



證券代號：3311

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

一〇三年年報

中華民國一〇四年五月十六日刊印

查詢網址：<http://mops.twse.com.tw>

<http://www.silitech.com>

一、本公司發言人：黃郁卿 財務長
代理發言人：黃俊傑 總經理
電話：(02) 2625-9206
傳真：(02) 2623-5987
e-mail：spokeman@silitech.com

二、總公司及淡水工廠

地址：251 新北市淡水區奎柔山路 73 號
電話：(02) 2623-2666

三、股票過戶機構

名稱：閎暉實業股份有限公司股務室
地址：台北市內湖區瑞光路 392 號 1 樓
網址：www.silitech.com
電話：(02) 8798-2301

四、簽證會計師

會計師姓名：蔡振財、鄭欽宗會計師
事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所
地址：台北市民生東路三段 156 號 12 樓
網址：www.deloitte.com.tw
電話：(02) 2545-9988

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 | 2 |
| 一、設立日期 | 2 |
| 二、公司沿革 | 2 |
| 參、公司治理報告 | 4 |
| 一、公司組織 | 4 |
| 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料 | 6 |
| 三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金 | 13 |
| 四、公司治理運作情形 | 18 |
| 五、會計師公費資訊 | 35 |
| 六、更換會計師資訊 | 36 |
| 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者 | 36 |
| 八、董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形 | 37 |
| 九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料 | 38 |
| 十、綜合持股比例 | 40 |
| 十一、經理人參與公司治理有關之進修與訓練 | 40 |
| 十二、與財務資訊透明有關人員取得相關證照情形 | 40 |
| 肆、募資情形 | 41 |
| 一、資本及股份 | 41 |
| 二、公司債辦理情形 | 46 |
| 三、特別股辦理情形 | 46 |
| 四、海外存託憑證辦理情形 | 46 |
| 五、員工認股權憑證或限制員工權利新股辦理情形 | 46 |
| 六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 | 46 |
| 七、資金運用計畫執行情形 | 46 |

| | |
|--|-----|
| 伍、營運概況 | 47 |
| 一、業務內容 | 47 |
| 二、市場及產銷概況 | 54 |
| 三、從業員工 | 61 |
| 四、環保支出資訊 | 61 |
| 五、勞資關係 | 62 |
| 六、重要契約 | 63 |
| 陸、財務概況 | 64 |
| 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 | 64 |
| 二、最近五年度財務分析 | 72 |
| 三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告 | 78 |
| 四、最近年度財務報告 | 79 |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告 | 151 |
| 六、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 | 212 |
| 七、資產價值減損之會計處理 | 212 |
| 八、資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎 | 212 |
| 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項 | 213 |
| 捌、特別記載事項 | 219 |
| 一、關係企業相關資料 | 219 |
| 二、私募有價證券辦理情形 | 228 |
| 三、子公司持有或處分本公司股票情形 | 228 |
| 四、其他必要補充說明事項 | 228 |
| 玖、對股東權益或證券價格有重大影響之事項 | 228 |

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

回顧民國一百零三年，因手機產業快速變遷，使得公司在手機按鍵營運面臨衝擊，無法支持未達規模經濟的產品線。為維持營運績效與穩健獲利發展，公司必須積極轉型，因此在去年第三季結束虧損產品線並進行組織精簡，回歸穩定獲利後再求發展；一方面調整原有核心技術跨入新應用領域(PC 產業零組件、智慧型手機配件、遊戲機零組件、網通零組件等)，無須大規模資本支出短時間內可產生營收貢獻，另一方面持續開發曲面保護玻璃。一百零三年度全球合併營收達新台幣 45 億元，稅後淨損 13.83 億元，每股稅後虧損 7.31 元。

去年一百零三年全球功能性手機出貨量約 6.34 億支，比起前年一百零二年之出貨量衰退了 24%，佔整體手機的比重也滑落至 34%，足以顯示產業環境之快速變化與不利經營，公司唯有透過不斷的研發新產品與跨入新的應用領域來降低此衝擊。其中曲面保護玻璃今年在穿戴式裝置與智慧手機逐漸推廣下，運用勢必更趨廣泛普及，為公司後續營運增添助益。去年研發費用達新台幣 2.45 億元，佔公司營收比重為 5.4%。

綜觀本公司一百零四年度的營業展望，持續透過精實組織專注於光學、機構、電子的整合元件及汽車相關模組的生產，配合深厚的客戶關係為基礎，調整原有核心技術應用於新市場，並加強研發創造具附加價值的新產品，才能有效穩健公司的獲利與發展。閱暉將持續秉持著客戶優先、品質第一、技術領先的經營理念，以「核心事業的跨產業擴張」與「新核心技術產品的發展」作為公司未來發展之二大主軸。在 3C 輸入裝置部分，除原有手機按鍵產品透過加強內部管理以維持獲利能力外，核心技術延伸之新應用領域產品也可在短期產生營收貢獻。在汽車按鍵與模組部分，以新產品加深與既有客戶的合作關係，並開拓爭取新客戶，達到營收與獲利雙成長為發展重點。

面對產業快速的變化，閱暉公司將以戰戰兢兢的心態持續不斷的努力，寄望經由客源共享與多元化產品相乘綜效，發揮核心競爭優勢，為股東、客戶與員工創造最大利益，共享經營成果。

最後，再次感謝股東們給予閱暉公司支持，並祝各位身體健康、萬事如意。

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：

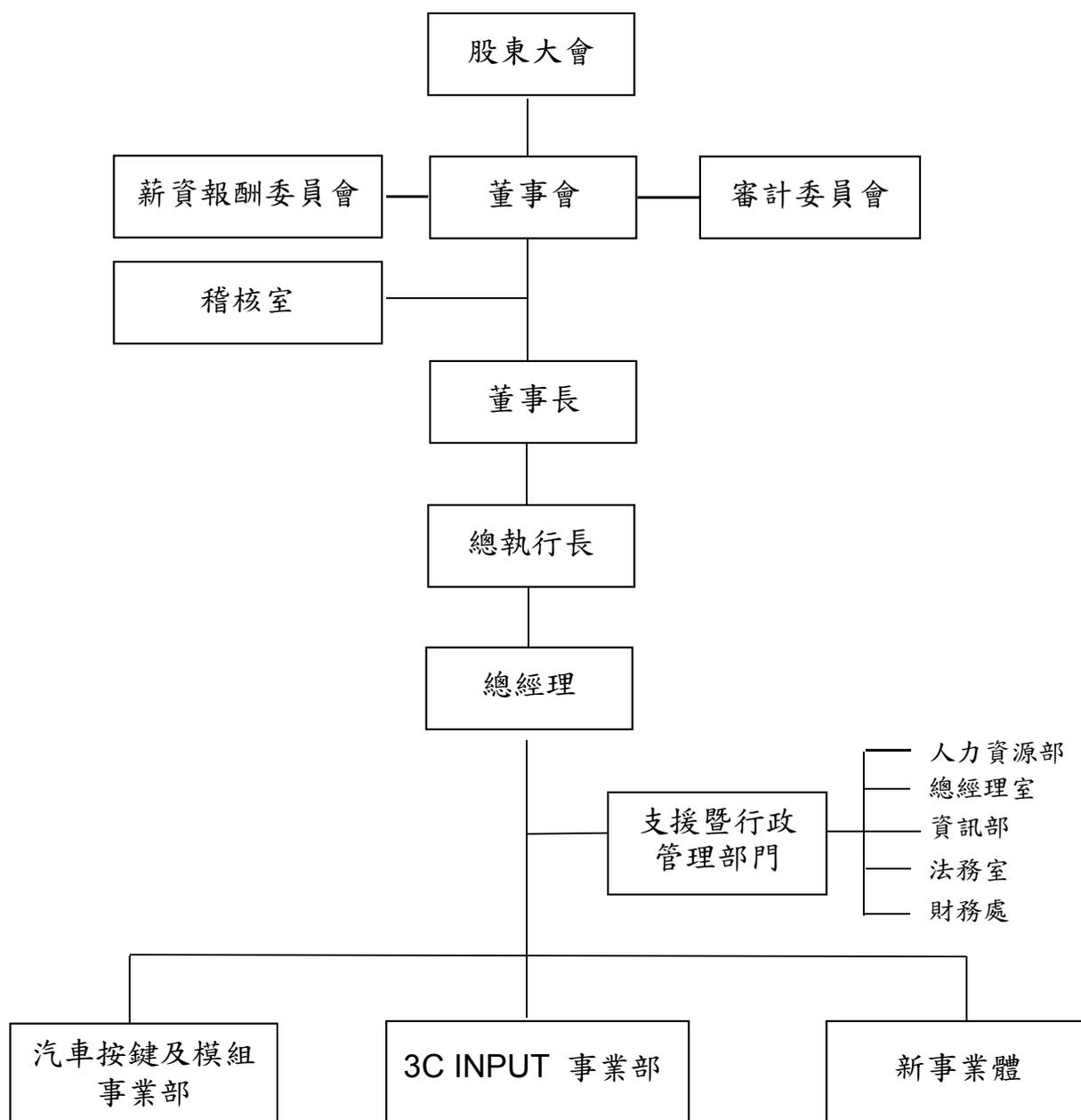
- 民國 67 年 — 成立旭麗橡膠事業部。
- 民國 72 年 — 開始生產 Auto Parts 產品。
- 民國 79 年 — 榮獲 FORD Q1 全球品質特優獎。
— 蟬聯財團法人中衛發展中心所舉辦之全國團結圈銅塔獎。
- 民國 80 年 — 再度榮獲第四屆全國團結圈金塔獎，並開始生產 OA 產品。
- 民國 81 年 — 頒佈『品質宣言』做為全體員工遵行準則。
- 民國 82 年 — 開始生產手機按鍵產品，並導入『顧客導向』之經營管理模式。
- 民國 83 年 — 淡水廠榮獲 ISO-9002 認證。
- 民國 84 年 — 馬來西亞廠榮獲 FORD Q1 全球品質特優獎及 ISO-9002 認證。
- 民國 85 年 — 深圳旭榮廠榮獲 ISO-9002 認證。
- 民國 86 年 — 淡水廠及馬來西亞廠獲得 QS-9000 認證。
- 民國 87 年 — 馬來西亞廠獲得 ISO-14001 認證。
- 民國 88 年 — 獲得 Chrysler 最佳供應商五角星獎。
— 深圳旭榮廠獲得 QS-9000 認證，同時旭盈電鍍廠開始營運。
- 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 — 與旭麗(股)公司訂定分割計畫書，約訂概括承受旭麗(股)公司橡膠事業部。同年 5 月經股東會決議通過分割計畫並於 7 月份辦理現金減資新台幣壹億伍仟萬元整。
— 經董事會通過，訂定 10 月 1 日為移轉基準日。
— 旭麗橡膠事業部分割讓與基準日，與旭麗換股增資至新台幣肆億伍仟萬元，概括承受旭麗(股)公司橡膠事業部相關營業資產、負債、相關權利義務及相關法律關係暨地位。
- 民國 92 年 — 經股東會通過，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。
— 深圳旭榮沙井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。
— 經股東會通過，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 —經股東會通過，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 —經股東會通過，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 —經股東會通過，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。
—設立蘇州旭隆模具製造有限公司。
—榮獲華冠公司最佳供應商獎。
- 民國 97 年 —經股東會通過，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。
—設立旭佳表面處理(深圳)有限公司。
—榮獲三星公司年度保障銀獎。
- 民國 98 年 —經股東會通過，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 —經股東會通過，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。
—設立閎暉(印度)有限公司。
- 民國 100 年 —經股東會通過，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 —經股東會通過，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 —經股東會通過，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 —經股東會通過，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。

