

# 閎暉實業股份有限公司一一五年股東常會議事錄



時間：中華民國 115 年 5 月 29 日上午九時三十分

地點：新北市淡水區奎柔山路 73 號(本公司)

召開方式：實體方式召開

出席股數：出席股東及股東代理人所代表股數計 62,177,380 股(含以電子方式出席行使表決權 14,028,616 股)，佔已發行總數 100,000,000 股之 62.17%。

出席董事：陳錦惠董事、蔡天俊獨立董事(審計委員會召集人)、嵇德斌獨立董事、陳逸民獨立董事

列席：勤業眾信聯合會計師事務所 陳彥君 會計師

主席：陳錦惠(代理) 記錄：陳麗施



壹、主席宣佈開會：報告出席股東連同委託代表股份數額，已達法定數額，謹宣佈開會。

貳、主席致開會詞：(略)

## 參、報告事項

- 一、一一四年度營業報告。(無股東提問，請參閱附件一)
- 二、審計委員會查核報告。(無股東提問，請參閱附件二至附件四)
- 三、一一四年度員工酬勞及董事酬勞分派情形報告。(無股東提問，請詳議事手冊)

## 肆、承認事項：

### 第一案

董事會提

案由：一一四年度決算表冊案，提請 承認。

說明：

- 一、本公司一一四年度合併財務報告暨個體財務報告，業經一一五年二月二十四日董事會決議通過在案，並經勤業眾信聯合會計師事務所陳彥君及邱盟捷會計師查核完竣。
- 二、上述財務報告及營業報告書業經審計委員會查核竣事。
- 三、一一四年度營業報告書，請參閱附件一。
- 四、一一四年度財務報表，請參閱附件二及附件三。
- 五、敬請 承認。

決議：無股東提問，本案經投票表決照案通過，表決總權數 62,177,380 權，表決結果如下：

項 目	權 數(含以電子方式行使表決權)
贊成權數	61,026,660 權 占表決總權數 98.14 %
反對權數	89,879 權
棄權/未投票權數	1,060,841 權
無效權數	0 權

## 第二案

董事會提

案由：一一四年度盈餘分派案，提請 承認。

說明：

- 一、本公司一一四年度盈餘分派，業經一一五年四月十六日董事會討論決議通過。
- 二、本公司一一四年度稅後淨利為新台幣(下同) 134,332,036元，加上期初未分配盈餘268,726,387元及確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘707,991元，並依法提列特別盈餘公積84,363,591元，本年度可供分配盈餘為319,402,823元。
- 三、依上述可供分配盈餘擬訂分配股東現金股利60,000,000元(每股配發0.6元)，期末未分配盈餘為259,402,823元。本次現金股利發放至元為止(元以下捨去)，不足一元之畸零款合計數，轉列公司其他收入。盈餘分配表請參閱附件五。
- 四、如嗣後因普通股股份變動，致影響流通在外股份數量，股東配息率因此發生變動時，擬提請股東會授權董事長全權處理並調整之。
- 五、現金股利分派經本次股東會通過後，擬授權董事長另訂除息基準日、發放日及其他相關事宜，並依法公告之。
- 六、敬請 承認。

決議：無股東提問，本案經投票表決照案通過，表決總權數 62,177,380 權，表決結果如下：

項 目	權 數(含以電子方式行使表決權)
贊成權數	61,027,720 權 占表決總權數 98.15 %
反對權數	88,861 權
棄權/未投票權數	1,060,799 權
無效權數	0 權

伍、臨時動議：無。

陸、散 會：上午九時四十八分，由主席宣佈散會。

(本次股東會記錄僅載明會議進行之要旨，詳盡內容仍以會議影音記錄為準。)



114 年全球經濟仍深受地緣政治風險延續、通膨壓力反覆、美國關稅政策等貿易措施調整，以及美中貿易與科技競爭持續升溫等因素影響，市場整體呈現高度不確定性與波動。另一方面，AI 技術快速發展並導入各產業，帶動新一波數位轉型與應用需求成長，同時也促使供應鏈、產品規格與市場競爭態勢快速變化，各產業成長動能分布不均，全球景氣走勢呈現分化，影響整體成長的持續性與穩定性。面對外部環境快速變化與多重挑戰，閎暉持續審慎因應，靈活調整營運策略並進行資源重新配置，以提升資源運用效率，強化核心競爭力與營運韌性。

