

閎暉實業股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告

民國112及111年第1季

地址：新北市淡水區奎柔山路73號

電話：(02)26232666

§ 目 錄 §

項	目	頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、	封 面	1		
二、	目 錄	2		
三、	會 計 師 核 閱 報 告	3		
四、	合 併 資 產 負 債 表	4		
五、	合 併 綜 合 損 益 表	5～6		
六、	合 併 權 益 變 動 表	7		
七、	合 併 現 金 流 量 表	8～9		
八、	合 併 財 務 報 表 附 註			
	(一) 公 司 沿 革	10		一
	(二) 通 過 財 務 報 告 之 日 期 及 程 序	10		二
	(三) 新 發 布 及 修 訂 準 則 及 解 釋 之 適 用	10～12		三
	(四) 重 大 會 計 政 策 之 彙 總 說 明	12～13		四
	(五) 重 大 會 計 判 斷、估 計 及 假 設 不 確 定 性 之 主 要 來 源	13		五
	(六) 重 要 會 計 項 目 之 說 明	13～34		六～二五
	(七) 關 係 人 交 易	34～36		二六
	(八) 質 押 之 資 產	-		-
	(九) 重 大 或 有 負 債 及 未 認 列 之 合 約 承 諾	-		-
	(十) 重 大 之 災 害 損 失	-		-
	(十一) 重 大 之 期 後 事 項	-		-
	(十二) 其 他	36～38		二七
	(十三) 附 註 揭 露 事 項			
	1. 重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊	38～39		二八
	2. 轉 投 資 事 業 相 關 資 訊	39		二八
	3. 大 陸 投 資 資 訊	39		二八
	4. 主 要 股 東 資 訊	39		二八
	(十四) 部 門 資 訊	39		二九

會計師核閱報告

閱暉實業股份有限公司 公鑒：

前 言

閱暉實業股份有限公司及其子公司民國 112 年及 111 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 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），業經本會計師核閱竣事。依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會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範 圍

本會計師係依照核閱準則 2410 號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢（主要向負責財務與會計事務之人員查詢）、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

結 論

依本會計師核閱結果，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未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會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達閱暉實業股份有限公司及其子公司民國 112 年及 111 年 3 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 陳 彥 君

陳 彥 君



會計師 邱 盟 捷

邱 盟 捷



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1100356048 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1020025513 號

中 華 民 國 1 1 2 年 5 月 2 日

民國 112 年 3 月 31 日 暨 民國 111 年 12 月 31 日 及 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

		112年3月31日（經核閱）			111年12月31日（經查核）			111年3月31日（經核閱）		
代 碼	資 產	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%	
流動資產										
1100	現金及約當現金（附註六）	\$ 986,845	31	\$ 1,635,623	50	\$ 1,489,131	47			
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註七）	11,097	-	2,583	-	114,463	4			
1150	應收票據－非關係人淨額	201	-	-	-	-	-			
1170	應收帳款－非關係人淨額（附註十）	406,836	13	418,051	13	413,654	13			
1180	應收帳款－關係人淨額（附註十及二六）	1,696	-	1,349	-	707	-			
1200	其他應收款	30,431	1	27,251	1	28,579	1			
1210	其他應收款－關係人（附註二六）	6,927	-	11,354	-	1,837	-			
1220	本期所得稅資產	49	-	4	-	-	-			
130X	存貨（附註十一）	248,709	8	251,957	8	278,193	9			
1470	其他流動資產（附註十五）	43,689	1	42,610	1	43,753	1			
11XX	流動資產總計	1,736,480	54	2,390,782	73	2,370,317	75			
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（附註七）	17,293	1	17,962	1	26,187	1			
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註八）	47,624	1	45,064	1	45,780	2			
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動（附註九）	971,322	30	328,673	10	309,073	10			
1600	不動產、廠房及設備（附註十三）	338,539	10	344,520	11	215,568	7			
1755	使用權資產（附註十四）	17,948	1	23,838	1	42,659	1			
1780	其他無形資產	5,966	-	7,084	-	8,212	-			
1840	遞延所得稅資產	83,034	3	88,812	3	103,085	3			
1920	存出保證金	6,442	-	6,449	-	6,583	-			
1990	其他非流動資產（附註十五）	573	-	5,120	-	22,594	1			
15XX	非流動資產總計	1,488,741	46	867,522	27	779,741	25			
1XXX	資 產 總 計	\$ 3,225,221	100	\$ 3,258,304	100	\$ 3,150,058	100			
負債及權益										
流動負債										
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動（附註七）	\$ 393	-	\$ 12	-	\$ -	-			
2170	應付帳款	224,922	7	210,529	7	293,430	9			
2180	應付帳款－關係人（附註二六）	16,278	1	24,856	1	11,166	-			
2219	其他應付款（附註十六）	236,482	7	269,620	8	191,598	6			
2220	其他應付款－關係人（附註二六）	2,981	-	2,547	-	1,142	-			
2230	本期所得稅負債	6,016	-	13,026	-	8,387	-			
2250	負債準備－流動（附註十七）	23,383	1	23,550	1	17,638	1			
2280	租賃負債－流動（附註十四）	20,418	1	26,955	1	26,586	1			
2399	其他流動負債	38,722	1	41,559	1	48,576	2			
21XX	流動負債總計	569,595	18	612,654	19	598,523	19			
非流動負債										
2580	租賃負債－非流動（附註十四）	-	-	-	-	20,798	1			
2640	淨確定福利負債－非流動（附註四及十八）	32,084	1	31,848	1	37,116	1			
2645	存入保證金	1,225	-	1,220	-	1,246	-			
2570	遞延所得稅負債	36,113	1	36,163	1	36,185	1			
25XX	非流動負債總計	69,422	2	69,231	2	95,345	3			
2XXX	負債總計	639,017	20	681,885	21	693,868	22			
權益（附註十九）										
股 本										
3110	普通股股本	680,000	21	680,000	21	680,000	22			
3200	資本公積	630,074	20	630,074	19	630,074	20			
保留盈餘										
3310	法定盈餘公積	1,109,766	34	1,109,766	34	1,109,766	35			
3320	特別盈餘公積	316,814	10	316,814	10	284,510	9			
3350	未分配盈餘	127,264	4	108,230	3	86,593	3			
3300	保留盈餘總計	1,553,844	48	1,534,810	47	1,480,869	47			
3400	其他權益	(277,714)	(9)	(268,465)	(8)	(334,753)	(11)			
3XXX	權益總計	2,586,204	80	2,576,419	79	2,456,190	78			
負 債 與 權 益 總 計		\$ 3,225,221	100	\$ 3,258,304	100	\$ 3,150,058	100			