參、公司治理報告

一、公司組織

(一)組織結構



(二)主要部門所營業務

| <u>主要部門</u> | <u>職掌及業務功能</u> |
|--------------|--|
| 稽核室 | ◆ 協助董事會及經理人檢查及覆核內部控制制度之缺失及衡量營運之效果及效率，並適時提供改進建議以確保內部控制制度能持續有效實施及作為檢討修正內部控制制度之依據。 |
| 人力資源部 | ◆ 負責本公司人力資源、員工溝通、教育訓練、總務等相關事宜。 |
| 總經理室 | ◆ 協助總經理監督、管理經營績效、策略規劃及達成公司營運目標。 |
| 資訊部 | ◆ 負責本公司電腦資訊等相關事宜。 |
| 法務室 | ◆ 負責綜理各項合約之擬訂、審核、協助洽談，及提供與公司營運有關之法律資訊，同時統籌本公司國內外之專利權、著作權、商標權、營業秘密及技術授權等智慧財產相關業務。 |
| 財務處 | ◆ 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。 ◆ 服務公司股東及編製提供相關資訊予證期局、交易所等。 ◆ 統籌公司資金收付、融資調度及外匯避險，以支應營運需求。 ◆ 負責資金管理運作相關事宜。 ◆ 統籌及建立本公司資金運作體系。 ◆ 負責本公司對內、對外新聞公關及執行等事宜。 |
| 汽車按鍵及模組事業部 | ◆ 下轄大馬地區，就近服務客戶，以發展完整按鍵產品線。 |
| 3C INPUT 事業部 | ◆ 維持手機按鍵產品線之業務及發展光機電產品之應用。 |
| 新事業體 | ◆ 研究及發展玻璃產品應用於手機及平板之產品，擴大公司銷售產品領域。 |

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

104年4月20日

| 職稱 (註1) | 國籍或 註冊地 | 姓名 | 選(就) 任日期 | 任期 | 初次選任 日期(註 2) | 選任時 持有股份 | | 現在持有股數 | | 配偶、未成 年子女現 在持有股 份 | | 利用他人 名義持有 股份 | | 主要經(學)歷 (註3) | 目前兼任本公司及 其他公司之職務 | 具配偶或二親等以 內關係之其他主 管、董事或監察人 | | |
|------------|-------------|------------------------------|-------------|----|--------------------|-------------|------------------|------------|------------------|----------------------------|------------------|--------------------|------------------|--|---|---------------------------------|-----|----------|
| | | | | | | 股數 | 持 股 比 率 | 股 數 | 持 股 比 率 | 股 數 | 持 股 比 率 | 股 數 | 持 股 比 率 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 |
| 董事長 | 中華民國 | 光寶科技 (股)公司 代表人: 宋恭源 | 101.06.22 | 3年 | 90.10.24 | 59,146,130 | 32.69% | 60,757,310 | 32.08% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 交通大學名譽管理博士 台北工專電子工程科 德州儀器主任工程師 | 光寶集團、光寶科技、 敦南科技董事長 朋程科技(股)公司董 事 另兼任其他公司之職務 (註一) | 董事代 表人 | 林革勳 | 姻親 二等 |
| 董事 | 中華民國 | 光寶科技 (股)公司 代表人: 陳廣中 | 101.06.22 | 3年 | 90.10.24 | 59,146,130 | 32.69% | 60,757,310 | 32.08% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 中國文化大學化工系 美國 Compound Semi Inc. 製造經理 德州儀器製造部主任 | 光寶集團總執行長、光 寶科技副董事長 光寶科技、敦南科技董 事代表人 另兼任其他公司之職務 (註二) | 無 | 無 | 無 |
| 董事 | 中華民國 | 光寶科技 (股)公司 代表人: 廖學福 | 101.06.22 | 3年 | 90.10.24 | 59,146,130 | 32.69% | 60,757,310 | 32.08% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 美國密西根蘇必略湖州立 大學企管碩士 建興電子科技(股)公司執 行長 | 光寶科技新事業執行長 另兼任其他公司之職務 (註三) | 無 | 無 | 無 |
| 董事 | 中華民國 | 光寶科技 (股)公司 代表人: 邱輝欽 | 101.06.22 | 3年 | 90.10.24 | 59,146,130 | 32.69% | 60,757,310 | 32.08% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 台灣大學財務金融所 台北科技大學生產系統工 程與管理研究所 大眾電腦副總經理 | 光寶科技事業群執行長 觀生工業(股)公司董事 代表人 | 無 | 無 | 無 |
| 董事 | 中華民國 新加坡 | 光寶科技 (股)公司 代表人: 趙晟 | 101.06.22 | 3年 | 90.10.24 | 59,146,130 | 32.69% | 60,757,310 | 32.08% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | Kennedy-Western University 管理碩士 光寶科技(股)公司行銷長 3M PC Touch Solutions Pte. Ltd. 總經理 | 廣達電腦(股)公司顧問 達啟投資(股)公司副總 經理 | 無 | 無 | 無 |

| 職稱 (註1) | 國籍或 註冊地 | 姓名 | 選(就) 任日期 | 任期 | 初次選任 日期(註 2) | 選任時 持有股份 | | 現在持有股數 | | 配偶、未成 年子女現 在持有股 份 | | 利用他人 名義持有 股份 | | 主要經(學)歷 (註3) | 目前兼任本公司及 其他公司之職務 | 具配偶或二親等以 內關係之其他主 管、董事或監察人 | | |
|------------|------------|------------------------------|-------------|----|--------------------|-------------|------------------|------------|------------------|----------------------------|------------------|--------------------|------------------|---|---|---------------------------------|-----|---------------|
| | | | | | | 股數 | 持 股 比 率 | 股數 | 持 股 比 率 | 股數 | 持 股 比 率 | 股數 | 持 股 比 率 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 |
| 董事 | 中華民國 | 光寶科技 (股)公司 代表人： 金用周 | 101.06.22 | 3年 | 90.10.24 | 59,146,130 | 32.69% | 60,757,310 | 32.08% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 中原理工學院工業工程系 德州儀器企劃部主任 光寶科技(股)公司副總 董 | 昂寶電子(股)公司董事 朋程科技(股)公司獨立 董事 | 無 | 無 | 無 |
| 董事 | 中華民國 | 光寶科技 (股)公司 代表人： 林華勳 | 101.06.22 | 3年 | 90.10.24 | 59,146,130 | 32.69% | 60,757,310 | 32.08% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 中國文化大學新聞系 | 雅基實業(股)公司董事 長 | 董事長 | 宋恭源 | 姻親 二親 等 |
| 董事 | 中華民國 | 光寶科技 (股)公司 代表人： 吳聖揚 | 101.06.22 | 3年 | 90.10.24 | 59,146,130 | 32.69% | 60,757,310 | 32.08% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 中原工業工程系 德州儀器製造部主任 旭麗橡膠事業部總經理 | Silitech Int 1 (India) Private Ltd. 董事代表人 | 無 | 無 | 無 |
| 獨立 董事 | 中華民國 | 張昌邦 | 101.06.22 | 3年 | 95.06.23 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 政治大學法律研究所碩士 復華金融控股(股)公司董 事長 經濟部政務次長 行政院政務次長 財政部常務次長 財政部證券管理委員會 任委員 | 財團法人兩岸和平發 展基金會執行長 力晶科技、台塑石 化、英業達等(股)公 司獨立董事 群益金鼎證券、和康 生物科技等(股)公司 董事代表人 福盈科技化學(股)公 司監察人 | 無 | 無 | 無 |
| 獨立 董事 | 中華民國 | 郭仁龍 | 101.06.22 | 3年 | 92.06.27 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 師範大學化學系 正威化學開發部經理 美國達康寧公司太平洋地 區橡膠事業部總經理 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 獨立 董事 | 中華民國 | 邱德成 | 101.06.22 | 3年 | 99.06.14 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 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 | 益鼎創業投資管理顧 問、九鼎、合鼎、文 鼎創投等公司董事長 另兼任其他公司之職務 (註四) | 無 | 無 | 無 |

