應收款	2,357	( 4,201)
A31190	其他應收款－關係人	( 24)	( 676)
A31200	存 貨	( 25,051)	( 23,586)
A31240	其他流動資產	( 3,514)	2,776
A32150	應付帳款	43,472	5,385
A32160	應付帳款－關係人	( 108,755)	( 8,547)
A32180	其他應付款	1,724	( 4,405)
A32190	其他應付款項－關係人	( 1,843)	( 1,545)
A32230	其他流動負債	5,558	( 9,014)
A32240	淨確定福利負債－非流動	1,070	( 17,007)
A33000	營運產生之現金流出	( 90,124)	( 142,444)
A33100	收取之利息	3,220	5,851
A33500	支付之所得稅	( 275)	( 5,420)
AAAA	營業活動之淨現金流出	( 87,179)	( 142,013)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
	投資活動之現金流量		
B01900	處分關聯企業之淨現金流入	\$ 67,311	\$ -
B02400	採用權益法之被投資公司減資退回 股款	1,354,799	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 13,123)	( 7,723)
B03800	存出保證金減少	-	201
B04500	購置無形資產	( 731)	( 1,826)
B07600	收取關聯企業之股利	675	669
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>1,408,931</u>	<u>( 8,679)</u>
	籌資活動之現金流量		
C04700	現金減資	( 1,193,838)	-
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>( 1,193,838)</u>	<u>-</u>
EEEE	現金及約當現金增加(減少)數	127,914	( 150,692)
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>340,164</u>	<u>490,856</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 468,078</u>	<u>\$ 340,164</u>

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 108 年及 107 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。

本公司之母公司為光寶科技股份有限公司，於 108 年及 107 年 12 月 31 日持有本公司普通股皆為 33.87%。

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 109 年 2 月 24 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 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。相關會計政策請參閱附註四。

## 租賃定義

本公司選擇僅就 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，先前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約不予重新評估並依 IFRS 16 之過渡規定處理。

## 本公司為承租人

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，其他租賃係於個體資產負債表認列使用權資產及租賃負債。個體綜合損益表係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表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。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。

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

本公司亦適用下列權宜作法：

- (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使用後見之明。

對於先前依 IAS 17 分類為融資租賃之租賃，係以 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不作任何調整，且自 108 年 1 月 1 日起始適用 IFRS 16。

首次適用 IFRS 16 對 108 年 1 月 1 日各資產、負債及權益項目調整如下：

	108年1月1日 重編前金額	首次適用 之調整	108年1月1日 重編後金額
採用權益法投資	\$ 3,431,464	(\$ 14,906)	\$ 3,416,558
資產影響	\$ 3,431,464	(\$ 14,906)	\$ 3,416,558
保留盈餘	\$ 1,745,437	(\$ 14,906)	\$ 1,730,531
權益影響	\$ 1,745,437	(\$ 14,906)	\$ 1,730,531

(二) 109 年適用之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
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日（註 1）
IFRS 9、IAS 39 及 IFRS 7 之修正「利率指標變革」	2020 年 1 月 1 日（註 2）
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日（註 3）

註 1：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 2：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

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。

截至本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。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註 1)
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 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022 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報導期間生效。

截至本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絡市場之報價（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。

若本公司處分國外營運機構之所有權益，或處分國外營運機構之子公司部分權益但喪失控制，或處分國外營運機構之聯合協議或

關聯企業後之保留權益係金融資產並按金融工具之會計政策處理，所有可歸屬於本公司業主且與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

#### (五) 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。

#### (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。

本公司自其投資不再為關聯企業及合資之日停止採用權益法，其對原關聯企業及原合資之保留權益以公允價值衡量，該公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。

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

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。

## (2) 金融資產之減損

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。

## (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。

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。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。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

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。

## (十三) 租賃

### 108年

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

## 1. 本公司為出租人

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

## 2. 本公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間變動導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。

## 107 年

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

#### 1. 本公司為出租人

融資租賃下，應向承租人收取之款項係按本公司之租賃投資淨額認列為應收租賃款。融資收益係分攤至各會計期間，以反映本公司未到期之租賃投資淨額於各期間可獲得之固定報酬率。

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

#### 2. 本公司為承租人

融資租賃係以各期最低租賃給付現值總額或租賃開始日租賃資產公允價值較低者作為成本入帳，並同時認列應付租賃款負債。

每期所支付租賃款之隱含利息列為當期財務費用，若可直接歸屬於符合要件之資產者，則予以資本化。

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

#### 3. 租賃之土地及建築物

當租賃同時包含土地及建築物要素時，本公司係依附屬於各要素所有權之幾乎所有風險與報酬是否已移轉予承租人以評估各要素之分類係為融資租賃或營業租賃。最低租賃給付應按租賃開始日土地及建築物租賃權益之公允價值相對比例分攤予土地及建築物。

若租賃給付能可靠地分攤至此兩項要素，各要素係按所適用之租賃分類處理。若租賃給付無法可靠地分攤至此兩項要素，則整體租賃係分類為融資租賃，惟若此兩項要素均明顯符合營業租賃標準，則整體租賃分類為營業租賃。

### (十四) 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。

## (十五) 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

依我國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於未來有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，僅於其很有可能於未來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) 金融資產之估計減損

應收帳款、債務工具投資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、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八。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

### (二) 採用權益法投資之子公司金融資產之估計減損

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、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。

(三) 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

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 122	\$ 194
銀行支票及活期存款	157,956	89,970
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>310,000</u>	<u>250,000</u>
	<u>\$ 468,078</u>	<u>\$ 340,164</u>

銀行定期存款於資產負債表日之利率區間如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
銀行定期存款	0.63%~0.66%	0.55%~0.66%

七、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>非流動</u>		
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	<u>\$ 6,162</u>	<u>\$ 7,308</u>

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。

## 八、應收帳款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107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	\$181,531	\$285,130
減：備抵損失	( 40)	( 35)
	<u>\$181,491</u>	<u>\$285,095</u>

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：

### 108 年 12 月 31 日

	未 逾 期	逾 期 1 ~ 6 0 天	逾 期 61 ~ 210 天	合 計
預期信用損失率	-	0.17%	70.59%	
總帳面金額	\$ 179,189	\$ 2,291	\$ 51	\$ 181,531
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	-	( 4)	( 36)	( 40)
攤銷後成本	<u>\$ 179,189</u>	<u>\$ 2,287</u>	<u>\$ 15</u>	<u>\$ 181,491</u>