## 一、前一年度營業成果

114 年全球合併營收為新台幣 23.45 億元，較前一年的新台幣 24.14 億元減少 2.9%。綜觀主要產品概況：機構整合元件產品持續深化客戶關係，提供附加價值產品，密切配合客戶需求，營運有所成長；汽車零組件產品面對車用市場成長趨緩，長期訂單仍維持穩定，且積極轉向消費產品轉型布局，在市場趨緩時，除產線汰舊換新，亦同時增加營運彈性及精實組織規劃，營運有穩定表現。114 年全球合併營收中機構整合元件佔 59.1%，主要產品為穿戴式產品、智能鎖模組及網通光學機構零組件等；汽車零組件佔 40.9%，主要產品為汽車內裝機構零組件。114 年 3 月閎暉完成公開收購日本 FDK 株式會社 45% 股權後，雙方透過業務、營運面等合作，提供客戶更具競爭力之產品及服務，以增加營運優勢。綜上所述，面對原有產品與市場，以及新增投資 FDK 的轉型布局，閎暉穩定成長並持續調整，確保資源有效運用，以擴大營運規模及提升營運績效。114 年毛利率為 12.5%，年增 0.9 個百分點，營業淨利新台幣 4,255 萬元，稅後淨利新台幣 1.34 億元，每股淨利為新台幣 1.67 元。

## 二、本年度營業計劃概要

### (一) 經營方針

閎暉運用新材料、新製程結合核心技術，並導入自動化製造應用，不斷提升核心競爭力，並隨著汽車產業脈動與製造技術變革，提高在汽車零組件市場的競爭力；另積極開發結合光學、機構、電子的機構整合零組件與跨產業應用領域產品，提供產品前期研發設計，

並結合 AI 輔助與自動化生產製造流程，以滿足客戶需求與符合市場趨勢。透過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，並推動製程自動化，提供客戶高附加價值的產品及服務。

## （二）公司發展策略

閱暉將持續優化全球營運布局、擴展事業量能，聚焦車用及穿戴裝置等產品前期研發投入，導入新材料、新製程與自動化設備並結合核心技術，以提升產品競爭力與製造效率，縮短開發時程並加速客戶導入。同時透過產能分散策略降低市場波動衝擊，強化供應鏈韌性與快速應變能力。此外，閱暉資本支出規劃係將投資重點放在創新產品開發、新製程導入及自動化等設備，並分階段推動廠區擴建，以提升資本運用效益。再者，透過與 FDK 深化合作關係，整合產能、研發與製造資源，跨足能源電力產品市場，擴大客戶基礎並優化產品組合，掌握 AI、IoT 與智慧城市帶動的高效能電池需求成長，進一步強化長期競爭優勢並落實永續發展。

## 三、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

IMF 最新經濟預測將 115 年全球經濟成長率由 3.1% 上調至 3.3%，惟仍低於疫情前 20 年長期平均 3.8%。主因各國逐步適應川普關稅政策影響，並受 AI 投資熱潮帶動資產行情支撐；但 IMF 亦警示，若 AI 泡沫化或地緣政治與貿易衝突升溫，仍將推升全球景氣下行風險。台灣方面，隨著台美關稅邁入新局，台灣經濟成長模式也將迎來轉變，中華經濟研究院預估台灣 115 年經濟成長率為 4.14%，並指出 AI 硬體需求延續強勁，有望支撐出口表現，全年呈「上強下溫」趨勢，預估上半年經濟成長率 5.28%、下半年 3.10%；惟台美貿易談判、全球貨幣政策、中國產能外溢、AI 泡沫化與地緣政治等五大變因，仍為全年主要風險因子。

展望 115 年，受上述不確定性因素影響，在營運策略上，閱暉將優化營運效率，推動自動化與數位化升級，擴充產能並持續轉型，以強化整體競爭韌性。在產品策略上，將聚焦機構整合元件、汽車零組件、能源電力產品及跨產業應用領域，並致力提升於 IoT 與車用等市場之技術與製造優勢，透過產、銷、研整合的綜效，穩健推動公司在營收與獲利成長的發展目標。

在永續發展議題上，閱暉參考 GRI 準則、利害關係人意見回饋及整合各部門評估資料，評估具重大性之 ESG（環境、社會、公司治理）議題。其中，

環境面議題包含環境衝擊及管理、綠色生產及淨零排放推動；社會面議題包含勞雇關係、職業安全衛生；公司治理面議題包含社會經濟與法規遵循、強化董事職能及利害關係人溝通等。藉由重大性 ESG 議題評估，訂定相關風險管理政策與策略，並遵守法規、落實企業社會責任與公司治理規範，穩健推動公司發展目標。閱暉將持續因應永續發展趨勢與全球環境變動，強化 ESG 風險管理並落實公司治理，透過制度化與數據化的永續管理，讓 ESG 成為提升營運韌性的驅動力，進而創造股東、同仁、客戶、供應商與合作夥伴共榮的成果。

董事長：焦佑衡



經理人：徐幼珍



會計主管：陳啟典



# Deloitte.

## 勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所  
110421 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 110421, 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及其子公司民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 114 年及 113 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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），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 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 114 年及 113 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受託查核簽證財務報表規則及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。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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 114 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 114 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 特定客戶銷貨收入真實性