註1：法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示(屬法人股東代表者，應註明法人股東名稱)，並應填列下表一。
註2：填列首次擔任公司董事或監察人之時間，如有中斷情事，應附註說明。
註3：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

註一：董事長：光寶力信科技(贛州)有限公司、Lite-On (Finland) Oy、Lite-On Mobile Oy、DIOBES, INC、DYNA International Holding Co., Ltd.、DYNA International Co., Ltd.、Lite-on Semiconductor (HK) Ltd.、敦南科技(無錫)有限公司、敦南微電子(無錫)有限公司、上海旭福電子有限公司。
董事長代表人：Lite-On Electronics H.K. Ltd.、Lite-On Electronics Co., Ltd. (HK)、源泰投資(股)公司、光寶電子(天津)有限公司、光寶電子(東莞)有限公司、光寶科技(廣州)有限公司、光寶電子(廣州)有限公司、東莞致力電腦有限公司、東莞致通電腦有限公司、無錫中寶運通貿易有限公司、建興光電科技(廣州)電子科技(廣州)有限公司、建興光電科技(北海)有限公司、敦揚科技股份有限公司、光寶科技(咸寧)有限公司、光林電子股份有限公司、光寶綠色能源資材股份有限公司、Lite-On Vietnam Co., Ltd.、達爾科技股份有限公司。
董事：Lite-On Singapore Pte. Ltd.、Lite-On IT Singapore Pte. Ltd.、Eagle Rock Investment Ltd.、Li Shin International Enterprise Corp.、惠州市力信電子有限公司、惠州市富泰電子有限公司、光寶電源科技(常州)有限公司、力信科技(惠州)有限公司、Fordgood Electronic Ltd.、Lite-On Mobile Pte. Ltd.、大榮投資(股)公司、源寶開發投資(股)公司、明興投資(股)公司、敦源投資(股)公司、大松投資(股)公司、昂寶電子股份有限公司。
董事代表人：Lite-On Technology (Europe) B.V.、Lite-On Electronics (Europe) Ltd.、Lite-On Inc. (USA)、Lite-On Technology USA Inc.、Lite-On Trading USA, Inc.、Lite-On Service USA, Inc.、Lite-On Electronic Co., Ltd. (Thailand)、LTC Group Ltd. (BVI)、Lite-On International Holding Co., Ltd. (BVI)、Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.、Titanic Capital Services Ltd.、LTC International Ltd.、Lite-On China Holding Co., Ltd. (BVI)、I-Solutions Ltd.、光寶通信(廣州)有限公司、光寶電子通訊(廣州)有限公司、旭麗電子(東莞)有限公司、光寶電子(廣州)有限公司、光寶科技(江蘇)有限公司、光寶科技(常州)有限公司、光寶光電(常州)有限公司、源興電腦科技(東莞)有限公司、東莞旭福電腦有限公司、中寶科技(中國)有限公司、光寶電子(常州)有限公司、光寶匯才資訊服務(股)公司、光寶(廣州)精密模具有限公司、光寶數碼電子(東莞)有限公司、光寶科技(廣州)投資有限公司、光寶電源科技(東莞)有限公司、東莞光寶電腦有限公司、建興電子科技(香港)有限公司、High Yield Group Co., Ltd.、Lite-On Sales & Distribution Inc.、Silittech (BVI) Holding Ltd.、Silittech (Bermuda) Holding Ltd.、Silittech Technology Corp. Sdn. Bhd.、Silittech (Hong Kong) Holding Ltd.、閣暉科技(蘇州)有限公司、旭榮電子(深圳)有限公司、Silittech International (India) Private Ltd.、Lite-On Automotive International (Cayman) Co., Ltd.、敦揚(廣州)汽車電子有限公司、Lite-On Automotive Electronics (Europe) BV、敦揚科技(無錫)有限公司、Lite-On Automotive Holdings (HK) Ltd.、Lite-On Automotive North America Inc.、光寶科技(鷹潭)有限公司、Leotek Electronics USA LLC、Leotek Electronics Holding Limited、常州光林新能源貿易有限公司、Lite-On Green Technology B.V.、Lite-On Green Technologies (HK) Ltd.、Lite-On Green Energy (HK) Ltd.、Lite-On Green Energy (Singapore) Ltd.、Lite-On Green Energy B.V.、光寶綠能科技(南京)股份有限公司、Lite-On Green Energy S.R.L.、Romeo Tetti PVI S.R.L.、Lite-On Automotive Service USA Inc.、奎居開發(股)公司、敦宏科技股份有限公司。

註二：董事長：Lite-On Young Fast Pte. Ltd.。
董事長代表人：光寶匯才資訊服務(股)公司、光寶(廣州)計算機科技有限公司。
董事：Lite-On IT Singapore Pte. Ltd.、光寶力信科技(贛州)有限公司、Lite-On (Finland) Oy、Lite-On Mobile Oy、Lite-On Singapore Pte. Ltd.、Silittech International (India) Private Ltd.。
董事代表人：Lite-On Technology (Europe) B.V.、Lite-On Electronics (Europe) Ltd.、Lite-On Electronics HK Ltd.、Lite-On Electronics Co., Ltd. (HK)、Lite-On Technology USA Inc.、Lite-On Electronics Co., Ltd. (Thailand)、源泰投資(股)公司、LTC Group Ltd. (BVI)、Lite-On International Holding Co., Ltd. (BVI)、Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.、Titanic Capital Services Ltd.、LTC International Ltd.、Lite-On China Holding Co., Ltd. (BVI)、I-Solutions Ltd.、光寶電子(天津)有限公司、光寶電子(東莞)有限公司、光寶科技(廣州)有限公司、東莞致力電腦有限公司、東莞致通電腦有限公司、光寶通信(廣州)有限公司、光寶電子通訊(廣州)有限公司、光寶電子(東莞)有限公司、光寶科技(江蘇)有限公司、光寶科技(常州)有限公司、光寶光電(常州)有限公司、源興電腦科技(東莞)有限公司、東莞旭福電腦有限公司、中寶科技(中國)有限公司、光寶電子(常州)有限公司、光寶匯才資訊服務(股)公司、光寶(廣州)精密模具有限公司、光寶數碼電子(東莞)有限公司、光寶科技(廣州)投資有限公司、建興電子科技(香港)有限公司、High Yield Group Co., Ltd.、建興電子科技(荷蘭)有限公司、光寶電源科技(東莞)有限公司、東莞光寶電腦有限公司、建興電子科技(廣州)有限公司、建興電子科技(德國)有限公司、Silittech (Bermuda) Holding Ltd.、Silittech Technology Corp. Ltd.、Silittech Technology Corp. Sdn. Bhd.、Silittech (Hong Kong) Holding Ltd.、Silittech (India) Holding Ltd.、Silittech (Bermuda) Holding Ltd.、Silittech Technology Corp. Ltd.、建興(廣州)電子科技(北海)有限公司、飛利浦建興數位科技股份有限公司、建興電子科技(蘇州)有限公司、蘇州旭隆模具製造有限公司、敦揚科技股份有限公司、Lite-On Automotive International (Cayman) Co., Ltd.、敦揚(廣州)汽車電子有限公司、光林電子股份有限公司、光寶綠色能源資材(股)公司、Lite-On Green Technologies (HK) Ltd.、光寶科技(咸寧)有限公司、常州光林新能源貿易有限公司、Lite-On Japan Ltd.、光寶綠色能源資材(股)公司、Lite-On Green Technologies (HK) Ltd.、Lite-On Green Energy (HK) Ltd.、Lite-On Green Energy (Singapore) Pte. Ltd.、Lite-On Green Energy B.V.、光寶綠能科技(南京)股份有限公司、Lite-On Green Energy S.R.L.、Romeo Tetti PVI S.R.L.、Lite-On Automotive Service USA, Inc.、Lite-On Vietnam Co., Ltd.。

註三：董事代表人：源泰投資(股)公司、建興電子科技(香港)有限公司、建興電子國際(香港)有限公司、High Yield Group Co., Ltd. Lite-On Sales & Distribution Inc.、Lito-On Americas Inc.、建興電子科技(德國)有限公司、建興光電科技(廣州)有限公司、建興(廣州)電子科技有限公司、飛利浦建興數位科技股份有限公司、敦陽科技股份有限公司、常州光林新能源貿易有限公司、光林電子股份有限公司。