107年12月31日

	未	逾	逾	期	合	計
	期	1	~	60	天	
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	<u>\$ 267,731</u>			<u>\$ 17,364</u>		<u>\$ 285,095</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	108年度	107年度
年初餘額	\$ 35	\$ 1,252
加：本年度提列減損損失	5	-
減：本年度迴轉減損損失	-	(1,217)
年底餘額	<u>\$ 40</u>	<u>\$ 35</u>

#### 九、存 貨

	108年12月31日	107年12月31日
原 料	\$ 23,635	\$ 3,492
在 製 品	9,503	1,972
商 品	7,612	16,214
製 成 品	5,911	413
物 料	372	10
	<u>\$ 47,033</u>	<u>\$ 22,101</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：

	108年度	107年度
存貨淨變現價值回升利益	(\$ 143)	(\$ 2,444)
存貨報廢損失	119	3,298

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、採用權益法之投資

	108年12月31日	107年12月31日
投資子公司	\$ 2,080,253	\$ 3,360,288
投資關聯企業	-	71,176
	<u>\$ 2,080,253</u>	<u>\$ 3,431,464</u>

(一) 投資子公司

	108年12月31日	107年12月31日
Silitech (BVI) Holding Ltd.	<u>\$ 2,080,253</u>	<u>\$ 3,360,288</u>
	所有權權益及表決權百分比	
子 公 司 名 稱	108年12月31日	107年12月31日
Silitech (BVI) Holding Ltd.	100%	100%

108 及 107 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

	108年12月31日	107年12月31日
具重大性之關聯企業		
Lite-On Japan Ltd.	<u>\$ -</u>	<u>\$ 71,176</u>
	所 持 股 權 及 表 決 權 比 例	
公 司 名 稱	108年12月31日	107年12月31日
Lite-On Japan Ltd.	-	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」。

107 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。

本公司於 108 年 6 月 3 日經董事會決議通過與光寶科技股份有限公司簽署應賣協議，以每股日幣 240 元處分所持有關聯企業 Lite-On Japan Ltd.之全部股權。光寶科技股份有限公司收購關聯企業 Lite-On Japan Ltd.之股票期間為 108 年 6 月 4 日至 7 月 16 日，本公司已於 108 年 7 月 24 日完成收款。採權益法之投資－關聯企業 Lite-On Japan Ltd.重分類至待出售非流動資產時，待出售採權益法之投資－關聯企業之公允價值低於決議處分當日之投資帳面價值，與相關淨資產帳面金額間之差額認列為減損損失，並列入其他利益及損失。此筆交易所產生認列於損益之金額計算如下：

處分價款	\$ 67,311
減：決議處分日當日之投資帳面金額	( 75,379)
加：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	<u>82</u>
認列之損失（帳列其他利益及損失）	<u>(\$ 7,986)</u>

關聯企業具公開市場報價之第 1 等級公允價值資訊如下：

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

	<u>107年12月31日</u>
流動資產	\$ 1,647,044
非流動資產	105,209
流動負債	( 948,086)
非流動負債	( <u>73,503</u> )
權益	<u>\$ 730,664</u>
本公司持股比例	7.87%
本公司享有之權益	\$ 57,526
商譽	<u>13,650</u>
投資帳面金額	<u>\$ 71,176</u>
	<u>107年度</u>
營業收入	<u>\$ 3,741,635</u>
本年度淨利	(\$ 4,732)
其他綜合損益	( <u>14,028</u> )
綜合損益總額	<u>(\$ 18,760)</u>
收取之股利	<u>\$ 669</u>

## 十一、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>								
108年1月1日餘額	\$ 9,789	\$ 168,666	\$ 172,345	\$ 74,291	\$ 3,440	\$ 46,956	\$ 13,039	\$ 488,526
增 添	-	-	12,924	257	-	2,959	430	16,570
處 分	-	( 4,386 )	( 30,531 )	( 15,159 )	-	( 1,533 )	( 2,660 )	( 54,269 )
108年12月31日餘額	\$ 9,789	\$ 164,280	\$ 154,738	\$ 59,389	\$ 3,440	\$ 48,382	\$ 10,809	\$ 450,827
<b>累計折舊</b>								
108年1月1日餘額	\$ -	\$ 134,945	\$ 113,616	\$ 67,276	\$ 3,440	\$ 42,046	\$ 9,999	\$ 371,322
折舊費用	-	2,435	5,121	362	-	2,137	908	10,963
處 分	-	( 3,295 )	( 22,405 )	( 14,528 )	-	( 1,533 )	( 1,575 )	( 43,336 )
108年12月31日餘額	\$ -	\$ 134,085	\$ 96,332	\$ 53,110	\$ 3,440	\$ 42,650	\$ 9,332	\$ 338,949
<b>累計減損</b>								
108年1月1日餘額	\$ -	\$ 1,155	\$ 52,215	\$ 6,290	\$ -	\$ 756	\$ 1,839	\$ 62,255
認列減損損失	-	-	-	-	-	-	-	-
處 分	-	( 1,091 )	( 8,126 )	( 631 )	-	-	( 1,085 )	( 10,933 )
108年12月31日餘額	\$ -	\$ 64	\$ 44,089	\$ 5,659	\$ -	\$ 756	\$ 754	\$ 51,322
108年12月31日淨額	\$ 9,789	\$ 30,131	\$ 14,317	\$ 620	\$ -	\$ 4,976	\$ 723	\$ 60,556
<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
折舊費用	-	2,363	5,681	336	-	1,151	887	10,418
處 分	-	-	( 86 )	( 151 )	-	( 779 )	-	( 1,016 )
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
認列減損損失	-	-	-	-	-	-	-	-
處 分	-	-	-	-	-	-	-	-
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108年及107年12月31日累計減損金額分別為51,322仟元及62,255仟元。108及107年度因處分部分設備致本公司累計減損金額分別減少10,933仟元及0仟元。

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

## 十二、租賃協議

### 其他租賃資訊

#### 108 年

	108年度
短期租賃及低價值資產租賃費用	\$ 2,265
租賃之現金（流出）總額	\$ 2,265

#### 107 年

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	107年12月31日
不超過1年	\$ 1,895
1~5年	-
	\$ 1,895