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：焦佑衡

經理人：徐幼珍

會計主管：陳啟典

閎暉實業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		112年1月1日至3月31日		111年1月1日至3月31日	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註二十及二六）	\$ 465,623	100	\$ 470,237	100
5000	營業成本（附註十一、二四及二六）	(388,639)	(83)	(397,149)	(84)
5900	營業毛利	76,984	17	73,088	16
	營業費用（附註二四及二六）				
6100	推銷費用	(16,226)	(4)	(14,747)	(3)
6200	管理費用	(34,046)	(7)	(29,949)	(7)
6300	研究發展費用	(9,791)	(2)	(10,544)	(2)
6450	預期信用減損損失	(31)	-	(18)	-
6000	營業費用合計	(60,094)	(13)	(55,258)	(12)
6900	營業利益	16,890	4	17,830	4
	營業外收入及支出（附註二一及二六）				
7055	預期信用減損損失	(891)	-	-	-
7100	利息收入	12,435	2	4,605	1
7010	其他收入	3,404	1	3,825	1
7020	其他利益及損失	(2,640)	(1)	2,349	-
7050	財務成本	(316)	-	(609)	-
7000	營業外收入及支出合計	11,992	2	10,170	2
7900	稅前淨利	28,882	6	28,000	6
7950	所得稅費用（附註四及二二）	(9,848)	(2)	(7,882)	(2)
8200	本期淨利	19,034	4	20,118	4

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年1月1日至3月31日			111年1月1日至3月31日		
		金	額	%	金	額	%
	其他綜合損益						
	不重分類至損益之項						
	目：						
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	\$	2,560	1	\$	-	-
8310			2,560	1		-	-
	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	(	14,761)	(3)		57,343	12
8399	與可能重分類之項						
	目相關之所得稅						
	(附註二二)		2,952	-	(	11,469)	(2)
8360		(	11,809)	(3)		45,874	10
8300	其他綜合損益(稅						
	後淨額)合計	(	9,249)	(2)		45,874	10
8500	本期綜合損益總額	\$	9,785	2	\$	65,992	14
	每股盈餘(附註二三)						
9710	基 本	\$	0.28		\$	0.30	
9810	稀 釋	\$	0.28		\$	0.30	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：焦佑衡

經理人：徐幼珍

會計主管：陳啟典

閩暉實業股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代碼		股 股數 (仟股)	本 金 額	資 本 公 積	保 留 盈	盈 餘	其 他 權 益	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	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	權 益 總 計
A1	111 年 1 月 1 日餘額	68,000	\$ 680,000	\$ 630,074	\$ 1,109,766	\$ 284,510	\$ 66,475	(\$ 238,542)	(\$ 142,085)	\$ 2,390,198
D1	111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日淨利	-	-	-	-	-	20,118	-	-	20,118
D3	111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日稅後其 他綜合損益	-	-	-	-	-	-	45,874	-	45,874
D5	111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日綜合損 益總額	-	-	-	-	-	20,118	45,874	-	65,992
Z1	111 年 3 月 31 日餘額	68,000	\$ 680,000	\$ 630,074	\$ 1,109,766	\$ 284,510	\$ 86,593	(\$ 192,668)	(\$ 142,085)	\$ 2,456,190
A1	112 年 1 月 1 日餘額	68,000	\$ 680,000	\$ 630,074	\$ 1,109,766	\$ 316,814	\$ 108,230	(\$ 125,664)	(\$ 142,801)	\$ 2,576,419
D1	112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日淨利	-	-	-	-	-	19,034	-	-	19,034
D3	112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日稅後其 他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(11,809)	2,560	(9,249)
D5	112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日綜合損 益總額	-	-	-	-	-	19,034	(11,809)	2,560	9,785
Z1	112 年 3 月 31 日餘額	68,000	\$ 680,000	\$ 630,074	\$ 1,109,766	\$ 316,814	\$ 127,264	(\$ 137,473)	(\$ 140,241)	\$ 2,586,204

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：焦佑衡



經理人：徐幼珍



會計主管：陳啟典



閎暉實業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼		112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 28,882	\$ 28,000
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	19,291	21,143
A20200	攤銷費用	1,098	1,033
A20300	預期信用減損損失	922	18
A20400	透過損益按公允價值衡量之金 融商品淨損失(利益)	915	(50)
A20900	財務成本	316	609
A21200	利息收入	(12,435)	(4,605)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	-	(52)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	157	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	透過損益按公允價值衡量之金 融工具	2,294	128
A31130	應收票據	(201)	738
A31150	應收帳款	11,184	(14,285)
A31160	應收帳款－關係人	(347)	3,590
A31180	其他應收款	3,639	(7,742)
A31190	其他應收款－關係人	4,427	1,751
A31200	存 貨	3,091	(43,299)
A31240	其他流動資產	(1,079)	(1,271)
A32150	應付帳款	14,393	43,594
A32160	應付帳款－關係人	(8,578)	2,767
A32180	其他應付款項	(32,364)	(44,307)
A32190	其他應付款－關係人	434	(1,254)
A32200	負債準備	(167)	(2,373)
A32230	其他流動負債	(2,837)	12,706
A32240	淨確定福利負債－非流動	236	397
A33000	營運產生之現金	33,271	(2,764)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
A33100	收取之利息	\$ 6,108	\$ 2,270
A33300	支付之利息	(316)	(609)
A33500	支付之所得稅	(8,384)	(6,683)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	<u>30,679</u>	<u>(7,786)</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	(646,755)	-
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(203,341)	-
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	192,486	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(6,036)	(25,679)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	52
B03700	存出保證金減少(增加)	7	(239)
B04500	購置無形資產	<u>-</u>	<u>(969)</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(663,639)</u>	<u>(26,835)</u>
籌資活動之現金流量			
C03000	存入保證金增加	5	46
C04020	租賃負債本金償還	(6,661)	(6,289)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(6,656)</u>	<u>(6,243)</u>
DDDD	匯率變動對現金之影響	<u>(9,162)</u>	<u>38,324</u>
EEEE	本期現金及約當現金減少數	(648,778)	(2,540)
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>1,635,623</u>	<u>1,491,671</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 986,845</u>	<u>\$ 1,489,131</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：焦佑衡



經理人：徐幼珍



會計主管：陳啟典



閱暉實業股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依審計準則查核)

(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 112 年 5 月 2 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，適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

IAS 1 之修正「會計政策之揭露」

適用該修正時，合併公司依重大之定義，決定應揭露之重大會計政策資訊。若會計政策資訊可被合理預期將影響一般用途財務報表之主要使用者以該等財務報表為基礎所作之決策，則該會計政策資訊係屬重大。此外：

- 與不重大之交易、其他事項或情況相關之會計政策資訊係屬不重大，合併公司無需揭露該等資訊。
- 合併公司可能因交易、其他事項或情況之性質而判斷相關會計政策資訊屬重大，即使金額不重大亦然。
- 並非與重大交易、其他事項或情況相關之所有會計政策資訊皆屬重大。