董事：Lite-On IT Singapore Pte Ltd.。

註四：益鼎、九鼎、合鼎、文鼎、聯鼎、富鼎、啟鼎、華鼎、遠鼎等創投公司總經理；台聯貨櫃通運(股)公司常務董事；群光電能科技、國產實業建設等(股)公司獨立董事；義隆電子(股)公司董事；帝寶工業、盛弘醫藥、嘉彰、笙科電子等(股)公司董事代表人；信邦電子公司監察人。

(二)法人股東之主要股東

104年4月20日

| 法人股東名稱(註1) | 法人股東之主要股東及持股比例(註2) |
|------------|-------------------------------|
| 光寶科技股份有限公司 | 南山人壽保險股份有限公司 持股:3.59% |
| | 宋恭源 持股:3.35% |
| | 大榮投資股份有限公司 持股:3.28% |
| | 富邦人壽保險股份有限公司 持股:2.88% |
| | 群益金鼎託管群益託管有限公司投資專戶 持股:2.76% |
| | 德銀託管瀚亞亞洲大洋洲高股息股票母基金戶 持股:2.34% |
| | 大松投資股份有限公司 持股:1.99% |
| | 明興投資股份有限公司 持股:1.71% |
| | 渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶 持股:1.68% |
| | 花旗(台灣)銀行託管新加坡政府投資專戶 持股:1.68% |

註1：董事、監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

註2：填寫該法人股東之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。若其主要股東為法人者，應再填列下表二。

(三)主要股東為法人者其主要股東

104年4月20日

| 法人名稱(註1) | 法人之主要股東(註2) |
|----------------------|---|
| 南山人壽保險股份有限公司 | 第一銀行受潤成投資控股公司信託專戶 持股:83.11% 潤成投資控股股份有限公司 持股:7.55% 杜英宗 持股:3.25% 台新銀行受託南山人壽股票信託財產專戶 持股:1.44% 潤華染織廠股份有限公司 持股:0.28% 潤泰租賃股份有限公司 持股:0.15% 吉品投資股份有限公司 持股:0.11% 郭文德 持股:0.11% 寶志投資股份有限公司 持股:0.05% 寶煌投資股份有限公司 持股:0.05% 寶暉投資股份有限公司 持股:0.05% 寶意投資股份有限公司 持股:0.05% |
| 大榮投資股份有限公司 | 宋恭源 持股:0.80%、宋俊毅 持股:0.33% |
| 富邦人壽保險股份有限公司 | 富邦金融控股股份有限公司 持股:100% |
| 群益金鼎託管群益託管有限公司投資專戶 | 不適用 |
| 德銀託管瀚亞亞洲大洋洲高股息股票母基金戶 | 不適用 |
| 大松投資股份有限公司 | 宋恭源 持股:83.33%、宋俊毅 持股:0.33% |
| 明興投資股份有限公司 | 宋恭源 持股:20.00%、宋俊毅 持股:1.00% |
| 渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶 | 不適用 |
| 花旗(台灣)銀行託管新加坡政府投資專戶 | 不適用 |

註1：如上表一主要股東屬法人者，應填寫該法人名稱。

註2：填寫該法人之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。

(四)董事獨立性情形

104年4月20日

| 姓名 (註1) | 是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格 | | | 符合獨立性情形(註2) | | | | | | | | | | 兼任 其他 公開 發行 公司 獨立 董事 家數 |
|----------------------|--|--|--|-------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|--|
| | 商 務、法 務、財 務、 會 計 或 公 司 業 務 所 須 相 關 科 系 之 公 私 立 大 專 院 校 講 師 以 上 | 法 官、檢 察 官、 律 師、會 計 師 或 其 他 與 公 司 業 務 所 需 之 國 家 考 試 及 格 領 有 證 書 之 專 門 職 業 及 技 術 人 員 | 商 務、法 務、財 務、 會 計 或 公 司 業 務 所 須 之 工 作 經 驗 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | |
| 光寶科技(股)公司 代表人：宋恭源 | | | 是 | | | ✓ | | | | ✓ | | ✓ | | 0 |
| 光寶科技(股)公司 代表人：陳廣中 | | | 是 | | | ✓ | ✓ | | | ✓ | ✓ | ✓ | | 0 |
| 光寶科技(股)公司 代表人：廖學福 | | | 是 | | | ✓ | ✓ | | | ✓ | ✓ | ✓ | | 0 |
| 光寶科技(股)公司 代表人：邱輝欽 | | | 是 | | | ✓ | ✓ | | | ✓ | ✓ | ✓ | | 0 |
| 光寶科技(股)公司 代表人：趙 晟 | | | 是 | | ✓ | ✓ | ✓ | | | ✓ | ✓ | ✓ | | 0 |
| 光寶科技(股)公司 代表人：金用周 | | | 是 | | ✓ | ✓ | ✓ | | | ✓ | ✓ | ✓ | | 0 |
| 光寶科技(股)公司 代表人：林華勳 | | | 是 | ✓ | ✓ | ✓ | | ✓ | | ✓ | | ✓ | | 0 |
| 光寶科技(股)公司 代表人：吳聖揚 | | | 是 | | | ✓ | ✓ | | | ✓ | ✓ | ✓ | | 0 |
| 張昌邦 | 是 | 是 | 是 | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 3 |
| 郭仁龍 | | | 是 | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0 |
| 邱德成 | | | 是 | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 2 |

註1：欄位多寡視實際數調整。

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

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司之關係企業之董事、監察人(但如為公司之母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(五) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

104年4月20日

| 職稱 (註1) | 國籍 | 姓名 | 選(就)任日期 | 持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷(註2) | 目前兼任其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之經理人 | | | | |
|------------|------|-----|-----------|--------|------------------|--------------|------------------|------------|------------------|---|---|-----------------|----|----|---|---|
| | | | | 股數 | 持 股 比 率 | 股數 | 持 股 比 率 | 股數 | 持 股 比 率 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 | | |
| 總經理 | 中華民國 | 黃俊傑 | 104.01.01 | 66,433 | 0.04% | 7,476 | 0.00% | 0 | 0.00% | 健行工專機械工程科畢業 利樂科技副總經理 旭麗橡膠事業部協理 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | |
| 協理 | 中華民國 | 尤瑞麟 | 104.04.01 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 中原大學工業工程系畢業 春源鋼鐵公司IE工程師 新技公司廠長 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | |
| 財務長 | 中華民國 | 黃郁卿 | 92.06.01 | 19,550 | 0.01% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 政治大學財務管理系所畢業 互盛(股)公司財務副理 致福(股)公司財務處長 光寶科技(股)公司財務處長 | 傑聖科技(股)公司董事代表人 閱暉科技(蘇州)有限公司、蘇州旭隆模具有限公司監察人代表人 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 |

註1：應包括總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料，以及凡職位相當於總經理、副總經理或協理者，不論職稱，亦均應予揭露。

註2：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

註一：Silitech (BVI) Holding Ltd.、Silitech (Bermuda) Holding Ltd.、Silitech Technology Corp. Ltd.、Silitech Technology Corporation Sdn. Bhd.、旭榮電子(深圳)有限公司、閱暉科技(蘇州)有限公司、錡美精機機股份有限公司、錡美精機機股份有限公司、蘇州旭隆模具有限公司、蘇州旭隆模具有限公司、蘇州旭隆模具有限公司、蘇州旭隆模具有限公司等公司董事代表人；閱暉暉科技(蘇州)有限公司、旭榮電子(深圳)有限公司、蘇州旭隆模具有限公司等公司總經理。

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1. 董事(含獨立董事)之酬金

單位：新臺幣仟元；%

| 職稱 | 姓名 | 董事酬金 | | | | A、B、C及D等四項總額占稅後純損之比例(註11) | | 兼任員工領取相關酬金 | | | | | | A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純損之比例(註11) | | 無領取自公司以轉投資事業酬金(註12) | | |
|------|----------------------|-----------|----------|----------------|---------------|---------------------------|---------------|----------------|----------|-----------------|-----------------|----------------|-----|---------------------------------|------|---------------------|---------------|------|
| | | 報酬(A)(註2) | 退職退休金(B) | 盈餘分配之酬勞(C)(註3) | 業務執行費用(D)(註4) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註8) | 薪資、獎金及特支費等(註5) | 退職退休金(F) | 盈餘分配員工紅利(G)(註6) | 員工認股權憑證數(H)(註7) | 取得員工新股數(I)(註8) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註8) | 本公司 | | 財務報告內所有公司(註8) | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | 本公司 |
| 法人董事 | 光寶科技(股)公司 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董事長 | 光寶科技(股)公司 代表人：宋恭源 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董事 | 光寶科技(股)公司 代表人：陳廣中 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董事 | 光寶科技(股)公司 代表人：廖學福 | 0 | 0 | 0 | 5 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董事 | 光寶科技(股)公司 代表人：邱輝欽 | 0 | 0 | 0 | 20 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董事 | 光寶科技(股)公司 代表人：趙晨 | 0 | 0 | 0 | 10 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董事 | 光寶科技(股)公司 代表人：金用周 | 0 | 0 | 0 | 35 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董事 | 光寶科技(股)公司 代表人：林華勳 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董事 | 光寶科技(股)公司 代表人：吳聖揚 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2,736 | 75 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 獨立董事 | 張昌邦 | 600 | 0 | 0 | 60 | 0.05 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.20 | 0 | 0 | 0.20 |
| 獨立董事 | 郭仁龍 | 600 | 0 | 0 | 75 | 0.05 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.05 | 0 | 0 | 0 | 0.05 |
| 獨立董事 | 邱德成 | 600 | 0 | 0 | 60 | 0.05 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.05 | 0 | 0 | 0 | 0.05 |

