

股票代號
3311



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

一一一年年報

中華民國一一二年四月三十日刊印

查詢網址：mops.twse.com.tw

www.silitech.com

一、發言人：陳韋齡 財務長

代理發言人：陳啟典 經理

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：元大證券(股)公司股務代理部

地址：台北市大同區承德路三段 210 號地下一樓

網址：www.yuanta.com.tw

電話：(02) 2586-5859

四、簽證會計師

會計師姓名：陳彥君、邱盟捷會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：台北市信義區松仁路 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、最近年度給付董事、總經理及副總經理等之酬金	18
四、公司治理運作情形	22
五、簽證會計師公費資訊	56
六、更換會計師資訊	57
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	57
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	58
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	59
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	60
肆、募資情形	61
一、資本及股份	61
二、公司債辦理情形	68
三、特別股辦理情形	68
四、海外存託憑證辦理情形	68
五、員工認股權憑證或限制員工權利新股辦理情形	68
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	68
七、資金運用計畫執行情形	68

伍、營運概況	69
一、業務內容	69
二、市場及產銷概況	75
三、從業員工	81
四、環保支出資訊	81
五、勞資關係	82
六、資通安全管理	84
七、重要契約	86
陸、財務概況	87
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	87
二、最近五年度財務分析	91
三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告	96
四、最近年度財務報告	97
五、最近年度之個體財務報告	159
六、有無發生財務週轉困難情事及其影響	213
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	214
一、財務狀況	214
二、財務績效	215
三、現金流量	216
四、重大資本支出對財務業務之影響	217
五、轉投資政策	217
六、風險事項之分析評估	218
七、其他重要事項	221
捌、特別記載事項	222
一、關係企業相關資料	222
二、私募有價證券辦理情形	226
三、子公司持有或處分本公司股票情形	226
四、其他必要補充說明事項	226
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	227

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

2022 年閎暉面對新冠疫情、供應鏈缺料、俄烏戰爭及通膨上揚等嚴峻的挑戰，各廠區營運彈性及應變能力持續提升並展現成效。台灣廠提高跨產業產品應用量能，並進一步深化與客戶的關係，營運績效顯著成長；馬來西亞廠在車用晶片缺料的情況下，密切配合客戶需求，展現生產營運的彈性及應變能力，營運上維持穩定成長；大陸廠產能經歷精實聚焦，在新冠疫情嚴格封控中，穩健調整營運生產步伐。整體而言，閎暉仍聚焦在汽車零組件及機構整合元件，並持續提升在車用、5G 等領域之競爭優勢，以擴展市場版圖。

營運表現

2022 年全年全球合併營收為新台幣 20.25 億元，較前一年的新台幣 18.16 億元增加 11.5%。2022 年全球合併營收中汽車零組件佔 52.8%，其中除了獲利穩健的汽車內裝機構零組件，並積極發展車用內裝玻璃、汽車內裝機構等新技術；機構整合元件佔 47.2%，主要產品為穿戴式產品、智能鎖模組、網通光學機構零組件、手機按鍵及遊戲機產品等。2022 年上半年台灣廠跨產業產品應用需求穩定增加，馬來西亞廠因客戶電子料件短缺，需求不如預期，經過各廠區快速的應變及與客戶的協調下，營收及獲利均有所成長；2022 年下半年各產業陸續出現庫存調整問題，對業務拓展形成壓力，所幸在全體員工努力，及與客戶、供應商夥伴緊密合作之下，竭力降低負面影響，營運仍呈穩定成長。2022 年毛利率為 16.5%，年增 0.7 個百分點；營業淨利新台幣 9,949 萬元，稅後淨利新台幣 1.0 億元，每股淨利為新台幣 1.47 元。

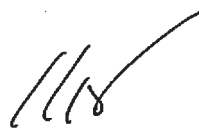
在研究發展的投入，除了持續評估投資新技術之可能性外，亦不斷提升核心競爭力，隨著汽車產業脈動與製造技術變革，投入汽車零組件新製造技術有成，提高閎暉在汽車零組件市場的競爭力；另積極開發結合光學、機構、電子的機構整合零組件與跨產業應用領域產品，以滿足客戶需求與符合市場趨勢。2022 年度閎暉投入之研發費用達新台幣 4,405 萬元，佔營收比重的 2.2%。

未來展望

近期美歐同步下修 2023 年經濟成長預測，全球經濟成長放緩趨勢已愈形明顯，然因通膨壓力仍大，各國央行仍將保持積極的政策立場，努力控制通膨，大多數主要經濟體的利率預計在 2023 年初達到最高峰。根據中華經濟研究院之預測，2023 年全球經濟成長率預估將低於 2.0%，台灣經濟成長率 2.72%，國際主要預測機構皆認為 2023 年全球經濟成長將較 2022 年放緩。

展望 2023 年，面對通膨及庫存調整等負面因素，短期內相關產業能見度不高，預期下半年全球需求才會較為明朗，惟閱暉將持續調整全球布局思維，善用各廠區所擁有的優勢，不設限的充分利用各類型資源以發揮綜效。在銷售及研發方面，持續投入跨產業產品應用轉型，提供客戶前期產品設計、研究開發彈性服務及各類解決方案，以利在汽車零組件、機構整合元件等領域的業務開展及相關產品的應用發展。在生產營運方面，因應未來長期規劃，提高台灣廠區及馬來西亞廠區等海外廠區之產能投資，將產能分散在不同區域，以滿足客戶營運需求；優化供應鏈管理，加強各廠區資源分享，並追求自動化的生產製程及動態提升生產應變彈性與營運績效。閱暉秉持一貫的客戶優先、品質第一、技術領先的經營理念，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，提供客戶高附加價值的服務，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，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榮獲 QS-9000 認證。

民國 87 年 — 馬來西亞廠榮獲 ISO 14001 認證。

民國 88 年 — 榮獲 Chrysler 最佳供應商五角星獎。

— 深圳旭榮廠榮獲 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。

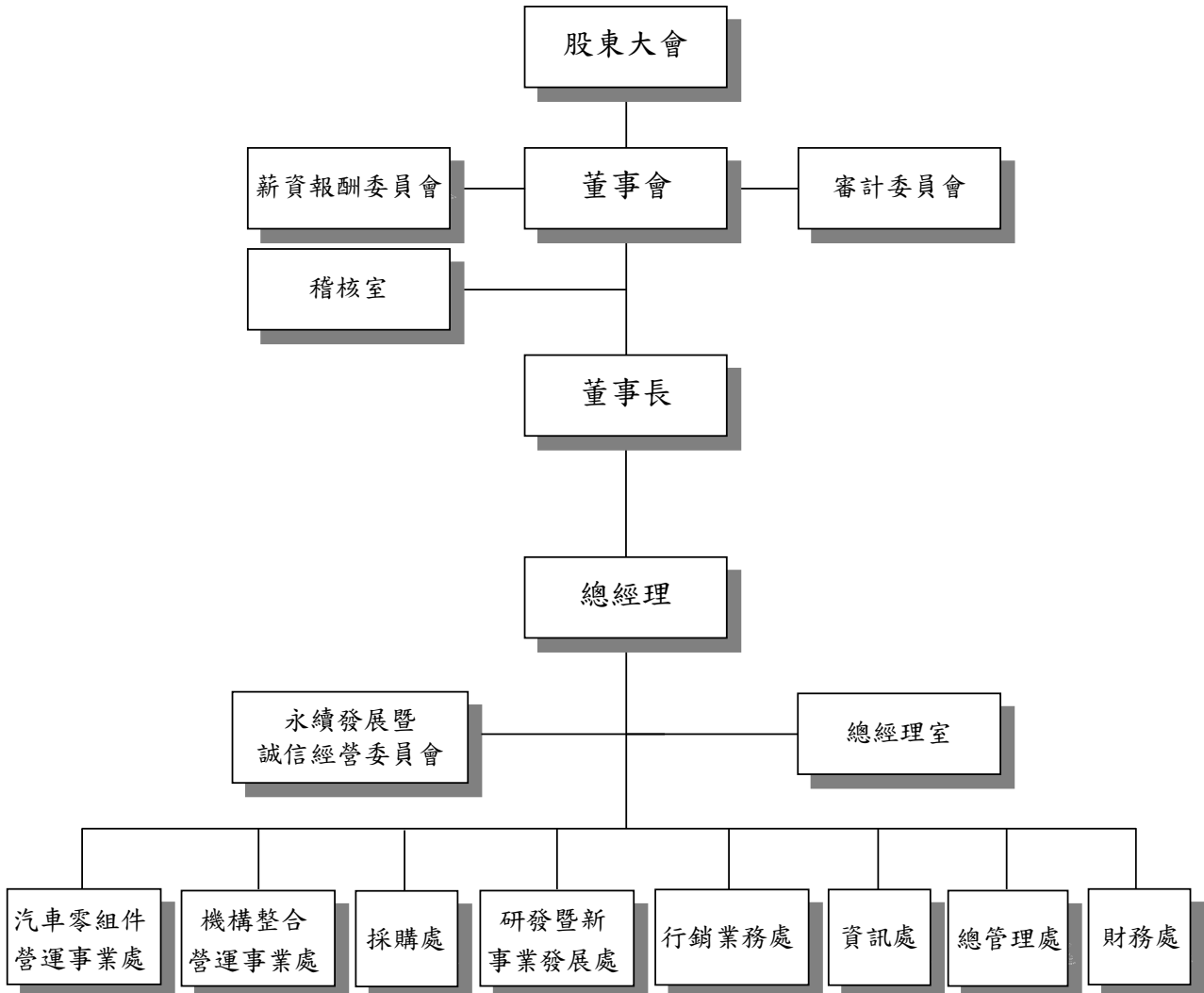
— 榮獲 Motorola 及華冠公司最佳供應商獎。

- 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。
—深圳旭榮廠榮獲 ISO 14001 認證。
—深圳旭榮廠榮獲車用產品 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，實收資本額為新台幣陸億元。
- 民國 109 年 —華新科技股份有限公司取得本公司 15% 股份及兩席董事。
- 民國 110 年 —辦理私募現金增資普通股，私募後實收資本額為新台幣陸億捌仟萬元。
- 民國 111 年 —榮獲 Gentex 年度優秀供應商獎。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一) 公司組織結構



(二)主要部門所營業務

主要部門	職掌及業務功能
稽核室	<ul style="list-style-type: none"> ◆ 評估全公司內部控制制度之缺失及衡量營運效率，提報稽核查核報告，適時提供改善建議，以確保內部控制制度得以持續，有效實施並協助管理階層確實履行其責任。
總經理室	<ul style="list-style-type: none"> ◆ 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。
財務處	<ul style="list-style-type: none"> ◆ 提供專業財務服務，以協助公司提昇經營管理績效；制定嚴謹的風險控管，持續有效地執行財務審核監督。 ◆ 推動及管理有關財務、會計、稅務及管理報表分析評估、預算編製等相關事宜。 ◆ 依法令規定發布公司財務、會計、企業訊息及處理公司治理相關事務。
總管理處	<ul style="list-style-type: none"> ◆ 統整全公司各廠人力資源及法務事務。 ◆ 法務：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。 ◆ 人力資源：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。
資訊處	<ul style="list-style-type: none"> ◆ 規劃及管理本公司電腦資訊等相關事宜。 ◆ 依據公司資通安全政策，執行各項資通安全措施及檢核。
行銷業務處	<ul style="list-style-type: none"> ◆ 依核心技術深化與延伸，規劃行銷策略及產品銷售。
研發暨新事業發展處	<ul style="list-style-type: none"> ◆ 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。
採購處	<ul style="list-style-type: none"> ◆ 統整及負責全公司全球各廠採購相關事務。
機構整合營運事業處	<ul style="list-style-type: none"> ◆ 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。
汽車零組件營運事業處	<ul style="list-style-type: none"> ◆ 以馬來西亞為根據點，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。

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

112年4月16日

職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別 年齡	選(就) 任日期	任期	初次選任 日期 (註1)	選任時 持有股份		現在持有股數		配偶、未 成年子女 現在持有 股份		利用他人 名義持有 股份		主要經(學)歷	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2)
							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	焦佑銜	男 61—70歲	110.07.09	3年	109.08.31	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	美國金門大學 MBA 華新麗華(股)公司副董事長	註一	無	無	無	無
董事	中華民國 中華民國	華新科技 (股)公司 代表人： 陳錦惠	女 51—60歲	110.07.09	3年	109.08.31 109.08.31	17,000,000 0	25.00% 0%	17,000,000 0	25.00% 0%	0 0	0% 0%	0 0	0% 0%	英國東英吉利大學商學 碩士 華新科技(股)公司經理、 處長	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： 宋明峰	男 51—60歲	110.07.09	3年	90.10.24 110.07.09	11,322,003 0	16.65% 0%	11,322,003 0	16.65% 0%	0 0	0% 0%	0 0	0% 0%	台灣/復旦大學 EMBA 國際企業管理組(肄業) 美國南加州大學電機工 程系 光寶科技董事長暨副董 事長特別助理 光寶科技智能生活與應 用事業群執行長 光寶科技(上海)營運總部 總經理 光寶科技新機構核心能 力事業群執行長 光寶科技機構核心能力 事業群總經理 光寶網路通訊事業部總 經理 中寶通貿易有限公司 總經理	註三	無	無	無	無

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期 (註1)	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	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2)
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
董事	中華民國 中華民國	光寶科技(股)公司代表人：邱森彬	男 51 60 歲	110.07.09	3 年	90.10.24 109.03.31	11,322,003	16.65%	0	0%	0	0%	0	0%	龍華科技大學工業管理系 光寶科技電能事業群執行長 光寶科技電能事業群總經理 光寶科技電能事業群NB事業部總監	註四	無	無	無	無
							0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	北京大學光華管理學院 EMBA 國立台灣大學商學碩士 華德光電獨立董事 自然美集團財務長 裕隆汽車製造(股)公司投資管理組副理 大永興業(股)公司協理 眾信聯合會計師事務所組長	註五	無	無	無	無
獨立董事	中華民國 中華民國	蔡天俊 嵇德斌	男 51 60 歲 男 61 70 歲	110.07.09	3 年	110.07.09	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	國立北科技大學電機工程系 和鑫光電(股)公司監察人代表 華新麗華(股)公司電纜事業群總經理 瀚斯寶麗商貿(上海)有限公司董事長兼總經理 昆山龍騰光電有限公司副總經理 瀚斯寶麗(股)公司營運長 瀚宇彩晶(股)公司副總經理 華新開發有限公司總經理 中外合資武漢華新電纜有限公司總經理 PT. INTAI INDUSTRIES 副總經理	註六	無	無	無	無
							0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%

職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別 年齡	選(就) 任日期	任期	初次選任 日期 (註1)	選任時 持有股份		現在持有股數		配偶、未 成年子女 現在持有 股份		利用他人 名義持有 股份		主要經(學)歷	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2)
							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	邱德成	男 51 60 歲	110.07.09	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：邱森彬先生擔任本公司董事期間自109年3月31日至109年7月14日及自110年7月9日至今。

註2：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。

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：(焦佑衡董事長)

- 董事長及執行長：信昌電子陶瓷股份有限公司、瀚宇博德股份有限公司、精成科技股份有限公司、華東科技股份有限公司、台灣精星股份有限公司。
- 董事長：華新科技股份有限公司、閩暉實業股份有限公司。
- 董事長代表人及總策略長：嘉聯益科技股份有限公司。
- 董事：華新麗華股份有限公司。
- 董事代表人：佳邦科技股份有限公司。

註二：(陳錦惠董事)

- 董事代表人：閩暉實業股份有限公司。
- 協理：華新科技股份有限公司。

註三：(宋明峰董事)

- 董事長兼任永續發展處永續長：光寶科技股份有限公司。
- 董事：金居開發股份有限公司、Lite-On Singapore Pte. Ltd.、Lite-On China Holding Co., Ltd.、Lite-On International Holding Co., Ltd.、Lite-On Electronics Company Limited。
- 董事代表人：閩暉實業股份有限公司。

註四：(邱森彬董事)

- 董事：Lite-On Singapore Pte. Ltd.、Lite-On China Holding Co., Ltd.、Lite-On International Holding Co., Ltd.、Lite-On Electronics Company Limited。
- 董事代表人：閔暉實業股份有限公司、龍生工業股份有限公司。
- 董事代表人及總經理：光寶科技股份有限公司。

註五：(蔡天俊獨立董事)

- 獨立董事：閔暉實業股份有限公司。

註六：(嵇德斌獨立董事)

- 獨立董事：閔暉實業股份有限公司。

註七：(邱德成獨立董事)

- 獨立董事：閔暉實業股份有限公司。
- 副董事長代表人：新光人壽保險股份有限公司。
- 董事：義隆電子股份有限公司、信邦電子股份有限公司、太康精密股份有限公司、帝寶工業股份有限公司、笙科電子股份有限公司。
- 董事代表人：新光金融控股股份有限公司、帝寶工業股份有限公司、笙科電子股份有限公司。

(二)法人股東之主要股東

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
華新科技股份有限公司 (112年4月22日)	華新麗華股份有限公司	18.30%
	瀚宇博德股份有限公司	7.66%
	精成科技股份有限公司	3.31%
	華東科技股份有限公司	2.75%
	焦佑衡	2.65%
	花旗(台灣)商業銀行受託保管馬來西亞銀行金英證券私人有限公司投資專戶	2.62%
	華邦電子股份有限公司	1.73%
	美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶	1.39%
	智嘉投資股份有限公司	1.37%
	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	1.34%
	光寶科技股份有限公司 (111年8月18日)	國泰世華商業銀行受託保管元大台灣高股息證券投資信託基金專戶
大榮投資股份有限公司		3.63%
宋恭源		3.37%
台新國際商業銀行股份有限公司受託保管國泰台灣高股息傘型證券投資信託基金之台灣 ESG 永續高股息 ETF 證券投資信託基金專戶		2.86%
明興投資股份有限公司		2.01%
大松投資股份有限公司		2.00%
光寶科技股份有限公司(庫藏股)		1.72%
源寶開發投資股份有限公司		1.68%
新制勞工退休基金		1.45%
台灣人壽委託中國信託投信投資帳戶(四)		1.44%

(三)法人股東之主要股東為法人者，其主要股東

法人名稱	法人之主要股東	持股比例
華新麗華股份有限公司 (112年3月21日)	華邦電子股份有限公司	6.63%
	金鑫投資股份有限公司	6.63%
	渣打國際商業銀行營業部受託保管利國皇家銀行(新加坡)有限公司投資專戶	6.38%
	東元電機股份有限公司	5.64%
	榮江股份有限公司	4.92%
	焦佑慧	2.92%
	華俐投資有限公司	2.87%
	焦佑衡	1.75%
	洪白雲	1.39%
	焦佑麒	1.38%
瀚宇博德股份有限公司 (112年4月17日)	華新科技股份有限公司	20.32%
	華新麗華股份有限公司	12.06%
	嘉聯益科技股份有限公司	5.44%
	金鑫投資股份有限公司	3.55%
	焦佑衡	2.19%
	洪白雲	1.86%
	信昌電子陶瓷股份有限公司	1.07%
	采邑股份有限公司	0.96%
	行行投資有限公司	0.92%
	語岳股份有限公司	0.89%
精成科技股份有限公司 (112年4月16日)	瀚宇博德股份有限公司	40.65%
	花旗託管挪威中央銀行投資專戶	1.32%
	焦佑衡	0.84%
	廖敏惠	0.74%
	基成投資有限公司	0.68%
	大通託管梵加德新興市場股票指數基金專戶	0.66%
	大通託管先進星光先進總合國際股票指數	0.62%
	花旗託管DFA新興市場核心證券投資專戶	0.52%
	盈兆投資有限公司	0.50%
	邱基富	0.50%

法人名稱	法人之主要股東	持股比例
華東科技股份有限公司 (112年4月18日)	華新麗華股份有限公司	21.17%
	華邦電子股份有限公司	9.67%
	信昌電子陶瓷股份有限公司	6.16%
	華新科技股份有限公司	6.16%
	瀚宇博德股份有限公司	2.85%
	焦佑衡	1.97%
	焦佑倫	0.94%
	采邑股份有限公司	0.58%
	李春份	0.53%
	美商摩根大通銀行台北分行受託保管 JP 摩根證券有限公司投資專戶	0.51%
	華邦電子股份有限公司 (112年3月16日)	華新麗華股份有限公司
金鑫投資股份有限公司		6.03%
焦佑鈞		1.59%
大通託管梵加德新興市場股票指數基金投資專戶		1.05%
渣打託管利國皇家銀行(新加坡)有限公司		1.04%
洪白雲		0.97%
大通託管先進星光先進總合國際股票指數基金專戶		0.96%
焦佑衡		0.75%
渣打託管 iShares MSCI 台灣指數股票型基金投資專戶		0.69%
焦佑倫		0.65%
智嘉投資股份有限公司 (112年3月31日)	技嘉科技股份有限公司	100%

112年4月16日

法人名稱	法人之主要股東	持股比例
大榮投資股份有限公司	宋妍儀	0.43%
明興投資股份有限公司	宋慧玲	11.65%
大松投資股份有限公司	宋妍儀	21.20%
源寶開發投資股份有限公司	宋妍儀	21.20%

(四)董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

112年4月16日

姓名	條件	專業資格與經驗(註1)	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
焦佑衡		具多元且豐富的經營、領導企業經驗與組織管理能力。	非獨立董事	0
華新科技(股)公司 代表人：陳錦惠		具人力資源策略規劃、企業組織分析、薪酬與績效管理之經驗。		0
光寶科技(股)公司 代表人：宋明峰		具豐富人才遴選經驗及組織管理能力。		0
光寶科技(股)公司 代表人：邱森彬		具電子科技產業實務經驗與事業群營運發展之豐富經歷。		0
蔡天俊		專精財經、會計及公司治理領域；具中華民國會計師及美國 CFA 證照。	全體獨立董事均符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第三條規定，內容請詳註2。	0
嵇德斌		對產業有豐富的經驗及策略規劃專業能力。		0
邱德成		專精產業分析及企業經營等領域。		0

註1：(1)全體董事均未有公司法第30條各款情事。

(2)全體獨立董事均具20年以上商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗。

(3)董事之學歷/工作經歷與擔任職務，請參閱本章二、(一)董事資料。

註2：「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第三條規定：

- (1)本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。
- (2)本人、配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數非為百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (3)非前二款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (4)非擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。
- (5)最近2年無提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務而取得報酬。

(五)董事會多元化及獨立性：

1. 董事會多元化：

依據本公司「公司治理實務守則」第20條，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。
- (5)產業知識。
- (6)國際市場觀。
- (7)領導能力。
- (8)決策能力。

本公司董事會基於公司中長期發展策略及有效發揮董事會之決議功能，於公司治理實務守則訂有董事會成員多元化政策。本屆董事成員名單，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有焦佑衡、陳錦惠、宋明峰、邱森彬；專精財經及會計領域者有蔡天俊；對產業具豐富經驗者為嵇德斌；長於產業分析、企業經營為邱德成。

本公司現任董事會由7位董事組成，包含4位董事及3位獨立董事，董事成員均不具員工身分；獨立董事占比為43%；1位獨立董事任期年資於9年以上，2位獨立董事任期年資於3年以下；2位董事年齡介於61~70歲，5位董事年齡介於51~60歲；本屆7位董事，包含1位女性董事，占全體董事約14%。

多元化相關落實情形如下：

多元化 核心 項目	性別	年齡		獨立 董事 任期 年資		專業背景	營 運 判 斷 能 力	會 計 及 財 務 分 析 能 力	經 營 管 理 能 力	危 機 處 理 能 力	產 業 知 識	國 際 市 場 觀	領 導 能 力	決 策 能 力
		51 60 歲	61 70 歲	3 年 以 下	9 年 以 上									
董事 姓名														
焦佑衡	男		v			企業管理	v	v	v	v	v	v	v	v
陳錦惠	女	v				商學管理	v	v	v	v	v	v	v	v
宋明峰	男	v				電機工程	v		v	v	v	v	v	v
邱森彬	男	v				工業管理	v		v	v	v	v	v	v
蔡天俊	男	v		v		企業管理	v	v	v	v	v	v	v	v
嵇德斌	男		v	v		電機工程	v		v	v	v	v	v	v
邱德成	男	v			v	企業管理	v	v	v	v	v	v	v	v

董事會成員多元化政策具體管理目標與達成情形：

(1)管理目標：具備不同專業背景或工作領域等。

達成情形：董事皆具有公司業務所需經驗，就專業背景分布情形，具有企業管理及商務背景之董事占全體董事約 57%，具電機工程背景之董事占全體董事約 29%，具工業管理背景之董事占全體董事約 14%。

(2)管理目標：董事會成員年齡及資歷多元分布，董事會席次三分之一以上年齡於 60 歲(含)以下。

達成情形：現任 7 位董事中有 5 位董事年齡於 60 歲(含)以下，占全體董事約 71%。

2. 董事會獨立性：

依公司章程規定，董事會成員中獨立董事不得少於三人，且不得少於董事席次五分之一。本公司現任董事會由 7 位董事組成，其中獨立董事 3 人，占全體董事 43%，2 位獨立董事任期不超過三屆，獨立董事均客觀行使職權，審議公司存在或潛在風險之管控等，據以確實監督公司各項內部控制的有效執行，以健全公司經營發展及公司治理實務運作。本公司董事間不具有配偶或二親等以內親屬關係，符合證券交易法第 26 條之 3 第 3 項及第 4 項規定情事。