閱暉實業股份有限公司及子公司之銷貨收入主要來自於銷售機構零組件，本年度受穿戴性電子產品需求增加影響銷貨收入較民國 113 年度增加，而特定客戶銷貨收入金額重大且營收成長率達特定標準，故本會計師評估後認為該特定客戶產生之銷貨收入係財務報表使用者關注之項目，故針對特定客戶銷售收入之真實性列為本年度之關鍵查核事項。

#### 因應之查核程序

本會計師針對特定客戶銷售收入所執行之因應查核程序彙總如下：

1. 瞭解及測試收入認列之主要內部控制設計及執行之有效性。
2. 取得當年度特定客戶銷貨收入明細，決定適當之抽樣方法及樣本數量，查核客戶訂單、出貨單及發票，以評估入帳金額是否正確並已符合收入認列條件。
3. 核對抽核樣本收款沖帳紀錄及收款憑證，以評估入帳金額是否正確及匯款對象是否與出貨對象一致，以佐證銷貨之真實性。
4. 核算並分析特定客戶之應收帳款週轉天數是否合理，比較一般授信條件是否有重大異常。

有關收入認列政策之說明已揭露於財務報表附註四。

#### **其他事項**

列入上開合併財務報表之部分子公司及採用權益法之被投資公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關上述子公司及採用權益法之被投資公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。上述子公司民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之資產總額分別為新台幣(以下同)175,666 仟元及 151,136 仟元，各占合併資產總額之 3.50%及 4.17%；民國 114 及 113 年度之營業收入分別為 112,502 仟元及 135,176 仟元，各占合併營業收入之 4.80%及 5.60%。上述關聯企業民國 114 年 12 月 31 日之採用權益法投資之餘額為 1,425,881 仟元，佔合併資產總額之 28.43%；民國 114 年度之採用權益法認列之關聯企業損益份額為 25,583 仟元，佔合併稅前淨利 18.03%。

閱暉實業股份有限公司業已編製民國 114 及 113 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段落之查核報告在案，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在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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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 114 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 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 115 年 2 月 24 日



單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	114年12月31日			113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）	\$ 698,646	14	\$ 777,477	22		
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動（附註四及七）	3,341	-	-	-		
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動（附註四及九）	207,630	4	167,783	5		
1170	應收帳款—非關係人淨額（附註四及十）	382,866	8	517,332	14		
1180	應收帳款—關係人淨額（附註四、十及三十）	3,131	-	712	-		
1200	其他應收款（附註四）	29,152	1	49,410	1		
1210	其他應收款—關係人（附註四及三十）	1,437	-	9,468	-		
1220	本期所得稅資產（附註四）	4,987	-	153	-		
130X	存貨（附註四及十一）	255,578	5	255,925	7		
1470	其他流動資產（附註十六）	59,538	1	42,473	1		
11XX	流動資產總計	<u>1,646,306</u>	<u>33</u>	<u>1,820,733</u>	<u>50</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）	55,463	1	56,003	2		
	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動（附註四及八）	146,103	3	143,887	4		
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動（附註四及九）	1,118,376	22	1,011,430	28		
1550	採用權益法之投資（附註四及十二）	1,474,057	30	46,370	1		
1600	不動產、廠房及設備（附註四及十四）	438,199	9	445,623	12		
1755	使用權資產（附註四及十五）	-	-	54,173	2		
1780	其他無形資產（附註四）	4,090	-	1,875	-		
1840	遞延所得稅資產（附註四及二四）	67,880	1	38,784	1		
1920	存出保證金（附註四）	1,588	-	6,899	-		
1990	其他非流動資產（附註十六）	62,759	1	1,922	-		
15XX	非流動資產總計	<u>3,368,515</u>	<u>67</u>	<u>1,806,966</u>	<u>50</u>		
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 5,014,821</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,627,699</u>	<u>100</u>		
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款（附註四及十七）	\$ 630,000	13	\$ 15,475	-		
2170	應付帳款（附註四）	298,622	6	350,939	10		
2180	應付帳款—關係人（附註三十）	8,051	-	26,560	1		
2219	其他應付款（附註四及十八）	322,688	7	318,076	9		
2220	其他應付款—關係人（附註四及三十）	501	-	559	-		
2230	本期所得稅負債（附註四及二四）	9,707	-	11,360	-		
2250	負債準備—流動（附註四及十九）	16,400	-	16,200	-		
2280	租賃負債—流動（附註四及十五）	-	-	27,046	1		
2399	其他流動負債	19,292	-	36,426	1		
21XX	流動負債總計	<u>1,305,261</u>	<u>26</u>	<u>802,641</u>	<u>22</u>		
	非流動負債						
2580	租賃負債—非流動（附註四及十五）	-	-	28,265	1		
2640	淨確定福利負債—非流動（附註四及二十）	33,095	-	34,111	1		
2645	存入保證金（附註四）	315	-	1,206	-		
2570	遞延所得稅負債（附註四及二四）	37,508	1	36,169	1		
25XX	非流動負債總計	<u>70,918</u>	<u>1</u>	<u>99,751</u>	<u>3</u>		
2XXX	負債總計	<u>1,376,179</u>	<u>27</u>	<u>902,392</u>	<u>25</u>		
	權益（附註四及二一）						
	股本						
3110	普通股股本	1,000,000	20	680,000	19		
3200	資本公積	1,193,133	24	630,074	17		
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	1,126,107	22	1,120,368	31		
3320	特別盈餘公積	173,591	4	306,131	8		
3350	未分配盈餘	403,766	8	162,325	5		
3300	保留盈餘總計	<u>1,703,464</u>	<u>34</u>	<u>1,588,824</u>	<u>44</u>		
3400	其他權益	( 257,955 )	( 5 )	( 173,591 )	( 5 )		
3XXX	權益總計	<u>3,638,642</u>	<u>73</u>	<u>2,725,307</u>	<u>75</u>		
	負債與權益總計	<u>\$ 5,014,821</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,627,699</u>	<u>100</u>		