若會計政策資訊係與重大交易、其他事項或情況相關，且有下列情況時，該資訊可能屬重大：

- (1) 合併公司於報導期間改變會計政策，且該變動導致財務報表資訊之重大變動；
- (2) 合併公司自準則允許之選項中選擇其適用之會計政策；
- (3) 因缺乏特定準則之規定，合併公司依 IAS 8「會計政策、會計估計值變動及錯誤」建立之會計政策；
- (4) 合併公司揭露其須運用重大判斷或假設所決定之相關會計政策；或
- (5) 涉及複雜之會計處理規定且財務報表使用者仰賴該等資訊方能了解該等重大交易、其他事項或情況。

相關會計政策之揭露請參閱附註四。

IAS 8 之修正「會計估計值之定義」

合併公司自 112 年 1 月 1 日開始適用該修正，其明訂會計估計值係指財務報表中受衡量不確定性影響之貨幣金額。合併公司於適用會計政策時，可能須以無法直接觀察而必須估計之貨幣金額衡量財務報表項目，故須採用衡量技術及輸入值發展會計估計值以達此目的。衡量技術或輸入值變動對會計估計值之影響數若非屬前期錯誤之更正，該等變動係屬會計估計值變動。

(二) 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 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註2)
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 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。

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

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。

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 IAS 34「期中財務報導」編製。本合併財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRSs 揭露資訊。

(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劃資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

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

(三) 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、持股比率及營業項目，參閱附註十二及附表四。

(四) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 111 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

1. 確定福利退職後福利

期中期間之退休金成本係採用前一年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對本期之重大市場波動，及重大計畫修正、清償或其他重大一次性事項加以調整。

2. 所得稅費用

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本合併財務報告所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源請參閱 111 年度合併財務報告。

六、現金及約當現金

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
庫存現金及週轉金	\$ 239	\$ 221	\$ 214
銀行支票及活期存款	189,621	231,959	251,495
約當現金			
銀行定期存款	796,985	1,403,443	1,237,422
	<u>\$ 986,845</u>	<u>\$ 1,635,623</u>	<u>\$ 1,489,131</u>

銀行定期存款於資產負債表日之利率區間如下：

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
銀行定期存款	0.98%~4.5%	0.91%~4.5%	0.34%~2.77%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	112年3月31日	111年12月31日	111年3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	\$ -	\$ 2,583	\$ 163
強制透過損益按公允價值衡量			
非衍生金融資產			
－基金受益憑證	<u>11,097</u>	<u>-</u>	<u>114,300</u>
	<u>\$ 11,097</u>	<u>\$ 2,583</u>	<u>\$ 114,463</u>
<u>金融資產－非流動</u>			
強制透過損益按公允價值衡量			
非衍生金融資產			
－基金受益憑證	<u>\$ 17,293</u>	<u>\$ 17,962</u>	<u>\$ 26,187</u>
<u>金融負債－流動</u>			
持有供交易			
衍生工具(未指定避險)			
－遠期外匯合約	<u>\$ 393</u>	<u>\$ 12</u>	<u>\$ -</u>

於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣別	到期期間	合約金額(仟元)
<u>112年3月31日</u>			
遠期外匯合約	美金兌馬幣	2023.04.07~ 2023.06.20	USD 2,474/ MYR 10,792
	歐元兌馬幣	2023.04.27~ 2023.05.26	EUR 90/ MYR 421
<u>111年12月31日</u>			
遠期外匯合約	美金兌馬幣	2023.01.09~ 2023.03.06	USD 2,540/ MYR 11,497
	歐元兌馬幣	2023.01.25~ 2023.02.24	EUR 120/ MYR 559

(接次頁)

(承前頁)

	幣 別	到 期 期 間	合 約 金 額 (仟 元)
111 年 3 月 31 日			
遠期外匯合約	美金兌馬幣	2022.04.08~ 2022.06.23	USD 2,350/ MYR 9,876
	歐元兌馬幣	2022.04.26~ 2022.07.25	EUR 130/ MYR 618

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

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
非 流 動			
國內投資			
上市（櫃）特別股	\$ 37,824	\$ 35,264	\$ 38,400
未上市（櫃）普通股	9,800	9,800	7,380
	<u>\$ 47,624</u>	<u>\$ 45,064</u>	<u>\$ 45,780</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

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
非 流 動			
國外公司債(一)	\$ 972,213	\$ 328,673	\$ 309,073
減：備抵損失	(891)	-	-
	<u>\$ 971,322</u>	<u>\$ 328,673</u>	<u>\$ 309,073</u>

(一) 合併公司購買 2~10 年期公司債，到期日期間為 112 年至 120 年，票面利率為 1.25%~6.02%，有效利率為 1.08%~5.24%。

合併公司持續追蹤外部評等資訊以監督所投資債務工具之信用風險變化，同時並檢視債券殖利率曲線及債務人重大訊息等其他資訊，以評估債務工具投資自原始認列後信用風險是否顯著增加。

合併公司考量外部評等機構提供之各等級歷史違約機率及違約損失率、債務人現時財務狀況與其所處產業之前景預測，以衡量債務工具投資之 12 個月預期信用損失或存續期間預期信用損失。

十、應收帳款

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
<u>應收帳款</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 408,570	\$ 419,412	\$ 414,382
減：備抵損失	(<u>38</u>)	(<u>12</u>)	(<u>21</u>)
	<u>\$ 408,532</u>	<u>\$ 419,400</u>	<u>\$ 414,361</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：

112 年 3 月 31 日

	未逾期	逾期 1～60 天	逾期 61～210 天	合計
預期信用損失率	-	0.20%	68.89%	
總帳面金額	\$ 404,962	\$ 3,563	\$ 45	\$ 408,570
備抵損失（存續期間 預期信用損失）	-	(<u>7</u>)	(<u>31</u>)	(<u>38</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 404,962</u>	<u>\$ 3,556</u>	<u>\$ 14</u>	<u>\$ 408,532</u>

111 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	-	0.13%	0.95%	
總帳面金額	\$ 416,822	\$ 1,541	\$ 1,049	\$ 419,412
備抵損失（存續期間 預期信用損失）	<u>-</u>	<u>(2)</u>	<u>(10)</u>	<u>(12)</u>
攤銷後成本	<u>\$ 416,822</u>	<u>\$ 1,539</u>	<u>\$ 1,039</u>	<u>\$ 419,400</u>

111 年 3 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	-	0.11%	-	
總帳面金額	\$ 395,202	\$ 19,180	\$ -	\$ 414,382
備抵損失（存續期間 預期信用損失）	<u>-</u>	<u>(21)</u>	<u>-</u>	<u>(21)</u>
攤銷後成本	<u>\$ 395,202</u>	<u>\$ 19,159</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 414,361</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 12	\$ 2
加：本年度提列減損損失	31	18
外幣換算差額	<u>(5)</u>	<u>1</u>
期末餘額	<u>\$ 38</u>	<u>\$ 21</u>

十一、存 貨

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
原 料	\$ 119,096	\$ 121,392	\$ 128,015
製 成 品	72,292	68,811	84,174
在 製 品	53,065	51,938	63,273
物 料	4,108	3,745	2,731
商 品	148	-	-
在途存貨	<u>-</u>	<u>6,071</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 248,709</u>	<u>\$ 251,957</u>	<u>\$ 278,193</u>