本公司依董事會暨功能性委員會績效評估辦法，定期對董事會之結構、個別董事之貢獻、專業與獨立性進行評估，確保董事會保有新的觀點並能提供公司前瞻性的指導。

(六) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

112年4月16日

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)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	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)
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	徐幼珍	女	110.01.01	96,000	0.14%	0	0%	0	0%	中歐國際工商學院EMBA 瑞士瑞士凱撒里茲大學飯店管理碩士 美國加州柏克萊大學行銷證書 台灣精星科技股份有限公司行銷業務處長	註一	無	無	無	無
財務長/ 財務主管/ 公司治理主管	中華民國	陳韋齡	女	109.10.27	17,000	0.03%	0	0%	0	0%	美國喬治華盛頓大學MBA 閩暉實業(股)公司財務經理 美商波士頓銀行台北分行財務部襄理	註二	無	無	無	無
會計主管	中華民國	陳啟典	男	109.10.27	0	0%	0	0%	0	0%	淡江大學IMBA 閩暉實業(股)公司會計副理 光寶科技(股)公司會計管理師	無	無	無	無	無

註：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.及 Silitech Technology Corporation Sdn. Bhd.董事；台灣精星科技股份有限公司台灣區營運總經理。

註二：Silitech (BVI) Holding Ltd.、Silitech (Bermuda) Holding Ltd.及 Silitech Technology Corporation Sdn. Bhd.董事。

三、最近年度給付董事、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：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例		領取來自子公司以外事業或母公司酬金
		報酬(A)	退職退休金(B)	董事酬勞(C)	業務執行費用(D)	A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例	薪資、獎金及特支費等(E)	退職退休金(F)	員工酬勞(G)	本公司	財務報告內所有公司	
董事長	焦佑衡											
法人董事	華新科技(股)公司											
董事	華新科技(股)公司 代表人：陳錦惠	1,500	0	2,260	115	3,875	0	0	0	0	3,875	無
法人董事	光寶科技(股)公司											
董事	光寶科技(股)公司 代表人：宋明峰	1,800	0	0	225	2,025	0	0	0	0	2,025	無
獨立董事	蔡天俊											
獨立董事	嵇德斌											
獨立董事	邱德成											
						總額 3,875	總額 0	總額 0	總額 0	總額 0	總額 3,875	無
						比例 3.87%	比例 0	比例 0	比例 0	比例 0	比例 3.87%	無
						總額 2,025	總額 0	總額 0	總額 0	總額 0	總額 2,025	無
						比例 2.02%	比例 0	比例 0	比例 0	比例 0	比例 2.02%	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；依本公司公司章程第12條之5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，獨立董事之報酬並得酌訂與一般董事不同之合理報酬。公司章程第15條明訂不高於年度稅前獲利之3%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金給付辦法執行相關給付作業。

2. 除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名		
	前四項酬金總額(A+B+C+D)	前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司 華新科技(股)公司、陳錦惠、光寶科技(股)公司、宋明峰、邱森彬、蔡天俊、嵇德斌、邱德成	本公司 華新科技(股)公司、陳錦惠、光寶科技(股)公司、宋明峰、邱森彬、蔡天俊、嵇德斌、邱德成	財務報告內所有公司 華新科技(股)公司、陳錦惠、光寶科技(股)公司、宋明峰、邱森彬、蔡天俊、嵇德斌、邱德成
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)	焦佑衡	焦佑衡	焦佑衡
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)			
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)			
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)			
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)			
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)			
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)			
100,000,000 元以上			
總計	新台幣 5,900 仟元	新台幣 5,900 仟元	新台幣 5,900 仟元

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

(二)監察人之酬金：不適用（本公司設置審計委員會）。

(三) 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	徐幼珍	1,333	1,333	0	0	1,779	1,779	300	0	300	0	總額 3,412 比例 3.40%	總額 3,412 比例 3.40%	無

*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) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	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	徐幼珍	0	641	641	0.64%
	財務長/ 財務主管/ 公司治理主管	陳韋齡				
	會計主管	陳啟典				

(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			
	110 年度		111 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	5.92%	5.92%	5.89%	5.89%
總經理及 副總經理	4.27%	4.27%	3.40%	3.40%

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 15 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第 15 條規定，係稅前如有獲利者，應先保留以往年度累積虧損後，以不高於百分之三的比例，以現金提撥董事酬勞。依董事會暨功能性委員會績效評估辦法，將評估項目如：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，納入績效評核與薪酬發放考量，以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。

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，考量對公司年度計畫經營績效目標之達成情形，如營收、獲利等各項指標、專案計劃達成之成果、其他特殊事由或貢獻等，核予合理報酬。

(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、董事酬金給付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，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討董事、總經理及副總經理之酬金制度。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形資訊：

1.最近年度(111 年度至年報刊印日止)董事會開會 8 次(A)，董事出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出(列)席 次數 B	委託出席 次數	實際出(列)席率 (%)【B/A】	備註
董 事 長	焦佑衡	8	0	100	無
董 事	華新科技(股)公司 代表人：陳錦惠	8	0	100	無
董 事	光寶科技(股)公司 代表人：宋明峰	5	3	63	無
董 事	光寶科技(股)公司 代表人：邱森彬	7	1	88	無
獨立董事	蔡天俊	8	0	100	無
獨立董事	嵇德斌	8	0	100	無
獨立董事	邱德成	7	1	88	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，請參閱本章四、(二)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。

(一)第八屆第十二次董事會提案討論本公司擬捐贈財團法人華科事業群慈善基金會，焦佑衡董事長、陳錦惠董事因利益衝突考量，迴避本案之討論及表決。

(二)第八屆第十二次董事會提案討論本公司一一一年度董事長績效獎金發放案，焦佑衡董事長因利益衝突考量，迴避本案之討論及表決。

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)本公司訂定「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」，並自 107 年起每年定期進行董事會內部績效評估，且每三年委任外部專業獨立機構進行董事會外部績效評估；本公司董事會績效評估結果將作為遴選或提名董事時之參考，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。111年董事會暨功能性委員會內部績效評估結果已於112年2月提報董事會，並揭露於公司網站供投資人參考。另本公司已於111年9月委任外部專業獨立機構社團法人台灣投資人關係協會執行111年度董事會外部績效評估，分別就五大構面(董事會組成及專業發展、董事會決策品質、董事會運作效能、內部控制及風險管理、董事會參與企業社會責任程度)以問卷、實地訪評之方式評估董事會效能(含績效)，並出具評估報告。

2. 董事會及各功能性委員會績效評估之執行情形

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	111年1月1日至111年12月31日	董事會績效評估	董事會內部自評	1. 對公司營運之參與程度。 2. 提升董事會決策品質。 3. 董事會組成與結構。 4. 董事的選任及持續進修。 5. 內部控制。
		功能性委員會績效評估 (審計委員會/薪酬委員會)	功能性委員會內部自評 (審計委員會/薪酬委員會)	1. 對公司營運之參與程度。 2. 功能性委員會職責認知。 3. 提升功能性委員會決策品質。 4. 功能性委員會組成及成員選任。 5. 內部控制。
		個別董事成員績效評估	董事成員自評	1. 公司目標與任務之掌握。 2. 董事職責認知。 3. 對公司營運之參與程度。 4. 內部關係經營與溝通。 5. 董事之專業及持續進修。 6. 內部控制。
每三年執行一次	110年10月1日至111年9月30日	董事會績效評估	委任外部專業獨立機構社團法人台灣投資人關係協會	1. 董事會組成及專業發展。 2. 董事會決策品質。 3. 董事會運作效能。 4. 內部控制及風險管理。 5. 董事會參與企業社會責任程度。

(二)審計委員會運作情形資訊：

1. 最近年度(111 年度至年報刊印日止)審計委員會開會 5 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)	備註
獨立董事	蔡天俊	5	0	100	無
獨立董事	嵇德斌	5	0	100	無
獨立董事	邱德成	4	1	80	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，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、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：

審計委員會	議案內容	證交法第 14 條之 5 所列事項	獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容	審計委員會決議	公司對審計委員會意見之處理
第四屆第五次 111.02.22	1. 本公司一一〇年度合併財務報告暨個體財務報告。 2. 擬具本公司一一〇年度營業報告。 3. 本公司一一〇年度內部控制制度聲明書。	V V	無	審計委員會全體成員同意通過。	全體出席董事同意通過。
第四屆第六次 111.04.28	1. 本公司一一一年第一季合併財務報告。 2. 本公司一一〇年度盈餘分派案。 3. 修訂本公司「公司章程」。 4. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」。	V V V V	無	審計委員會全體成員同意通過。	全體出席董事同意通過。
第四屆第七次 111.08.02	1. 本公司一一一年第二季合併財務報告。 2. 一一一年會計師報酬案。	V V	無	審計委員會全體成員同意通過。	全體出席董事同意通過。
第四屆第八次 111.11.01	1. 本公司一一一年第三季合併財務報告。 2. 本公司對海外子公司投資架構調整案。 3. 擬具本公司一一二年度稽核計畫。	V V V	無	審計委員會全體成員同意通過。	全體出席董事同意通過。
第四屆第九次 112.02.23	1. 本公司一一一年度合併財務報告暨個體財務報告。 2. 評估簽證會計師獨立性及適任性案。 3. 擬具本公司一一一年度營業報告。 4. 本公司一一一年度內部控制制度聲明書。 5. 本公司擬捐贈財團法人華科事業群慈善基金會。	V V V V V	無	審計委員會全體成員同意通過。	1~4：全體出席董事同意通過。 5：除焦佑衡董事長及陳錦惠董事迴避本案討論與表決，其餘出席董事同意通過。

(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111年度至年報刊印日止，舉行了5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112年2月23日出具查核報告：業已查核董事會造送之本公司111年度營業報告書及財務報告之議案，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。上述營業報告書及財務報告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「公司章程」。
- 審議修訂「取得或處分資產處理程序」。

(3)涉及董事自身利害關係之事項

- 於112年2月23日審議本公司擬捐贈財團法人華科事業群慈善基金會。

(4)重大之資產或衍生性商品交易

- 於111年11月1日審議本公司對海外子公司投資架構調整案。

(5)簽證會計師之委任、獨立性及適任性評估

- 審議評估符合獨立性：陳彥君與邱盟捷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，均熟悉科技產業及瞭解產業趨勢，且負責多家上市櫃公司之簽證服務。
- 於112年2月23日審議繼續委任勤業眾信為閏暉實業112年度簽證會計師。

(6)審計委員會績效評估

- 審計委員於112年1月完成111年審計委員會績效評估自評問卷，並於112年2月23日審計委員會報告績效評估結果。

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. 稽核主管每年向審計委員會報告年度內控自檢工作之執行及結果。
3. 稽核主管每季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. 稽核主管定期於審計委員會前(每季至少一次召開會議)，單獨向委員報告及溝通最近期內部稽核業務。

8. 簽證會計師於每季審計委員會會議中，針對當季或年度財務報告查核或核閱結果提出報告，以及相關法令之立法或變更事項進行溝通。
9. 獨立董事、稽核主管及會計師認為若有必要獨立溝通之事宜，可隨時召開會議溝通。

(二)最近年度(111 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：

1. 每次審計委員會前，單獨向委員報告及溝通最近期內部稽核業務報告。
2. 每月單獨與審計委員以郵件/電話，就本公司及海外子公司之內控執行情形，向委員報告及溝通。

日期	溝通事項	溝通結果
111.01.13	內部稽核業務報告。	本次會議無意見。
111.02.22	1. 內部稽核業務報告。 2. 一一〇年度內部控制制度聲明書。	本次會議無意見。
111.04.28	內部稽核業務報告。	本次會議無意見。
111.08.02	內部稽核業務報告。	本次會議無意見。
111.11.01	1. 內部稽核業務報告。 2. 一一二年度稽核計畫。	本次會議無意見。
111.01.01~ 111.12.31	共寄送 12 次稽核報告及追蹤報告給審計委員會審閱，審計委員會視每份稽核報告給予意見，稽核依審計委員會指示執行並回報。	稽核皆已依審計委員會指示執行並回報。
112.01.17	內部稽核業務報告。	本次會議無意見。
112.02.23	1. 內部稽核業務報告。 2. 一一一年度內部控制制度聲明書。	本次會議無意見。
112.01.01~ 112.04.30	共寄送 4 次稽核報告及追蹤報告給審計委員會審閱，審計委員會視每份稽核報告給予意見，稽核依審計委員會指示執行並回報。	稽核皆已依審計委員會指示執行並回報。

(三)最近年度(111 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	溝通結果
111.02.22	一一〇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。	業經審計委員會通過一一〇年度合併及個體財務報告及提報董事會通過，並如期公告及申報主管機關。
111.04.28	一一一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。	業經審計委員會通過一一一年第一季合併財務報告及提報董事會通過，並如期公告及申報主管機關。
111.08.02	一一一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。	業經審計委員會通過一一一年第二季合併財務報告及提報董事會通過，並如期公告及申報主管機關。
111.11.01	1. 一一一年第三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。 2. 一一一年度關鍵查核事項(KAM)之查核項目。 3. 審計品質指標(AQI)。	業經審計委員會通過一一一年第三季合併財務報告及提報董事會通過，並如期公告及申報主管機關。
112.02.23	一一一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。	業經審計委員會通過一一一年度合併及個體財務報告及提報董事會通過，並如期公告及申報主管機關。

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		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司依據「上市上櫃公司治理實務守則」已訂定本公司「公司治理實務守則」並揭露於公司網站。
二、公司股權結構及股東權益 (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		(一)本公司訂有「服務作業管理辦法」及「內部重大資訊處理作業程序」。由發言人、代理人、代理人及法務等單位處理股東建議相關事宜。
(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		(二)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。
(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		(三)本公司已依相關法令規範，訂定「子公司營運管理辦法」、「關係企業間經營、業務及財政往來作業辦法」、「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」，以適當管控公司與關係企業間之風險及建立適當之防火牆。
(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		(四)本公司訂有「內部重大資訊處理作業程序」，並經公司董事會通過，以防範內線交易之發生。
三、董事會之組成及職責 (一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	V		(一)本公司已訂定「公司治理實務守則」，於第三章「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依照公司章程之規定，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化及獨立性。請參閱本章程二、(五)董事會多元化及獨立性。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
(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	評估研議中。
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，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		符合治理實務守則規範。

運作情形

摘要說明

(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將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。

111年董事會內部績效評估於112年1月完成，本公司亦於111年9月委任外部專業獨立機構社團法人台灣投資人關係協會執行111年度董事會外部績效評估，分別就五大構面(董事會組成及專業發展、董事會決策品質、董事會運作效能、內部控制及風險管理、董事會參與企業社會責任程度)以問卷、實地訪評之方式進行董事會績效評估。

上述績效評估結果於112年2月23日提報董事會，並揭露於公司網站供投資人參考。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V	<p>摘要說明</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「獨立性聲明書」及「審計品質指標(AQIs)」。經本公司確認會計師與本公司除簽證及財務關係，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112年2月23日完成。</p> <p>評估項目及結果如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 未持有與本公司直接或間接重大財務利益。 2. 未與本公司或其董事、經理人間有影響獨立性之商業關係。 3. 未擔任本公司之董事、經理人或對審計工作有直接且重大影響之職務。 4. 未與本公司之董事或經理人有配偶、直系血親、直系姻親或二親等內旁系血親之關係。 5. 未收受本公司或其董事、經理人或主要股東價值重大之餽贈或禮物。 6. 已執行必要之獨立性/利益衝突程序，未發現有違反獨立性情勢或未解決之利益衝突。 	符合治理實務守則規範。
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理相 理人員，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)？	V	<p>1. 本公司設有公司治理兼職單位，目前由財務長陳韋齡兼任公司治理主管，負責公司治理相關事務。陳韋齡財務長具多年公開發行公司從事財務及議事之主管經驗，其主要權責如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> (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。 	符合治理實務守則規範。

評估項目	運作情形		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>2. 111年度公司治理主管業務執行情形如下：</p> <p>(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，議題內容如有與利害關係人相關，於會議召開前給予利益迴避之提醒，並於會後製作董事會議事錄。111年度完成召開6次董事會、4次審計委員會、5次薪酬委員會，上述會議之召開情形，詳見本公司網頁。</p> <p>(2) 每年依法令期限登記股東會日期(111年股東常會日期為6月10日)，協助股東會之召開，並於期限內製作及申報開會通知、議事手冊、年報與議事錄。</p> <p>(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。</p> <p>(4) 針對公司經營領域及公司治理相關之法令規章修訂發展，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111年度董事會暨功能性委員會內部績效評估，於112年2月份董事會報告評估結果。</p> <p>(8) 委任台灣投資人關係協會執行並完成111年度董事會外部績效評估，於112年2月份董事會報告評估結果。</p>	

評估項目	運作情形		與上市櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
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、投資人關係聯絡人，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，最近年度與利害關係人溝通情形，揭露於公司網站供投資人參考。
六、公司是否委任專業股務機構辦理股東會事務？	V		本公司委任元大證券股份有限公司辦理股東會事務。
七、資訊公開	V		符合治理實務守則規範。
(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。
(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「內部重大資訊處理作業程序」並落實遵循。
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內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。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？	V		符合治理實務守則規範。 1. 員工人手一本『員工手冊』清楚述明員工享有之相關權利義務及行為準則。 2. 本公司重視僱員關懷，除定期主管訪談作「職涯規劃」並設有員工申訴管道(包括「性侵害防治專線」及相關辦法等)。 3. 本公司設有投資人關係聯絡人與投資者溝通，並設有公司網站以供利害關係人參考。 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，共同成長、相互提攜，在良好合

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>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」，並於保單生效後提呈董事會報告。</p>	
<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填列)</p> <p>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。</p>			

(四)薪資報酬委員會之組成、職責及運作情形資訊：

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與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- (3) 定期評估董事及經理人之薪資報酬。

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。
- (6) 薪資報酬委員會對於會議討論其成員之薪資報酬事項，應於當次會議說明。如有涉及成員個人薪資報酬之決定或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。

2. 薪資報酬委員會成員資料

身分別	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
	姓名			
獨立董事 (召集人)	嵇德斌	請參閱本章二、(四)董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露。		無
獨立董事	蔡天俊			無
獨立董事	邱德成			無

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：110年7月9日至113年7月8日，最近年度(111年度至年報刊印日)薪資報酬委員會開會7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	嵇德斌	7	0	100	無
委員	蔡天俊	7	0	100	無
委員	邱德成	7	0	100	無

其他應記載事項：

一、薪資報酬委員會最近年度(111年度至年報刊印日)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
第五屆第三次 111.01.13	1. 110年度員工及董事酬勞之分派比率案。 2. 110年度經理人年終獎金發放案。	委員會全體成員同意通過。	全體出席董事同意通過。
第五屆第四次 111.02.22	1. 110年度員工及董事酬勞之分派金額案。 2. 110年度下半年經理人獎金發放案。	委員會全體成員同意通過。	全體出席董事同意通過。
第五屆第五次 111.04.28	1. 修訂「薪資報酬委員會組織規程」。 2. 110年度經理人員工酬勞發放案。 3. 110年度董事酬勞發放案。	委員會全體成員同意通過。	全體出席董事同意通過。
第五屆第六次 111.08.02	1. 修訂「董事酬金給付辦法」。 2. 總經理111年度上半年績效獎金發放暨調薪案。	委員會全體成員同意通過。	全體出席董事同意通過。
第五屆第七次 111.08.30	經理人111年度上半年獎金發放暨調薪案。	委員會全體成員同意通過。	全體出席董事同意通過。
第五屆第八次 112.01.17	1. 111年度員工及董事酬勞之分派比率案。 2. 111年度經理人年終績效獎金發放案。	委員會全體成員同意通過。	全體出席董事同意通過。
第五屆第九次 112.02.23	1. 修訂「董事酬金給付辦法」。 2. 111年度員工及董事酬勞之分派金額案。 3. 111年度董事長績效獎金發放案。 4. 111年下半年經理人獎金發放案。	委員會全體成員同意通過。	1~2、4：全體出席董事同意通過。 3：除焦佑衡董事長迴避本案討論與表決，其餘出席董事同意通過。

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。

(五)推動永續發展情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因	
	是	否		
<p>一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？(註1)</p>	V	<p>否</p>	<p>為善盡企業社會責任，並促成經濟、環境及社會之進步，以達永續發展之目標，本公司設有永續發展暨信誠信經營委員會，負責規劃、擬定涵蓋環境、社會、公司治理(ESG)面向之永續策略及作業，與信誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行。</p> <p>永續發展暨信誠信經營委員會主委每季定期向董事會報告永續發展執行情形與未來工作重點，董事會亦對於永續發展之管理方針、策略與目標制定、檢討措施等提供適時的指導。</p> <p>111年共向董事會報告三次，時間為4月28日、8月2日、11月1日，報告內容如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 碳盤查後之檢討 2. 擬定減量目標 3. 執行減量策略 4. 報告書之撰寫 <p>此外，並擬定永續相關議題之目標及策略、追蹤實際執行成效等。</p>	<p>符合永續發展實務守則規範。</p>
<p>二、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1、2)</p>	V	<p>否</p>	<p>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 ESG 所關注所有事項外，並已制定「永續發展實務守則」、「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。</p> <p>此外，公司參考 GRI 準則、利害關係人意見回饋及整合各部門及子公司評估資料，藉以評估具重大性之 ESG 議題，並訂定相關風險管理政策或策略如下：</p>	<p>符合永續發展實務守則規範。</p>

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
	是			
	否			

重大議題	風險評估項目	說明
環境	環境衝擊及管理	<ol style="list-style-type: none"> 1. 法規遵循(國際標準、工廠所在地法令) 2. 取得 ISO 14001 環境驗證及 ISO 50001 能源管理認證 3. 依 ISO 14064 定期溫室氣體盤查 4. 廢棄物管理及水資源管理
	綠色生產	<ol style="list-style-type: none"> 1. 以 3R (Reduce/Reuse/Recycle)原則融入產品設計 2. 符合歐盟 RoHS 規範 3. 取得 IECQQC080000 驗證
社會	勞雇關係	<ol style="list-style-type: none"> 1. 人權與工作權益 2. 人力資源政策 3. 薪資與福利
	職業安全衛生	<ol style="list-style-type: none"> 1. 法規遵循 2. 定期舉行消防演練、安全衛生教育訓練、作業環境監測，及提供全體員工健檢服務
公司治理	社會經濟與法規遵循	<ol style="list-style-type: none"> 1. 創造長期穩健的經營績效 2. 落實內部控制管理及誠信經營，確保所有人員及作業符合相關法令規範
	強化董事職能	<ol style="list-style-type: none"> 1. 為董事規劃年度進修計畫 2. 提供公司經營領域及公司治理相關之法令規章修訂發展與政策 3. 為董事投保董事責任險
	利害關係人溝通	<ol style="list-style-type: none"> 1. 分析關注議題 2. 建立溝通管道

推動項目	執行情形		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>三、環境議題</p> <p>(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p>	V	<p>摘要說明</p> <p>(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。</p>	符合永續發展實務守則規範。
<p>(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p>	V	<p>(二) 本公司致力於提升各項能源之使用效率，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群之無有害物質管制之要求。取得IECQC080000的驗證，該驗證代表「無危害物質管理體系」成功確立績效。</p> <p>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。</p>	符合永續發展實務守則規範。
<p>(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，並採取相關之因應措施？</p>	V	<p>(三) 公司關注氣候變遷對營運活動產生之影響，並執行溫室氣體盤查、進行外部機構的驗證，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略。於營運活動中力行節能減碳，停用紙杯，</p>	符合永續發展實務守則規範。

推動項目	執行情形		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																																		
	是	否																																			
		<p>摘要說明</p> <p>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。</p>																																			
(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，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V	<p>(四)</p> <p>1. 溫室氣體：本公司依循國內、外溫室氣體相關規定及指引遵照環保署公告之溫室氣體盤查與登錄指引、溫室氣體國際標準 ISO 14064 規範，並參考聯合國政府間氣候變遷專家小組 (IPCC) 等國內外機構的盤查指引等文件後，制定了專業的溫室氣體盤查系統，並依 ISO 標準制定了溫室氣體管理。本公司也將盤查結果及因應措施佈達給各相關部門主管與相關負責人員，落實做好環保之決心。</p> <p>華南工廠-旭榮電子(深圳)有限公司於2016年起藉由營運控制法，自行盤查溫室氣體排放，進行外部機構的驗證，作為減量策略的參考，並建立碳交易及企業破資產管理，近年實際與未來碳排放量減排統計如下表：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">項次</th> <th rowspan="2">年度</th> <th colspan="3">實際</th> <th colspan="3">預計</th> </tr> <tr> <th>2020</th> <th>2021</th> <th>2022</th> <th>2023</th> <th>2024</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>工業增加值 (人民幣萬元)</td> <td>1,656</td> <td>827</td> <td>1,338</td> <td>1,338</td> <td>1,338</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>目標碳強度 (噸/萬噸)</td> <td>1.4360</td> <td>1.4360</td> <td>1.3820</td> <td>1.3300</td> <td>1.2799</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>碳排放量 (噸)</td> <td>2,378</td> <td>1,188</td> <td>1,849</td> <td>1,780</td> <td>1,713</td> </tr> </tbody> </table>	項次	年度	實際			預計			2020	2021	2022	2023	2024	1	工業增加值 (人民幣萬元)	1,656	827	1,338	1,338	1,338	2	目標碳強度 (噸/萬噸)	1.4360	1.4360	1.3820	1.3300	1.2799	3	碳排放量 (噸)	2,378	1,188	1,849	1,780	1,713	符合永續發展實務守則規範。
項次	年度	實際			預計																																
		2020	2021	2022	2023	2024																															
1	工業增加值 (人民幣萬元)	1,656	827	1,338	1,338	1,338																															
2	目標碳強度 (噸/萬噸)	1.4360	1.4360	1.3820	1.3300	1.2799																															
3	碳排放量 (噸)	2,378	1,188	1,849	1,780	1,713																															