- 註 1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及下表(3-1)或(3-2)。
- 註 2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。
- 註 3：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之董事酬勞金額。
- 註 4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。
- 註 5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。
- 註 6：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工紅利(含股票紅利及現金紅利)者，應揭露最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發員工紅利金額，若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額，並另應填列附表一之三。
- 註 7：係指截至年報刊印日止董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列本表外，尚應填列附表十五。
- 註 8：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。
- 註 9：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。
- 註 10：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。
- 註 11：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。
- 註 12：a. 本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。
b. 公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表之 J 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。
c. 酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。
- 註 13：係指截至年報刊印日止董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得限制員工權利新股股數，除填列本表外，尚應填列附表十五之一。
- 註 14：係依支付對象計算(包括法人股東、法人股東代表人及自然人)。
- *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。

2.監察人之酬金：不適用(本公司設置審計委員會)。

3.總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元；%

| 職稱 | 姓名 | 薪資(A) (註2) | | 退職退休金(B) | | 獎金及特支費等(C) (註3) | | 盈餘分配之員工紅利金額(D) (註4) | | | | A、B、C及D等四項總額占稅後純損之比例(註9) | | 取得員工認股權憑證數額(註5) | | 取得限制員工權利新股股數(註11) | | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註10) |
|-----|----------------------|---------------|---------------|----------|---------------|--------------------|---------------|------------------------|--------|---------------|--------|--------------------------|---------------|-----------------|---------------|-------------------|---------------|-------------------------|
| | | 本公司 | 財務報告內所有公司(註6) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註6) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註6) | 本公司 | | 財務報告內所有公司(註6) | | 本公司 | 財務報告內所有公司(註6) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註6) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註6) | |
| | | | | | | | | 現金紅利金額 | 股票紅利金額 | 現金紅利金額 | 股票紅利金額 | | | | | | | |
| 總經理 | 吳聖揚 (103.12.31退休) | 2,736 | 2,736 | 75 | 75 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.20 | 0.20 | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 |
| 總經理 | 黃俊傑 | 2,464 | 2,464 | 67 | 67 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.18 | 0.18 | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 |

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

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

註2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註4：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發總經理及副總經理之員工紅利金額(含股票紅利及現金紅利)，若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額，並另應填列附表一之三。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註5：係指截至年報刊印日止總經理及副總經理取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列本表外，尚應填列附表十五。

註6：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註7：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註8：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註9：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註10：a. 本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

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

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

註11：係指截至年報刊印日止董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得限制員工權利新股股數，除填列本表外，尚應填列附表十五之一。

*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。

擬議配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

104年4月20日

單位：新台幣仟元；%

| | 職稱 (註1) | 姓名 (註1) | 股票紅利 金額 | 現金紅利 金額 | 總計 | 總額占稅後 純損之比例 (%) |
|-----|------------|------------|------------|------------|----|-----------------------|
| 經理人 | 總經理 | 黃俊傑 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 協理 | 尤瑞麟 | | | | |
| | 財務長 | 黃郁卿 | | | | |

註1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露盈餘分配情形。

註2：係填列最近年度盈餘分配股東會前經董事會通過擬議配發經理人之員工紅利金額（含股票紅利及現金紅利），若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

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

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

註4：若董事、總經理及副總經理有領取員工紅利（含股票紅利及現金紅利）者，除填列附表一之二外，另應再填列本表。

4. 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益(損)比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性。

(1) 本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益(損)比例之分析

| | 酬金總額占稅後純益(損)比例(%) | | | | 增(減)比例(%) | |
|--------------|-------------------|---------------|-------|---------------|-----------|---------------|
| | 102年度 | | 103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 | 本公司 | 合併報表內 所有公司 | | |
| 董事 | 2.28 | 2.30 | 0.35 | 0.35 | (84.65) | (84.78) |
| 總經理及 副總經理 | 2.40 | 2.43 | 0.38 | 0.38 | (84.17) | (84.36) |

(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本公司章程之盈餘分配比例規定外，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本公司章程辦理外，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

年度盈餘分配之董事酬勞依本公司章程規定係以本公司每年決算後如有盈餘，除依法繳納一切稅捐外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提列百分之十為法定盈餘公積，並依法令及主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積後，再加計前期累積未分配盈餘，除提列部份為保留盈餘外，餘額分配其董事酬勞以不高於百分之五分配之。

總經理及副總經理酬金係依經董事會通過之本公司薪酬管理辦法辦理。

③與經營績效及未來風險之關聯性

本公司給付董事、總經理及副總經理之酬金，除參考國內外業界水準外，另對本公司整體營運參與之程度、貢獻之價值及未來風險而給予合理的報酬。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形資訊：

103 年度董事會開會 6 次 A，董事出席情形如下：

| 職 稱 | 姓 名(註 1) | 實際出(列)席次數 B | 委託出席次數 | 實際出(列)席率 (%)【B/A】(註 2) | 備註 |
|-------|----------------------|-------------|--------|------------------------|-----------------|
| 董 事 長 | 光寶科技(股)公司 代表人：宋恭源 | 3 | 3 | 50 | 無 |
| 董 事 | 光寶科技(股)公司 代表人：林行憲 | 0 | 3 | 0 | 103.08.13 卸任 |
| 董 事 | 光寶科技(股)公司 代表人：廖學福 | 1 | 1 | 50 | 103.08.13 改派 |
| 董 事 | 光寶科技(股)公司 代表人：陳廣中 | 6 | 0 | 100 | 無 |
| 董 事 | 光寶科技(股)公司 代表人：邱輝欽 | 4 | 1 | 67 | 無 |
| 董 事 | 光寶科技(股)公司 代表人：趙 晟 | 2 | 4 | 33 | 無 |
| 董 事 | 光寶科技(股)公司 代表人：金用周 | 6 | 0 | 100 | 無 |
| 董 事 | 光寶科技(股)公司 代表人：林華勳 | 0 | 6 | 0 | 無 |
| 董 事 | 光寶科技(股)公司 代表人：吳聖揚 | 6 | 0 | 100 | 無 |
| 獨立董事 | 張昌邦 | 5 | 1 | 83 | 無 |
| 獨立董事 | 郭仁龍 | 6 | 0 | 100 | 無 |
| 獨立董事 | 邱德成 | 5 | 1 | 83 | 無 |

其他應記載事項：

一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨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：無此事項。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形：一次。於第五屆第十一次董事會提案討論本公司民國一〇三年擬捐贈財團法人光寶文教基金會案，宋恭源董事、林行憲董事及陳廣中董事不參與該案討論與表決。

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：

1. 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。
2. 本公司已設立審計委員會，主要職責除依證券交易法第 14-5 條規定執行外，並將第一季及第三季財務報表納入審核，以落實資訊揭露透明度。
3. 本公司並聘任獨立董事擔任薪資報酬委員會委員，主要職責係以專業客觀之地位，就本公司董事及經理人之薪資報酬政策及制度予以評估，並向董事會提出建議，以供其決策之參考。

註 1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

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

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

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

1. 最近年度審計委員會開會 6 次(A)，獨立董事出席情形如下：

| 職 稱 | 姓 名 | 實際出席次數 (B) | 委託出席次數 | 實際列席率(%) (B/A)(註) | 備註 |
|------|-----|---------------|--------|----------------------|----|
| 獨立董事 | 張昌邦 | 5 | 1 | 83 | 無 |
| 獨立董事 | 郭仁龍 | 6 | 0 | 100 | 無 |
| 獨立董事 | 邱德成 | 5 | 1 | 83 | 無 |

其他應記載事項：

一、證交法第 14 條之 5 所列事項暨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，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：無此事項。

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（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）：本公司內部稽核主管除依法在各次查核報告交付時與獨立董事交換意見外，並列席參與審計委員會議報告各項業務，此外本公司會計師也定期參與公司審計委員會議，平時視需要可隨時聯絡進行了解，互動情形良好。

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

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

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

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|--|----------|---|----------------------|
| | 是 | 否 | |
| 一、 <u>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？</u> | V | | 符合治理實務守則規範。 |
| 二、 <u>公司股權結構及股東權益</u> | V | | (一)符合治理實務守則規範。 |
| (一) <u>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？</u> | V | | (二)符合治理實務守則規範。 |
| (二) <u>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？</u> | V | | (三)符合治理實務守則規範。 |
| (三) <u>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？</u> | V | | (四)符合治理實務守則規範。 |
| (四) <u>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？</u> | | | |
| 三、 <u>董事會之組成及職責</u> | V | | (一)符合治理實務守則規範。 |
| (一) <u>董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？</u> | | V | (二)評估研議中。 |
| (二) <u>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？</u> | | V | (三)評估研議中。 |
| (三) <u>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？</u> | | | (四)符合治理實務守則規範。 |
| (四) <u>公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</u> | V | | 符合治理實務守則規範。 |
| 四、 <u>公司是否建立與利害關係人溝通管道，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？</u> | V | | 符合治理實務守則規範。 |
| 五、 <u>公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？</u> | | V | 評估研議中。 |