營業成本中包括存貨跌價損失（回升利益）金額如下：

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
存貨跌價損失（回升利益）	\$ 157	(\$ 925)

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
			112年 3月31日	111年 12月31日	111年 3月31日	
母公司	Silitech (BVI) Holding Ltd.	一般投資業	100%	100%	100%	
母公司	Silitech Technology Corporation Sdn. Bhd	矽膠、按鍵及其他電腦附件之製造	100%	-	-	註
Silitech (BVI) Holding Ltd.	Silitech (Bermuda) Holding Ltd.	一般投資業	100%	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%	100%	
Silitech (Bermuda) Holding Ltd.	Silitech Technology Corporation Sdn. Bhd.	矽膠、按鍵及其他電腦附件之製造	-	100%	100%	註
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、橡膠料模具、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%	100%	

註：合併公司於 112 年 1 月進行組織架構調整，母公司自 Silitech (Bermuda) Holding Ltd.取得 Silitech Technology Corporation Sdn. Bhd. 100%股權。

未併入合併財務報告之子公司：無。

十三、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	辦公設備	其他設備	合計
成本									
112年1月1日餘額	\$ 198,838	\$ 313,146	\$ 686,073	\$ 94,371	\$ 9,463	\$ 139,634	\$ 105,376	\$ 14,451	\$ 1,561,352
增添	-	-	8,423	295	-	277	790	-	9,785
處分	-	-	(74)	-	-	-	(90)	-	(164)
淨兌換差額	(1,768)	(1,392)	(1,796)	(113)	(26)	546	(196)	(13)	(4,758)
112年3月31日餘額	\$ 197,070	\$ 311,754	\$ 692,626	\$ 94,553	\$ 9,437	\$ 140,457	\$ 105,880	\$ 14,438	\$ 1,566,215
累計折舊									
112年1月1日餘額	\$ -	\$ 247,798	\$ 518,859	\$ 76,098	\$ 8,920	\$ 90,375	\$ 96,276	\$ 14,288	\$ 1,052,614
折舊費用	-	2,429	8,384	971	29	23	1,388	69	13,293
處分	-	-	(74)	-	-	-	(90)	-	(164)
重分類轉入	-	-	1,875	95	-	1,075	419	27	3,491
淨兌換差額	-	(1,005)	(1,822)	(153)	(27)	351	(193)	(13)	(2,862)
112年3月31日餘額	\$ -	\$ 249,222	\$ 527,222	\$ 77,011	\$ 8,922	\$ 91,824	\$ 97,800	\$ 14,371	\$ 1,066,372
累計減損									
112年1月1日餘額	\$ -	\$ 64	\$ 99,122	\$ 13,599	\$ -	\$ 49,259	\$ 2,100	\$ 74	\$ 164,218
重分類至累積折舊	-	-	(1,875)	(95)	-	(1,075)	(419)	(27)	(3,491)
淨兌換差額	-	-	337	35	-	196	9	-	577
112年3月31日餘額	\$ -	\$ 64	\$ 97,584	\$ 13,539	\$ -	\$ 48,380	\$ 1,690	\$ 47	\$ 161,304
112年3月31日淨額	\$ 197,070	\$ 62,468	\$ 67,820	\$ 4,003	\$ 515	\$ 253	\$ 6,390	\$ 20	\$ 338,539
成本									
111年1月1日餘額	\$ 40,497	\$ 305,829	\$ 666,902	\$ 105,892	\$ 8,672	\$ 137,432	\$ 111,077	\$ 16,152	\$ 1,392,453
增添	-	-	4,564	432	-	-	1,280	-	6,276
處分	-	-	(14,722)	(13,749)	-	-	(1,406)	(1,834)	(31,711)
淨兌換差額	805	3,711	18,469	1,753	178	5,359	1,708	122	32,105
111年3月31日餘額	\$ 41,302	\$ 309,540	\$ 675,213	\$ 94,328	\$ 8,850	\$ 142,791	\$ 112,659	\$ 14,440	\$ 1,399,123
累計折舊									
111年1月1日餘額	\$ -	\$ 233,162	\$ 465,568	\$ 83,058	\$ 8,672	\$ 84,165	\$ 95,155	\$ 14,652	\$ 984,432
折舊費用	-	2,356	9,475	1,171	-	-	1,994	203	15,199
處分	-	-	(8,740)	(13,373)	-	-	(840)	(1,081)	(24,034)
重分類轉入	-	-	3,045	110	-	1,653	663	29	5,500
淨兌換差額	-	2,512	13,099	1,205	178	3,324	1,444	113	21,875
111年3月31日餘額	\$ -	\$ 238,030	\$ 482,447	\$ 72,171	\$ 8,850	\$ 89,142	\$ 98,416	\$ 13,916	\$ 1,002,972
累計減損									
111年1月1日餘額	\$ -	\$ 64	\$ 113,918	\$ 14,265	\$ -	\$ 53,267	\$ 5,174	\$ 939	\$ 187,627
處分	-	-	(5,982)	(376)	-	-	(566)	(753)	(7,677)
重分類至累積折舊	-	-	(3,045)	(110)	-	(1,653)	(663)	(29)	(5,500)
淨兌換差額	-	-	3,573	363	-	2,035	155	7	6,133
111年3月31日餘額	\$ -	\$ 64	\$ 108,464	\$ 14,142	\$ -	\$ 53,649	\$ 4,100	\$ 164	\$ 180,583
111年3月31日淨額	\$ 41,302	\$ 71,446	\$ 84,302	\$ 8,015	\$ -	\$ -	\$ 10,143	\$ 360	\$ 215,568

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，使其可回收金額小於帳面價值，致合併公司於 112 年 3 月 31 日暨 111 年 12 月 31 日及 3 月 31 日認列累計減損損失金額分別為 161,304 仟元、164,218 仟元及 180,583 仟元。111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日因處分部分設備致合併公司累計減損損失金額減少 7,677 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
機電動力及建物附屬設備	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

十四、租賃協議

(一) 使用權資產

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
使用權資產帳面金額			
建築物	<u>\$ 17,948</u>	<u>\$ 23,838</u>	<u>\$ 42,659</u>
	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日	
使用權資產之折舊費用			
建築物	<u>\$ 5,998</u>	<u>\$ 5,944</u>	

(二) 租賃負債

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
租賃負債帳面金額			
流動	<u>\$ 20,418</u>	<u>\$ 26,955</u>	<u>\$ 26,586</u>
非流動	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 20,798</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
建築物	4.75%~5.94%	4.75%~5.94%	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，並約定未經出租人同意，合併公司不得將租賃標的之全部或一部轉租或轉讓。

(四) 其他租賃資訊

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
短期租賃及低價值資產租賃 費用	\$ 587	\$ 633
租賃之現金（流出）總額	\$ 7,549	\$ 7,531