推動項目	執行情形		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																								
	是	否																									
		<p>摘要說明</p> <p>2. 用水量：考量公司之活動、產品與服務之狀況，盤查近年華南工廠-旭榮電子(深圳)有限公司用水量及相關費用如下表：</p> <p style="text-align: center;">單位：噸/人民幣</p> <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>2020</th> <th>2021</th> <th>2022</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>水量</td> <td>45,660</td> <td>41,653</td> <td>18,938</td> </tr> <tr> <td>水費+污水處理費+垃圾處理費</td> <td>222,145</td> <td>205,337</td> <td>95,073</td> </tr> </tbody> </table> <p>3. 廢棄物：本公司積極宣導員工加強廢棄物分類，提升資源回收率、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。</p> <p>華南工廠-旭榮電子(深圳)有限公司近 3 年廢棄物處理重量如下：</p> <p style="text-align: center;">單位：噸</p> <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>2020</th> <th>2021</th> <th>2022</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>有害廢棄物</td> <td>26.1</td> <td>19.6</td> <td>14.8</td> </tr> <tr> <td>非有害廢棄物</td> <td>554.9</td> <td>5.5</td> <td>23.3</td> </tr> </tbody> </table>	年度	2020	2021	2022	水量	45,660	41,653	18,938	水費+污水處理費+垃圾處理費	222,145	205,337	95,073	年度	2020	2021	2022	有害廢棄物	26.1	19.6	14.8	非有害廢棄物	554.9	5.5	23.3	
年度	2020	2021	2022																								
水量	45,660	41,653	18,938																								
水費+污水處理費+垃圾處理費	222,145	205,337	95,073																								
年度	2020	2021	2022																								
有害廢棄物	26.1	19.6	14.8																								
非有害廢棄物	554.9	5.5	23.3																								
<p>四、社會議題</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p>	V	<p>(一) 本公司依照相關法規及國際人權公約(包括聯合國人權宣言之規範，國際勞工組織三方原則宣言、OECD多國企業指導綱領、RBA(責任商業聯盟行為準則)並遵守當地勞動法令，制定相關之管理政策與程序，同時定期辦理教育訓練，於佈告欄張貼人權公約文宣，使同仁重視此議題，並且確實執行，員工合法權益均得以完全保障。</p>	符合永續發展實務守則規範。																								

推動項目	執行情形		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
(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?	V	(二) 本公司重視員工福利, 提供員工全方位照顧, 由外或住院時, 可獲得保險理賠補助, 減輕負擔; 廠區設有員工餐廳、福利社, 照顧員工飲食所需; 我們提撥福利金並成立職工福利委員會, 辦理各項福利活動: 舉辦年終聯歡會、舉辦員工旅遊、提供社團活動補助, 員工旅遊補助及其他各項補助, 如生日及節慶獎金、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。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。 本公司重視職場性別平等, 111 年女性員工佔比為 66.67%, 女性高階主管佔比為 33.33%, 男女薪資報酬比率無顯著差異。 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 2%~10% 為員工酬勞。	符合永續發展實務守則規範。
(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?	V	(三) 本公司致力於提供員工健康、安全之工作環境: 1. 每年舉辦員工健康檢查, 並於健康檢查項目中, 增加法規要求外之可能必要項目。 公司設有駐廠醫生、駐廠護士服務, 針對化學性、物理性、人因性、生物性、社會心理性等職業疾病五大危害因子進行管制, 提供同仁相關健康促進與諮詢方案。 2. 本公司亦建立工業安全實施辦法及安全衛生工作守則, 透過勞工安全衛生委員會的	符合永續發展實務守則規範。

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>不定期討論勞工安全事宜外，並就各生產據點對員工實施安全與健康之教育訓練，以完善環境和職業健康管理。</p> <p>3. 111年度全球共計發生1件職業災害，以全體員工1,457人數計算，約占0.06%。本公司針對每件事業災害事故執行調查，找出事故發生之根本原因，執行必要之工程、行政改善或提供必要之個人安全衛生防護具，並加強必要之安全衛生教育訓練及宣導，以減少相同事故之發生。</p>	
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V	<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畫並提供內、外部教育訓練講習。教育訓練計畫包含新入職訓練、專業進修、QC七大手法、SPC品質管理課程、製程管控及能力提升、職業安全健康課程、資通安全、稽核、防範內線交易、法律知識宣導與健康講座等，授課對象包含各級主管與全體同仁。我們重視人才發展，支持並鼓勵終身學習，目標在構建優秀人才，開發員工潛能激發員工熱情，留住核心關鍵人才之平台，共同完成公司的政策、策略、以及改善目標，不斷提升公司整體組織競爭力。</p>	符合永續發展實務守則規範。
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際標準，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	V	<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或客戶權益的政策與申訴程序，維護消費者或客戶的權益是本公司的一貫政策，另有與我們聯繫的方式。</p>	符合永續發展實務守則規範。

推動項目	執行情形		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因						
	是	否		摘要說明					
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，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，及其實施情形？	V		<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。</p> <p>本公司供應商均經新供應商評鑑完成並登錄於公司ERP系統中。為落實供應商與運輸承攬商皆符合企業社會責任，新供應商的評選條件除了考量交貨(服務)品質、交期(服務)配合、品管能力，對於取得ISO 9001、環保相關認證(ISO 14001、碳足跡、水足跡等認證)及職業安全衛生認證(OHSAS18001等認證)廠商優先選用，並將經濟、環境保護、社會責任列為核心評選項目。</p> <table border="1" data-bbox="754 645 1428 1211"> <tr> <td>經濟面</td> <td> <ol style="list-style-type: none"> 1. 禁用衝突金屬/礦石資訊揭露 2. 材料供應商的財務年報狀況 3. 材料交期/備貨管理、供應商配合協調性 4. 材料供應緊急應變計畫 </td> </tr> <tr> <td>環境面</td> <td> <ol style="list-style-type: none"> 1. 廢棄物產出資訊與管理 2. 整體環境評估 3. 溫室氣體排放資訊與碳風險管理 4. 水資源使用資訊與水風險管理 5. 能源使用資訊與管理 </td> </tr> <tr> <td>社會面</td> <td> <ol style="list-style-type: none"> 1. 人權及勞工相關績效指標 2. 勞工與從業道德 3. 人力資本與發展 4. 社區評估 5. 永續發展與企業社會責任 6. 其他項目：企業永續計畫、社會衝擊、人員安全 </td> </tr> </table>	經濟面	<ol style="list-style-type: none"> 1. 禁用衝突金屬/礦石資訊揭露 2. 材料供應商的財務年報狀況 3. 材料交期/備貨管理、供應商配合協調性 4. 材料供應緊急應變計畫 	環境面	<ol style="list-style-type: none"> 1. 廢棄物產出資訊與管理 2. 整體環境評估 3. 溫室氣體排放資訊與碳風險管理 4. 水資源使用資訊與水風險管理 5. 能源使用資訊與管理 	社會面	<ol style="list-style-type: none"> 1. 人權及勞工相關績效指標 2. 勞工與從業道德 3. 人力資本與發展 4. 社區評估 5. 永續發展與企業社會責任 6. 其他項目：企業永續計畫、社會衝擊、人員安全
經濟面	<ol style="list-style-type: none"> 1. 禁用衝突金屬/礦石資訊揭露 2. 材料供應商的財務年報狀況 3. 材料交期/備貨管理、供應商配合協調性 4. 材料供應緊急應變計畫 								
環境面	<ol style="list-style-type: none"> 1. 廢棄物產出資訊與管理 2. 整體環境評估 3. 溫室氣體排放資訊與碳風險管理 4. 水資源使用資訊與水風險管理 5. 能源使用資訊與管理 								
社會面	<ol style="list-style-type: none"> 1. 人權及勞工相關績效指標 2. 勞工與從業道德 3. 人力資本與發展 4. 社區評估 5. 永續發展與企業社會責任 6. 其他項目：企業永續計畫、社會衝擊、人員安全 								

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因															
	是	否																
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		<p>本公司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、技術及服務與社會道德暨衛生環境安全承諾。本公司就供應商QDCRT評分要求：B級(含)以上廠商之比例>95%。本公司近兩年供應商QDCRT評分等級結果如下：</p> <table border="1"> <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>110年度</td> <td>44家</td> <td>37家</td> <td>0家</td> <td>0家</td> </tr> <tr> <td>111年度</td> <td>5家</td> <td>49家</td> <td>0家</td> <td>0家</td> </tr> </tbody> </table> <p>本公司參考「上市公司編製與申報永續報告書作業辦法」編製企業社會責任/永續發展報告書等揭露公司非財務資訊之報告書。本公司企業社會責任/永續發展報告書已放置公司網站中。</p> <p>本公司參考「上市公司編製與申報永續報告書作業辦法」及最新GRI準則(GRI Standards)編製永續發展暨誠信經營報告書等揭露公司非財務資訊之報告書。本公司永續發展之落實情形揭露於公司網站。</p>	供應商等級	A級	B級	C級	D級	110年度	44家	37家	0家	0家	111年度	5家	49家	0家	0家	
供應商等級	A級	B級	C級	D級														
110年度	44家	37家	0家	0家														
111年度	5家	49家	0家	0家														
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」，且已依其精神及原則將相關規章制度落實在日常運作中。	V		符合永續發展實務守則規範。															
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：																		

(一)環保-本公司在從事業務相關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，無法回收的部分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處理。

(二)社區參與、社會貢獻、社會服務-為提倡生態永續，推廣志工服務，闕暉同仁參加由天下雜誌旗下「CSR@天下」發起、荒野保護協會協辦的「捲袖，淨河」行動，在荒野志工團隊的帶領下，與其他熱情參與者共撿了191公斤的垃圾，除了菸蒂、塑膠提袋、玻璃瓶/碎玻璃等河邊常見的垃圾，還有腳踏車、安全帽等。藉由淨河活動，透過認識溼地、維護濕地生態等活動設計，讓身為淡水在地企業的闕暉，重新認識淡水河，並期未來能有更多闕暉同仁及淡水企業共同響應生態永續、積極參與公益活動並深耕社區以回饋社會。

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
	<p>(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。本公司舉辦聖誕節愛心義賣活動及尾牙園遊會，在全體員工熱情響應下，將義賣所得捐贈予公益團體，讓貧困的孩子透過捐助，開心就學，成為更好的人。</p> <p>(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理念。</p> <p>(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。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、騷擾或侵犯的行為，除訂有相關規定外，可透過申訴專線電話或專用信箱申訴，閱暉公司從未因身份歧視而造成糾紛事件。</p> <p>(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，皆依本公司「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。</p> <ol style="list-style-type: none"> 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，討論本季度環安衛問題並追蹤改善及上季環安衛執行成果。 3. 依噪音作業場所(空壓機房、發電機房等)使用吸音材、隔音牆等降低噪音，並備有耳罩、耳塞等防音防護具供員工使用；對於噪音作業員工，每半年實施噪音特殊健康檢查。 4. 對新進員工實施一般安全衛生教育訓練，並每三年對在職員工實施一般安全衛生在職教育訓練，每半年於廠內實施自衛消防編組演練，每2年委託消防隊安檢人員臨場指導消防演練事宜。 5. 將危險物及有害物列管、標示及紀錄(貯存、使用等)，並對作業人員及其主管實施相關教育訓練。 6. 對火災爆炸、化學品洩漏、廢水廢氣異常排放、職災、天災等各種事故進行通報、緊急應變處理、災後調查及追蹤改善。 7. 制定年度設備保養計劃表，並依該表進行各項設備之維護、保養。 8. 消防安全設備每月檢查一次，並於每年11月前進行消防安全設備檢修申報。 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，每半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>(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個人品管、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，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>		

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	

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

註 1：有關推動項目一及二，上市上櫃公司應敘明永續發展之治理及督導架構，包含但不限於管理方針、策略與目標制定、檢討措施等。另敘明公司對營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險管理政策或策略，及其評估情形。

註 2：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		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誠信經營政策之承諾？</p>	V		<p>符合誠信經營守則規範。</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>	V		<p>符合誠信經營守則規範。</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>	V		<p>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</p>	V		<p>符合誠信經營守則規範。</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？			
(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經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	V		符合誠信經營守則規範。
(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？	V		符合誠信經營守則規範。
(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？	V		符合誠信經營守則規範。

評估項目	運作情形		與上市櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V	(五)本公司定期舉辦誠信經營與內控內稽制度教育訓練及宣導，向同仁說明公司之誠信經營政策、內控內稽制度、防範不誠信行為的具體辦法規範與公司履行狀況。111年舉辦之相關議題教育訓練，總計312小時，186人次。	符合誠信經營守則規範。
三、公司檢舉制度之運作情形 (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事務人員？	V	(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。	符合誠信經營守則規範。
(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？	V	(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。	符合誠信經營守則規範。
(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？	V	(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。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。	符合誠信經營守則規範。
四、加強資訊揭露 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？	V	本公司將「公司誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「商業道德行為作業辦法」及「誠信經營報告書」揭露於公司網站中，闡明本公司誠信經營之理念，並完全落實在日常運作中。	符合誠信經營守則規範。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
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」，且已依其精神及原則將相關規章制度落實在日常運作中。			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) 本公司對所有往來之供應商送交書面之「致本公司供應商備忘錄」，內容闡明本公司誠信經營之決心及實踐方式，亦載明本公司設置「道德委員會」為有關誠信經營之互動管道。			

(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－重要規章」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 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。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」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「永續發展實務守則」、「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」、「審計委員會組織規程」及「股東會議事規則」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：112年2月23日

本公司民國111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111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112年2月23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：焦佑衡



簽章

總經理：徐幼珍



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
111.06.10 常會	承認一一〇年度決算表冊案。	經票決結果，贊成權數超過法定數額，本案照案通過。	已承認決議結果。
	承認一一〇年度盈餘分派案：每股配發0.47元。	經票決結果，贊成權數超過法定數額，本案照案通過。	1. 已承認決議結果。 2. 現金股利發放日：111年8月25日。
	修訂「公司章程」案。	經票決結果，贊成權數超過法定數額，本案照案通過。	已依修訂後之章程運作，並已公布於公司網站。
	修訂「股東會議事規則」案。	經票決結果，贊成權數超過法定數額，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，贊成權數超過法定數額，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，贊成權數超過法定數額，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
111.02.22	1. 本公司一一〇年度合併財務報告暨個體財務報告。 2. 召開一一一年股東常會案。	全體出席董事同意通過。
111.04.28	1. 本公司一一一年第一季合併財務報告。 2. 本公司一一〇年度盈餘分派案。 3. 召開一一一年股東常會案。(新增議案)	全體出席董事同意通過。
111.08.02	1. 本公司一一一年第二季合併財務報告。	全體出席董事同意通過。
111.11.01	1. 本公司一一一年第三季合併財務報告。 2. 本公司對海外子公司投資架構調整案。	全體出席董事同意通過。
112.02.23	1. 本公司一一一年度合併財務報告暨個體財務報告。 2. 召開一一二年股東常會案。 3. 本公司擬捐贈財團法人華科事業群慈善基金會。	1~2: 全體出席董事同意通過。 3: 除焦佑衡董事長及陳錦惠董事迴避本案討論與表決，其餘出席董事同意通過。

- (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)董事與經理人參與公司治理有關之進修與訓練

1. 最近年度董事參與進修、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	焦佑衡	111.10.06	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	從企業舞弊防制談董事職能&勒索軟體威脅下，資安管理法的適法性	3	6
		111.10.07	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	全球風險認知—未來十年機會與挑戰	3	
董事	陳錦惠	111.10.06	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	從企業舞弊防制談董事職能&勒索軟體威脅下，資安管理法的適法性	3	12
		111.10.07	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	全球風險認知—未來十年機會與挑戰	3	
		111.10.25	社團法人中華公司治理協會	2022 重要經貿議題研究暨展望	3	
		111.11.04	社團法人中華公司治理協會	華新科於被動元件的成長	3	
董事	宋明峰	111.04.28	社團法人中華公司治理協會	數位轉型	3	6
		111.10.28	社團法人中華公司治理協會	企業成長與併購—中美晶集團案例分享	3	
董事	邱森彬	111.04.28	社團法人中華公司治理協會	數位轉型	3	6
		111.10.28	社團法人中華公司治理協會	企業成長與併購—中美晶集團案例分享	3	
獨立董事	蔡天俊	111.10.06	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	從企業舞弊防制談董事職能&勒索軟體威脅下，資安管理法的適法性	3	12
		111.10.07	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	全球風險認知—未來十年機會與挑戰	3	
		111.10.25	社團法人中華公司治理協會	2022 重要經貿議題研究暨展望	3	
		111.11.04	社團法人中華公司治理協會	華新科於被動元件的成長	3	
獨立董事	嵇德斌	111.10.06	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	從企業舞弊防制談董事職能&勒索軟體威脅下，資安管理法的適法性	3	12
		111.10.07	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	全球風險認知—未來十年機會與挑戰	3	
		111.10.25	社團法人中華公司治理協會	2022 重要經貿議題研究暨展望	3	
		111.11.04	社團法人中華公司治理協會	華新科於被動元件的成長	3	
獨立董事	邱德成	111.07.22	社團法人中華公司治理協會	淨零趨勢：董事會 ESG 決策的實務觀察(上)	3	6
		111.07.22	社團法人中華公司治理協會	淨零趨勢：董事會 ESG 決策的實務觀察(下)	3	

2. 最近年度經理人參與進修、訓練之情形

經理人	姓名	受訓課程	時數
財務長 / 財務主管 / 公司治理主管	陳韋齡	永續發展路徑圖產業主題宣導會	2
		從企業舞弊防制談董事職能&勒索軟體威脅下，資安管理法的適法性	3
		全球風險認知-未來十年機會與挑戰	3
		111 年度防範內線交易宣導會	3
		華新科於被動元件的成長	3
會計主管	陳啟典	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12

五、簽證會計師公費資訊

單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	陳彥君 邱盟捷	111.01.01~ 111.12.31	2,670	680	3,350	移轉訂價報告、股東會年報複核、人力資源(HR)及稅務簽證等共 NT\$680 仟元

- (一)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。
- (二)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：

更換日期	民國一一〇年十一月二日董事會通過		
更換原因及說明	本公司簽證會計師原委由勤業眾信聯合會計事務所邱盟捷會計師及柯志賢會計師為之，因該事務所內部調整因素，故自 110 年第三季起改委由該所邱盟捷會計師及陳彥君會計師兩位會計師續為之。		
說明係委任人或會計師 終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況	不適用	
	主動終止委任	不適用	
不再接受(繼續)委任	不適用		
最新兩年內簽發無保留 意見以外之查核報告書 意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務	
		財務報告之揭露	
		查核範圍或步驟	
		其他	
	無	V	
	說明		
其他揭露事項 (本準則第十條第六款 第一目之四至第一目之 七應加以揭露者)	無		

(二)關於繼任會計師者：不適用。

(三)前任會計師對本準則第 10 條第 6 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函：不適用。

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

八、董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權變動情形

(一) 股權變動情形

單位：股

職稱	姓名	111 年度		當年度截至 4 月 16 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
董事長	焦佑衡	0	0	0	0
董事/大股東	華新科技(股)公司	0	0	0	0
董事代表人	陳錦惠	0	0	0	0
董事/大股東	光寶科技(股)公司	0	0	0	0
董事代表人	宋明峰	0	0	0	0
董事代表人	邱森彬	0	0	0	0
獨立董事	蔡天俊	0	0	0	0
獨立董事	嵇德斌	0	0	0	0
獨立董事	邱德成	0	0	0	0
總經理	徐幼珍	22,000	0	0	0
財務長 / 財務主管 / 公司治理主管	陳韋齡	0	0	0	0
會計主管	陳啟典	0	0	0	0

(二) 股權移轉資訊：無。

(三) 股權質押資訊：無。

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

112年4月16日

姓名	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		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
華新科技(股)公司	17,000,000	25.00%	0	0%	0	0%	無	無	無
華新科技(股)公司 負責人：焦佑衡	0	0%	0	0%	0	0%	華新科技(股)公司	董事長	無
華新科技(股)公司 代表人：陳錦惠	0	0%	0	0%	0	0%	華新科技(股)公司	協理	無
光寶科技(股)公司	11,322,003	16.65%	0	0%	0	0%	無	無	無
光寶科技(股)公司 代表人：宋明峰	0	0%	0	0%	0	0%	光寶科技(股)公司 宋慧玲	董事長 旁系血親 二親等	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	總經理	無
陳修詩	2,057,188	3.03%	0	0%	0	0%	達保盈有限公司	負責人	無
李文雄	2,052,000	3.02%	0	0%	0	0%	無	無	無
達保盈有限公司	1,748,888	2.57%	0	0%	0	0%	陳修詩	負責人	無
達保盈有限公司 負責人：陳修詩	2,057,188	3.03%	0	0%	0	0%	陳修詩	本人	無
陳雅萍	691,588	1.02%	0	0%	0	0%	無	無	無
陳連海	680,777	1.00%	0	0%	0	0%	無	無	無
宋慧玲	468,320	0.69%	0	0%	0	0%	宋明峰	旁系血親 二親等	無
羅建國	460,000	0.68%	0	0%	0	0%	無	無	無
林煥昌	440,000	0.65%	0	0%	0	0%	無	無	無

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

111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
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

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
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
110.04	10	300,000	3,000,000	68,000	680,000	私募現金增資 80,000	—	註20

- 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
註20：核准日期及文號：110.04.20 經授商字第 11001062160

2. 股份種類

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	68,000,000	232,000,000	300,000,000	已發行股份中含私募 8,000,000 股，其餘皆為上市股票。

3. 總括申報制度相關資訊：無。

(二) 股東結構

停止過戶日：112 年 4 月 16 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	陸資	合計
人數	0	0	152	27,396	43	1	27,592
持有股數	0	0	30,521,039	37,132,537	346,423	1	68,000,000
持股比例	0%	0%	44.88%	54.61%	0.51%	0%	100%

(三) 股權分散情形

1. 普通股

停止過戶日：112年4月16日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	23,083	2,055,821	3.02%
1,000 至 5,000	3,553	7,037,900	10.35%
5,001 至 10,000	452	3,273,946	4.81%
10,001 至 15,000	159	1,947,843	2.86%
15,001 至 20,000	95	1,701,014	2.50%
20,001 至 30,000	91	2,189,054	3.22%
30,001 至 40,000	45	1,594,312	2.34%
40,001 至 50,000	24	1,101,277	1.62%
50,001 至 100,000	46	3,211,547	4.72%
100,001 至 200,000	22	3,091,255	4.55%
200,001 至 400,000	11	3,445,205	5.07%
400,001 至 600,000	4	1,798,382	2.64%
600,001 至 800,000	2	1,372,365	2.02%
800,001 至 1,000,000	-	-	-
1,000,001 以上	5	34,180,079	50.28%
合計	27,592	68,000,000	100.00%

2. 特別股：無。

(四) 主要股東名單

停止過戶日：112年4月16日

主要股東名稱	股份	持有股數	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%
陳修詩		2,057,188	3.03%
李文雄		2,052,000	3.02%
達保盈有限公司		1,748,888	2.57%
陳雅萍		691,588	1.02%
陳連海		680,777	1.00%
宋慧玲		468,320	0.69%
羅建國		460,000	0.68%
林煥昌		440,000	0.65%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

項	年		110 年度	111 年度	當年度截至 4 月 30 日止(註 8)
	目				
每股市價 (註1)	最 高		50.50	39.60	36.05
	最 低		29.50	30.85	32.90
	平 均		34.85	33.25	34.45
每股淨值 (註2)	分 配 前		35.15	37.89	不適用
	分 配 後		34.68	(註 9)	不適用
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		66,071	68,000	不適用
	每股盈餘 (註3)	調整前	0.94	1.47	不適用
		調整後	0.94	1.47(註 9)	不適用
每股股利	現金股利		0.47	0.60(註 9)	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)		37.07	22.62	不適用
	本利比(註6)		74.15	55.42(註 9)	不適用
	現金股利殖利率(註7)		1.35%	1.80%(註 9)	不適用

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

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

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據董事會或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 9：111 年度盈餘分派案尚待本公司董事會及 112 年股東常會決議。

(六)公司股利政策及執行狀況

1. 股利政策

因應公司實務作業流程，本公司於 111 年 6 月 10 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。

2. 本年度擬決議股利分配情形

截至年報刊印日止，本公司董事會尚未通過 111 年度盈餘分派議案，擬於股東常會開會 40 天前召開董事會決議，相關資訊屆時將於本公司網站及公開資訊觀測站公告之。

(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 112 年度股東常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. 本公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍如下：

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：百分之二至百分之十。

(2)董事酬勞：不高於百分之三。

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) 本期估列員工及董事酬勞金額之估列基礎：係依據章程所定成數範圍內按一定比率估列。
 - (2) 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。
 - (3) 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，於發放年度調整入帳。
3. 董事會通過分派酬勞情形
 - (1) 本公司 111 年度員工及董事酬勞，經 112 年 2 月 23 日董事會通過，員工現金酬勞新台幣 3,389,961 元及董事酬勞新台幣 2,259,974 元。董事會通過之員工及董事酬勞金額與 111 年度財務報告估列數相同無差異。
 - (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
 - (1) 本公司 110 年度之員工現金酬勞新台幣 1,981,281 元及董事酬勞新台幣 1,320,854 元。
 - (2) 員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 110 年度財務報告估列數相同無差異。