## 十三、其他應付款

	108年12月31日	107年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 35,857	\$ 40,728
應付勞務費	9,551	9,789
應付模具款	5,958	6,107
應付休假給付	3,503	2,763
應付設備款	733	3,288
其他	19,650	13,410
	\$ 75,252	\$ 76,085

## 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：

	108年12月31日	107年12月31日
確定福利義務現值	\$ 84,038	\$ 77,868
計畫資產公允價值	( 37,814)	( 34,897)
淨確定福利負債	<u>\$ 46,224</u>	<u>\$ 42,971</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
107年1月1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)	-	( 483)	( 483)
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>( 483)</u>	<u>2,089</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>( 19,877)</u>	<u>( 19,877)</u>
107年12月31日	<u>77,868</u>	<u>( 34,897)</u>	<u>42,971</u>
服務成本			
當期服務成本	2,153	-	2,153
利息費用(收入)	<u>779</u>	<u>( 357)</u>	<u>422</u>
認列於損益	<u>2,932</u>	<u>( 357)</u>	<u>2,575</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	( 1,055)	( 1,055)
精算損失—人口統計假 設變動	1,688	-	1,688

(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
精算損失－財務假設變動	\$ 1,798	\$ -	\$ 1,798
精算利益－經驗調整	( 248)	-	( 248)
認列於其他綜合損益	3,238	( 1,055)	2,183
雇主提撥	-	( 1,505)	( 1,505)
108年12月31日	<u>\$ 84,038</u>	<u>(\$ 37,814)</u>	<u>\$ 46,224</u>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	108年度	107年度
營業成本	\$ 626	\$ 523
推銷費用	482	519
管理費用	1,001	1,282
研發費用	466	547
	<u>\$ 2,575</u>	<u>\$ 2,871</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：

	108年12月31日	107年12月31日
折現率	0.75%	1%
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：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	( <u>\$ 1,828</u> )	( <u>\$ 1,806</u> )
減少 0.25%	<u>\$ 1,889</u>	<u>\$ 1,869</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 1,816</u>	<u>\$ 1,800</u>
減少 0.25%	( <u>\$ 1,767</u> )	( <u>\$ 1,749</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>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
預期 1 年內提撥金額	<u>\$ 1,576</u>	<u>\$ 1,624</u>
確定福利義務平均到期期間	8.9年	9.5年

## 十五、權益

### (一) 股本

#### 普通股

	<u>108年12月31日</u>	<u>107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>60,000</u>	<u>179,384</u>
已發行股本	<u>\$ 600,000</u>	<u>\$ 1,793,838</u>

本公司於 108 年 6 月 12 日股東會決議辦理現金減資 1,193,838 仟元，銷除股份 119,384 仟股，減資比率約為 66.552167%，該項減資案業經金融監督管理委員會核准申報生效，減資基準日為 108 年 7 月 26 日，並於 108 年 9 月 27 日完成退還股東減資股款。

### (二) 資本公積

	<u>108年12月31日</u>	<u>107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>\$ 507,154</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

本公司已於 108 年 6 月 12 日股東會決議通過修正章程，依修正後章程之盈餘分派政策規定，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，分派股東股息及紅利。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二十之(二)員工福利費用。

本公司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，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。

依本公司修正前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。

本公司修正前章程之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。

本公司經 109 年 2 月 24 日董事會決議，本年度不分派現金股利。

本公司於 108 年及 107 年 6 月 12 日舉行股東常會，分別決議通過 107 及 106 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案	
	107年度	106年度
特別盈餘公積	\$ 143,099	\$ 52,568

本公司於 109 年 2 月 24 日董事會擬議修正公司章程，刪除得於每季終了後進行盈餘分派或虧損撥補之規定；另本公司 108 年度為本期淨損，故董事會擬議除依法提列特別盈餘公積 1,669 仟元之外，不配發股利。預計於 109 年 6 月 18 日召開之股東常會決議之。

#### (四) 庫藏股票

收 回 原 因	轉 讓 股 份 予 員 工 ( 仟 股 )
107 年 1 月 1 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。

#### 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、營業外收入及支出

##### (一) 其他收入

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
利息收入		
銀行存款	\$ 3,354	\$ 5,134
租金收入	1,442	1,442
其 他	<u>6,327</u>	<u>7,005</u>
	<u>\$ 11,123</u>	<u>\$ 13,581</u>

##### (二) 其他利益（損失）

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
淨外幣兌換損益	(\$ 1,244)	(\$ 4,178)
透過損益按公允價值衡量之		
金融資產利益	-	162
投資關聯企業減損損失	( 7,986)	-
其 他	<u>( 30)</u>	<u>22,746</u>
	<u>(\$ 9,260)</u>	<u>\$ 18,730</u>

##### (三) 外幣兌換（損）益

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
外幣兌換利益總額	\$ 14,498	\$ 28,662
外幣兌換損失總額	<u>( 15,742)</u>	<u>( 32,840)</u>
淨 損 失	<u>(\$ 1,244)</u>	<u>(\$ 4,178)</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

	108年度	107年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 681	\$ 3,953
遞延所得稅		
本年度產生者	( 682)	( 4,019)
稅率變動	<u>-</u>	<u>( 753)</u>
認列於損益之所得稅利益	<u>(\$ 1)</u>	<u>(\$ 819)</u>

會計所得與所得稅利益之調節如下：

	108年度	107年度
稅前淨損	<u>(\$ 30,496)</u>	<u>(\$ 34,635)</u>
稅前淨損按法定稅率計算之		
所得稅利益	(\$ 6,099)	(\$ 6,927)
稅上不可減除之費損	7,916	8,600
免稅所得	-	( 32)
未認列之虧損扣抵／可減除		
暫時性差異	( 2,499)	( 5,659)
稅率變動	-	( 753)
其他	<u>681</u>	<u>3,952</u>
認列於損益之所得稅利益	<u>(\$ 1)</u>	<u>(\$ 819)</u>

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

	108年12月31日	107年12月31日
本期所得稅資產		
應收退稅款	<u>\$ 89</u>	<u>\$ 495</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：