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 115 年 2 月 24 日查核報告）

董事長：焦佑衡



經理人：徐幼珍



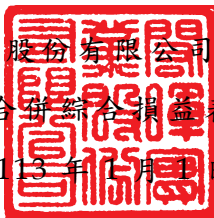
會計主管：陳啟典



閱暉實業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼		114年度		113年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註四、二二及三十）	\$ 2,345,073	100	\$ 2,414,203	100
5000	營業成本（附註十一、二六及三十）	( 2,052,794)	( 87)	( 2,133,582)	( 88)
5900	營業毛利	<u>292,279</u>	<u>13</u>	<u>280,621</u>	<u>12</u>
	營業費用（附註二六及三十）				
6100	推銷費用	( 55,118)	( 2)	( 63,302)	( 3)
6200	管理費用	( 156,165)	( 7)	( 167,467)	( 7)
6300	研究發展費用	( 37,618)	( 2)	( 35,876)	( 1)
6450	預期信用減損損失	( 833)	-	( 308)	-
6000	營業費用合計	( 249,734)	( 11)	( 266,953)	( 11)
6900	營業淨利	<u>42,545</u>	<u>2</u>	<u>13,668</u>	<u>-</u>
	營業外收入及支出（附註二三）				
7030	除列按攤銷後成本衡量 金融資產淨損益	71	-	11	-
7100	利息收入	64,117	3	63,524	2
7010	其他收入	20,340	1	17,802	1
7020	其他利益及損失	3,236	-	( 4,975)	-
7050	財務成本	( 17,973)	( 1)	( 2,900)	-
7055	預期信用減損損失	( 137)	-	( 382)	-
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	<u>29,727</u>	<u>1</u>	<u>264</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>99,381</u>	<u>4</u>	<u>73,344</u>	<u>3</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		114年度		113年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 141,926	6	\$ 87,012	3
7950	所得稅費用 (附註四及二四)	( 7,594)	-	( 31,934)	( 1)
8200	本年度淨利	<u>134,332</u>	<u>6</u>	<u>55,078</u>	<u>2</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 (附註二 十)	889	-	2,888	-
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	2,216	-	( 173)	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅 (附 註二四)	( 181)	-	( 580)	-
8310		<u>2,924</u>	<u>-</u>	<u>2,135</u>	<u>-</u>
	後續可能重分類至損益 之項目：				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	( 108,225)	( 5)	165,891	7
8399	與可能重分類之項 目相關之所得稅 (附註二四)	<u>21,645</u>	<u>1</u>	( 33,178)	( 1)
8360		( 86,580)	( 4)	<u>132,713</u>	<u>6</u>
8300	本年度其他綜合損 益 (稅後淨額)	( 83,656)	( 4)	<u>134,848</u>	<u>6</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 50,676</u>	<u>2</u>	<u>\$ 189,926</u>	<u>8</u>
	每股盈餘 (附註二五)				
9710	基 本	<u>\$ 1.67</u>		<u>\$ 0.81</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 1.67</u>		<u>\$ 0.81</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 115 年 2 月 24 日查核報告)