(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			
		110 年度		111 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。	1,815,926	100%	2,025,009	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) 各類異材質結合材料、技術、產品開發。
- (6) 各類薄膜複合材料、產品開發。
- (7) 保護觸控螢幕之曲面光學玻璃蓋板。

(二) 產業概況

1. 產業現況與發展

以擅長的整合橡膠、塑膠、光學、Film 材、玻璃等機構件之核心材料與技術工藝，提供客戶設計與製造服務。客戶產品包括車用中控機構及內裝玻璃、網通、穿戴式光學外觀機構件。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

2022 年受疫情及俄烏戰爭所致的供應鏈問題和晶片短缺，全球汽車產量減少，供需失衡影響了全球汽車銷量。依據 TrendForce 數據，2022 年全球汽車銷量為 8,105 萬輛，年衰退 0.1%。在區域市場方面，2022 年中國全年汽車銷量為 2,690 萬輛，年增 3.7%。中國大陸持續蟬聯單一國銷量首位。美國和西歐銷量均創下十年來歷史新低，美國總量僅達到 1,370 萬輛，年衰退 8.1%；西歐僅 1,180 萬輛，年衰退 4.6%。印度銷量在 2022 年以 430 萬輛取代日本成為全球第三大汽車市場。預估 2023 年全球汽車市場銷量有機會恢復成長態勢，達 8,410 萬輛，年增 3.8%。

汽車電子化與智慧化是目前全球汽車產業明確且勢在必行的發展趨勢，包括先進駕駛輔助系統 (Advanced Driver Assistance System, ADAS)、自動駕駛、車聯網、電動車等，造就全球車用電子產業的高度發展。工研院 IEK Consulting 預估，2023 年全球汽車電子與車聯網產值將高達 4,511 億美元。在全球政府支持新能源汽車的政策下，電動車、自動駕駛以及車用電子智慧化的科技快速發展，已成為新一波產業成長的動力。TrendForce 預估全球電動車(包括油電混合車 HEV、純電動車 BEV、插電混合式電動車 PHEV、氫燃料電池車 FCV)新車銷售量至 2025 年預計可達到 3,820 萬輛，占全球汽車銷售約 40%。

在車用顯示器方面，為了讓駕駛者能沉浸在高智慧車艙進行人機介面的互動，車用顯示發展涵蓋了大尺寸化、曲面化、透明顯示、高動態對比、甚或是結合更多感測元件以達到智慧化功能。依據市調公司 Lucintel 預測，全球車用顯示系統(Automotive Display System)市場 2028 年可達 340 億美元，與 2022 年相比，年複合成長率達 6.3%。

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

依據市調機構 IDC 資料，智慧家庭裝置在 2022 年出貨達到 8.74 億個，預估至 2026 年可增長至 11.89 億個，年複合成長率(CAGR)高達 8%。

全球智慧家庭裝置出貨量

單位：百萬

裝置類型	2022	2026 (預估)	年複合成長率 CAGR
影音娛樂 (Video Entertainment)	296.1	325.9	2.4%
家用監控/保全 (Home Monitoring /Security)	188.6	266.1	9.0%
智慧喇叭 (Smart Speaker)	116.4	132.9	3.4%
其他	272.9	464.2	14.2%
總計	874.0	1,189.1	8%

Source: IDC (2022/12)

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 2026 年的裝置數量佔所有出貨量的 27.4%，年複合成長率達 2.4%，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 2026 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 2021 年全球市場規模為 16.4 億美元，預計 2022 年至 2030 年，年複合成長率達 19.5%，全球智慧鎖的規模可達 81.3 億美元。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，至 2030 年規模將達 301 億美元，年複合成長率為 18.7%。

(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。依據國際數據資訊(IDC)數據，穿戴式裝置 2022 年出貨量出現 2013 年以來首次負成長、年減 3.3%，預估穿戴式裝置出貨量在 2023 年將能回到正成長。在換機週期健康發展、價格帶與功能豐富、滲透率提高下，更預估 2027 年全球可穿戴裝置出貨量可達到 6.45 億台，2022 年至 2027 年的年複合增長率

(CAGR)為 5.4%。，其中又以智慧手錶、耳機成長率比較高，前者五年複合成長率預估為 6.1%、後者則為 5.6%。

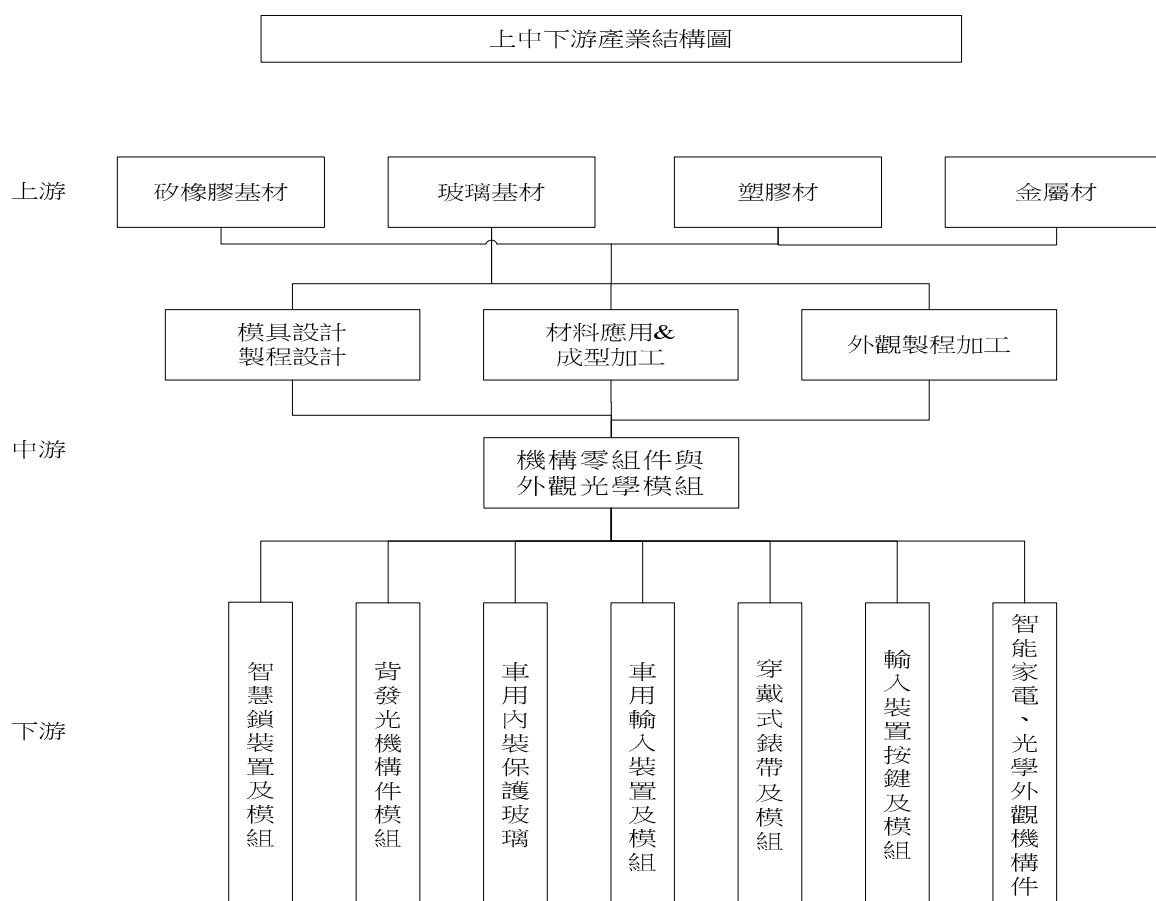
2023 年至 2027 年全球穿戴式裝置出貨預估

單位：百萬台

裝置類型	2023	2023 產品比重	2027	2027 產品比重	2022-2027 年複合增長率
智慧手錶	162.2	31.0%	205.3	31.9%	6.1%
腕戴式	33.8	6.5%	31.7	4.9%	-1.6%
耳戴式	325.0	62.1%	404.0	62.7%	5.6%
其他	2.2	0.4%	3.5	0.5%	12.5%
總計	523.2	100%	644.5	100%	5.4%

Source: IDC (2023/03)

2. 產業上、中、下游關聯性



資料來源:閔暉

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、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

	110 年度	111 年度	112 年第一季
研發費用	42,329	44,053	9,791
佔營收百分比	2.33%	2.18%	2.10%

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

48 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、雙面導光結構、金屬質感的塑膠件、3D glass、玻璃材質保護貼、穿戴式裝置、各式材質背蓋、橡塑矽膠異質材料結構、矽膠材質錶帶、多色矽膠錶帶、矽膠防污處理、汽車內裝塑膠件、汽車內裝矽膠件、模外裝飾塑膠件、電子線路埋入矽膠件、高亮黑塑膠件、電子線路灌膠防水、電子線路埋入射出等產品。

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"> ◆ 以現有核心技術為基礎，找尋新市場應用。 ◆ 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。 	<ul style="list-style-type: none"> ◆ 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。
研發	<ul style="list-style-type: none"> ◆ 以現有核心技術為基礎，開發具高附加價值之商品。 ◆ 持續強化核心技術能力。 	<ul style="list-style-type: none"> ◆ 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。 ◆ 結合市場趨勢與需求，開發跨產業應用之商品。
生產	<ul style="list-style-type: none"> ◆ 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。 	<ul style="list-style-type: none"> ◆ 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。
營運	<ul style="list-style-type: none"> ◆ 統籌整合企業內資源，發揮經營綜效。 	<ul style="list-style-type: none"> ◆ 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。
財務	<ul style="list-style-type: none"> ◆ 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。 	<ul style="list-style-type: none"> ◆ 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。

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		110 年度		111 年度	
		金額	%	金額	%
內銷收入		393,918	21.69	517,563	25.56
外銷收入	美洲	446,000	24.56	485,121	23.95
	歐洲	381,651	21.02	413,258	20.41
	亞洲	594,357	32.73	609,067	30.08
	其他	0	0	0	0
外銷合計		1,422,008	78.31	1,507,446	74.44
合計		1,815,926	100.00	2,025,009	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加重要，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

大陸勞工成本提升	中國大陸經濟快速成長，近年勞工基本薪資不斷調漲，再加上人民幣升值，使得整體大陸人事成本不斷提高，增加在大陸生產之成本。
大陸競爭者崛起	中國大陸3C品牌逐漸興起，帶動整體生產之配套供應鏈漸成熟，生產與品質管控能力逐漸提升，已嚴重衝擊零組件產業。
全球經濟低成長	受國際通膨及升息壓力續存、俄烏戰爭膠著、中國經濟放緩、美中科技爭端再起、氣候變遷影響與日俱增等等問題影響，全球經濟呈現低成長。
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

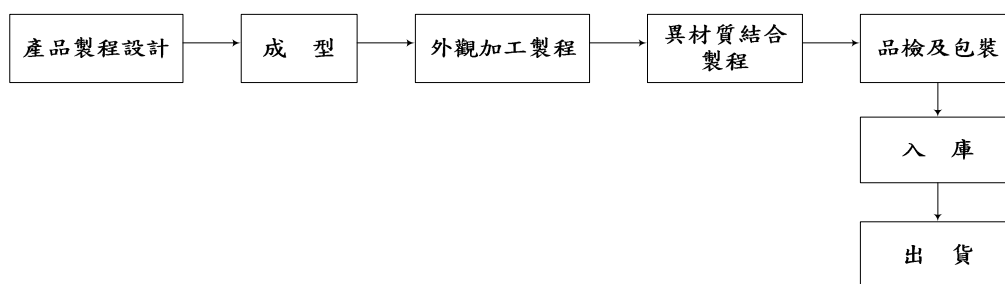
項目	說明
掌握產品發展趨勢 跨產業市場開發	為確保企業發展長期競爭優勢，本公司除積極拓展外觀裝飾機構件產品應用於相關領域，以分散經營風險，亦積極掌握產業發展趨勢，以便及早因應。 本公司除固守現有的事業：按鍵和汽車中控板，同時發展與現有事業高相關跨領域產品線，如遊戲機手把按鍵、車載保護玻璃、外觀光學機構模組、穿戴裝置配件、智慧家庭監控裝置等，並在現有客戶中開發新的產品，在公司穩定轉型過程，掌握機會發展，如 5G 相關產品、物聯網裝置等。
合理化、少人化、自動化製程設計為基礎 朝先進製造目標精進	本公司持續朝合理化、自動化的製程設計提升，持續提升生產效能，以因應全球工資成本不斷調漲之衝擊。
擴大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

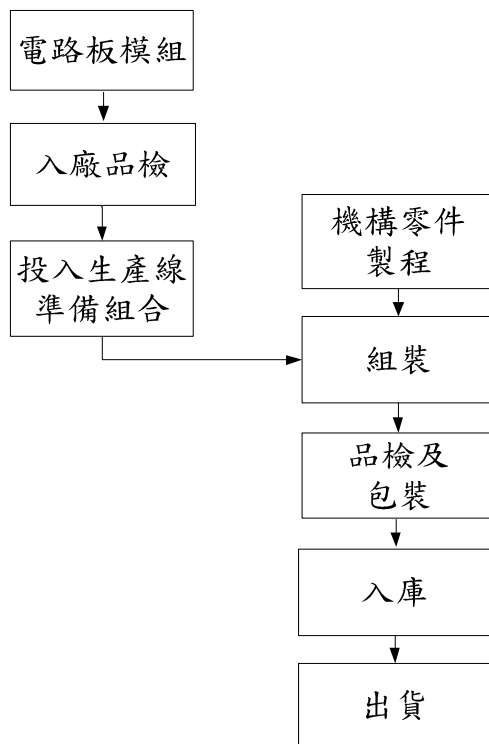
1. 本公司目前主要產品可應用於 3C 產業、汽車及智慧家庭產業等、外觀光學機構件與模組。

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.最近二年度之主要銷貨客戶資料：

單位：新台幣仟元

項目	110 年				111 年			
	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
1	A 客戶	428,899	24	無	A 客戶	444,636	22	無
2	B 客戶	316,140	17	無	C 客戶	426,119	21	無
3	C 客戶	310,054	17	無	B 客戶	323,471	16	無
4	—	—	—	—	D 客戶	208,558	10	無
	其他	760,833	42	—	其他	622,225	31	—
	銷貨淨額	1,815,926	100	—	銷貨淨額	2,025,009	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)	110 年度			111 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	174,366	129,755	1,730,997	187,767	115,415	1,967,352
合 計	174,366	129,755	1,730,997	187,767	115,415	1,967,352

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)	110 年度				111 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	5,557	393,918	117,676	1,422,008	5,787	517,563	107,485	1,507,446
合 計	5,557	393,918	117,676	1,422,008	5,787	517,563	107,485	1,507,446

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		110 年度	111 年度	112 年度 (截至 4 月 30 日)
員工人數	直接員工	1,090	1,015	1,044
	間接員工	427	421	422
	合計	1,517	1,436	1,466
平均年歲		34.04	33.60	33.45
平均服務年資		6.71	8.04	8.17
學歷分布 比率 (%)	博士	—	0.07	0.06
	碩士	5.22	4.60	4.23
	大專	33.98	32.03	32.39
	高中	23.13	39.48	38.94
	高中以下	37.67	23.82	24.38

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。本公司近 2 年供應商已簽署「環保有害物質限(禁)用協議書」廠商數如下：110 年度：310 家；111 年度：379 家。
- (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。本公司所屬大陸華南工廠自行盤查碳排放量，109 年度碳排放量為 2,378 噸，110 年度碳排放量為 1,188 噸，111 年預計碳排量為 1,849 噸。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。111 年度訓練課程新人訓練、專業進修、QC 七大手法、SPC 品質管理課程、製程管控及能力提升、職業安全健康課程、資通安全、稽核、防範內線交易、法律知識宣導與健康講座等，全年度總訓練費用約 93 萬，訓練總時數達 7,978 小時，參與訓練員工約 4,161 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「永續發展實務守則」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、資通安全管理

(一)資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源

1. 資通安全風險管理架構

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，本公司制定資通安全政策，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。

2. 資通安全政策

本公司資通安全政策係依據行政院及所屬各機關所訂定的資通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) 強化人員認知。
- (2) 避免資料外洩。
- (3) 落實日常維運。
- (4) 確保服務可用。

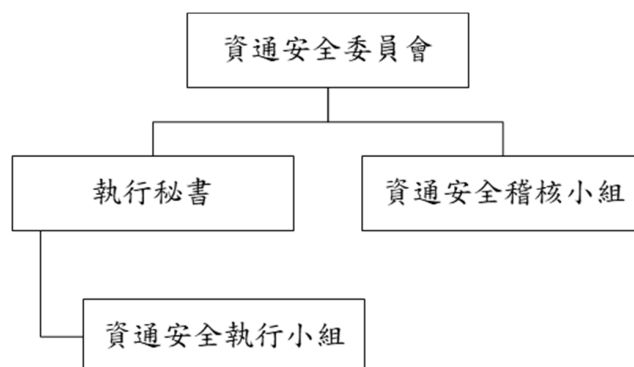
3. 具體管理方案

(1) 資通安全目標

- 辦理資通安全教育訓練，推廣員工資通安全之意識與強化其對相關責任之認知。
- 保護本公司業務活動資訊，避免未經授權的存取與修改，確保其正確完整。
- 定期進行內部與外部稽核，確保相關作業皆能確實落實。
- 確保本公司關鍵核心系統維持一定水準的系統可用性。

(2) 成立「資通安全委員會」

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，依需要召開資通安全會議，負責制定、評估本公司資通安全政策及資通安全事項，或事件之檢討及監督。



(3) 常設性資通安全執行小組

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。

(4) 制定資通安全準則

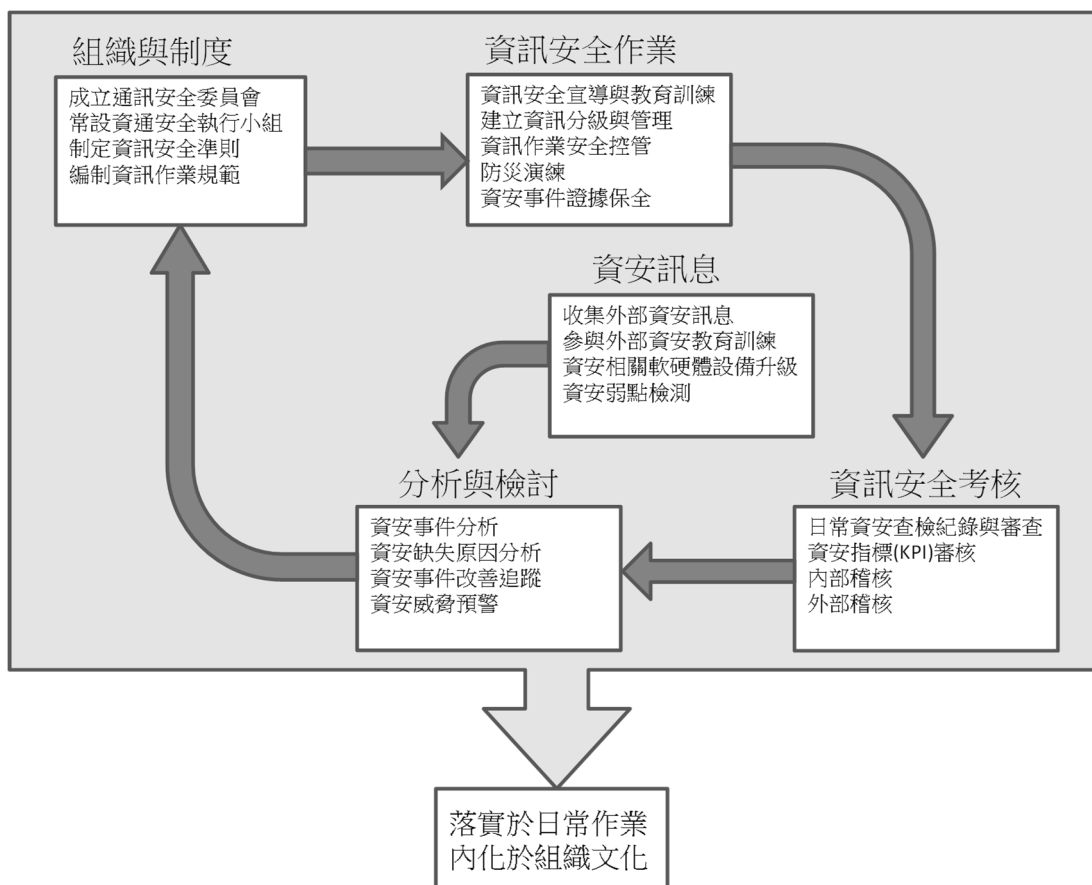
以公司資通安全政策為準則，編制各項標準作業程序與工作指導書，作為日常資通安全作業的依據。

(5) 定期教育訓練與宣導

資通安全執行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。每季發布最新資安威脅及應注意事項，若預期資安風險提升，將立即發布相關警訊及採取對應措施。

4. 投入資通安全管理之資源

資通安全管理實施藍圖



(二)最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施：無。

七、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)				
		107年	108年	109年	110年	111年
流動資產		3,972,433	2,665,563	2,415,977	2,306,298	2,390,782
不動產、廠房 及 設 備		502,160	454,030	241,912	220,394	344,520
無形資產		3,366	2,259	1,131	8,203	7,084
其他資產		266,023	223,547	220,739	545,848	515,918
資產總額		4,743,982	3,345,399	2,879,759	3,080,743	3,258,304
流動負債	分配前	881,038	714,824	639,598	590,141	612,654
	分配後	881,038	714,824	639,598	622,101	(註2)
非流動負債		99,356	109,572	148,133	100,404	69,231
負債總額	分配前	980,394	824,396	787,731	690,545	681,885
	分配後	980,394	824,396	787,731	722,505	(註2)
歸屬於母公司業 主之權益		3,763,588	2,521,003	2,092,028	2,390,198	2,576,419
股本		1,793,838	600,000	600,000	680,000	680,000
資本公積		507,154	507,154	507,154	630,074	630,074
保留盈餘	分配前	1,745,437	1,698,359	1,333,196	1,460,751	1,534,810
	分配後	1,745,437	1,698,359	1,333,196	1,428,791	(註2)
其他權益		(282,841)	(284,510)	(348,322)	(380,627)	(268,465)
庫藏股票		-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-
權益總額	分配前	3,763,588	2,521,003	2,092,028	2,390,198	2,576,419
	分配後	3,763,588	2,521,003	2,092,028	2,358,238	(註2)

註1：上開各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：111年盈餘分派案尚待本公司董事會及112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)				
	107年	108年	109年	110年	111年
營業收入	2,251,044	2,295,774	1,734,002	1,815,926	2,025,009
營業毛利	287,176	346,834	164,321	286,059	334,178
營業損益	(153,336)	(85,663)	(180,454)	57,309	99,493
營業外收入及支出	196,391	86,744	(124,883)	32,105	35,162
稅前淨利(損)	43,055	1,081	(305,337)	89,414	134,655
繼續營業單位 本期淨利(損)	(33,816)	(30,495)	(366,258)	61,826	100,230
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	(33,816)	(30,495)	(366,258)	61,826	100,230
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(4,603)	(6,191)	(62,717)	(27,656)	117,951
本期綜合損益總額	(38,419)	(36,686)	(428,975)	34,170	218,181
淨利(損)歸屬於 母 公 司 業 主	(33,816)	(30,495)	(366,258)	61,826	100,230
淨利歸屬於非控制 權 益	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬 於 母 公 司 業 主	(38,474)	(36,686)	(428,975)	34,170	218,181
綜合損益總額歸屬 於 非 控 制 權 益	55	-	-	-	-
每股盈餘(淨損)	(0.19)	(0.24)	(6.10)	0.94	1.47

註1：上開各年度財務資料均經會計師查核簽證。

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)				
		107年	108年	109年	110年	111年
流動資產		669,864	720,015	493,720	683,856	717,654
不動產、廠房 及 設 備		54,949	60,556	73,197	68,018	57,772
無形資產		1,216	851	900	5,149	4,699
其他資產		3,518,901	2,161,548	1,837,125	1,908,046	2,087,796
資產總額		4,244,930	2,942,970	2,404,942	2,665,069	2,867,921
流動負債	分配前	405,014	342,613	241,719	224,892	246,484
	分配後	405,014	342,613	241,719	256,852	(註2)
非流動負債		76,328	79,354	71,195	49,979	45,018
負債總額	分配前	481,342	421,967	312,914	274,871	291,502
	分配後	481,342	421,967	312,914	306,831	(註2)
歸屬於母公司業 主之權益		3,763,588	2,521,003	2,092,028	2,390,198	2,576,419
股本		1,793,838	600,000	600,000	680,000	680,000
資本公積		507,154	507,154	507,154	630,074	630,074
保留盈餘	分配前	1,745,437	1,698,359	1,333,196	1,460,751	1,534,810
	分配後	1,745,437	1,698,359	1,333,196	1,428,791	(註2)
其他權益		(282,841)	(284,510)	(348,322)	(380,627)	(268,465)
庫藏股票		-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-
權益總額	分配前	3,763,588	2,521,003	2,092,028	2,390,198	2,576,419
	分配後	3,763,588	2,521,003	2,092,028	2,358,238	(註2)