十五、其他資產

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
<u>流動</u>			
預付所得稅	\$ 20,128	\$ 20,045	\$ 18,682
預付貨款	2,544	1,906	4,509
進項稅額	2,319	2,834	4,131
其他	18,698	17,825	16,431
	<u>\$ 43,689</u>	<u>\$ 42,610</u>	<u>\$ 43,753</u>
<u>非流動</u>			
預付設備款	\$ 573	\$ 5,120	\$ 1,119
預付土地款	-	-	21,475
	<u>\$ 573</u>	<u>\$ 5,120</u>	<u>\$ 22,594</u>

十六、其他應付款

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
應付薪資及獎金	\$ 73,537	\$ 107,152	\$ 51,018
應付模具款	20,265	17,276	17,195
應付休假給付	18,637	18,423	17,307
應付勞務費	9,045	10,094	9,338
應付水電／郵電費	7,577	5,147	6,633
應付保險費	3,519	3,741	4,070
應付設備款	591	1,365	1,812
其 他	<u>103,311</u>	<u>106,422</u>	<u>84,225</u>
	<u>\$ 236,482</u>	<u>\$ 269,620</u>	<u>\$ 191,598</u>

十七、負債準備

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
退貨、折讓及保固	<u>\$ 23,383</u>	<u>\$ 23,550</u>	<u>\$ 17,638</u>

退貨、折讓及保固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、折讓及保固費用，並於相關產品出售當年度認列為營業收入之減項及營業成本。

十八、退職後福利計畫

112年及111年1月1日至3月31日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以111年及110年12月31日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為658仟元及674仟元。

十九、權益

(一) 股本

普通股

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
額定股數（仟股）	<u>300,000</u>	<u>300,000</u>	<u>300,000</u>
額定股本	<u>\$ 3,000,000</u>	<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>68,000</u>	<u>68,000</u>	<u>68,000</u>
已發行股本	<u>\$ 680,000</u>	<u>\$ 680,000</u>	<u>\$ 680,000</u>

(二) 資本公積

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本			
股票發行溢價	\$ 630,074	\$ 630,074	\$ 630,074

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

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算後如有稅後淨利，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，參閱附註二四之(二)員工福利費用。

另依據本公司章程規定，股利政策係配合目前及未來之發展計劃、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三十分配股東股利，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五十。

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。

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。

本公司就當期發生之帳列其他權益減項淨額自當期稅後淨利加計當期稅後淨利以外項目計入當期末分配盈餘之數額提列相同數額之特別盈餘公積，如仍有不足時，自前期未分配盈餘提列。

本公司就前期累積之其他權益減項淨額提列特別盈餘公積時，僅就前期未分配盈餘提列。

本公司 111 及 110 年度盈餘分派案如下：

	111年度	110年度
法定盈餘公積	<u>\$ 10,602</u>	<u>\$ -</u>
特別盈餘公積	<u>(\$ 109,951)</u>	<u>\$ 32,304</u>
現金股利	<u>\$ 40,800</u>	<u>\$ 31,960</u>
每股現金股利（元）	\$ 0.60	\$ 0.47

本公司於 112 年 5 月 2 日舉行董事會擬議通過 111 年度盈餘分派案，有關 111 年之盈餘分派案尚待預計於 112 年 6 月 14 日召開之股東常會決議。

110 年度現金股利已於 111 年 4 月 28 日董事會決議分派，其餘盈餘分配項目亦於 111 年 6 月 10 日股東常會決議。

二十、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、光學等機構件，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。

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
客戶合約收入		
產品銷貨收入	<u>\$ 465,623</u>	<u>\$ 470,237</u>

二一、營業外收入及支出

(一) 利息收入

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
銀行存款	<u>\$ 8,701</u>	<u>\$ 3,388</u>
按攤銷後成本衡量之金融 資產	<u>3,734</u>	<u>1,217</u>
	<u>\$ 12,435</u>	<u>\$ 4,605</u>

(二) 其他收入

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
租金收入	\$ 1,743	\$ 1,637
其 他	<u>1,661</u>	<u>2,188</u>
	<u>\$ 3,404</u>	<u>\$ 3,825</u>

(三) 其他利益及損失

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
處分不動產、廠房及設備利益	\$ -	\$ 52
淨外幣兌換（損失）利益	(590)	3,188
透過損益按公允價值衡量之 金融工具淨（損失）利益	(915)	50
其 他	(<u>1,135</u>)	(<u>941</u>)
	<u>(\$ 2,640)</u>	<u>\$ 2,349</u>

(四) 財務成本

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
租賃負債之利息	\$ 301	\$ 609
銀行借款利息	<u>15</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 316</u>	<u>\$ 609</u>

(五) 外幣兌換損益

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
外幣兌換利益總額	\$ 9,731	\$ 6,651
外幣兌換損失總額	(<u>10,321</u>)	(<u>3,463</u>)
淨外幣兌換（損失）利益	<u>(\$ 590)</u>	<u>\$ 3,188</u>

二二、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：

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
當期所得稅		
本期產生者	\$ 1,366	\$ 4,363
遞延所得稅		
本期產生者	<u>8,482</u>	<u>3,519</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 9,848</u>	<u>\$ 7,882</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
<u>遞延所得稅</u>		
當期產生		
— 國外營運機構換算	<u>\$ 2,952</u>	<u>(\$ 11,469)</u>

(三) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅截至 110 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二三、每股盈餘

單位：每股元

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
基本每股盈餘	<u>\$ 0.28</u>	<u>\$ 0.30</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.28</u>	<u>\$ 0.30</u>

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
本期淨利	<u>\$ 19,034</u>	<u>\$ 20,118</u>
<u>股 數</u>		
用以計算基本每股淨利之普通 加權平均股數	68,000	68,000
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>78</u>	<u>54</u>
用以計算稀釋每股淨利之普通 加權平均股數	<u>68,078</u>	<u>68,054</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。

二四、費用性質之額外資訊

(一) 折舊及攤銷

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 17,501	\$ 18,935
營業費用	<u>1,790</u>	<u>2,208</u>
	<u>\$ 19,291</u>	<u>\$ 21,143</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 32	\$ 30
營業費用	<u>1,066</u>	<u>1,003</u>
	<u>\$ 1,098</u>	<u>\$ 1,033</u>

(二) 員工福利費用

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
退職後福利（附註十八）		
確定提撥計畫	\$ 5,885	\$ 6,430
確定福利計畫	<u>658</u>	<u>674</u>
	6,543	7,104
其他員工福利	<u>147,044</u>	<u>139,936</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 153,587</u>	<u>\$ 147,040</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 117,926	\$ 112,630
營業費用	<u>35,661</u>	<u>34,410</u>
	<u>\$ 153,587</u>	<u>\$ 147,040</u>

本公司依章程規定以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以百分之二至百分之十及不高於百分之三提撥員工酬勞及董事酬勞。112年及111年1月1日至3月31日與估列之員工酬勞及董事酬勞如下：