董事長：焦佑衡



經理人：徐幼珍



會計主管：陳啟典





閣暉實業股份有限公司

民國 114 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	股數(仟股)	金額	本額	資本公積	法定盈餘公積	留特別盈餘公積	盈未分配盈餘	盈餘	其他權益			權益總額
									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	益	
AI	68,000	\$ 680,000	\$ 680,000	\$ 630,074	\$ 1,120,368	\$ 206,863	\$ 285,807	\$ 157,326	(\$ 148,805)		\$ 2,616,981	
B3	-	-	-	-	-	99,268	(99,268)	-	-	-	-	
B5	-	-	-	-	-	-	(81,600)	-	-	-	(81,600)	
D1	-	-	-	-	-	-	55,078	-	-	-	55,078	
D3	-	-	-	-	-	-	2,308	132,713	(173)	-	134,848	
D5	-	-	-	-	-	-	57,386	132,713	(173)	-	189,926	
Z1	68,000	680,000	680,000	630,074	1,120,368	306,131	162,325	(24,613)	(148,978)	-	2,725,307	
E1	32,000	320,000	320,000	556,586	-	-	-	-	-	-	876,586	
G1	-	-	-	6,473	-	-	-	-	-	-	6,473	
B1	-	-	-	-	5,739	-	(5,739)	-	-	-	-	
B7	-	-	-	-	-	(132,540)	132,540	-	-	-	-	
B5	-	-	-	-	-	-	(20,400)	-	-	-	(20,400)	
D1	-	-	-	-	-	-	134,332	-	-	-	134,332	
D3	-	-	-	-	-	-	708	(86,580)	2,216	-	(83,656)	
D5	-	-	-	-	-	-	135,040	(86,580)	2,216	-	50,676	
Z1	100,000	\$ 1,000,000	\$ 1,000,000	\$ 1,193,133	\$ 1,126,107	\$ 173,591	\$ 403,766	\$ 111,193	(\$ 146,762)	-	\$ 3,638,642	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。  
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 115 年 2 月 24 日查核報告)



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

合併現金流量表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

代 碼		114年度	113年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 141,926	\$ 87,012
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	55,828	83,876
A20200	攤銷費用	1,884	3,989
A20300	預期信用減損損失	970	690
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融 商品淨(利益)損失	( 294)	6,441
A20900	財務成本	17,973	2,900
A21000	除列按攤銷後成本衡量金融資產 淨損益	( 71)	( 11)
A21200	利息收入	( 64,117)	( 63,524)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	6,473	-
A21300	股利收入	( 6,584)	( 7,337)
A22300	採用權益法認列之關聯企業損益 份額	( 29,727)	( 264)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失(利 益)	222	( 1,132)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	1,162	2,624
A29900	租賃修改利益	( 1,186)	-
A29900	廉價購買利益	( 8,055)	-
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	-	233
A31150	應收帳款	133,633	( 38,304)
A31160	應收帳款－關係人	( 2,419)	( 221)
A31180	其他應收款	21,991	( 17,222)
A31190	其他應收款－關係人	8,031	( 5,937)
A31200	存 貨	( 815)	15,200
A31240	其他流動資產	( 17,065)	( 1,946)
A32150	應付帳款	( 52,317)	45,410
A32160	應付帳款－關係人	( 18,509)	13,091
A32180	其他應付款	2,742	76,425
A32190	其他應付款項－關係人	( 58)	24
A32200	負債準備	200	( 3,037)
A32230	其他流動負債	( 18,448)	5,354

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		114年度	113年度
A32240	淨確定福利負債－非流動	(\$ 127)	\$ 4,622
A33000	營運產生之現金	173,243	208,956
A33100	收取之利息	59,468	57,947
A33200	收取之股利	6,584	7,337
A33300	支付之利息	( 17,510)	( 2,900)
A33500	支付之所得稅	( 18,915)	( 26,754)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>202,870</u>	<u>244,586</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	( 605,261)	( 46,534)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	419,286	133,828
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	( 108,254)	( 36,889)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	105,463	15,109
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	( 1,504,418)	( 46,797)
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 35,852)	( 78,420)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	2,004	6,296
B03800	存出保證金減少	5,311	19
B04500	購置無形資產	( 3,833)	( 720)
B06700	其他非流動資產減少(增加)	( 60,837)	31,871
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>( 1,786,391)</u>	<u>( 22,237)</u>
	籌資活動之淨現金流量		
C00100	短期借款增加(減少)	614,525	( 26,924)
C03000	存入保證金增加	423	11
C04020	租賃本金償還	( 2,214)	( 25,720)
C04500	發放現金股利	( 20,400)	( 81,600)
C04600	現金增資	876,586	-
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>1,468,920</u>	<u>( 134,233)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>35,770</u>	<u>60,525</u>
EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	( 78,831)	148,641
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>777,477</u>	<u>628,836</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 698,646</u>	<u>\$ 777,477</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 115 年 2 月 24 日查核報告)

董事長：焦佑衡



經理人：徐幼珍



會計主管：陳啟典





## 勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所  
110421 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 110421, 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 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 114 年及 113 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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），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 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 114 年及 113 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受託查核簽證財務報表規則及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。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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 114 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 114 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 特定客戶銷貨收入真實性