註1：上開各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：111年盈餘分派案尚待本公司董事會及112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)				
	107年	108年	109年	110年	111年
營業收入	977,970	949,744	638,082	705,077	918,065
營業毛利	116,897	84,018	62,347	123,692	152,788
營業損益	(92,006)	(127,397)	(121,479)	(10,876)	15,015
營業外收入及支出	57,371	96,901	(241,053)	73,617	92,334
稅前淨利	(34,635)	(30,496)	(362,532)	62,741	107,349
繼續營業單位 本期淨利(損)	(33,816)	(30,495)	(366,258)	61,826	100,230
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	(33,816)	(30,495)	(366,258)	61,826	100,230
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(4,658)	(6,191)	(62,717)	(27,656)	117,951
本期綜合損益總額	(38,474)	(36,686)	(428,975)	34,710	218,181
淨利(損)歸屬於 母 公 司 業 主	(33,816)	(30,495)	(366,258)	61,826	100,230
淨利歸屬於非控制 權 益	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬 於 母 公 司 業 主	(38,474)	(36,686)	(428,975)	34,170	218,181
綜合損益總額歸屬 於 非 控 制 權 益	-	-	-	-	-
每股盈餘(淨損)	(0.19)	(0.24)	(6.10)	0.94	1.47

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
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
109年	勤業眾信聯合會計師事務所	邱盟捷、柯志賢	無保留意見
110年	勤業眾信聯合會計師事務所	邱盟捷、陳彥君	無保留意見
111年	勤業眾信聯合會計師事務所	陳彥君、邱盟捷	無保留意見

二、最近五年度財務分析

(一)財務分析-國際財務報導準則(合併報表)

年 度 分析項目		最近五年度合併財務分析(註1)				
		107年	108年	109年	110年	111年
財務結構	負債占資產比率(%)	20.67	24.64	27.35	22.56	20.93
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	769.27	579.38	926.02	1,130.07	767.92
償債能力	流動比率(%)	450.88	372.90	377.73	390.80	390.23
	速動比率(%)	420.64	339.71	338.79	343.80	342.15
	利息保障倍數(次)	0.00	1.27	(189.72)	29.56	68.33
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.50	4.71	3.99	4.39	4.92
	平均收現日數	81	77	91	83	74
	存貨週轉率(次)	12.73	10.63	8.32	7.07	6.95
	應付款項週轉率(次)	4.34	5.02	4.75	5.39	6.85
	平均銷貨日數	29	34	44	52	53
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	4.27	4.80	4.98	7.86	7.17
	總資產週轉率(次)	0.47	0.57	0.56	0.61	0.64
獲利能力	資產報酬率(%)	(0.70)	(0.68)	(11.73)	2.16	3.21
	權益報酬率(%)	(0.89)	(0.97)	(15.88)	2.76	4.04
	稅前純益占實收資本額比率(%)	2.40	0.18	(50.89)	13.15	19.80
	純益率(%)	(1.50)	(1.33)	(21.12)	3.40	4.95
	每股盈餘(淨損)(元)	(0.19)	(0.24)	(6.10)	0.94	1.47
現金流量	現金流量比率(%)	(34.01)	12.85	(19.64)	14.41	28.21
	現金流量允當比率(%)	8.78	8.85	(82.98)	(87.13)	(13.08)
	現金再投資比率(%)	(5.40)	2.13	(3.71)	2.32	3.65
槓桿度	營運槓桿度	(5.34)	(10.94)	(4.10)	13.56	9.10
	財務槓桿度	1.00	0.96	0.99	1.06	1.02

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. 長期資金占固定資產比率(%)減少：係因固定資產增加所致。
2. 利息保障倍數增加：係因稅前淨利增加所致。
3. 應付帳款周轉率(次)增加：係因應付帳款減少所致。
4. 資產報酬率(%)增加：係因稅後淨利增加所致。
5. 股東權益報酬率(%)增加：係因稅後淨利增加所致。
6. 稅前利益占實收資本比率(%)增加：係因稅前淨利增加所致。
7. 純益率(%)增加：係因稅後淨利增加所致。
8. 每股盈餘(元)增加：同說明 7。
9. 現金流量比率(%)增加：係為 111 年度營業活動淨現金流入增加。
10. 現金流量允當比率(%)增加：同說明 9。
11. 現金再投資比率(%)增加：同說明 9。
12. 營運槓桿度減少：係因固定成本減少及營業利益增加所致。

(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)				
		107年	108年	109年	110年	111年
財務結構	負債占資產比率(%)	11.34	14.34	13.01	10.31	10.16
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	6,988.15	4,294.14	2,955.34	3,587.55	4,537.56
償債能力	流動比率(%)	165.39	210.15	204.25	304.08	291.16
	速動比率(%)	157.56	192.59	163.58	254.40	247.35
	利息保障倍數(次)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.63	4.07	4.17	5.01	6.04
	平均收現日數	101	90	88	73	60
	存貨週轉率(次)	72.01	25.04	9.04	6.70	8.45
	應付款項週轉率(次)	2.74	3.09	2.89	4.07	5.76
	平均銷貨日數	5	15	40	54	43
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	16.88	16.45	9.54	9.99	14.60
	總資產週轉率(次)	0.23	0.26	0.24	0.28	0.33
獲利能力	資產報酬率(%)	(0.79)	(0.85)	(13.70)	2.44	3.62
	權益報酬率(%)	(0.89)	(0.97)	(15.88)	2.76	4.04
	稅前純益占實收資本額比率(%)	(1.93)	(5.08)	(60.42)	9.23	15.79
	純益率(%)	(3.46)	(3.21)	(57.40)	8.77	10.92
	每股盈餘(淨損)(元)	(0.19)	(0.24)	(6.10)	0.94	1.47
現金流量	現金流量比率(%)	(35.06)	(25.45)	(75.47)	(28.43)	30.71
	現金流量允當比率(%)	96.59	80.4	5.68	(207.71)	(208.30)
	現金再投資比率(%)	(3.32)	(2.92)	(7.32)	(2.31)	1.49
槓桿度	營運槓桿度	(8.83)	(5.46)	(2.45)	(24.94)	24.62
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	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. 長期資金占固定資產比率(%)增加：係因權益總額增加所致。
2. 應收款項週轉率(次)增加：係因營業收入淨額增加所致。
3. 存貨週轉率(次)增加及平均售貨日數減少：係因出貨增加而營業成本增加所致。
4. 應付款項週轉率(次)增加：同說明 3。
5. 不動產、廠房及設備週轉率(次)增加：係因營業收入淨額增加所致。
6. 資產報酬率(%)增加：係因稅後淨利增加所致。
7. 股東權益報酬率(%)增加：同說明 6。
8. 稅前利益占實收資本比率(%)增加：係因稅前淨利增加所致。
9. 純益率(%)增加：係因稅後淨利增加所致。
10. 每股盈餘(元)增加：同說明 9。
11. 現金流量比率(%)增加：係為 111 年度營業活動淨現金流入增加。
12. 現金再投資比率(%)增加：同說明 11。
13. 營運槓桿度增加：主要係因營業利益增加所致。

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一一一年度營業報告書及財務報告之議案，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。上述營業報告書及財務報告之議案經本審計委員會查核，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四之四條及公司法第二百一十九條規定報告如上，敬請鑒察。

此 致

本公司一一二年股東常會

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 二 年 二 月 二 十 三 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 111 年度（自 111 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：焦 佑 衡



中 華 民 國 112 年 2 月 23 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 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 111 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 111 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

因近年來閱暉實業股份有限公司淡水廠區處於產品轉型之階段，且特定客戶銷貨收入較去年成長 50%，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

閱暉實業股份有限公司業已編製民國 111 及 110 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 111 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

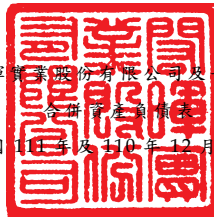
邱 盟 捷



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 112 年 2 月 23 日



單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111年12月31日		110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)	\$ 1,635,623	50	\$ 1,491,671	48
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註四及七)	2,583	-	110,739	4
1150	應收票據-非關係人淨額	-	-	738	-
1170	應收帳款-非關係人淨額(附註四及十)	418,051	13	399,387	13
1180	應收帳款-關係人淨額(附註四及二七)	1,349	-	4,297	-
1200	其他應收款(附註四)	27,251	1	18,502	1
1210	其他應收款-關係人(附註四及二七)	11,354	-	3,588	-
1220	本期所得稅資產(附註四)	4	-	-	-
130X	存貨(附註四及十一)	251,957	8	234,894	8
1470	其他流動資產(附註十五)	42,610	1	42,482	1
11XX	流動資產總計	<u>2,390,782</u>	<u>73</u>	<u>2,306,298</u>	<u>75</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)	17,962	1	25,317	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)	45,064	1	45,780	1
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動(附註四及九)	328,673	10	299,684	10
1600	不動產、廠房及設備(附註四及十三)	344,520	11	220,394	7
1755	使用權資產(附註四及十四)	23,838	1	46,924	2
1780	其他無形資產(附註四)	7,084	-	8,203	-
1840	遞延所得稅資產(附註四及二二)	88,812	3	117,331	4
1920	存出保證金(附註四)	6,449	-	6,344	-
1990	其他非流動資產(附註十五)	5,120	-	4,468	-
15XX	非流動資產總計	<u>867,522</u>	<u>27</u>	<u>774,445</u>	<u>25</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 3,258,304</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,080,743</u>	<u>100</u>
	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(附註四及七)	\$ 12	-	\$ -	-
2170	應付帳款(附註四)	210,529	7	249,836	8
2180	應付帳款-關係人(附註二七)	24,856	1	8,399	-
2219	其他應付款(附註四及十六)	269,620	8	237,641	8
2220	其他應付款-關係人(附註四及二七)	2,547	-	2,396	-
2230	本期所得稅負債(附註四及二二)	13,026	-	10,707	-
2250	負債準備-流動(附註四及十七)	23,550	1	20,011	1
2280	租賃負債-流動(附註四及十四)	26,955	1	25,281	1
2399	其他流動負債	41,559	1	35,870	1
21XX	流動負債總計	<u>612,654</u>	<u>19</u>	<u>590,141</u>	<u>19</u>
	非流動負債				
2580	租賃負債-非流動(附註四及十四)	-	-	26,530	1
2640	淨確定福利負債-非流動(附註四及十八)	31,848	1	36,719	1
2645	存入保證金(附註四)	1,220	-	1,200	-
2570	遞延所得稅負債(附註四及二二)	36,163	1	35,955	1
25XX	非流動負債總計	<u>69,231</u>	<u>2</u>	<u>100,404</u>	<u>3</u>
2XXX	負債總計	<u>681,885</u>	<u>21</u>	<u>690,545</u>	<u>22</u>
	權益(附註四及十九)				
	股本				
3110	普通股股本	680,000	21	680,000	22
3200	資本公積	630,074	19	630,074	21
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	1,109,766	34	1,109,766	36
3320	特別盈餘公積	316,814	10	284,510	9
3350	未分配盈餘	108,230	3	66,475	2
3300	保留盈餘總計	1,534,810	47	1,460,751	47
3400	其他權益	(268,465)	(8)	(380,627)	(12)
3XXX	權益總計	<u>2,576,419</u>	<u>79</u>	<u>2,390,198</u>	<u>78</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 3,258,304</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,080,743</u>	<u>100</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

合併綜合損益表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股淨利為元

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註四、二十及二七）	\$ 2,025,009	100	\$ 1,815,926	100
5000	營業成本（附註十一、二四及二七）	(1,690,831)	(83)	(1,529,867)	(84)
5900	營業毛利	334,178	17	286,059	16
	營業費用（附註二四及二七）				
6100	推銷費用	(61,595)	(3)	(64,194)	(4)
6200	管理費用	(129,027)	(7)	(122,387)	(7)
6300	研究發展費用	(44,053)	(2)	(42,329)	(2)
6450	預期信用減損利益（損失）	(10)	-	160	-
6000	營業費用合計	(234,685)	(12)	(228,750)	(13)
6900	營業淨利	99,493	5	57,309	3
	營業外收入及支出（附註二一及二七）				
7100	利息收入	26,382	1	15,650	1
7010	其他收入	20,290	1	21,212	1
7020	其他利益及損失	(9,510)	-	(1,626)	-
7050	財務成本	(2,000)	-	(3,131)	-
7000	營業外收入及支出合計	35,162	2	32,105	2
7900	稅前淨利	134,655	7	89,414	5
7950	所得稅費用（附註四及二二）	(34,425)	(2)	(27,588)	(2)
8200	本年度淨利	100,230	5	61,826	3

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益				
	不重分類至損益之項				
	目：				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	\$ 7,342	-	\$ 5,900	1
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	(716)	-	481	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅 (附註二二)	(1,553)	-	(1,251)	-
8310		<u>5,073</u>	<u>-</u>	<u>5,130</u>	<u>1</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	141,097	7	(40,982)	(2)
8399	與可能重分類之項 目相關之所得稅 (附註二二)	(28,219)	(1)	8,196	-
8360		<u>112,878</u>	<u>6</u>	<u>(32,786)</u>	<u>(2)</u>
8300	本年度其他綜合損 益(稅後淨額)	<u>117,951</u>	<u>6</u>	<u>(27,656)</u>	<u>(1)</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 218,181</u>	<u>11</u>	<u>\$ 34,170</u>	<u>2</u>
	每股盈餘(附註二三)				
9710	基 本	<u>\$ 1.47</u>		<u>\$ 0.94</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 1.47</u>		<u>\$ 0.93</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





閣暉實業股份有限公司及其子公司

民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	股本		資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	盈餘未分配盈餘(待彌補虧損)	其他	權益	總額
	股數(仟股)	金額							
A1	60,000	\$ 600,000	\$ 507,154	\$ 1,109,766	\$ 284,510	(\$ 61,080)	(\$ 205,756)	(\$ 142,566)	\$ 2,092,028
E1	8,000	80,000	184,000	-	-	-	-	-	264,000
C11	-	-	(61,080)	-	-	61,080	-	-	-
D1	-	-	-	-	-	61,826	-	-	61,826
D3	-	-	-	-	-	4,649	(32,786)	481	(27,656)
D5	-	-	-	-	-	66,475	(32,786)	481	34,170
Z1	68,000	680,000	630,074	1,109,766	284,510	66,475	(238,542)	(142,085)	2,390,198
B3	-	-	-	-	32,304	(32,304)	-	-	-
B5	-	-	-	-	-	(31,960)	-	-	(31,960)
D1	-	-	-	-	-	100,230	-	-	100,230
D3	-	-	-	-	-	5,789	112,878	(716)	117,951
D5	-	-	-	-	-	106,019	112,878	(716)	218,181
Z1	68,000	\$ 680,000	\$ 630,074	\$ 1,109,766	\$ 316,814	\$ 108,230	(\$ 125,664)	(\$ 142,801)	\$ 2,576,419

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



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及子公司

合併現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111年度	110年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 134,655	\$ 89,414
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	80,943	81,309
A20200	攤銷費用	4,120	2,717
A20300	預期信用減損損失(迴轉利益)	10	(160)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融商品淨損失(利益)	11,141	(195)
A20900	財務成本	2,000	3,131
A21200	利息收入	(26,382)	(15,650)
A21300	股利收入	(3,497)	(1,891)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(52)	(124)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	1,643	1,459
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	(4,406)	1,876
A31130	應收票據	738	(573)
A31150	應收帳款	(18,674)	7,919
A31160	應收帳款—關係人	2,948	11,096
A31180	其他應收款	(13,613)	10,733
A31190	其他應收款—關係人	(7,766)	(3,489)
A31200	存 貨	(18,706)	(38,184)
A31240	其他流動資產	(128)	8,422
A32150	應付帳款	(39,307)	(59,415)
A32160	應付帳款—關係人	16,457	8,399
A32180	其他應付款	34,223	(20,693)
A32190	其他應付款項—關係人	151	2,210
A32200	負債準備	3,539	12,166
A32230	其他流動負債	5,689	15,422
A32240	淨確定福利負債—非流動	2,472	(17,388)
A33000	營運產生之現金	168,198	98,511
A33100	收取之利息	35,044	21,974
A33200	收取之股利	3,497	1,891

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
A33300	支付之利息	(\$ 2,000)	(\$ 3,131)
A33500	支付之所得稅	(31,893)	(34,233)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>172,846</u>	<u>85,012</u>
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	-	(38,400)
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	-	(302,570)
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金 融資產	-	(111,564)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金 融資產	119,270	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(174,527)	(47,417)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	52	1,150
B03700	存出保證金增加	(105)	(4,446)
B04500	購置無形資產	(2,200)	(8,594)
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(57,510)</u>	<u>(511,841)</u>
	籌資活動之淨現金流量		
C04020	租賃本金償還	(24,784)	(24,029)
C04500	發放現金股利	(31,960)	-
C04600	現金增資	-	264,000
C03000	存入保證金增加	20	434
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>(56,724)</u>	<u>240,405</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>85,340</u>	<u>(28,229)</u>
EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	143,952	(214,653)
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>1,491,671</u>	<u>1,706,324</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,635,623</u>	<u>\$ 1,491,671</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 111 年及 110 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 2 月 23 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」)

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。

- (二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日</u>
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日(註 1)
IAS 8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日(註 2)
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日(註 3)

註 1：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間適用此項修正。

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

IAS 1 之修正「會計政策之揭露」

該修正明訂合併公司應依重大之定義，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。該修正並釐清：

- 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。

此外，該修正並舉例說明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。

IAS 8 之修正「會計估計值之定義」

該修正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。

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

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
IFRS 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。

IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」(2020 年修正) 及「具合約條款之非流動負債」(2022 年修正)

2020 年修正係釐清判斷負債是否分類為非流動時，應評估合併公司於報導期間結束日是否具有遞延清償期限至報導期間後至少 12 個月之權利。若合併公司於報導期間結束日具有該權利，無論合併公司是否預期將行使該權利，負債係分類為非流動。

2020 年修正另規定，若合併公司須遵循特定條件始具有遞延清償負債之權利，合併公司必須於報導期間結束日已遵循特定條件，即使貸款人係於較晚日期測試合併公司是否遵循該等條件亦然。2022 年修正進一步釐清，僅有報導期間結束日以前須遵循之合約條款會影響負債之分類。報導期間後 12 個月內須遵循之合約條款雖不影響負債之分類，惟須揭露相關資訊，俾使財務報告使用者了解合併公司可能無法遵循合約條款而須於報導期間後 12 個月內還款之風險。

2020 年修正規定，為負債分類之目的，前述清償係指移轉現金、其他經濟資源或合併公司之權益工具予交易對方致負債之消滅。惟若負債之條款，可能依交易對方之選擇，以移轉合併公司之權益工

具而導致其清償，且若該選擇權依 IAS 32「金融工具：表達」之規定係單獨認列於權益，則前述條款並不影響負債之分類。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IFRSs 編製。

(二) 編制基礎

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、持股比率及營業項目，參閱附註十二及附表四。

(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）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、在製品及製成品。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) 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。

除自有土地不提列折舊外，其餘不動產、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。

(八) 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。

(九) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產相關資產之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產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，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) 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二六。

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，其帳面金額係按股票種類加權平均計算。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

除下列情況外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量：

透過損益按公允價值衡量之金融負債

透過損益按公允價值衡量之金融負債包含持有供交易。

持有供交易之金融負債係按公允價值衡量，相關利益或損失係認列於其他利益及損失，其他再衡量產生之利益或損失係認列於其他利益及損失。

(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。

(十一) 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。

(十二) 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）膠製品之製造及銷售。由於橡（塑）膠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。

(十三) 租賃

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。

(十四) 政府補助

政府補助僅於可合理確信本公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

與收益有關之政府補助係於其意圖補償之相關成本於本公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於其他收入。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與本公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

(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

合併公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民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。

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

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

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

3. 當期及遞延所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

六、現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 221	\$ 290
銀行支票及活期存款	231,959	372,941
約當現金		
銀行定期存款	<u>1,403,443</u>	<u>1,118,440</u>
	<u>\$ 1,635,623</u>	<u>\$ 1,491,671</u>

銀行定期存款於資產負債表日之利率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
銀行定期存款	0.91%~4.5%	0.23%~2.75%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	111年12月31日	110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	\$ 2,583	\$ 239
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>-</u>	<u>110,500</u>
	<u>\$ 2,583</u>	<u>\$ 110,739</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>\$ 17,962</u>	<u>\$ 25,317</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>\$ 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>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
<u>110年12月31日</u>				
遠期外匯合約	美金兌馬幣	2022.01.10~ 2022.02.25	USD	1,745/ MYR 7,282
	歐元兌馬幣	2022.01.25~ 2022.04.26	EUR	150/ MYR 729

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>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>非流動</u>		
國內投資		
上市(櫃)特別股	\$ 35,264	\$ 38,400
未上市(櫃)普通股	<u>9,800</u>	<u>7,380</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

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>非流動</u>		
國外公司債(一)	<u>\$ 328,673</u>	<u>\$ 299,684</u>

(一) 合併公司購買 3~10 年期公司債，到期日期間為 112 至 120 年，票面利率 1.25%~4.95%，有效利率為 1.08%~2.22%。

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。

十、應收帳款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110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	\$ 419,412	\$ 403,686
減：備抵損失	(<u>12</u>)	(<u>2</u>)
	<u>\$ 419,400</u>	<u>\$ 403,684</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：

111 年 12 月 31 日

	<u>未逾期</u>	<u>逾期 1~60天</u>	<u>逾期 61~210天</u>	<u>逾期 210天以上</u>	<u>合計</u>
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>-</u>	<u>(12)</u>
攤銷後成本	<u>\$416,822</u>	<u>\$ 1,539</u>	<u>\$ 1,039</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$419,400</u>

110年12月31日

	未逾	逾 1~60 天	逾 61~210 天	逾 210 天以上	合計
預期信用損失率	-	0.17%	-	-	
總帳面金額	\$402,532	\$ 1,154	\$ -	\$ -	\$403,686
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	-	(2)	-	-	(2)
攤銷後成本	<u>\$402,532</u>	<u>\$ 1,152</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$403,684</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 2	\$ 24
加：收回已沖銷之呆帳	-	137
加：本年度提列(迴轉)減損損失	10	(160)
外幣換算差額	-	1
年底餘額	<u>\$ 12</u>	<u>\$ 2</u>

十一、存 貨

	111年12月31日	110年12月31日
原 料	\$ 121,392	\$ 90,730
製 成 品	68,811	86,919
在 製 品	51,938	52,192
物 料	3,745	1,902
在途存貨	<u>6,071</u>	<u>3,151</u>
	<u>\$ 251,957</u>	<u>\$ 234,894</u>

營業成本中包括存貨跌價損失及報廢損失金額如下：

	111年度	110年度
存貨跌價損失	\$ 1,643	\$ 1,459
存貨報廢損失	22	518

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	
			111年 12月31日	110年 12月31日
母公司	Silitech (BVI) Holding Ltd.	一般投資業	100%	100%
Silitech (BVI) Holding Ltd.	Silitech (Bermuda) Holding Ltd.	一般投資業	100%	100%
Silitech (Bermuda) Holding Ltd.	Silitech Technology Corporation Ltd.	橡(塑)膠製品及電腦週邊之製造	100%	100%
Silitech (Bermuda) Holding Ltd.	Silitech Technology Corporation Sdn. Bhd.	矽膠、按鍵及其他電腦附件之製造	100%	100%
Silitech 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%

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	租賃改良物	辦公設備	其他設備	合計
111年									
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	151,879	-	14,489	664	571	-	3,228	-	170,831
處分	-	-	(14,816)	(13,851)	-	-	(10,843)	(1,834)	(41,344)
淨兌換差額	6,462	7,317	19,498	1,666	220	2,202	1,914	133	39,412
111年12月31日餘額	\$ 198,838	\$ 313,146	\$ 686,073	\$ 94,371	\$ 9,463	\$ 139,634	\$ 105,376	\$ 14,451	\$ 1,561,352
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	-	9,524	36,204	4,687	29	-	7,108	474	58,026
處分	-	-	(8,834)	(13,475)	-	-	(10,277)	(1,081)	(33,667)
重分類轉入	-	-	10,420	445	-	4,911	2,605	116	18,497
淨兌換差額	-	5,112	15,501	1,383	219	1,299	1,685	127	25,326
111年12月31日餘額	\$ -	\$ 247,798	\$ 518,859	\$ 76,098	\$ 8,920	\$ 90,375	\$ 96,276	\$ 14,288	\$ 1,052,614
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)
重分類至累計折舊	-	-	(10,420)	(445)	-	(4,911)	(2,605)	(116)	(18,497)
淨兌換差額	-	-	1,606	155	-	903	97	4	2,765
111年12月31日餘額	\$ -	\$ 64	\$ 99,122	\$ 13,599	\$ -	\$ 49,259	\$ 2,100	\$ 74	\$ 164,218
111年12月31日淨額	\$ 198,838	\$ 65,284	\$ 68,092	\$ 4,674	\$ 543	\$ -	\$ 7,000	\$ 89	\$ 344,520
110年									
成本									
110年1月1日餘額	\$ 42,196	\$ 305,772	\$ 662,318	\$ 107,034	\$ 9,367	\$ 136,063	\$ 107,909	\$ 15,716	\$ 1,386,375
增添	-	7,613	27,987	3,243	-	-	5,228	530	44,601
處分	-	-	(10,957)	(3,390)	(519)	-	(678)	-	(15,544)
淨兌換差額	(1,699)	(7,556)	(12,446)	(995)	(176)	1,369	(1,382)	(94)	(22,979)
110年12月31日餘額	\$ 40,497	\$ 305,829	\$ 666,902	\$ 105,892	\$ 8,672	\$ 137,432	\$ 111,077	\$ 16,152	\$ 1,392,453
累計折舊									
110年1月1日餘額	\$ -	\$ 229,690	\$ 437,052	\$ 81,191	\$ 9,367	\$ 75,717	\$ 86,245	\$ 13,648	\$ 932,910
折舊費用	-	8,472	34,669	5,580	-	-	8,199	987	57,907
處分	-	-	(7,338)	(3,290)	(519)	-	(678)	-	(11,825)
重分類轉入	-	-	11,998	492	-	7,666	2,738	113	23,007
淨兌換差額	-	(5,000)	(10,813)	(915)	(176)	782	(1,349)	(96)	(17,567)
110年12月31日餘額	\$ -	\$ 233,162	\$ 465,568	\$ 83,058	\$ 8,672	\$ 84,165	\$ 95,155	\$ 14,652	\$ 984,432
累計減損									
110年1月1日餘額	\$ -	\$ 64	\$ 127,486	\$ 14,759	\$ -	\$ 60,346	\$ 7,849	\$ 1,049	\$ 211,553
處分	-	-	(2,593)	(100)	-	-	-	-	(2,693)
重分類至累計折舊	-	-	(11,998)	(492)	-	(7,666)	(2,738)	(113)	(23,007)
淨兌換差額	-	-	1,023	98	-	587	63	3	1,774
110年12月31日餘額	\$ -	\$ 64	\$ 113,918	\$ 14,265	\$ -	\$ 53,267	\$ 5,174	\$ 939	\$ 187,627
110年12月31日淨額	\$ 40,497	\$ 72,603	\$ 87,416	\$ 8,569	\$ -	\$ -	\$ 10,748	\$ 561	\$ 220,394