#### 108 年度

	期 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	自 權 益 重 分 類 至 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	\$ 72	(\$ 28)	\$ -	\$ -	\$ 44
未實現兌換損失	237	121	-	-	358
確定福利退休計畫	8,432	215	437	-	9,084
國外營運機構兌換差額	35,186	-	847	( 733)	35,300
應付休假給付	553	147	-	-	700
虧損扣抵	29,302	-	-	-	29,302
其 他	170	-	-	-	170
	<u>\$ 73,952</u>	<u>\$ 455</u>	<u>\$ 1,284</u>	<u>(\$ 733)</u>	<u>\$ 74,958</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>					
暫時性差異					
未實現兌換利益	\$ 257	\$ 527	\$ -	\$ -	\$ 784
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	23,623	( 754)	-	-	22,869
	<u>\$ 33,357</u>	<u>(\$ 227)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 33,130</u>

#### 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>

(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>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
虧損扣抵		
116 年度到期	\$ 604	\$ -
117 年度到期	38,727	38,727
118 年度到期	<u>87,299</u>	<u>-</u>
	<u>\$126,630</u>	<u>\$ 38,727</u>
可減除暫時性差異		
不動產、廠房及設備減損 損失	<u>\$ 213</u>	<u>\$ 1,877</u>

(五) 未使用之虧損扣抵相關資訊

截至 108 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>
\$ 147,114	116
38,727	117
<u>87,299</u>	118
<u>\$ 273,140</u>	

(六) 所得稅核定情形

本公司截至 106 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>108年度</u>	<u>107年度</u>
基本每股淨損	( <u>\$ 0.24</u> )	( <u>\$ 0.19</u> )
稀釋每股淨損	( <u>\$ 0.24</u> )	( <u>\$ 0.19</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>108年度</u>	<u>107年度</u>
本年度淨損	( <u>\$ 30,495</u> )	( <u>\$ 33,816</u> )

股 數	單位：仟股	
	108年度	107年度
用以計算基本每股淨損之普通 加權平均股數	127,378	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>127,378</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

	108年度	107年度
不動產、廠房及設備	\$ 10,963	\$ 10,418
無形資產及其他資產	1,096	610
合 計	<u>\$ 12,059</u>	<u>\$ 11,028</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 5,168	\$ 2,789
營業費用	5,795	7,629
	<u>\$ 10,963</u>	<u>\$ 10,418</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 1,096</u>	<u>\$ 610</u>

## (二) 員工福利費用

	108年度	107年度
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 7,261	\$ 6,343
確定福利計畫 (附註十四)	<u>2,575</u>	<u>2,871</u>
	9,836	9,214
其他員工福利	<u>200,088</u>	<u>172,345</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 209,924</u>	<u>\$ 181,559</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 58,686	\$ 32,484
營業費用	<u>151,238</u>	<u>149,075</u>
	<u>\$ 209,924</u>	<u>\$ 181,559</u>

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於 10% 及不高於 5% 提撥員工酬勞及董事酬勞。

108 及 107 年度為本期淨損，故未估列員工酬勞及董事酬勞。108 及 107 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 109 年 2 月 24 日及 108 年 2 月 25 日經董事會決議不分派。

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 109 及 108 年董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，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

108年12月31日

	<u>第 1 等級</u>	<u>第 2 等級</u>	<u>第 3 等級</u>	<u>合 計</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	\$ -	\$ -	\$ 6,162	\$ 6,162

107年12月31日

	<u>第 1 等級</u>	<u>第 2 等級</u>	<u>第 3 等級</u>	<u>合 計</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	\$ -	\$ -	\$ 7,308	\$ 7,308

108及107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

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資		
產（註1）	\$ 659,924	\$ 637,813
<u>透過其他綜合損益按公允價</u>		
<u>值衡量之金融資產</u>		
權益工具投資	6,162	7,308
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量（註2）	291,390	355,217

註 1：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 2：餘額係包含應付帳款及其他應付款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：

損 益	美 元 之 影 響 (i)		人 民 幣 之 影 響 (ii)	
	108年度	107年度	108年度	107年度
	\$ 860	(\$ 176)	\$ 55	\$ 112

(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。

### (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：

	108年12月31日	107年12月31日
具公允價值利率風險		
— 金融資產	\$ 310,000	\$ 250,000
具現金流量利率風險		
— 金融資產	157,955	89,969

### 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：

損 益	利 率 變 動 之 影 響	
	108年度	107年度
	\$ 158	\$ 90

## 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 108 年及 107 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 98% 及 87%，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。

108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>
非衍生金融負債				
無附息負債	<u>\$ 330,750</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

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>
非衍生金融負債				
無附息負債	<u>\$ 398,709</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

二三、關係人交易

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

<u>關係人名稱</u>	<u>與合併公司之關係</u>
光寶科技股份有限公司 Lite-On Japan Ltd.	本公司之母公司 兄弟公司(截至108年7月24日止，原為關聯企業，請參閱附註十)
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
Silitech Technology Corporation Ltd.	子公司
Silitech Technology Corporation Sdn. Bhd.	子公司
旭榮電子(深圳)有限公司	子公司

(二) 營業收入

<u>帳列項目</u>	<u>關係人類別</u>	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
銷貨收入	兄弟公司	\$ 49,314	\$ 13,024
	子公司	22,953	11,902
	其他關係人	3,746	-
	母公司	<u>1,134</u>	<u>1,316</u>
		<u>\$ 77,147</u>	<u>\$ 26,242</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	108年度	107年度
子 公 司		
–Silitech Technology Corp. Ltd.	\$ 564,946	\$ 708,578
其他關係人	6,678	3,740
子 公 司	<u>5,068</u>	<u>2,358</u>
	<u>\$ 576,692</u>	<u>\$ 714,676</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	108年度	107年度
各項費用	其他關係人	\$ 4,069	\$ 3,865
	母 公 司	5,450	4,368
	實質關係人	1,238	1,346
	兄弟公司	<u>736</u>	<u>841</u>
		<u>\$ 11,493</u>	<u>\$ 10,420</u>
其他收入	其他關係人		
	–錡美精機股份有限公司	\$ 1,431	\$ 1,431
	其他關係人	-	1,026
	母 公 司	<u>-</u>	<u>409</u>
		<u>\$ 1,431</u>	<u>\$ 2,866</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），租期分別自 108 年及 107 年 1 月至 12 月，每月租金皆為 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	108年12月31日	107年12月31日
應收帳款	兄弟公司	\$ 5,215	\$ 8,388
	子 公 司	<u>1,535</u>	<u>2,230</u>
		<u>\$ 6,750</u>	<u>\$ 10,618</u>
其他應收款	母 公 司	\$ 1,721	\$ 116
	子 公 司	684	535
	其他關係人	-	1,586
	兄弟公司	<u>-</u>	<u>144</u>
		<u>\$ 2,405</u>	<u>\$ 2,381</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	108年12月31日	107年12月31日
應付帳款	子公司		
	—Silitech Technology Corp. Ltd.	\$ 148,349	\$ 257,013
	其他關係人	<u>2,072</u>	<u>2,163</u>
		<u>\$ 150,421</u>	<u>\$ 259,176</u>
其他應付款項	其他關係人		
	—錡美精機股份有限公司	\$ 5,631	\$ 7,893
	母公司	1,981	1,522
	兄弟公司	63	67
	實質關係人	<u>57</u>	<u>93</u>
		<u>\$ 7,732</u>	<u>\$ 9,575</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(七) 處分關聯企業