閱暉實業股份有限公司之銷貨收入主要來自於銷售機構零組件，本年度受穿戴性電子產品需求增加影響銷貨收入較民國 113 年度增加，而特定客戶銷貨收入金額重大且營收成長率達特定標準，故本會計師評估後認為該特定客戶產生之銷貨收入係財務報表使用者關注之項目，故針對特定客戶銷售收入之真實性列為本年度之關鍵查核事項。

#### 因應之查核程序

本會計師針對特定客戶銷售收入所執行之因應查核程序彙總如下：

1. 瞭解及測試收入認列之主要內部控制設計及執行之有效性。
2. 取得當年度特定客戶銷貨收入明細，決定適當之抽樣方法及樣本數量，查核客戶訂單、出貨單及發票，以評估入帳金額是否正確並已符合收入認列條件。
3. 核對抽核樣本收款沖帳紀錄及收款憑證，以評估入帳金額是否正確及匯款對象是否與出貨對象一致，以佐證銷貨之真實性。
4. 核算並分析特定客戶之應收帳款週轉天數是否合理，比較一般授信條件是否有重大異常。

有關收入認列政策之說明已揭露於財務報表附註四。

#### **其他事項**

如個體財務報表附註十二所述，列入閱暉實業股份有限公司個體財務報表之部分採用權益法之被投資公司，其財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關上述採用權益法之投資之金額及其損益份額，係依據其他會計師之查核報告認列。民國 114 年及 113 年 12 月 31 日對上述經其他會計師查核之採用權益法之投資之金額分別為新台幣（以下同）1,462,897 仟元及 81,491 仟元，各占資產總額之 31.47%及 2.60%。民國 114 及 113 年度對上述採用權益法認列之子公司及關聯企業損益份額為(15,268)仟元及(12,543)仟元，各占稅前淨利之(11.21)%及(18.81)%。

## 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在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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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 114 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 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 5 年 2 月 2 4 日



勤業眾信聯合會計師事務所

查核報告

民國 114 年及 113 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	114年12月31日			113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)	\$	36,867	1	\$	82,915	3
1170	應收帳款—非關係人淨額(附註四及十)		143,487	3		239,795	8
1180	應收帳款—關係人淨額(附註四、十及二七)		13,583	-		13,845	-
1200	其他應收款(附註四)		4,925	-		5,408	-
1210	其他應收款—關係人(附註四及二七)		3,450	-		11,401	-
1220	本期所得稅資產(附註四)		288	-		153	-
130X	存貨(附註四及十一)		108,068	2		122,766	4
1470	其他流動資產		23,761	1		17,738	1
11XX	流動資產總計		<u>334,429</u>	<u>7</u>		<u>494,021</u>	<u>16</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)		53,252	1		49,226	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(附註四及八)		146,103	3		143,887	5
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動(附註四及九)		196,192	4		35,575	1
1550	採用權益法之投資(附註四及十二)		3,800,451	82		2,342,088	75
1600	不動產、廠房及設備(附註四及十三)		58,388	1		57,859	2
1780	其他無形資產(附註四)		2,019	-		1,367	-
1840	遞延所得稅資產(附註四及二一)		35,991	1		13,475	-
1920	存出保證金(附註四)		175	-		175	-
1990	其他非流動資產		20,893	1		801	-
15XX	非流動資產總計		<u>4,313,464</u>	<u>93</u>		<u>2,644,453</u>	<u>84</u>
1XXX	資 產 總 計		<u>\$ 4,647,893</u>	<u>100</u>		<u>\$ 3,138,474</u>	<u>100</u>
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款(附註十五)	\$	630,000	14	\$	-	-
2170	應付帳款—非關係人(附註四)		190,082	4		221,813	7
2180	應付帳款—關係人(附註四及二七)		11,891	-		31,576	1
2219	其他應付款(附註四及十六)		125,344	3		110,744	4
2220	其他應付款—關係人(附註四及二七)		501	-		594	-
2230	本期所得稅負債(附註四及二一)		1,562	-		-	-
2250	負債準備—流動(附註四)		4,600	-		3,587	-
2399	其他流動負債		5,891	-		3,786	-
21XX	流動負債總計		<u>969,871</u>	<u>21</u>		<u>372,100</u>	<u>12</u>
	非流動負債						
2570	遞延所得稅負債(附註四及二一)		37,508	1		36,169	1
2640	淨確定福利負債—非流動(附註四及十七)		1,872	-		4,898	-
25XX	非流動負債總計		<u>39,380</u>	<u>1</u>		<u>41,067</u>	<u>1</u>
2XXX	負債總計		<u>1,009,251</u>	<u>22</u>		<u>413,167</u>	<u>13</u>
	權益(附註四及十八)						
	股本						
3110	普通股股本		1,000,000	21		680,000	22
3200	資本公積		1,193,133	26		630,074	20
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		1,126,107	24		1,120,368	36
3320	特別盈餘公積		173,591	4		306,131	10
3350	未分配盈餘		403,766	9		162,325	5
3300	保留盈餘總計		1,703,464	37		1,588,824	51
3400	其他權益		(257,955)	(6)		(173,591)	(6)
3XXX	權益總計		<u>3,638,642</u>	<u>78</u>		<u>2,725,307</u>	<u>87</u>
	負債與權益總計		<u>\$ 4,647,893</u>	<u>100</u>		<u>\$ 3,138,474</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 115 年 2 月 24 日查核報告)