估列比例

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月1日
員工酬勞	3%	3%
董事酬勞	2%	2%

金 額

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月1日
員工酬勞	<u>\$ 656</u>	<u>\$ 655</u>
董事酬勞	<u>\$ 437</u>	<u>\$ 437</u>

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

111 及 110 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 112 年 2 月 23 日及 111 年 2 月 22 日經董事會決議如下：

金 額

	111年度	110年度
	現 金	現 金
員工酬勞	<u>\$ 3,390</u>	<u>\$ 1,981</u>
董事酬勞	<u>\$ 2,260</u>	<u>\$ 1,321</u>

111 及 110 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 111 及 110 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司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。

二五、金融工具

(一) 公允價值資訊－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

112 年 3 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>				
基金受益憑證	<u>\$ 11,097</u>	<u>\$ 17,293</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 28,390</u>

(接次頁)

(承前頁)

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<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				
— 國內上市（櫃）特				
別股	\$ 37,824	\$ -	\$ -	\$ 37,824
— 國內未上市（櫃）				
普通股	-	-	9,800	9,800
	<u>\$ 37,824</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,800</u>	<u>\$ 47,624</u>
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融負債</u>				
衍生工具	<u>\$ -</u>	<u>\$ 393</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 393</u>

111 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	\$ -	\$ 2,583	\$ -	\$ 2,583
基金受益憑證	-	17,962	-	17,962
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 20,545</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 20,545</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				
— 國內上市（櫃）特				
別股	\$ 35,264	\$ -	\$ -	\$ 35,264
— 國內未上市（櫃）				
普通股	-	-	9,800	9,800
	<u>\$ 35,264</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,800</u>	<u>\$ 45,064</u>
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融負債</u>				
衍生工具	<u>\$ -</u>	<u>\$ 12</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 12</u>

111 年 3 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	\$ -	\$ 163	\$ -	\$ 163
基金受益憑證	114,300	26,187	-	140,487
	<u>\$ 114,300</u>	<u>\$ 26,350</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 140,650</u>

(接次頁)

(承前頁)

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
透過其他綜合損益按				
公允價值衡量之金融				
資產				
權益工具投資				
—國內上市(櫃)特				
別股	\$ 38,400	\$ -	\$ -	\$ 38,400
—國內未上市(櫃)				
普通股	-	-	7,380	7,380
	<u>\$ 38,400</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,380</u>	<u>\$ 45,780</u>

112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日無第 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：

	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產	
金 融 資 產	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 9,800	\$ 7,380
認列於其他綜合損益	-	-
期末餘額	<u>\$ 9,800</u>	<u>\$ 7,380</u>

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)權益投資係按淨資產公允價值，計算預期可因持有此項投資之現值。

(三) 金融工具之種類

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值衡量	\$ 28,390	\$ 20,545	\$ 140,650
按攤銷後成本衡量之金融			
資產（註1）	2,410,700	2,428,750	2,249,564
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	47,624	45,064	45,780
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量（註2）	481,888	508,772	498,582
透過損益按公允價值衡量	393	12	-

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，合併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1年，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）以及具匯率風險暴險之衍生工具帳面金額，參閱附註二七。

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、新台幣對歐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)		歐 元 之 影 響 (ii)	
	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
損 益	\$ 10,468	\$ 8,732	\$ 2,454	\$ 1,611

	人 民 幣 之 影 響 (iii)	
	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
損 益	\$ -	\$ 6,833

- (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歐元計價應收款項、透過損益按公允價值衡量之金融工具及應付款項。

(iii) 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：

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
具公允價值利率風險			
－金融資產	\$ 1,768,307	\$ 1,732,116	\$ 1,546,495
具現金流量利率風險			
－金融資產	165,237	209,727	227,741

敏感度分析

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

	利 率 變 動	之 影 響
	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
損 益	\$ 41	\$ 57

2. 信用風險

信用風險係指交易對方違反合約義務並對合併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，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 112 年 3 月 31 日暨 111 年 12 月 31 日及 3 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 84%、87%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。

112 年 3 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	\$ 480,663	\$ 472	\$ -	\$ 753	\$ 481,888
租賃負債	20,831	-	-	-	20,831
	<u>\$ 501,494</u>	<u>\$ 472</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 753</u>	<u>\$ 502,719</u>

111 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	\$ 507,587	\$ 435	\$ -	\$ 750	\$ 508,772
租賃負債	<u>27,666</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>27,666</u>
	<u>\$ 535,253</u>	<u>\$ 435</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 750</u>	<u>\$ 536,438</u>

111 年 3 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	\$ 497,336	\$ 478	\$ -	\$ 768	\$ 498,582
租賃負債	<u>28,292</u>	<u>21,219</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>49,511</u>
	<u>\$ 525,628</u>	<u>\$ 21,697</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 768</u>	<u>\$ 548,093</u>

二六、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。除已於其他附註揭露外，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
華新科技股份有限公司	本公司之主要法人股東
台灣精星科技股份有限公司	其他關係人
好樣本事股份有限公司	其他關係人
光寶科技股份有限公司	本公司之主要法人股東
財團法人華科事業群慈善基金會	其他關係人

(二) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
銷貨收入	本公司之主要法人股東	<u>\$ 1,139</u>	<u>\$ 404</u>

對關係人之銷貨條件與一般客戶無顯著不同。

(三) 進 貨

關 係 人 類 別	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
其他關係人	<u>\$ 15,150</u>	<u>\$ 10,208</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	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
各項費用	其他關係人（註）	\$ 1,627	\$ -
	本公司之主要法人股東	<u>381</u>	<u>353</u>
		<u>\$ 2,008</u>	<u>\$ 353</u>
其他收入	其他關係人	<u>\$ -</u>	<u>\$ 132</u>
其他收入（帳列營業費用減項）	其他關係人	<u>\$ 265</u>	<u>\$ -</u>

註：為關懷及參與社會慈善公益，本公司董事會於 112 年 2 月 23 日決議 112 年度以新台幣壹佰萬元為上限，捐贈予財團法人華科事業群慈善基金會，俾供該基金會辦理各項慈善公益活動。

(五) 應收關係人款項（不含關係人放款）

帳 列 項 目	關係人類別／名稱	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
應收帳款	本公司之主要法人股東	\$ 1,696	\$ 1,231	\$ 707
	其他關係人	<u>-</u>	<u>118</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 1,696</u>	<u>\$ 1,349</u>	<u>\$ 707</u>
其他應收款	其他關係人—台灣精星科技股份有限公司	\$ 6,168	\$ 10,595	\$ 1,820
	本公司之主要法人股東	<u>759</u>	<u>759</u>	<u>17</u>
		<u>\$ 6,927</u>	<u>\$ 11,354</u>	<u>\$ 1,837</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	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
應付帳款	其他關係人—台灣精星科技股份有限公司	<u>\$ 16,278</u>	<u>\$ 24,856</u>	<u>\$ 11,166</u>
其他應付款	其他關係人	\$ 2,857	\$ 2,418	\$ 788
	本公司之主要法人股東	<u>124</u>	<u>129</u>	<u>354</u>
		<u>\$ 2,981</u>	<u>\$ 2,547</u>	<u>\$ 1,142</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(七) 主要管理階層薪酬