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111年及110年12月31日認列累計減損金額分別為164,218仟元及187,627仟元。

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

十四、租賃協議

(一) 使用權資產

	111年12月31日	110年12月31日
使用權資產帳面金額		
建築物	<u>\$ 23,838</u>	<u>\$ 46,924</u>
使用權資產之折舊費用		
建築物	<u>\$ 22,917</u>	<u>\$ 23,402</u>

(二) 租賃負債

	111年12月31日	110年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 26,955</u>	<u>\$ 25,281</u>
非流動	<u>\$ -</u>	<u>\$ 26,530</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
建築物	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。

111 年因新型冠狀病毒肺炎疫情影響，合併公司與萬豐公司進行租約協商，萬豐公司同意無條件將租金金額調降。合併公司於 111 年度認列前述租金減讓之影響數為 1,165 仟元（帳列營業成本）。

(四) 其他租賃資訊

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
短期租賃及低價值資產租賃費用	\$ 2,573	\$ 2,483
租賃之現金流出總額	\$ 29,357	\$ 29,643

十五、其他資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
預付所得稅	\$ 20,045	\$ 18,061
進項稅額	2,834	4,185
預付貨款	1,906	1,553
其 他	17,825	18,683
	<u>\$ 42,610</u>	<u>\$ 42,482</u>
<u>非 流 動</u>		
預付設備款	\$ 5,120	\$ 4,468

十六、其他應付款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應付薪資及獎金	\$ 107,152	\$ 92,630
應付休假給付	18,423	16,756
應付模具款	17,276	24,636
應付勞務費	10,094	9,314
應付水電／郵電費	5,147	5,642
應付保險費	3,741	3,953
應付設備款	1,365	3,548
其 他	106,422	81,162
	<u>\$ 269,620</u>	<u>\$ 237,641</u>

十七、負債準備

	111年12月31日	110年12月31日
退貨、折讓及保固	<u>\$ 23,550</u>	<u>\$ 20,011</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

(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：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	<u>\$ 40,121</u>	<u>\$ 51,165</u>
計畫資產公允價值	<u>(8,273)</u>	<u>(14,446)</u>
淨確定福利負債	<u>\$ 31,848</u>	<u>\$ 36,719</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 (資 產)
110年1月1日	\$ 76,233	(\$ 16,226)	\$ 60,007
服務成本			
當期服務成本	2,420	-	2,420
利息費用(收入)	966	(72)	894
認列於損益	3,386	(72)	3,314
再衡量數			
計畫資產報酬(除包 含於淨利息之金額 外)	-	(436)	(436)
精算損失—人口統計 假設變動	767	-	767
精算利益—財務假設 變動	(1,834)	-	(1,834)
精算利益—經驗調整	(4,397)	-	(4,397)
認列於其他綜合損益	(5,464)	(436)	(5,900)
雇主提撥	-	(11,442)	(11,442)
福利支付	(13,730)	13,730	-
直接支付	(7,940)	-	(7,940)
兌換差額	(1,320)	-	(1,320)
110年12月31日	51,165	(14,446)	36,719
服務成本			
當期服務成本	1,790	-	1,790
利息費用(收入)	1,009	(74)	935
認列於損益	2,799	(74)	2,725
再衡量數			
計畫資產報酬(除包 含於淨利息之金額 外)	-	(1,218)	(1,218)
精算利益—人口統計 假設變動	(19)	-	(19)
精算利益—財務假設 變動	(3,674)	-	(3,674)
精算利益—經驗調整	(2,431)	-	(2,431)
認列於其他綜合損益	(6,124)	(1,218)	(7,342)
雇主提撥	-	(556)	(556)
福利支付	(8,021)	8,021	-
直接支付	(910)	-	(910)
兌換差額	1,212	-	1,212
111年12月31日	\$ 40,121	(\$ 8,273)	\$ 31,848

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	111年度	110年度
營業成本	\$ 2,109	\$ 2,324
推銷費用	179	271
管理費用	263	484
研發費用	174	235
	<u>\$ 2,725</u>	<u>\$ 3,314</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：

	111年12月31日	110年12月31日
折現率	1.5%~4.5%	0.5%~3.75%
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：

	111年12月31日	110年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 981)	(\$ 1,307)
減少 0.25%	<u>\$ 1,015</u>	<u>\$ 1,354</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 994</u>	<u>\$ 1,312</u>
減少 0.25%	(\$ 965)	(\$ 1,273)

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。

	111年12月31日	110年12月31日
預期1年內提撥金額	<u>\$ 365</u>	<u>\$ 674</u>
確定福利義務平均到期期間	10.5年~11.7年	10.3年~12.7年

十九、權益

(一) 股本

普通股

	111年12月31日	110年12月31日
額定股數(仟股)	<u>300,000</u>	<u>300,000</u>
額定股本	<u>\$ 3,000,000</u>	<u>\$ 3,000,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>68,000</u>	<u>68,000</u>
已發行股本	<u>\$ 680,000</u>	<u>\$ 680,000</u>

(二) 資本公積

	111年12月31日	110年12月31日
得用以彌補虧損、發放現金或 撥充股本		
股票發行溢價	<u>\$ 630,074</u>	<u>\$ 630,074</u>

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

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算後如有稅後淨利，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，自前期末分配盈餘提列。

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，僅就前期末分配盈餘提列。

本公司於 111 年 6 月 10 日舉行股東常會決議通過 110 年度盈餘分派案如下：

	110年度
特別盈餘公積	<u>\$ 32,304</u>
現金股利	<u>\$ 31,960</u>
每股現金股利（元）	<u>\$ 0.47</u>

本公司於 110 年 7 月 9 日股東會決議通過 109 年度盈虧撥補表及辦理資本公積彌補虧損議案。

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。

	111年度	110年度
客戶合約收入		
產品銷貨收入	<u>\$ 2,025,009</u>	<u>\$ 1,815,926</u>
二一、 <u>營業外收入及支出</u>		
(一) 利息收入		
	111年度	110年度
銀行存款	\$ 21,209	\$ 12,947
按攤銷後成本衡量之金 融資產	<u>5,173</u>	<u>2,703</u>
	<u>\$ 26,382</u>	<u>\$ 15,650</u>
(二) 其他收入		
	111年度	110年度
租金收入	\$ 6,572	\$ 4,495
股利收入	3,497	1,891
政府補助收入	350	4,575
其 他	<u>9,871</u>	<u>10,251</u>
	<u>\$ 20,290</u>	<u>\$ 21,212</u>
(三) 其他利益及損失		
	111年度	110年度
處分不動產、廠房及設備利益	\$ 52	\$ 124
淨外幣兌換損益	11,875	(1,138)
透過損益按公允價值衡量之 金融商品淨損益	(11,141)	195
其 他	<u>(10,296)</u>	<u>(807)</u>
	<u>(\$ 9,510)</u>	<u>(\$ 1,626)</u>
(四) 財務成本		
	111年度	110年度
租賃負債之利息	<u>\$ 2,000</u>	<u>\$ 3,131</u>
(五) 外幣兌換損益		
	111年度	110年度
外幣兌換利益總額	\$ 70,881	\$ 20,720
外幣兌換損失總額	<u>(59,006)</u>	<u>(21,858)</u>
淨外幣兌換利益(損失)	<u>\$ 11,875</u>	<u>(\$ 1,138)</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：

	111年度	110年度
當期所得稅		
本期產生者	\$ 36,772	\$ 32,503
以前年度之調整	(2,560)	(1,180)
	<u>34,212</u>	<u>31,323</u>
遞延所得稅		
本期產生者	<u>213</u>	(3,735)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 34,425</u>	<u>\$ 27,588</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	111年度	110年度
稅前淨利	<u>\$ 134,655</u>	<u>\$ 89,414</u>
按相關國家所得所適用之國 內稅率計算之稅額	\$ 42,306	\$ 25,453
稅上不可減除之費損	1,856	533
免稅所得	(42)	(995)
未認列之暫時性差異	(7,135)	3,777
以前年度之當期所得稅費用 於本年度之調整	(2,560)	(1,180)
認列於損益之所得稅費用 合計	<u>\$ 34,425</u>	<u>\$ 27,588</u>

(二) 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：

111 年度

遞延所得稅資產	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
暫時性差異						
備抵存貨跌價損失	\$ 860	\$ 388	\$ -	\$ -	\$ 22	\$ 1,270
未實現兌換損失	74	(2)	-	-	-	72
確定福利退休計畫	10,165	303	(1,553)	-	290	9,205
應付休假給付	1,586	83	-	-	3	1,672
虧損扣抵	29,302	(7,499)	-	-	-	21,803
國外營運機構兌換差額	59,634	-	(28,219)	-	-	31,415
其他	15,710	6,722	-	-	943	23,375
	<u>\$ 117,331</u>	<u>(\$ 5)</u>	<u>(\$ 29,772)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,258</u>	<u>\$ 88,812</u>
遞延所得稅負債						
暫時性差異						
未實現兌換利益	\$ 24	\$ 208	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 232
土地增值稅準備	9,477	-	-	-	-	9,477
子公司之未分配盈餘	26,454	-	-	-	-	26,454
	<u>\$ 35,955</u>	<u>\$ 208</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 36,163</u>

110 年度

遞延所得稅資產	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
暫時性差異						
備抵存貨跌價損失	\$ 548	\$ 326	\$ -	\$ -	(\$ 14)	\$ 860
未實現兌換損失	58	16	-	-	-	74
確定福利退休計畫	12,859	(1,125)	(1,251)	-	(318)	10,165
應付休假給付	1,635	(49)	-	-	-	1,586
虧損扣抵	29,302	-	-	-	-	29,302
國外營運機構兌換差額	51,438	-	8,196	-	-	59,634
其他	11,881	4,457	-	-	(628)	15,710
	<u>\$ 107,721</u>	<u>\$ 3,625</u>	<u>\$ 6,945</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 960)</u>	<u>\$ 117,331</u>
遞延所得稅負債						
暫時性差異						
未實現兌換利益	\$ 134	(\$ 110)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 24
土地增值稅準備	9,477	-	-	-	-	9,477
子公司之未分配盈餘	26,454	-	-	-	-	26,454
	<u>\$ 36,065</u>	<u>(\$ 110)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 35,955</u>

(三) 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

	111年12月31日	110年12月31日
虧損扣抵		
2026 年度到期	\$ 144,721	\$ 142,438
2027 年度到期	138,449	136,275
2028 年度到期	235,100	232,396
2029 年度到期	209,048	207,843
2030 年度到期	406,569	401,946
2031 年度到期	66,231	69,301
2032 年度到期	26,960	-
	<u>\$ 1,227,078</u>	<u>\$ 1,190,199</u>
可減除暫時性差異		
不動產、廠房及設備減損 損失	<u>\$ 59,659</u>	<u>\$ 86,193</u>

(四) 未使用之虧損扣抵相關資訊

截至 111 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
\$ 144,721	2026
247,465	2027
235,100	2028
209,048	2029
406,569	2030
66,231	2031
26,960	2032
<u>\$ 1,336,094</u>	

(五) 所得稅核定情形

本公司截至 109 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	
	111年度	110年度
基本每股盈餘	<u>\$ 1.47</u>	<u>\$ 0.94</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 1.47</u>	<u>\$ 0.93</u>

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

	111年度	110年度
本年度淨利	<u>\$ 100,230</u>	<u>\$ 61,826</u>

股數	單位：仟股	
	111年度	110年度
用以計算基本每股盈餘之普通 加權平均股數	68,000	66,071
具稀釋作用潛在普通股之影響： 員工酬勞	<u>111</u>	<u>57</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 加權平均股數	<u>68,111</u>	<u>66,128</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

	111年度	110年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 72,951	\$ 72,533
營業費用	<u>7,992</u>	<u>8,776</u>
	<u>\$ 80,943</u>	<u>\$ 81,309</u>

(接次頁)

(承前頁)

	111年度	110年度
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 107	\$ 168
營業費用	<u>4,013</u>	<u>2,549</u>
	<u>\$ 4,120</u>	<u>\$ 2,717</u>

(二) 員工福利費用

	111年度	110年度
退職後福利(附註十八)		
確定提撥計畫	\$ 27,473	\$ 26,437
確定福利計畫	<u>2,725</u>	<u>3,314</u>
	30,198	29,751
其他員工福利	<u>596,341</u>	<u>567,572</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 626,539</u>	<u>\$ 597,323</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 483,584	\$ 451,850
營業費用	<u>142,955</u>	<u>145,473</u>
	<u>\$ 626,539</u>	<u>\$ 597,323</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。111及110年度估列之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：

估列比例

	111年度	110年度
員工酬勞	3%	3%
董事酬勞	2%	2%

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>	

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。

110 年度員工酬勞及董事酬勞之實際分配金額與 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、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。

二六、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

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				
一 國內上市(櫃)特 別股	\$ 35,264	\$ -	\$ -	\$ 35,264
一 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>

110 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> <u>衡量之金融資產</u></u>				
衍生工具	\$ -	\$ 239	\$ -	\$ 239
基金受益憑證	<u>110,500</u>	<u>25,317</u>	<u>-</u>	<u>135,817</u>
	<u>\$ 110,500</u>	<u>\$ 25,556</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 136,056</u>
<u>透過其他綜合損益按</u>				
<u> <u>公允價值衡量之金融</u></u>				
<u> <u>資產</u></u>				
權益工具投資				
一國內上市(櫃)特 別股	\$ 38,400	\$ -	\$ -	\$ 38,400
一國內未上市(櫃) 普通股	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7,380</u>	<u>7,380</u>
	<u>\$ 38,400</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,380</u>	<u>\$ 45,780</u>

111 及 110 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：

金 融 資 產	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產	
	111年度	110年度
期初餘額	\$ 7,380	\$ 6,899
認列於其他綜合損益	<u>2,420</u>	<u>481</u>
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間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，計算預期應可持有此項投資之現值。

(三) 金融工具之種類

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量	\$ 20,545	\$ 136,056
按攤銷後成本衡量之金融資產 (註1)	2,428,750	2,224,211
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	45,064	45,780
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量 (註2)	508,772	499,472
透過損益按公允價值衡量	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），參閱附註二九。

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：

	111年12月31日	110年12月31日
<u>資 產</u>		
美 金	\$ 2,583	\$ 98
歐 元	-	141
<u>負 債</u>		
歐 元	12	-

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、新台幣對人民幣及新台幣對歐元升值／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)	
	111年度	110年度	111年度	110年度
損 益	\$ 10,215	\$ 9,004	\$ 2,584	\$ 6,577

		歐 元 之 影 響 (iii)	
		111年度	110年度
損	益	\$ 3,778	\$ 1,723

(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。

(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歐元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：

	111年12月31日	110年12月31日
具公允價值利率風險		
— 金融資產	\$ 1,732,116	\$ 1,418,124
具現金流量利率風險		
— 金融資產	209,727	347,013

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	
		111年度	110年度
損	益	\$ 210	\$ 347

2. 信用風險

信用風險係指交易對方違反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 111 年及 110 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 87% 及 82%，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。

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					
無付息負債	\$ 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>

110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					
無付息負債	\$ 498,733	\$ -	\$ -	\$ 739	\$ 499,472
租賃負債	<u>27,230</u>	<u>27,230</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>54,460</u>
	<u>\$ 525,963</u>	<u>\$ 27,230</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 739</u>	<u>\$ 553,932</u>

二七、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
Lite-On Japan Ltd.	其他關係人
光寶匯才資訊服務股份有限公司	其他關係人

(二) 營業收入

帳列項目	關係人類別	111年度	110年度
銷貨收入	本公司之主要法人股東	\$ 1,810	\$ 18,944
	其他關係人	<u>113</u>	<u>5,805</u>
		<u>\$ 1,923</u>	<u>\$ 24,749</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	111年度	110年度
其他關係人	<u>\$ 67,104</u>	<u>\$ 12,204</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	111年度	110年度
各項費用	本公司之主要法人股東	\$ 2,669	\$ 1,767
	其他關係人	<u>1,361</u>	<u>2,774</u>
		<u>\$ 4,030</u>	<u>\$ 4,541</u>
其他收入	其他關係人	\$ 229	\$ 1,533
	本公司之主要法人股東	<u>-</u>	<u>68</u>
		<u>\$ 229</u>	<u>\$ 1,601</u>
其他收入(帳列 成本減項)	其他關係人	<u>\$ 1,994</u>	<u>\$ -</u>

(五) 應收關係人款項(不含關係人放款)

帳列項目	關係人類別	111年12月31日	110年12月31日
應收帳款	本公司之主要法人股東	\$ 1,231	\$ 4,297
	其他關係人	<u>118</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 1,349</u>	<u>\$ 4,297</u>
其他應收款	其他關係人—台灣精星科 技股份有限公司	\$ 10,595	\$ 2,579
	本公司之主要法人股東	<u>759</u>	<u>1,009</u>
		<u>\$ 11,354</u>	<u>\$ 3,588</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	111年12月31日	110年12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>\$ 24,856</u>	<u>\$ 8,399</u>
其他應付款	其他關係人	\$ 2,418	\$ 2,233
	本公司之主要法人股東	<u>129</u>	<u>163</u>
		<u>\$ 2,547</u>	<u>\$ 2,396</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

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 8,483	\$ 5,945
退職後福利	<u>108</u>	<u>6,908</u>
	<u>\$ 8,591</u>	<u>\$ 12,853</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。

二八、重大之期後事項

- (一) 基於調整海外子公司投資架構，本公司董事會於 112 年 1 月 19 日決議自 Silitech (Bermuda) Holding Ltd. 取得 Silitech Technology Corporation Sdn. Bhd. 100% 股權，交易總金額為美金 23,154 仟元。
- (二) 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。

二九、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：

111 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外幣資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美金	\$	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	

(接次頁)

(承前頁)

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>非貨幣性項目</u>								
<u>衍生工具</u>								
歐 元	\$	120	4.6686	(歐元：馬幣)	\$		12	

110年12月31日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外 幣 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金	\$	2,672	27.6250	(美金：新台幣)	\$		73,808	
美 金		5,081	6.3565	(美金：人民幣)			140,361	
美 金		4,538	4.1600	(美金：馬幣)			125,360	
歐 元		945	31.2245	(歐元：新台幣)			29,505	
歐 元		344	4.7020	(歐元：馬幣)			10,735	
日 圓		7,689	0.0552	(日圓：人民幣)			1,844	
人 民 幣		30,268	0.1573	(人民幣：美金)			131,542	

非貨幣性項目

衍生工具

美 金		1,745	4.1600	(美金：馬幣)			98	
歐 元		150	4.7020	(歐元：馬幣)			141	

外 幣 負 債

貨幣性項目

美 金		888	27.625	(美金：新台幣)			24,519	
美 金		795	6.3565	(美金：人民幣)			21,965	
美 金		2,344	4.1600	(美金：馬幣)			64,759	
歐 元		35	4.7020	(歐元：馬幣)			1,100	

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	111年度		110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)	\$ 9,206	1 (新台幣：新台幣)	(\$ 3,791)
美 金	29.6157 (美金：新台幣)	(13,647)	27.8910 (美金：新台幣)	2,714
人 民 幣	4.4601 (人民幣：新台幣)	12,402	4.5771 (人民幣：新台幣)	(2,665)
馬 幣	6.7672 (馬幣：新台幣)	3,914	6.7636 (馬幣：新台幣)	2,604
		<u>\$ 11,875</u>		<u>(\$ 1,138)</u>

三十、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。(無)
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。(附表二)
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)

三一、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 111 及 110 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 111 及 110 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	
			111年	110年
	111年度	110年度	12月31日	12月31日
台 灣	\$ 543,252	\$ 477,275	\$ 63,906	\$ 74,605
美 國	446,764	430,284	-	-
馬來西亞	377,166	351,875	277,592	138,799
芬 蘭	208,558	173,759	-	-
中 國	166,020	120,615	45,513	72,929
其 他	283,249	262,118	-	-
	<u>\$ 2,025,009</u>	<u>\$ 1,815,926</u>	<u>\$ 387,011</u>	<u>\$ 286,333</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

111及110年度來自單一客戶之收入達合併公司收入總額之10%以上者如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
客戶甲	\$ 444,636	\$ 428,899
客戶乙	426,119	310,054
客戶丙	323,471	316,140
客戶丁	208,558	註

註：收入金額未達合併公司收入總額之10%。

閱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 111 年 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外，餘
係新台幣/外幣仟元

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	期數/單位數 (仟股/仟單位)	帳面金額	持股比例率(%)	期末		註
							公允價值	備	
閱暉實業股份有限公司	股票 錙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兩種特別股	—	"	640	35,264	0.04		35,264	
	基金 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 586		USD	586	
	公司債 Formosa Group Cayman Ltd	—	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動		USD 1,368		USD	1,368	
	TSMC Global Ltd	—	"		USD 1,510		USD	1,510	
	HSBC Holdings Plc	—	"		USD 1,748		USD	1,748	
	TSMC Global Ltd	—	"		USD 1,003		USD	1,003	
	United Overseas Bank Ltd	—	"		USD 904		USD	904	
	Chailease Finance Inter	—	"		USD 1,015		USD	1,015	
	Saudi Arabian Oil Co	—	"		USD 1,013		USD	1,013	
	Citigroup Inc	—	"		USD 1,074		USD	1,074	
	HSBC Holdings Plc	—	"		USD 1,084		USD	1,084	

閩暉實業股份有限公司及子公司

取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：除另予註明者外，
餘係外幣仟元

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料		價格參考依據	取得目的及情形	其他約定事項
							所有權人	與發行人之關係			
SilitechTechnology Corporation Sdn. Bhd.	土地	111.1.7	馬幣 21,404	馬幣 21,404	TEAMHOPE SDN. BHD.	非關係人	不適用	不適用	FADZILAH & FIKRISDN. BHD. 鑑價結果為馬幣 21,400 仟元	供營運使用	無

閩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 111 年 1 月 1 日至 12 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		交易情形	
				科目	金額	交易條件	佔合併總資產之比率(%) (註三)
0	閩暉實業股份有限公司	Silitech Technology Corp. Sdn. Bhd.	1	管理服務收入	\$ 35,514	依合約決定	2
1	Silitech Technology Corporation Ltd.	閩暉實業股份有限公司	2	銷貨	90,696	無顯著不同	4
1	Silitech Technology Corporation Ltd.	閩暉實業股份有限公司	2	應收帳款	22,261	無顯著不同	1
2	旭榮電子(深圳)有限公司	Silitech Technology Corporation Ltd.	3	銷貨	90,696	無顯著不同	4
2	旭榮電子(深圳)有限公司	Silitech Technology Corporation Ltd.	3	應收帳款	22,261	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其子公司
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：除另予註明者外，餘
係新台幣/外幣仟元

投資公司名稱	投資公司名稱	稱被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原本期數	投資未上期數	資金額未上期數	期股未上期數	未數	末比率(%)	持帳面金額	有被投資公司本額	投資損益	公司損益	本期認列之投資損益	備註
閩暉實業股份有限公司	Silitech (BVI) Holding Ltd.	Silitech (BVI) Holding Ltd.	British Virgin Islands	一般投資業	USD 52,182	USD 52,182	USD 52,182	52,181,926	100	\$ 1,981,420	USD 2,590	\$ 74,230	子公司(註一)			
Silitech (BVI) Holding Ltd.	Silitech (Bermuda) Holding Ltd.	Silitech (Bermuda) Holding Ltd.	Bermuda	一般投資業	USD 52,132	USD 52,132	USD 52,132	52,131,926	100	USD 64,225	USD 2,584	不適用	孫公司(註一)			
Silitech (Bermuda) Holding Ltd.	Silitech Technology Corp. 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	62,400,000	100	USD 7,395	(RMB 201)	不適用	曾孫公司(註一)			
	Silitech Technology Corp. Sdn. Bhd.	Silitech Technology Corp. Sdn. Bhd.	Malaysia	矽膠、橡鍵及其他電腦附件之製造	USD 5,632	USD 5,632	USD 5,632	21,400,000	100	USD 23,154	RM 11,886	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。