出售關聯企業 Lite-on Japan Ltd. 股權予光寶科技股份有限公司  
請參閱附註十。

(八) 主要管理階層薪酬

	108年度	107年度
短期員工福利	\$ 4,849	\$ 4,819
退職後福利	<u>195</u>	<u>191</u>
	<u>\$ 5,044</u>	<u>\$ 5,010</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：

108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	\$ 5,870	29.93	\$ 175,702
歐元	834	33.5096	27,954
日圓	9147	0.2749	2,514
人民幣	256	4.3053	1,102
<u>非貨幣性項目</u>			
採權益法之子公司及關聯企業			
美金	69,504	29.93	2,080,253
<u>外幣負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	5,296	29.93	158,498
歐元	4	33.5096	119
日圓	3,453	0.2749	949

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
<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

(接次頁)

(承前頁)

外幣負債	外幣	匯率	帳面金額
貨幣性項目			
美金	\$ 8,334	30.6650	\$ 255,558
歐元	39	35.1574	1,364
日圓	3,730	0.2776	1,036

具重大影響之外幣兌換損益未實現如下：

外幣	108年度		107年度	
	匯率	淨兌換損益	匯率	淨兌換損益
美元	30.8681 (美元:新台幣)	\$ 2,239	30.1843 (美元:新台幣)	\$ 108
人民幣	4.4882 (人民幣:新台幣)	( 45)	4.5518 (人民幣:新台幣)	12
歐元	33.535 (歐元:新台幣)	( 66)	35.1574 (歐元:新台幣)	( 22)
日圓	0.2776 (日圓:新台幣)	3	0.2727 (日圓:新台幣)	3
		<u>\$ 2,131</u>		<u>\$ 101</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 108 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	值	
閩暉實業股份有限公司	股票 錙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	\$ 6,162	10.00	\$	6,162	
	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 108 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)公司之	交易對象	關係	進(銷)貨	交易情形		交易條件與一般交易之情形	及原	不同	應收(付)票據、帳款	備註
				金額	佔總進(銷)貨之比率%					
閩暉實業股份有限公司	Silitech Technology Corp. Ltd.	曾孫公司	進貨	\$ 564,946	71%	90天	90天	無顯著不同	應付帳款 (\$ 148,349)	60%
Silitech Technology Corp. Ltd.	閩暉實業股份有限公司	母公司	銷貨	USD 18,033 JPY 8,546 EUR 159	100%	90天	90天	無顯著不同	應收帳款 USD 4,921 JPY 3,453 EUR 4	100%

閩暉實業股份有限公司

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 108 年 12 月 31 日

附表三

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係對象	應收關係科目	應收關係目餘	係人款項	週轉率(次)	逾期金額	應收金額	關係處	係人款項	應收後收	係人款項	提列備抵呆帳金額	備註
Sillitech Technology Corp. Ltd.	閩暉實業股份有限公司	母公司	應收帳款	USD 4,921 JPY 3,453 EUR 4	2.4	\$ -	-	USD 2,865 JPY 1,839	-	-	\$ -	-		

閱暉實業股份有限公司  
被投資公司資訊

民國 108 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

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原本期	投資未	資上期	金額未	期股數	末(仟股)	比率(%)	持帳面	金額	有被投資公司本	期損益	認列之	備註
閱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 52,182 JPY	USD 52,182 -	USD 95,182 JPY 197,040	52,182 -	100.00 -	\$ 2,080,253 -	USD JPY	3,068 -	\$ 94,374 664	子公司(註一) 註二			

註一：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表五。

註二：本公司於 108 年 6 月 3 日經董事會決議通過與光寶科技股份有限公司簽署應賣協議，處分所持有關聯企業 Lite-On Japan Ltd. 之全部股權，請參閱附註十。

閣暉實業股份有限公司  
大陸投資資訊

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：除另予註明者外，  
為新台幣千元

大陸被投資公司	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期末自台灣匯出投資金額	本期末自台灣匯出或收回投資金額	本期末自台灣匯出金額	本期末自台灣匯入金額	本期末出出金額	被投資公司損益	本公司直接投資或間接投資之持股比例	本期末認損益	期末帳面價值	截至本期末止已匯回投資收益	註
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、橡膠料模具、激光器、音圈馬達、觸控板組、塑膠視窗組件及玻璃视窗組件	83,804 (USD 2,800)	註一	\$ 203,354	\$ -	\$ -	\$ 203,354	203,354	62,602 (RMB -13,948)	100%	62,602 (RMB -13,948)	\$ 519,932 (RMB 120,804)	\$ 4,116,628 (USD 122,919) (RMB 71,822)	
閣暉科技(蘇州)有限公司	從事經營汽車音響相關零件、鍍合金零件及橡膠零件等橡膠產品之產銷業務	808,110 (USD 27,000)	註一	2,334,540 (USD 78,000)	-	1,286,990 (USD 43,000)	1,047,550 (USD 35,000)	1,047,550 (USD 35,000)	2,684 (RMB -598)	100%	2,684 (RMB -598)	93,477 (RMB 21,719)	1,235,510 (USD 8,796) (RMB 214,783)	註六、註八