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
短期員工福利	\$ 2,684	\$ 1,612
退職後福利	27	27
	<u>\$ 2,711</u>	<u>\$ 1,639</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。

二七、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：

112年3月31日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外 幣 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金	\$	2,793	30.4000	(美金：新台幣)	\$	84,917		
美 金		4,554	6.8596	(美金：人民幣)		138,429		
美 金		5,907	4.3930	(美金：馬幣)		179,579		
歐 元		1,337	33.0509	(歐元：新台幣)		44,187		
歐 元		397	4.7761	(歐元：馬幣)		13,138		
<u>外 幣 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金		960	30.4000	(美金：新台幣)		29,178		
美 金		877	6.8596	(美金：人民幣)		26,647		
美 金		2,056	4.3930	(美金：馬幣)		62,487		
歐 元		79	33.0509	(歐元：台幣)		2,625		
歐 元		80	4.7761	(歐元：馬幣)		2,636		
<u>非貨幣性項目</u>								
<u>衍生工具</u>								
歐 元		90	4.7761	(歐元：馬幣)		60		
美 金		2,474	4.3930	(美金：馬幣)		333		

111 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	\$	2,821	30.6600 (美金：新台幣)	\$ 86,504
美 金		3,934	6.9439 (美金：人民幣)	120,613
美 金		5,838	4.3890 (美金：馬幣)	179,004
歐 元		2,330	32.6130 (歐元：新台幣)	75,989
歐 元		359	4.6686 (歐元：馬幣)	11,708
人 民 幣		11,707	0.1440 (人民幣：美金)	51,690
<u>非貨幣性項目</u>				
<u>衍生工具</u>				
美 金		2,540	4.3890 (美金：馬幣)	2,583
<u>外 幣 負 債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金		776	30.6600 (美金：新台幣)	23,806
美 金		727	6.9439 (美金：人民幣)	22,296
美 金		1,886	4.3890 (美金：馬幣)	57,837
歐 元		169	32.6130 (歐元：新台幣)	5,509
歐 元		83	4.6686 (歐元：馬幣)	2,720
<u>非貨幣性項目</u>				
<u>衍生工具</u>				
歐 元		120	4.6686 (歐元：馬幣)	12

111 年 3 月 31 日

外 幣 資 產	外	幣 匯	率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	\$	2,738	28.575 (美金：新台幣)	\$ 78,239
美 金		4,930	6.3291 (美金：人民幣)	140,886
美 金		6,035	4.1920 (美金：馬幣)	172,458
歐 元		849	31.7497 (歐元：新台幣)	26,959
歐 元		385	4.6577 (歐元：馬幣)	12,214
人 民 幣		30,268	0.1580 (人民幣：美金)	136,658
<u>非貨幣性項目</u>				
<u>衍生工具</u>				
美 金		2,350	4.1920 (美金：馬幣)	94
歐 元		130	4.6577 (歐元：馬幣)	69

(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	\$ 1,307	28.575 (美金：新台幣)	\$ 37,340
美金	1,154	6.3291 (美金：人民幣)	32,978
美金	2,781	4.1920 (美金：馬幣)	79,457
歐元	91	4.6577 (歐元：馬幣)	2,887
新幣	101	3.0981 (新幣：馬幣)	2,136

合併公司主要承擔美元、歐元及人民幣之外幣匯率風險。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	112年1月1日至3月31日		111年1月1日至3月31日	
	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)	\$ 383	1 (新台幣：新台幣)	\$ 2,564
美金	30.3948 (美金：新台幣)	328	27.8687 (美金：新台幣)	574
人民幣	4.4437 (人民幣：新台幣)	207	4.4033 (人民幣：新台幣)	(403)
馬幣	6.9452 (馬幣：新台幣)	(1,508)	6.6746 (馬幣：新台幣)	453
		(\$ 590)		\$ 3,188

二八、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

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。(無)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(無)

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。(附表三)

(二) 轉投資事業相關資訊(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、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。

(四) 主要股東資訊：股權比例達5%以上之股東名稱、持股數額及比例。
(附表七)

二九、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。經評估合併公司係屬經營橡(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112年及111年1月1日至3月31日應報導之部門收入與營運結果暨資產衡量金額可參照112年及111年1月1日至3月31日之合併資產負債表及合併損益表。

閩暉實業股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 112 年 3 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外，為
新台幣／外幣仟元

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期	帳 面 金 額	持 股 比 例 (%)	未		備 註
				股 數 / 單 位 數 (仟 股 / 仟 單 位)			公 允 價 值	備	
閩暉實業股份有限公司 Silitech (Bermuda) Holding Ltd.	<u>股 票</u>								
	錡美精機股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產－非流動	1,300	\$ 9,800	3.71	\$ 9,800		
	傑聖科技股份有限公司	—	〃	6,820	-	9.46	-		
	富邦金融控股股份有限公司丙種特別股	—	〃	640	37,824	0.04	37,824		
	<u>基 金</u>								
	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 569		USD 569		
	MS USD LIQUID QUALIF ACC FUND LVNAV (LUX LISTING)	—	透過損益按公允價值衡量之金 融資產－流動		USD 365		USD 365		
	<u>公 司 債</u>								
	Formosa Group Cayman Ltd	—	按攤銷後成本衡量之金融資產 －非流動		USD 1,361		USD 1,361		
	TSMC Global Ltd	—	〃		USD 1,509		USD 1,509		
	HSBC Holdings Plc	—	〃		USD 1,739		USD 1,739		
	TSMC Global Ltd	—	〃		USD 1,003		USD 1,003		
	United Overseas Bank Ltd	—	〃		USD 904		USD 904		
	Chailease Finance Inter	—	〃		USD 1,008		USD 1,008		
	Sandi Arabian Oil Co	—	〃		USD 1,011		USD 1,011		
	Citigroup Inc	—	〃		USD 1,068		USD 1,068		
	HSBC Holdings Plc	—	〃		USD 1,078		USD 1,078		
	British Telecommunications	—	〃		USD 1,482		USD 1,482		
	Prudential Fdg Asia Plc	—	〃		USD 2,241		USD 2,241		
	BPCE SA	—	〃		USD 2,311		USD 2,311		
	National Australia Bank Ltd/New York	—	〃		USD 2,514		USD 2,514		
	Dell International Lcc/Emc Corp	—	〃		USD 1,531		USD 1,531		
	Verizon Communications Inc	—	〃		USD 1,319		USD 1,319		
	Standard Charterd Bank	—	〃		USD 2,785		USD 2,785		
	Sumitomo Mitsui Trust Bank Ltd	—	〃		USD 1,825		USD 1,825		
	Saudi Arabian Oil Co	—	〃		USD 1,689		USD 1,689		
	Nestle Holdings Inc	—	〃		USD 2,103		USD 2,103		
	Temasek Financial (I) Ltd	—	〃		USD 1,470		USD 1,470		