閣暉實業股份有限公司及子公司
大陸投資資訊

民國 111 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/外幣仟元

大陸被投資名稱	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		本自台灣匯出投資金額	未出本被投資公司損益	本公司直接投資或間接投資之持股比例(%)	本期投資損益	列帳	期末投資價值	截至本期末止已匯回投資收益	註
					匯出	匯入								
旭泰電子(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	\$ 85,848 (USD 2,800)	註一	\$ 203,354	\$ -	\$ -	\$ 203,354	(\$ 2,672) (RMB -599)	100	(\$ 2,672) (RMB -599)	\$ 158,177 (RMB 35,827)	\$ 3,960,665 (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	-	註一	1,073,100 (USD 35,000)	-	-	1,073,100 (USD 35,000)					1,218,459 (USD 8,796) (RMB 214,783)		(註六)

本赴大陸	本自台灣匯出投資金額	經濟部核准	會依經濟部核准	陸地	地區	投資	審定	規
\$ 1,368,434 (註四)	\$ 1,518,821 (註四)					\$ 6,724,975 (註三)		限
(USD 38,000)	(USD 42,905)							額
(NTD 203,354)	(NTD 203,354)							額

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，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)已計已匯回之股本或盈餘：2,576,419 (淨值) * 60% + 5,179,124 = 6,724,975。

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
旭泰電子(深圳)有限公司	投資	旭泰電子(深圳)有限公司	旭泰電子(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	投資	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	投資	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10930007090號	USD 43,000
閣暉科技(蘇州)有限公司	投資	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	投資	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	投資	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	投資	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	投資	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
蘇州旭隆機具製造有限公司	投資	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09700063560號	USD 1,200
蘇州旭隆機具製造有限公司	投資	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	投資	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 仟元。

註六：閣暉科技(蘇州)有限公司於 109 年 1 月清算後減滅，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 月清算後減滅，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 111 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		交 易 條 件	應 收 (付) 票 據 、 帳 款	未實現損益金額	備 註
		金 額	百分比 (%)				
旭榮電子(深圳)有限公司	進 貨	\$ 90,696	16%	90天	金 額 (\$ 22,264)	\$ 116	
				90-120天	額 (%) 17		

註：業於合併報表沖銷。

閱暉實業股份有限公司

主要股東資訊

民國 111 年 12 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。

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 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 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 111 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 111 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

因近年來閱暉實業股份有限公司淡水廠區處於產品轉型之階段，且特定客戶銷貨收入較去年成長 50%，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。

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. 對於閎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，並負責形成閎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，決定對閎暉實業股份有限公司民國 111 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 112 年 2 月 23 日



開源實業股份有限公司

個體資產負債表

民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111年12月31日		110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）	\$ 440,163	15	\$ 406,236	15
1150	應收票據—非關係人淨額（附註四）	-	-	738	-
1170	應收帳款—非關係人淨額（附註四及八）	134,206	5	139,741	5
1180	應收帳款—關係人淨額（附註四、八及二三）	13,329	1	16,136	1
1200	其他應收款（附註四）	9,335	-	4,026	-
1210	其他應收款—關係人（附註四及二三）	12,645	-	5,238	-
1220	本期所得稅資產（附註四）	4	-	-	-
130X	存貨（附註四及九）	87,930	3	93,155	4
1470	其他流動資產	20,042	1	18,586	1
11XX	流動資產總計	717,654	25	683,856	26
	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）	45,064	2	45,780	2
1550	採用權益法之投資（附註四及十）	1,981,420	69	1,764,777	66
1600	不動產、廠房及設備（附註四及十一）	57,772	2	68,018	2
1780	其他無形資產（附註四）	4,699	-	5,149	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及十八）	59,877	2	96,050	4
1920	存出保證金（附註四）	175	-	175	-
1990	其他非流動資產	1,260	-	1,264	-
15XX	非流動資產總計	2,150,267	75	1,981,213	74
1XXX	資 產 總 計	\$ 2,867,921	100	\$ 2,665,069	100
	負債及權益				
	流動負債				
2170	應付帳款—非關係人（附註四）	\$ 84,027	3	\$ 104,049	4
2180	應付帳款—關係人（附註四及二三）	47,120	2	30,364	1
2219	其他應付款（附註四及十三）	100,909	4	81,247	3
2220	其他應付款—關係人（附註四及二三）	2,547	-	2,396	-
2250	負債準備—流動	2,757	-	1,210	-
2399	其他流動負債	9,124	-	5,626	-
21XX	流動負債總計	246,484	9	224,892	8
	非流動負債				
2640	淨確定福利負債—非流動（附註四及十四）	8,855	-	14,024	1
2570	遞延所得稅負債（附註四及十八）	36,163	1	35,955	1
25XX	非流動負債總計	45,018	1	49,979	2
2XXX	負債總計	291,502	10	274,871	10
	權益（附註四及十五）				
	股 本				
3110	普通股股本	680,000	24	680,000	25
3200	資本公積	630,074	22	630,074	24
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	1,109,766	38	1,109,766	42
3320	特別盈餘公積	316,814	11	284,510	11
3350	未分配盈餘	108,230	4	66,475	2
3300	保留盈餘總計	1,534,810	53	1,460,751	55
3400	其他權益	(268,465)	(9)	(380,627)	(14)
3XXX	權益總計	2,576,419	90	2,390,198	90
	負 債 與 權 益 總 計	\$ 2,867,921	100	\$ 2,665,069	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：焦佑衡



經理人：徐幼珍



會計主管：陳啟興



民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元，惟
每股淨利為元

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註四、十六及二三）	\$ 918,065	100	\$ 705,077	100
5000	營業成本（附註九、二十及二三）	(764,974)	(83)	(581,349)	(82)
5900	營業毛利	153,091	17	123,728	18
5910	與子公司及關聯企業之未實現利益	(397)	-	(94)	-
5920	與子公司及關聯企業之已實現利益	94	-	58	-
5950	已實現營業毛利	152,788	17	123,692	18
	營業費用（附註二十及二三）				
6100	推銷費用	(23,638)	(3)	(25,856)	(4)
6200	管理費用	(91,310)	(10)	(86,293)	(12)
6300	研究發展費用	(22,825)	(2)	(22,420)	(3)
6450	預期信用減損迴轉利益	-	-	1	-
6000	營業費用合計	(137,773)	(15)	(134,568)	(19)
6900	營業淨利（損）	15,015	2	(10,876)	(1)
	營業外收入及支出（附註十七及二三）				
7100	利息收入	2,286	-	1,135	-
7010	其他收入	6,560	1	10,384	1

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
7020	其他利益及損失	\$ 9,258	1	(\$ 3,558)	-
7070	採用權益法之子公司及 關聯企業損益份額	<u>74,230</u>	<u>8</u>	<u>65,656</u>	<u>9</u>
7000	營業外收入及支出 合計	<u>92,334</u>	<u>10</u>	<u>73,617</u>	<u>10</u>
7900	稅前淨利	107,349	12	62,741	9
7950	所得稅費用(附註四及十八)	(<u>7,119</u>)	(<u>1</u>)	(<u>915</u>)	-
8200	本年度淨利	<u>100,230</u>	<u>11</u>	<u>61,826</u>	<u>9</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	5,213	1	4,112	1
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	(716)	-	481	-
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	1,619	-	1,359	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅 (附註十八)	(<u>1,043</u>)	-	(<u>822</u>)	-
8310		<u>5,073</u>	<u>1</u>	<u>5,130</u>	<u>1</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度		110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	\$ 141,097	15	(\$ 40,982)	(6)
8399	與可能重分類之項 目相關之所得稅 (附註十八)	(28,219)	(3)	8,196	1
8360		<u>112,878</u>	<u>12</u>	(32,786)	(5)
8300	本年度其他綜合損 益 (稅後淨額)	<u>117,951</u>	<u>13</u>	(27,656)	(4)
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 218,181</u>	<u>24</u>	<u>\$ 34,170</u>	<u>5</u>
	每股盈餘 (附註十九)				
9710	基 本	<u>\$ 1.47</u>		<u>\$ 0.94</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 1.47</u>		<u>\$ 0.93</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：焦佑衡



經理人：徐幼珍



會計主管：陳啟典





財團法人 華南商業信託有限公司
信託部 信託業務科

民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	股數(仟股)	本額		資本公積	法定盈餘公積	留特別盈餘公積	盈餘未分配盈餘(待彌補虧損)	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	其他透過損益按公允價值衡量之金融資產	權益總額
		金額	金額							
A1	60,000	\$ 600,000	\$ 507,154	\$ 1,109,766	\$ 284,510	\$ 61,080	(\$ 205,756)	(\$ 142,566)	\$ 2,092,028	
E1	8,000	80,000	184,000	-	-	-	-	-	264,000	
C11	-	-	(61,080)	-	-	61,080	-	-	-	
D1	-	-	-	-	-	61,826	-	-	61,826	
D3	-	-	-	-	-	4,649	(32,786)	481	(27,656)	
D5	-	-	-	-	-	66,475	(32,786)	481	34,170	
Z1	68,000	680,000	630,074	1,109,766	284,510	66,475	(238,542)	(142,085)	2,390,198	
B3	-	-	-	-	32,304	(32,304)	-	-	-	
B5	-	-	-	-	-	(31,960)	-	-	(31,960)	
D1	-	-	-	-	-	100,230	-	-	100,230	
D3	-	-	-	-	-	5,789	112,878	(716)	117,951	
D5	-	-	-	-	-	106,019	112,878	(716)	218,181	
Z1	68,000	\$ 680,000	\$ 630,074	\$ 1,109,766	\$ 316,814	\$ 108,230	(\$ 125,664)	(\$ 142,801)	\$ 2,576,419	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：焦佑衡

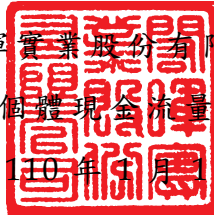


經理人：徐幼珍



會計主管：陳啟典

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

代 碼		111年度	110年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 107,349	\$ 62,741
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	16,783	16,035
A20200	攤銷費用	2,824	2,101
A20300	預期信用減損迴轉利益	-	(1)
A20400	透過損益按公允價值之金融資產淨利益	-	(155)
A21200	利息收入	(2,286)	(1,135)
A21300	股利收入	(211)	-
A22400	採用權益法之子公司及關聯企業損益份額	(74,230)	(65,656)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(52)	(124)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	550	1,123
A23900	與子公司之未實現利益	303	36
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	-	(190)
A31130	應收票據	738	(573)
A31150	應收帳款	5,535	(33,850)
A31160	應收帳款－關係人	2,807	2,410
A31180	其他應收款	(5,286)	156
A31190	其他應收款－關係人	(7,407)	(4,623)
A31200	存 貨	4,675	(13,933)
A31240	其他流動資產	(1,456)	(612)
A32150	應付帳款	(20,022)	(32,606)
A32160	應付帳款－關係人	16,756	15,693
A32180	其他應付款	20,603	1,725
A32190	其他應付款項－關係人	151	1,667
A32200	負債準備	1,547	1,210
A32230	其他流動負債	3,498	559
A32240	淨確定福利負債－非流動	44	(16,994)
A33000	營運產生之現金流入(出)	73,213	(64,996)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
A33100	收取之利息	\$ 2,259	\$ 1,059
A33200	收取之股利	211	-
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	<u>75,683</u>	<u>(63,937)</u>
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	-	(38,400)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(7,974)	(17,566)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	52	1,150
B04500	購置無形資產	<u>(1,874)</u>	<u>(5,090)</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(9,796)</u>	<u>(59,906)</u>
	籌資活動之現金流量		
C04500	發放現金股利	(31,960)	-
C04600	現金增資	<u>-</u>	<u>264,000</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>(31,960)</u>	<u>264,000</u>
EEEE	現金及約當現金增加數	33,927	140,157
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>406,236</u>	<u>266,079</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 440,163</u>	<u>\$ 406,236</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

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

個體財務報表附註

民國 111 年及 110 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、橡(塑)膠製品之製造及銷售。

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 112 年 2 月 23 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」)

適用修正後之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。

- (二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日</u>
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日(註 1)
IAS 8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日(註 2)
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日(註 3)

註 1：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間適用此項修正。

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

IAS 1 之修正「會計政策之揭露」

該修正明訂本公司應依重大之定義，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。該修正並釐清：

- 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，本公司無需揭露該等資訊。
- 本公司可能因交易、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。

此外，該修正並舉例說明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) 本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) 本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，本公司依 IAS 8「會計政策、會計估計值變動及錯誤」建立之會計政策；
- (4) 本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。

IAS 8 之修正「會計估計值之定義」

該修正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。本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。

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

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
IFRS 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。

IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」(2020 年修正) 及「具合約條款之非流動負債」(2022 年修正)

2020 年修正係釐清判斷負債是否分類為非流動時，應評估本公司於報導期間結束日是否具有遞延清償期限至報導期間後至少 12 個月之權利。若本公司於報導期間結束日具有該權利，無論本公司是否預期將行使該權利，負債係分類為非流動。

2020 年修正另規定，若本公司須遵循特定條件始具有遞延清償負債之權利，本公司必須於報導期間結束日已遵循特定條件，即使貸款人係於較晚日期測試本公司是否遵循該等條件亦然。2022 年修正進一步釐清，僅有報導期間結束日以前須遵循之合約條款會影響負債之分類。報導期間後 12 個月內須遵循之合約條款雖不影響負債之分類，惟須揭露相關資訊，俾使財務報告使用者了解本公司可能無法遵循合約條款而須於報導期間後 12 個月內還款之風險。

2020 年修正規定，為負債分類之目的，前述清償係指移轉現金、其他經濟資源或本公司之權益工具予交易對方致負債之消滅。惟若負債之條款，可能依交易對方之選擇，以移轉本公司之權益工具而

導致其清償，且若該選擇權依 IAS 32「金融工具：表達」之規定係單獨認列於權益，則前述條款並不影響負債之分類。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

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

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

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（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損益份額」、「採用權益法之子公司其他綜合損益份額」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）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、在製品及製成品。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) 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。

除自有土地不提列折舊外，其餘不動產、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。

(八) 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。

(九) 不動產、廠房及設備及無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備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) 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，其帳面金額係按股票種類加權平均計算。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。

(十一) 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）膠製品之製造及銷售。由於橡（塑）膠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。

(十二) 租賃

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。

(十三) 政府補助

政府補助僅於可合理確信本公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

與收益有關之政府補助係於其意圖補償之相關成本於本公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於其他收入。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與本公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

(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

本公司依所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民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具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。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

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

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

3. 當期及遞延所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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。

六、現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 83	\$ 45
銀行支票及活期存款	45,222	141,191
約當現金		
銀行定期存款	394,858	265,000
	<u>\$ 440,163</u>	<u>\$ 406,236</u>

銀行定期存款於資產負債表日之利率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
銀行定期存款	0.91%~0.98%	0.40%~0.41%

七、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110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		
上市(櫃)特別股	\$ 35,264	\$ 38,400
未上市(櫃)普通股	<u>9,800</u>	<u>7,380</u>
	<u>\$ 45,064</u>	<u>\$ 45,780</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>111年12月31日</u>	<u>110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	\$ 147,535	\$ 155,877
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 147,535</u>	<u>\$ 155,877</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：

111年12月31日

	未 逾 期	逾期 1~60 天	合 計
預期信用損失率	-	-	
總帳面金額	\$ 147,505	\$ 30	\$ 147,535
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 147,505</u>	<u>\$ 30</u>	<u>\$ 147,535</u>

110年12月31日

	未 逾 期	逾期 1~60 天	合 計
預期信用損失率	-	-	
總帳面金額	\$ 155,827	\$ 50	\$ 155,877
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 155,827</u>	<u>\$ 50</u>	<u>\$ 155,877</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	111年度	110年度
年初餘額	\$ -	\$ 1
減：本年度迴轉減損損失	-	(1)
年底餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

九、存 貨

	111年12月31日	110年12月31日
原 料	\$ 40,369	\$ 36,864
在 製 品	23,493	24,927
製 成 品	19,510	24,743
物 料	3,386	1,562
商 品	1,172	5,059
	<u>\$ 87,930</u>	<u>\$ 93,155</u>

營業成本中包括存貨跌價損失及報廢損失金額如下：

	111年度	110年度
存貨跌價損失	\$ 550	\$ 1,123
存貨報廢損失	22	518

十、採用權益法之投資

	111年12月31日	110年12月31日
投資子公司－Silitech (BVI) Holding Ltd.	<u>\$ 1,981,420</u>	<u>\$ 1,764,777</u>

子 公 司 名 稱	所有權權益及表決權百分比	
	111年12月31日	110年12月31日
Silitech (BVI) Holding Ltd.	100%	100%

111及110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。

十一、不動產、廠房及設備

成 本	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
111年1月1日餘額	\$ 9,789	\$ 164,280	\$ 101,555	\$ 53,571	\$ 2,921	\$ 57,228	\$ 12,319	\$ 401,663
增 添	-	-	2,718	155	571	3,093	-	6,537
處 分	-	-	(14,800)	(13,749)	-	(9,082)	(1,834)	(39,465)
111年12月31日餘額	<u>\$ 9,789</u>	<u>\$ 164,280</u>	<u>\$ 89,473</u>	<u>\$ 39,977</u>	<u>\$ 3,492</u>	<u>\$ 51,239</u>	<u>\$ 10,485</u>	<u>\$ 368,735</u>
累計折舊								
111年1月1日餘額	\$ -	\$ 138,763	\$ 58,541	\$ 45,725	\$ 2,921	\$ 49,851	\$ 11,093	\$ 306,894
折舊費用	-	2,300	7,681	1,740	28	4,616	418	16,783
處 分	-	-	(8,818)	(13,373)	-	(8,517)	(1,080)	(31,788)
111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 141,063</u>	<u>\$ 57,404</u>	<u>\$ 34,092</u>	<u>\$ 2,949</u>	<u>\$ 45,950</u>	<u>\$ 10,431</u>	<u>\$ 291,889</u>
累計減損								
111年1月1日餘額	\$ -	\$ 64	\$ 20,294	\$ 4,883	\$ -	\$ 756	\$ 754	\$ 26,751
處 分	-	-	(5,982)	(376)	-	(565)	(754)	(7,677)
111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 64</u>	<u>\$ 14,312</u>	<u>\$ 4,507</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 191</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 19,074</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 9,789</u>	<u>\$ 23,153</u>	<u>\$ 17,757</u>	<u>\$ 1,378</u>	<u>\$ 543</u>	<u>\$ 5,098</u>	<u>\$ 54</u>	<u>\$ 57,772</u>
成 本								
110年1月1日餘額	\$ 9,789	\$ 164,280	\$ 102,275	\$ 56,670	\$ 3,440	\$ 54,333	\$ 11,789	\$ 402,576
增 添	-	-	8,207	250	-	2,895	530	11,882
處 分	-	-	(8,927)	(3,349)	(519)	-	-	(12,795)
110年12月31日餘額	<u>\$ 9,789</u>	<u>\$ 164,280</u>	<u>\$ 101,555</u>	<u>\$ 53,571</u>	<u>\$ 2,921</u>	<u>\$ 57,228</u>	<u>\$ 12,319</u>	<u>\$ 401,663</u>
累計折舊								
110年1月1日餘額	\$ -	\$ 136,464	\$ 57,407	\$ 47,109	\$ 3,440	\$ 45,301	\$ 10,214	\$ 299,935
折舊費用	-	2,299	6,442	1,865	-	4,550	879	16,035
處 分	-	-	(5,308)	(3,249)	(519)	-	-	(9,076)
110年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 138,763</u>	<u>\$ 58,541</u>	<u>\$ 45,725</u>	<u>\$ 2,921</u>	<u>\$ 49,851</u>	<u>\$ 11,093</u>	<u>\$ 306,894</u>
累計減損								
110年1月1日餘額	\$ -	\$ 64	\$ 22,887	\$ 4,983	\$ -	\$ 756	\$ 754	\$ 29,444
認列減損損失	-	-	-	-	-	-	-	-
處 分	-	-	(2,593)	(100)	-	-	-	(2,693)
110年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 64</u>	<u>\$ 20,294</u>	<u>\$ 4,883</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 756</u>	<u>\$ 754</u>	<u>\$ 26,751</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 9,789</u>	<u>\$ 25,453</u>	<u>\$ 22,720</u>	<u>\$ 2,963</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,621</u>	<u>\$ 472</u>	<u>\$ 68,018</u>

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 111 年及 110 年 12 月 31 日累計減損金額分別為 19,074 仟元及 26,751 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
機電電力及隔間工程	3 至 20 年
機器設備	5 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

	111年度	110年度
短期租賃及低價值租賃費用	<u>\$ 1,900</u>	<u>\$ 1,900</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>\$ 1,900</u>	<u>\$ 1,900</u>

本公司選擇對符合短期租賃及低價值租賃之辦公設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十三、其他應付款

	111年12月31日	110年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 36,150	\$ 25,971
應付勞務費	8,722	7,406
應付休假給付	7,659	7,245
應付模具款	7,652	11,209
應付保險費	3,694	3,953
應付設備款	1,338	2,279
其他	35,694	23,184
	<u>\$ 100,909</u>	<u>\$ 81,247</u>

十四、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

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

(二) 確定福利計畫

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

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	\$ 17,128	\$ 28,470
計畫資產公允價值	(8,273)	(14,446)
淨確定福利負債	<u>\$ 8,855</u>	<u>\$ 14,024</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
110年1月1日	<u>\$ 51,356</u>	<u>(\$ 16,226)</u>	<u>\$ 35,130</u>
服務成本			
當期服務成本	1,074	-	1,074
利息費用(收入)	<u>246</u>	<u>(72)</u>	<u>174</u>
認列於損益	<u>1,320</u>	<u>(72)</u>	<u>1,248</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外)	-	(436)	(436)
精算損失—人口統計假設變動	763	-	763
精算利益—經驗調整	<u>(4,439)</u>	<u>-</u>	<u>(4,439)</u>
認列於其他綜合損益	<u>(3,676)</u>	<u>(436)</u>	<u>(4,112)</u>
雇主提撥	-	(11,442)	(11,442)
直接支付	(6,800)	-	(6,800)
福利支付	<u>(13,730)</u>	<u>13,730</u>	<u>-</u>
110年12月31日	<u>28,470</u>	<u>(14,446)</u>	<u>14,024</u>

(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
服務成本			
當期服務成本	\$ 532	\$ -	\$ 532
利息費用(收入)	<u>142</u>	<u>(74)</u>	<u>68</u>
認列於損益	<u>674</u>	<u>(74)</u>	<u>600</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	(1,218)	(1,218)
精算利益—財務假設變動	(1,973)	-	(1,973)
精算利益—經驗調整	<u>(2,022)</u>	<u>-</u>	<u>(2,022)</u>
認列於其他綜合損益	<u>(3,995)</u>	<u>(1,218)</u>	<u>(5,213)</u>
雇主提撥	-	(556)	(556)
福利支付	<u>(8,021)</u>	<u>8,021</u>	<u>-</u>
111年12月31日	<u>\$ 17,128</u>	<u>(\$ 8,273)</u>	<u>\$ 8,855</u>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	111年度	110年度
營業成本	\$ 391	\$ 652
推銷費用	50	161
管理費用	112	315
研發費用	<u>47</u>	<u>120</u>
	<u>\$ 600</u>	<u>\$ 1,248</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：

	111年12月31日	110年12月31日
折現率	1.5%	0.5%
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：

	111年12月31日	110年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 450)	(\$ 737)
減少 0.25%	\$ 467	\$ 764
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 452	\$ 733
減少 0.25%	(\$ 438)	(\$ 711)

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。

	111年12月31日	110年12月31日
預期 1 年內提撥金額	\$ 365	\$ 674
確定福利義務平均到期期間	10.5年	10.3年

十五、權益

(一) 股本

普通股

	111年12月31日	110年12月31日
額定股數（仟股）	300,000	300,000
額定股本	\$ 3,000,000	\$ 3,000,000
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	68,000	68,000
已發行股本	\$ 680,000	\$ 680,000

(二) 資本公積

	<u>111年12月31日</u>	<u>110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>\$ 630,074</u>	<u>\$ 630,074</u>

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

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算後如有稅後淨利，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。

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。

本公司於 111 年 6 月 10 日舉行股東常會決議通過 110 年度盈餘分派案如下：

	<u>110年度</u>
特別盈餘公積	<u>\$ 32,304</u>
現金股利	<u>\$ 31,960</u>
每股現金股利(元)	<u>\$ 0.47</u>

本公司於 110 年 7 月 9 日股東會決議通過 109 年度盈虧撥補表及辦理資本公積彌補虧損議案。

十六、收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
客戶合約收入		
產品銷貨收入	\$ 882,551	\$ 669,381
管理服務收入	<u>35,514</u>	<u>35,696</u>
	<u>\$ 918,065</u>	<u>\$ 705,077</u>

十七、營業外收入及支出

(一) 利息收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
利息收入		
銀行存款	<u>\$ 2,286</u>	<u>\$ 1,135</u>

(二) 其他收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
租金收入	\$ 1,610	\$ 1,532
股利收入	211	-
政府補助收入	-	2,318
其他	<u>4,739</u>	<u>6,534</u>
	<u>\$ 6,560</u>	<u>\$ 10,384</u>

(三) 其他利益及損失

	111年度	110年度
淨外幣兌換損益	\$ 9,206	(\$ 3,791)
處分不動產、廠房及設備利益	52	124
透過損益按公允價值衡量之		
金融商品淨利益	-	155
其他	-	(46)
	<u>\$ 9,258</u>	<u>(\$ 3,558)</u>

(四) 外幣兌換損益

	111年度	110年度
外幣兌換利益總額	\$ 21,287	\$ 3,223
外幣兌換損失總額	(12,081)	(7,014)
淨外幣兌換利益(損失)	<u>\$ 9,206</u>	<u>(\$ 3,791)</u>