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

個體綜合損益表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼		114年度		113年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註四、十九及二七）	\$ 1,267,174	100	\$ 1,139,484	100
5000	營業成本（附註十一、二三及二七）	( 1,083,201)	( 86)	( 971,898)	( 85)
5900	營業毛利	183,973	14	167,586	15
5910	與子公司及關聯企業之未實現利益（附註四）	( 130)	-	( 242)	-
5920	與子公司及關聯企業之已實現利益（附註四）	254	-	236	-
5950	已實現營業毛利	184,097	14	167,580	15
	營業費用（附註二三及二七）				
6100	推銷費用	( 19,669)	( 1)	( 19,568)	( 2)
6200	管理費用	( 96,354)	( 8)	( 91,203)	( 8)
6300	研究發展費用	( 13,178)	( 1)	( 12,621)	( 1)
6450	預期信用減損回升利益	1	-	-	-
6000	營業費用合計	( 129,200)	( 10)	( 123,392)	( 11)
6900	營業淨利	54,897	4	44,188	4
	營業外收入及支出（附註二十）				
7100	利息收入	4,614	1	2,704	-
7010	其他收入	16,203	1	6,573	1
7020	其他利益及損失	24,546	2	1,578	-
7050	財務成本	( 17,619)	( 1)	( 1)	-

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		114年度		113年度	
		金 額	%	金 額	%
7055	預期信用減損損失	(\$ 149)	-	(\$ 69)	-
7070	採用權益法之子公司及 關聯企業損益份額	<u>53,708</u>	<u>4</u>	<u>11,719</u>	<u>1</u>
7000	營業外收入及支出 合計	<u>81,303</u>	<u>7</u>	<u>22,504</u>	<u>2</u>
7900	稅前淨利	136,200	11	66,692	6
7950	所得稅費用(附註四及二一)	( <u>1,868</u> )	-	( <u>11,614</u> )	( <u>1</u> )
8200	本年度淨利	<u>134,332</u>	<u>11</u>	<u>55,078</u>	<u>5</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(附註十 七)	809	-	2,829	-
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	2,216	-	( 173)	-
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	61	-	45	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅 (附註二一)	( <u>162</u> )	-	( <u>566</u> )	-
8310		<u>2,924</u>	-	<u>2,135</u>	-

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		114年度		113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	(\$ 108,225)	( 9)	\$ 165,891	15
8399	與可能重分類之項 目相關之所得稅 (附註二一)	<u>21,645</u>	<u>2</u>	<u>( 33,178)</u>	<u>( 3)</u>
8360		<u>( 86,580)</u>	<u>( 7)</u>	<u>132,713</u>	<u>12</u>
8300	本年度其他綜合損 益 (稅後淨額)	<u>( 83,656)</u>	<u>( 7)</u>	<u>134,848</u>	<u>12</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 50,676</u>	<u>4</u>	<u>\$ 189,926</u>	<u>17</u>
	每股盈餘 (附註二二)				
9710	基 本	<u>\$ 1.67</u>		<u>\$ 0.81</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 1.67</u>		<u>\$ 0.81</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 115 年 2 月 24 日查核報告)