閩暉實業股份有限公司及子公司
累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上
民國 112 年 1 月 1 日至 3 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 及 名 稱 (註 一)	帳 列 科 目	交 易 對 象	關 係	期		初 買		入 賣		出 期		未							
					股	數	金 額	股	數	金 額	股	數	售 價	帳 面 成 本	處 分 損 益	股	數	金 額 (註 二)		
閩暉實業股份有限公司	Silitech Technology Corp. Sdn. Bhd.	採權益法之投資	Silitech (Bermuda) Holding Ltd.	孫公司	-	\$	-	21,400,000	\$	694,259	-	\$	-	\$	-	\$	-	21,400,000	\$	694,259

註一：本表所稱有價證券，係指股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註二：係原始取得成本，未含投資損益之金額。

閎暉實業股份有限公司及子公司
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
民國 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表三

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	佔合併總營收或 總資產之比率(%) (註三)
0	閎暉實業股份有限公司	Silitech Technology Corp. Sdn. Bhd.	1	管理服務收入	\$ 9,498	依合約決定	2%
1	Silitech Technology Corporation Ltd.	閎暉實業股份有限公司	2	銷貨	23,375	無顯著不同	5%
1	Silitech Technology Corporation Ltd.	閎暉實業股份有限公司	2	應收帳款	26,601	無顯著不同	1%
2	旭榮電子(深圳)有限公司	Silitech Technology Corporation Ltd.	3	銷貨	23,375	無顯著不同	5%
2	旭榮電子(深圳)有限公司	Silitech Technology Corporation Ltd.	3	應收帳款	26,601	無顯著不同	1%

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

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

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

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

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

註四：本表之重要交易往來情形得由公司依重大性原則決定是否須列示。

閩暉實業股份有限公司及子公司
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊
民國 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表四

單位：除另予註明者外，
餘係新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末 股數	持 比率(%)	有 帳面金額	被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底						
閩暉實業股份有限公司	Silitech (BVI) Holding Ltd. Silitech Technology Corp. Sdn. Bhd.	British Virgin Islands Malaysia	一般投資業 矽膠、按鍵及其他電腦附件 之製造	USD 29,028	USD 52,182	29,028,390	100	\$ 1,271,743	USD 204	\$ 6,185	子公司(註一)
				USD 23,154	USD -	21,400,000	100	719,088	RM 3,159	17,588	子公司(註一)
Silitech (BVI) Holding Ltd.	Silitech (Bermuda) Holding Ltd.	Bermuda	一般投資業	USD 28,978	USD 52,132	28,978,390	100	USD 41,244	USD 199	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	62,400,000	100	USD 7,332	(RMB 1,068)	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 -	USD 5,632	-	-	USD -	RM 3,159	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五。

閩暉實業股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表五

單位：除另予註明者外，
為新台幣／外幣仟元

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 期 期 初 自台灣匯出累積 投資金額	本期匯出或收回投資金額		本 期 期 末 自台灣匯出 累積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接或 間接投資之 持股比例 (%)	本 期 認 列 投資損益 (註二)	期 末 投 資 帳 面 價 值	截至本期止已 匯回投資收益	備 註
					匯 出	回							
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	\$ 85,120 (USD 2,800)	註一	\$ 203,354	\$ -	\$ -	\$ 203,354	(\$ 4,980) (RMB -1,121)	100	(\$ 4,980) (RMB -1,121)	\$ 153,828 (RMB 34,706)	\$ 4,055,252 (USD 122,919) (RMB 71,822)	
閩暉科技（蘇州） 有限公司	從事經營汽車音響相關零配件、鋁合金零配件及橡膠零配件等橡膠產品之產銷業務	-	註一	1,064,000 (USD 35,000)	-	-	1,064,000 (USD 35,000)	-	-	-	-	1,221,789 (USD 8,796) (RMB 214,783)	（註六）

本 期 期 末 赴 大 陸 地 區 投 資 金 額	自 台 灣 匯 出 金 額	經 濟 部 投 資 審 查 金 額	會 依 經 濟 部 投 資 審 查 金 額	規 定 限 額
\$ 1,358,554 (USD 38,000) (NTD 203,354)		\$ 1,507,666 (USD 42,905) (NTD 203,354)		\$ 6,828,763 (註三)

註一：透過第三地區公司再投資大陸。

註二：本期認列投資損益，係未經會計師查核之財務報表認列。

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）： $2,586,204 \text{ (淨值)} \times 60\% + 5,277,041 = 6,828,763$ 。

註四：經濟部投資審議委員會核准金額如下：

大 陸 投 資 公 司 名 稱	文 號	金 額
旭榮電子（深圳）有限公司	經審二字第 091030841 號	NTD 203,354
閩暉電子（常熟）有限公司（已於 99 年 10 月清算完畢）	經審二字第 093032599 號	USD 3,000
閩暉科技（蘇州）有限公司（已於 109 年 1 月清算完畢）（註六）	經審二字第 10930007090 號	(USD 43,000)
閩暉科技（蘇州）有限公司（已於 109 年 1 月清算完畢）（註六）	經審二字第 09600170390 號	USD 20,000
閩暉科技（蘇州）有限公司（已於 109 年 1 月清算完畢）（註六）	經審二字第 09600164790 號	USD 2,000
閩暉科技（蘇州）有限公司（已於 109 年 1 月清算完畢）（註六）	經審二字第 09500326290 號	USD 11,000
閩暉科技（蘇州）有限公司（已於 109 年 1 月清算完畢）（註六）	經審二字第 09700434630 號	USD 45,000
旭盈表面處理（深圳）有限公司（已於 101 年 9 月清算完畢）	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）	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）	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）	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：閩暉科技（蘇州）有限公司於 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 Silitech (Bermuda) Holding Ltd.。

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 Silitech Technology Corp. Ltd.，並於 107 年 6 月 25 日經審二字第 10730038150 號核准在案。

註八：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 112 年 1 月 1 日至 3 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 易 條 件		應 收（付）票 據、帳 款		未 實 現 損 益 金 額
		金 額	百 分 比 （ % ）		付 款 期 間	與一般交易之比較	金 額	百 分 比 （ % ）	
旭榮電子（深圳）有限公司 （註）	進 貨	\$ 23,375	20%	無顯著不同	90 天	90-120 天	(\$ 26,601)	19%	\$ 129

註：業於合併報表沖銷。

閎暉實業股份有限公司

主要股東資訊

民國 112 年 3 月 31 日

附表七

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持有股數（股）	持股比例（%）
華新科技股份有限公司	17,000,000	25.00
光寶科技股份有限公司	11,322,003	16.65

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5% 以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。