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|--|----------|---|--|
| | 是 | 否 | |
| 六、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？ | V V | | 符合治理實務守則規範。 |
| 七、公司是否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』清楚交代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部門，由專人隨時與投資者溝通並設有公司網站以供利害關係人參考。 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，在良好合約規範及法規保護中，關係緊密、共存共榮。 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。 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，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，亦視實際需要舉辦研討會及提供相關法規資訊。 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。 8. 「客戶第一」是公司既定政策，藉此取得業界前五十大客戶信賴及好評；並隨時關注付款及信用狀況以確保公司權益。 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」。 |

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|---|----------|---|---|
| | 是 | 否 | |
| 八、公司是否有公司 <u>治理自評報告</u> 或 <u>委託其他專業機構之公司<u>治理評鑑報告</u></u> ? (若有,請敘明其 <u>董事會意見、自評或委外評鑑結果、主要缺失或建議事項及改善情形</u>) (註2) | | V | 本公司目前尚無公司 <u>治理自評報告</u> 或 <u>委託其他專業機構之公司<u>治理評鑑報告</u></u> 。 評估研議中。 |

註1:運作情形不論勾選「是」或「否」,均應於摘要說明欄位敘明。

註2:所稱公司治理自評報告,係指依據公司治理自評項目,由公司自行評估並說明,各自評項目中目前公司運作及執行情形之報告。

(四) 薪酬委員會之組成、職責及運作情形：

1. 薪資報酬委員會成員資料

| 身份別 (註1) | 姓名 | 是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格 | | | 符合獨立性情形 (註2) | | | | | | | | 兼任其 他公開 發行公 司薪資 報酬委 員會成 員家數 | 備註 (註3) |
|-------------|-----|---|--|---|--------------|---|---|---|---|---|---|---|---|------------|
| | | 商務、法 務、財 務、會 計或公 司業務 所需相 關之公 私大專 院校講 師以上 | 法官、檢 察官、 律師、 會計師 或其他 與公 司業務 之國家 考試及 領有證 書之專 門業及 技術 人員 | 具有商 務、法 務、財 務、會 計或公 司業務 之工 作經驗 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | | |
| 獨立董事 | 張昌邦 | 是 | 是 | 是 | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 3 | 無 |
| 獨立董事 | 郭仁龍 | | | 是 | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0 | 無 |
| 獨立董事 | 邱德成 | | | 是 | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 1 | 無 |

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

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

(1) 非為公司或其關係企業之受僱人。

(2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限。

(3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。

(4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。

(5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。

(6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。

(7) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。

(8) 未有公司法第30條各款情事之一。

註3：若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第6條第5項之規定。

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

一、本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

二、本屆委員任期：101 年 6 月 22 日至 104 年 6 月 21 日，最近年度薪資報酬委員會開會 2 次(A)，委員資格及出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出席 次數(B) | 委託出席 次數 | 實際出席率(% (B/A)(註) | 備註 |
|-----|-----|---------------|------------|---------------------|----|
| 召集人 | 邱德成 | 2 | 0 | 100 | |
| 委員 | 張昌邦 | 2 | 0 | 100 | |
| 委員 | 郭仁龍 | 2 | 0 | 100 | |

其他應記載事項：

一、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。

二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此事項。

註：

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

(五)履行社會責任情形：

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|--|-------------------------------------|---|---|
| | 是 | 否 | |
| <p>一、落實公司治理</p> <p>(一)公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？</p> <p>(二)公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？</p> <p>(三)公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？</p> <p>(四)公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？</p> | <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> | <p>(一)已訂定「企業社會責任總體政策」及管理系統，每年檢討實施成效。</p> <p>(二)本公司定期舉辦社會責任教育訓練。</p> <p>(三)已設立企業社會責任管理委員會，徹底落實履行企業社會責任。由董事會授權高階管理階層處理，不定期向董事會報告處理情形。</p> <p>(四)本公司訂定合理之薪資報酬政策，將「企業社會責任理念」落實於公司內部管理制度，與員工績效考核系統連結，且設立明確有效之獎勵及懲戒制度。藉此逐步將企業社會責任觀念深植於每個員工，並成為閎暉公司之企業文化。</p> | <p>(一)符合企業社會責任實務守則規範。</p> <p>(二)符合企業社會責任實務守則規範。</p> <p>(三)符合企業社會責任實務守則規範。</p> <p>(四)符合企業社會責任實務守則規範。</p> |
| <p>二、發展永續環境</p> <p>(一)公司是否致力於提升各項資源之利用率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(二)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(三)公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？</p> | <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> | <p>(一)本公司致力於提升各項資源之利用率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料。產品於研發設計階段中，即已將綠色設計之概念置入，如具環保之材料，使用對環境無衝擊之製程皆已導入。</p> <p>(二)本公司依法令規定，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。</p> <p>(三)公司關注氣候變遷對營運活動產生之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略。於營運活動中勵行節能減碳，停用紙杯，做好資源回收及分類，隨手關閉電源，午休關燈、下班關電腦，節約水資源，設置電子簽核系統，減少表單、文件之紙張印出，鼓勵同仁多加利用雙面列印</p> | <p>(一)符合企業社會責任實務守則規範。</p> <p>(二)符合企業社會責任實務守則規範。</p> <p>(三)符合企業社會責任實務守則規範。</p> |

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|---|----------|--|--------------------------|
| | 是 | 否 | |
| 三、維護社會公益 | | 或掃描降低紙張的用量，進而減少樹木砍伐，為地球盡一份心力。 | |
| (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？ | V | (一)本公司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，並且確實執行，員工合法權益均得以完全保障。 | (一)符合企業社會責任實務守則規範。 |
| (二)公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？ | V | (二)本公司為維護員工之權益已建置員工申訴機制及管道，並妥適處理。 | (二)符合企業社會責任實務守則規範。 |
| (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，每年定期對員工實施安全與健康教育訓練。 | (三)符合企業社會責任實務守則規範。 |
| (四)公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？ | V | (四)本公司建立與員工溝通之機制(如營運會議、產銷會議、福委會)，定期召開會議，使員工可充份了解公司之營運方向與狀況。 | (四)符合企業社會責任實務守則規範。 |
| (五)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？ | V | (五)本公司為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫，訂有完善之人才發展計劃並提供內、外部教育訓練講習。 | (五)符合企業社會責任實務守則規範。 |
| (六)公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？ | V | (六)本公司就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序，維護消費者之權益是本公司的一貫政策，另在本公司網站中除有產品介紹外，也有與我們聯繫的方式。 | (六)符合企業社會責任實務守則規範。 |
| (七)對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？ | V | (七)本公司對產品與服務之行銷及標示，均遵循相關法規及國際準則。 | (七)符合企業社會責任實務守則規範。 |
| (八)公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？ | V | (八)本公司與供應商來往前，均先行評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄。 | (八)符合企業社會責任實務守則規範。 |
| (九)公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？ | V | (九)本公司與主要供應商之契約均包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款。 | (九)符合企業社會責任實務守則規範。 |

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|---|----------|---|--------------------------|
| | 是 | 否 | |
| 四、加強資訊揭露 (一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊? | V | (一)本公司於公司網站中闡述企業社會責任之理念，並公佈「企業社會責任報告書」於公司網站中。所編製之「企業社會責任報告書」其內容包括本公司企業社會責任之制度架構、主要關係人及其關注之議題，闡述如何落實推動公司治理、發展永續環境及維護社會公益等。 | (一)符合企業社會責任實務守則規範。 |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形；本公司目前尚無訂立公司企業社會責任實務守則，但已依企業社會責任之精神及原則訂定「企業社會管理手冊」及訂定相關規章制度並完全落實在日常運作中。 | | | |
| 六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： | | | |
| | | <p>(一)環保-本公司在從事業務活動或設計與製造產品時，都必須遵守訂定之環境管理制度執行，力行節能減碳，用心愛地球。</p> <p>(二)社區參與、社會貢獻、社會服務-本公司為光實文教基金會捐助人，積極參與公益活動並深耕社區文化教育以回饋社會。主要宗旨在培育人文素養、扶持兒童成長、關懷企業文化、倡導公益活動及孕育創新人才等，從人文、公益、教育與文化等面向投注心力。</p> <p>(三)社會公益-全體員工於八八水災捐出一日所得，幫助災民重建家園再次站立起來，亦將持續參與社會公益。</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价值观。</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，多元化的福利措施-舉辦年終聯歡會、舉辦員工旅遊、廠區設有員工餐廳及福利社、補助成立社團，員工旅遊補助、生日及節慶禮盒、員工子女獎助金、新婚及生育、兵役入伍、喪亡慰問等補助，對員工的關懷不遺餘力。</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，公司每年為全體員工提供免費的體檢服務，讓員工了解自身的健康狀況；針對具有引發職業病風險的職位，公司根據相關法律要求，每年定期為特定職業病危害崗位的員工提供全面的職業病體檢，預防職業病的發生，保證員工的身體健康，亦設有保健室照護員工。嚴禁威脅、暴力或肢體恐嚇的行為，每一員工皆有一本「員工手冊」，內容載明員工享有之相關權利義務及行為準則。</p> <p>(七)其他社會責任活動 -</p> <p>1、全體員工響應一人一樹造林計劃，認養220棵樹木。林地位於臺大實驗林清水溝營林區10林班 98-6號造林地，是目前極需水土復育之林地。</p> <p>2、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</p> | |