本期末大陸地區	累計自台灣匯出投資金額	經出匯金額	核准投資額	投資部	投資方式	本期末自台灣匯出投資金額	本期末自台灣匯入金額	本期末出出金額	被投資公司損益	本公司直接投資或間接投資之持股比例	本期末認損益	期末帳面價值	截至本期末止已匯回投資收益	註
\$ 1,340,694 (註四)	\$ 2,774,491 (註四)	\$ 2,774,491 (註四)	\$ 2,774,491 (註四)	投資部	註一	\$ 2,334,540 (USD 78,000)	\$ 1,286,990 (USD 43,000)	1,047,550 (USD 35,000)	2,684 (RMB -598)	100%	2,684 (RMB -598)	93,477 (RMB 21,719)	1,235,510 (USD 8,796) (RMB 214,783)	
(USD 38,000)	(USD 85,905)	(USD 85,905)	(USD 85,905)											
(NTD 203,354)	(NTD 203,354)	(NTD 203,354)	(NTD 203,354)											

註一：透過第三地區投資再投資大陸公司

註二：本期認列投資損益，經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。

註三：本公司對大陸投資累計金額上限（淨值之百分之六十或八仟萬元較高者）加計已匯回之股本或盈餘：2,521,003（淨值）×60%+5,352,138=6,864,740。

註四：經濟部投資審議委員會核准金額如下：

大陸被投資公司	名稱	文號	金額
旭榮電子(深圳)有限公司	旭榮電子(深圳)有限公司	經審二字第091030841號	NTD 203,354
閣暉電子(常熟)有限公司	閣暉電子(常熟)有限公司	經審二字第093032599號	USD 3,000
閣暉科技(蘇州)有限公司	閣暉科技(蘇州)有限公司	經審二字第09600170390號	USD 20,000
閣暉科技(蘇州)有限公司	閣暉科技(蘇州)有限公司	經審二字第09600164790號	USD 2,000
閣暉科技(蘇州)有限公司	閣暉科技(蘇州)有限公司	經審二字第09500326290號	USD 11,000
閣暉科技(蘇州)有限公司	閣暉科技(蘇州)有限公司	經審二字第09700434630號	USD 45,000
旭盈表面處理(深圳)有限公司	旭盈表面處理(深圳)有限公司	經審二字第09500004400號	USD 605
蘇州旭隆模具製造有限公司	蘇州旭隆模具製造有限公司	經審二字第09700063560號	USD 1,200
蘇州旭隆機具製造有限公司	蘇州旭隆機具製造有限公司	經審二字第10000321080號	USD 1,500
旭佳表面處理(深圳)有限公司	旭佳表面處理(深圳)有限公司	經審二字第09900449200號	USD 1,600

註五：包含非自台灣匯出累積投資金額美金2,700千元。

註六：閣暉科技(蘇州)有限公司原實收資本額78,000仟美元，該公司於107年9月13日經董事會決議通過現金減資退回53,000仟美元予上層股東第三地區投資事業閣暉(香港)控股有限公司；並於108年1月3日由第三地區投資事業閣暉(香港)控股有限公司經董事會決議通過現金減資退回53,000仟美元予上層股東第三地區投資事業Silittech(Bermuda) Holding Ltd.；另於108年2月至8月期間透過第三地區投資事業Silittech(Bermuda) Holding Ltd.及Silittech(BVI) Holding Ltd.分別經董事會決議通過現金減資43,000仟美元予上層股東。

註七：於107年5月清算後消滅，已將股本美金58千元，匯至第三地區投資事業香港Silittech Technology Corp. Ltd.，並於107年6月25日經審二字第10730038150號核准在案。

註八：於109年1月清算後消滅，已將股本人民幣21,720千元，匯至第三地區投資事業閣暉(香港)控股有限公司。

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 108 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、貨		價格	交付期間	條件與一般交易之比較	應收(付)金額	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	\$ 20,951	2%	無顯著不同	90天	90~120天	\$ 599	0%	\$ -	
	進貨	564,946	71%	無顯著不同	90天	90~120天	( 148,349)	60%	511	

## 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	107 年度	108 年度	差 異	
			金額	%
流動資產	3,972,433	2,665,563	(1,306,870)	(33)
不動產、廠房及設備	502,160	454,030	(48,130)	(10)
其他非流動資產	269,389	225,806	(43,583)	(16)
<b>資產總額</b>	<b>4,743,982</b>	<b>3,345,399</b>	<b>(1,398,583)</b>	<b>(29)</b>
流動負債	881,038	714,824	(166,214)	(19)
非流動負債	99,356	109,572	10,216	10
<b>負債總額</b>	<b>980,394</b>	<b>824,396</b>	<b>(155,998)</b>	<b>(16)</b>
股本	1,793,838	600,000	(1,193,838)	(67)
資本公積	507,154	507,154	0	0
保留盈餘	1,745,437	1,698,359	(47,078)	(3)
<b>權益總額</b>	<b>3,763,588</b>	<b>2,521,003</b>	<b>(1,242,585)</b>	<b>(33)</b>

增減比例變動達 20% 之分析說明：

1. 流動資產減少：主要係因現金減資所致。
2. 資產總額減少：同 1. 說明。
3. 股本減少：主要係因辦理現金減資，故股本減少。
4. 權益總額減少：同 3. 說明。

## 二、財務績效

單位：新台幣仟元；%

項 目 \ 年 度	107 年度	108 年度	增(減)金額	變動比例%
營業收入	2,251,044	2,295,774	44,730	2
營業成本	1,963,868	1,948,940	(14,928)	(1)
營業毛利	287,176	346,834	59,658	21
營業費用	440,512	432,497	(8,015)	(2)
營業利益	(153,336)	(85,663)	67,673	44
營業外收入及支出	196,391	86,744	(109,647)	(56)
稅前淨利	43,055	1,081	(41,974)	(97)
所得稅費用(利益)	76,871	31,576	(45,295)	(59)
本期淨利	(33,816)	(30,495)	3,321	10

(一)增減比例變動達 20%之分析說明：

1. 營業毛利增加：係因大陸廠區精實聚焦及汽車機構件營收成長，故營業毛利增加所致。
2. 營業淨損減少：係因營業毛利增加所致。
3. 營業外收入及支出減少：係因 108 年無處分蘇州廠待出售非流動資產利益，故營業外收入及支出減少。
4. 稅前淨利減少：同 3.說明。
5. 所得稅費用減少：係因 108 年無處分蘇州廠待出售非流動資產之稅款，故所得稅費用減少。