董事長：焦佑衡



經理人：徐幼珍



會計主管：陳啟典





周正會計師事務所  
 地址：臺南市五期段五期路一號

民國 114 年 12 月 31 日

12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	股東數 (仟股)	金	本額		資本公積	法定盈餘公積	留特別盈餘公積	盈未分配盈餘	盈餘	其他	其	權		益			
			資	額								未分配盈餘	總額		透過其他綜合	損益按公允價值	
	68,000	\$	680,000	\$	630,074	\$	1,120,368	\$	206,863	\$	285,807	(\$	157,326)	(\$	148,805)	\$	2,616,981
A1	113 年 1 月 1 日餘額																
B3	112 年度盈餘分配	-	-	-	-	-	-	99,268	( 99,268)	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	提列特別盈餘公積 現金股利	-	-	-	-	-	-	-	( 81,600)	-	-	-	-	-	-	( 81,600)	
D1	113 年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	55,078	-	-	-	-	-	-	55,078	
D3	113 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	2,308	132,713	( 173)	-	-	-	-	134,848	
D5	113 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	57,386	132,713	( 173)	-	-	-	189,926		
Z1	113 年 12 月 31 日餘額	68,000	680,000	630,074	1,120,368	306,131	162,325	( 148,978)	2,725,307								
E1	現金增資	32,000	320,000	556,586	-	-	-	-	876,586								
G1	員工認股權行使	-	-	6,473	-	-	-	-	6,473								
B1	113 年度盈餘分配	-	-	-	5,739	( 5,739)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B17	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	132,540	( 132,540)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	迴轉特別盈餘公積 現金股利	-	-	-	-	-	-	-	( 20,400)	-	-	-	-	-	-	( 20,400)	
D1	114 年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	134,332	-	-	-	-	-	-	134,332	
D3	114 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	708	( 86,580)	2,216	-	-	-	-	( 83,656)		
D5	114 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	135,040	( 86,580)	2,216	-	-	-	-	50,676		
Z1	114 年 12 月 31 日餘額	100,000	\$ 1,000,000	\$ 1,193,133	\$ 1,126,107	\$ 173,591	\$ 403,766	( \$ 111,193)	( \$ 146,762)	\$ 3,638,642							

後附之附註係本個體財務報告之一部分。  
 (請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 115 年 2 月 24 日查核報告)



董事長：焦佑銜



經理人：徐幼珍



會計主管：陳啟典

閱暉實業股份有限公司

個體現金流量表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		114年度	113年度
	營業活動之淨現金流入		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 136,200	\$ 66,692
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	16,373	13,842
A20200	攤銷費用	1,357	1,900
A20300	預期信用減損損失	148	69
A20400	透過損益按公允價值之金融資 產淨損失	( 4,026)	579
A20900	財務成本	17,619	1
A21200	利息收入	( 4,614)	( 2,704)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	6,473	-
A21300	股利收入	( 5,791)	( 2,693)
A22400	採用權益法之子公司及關聯企 業損益份額	( 53,708)	( 11,719)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	1,384	1,363
A23900	與子公司之未實現損失(利益)	( 124)	6
A29900	廉價購買利益	( 8,055)	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收帳款	96,309	( 88,429)
A31160	應收帳款－關係人	262	( 2,870)
A31180	其他應收款	4,005	506
A31190	其他應收款－關係人	7,951	( 7,484)
A31200	存 貨	13,314	5,654
A31240	其他流動資產	( 6,023)	( 4,448)
A32150	應付帳款	( 31,731)	115,171
A32160	應付帳款－關係人	( 19,685)	11,233
A32180	其他應付款	15,707	14,809
A32190	其他應付款項－關係人	( 93)	( 680)
A32200	負債準備	1,013	617
A32230	其他流動負債	830	( 677)
A32240	淨確定福利負債－非流動	( 2,217)	( 174)
A33000	營運產生之現金流入	182,878	110,564
A33100	收取之利息	1,181	2,931
A33200	收取之股利	5,791	2,693

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		114年度	113年度
A33500	支付之所得稅	(\$ 135)	(\$ 2,000)
A33300	支付之利息	( 17,619)	( 1)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>172,096</u>	<u>114,187</u>
	投資活動之現金流量		
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	( 1,504,418)	-
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	( 160,855)	( 17,588)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	-	100,000
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	( 25,000)
B02200	取得子公司之淨現金流出	( 222)	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 18,209)	( 18,124)
B04500	購置無形資產	( 1,809)	-
B06700	其他非流動資產增加	( 20,092)	( 426)
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	<u>( 1,705,605)</u>	<u>38,862</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	630,000	-
C04600	現金增資	876,586	-
C03000	存入保證金增加	1,275	-
C04500	發放現金股利	( 20,400)	( 81,600)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>1,487,461</u>	<u>( 81,600)</u>
EEEE	現金及約當現金(減少)增加數	( 46,048)	71,449
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>82,915</u>	<u>11,466</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 36,867</u>	<u>\$ 82,915</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 115 年 2 月 24 日查核報告)

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  
審計委員會查核報告書

董事會造送本公司民國一一四年度營業報告書、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陳彥君、邱盟捷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

本公司一一五年股東常會

閱暉實業股份有限公司

審計委員會召集人：蔡天俊



中 華 民 國 一 一 五 年 四 月 十 六 日

閱暉實業股份有限公司  
 盈餘分配表  
 民國一十四年度

項 目	單位：新台幣元 金 額
期初未分配盈餘	\$ 268,726,387
本期稅後淨利	134,332,036
確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘	707,991
依法提列特別盈餘公積	(84,363,591)
本期可供分配盈餘	319,402,823
減：分配項目	
股東股利－現金股利(每股 0.6 元)	(60,000,000)
期末未分配盈餘	\$ 259,402,823

董事長：焦佑衡



經理人：徐幼珍



會計主管：陳啟典