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|---|----------|------------------------|--------------------------|
| | 是 | 否 | |
| <p>工熱情，留住核心關鍵人才之平台，提升公司整體組織競爭能力，共同完成公司的願景與使命。</p> <p>3、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。</p> <p>七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明： 本公司企業社會責任報告書已放置公司網站中。</p> | | <p><u>摘要說明(註2)</u></p> | |

註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

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

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：

落實誠信經營情形

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|---|----------|--|----------------------|
| | 是 | 否 | |
| <p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> | V | <p>(一)本公司訂定「企業社會管理手冊」，且將「企業倫理道德與商業行為準則」公布於本公司網站中，內容均闡述本公司之誠信經營政策與執行方式。董事會與管理階層承諾積極落實於我們所有的商業行為中。</p> | (一)符合誠信經營守則規範。 |
| <p>(二)公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？</p> | V | <p>(二)本公司為防範不誠信行為訂定「商業道德行為作業辦法」作為全體員工依循的具體指南，並於此辦法中明訂員工如違反規定時應接受之懲戒及其申訴方式，且透過教育訓練落實於公司內部管理。</p> | (二)符合誠信經營守則規範。 |
| <p>(三)公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？</p> | V | <p>(三)在「商業道德行為作業辦法」中規範： 1. 禁止任何方式的行賄、索賄之行為。 2. 不提供非法政治獻金。 3. 所有慈善捐贈或贊助均應合法。 4. 員工不得主動或被動，向業務相關之第三方收取或提供現金、禮券、支票、股票、禮品或其他任何有價值之回扣、贈與或特殊待遇(包含用餐、旅遊或娛樂招待等) ... 等，不正當收益。</p> | (三)符合誠信經營守則規範。 |
| <p>二、落實誠信經營</p> <p>(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p> | V | <p>(一)本公司只與合法地、有道德誠信的客户及供應商進行交易。並於商業契約中明訂誠信行為條款。</p> | (一)符合誠信經營守則規範。 |
| <p>(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？</p> | V | <p>(二)本公司設置「企業社會責任委員會」推動企業誠信經營之理念，由董事會不定期督導運作狀況。</p> | (二)符合誠信經營守則規範。 |
| <p>(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> | V | <p>(三)本公司已訂定防止利益衝突政策。設置「道德委員會」為陳述管道。</p> | (三)符合誠信經營守則規範。 |

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|--|----------|--|--|
| | 是 | 否 | |
| (四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？ (五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？ | V | (四)公司為落實誠信經營已建立之有效之會計制度、內部控制制度，內部稽核人員及會計師每年進行內部控制查核。 (五)本公司定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練。 | (四)符合誠信經營守則規範。 (五)符合誠信經營守則規範。 |
| | V | (一)本公司訂定具體檢舉及獎勵制度，外部(供應商/客戶)透過HR信箱檢舉。內部員工直接向主管反映或以署名的形式書面報告投入意見(申訴)箱，並針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員。 (二)本公司於「商業道德行為作業辦法」內訂明受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制。 (三)本公司於「商業道德行為作業辦法」內訂明保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之標準作業程序。 | (一)符合誠信經營守則規範。 (二)符合誠信經營守則規範。 (三)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專責人員？ (二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？ (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 | (一)本公司訂定具體檢舉及獎勵制度，外部(供應商/客戶)透過HR信箱檢舉。內部員工直接向主管反映或以署名的形式書面報告投入意見(申訴)箱，並針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員。 (二)本公司於「商業道德行為作業辦法」內訂明受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制。 (三)本公司於「商業道德行為作業辦法」內訂明保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之標準作業程序。 | (一)符合誠信經營守則規範。 (二)符合誠信經營守則規範。 (三)符合誠信經營守則規範。 |
| 四、加強資訊揭露 (一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？ | V | (一)本公司將「企業倫理道德與商業行為準則」及「企業社會責任報告書」張貼於公司網站中，闡明本公司誠信經營之理念，並完全落實於日常運作中。 | (一)符合誠信經營守則規範。 |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司目前尚無訂立公司誠信經營守則，但已依誠信經營之精神及原則訂定「企業社會管理手冊」、「企業倫理道德與商業行為準則」及制訂「商業道德行為作業辦法」完全落實於日常運作中。 | | | |
| 六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) 本公司對所有往來之供應商送交書面之「致本公司供應商備忘錄」，內容闡明本公司誠信經營之決心及實踐方式，亦載明本公司設置「道德委員會」為有關誠信經營之互動管道。 | | | |

註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：相關規章已揭露於本公司網站中。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。

(九)內部控制制度執行狀況：

1. 內部控制聲明書

| |
|---|
| <p>閱暉實業股份有限公司 內部控制制度聲明書</p> <p>日期：104年3月24日</p> <p>本公司民國一零三年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：</p> <p>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)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。</p> <p>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。</p> <p>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. 資訊及溝通，及5. 監督。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。</p> <p>四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。</p> <p>五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國一零三年十二月三十一日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令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。</p> <p>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。</p> <p>七、本聲明書業經本公司民國一零四年三月二十四日董事會通過，出席董事11人中，無人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。</p> <p style="text-align: right;">閱暉實業股份有限公司</p> <p style="text-align: right;">董事長：宋恭源 </p> <p style="text-align: right;">總經理：黃俊傑 </p>  |
|---|

2. 委託會計師審查報告書：不適用。

(十)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

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 |
|-----------|---|----------------|--|
| 103.06.17 | 承認一〇二年度決算表冊 | 全體出席股東無異議照案通過。 | 已承認決議結果。 |
| | 承認一〇二年度盈餘分派 (1) 股東股利： 股票股利每股 0.07 元 現金股利每股 1.00 元 (2) 員工紅利： 股票 12,511,400 元 現金 23,235,475 元 (3) 董事酬勞共 2,383,125 元 | 全體出席股東無異議照案通過。 | 1. 現金股利發放日： 103 年 9 月 10 日 2. 增資股票發放日： 103 年 9 月 10 日 |
| | 承認一〇二年度盈餘及員工紅利轉增資發行新股案 | 全體出席股東無異議照案通過。 | |
| | 通過修訂「取得或處分資產處理程序」案 | 全體出席股東無異議照案通過。 | 已依修訂後之作業辦法運作。 |
| | 通過修訂「股東會議事規則」案 | 全體出席股東無異議照案通過。 | 已依修訂後之作業辦法運作。 |

董事會重要決議及執行情形

| 會議日期 | 重要決議事項 | 決議結果 | 執行情形 |
|-----------|--|-------------|------------------------|
| 103.07.11 | 1. 訂定本公司一〇三年盈餘及員工紅利轉增資配股暨配發現金股息基準日等相關作業程序。 | 全體出席董事同意通過。 | 均依規定公告申報。 |
| 103.08.11 | 1. 本公司一〇三年第二季合併財務報表。 | 全體出席董事同意通過。 | 均依規定公告申報。 |
| 103.11.10 | 1. 本公司一〇四年度稽核計畫。 2. 本公司一〇三年第三季認列資產減損損失案。 3. 本公司一〇三年第三季合併財務報表。 4. 修訂本公司「內部控制制度」、「內部稽核實施細則」、「內部控制制度自行評估作業辦法」。 5. 修訂本公司「子公司營運管理辦法」。 | 全體出席董事同意通過。 | 均依規定公告申報，及依修訂後之作業辦法運作。 |
| 103.12.25 | 1. 本公司經理人任命及解除競業禁止案。 | 全體出席董事同意通過。 | 均依規定公告申報。 |
| 104.03.24 | 1. 本公司一〇三年度內部控制制度聲明書。 2. 本公司一〇三年度個體財務報告及合併財務報告。 3. 本公司一〇三年度盈餘分派案。 4. 本公司資本公積配發現金案。 5. 修訂本公司「董事會議事規範」部份條文。 6. 召開一〇四年股東常會案。 | 全體出席董事同意通過。 | 均依規定公告申報，及依修訂後之作業辦法運作。 |
| 104.05.12 | 1. 本公司一〇四年第一季合併財務報表。 | 全體出席董事同意通過。 | 均依規定公告申報。 |

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有記錄或書面聲明者：無。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：

公司有關人士辭職解任情形彙總表

104年4月20日

| 職稱 | 姓名 | 到任日期 | 解任日期 | 辭職或解任原因 |
|-----|-----|----------|-----------|---------|
| 總經理 | 吳聖揚 | 91.01.01 | 103.12.31 | 退休 |

註：所稱公司有關人士係指董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等。

五、會計師公費資訊

| 會計師事務所名稱 | 會計師姓名 | | 查核期間 | 備註 |
|--------------|-------|-----|----------|----|
| 勤業眾信聯合會計師事務所 | 蔡振財 | 鄭欽宗 | 103 年全年度 | — |