(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：

閎暉營運以機構整合元件、汽車零組件兩大類不同產業與產品為發展方向，機構整合元件方面：持續耕耘穿戴式產業及智慧手錶錶帶模組、智慧鎖模組、網通零組件及發光模組等領域；汽車零組件方面：除了穩健獲利的汽車內裝機構零組件，也開發內裝機構新技術。閎暉經過 108 年現金減資改善資本結構以及聚焦精實，再加上 109 年將子公司旭榮公司其所屬工廠逐步減產後依法關廠後，重新分配資源並擴大投資在台灣廠與馬來西亞廠的新技術發展與產能擴增，健全營運體質，朝向穩健獲利小而美發展。

### 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	全年其他現金 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
2,698,619	91,871	(839,382)	1,951,108	不適用	

##### 1. 現金流量變動情形分析：

- (1) 營業活動：淨現金流入 91,871 仟元，主要係營業收入及支出所致。
- (2) 投資活動：淨現金流入 410,009 仟元，主要係處分關聯企業、處分蘇州廠房及土地使用權與購置不動產、廠房及設備所致。
- (3) 籌資活動：淨現金流出 1,254,522 仟元，主要係現金減資返還股東股款及租賃本金償還所致。
- (4) 匯率變動對現金之流入影響數 5,131 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(%)
	107 年度	108 年度	
現金流量比率(%)	(34.01)	12.85	138
現金流量允當比率(%)	8.78	8.85	1
現金再投資比率(%)	(5.40)	2.13	139

##### 1. 增減比例變動分析說明：

- (1) 現金流量比率(%)增加：係因 108 年度營業活動之淨現金流入增加。
- (2) 現金再投資比率(%)增加：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	預計全年其他 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
1,951,108	(227,721)	(69,575)	1,653,812	不適用	

##### 1. 現金流量變動情形分析：

- (1) 營業活動：預計淨現金流出 227,721 仟元，主要係營業收入及支出與旭榮廠裁減費用支出所致。
- (2) 投資活動：預計淨現金流出 69,575 仟元，主要係購置不動產、廠房及設備與處分旭榮廠設備所致。

##### 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		
			107 年度	108 年度	109 年度
生產及廠務設備	營運資金	258,543	96,297	65,475	96,771
其他	營運資金	61,759	32,846	12,511	16,402
合計		320,302	129,143	77,986	113,173

(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

109 年 4 月董事會決議將子公司旭榮公司其所屬工廠進行逐步減產後依法關廠，未來將在機構整合元件及汽車內裝機構模組/機構件持續穩定發展，重新分配資源並擴大投資在台灣廠與馬來西亞廠的新技術發展與產能擴增，健全營運體質，同時緊密結合產業趨勢，專注於核心技術的深化延伸，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 109 年度再投入研發相關費用約計新台幣 1 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。近期智慧財產權侵害案件頻傳，導致企業市場競爭所面臨的智慧財產風險遽增，突顯智慧財產經營與保護對公司營運與發展前景有重大影響。因此，本公司已就智慧財產權智慧財產的創造、保護、應用、到後續變成公司的價值，已訂定「營業祕密管理辦法」、「專利申請與獎勵辦法」、「資訊安全管理辦法」、商標管理等相關完整的配套，使得

本公司智慧財產權的風險可以有效控制並可防禦糾紛，以成就創造智慧財產權的最大價值。

(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，各類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)其他重要風險及因應措施

資安風險管理：資訊作業為本公司日常作業中的重要一環，為確保本公司之資料、資訊、設備、人員、網路等資訊資產的安全性，免於因內部或外部、蓄意或意外之各種威脅與破壞，致業務資訊遭受竄改、揭露、破壞或遺失等風險，本公司制定資訊安全政策，範圍包括員工、客戶、供應商、股東及營運相關的資訊軟硬體設備，除供資訊部門規劃、執行及考核資訊業務之參考外，亦為公司員工必須遵守的作業準則。

本公司資訊安全政策係依據行政院及所屬各機關所訂定的資訊安全法規及本公司所頒布各項工作守則及管理辦法，內容摘要如下：

##### 1.成立「資訊安全委員會」

為公司資安工作最高權力機構，總經理為委員會主委，公司第三階主管為委員，資訊部最高主管擔任召集人，依需要召開資訊安全會議，負責制定、評估本公司資訊安全政策及資訊安全事項，或事件之檢討及監督。