十八、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用之主要組成項目

	111年度	110年度
遞延所得稅		
本年度產生者	<u>\$ 7,119</u>	<u>\$ 915</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 7,119</u>	<u>\$ 915</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	111年度	110年度
稅前淨利	<u>\$ 107,349</u>	<u>\$ 62,741</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 21,470	\$ 12,548
稅上不可減除之費損	541	1
免稅所得	(42)	(464)
未認列之暫時性差異	(14,850)	(11,170)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 7,119</u>	<u>\$ 915</u>

(二) 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：

111 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	\$ 466	\$ 109	\$ -	\$ -	\$ 575
未實現兌換損失	74	(2)	-	-	72
確定福利退休計畫	4,719	-	(1,043)	-	3,676
國外營運機構兌換差額	59,634	-	(28,219)	-	31,415
應付休假給付	1,449	83	-	-	1,532
虧損扣抵	29,302	(7,499)	-	-	21,803
其 他	406	398	-	-	804
	<u>\$ 96,050</u>	<u>(\$ 6,911)</u>	<u>(\$ 29,262)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 59,877</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>					
暫時性差異					
未實現兌換利益	\$ 24	\$ 208	\$ -	\$ -	\$ 232
土地增值稅準備	9,477	-	-	-	9,477
採用權益法之子公司損 益之份額	26,454	-	-	-	26,454
	<u>\$ 35,955</u>	<u>\$ 208</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 36,163</u>

110 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	\$ 241	\$ 225	\$ -	\$ -	\$ 466
未實現兌換損失	58	16	-	-	74
確定福利退休計畫	6,881	(1,340)	(822)	-	4,719
國外營運機構兌換差額	51,438	-	8,196	-	59,634
應付休假給付	1,563	(114)	-	-	1,449
虧損扣抵	29,302	-	-	-	29,302
其 他	218	188	-	-	406
	<u>\$ 89,701</u>	<u>(\$ 1,025)</u>	<u>\$ 7,374</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 96,050</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>					
暫時性差異					
未實現兌換利益	\$ 134	(\$ 110)	\$ -	\$ -	\$ 24
土地增值稅準備	9,477	-	-	-	9,477
採用權益法之子公司損 益之份額	26,454	-	-	-	26,454
	<u>\$ 36,065</u>	<u>(\$ 110)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 35,955</u>

(三) 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>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
虧損扣抵		
116 年度到期	\$ 604	\$ 604
117 年度到期	63,661	63,661
118 年度到期	86,573	87,299
119 年度到期	113,413	113,413
120 年度到期	<u>20,091</u>	<u>20,091</u>
	<u>\$ 284,342</u>	<u>\$ 285,068</u>

(四) 未使用之虧損扣抵相關資訊

截至 111 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>
\$ 109,620	116
63,661	117
86,573	118
113,413	119
<u>20,091</u>	120
<u>\$ 393,358</u>	

(五) 所得稅核定情形

本公司截至 109 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

十九、每股盈餘

單位：每股元

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
基本每股盈餘	<u>\$ 1.47</u>	<u>\$ 0.94</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 1.47</u>	<u>\$ 0.93</u>

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
本年度淨利	<u>\$ 100,230</u>	<u>\$ 61,826</u>

股 數	單位：仟股	
	111年度	110年度
用以計算基本每股盈餘之普通 加權平均股數	68,000	66,071
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	111	57
用以計算稀釋每股盈餘之普通 加權平均股數	<u>68,111</u>	<u>66,128</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

	111年度	110年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 10,580	\$ 9,314
營業費用	6,203	6,721
	<u>\$ 16,783</u>	<u>\$ 16,035</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 2,824</u>	<u>\$ 2,101</u>

(二) 員工福利費用

	111年度	110年度
退職後福利（附註十四）		
確定提撥計畫	\$ 7,595	\$ 6,820
確定福利計畫	600	1,248
	8,195	8,068
其他員工福利	221,134	191,929
員工福利費用合計	<u>\$ 229,329</u>	<u>\$ 199,997</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 145,981	\$ 115,491
營業費用	83,348	84,506
	<u>\$ 229,329</u>	<u>\$ 199,997</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。111 及 110 年度估列之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：

估列比例

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
員工酬勞	3%	3%
董事酬勞	2%	2%

金 額

	<u>111年度</u>		<u>110年度</u>	
	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>	

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。

110 年度員工酬勞及董事酬勞之實際分配金額與 110 年度個體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

111年12月31日

	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	\$ 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>

110年12月31日

	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	\$ 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>

111及110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：

金 融 資 產	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產	
	111年度	110年度
期初餘額	\$ 7,380	\$ 6,899
認列於其他綜合損益	2,420	481
期末餘額	<u>\$ 9,800</u>	<u>\$ 7,380</u>

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)權益投資係按淨資產公允價值，計算預期應可持有此項投資之現值。

(三) 金融工具之種類

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產 (註1)	\$ 609,853	\$ 572,290
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	45,064	45,780
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量 (註2)	234,603	218,056

註1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款及存出保證金等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，本公司使用衍生性金融工具來規避匯率風險。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 1 年，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、新台幣對歐元升值／貶值 5% 時，本公司之損益及權益分別減少／增加如下：

	美 元 之 影 響 (i)		歐 元 之 影 響 (ii)	
	111年度	110年度	111年度	110年度
損 益	\$ 3,135	\$ 2,464	\$ 3,524	\$ 1,475

(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歐元計價應收及應付款項。

(2) 利率風險

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

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
具公允價值利率風險		
— 金融資產	\$ 394,858	\$ 265,000
具現金流量利率風險		
— 金融資產	45,221	141,190

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	
	111年度	110年度
	\$ 45	\$ 141

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 111 年及 110 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皆為 91%，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。

111年12月31日

	<u>1年內</u>	<u>1至3年</u>	<u>3至5年</u>	<u>5年以上</u>
<u>非衍生金融負債</u>				
無附息負債	<u>\$234,603</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

110年12月31日

	<u>1年內</u>	<u>1至3年</u>	<u>3至5年</u>	<u>5年以上</u>
<u>非衍生金融負債</u>				
無附息負債	<u>\$218,056</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 本 公 司 之 關 係</u>
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
Lite-On Japan Ltd.	其他關係人
光寶匯才資訊服務股份有限公司	其他關係人
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

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	111年度	110年度
銷貨收入	主要法人股東	\$ 1,810	\$ 18,944
	子 公 司	199	375
	其他關係人	113	5,805
管理服務收入	子 公 司	<u>35,514</u>	<u>35,696</u>
		<u>\$ 37,636</u>	<u>\$ 60,820</u>

本公司與關係人之銷貨交易，其交易價格與收款條件與非關係人並無重大差異；子公司之管理服務收入係依雙方合約決定。

(三) 進 貨

關 係 人 類 別	111年度	110年度
子公司—Silitech Technology Corp. Ltd.	\$ 90,696	\$ 58,687
其他關係人—台灣精星科技股份有限公司	<u>67,104</u>	<u>12,204</u>
	<u>\$ 157,800</u>	<u>\$ 70,891</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	111年度	110年度
各項費用	主要法人股東	\$ 2,669	\$ 1,767
	其他關係人	<u>1,361</u>	<u>2,774</u>
		<u>\$ 4,030</u>	<u>\$ 4,541</u>
其他收入	其他關係人—台灣精星科技股份有限公司	\$ 229	\$ 1,533
	主要法人股東	<u>-</u>	<u>68</u>
		<u>\$ 229</u>	<u>\$ 1,601</u>
其他收入（帳列成本減項）	其他關係人	<u>\$ 1,994</u>	<u>\$ -</u>

(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	111年12月31日	110年12月31日
應收帳款	子 公 司	\$ 11,980	\$ 11,839
	主要法人股東	1,231	4,297
	其他關係人	118	-
		<u>\$ 13,329</u>	<u>\$ 16,136</u>
其他應收款	其他關係人—台灣精星 科技股份有限公司	\$ 10,595	\$ 2,579
	子公司—Silitech Technology Corporation Sdn. Bhd.	1,291	1,650
	主要法人股東—光寶科 技股份有限公司	759	1,009
		<u>\$ 12,645</u>	<u>\$ 5,238</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	111年12月31日	110年12月31日
應付帳款	子公司—Silitech Technology Corp. Ltd.	\$ 22,261	\$ 21,965
	其他關係人—台灣精星 科技股份有限公司	24,856	8,399
	子 公 司	3	-
		<u>\$ 47,120</u>	<u>\$ 30,364</u>
其他應付款	其他關係人	\$ 2,418	\$ 2,233
	主要法人股東	129	163
		<u>\$ 2,547</u>	<u>\$ 2,396</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

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 8,483	\$ 5,945
退職後福利	108	6,908
	<u>\$ 8,591</u>	<u>\$ 12,853</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、重大之期後事項

- (一) 基於調整海外子公司投資架構，本公司董事會於 112 年 1 月 19 日決議自 Silitech (Bermuda) Holding Ltd. 取得 Silitech Technology Corporation Sdn. Bhd. 100% 股權，交易總金額為美金 23,154 仟元。
- (二) 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。

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：

111 年 12 月 31 日

<u>外 幣 資 產</u>	<u>外</u>	<u>幣</u>	<u>匯</u>	<u>率</u>	<u>帳 面 金 額</u>
<u>貨幣性項目</u>					
美 金	\$	2,821		30.6600	\$ 86,504
歐 元		2,330		32.6130	75,989
<u>非貨幣性項目</u>					
採權益法之子公司					
美 金		64,626		30.6600	1,981,420
<u>外 幣 負 債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美 金		776		30.6600	23,806
歐 元		169		32.6130	5,509

110 年 12 月 31 日

		外 幣 匯 率		帳 面 金 額
<u>外 幣 資 產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	\$	2,672	27.625	\$ 73,808
歐 元		945	31.2245	29,505
<u>非貨幣性項目</u>				
採權益法之子公司				
美 金		63,883	27.625	1,764,777
<u>外 幣 負 債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金		888	27.625	24,519

具重大影響之外幣兌換損益未實現如下：

外 幣	111年度		110年度	
	匯 率	淨 兌 換 損 益	匯 率	淨 兌 換 損 益
美 元	29.6157 (美元：新台幣)	(\$ 259)	27.8910 (美元：新台幣)	(\$ 46)
歐 元	32.1083 (歐元：新台幣)	1,060	31.2778 (歐元：新台幣)	(205)
日 圓	0.2262 (日圓：新台幣)	(1)	0.2444 (日圓：新台幣)	-
		\$ 800		(\$ 251)

二六、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。(無)
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
9. 從事衍生工具資訊。(無)

(二) 轉投資事業相關資訊 (附表二)

(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。(附表三)
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。(附表四)
 - (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。
(附表五)

閎暉實業股份有限公司
 期末持有有價證券情形
 民國 111 年 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外，
 餘係新台幣仟元

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(%)	未備		註
							允	價	
閎暉實業股份有限公司	股票 錙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	
	股票 傑聖科技股份有限公司	-	"	6,820	-	9.46	-	-	
	股票 富邦金融控股股份有限公司兩種特別股	-	"	640	35,264	0.04	35,264		

閣暉實業股份有限公司

被投資公司資訊

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：除另予註明者外，餘
係新台幣／外幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業區	原目	原始投資金額	期末股數	持股比例(%)	持有帳面金額	有被投資公司本	被投資公司本	本期認列之	註
閣暉實業股份有限公司	Silitech (BVI) Holding Ltd.	British Virgin Islands	一般投資業	USD 52,182	USD 52,182	52,181,926	100	\$ 1,981,420	USD 2,590	USD	\$ 74,230	子公司(註一)

註一：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表三。

閣暉實業股份有限公司
大陸投資資訊

民國 111 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／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	本自台灣匯出投資金額	本自台灣匯出累積金額	本期匯出或收回投資金額		本自累積投資金額	本期台灣投資金額	未出本被投資公司	投資損益	本公司直接或間接投資之持股比例(%)	本期投資損益	列帳	期末投資價值	截至本期末止已匯回投資收益	註
						匯出	收回										
旭泰電子(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	\$ 85,848 (USD 2,800)	註一	\$ -	\$ 203,354	-	\$ -	\$ 203,354	\$ 203,354	(RMB 35,827)	2,672 (RMB -599)	100	\$ 2,672 (RMB -599)	\$ 158,177 (RMB 35,827)	\$ 3,960,665 (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、鋁合金零件及橡膠零件等橡膠產品之產銷業務		註一	-	1,073,100 (USD 35,000)	-	-	1,073,100 (USD 35,000)	1,073,100 (USD 35,000)	-	-				1,218,459 (USD 8,796) (RMB 214,783)		(註六)

本赴	本期大陸	累計地區	自台灣匯出投資金額	經濟部核准	投資部	投資金額	審金額	會額	依額	經赴大	濟陸	部地	投資區	審投	會資	規限
\$	(USD 1,368,434)	(NTD 38,000)	(註四)	\$	(USD 1,518,821)	(NTD 42,905)	(USD 203,354)						\$6,724,975	(註三)		

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)已匯回之股本或盈餘：2,576,419(淨值) × 60% + 5,179,124 = 6,724,975。

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
旭泰電子(深圳)有限公司	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
閣暉科技(蘇州)有限公司(已於109年1月清算完畢)(註六)	(USD 43,000)
閣暉科技(蘇州)有限公司(已於109年1月清算完畢)(註六)	USD 20,000
閣暉科技(蘇州)有限公司(已於109年1月清算完畢)(註六)	USD 2,000
閣暉科技(蘇州)有限公司(已於109年1月清算完畢)(註六)	USD 11,000
閣暉科技(蘇州)有限公司(已於109年1月清算完畢)(註六)	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
蘇州旭隆機具製造有限公司(已於107年5月清算完畢)(註五、七)	USD 1,200
蘇州旭隆機具製造有限公司(已於107年5月清算完畢)(註五、七)	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

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

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 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

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	應收(付)票據、帳款	百分比	未實現損益金額	備註
		金額	百分比							
旭榮電子(深圳)有限公司	進貨	\$ 90,696	16	無顯著不同	90天	90~120天	(\$ 22,264)	17	\$ 116	

閱暉實業股份有限公司

主要股東資訊

民國 111 年 12 月 31 日

附表五

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。本公司個體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。

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	110 年度	111 年度	差 異	
			金額	%
流動資產	2,306,298	2,390,782	84,484	4
不動產、廠房及設備	220,394	344,520	124,126	56
其他非流動資產	554,051	523,002	(31,049)	(6)
資產總額	3,080,743	3,258,304	177,561	6
流動負債	590,141	612,654	22,513	4
非流動負債	100,404	69,231	(31,173)	(31)
負債總額	690,545	681,885	(8,660)	(1)
股本	680,000	680,000	-	-
資本公積	630,074	630,074	-	-
保留盈餘	1,460,751	1,534,810	74,059	5
權益總額	2,390,198	2,576,419	186,221	8

增減比例變動達 20% 之分析說明：

1. 不動產、廠房及設備增加：主要係因購買自有土地所致。
2. 非流動負債減少：主要係因租賃負債減少所致。

二、財務績效

單位：新台幣仟元；%

項 目 \ 年 度	110 年度	111 年度	增(減)金額	變動比例%
營業收入	1,815,926	2,025,009	209,083	12
營業成本	1,529,867	1,690,831	160,964	11
營業毛利	286,059	334,178	48,119	17
營業費用	228,750	234,685	5,935	3
營業淨利	57,309	99,493	42,184	74
營業外收入及支出	32,105	35,162	3,057	10
稅前淨利	89,414	134,655	45,241	51
所得稅費用	27,588	34,425	6,837	25
本期淨利	61,826	100,230	38,404	62

(一)增減比例變動達 20%之分析說明：

1. 營業利益增加：係因營業收入增加所致。
2. 稅前淨利增加：同 1.說明。
3. 所得稅費用增加：係因稅前淨利增加，故所得稅費用增加。
4. 本期淨利增加：同 1.說明。

(二)預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

閎暉將持續調整全球布局思維，善用各廠區所擁有的優勢，不設限的充分利用各類型資源以發揮綜效。在銷售及研發方面，持續投入跨產業產品應用轉型，提供客戶前期產品設計、研究開發彈性服務及各類解決方案，以利在汽車零組件、機構整合元件等領域的業務開展及相關產品的應用發展。在生產營運方面，因應未來長期規劃，提高台灣廠區及馬來西亞廠區等海外廠區之產能投資，將產能分散在不同區域，以滿足客戶營運需求；優化供應鏈管理，加強各廠區資源分享，並追求自動化的生產製程及動態提升生產應變彈性與營運績效。

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
1,491,671	172,846	(28,894)	1,635,623	不適用	

1. 現金流量變動情形分析：

- (1) 營業活動：淨現金流入 172,846 仟元，主係營業收入及支出所致。
- (2) 投資活動：淨現金流出 57,510 仟元，主係購置不動產、廠房及設備與處分金融資產所致。
- (3) 籌資活動：淨現金流出 56,724 仟元，主係發放現金股利及償還租賃負債本金所致。
- (4) 匯率變動對現金之流入影響數 85,340 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		
	110 年度	111 年度	增(減)比例(%)
現金流量比率(%)	14.41	28.21	96
現金流量允當比率(%)	(87.13)	(13.08)	85
現金再投資比率(%)	2.32	3.65	57

1. 增減比例變動分析說明：

- (1) 現金流量比率(%)增加：係因 111 年度營業活動之淨現金流入增加。
- (2) 現金流量允當比率(%)增加：同 1.說明。
- (3) 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
1,635,623	119,772	(1,012,832)	742,563	不適用	

1. 現金流量變動情形分析：

- (1) 營業活動：淨現金流入 119,772 仟元，主係營業收入及支出所致。
- (2) 投資活動：淨現金流出 946,727 仟元，主係購買金融資產與不動產、廠房及設備所致。
- (3) 籌資活動：淨現金流出 66,105 仟元，主要發放現金股利與租賃本金償還所致。

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		
			110 年度	111 年度	112 年度
自有土地	營運資金	151,879	-	151,879	-
生產及廠務設備	營運資金	271,421	38,416	18,185	214,820
其他	營運資金	22,862	9,001	4,463	9,398
合計		446,162	47,417	174,527	224,218

(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

經歷大陸廠產能精實聚焦，並致力調配全球銷售與生產布局、提高台灣廠與馬來西亞廠之產能投資，專注於核心技術之深化延伸，加強各廠區資源分享，善用各廠區所擁有的優勢，不設限的充分利用各類型資源以發揮綜效。

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

本公司最近年度朝穿戴產業、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及各類解決方案，同時規劃自動化的生產體系與保持應變彈性，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 112 年度再投入研發相關費用約計新台幣肆仟貳佰萬元。

(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(包括資通安全風險)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。

資通安全部分，本公司成立資通安全委員會，依需要召開資通安全會議，負責制定、評估本公司資通安全政策及資通安全事項，或事件之檢討及監督。

(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，本年度無經營權改變之情事。

(十二)訴訟或非訟事件

本公司及公司董事、總經理、實質負責人、從屬公司及持股超過百分之十以上之大股東最近二年度及截至本年報刊印日止之訴訟、非訟或行政爭訟事件：無。

(十三)風險管理之政策及組織架構

1.風險管理之組織與運作

公司的營運、成長甚至於規模的調整都有相當多的影響變數，本公司以負責任的態度追求股東權益的最大化及保護所有員工並降低公司經營風險。據此精神設立風險管理作業辦法，並於該辦法中將管理循環分為專案類、經營類、改善類及其他類等四類，每風險管理均有其責任擔當單位，針對可能出現的風險原因、防範規劃時機、防範措施、檢討週期等，由責任擔當單位評估後提出並於事後訂立檢討改善計劃，以為往後相類似事件的參考。

本公司各項作業風險管理分為三個層級進行管控機制：主辦單位或承辦人為第一機制，必需負起作業的最初風險發覺、評估及管控的考量設計與防範之責。第二機制為總經理主持的評估或評議委員會，除負責可行性評估外，還包括各種風險的評估。第三機制包含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，以及董事會的審議。

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	研發暨新事業發展處 法務室 總經理室 財務處 資訊處 行銷業務處 採購處 機構整合營運事業處 汽車零組件營運事業處	研發、經營及產銷會議	
十、董監事或大股東之股權移動 十一、經營權之改變	財務處	經營會議	
十二、訴訟或非訟事項	法務室	法務會議	
十三、人員行為、道德與操守	各級主管 人資部	人資會議	
十四、董事會議事管理	財務處	法務室、稽核室	

(十四)其他重要風險：無。

七、其他重要事項：無。

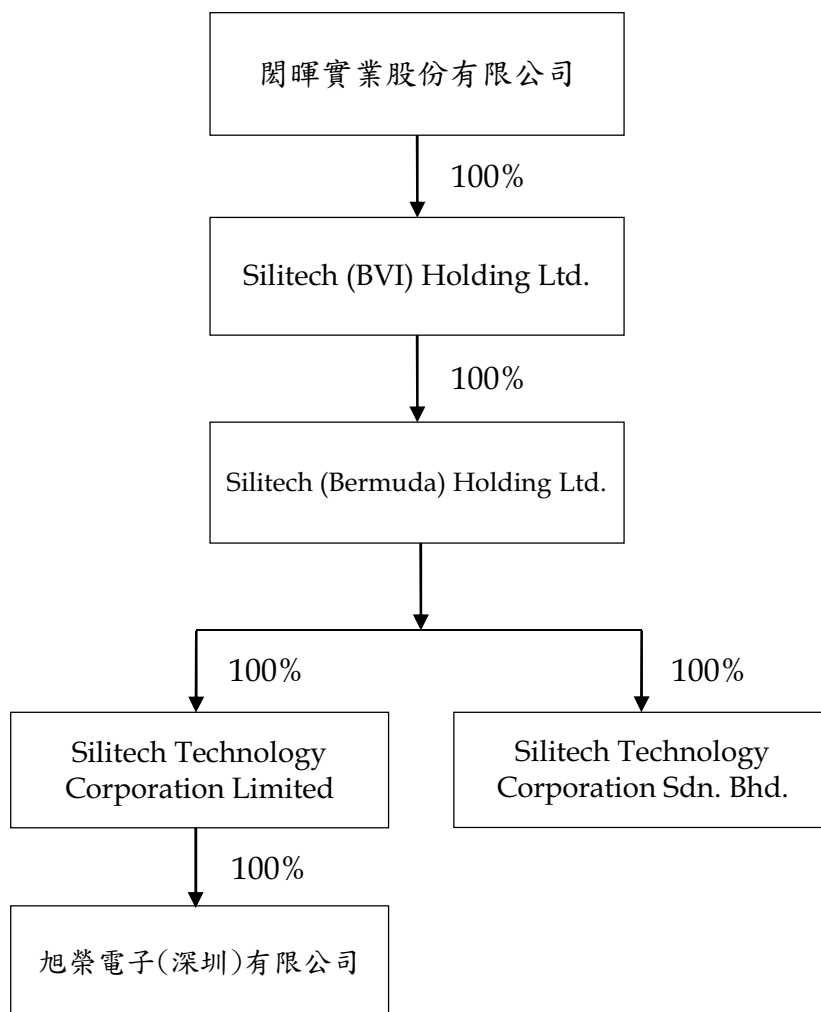
捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書

1.關係企業組織圖

111年12月31日



2. 關係企業基本資料

111 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 th 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	Victoria Place, 5th Floor 31 Victoria Street Hamilton HM 10 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
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南環路 461 號 C、D 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

3. 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

4. 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。

5. 各關係企業董事、監察人與總經理之姓名及其對該企業之持股或出資情形

111年12月31日

企業名稱	職稱	姓名	持有股份	
			股數(或出資額)	持股比例
Silitech (BVI) Holding Ltd.	董事	焦佑衡	閎暉實業(股)公司 持有 52,182 仟股	100%
	董事	徐幼珍		
	董事	陳韋齡		
Silitech (Bermuda) Holding Ltd.	董事	焦佑衡	Silitech (BVI) Holding Ltd. 持有 52,132 仟股	100%
	董事	徐幼珍		
	董事	陳韋齡		
Silitech Technology Corporation Sdn. Bhd.	董事	焦佑衡	Silitech (Bermuda) Holding Ltd. 持有 21,400 仟股	100%
	董事	徐幼珍		
	董事	陳韋齡		
	董事	王振財		
Silitech Technology Corporation Limited	董事	焦佑衡	Silitech (Bermuda) Holding Ltd. 持有 62,400 仟股	100%
	董事	徐幼珍		
	董事	陳韋齡		
旭榮電子(深圳)有限公司	董事	徐幼珍	Silitech Technology Corporation Limited 出資額 RMB37,131 仟元	100%
	董事	李英舜		
	董事暨法定代理人/總經理	程鈞尉		
	監事	陳韋齡		

6. 關係企業營運概況

111 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.	1,599,900	1,987,194	0	1,987,194	0	(83)	76,705	1.47
Silitech (Bermuda) Holding Ltd.	1,598,367	1,969,128	0	1,969,128	0	(684)	76,527	1.47
Silitech Technology Corporation Limited	293,152	249,129	22,392	226,737	91,220	(181)	(896)	(0.01)
旭榮電子(深圳)有限公司	102,408	247,680	89,503	158,177	200,251	(18,519)	(2,672)	NA
Silitech Technology Corporation Sdn. Bhd.	149,465	1,050,870	340,983	709,887	1,033,632	104,082	80,435	3.76

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 111 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 111 年之平均匯率換算。

(二)關係企業合併財務報表

請參閱第六章之四、最近年度財務報告

(三)關係報告書：不適用。

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：焦佑衡