##### 2.常設性資訊安全小組

為公司資安工作執行單位，由公司資訊部門負責執行日常資安監控與執行資訊軟、硬體作業與設備維護。

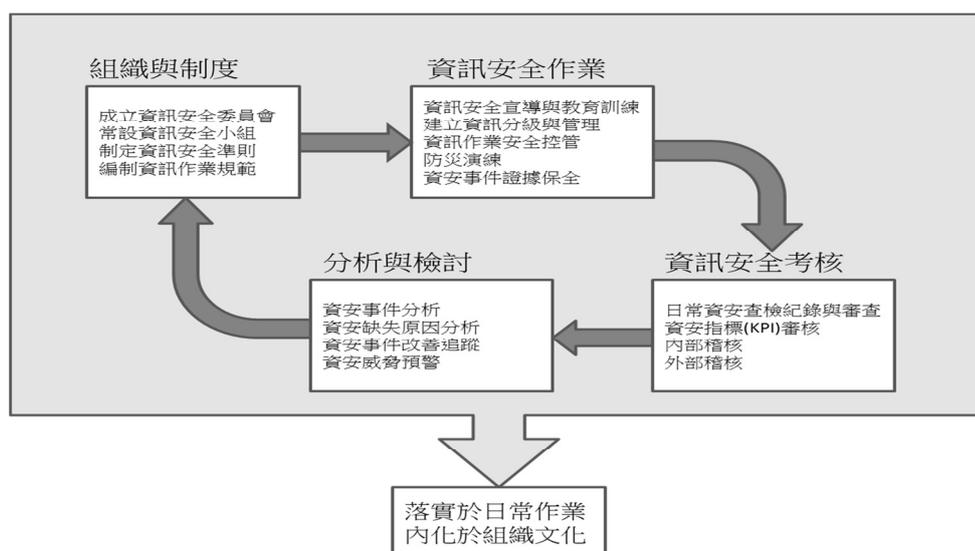
##### 3.制定資訊安全準則

以公司資訊安全政策為準則，編製各項標準作業程序與工作指導書，作為日常資訊安全作業的依據。

##### 4.定期教育訓練與宣導

資訊安全小組不定期舉辦資訊教育訓練，提升員工正確資訊作業方式與資安知識，定期發布資安宣導，宣導最新的資安威脅及應注意事項。

##### 資安管理實施藍圖



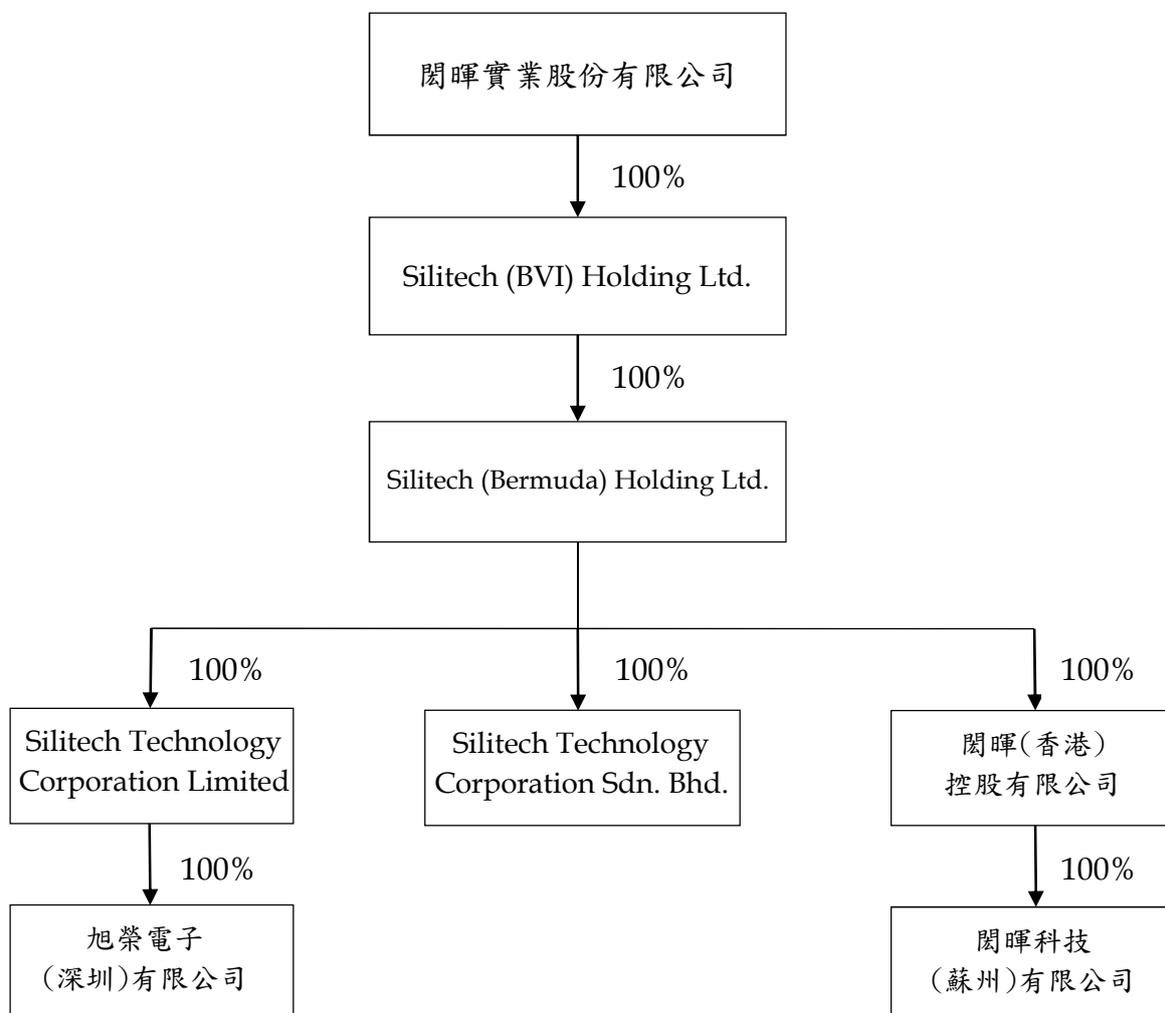
七、其他重要事項：無。

## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

#### (一)關係企業組織圖

108 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

108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 52,182	一般投資業
Silitech (Bermuda) Holding Ltd.	2002/08/28	Canon's Court, 22 Victoria Street, Hamilton HM 12, Bermuda	USD 52,132	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	USD 5,632	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 24,200	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

108 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 52,182 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 52,132 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 RMB37,131 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 24,200 仟股	100%
	董事	陳廣中		
	董事	黃俊傑		

5. 關係企業營運概況

108年12月31日

單位：新台幣仟元，惟每股盈(損)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.	1,561,805	2,080,932	5	2,080,927	0	(103)	94,703	1.81
Silitech (Bermuda) Holding Ltd.	1,560,309	2,063,445	0	2,063,445	0	(906)	78,775	1.51
Silitech Technology Corporation Limited	285,774	726,975	148,572	578,403	564,838	(331)	(60,250)	(0.97)
旭榮電子(深圳)有限公司	99,831	766,886	246,954	519,932	838,462	(85,169)	(62,602)	NA
Silitech Technology Corporation Sdn. Bhd.	156,987	798,059	304,861	493,198	1,098,642	138,704	118,311	5.53
閎暉科技(蘇州)有限公司	930,747	93,476	0	93,476	0	(8,787)	(2,684)	NA
閎暉(香港)控股有限公司	873,845	159,484	905	158,579	0	(1,308)	2,738	0.11

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108年之年底匯率換算；營業收入、營業(損)益、本期(損)益及每股盈(損)金額係依民國108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 108 年度（自 108 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 109 年 2 月 24 日

(四)關係報告書

關係報告書聲明書

本公司 108 年度（自 108 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：閎暉實業股份有限公司



負責人：宋 恭 源



中 華 民 國 109 年 2 月 24 日

109.2.24 勤審 10904536 號

受文者： 閱暉實業股份有限公司

主旨： 就 貴公司民國 108 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 109 年 2 月 24 日編製之民國 108 年度（自 108 年 1 月 1 日至 108 年 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 108 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 108 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	20,322,003	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，108年度計 1,134 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，108 年度計 5,450 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