註：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示其查核期間，及於備註欄說明更換原因。

金額單位：新臺幣千元

| 金額級距 | | 公費項目 | 審計公費 | 非審計公費 | 合計 |
|------|-------------------------|------|------|-------|----|
| 1 | 低於 2,000 千元 | | 0 | V | 0 |
| 2 | 2,000 千元 (含) ~4,000 千元 | | V | 0 | V |
| 3 | 4,000 千元 (含) ~6,000 千元 | | 0 | 0 | 0 |
| 4 | 6,000 千元 (含) ~8,000 千元 | | 0 | 0 | 0 |
| 5 | 8,000 千元 (含) ~10,000 千元 | | 0 | 0 | 0 |
| 6 | 10,000 千元 (含) 以上 | | 0 | 0 | 0 |

- (一) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：

會計師公費資訊

金額單位：新臺幣千元

| 會計師事務所名稱 | 會計師姓名 | 審計公費 | 非審計公費 | | | | | 會計師查核期間 | 備註 |
|--------------|------------|-------|-------|------|------|--------|-----|----------|----------------------|
| | | | 制度設計 | 工商登記 | 人力資源 | 其他(註2) | 小計 | | |
| 勤業眾信聯合會計師事務所 | 蔡振財 鄭欽宗 | 2,975 | 0 | 0 | 0 | 745 | 745 | 103 年全年度 | 係移轉定價報告及其他資訊之閱讀等諮詢服務 |

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

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

- (二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：不適用。

- (三) 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：不適用。

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 102 年 11 月 11 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師事務所蔡振財會計師及柯志賢會計師為之，因該事務所內部工作調度與安排，故改委由該所之蔡振財會計師及鄭欽宗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 | 情況 | 當事人 | 委任人 |
| | 主動終止委任 | 不適用 | |
| | 不再接受(繼續)委任 | | |
| 最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因 | 無 | | |
| 與發行人有無不同意見 | 有 | 會計原則或實務 | |
| | | 財務報告之揭露 | |
| | | 查核範圍或步驟 | |
| | | 其他 | |
| | 無 | 不適用 | |
| 說明 | | | |
| 其他揭露事項 (本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者) | 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 5 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者：無。

八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形
股權變動情形

單位：股

| 職稱 | 姓名 | 103 年度 | | 當年度截至 4 月 20 日 停止過戶止 | |
|--------|---|---------------|---------------|-------------------------|---------------|
| | | 持有股數 增(減)數 | 質押股數 增(減)數 | 持有股數 增(減)數 | 質押股數 增(減)數 |
| 董事/大股東 | 光寶科技(股)公司 | 422,344 | 0 | 0 | 0 |
| 董事代表人 | 宋恭源 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董事代表人 | 陳廣中 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董事代表人 | 林行憲 (103.08.13 卸任) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董事代表人 | 廖學福 (103.08.13 就任) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董事代表人 | 邱輝欽 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董事代表人 | 吳聖揚 | (29,984) | 0 | 0 | 0 |
| 董事代表人 | 趙晟 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董事代表人 | 林華勳 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董事代表人 | 金用周 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 獨立董事 | 張昌邦 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 獨立董事 | 郭仁龍 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 獨立董事 | 邱德成 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 總經理 | 吳聖揚 (103.12.31 退休) | (29,984) | 0 | 0 | 0 |
| 總經理 | 黃俊傑 (104.01.01 就任) | 15,357 | 0 | 0 | 0 |
| 協理 | 尤瑞麟 (103.11.01 離職) (104.04.01 就任) | (647) | 0 | 0 | 0 |
| 財務長 | 黃郁卿 | (4,899) | 0 | 0 | 0 |

註1：持有公司股份總額超過百分之十股東應註明為大股東，並分別列示。

註2：股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，尚應填列下表。

股權移轉資訊

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

註1：係填列公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東姓名。

註2：係填列取得或處分。

股權質押資訊

| 姓名 (註1) | 質押變動 原因(註2) | 變動 日期 | 交易 相對人 | 交易相對人與公司、董 事、監察人及持股比例 超過百分之十股東之 關係 | 股數 | 持股 比率 | 質押 比率 | 質借(贖回) 金額 |
|------------|----------------|----------|-----------|---|----|----------|----------|--------------|
| 無 | — | — | — | — | — | — | — | — |

註1：係填列公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東姓名。

註2：係填列質押或贖回。

九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

| 姓名(註1) | 本人持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義合計持有股份 | | 前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。(註3) | | 備註 |
|-----------------------|------------|--------|--------------|-------|--------------|-------|--|-----------|----|
| | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 名稱(或姓名) | 關係 | |
| 光寶科技(股)公司 | 60,757,310 | 32.08% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 源泰投資(股)公司 | 董事長同一人 | — |
| | | | | | | | 宋恭源 | 該公司董事長 | — |
| 光寶科技(股)公司 代表人:宋恭源 | 1 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 光寶科技(股)公司 | 該公司董事長 | — |
| | | | | | | | 林華勳 | 姻親二親等 | — |
| 光寶科技(股)公司 代表人:陳廣中 | 1 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 光寶科技(股)公司 | 該公司副董事長 | — |
| 光寶科技(股)公司 代表人:廖學福 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 光寶科技(股)公司 | 該公司新事業執行長 | — |
| 光寶科技(股)公司 代表人:邱輝欽 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 光寶科技(股)公司 | 該公司事業群執行長 | — |
| 光寶科技(股)公司 代表人:吳聖揚 | 2,347 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | — | — | — |
| 光寶科技(股)公司 代表人:趙晟 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | — | — | — |
| 光寶科技(股)公司 代表人:金用周 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | — | — | — |
| 光寶科技(股)公司 代表人:林華勳 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 宋恭源 | 姻親二親等 | — |
| 花旗(台灣)託管新加坡政府投資專戶 | 3,206,972 | 1.69% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | — | — | — |
| 張淑娟 | 2,516,000 | 1.33% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | — | — | — |
| 單雅文 | 1,564,000 | 0.83% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | — | — | — |
| 葉吉原 | 1,523,000 | 0.80% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | — | — | — |
| 源泰投資股份有限公司 | 1,152,676 | 0.61% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 光寶科技(股)公司 | 董事長同一人 | — |
| 源泰投資股份有限公司 代表人:宋恭源 | 1 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 源泰投資(股)公司 | 該公司董事長 | — |
| | | | | | | | 林華勳 | 姻親二親等 | — |

| | | | | | | | | | |
|----------------------|---------|-------|---|-------|---|-------|---|---|---|
| 花旗(台灣)託管新加坡金管局委新加坡政府 | 771,907 | 0.41% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | — | — | — |
| 渣打託管歐洲瑞信證券-文藝復興長期銷售 | 706,702 | 0.37% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | — | — | — |
| 林琳 | 700,000 | 0.37% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | — | — | — |
| 渣打託管黃扁柏 SPC 之機會特殊投資 | 694,000 | 0.37% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | — | — | — |

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

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

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

十、本公司、公司之董事、監察人、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，並合併計算綜合持股比例

綜合持股比例

單位：股；%

| 轉投資事業 (註) | 本公司投資 | | 董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資 | | 綜合投資 | |
|-----------------------------|------------|--------|-------------------------|-------|------------|--------|
| | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 |
| Silitech (BVI) Holding Ltd. | 95,181,926 | 100.00 | — | — | 95,181,926 | 100.00 |
| Lite-On Japan Ltd. | 980,300 | 7.87 | 6,161,700 | 49.49 | 7,142,000 | 57.36 |

註：係公司採用權益法之長期投資。

十一、經理人參與公司治理有關之進修與訓練

| 經理人 | 受訓課程 / 時數 | |
|-----|-------------------------|---------|
| 黃郁卿 | 會計/審計/財務/公司治理/職業道德與法律責任 | 共 12 小時 |

十二、與財務資訊透明有關人員取得相關證照情形

| 證 照 | 人 數 | |
|-----------------|-----|------|
| | 財務 | 內部稽核 |
| 國際內部稽核師 (CIA) | 1 | 1 |
| 證券商高級業務員 | 3 | |
| 期貨商業業務員 | 2 | |
| 投信投顧業務員信託業業務人員 | 3 | |
| 理財規劃人員 | 1 | |
| 產物保險業務員 | 1 | |
| 記帳士 | 1 | |

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1.股本形成經過

股本來源

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 330,600 | — | 註5 |
| 93.08 | 10 | 120,000 | 1,200,000 | 91,147 | 911,465 | 盈餘轉增資 130,865 | — | 註6 |
| 94.08 | 10 | 120,000 | 1,200,000 | 113,558 | 1,135,578 | 盈餘轉增資 224,113 | — | 註7 |
| 95.09 | 10 | 300,000 | 3,000,000 | 134,830 | 1,348,300 | 盈餘轉增資 212,722 | — | 註8 |
| 96.09 | 10 | 300,000 | 3,000,000 | 150,730 | 1,507,302 | 盈餘轉增資 159,002 | — | 註9 |
| 97.08 | 10 | 300,000 | 3,000,000 | 171,377 | 1,713,770 | 盈餘轉增資 206,468 | — | 註10 |
| 98.09 | 10 | 300,000 | 3,000,000 | 175,944 | 1,759,438 | 盈餘轉增資 45,668 | — | 註11 |
| 99.08 | 10 | 300,000 | 3,000,000 | 179,223 | 1,792,226 | 盈餘轉增資 32,788 | — | 註12 |
| 100.08 | 10 | 300,000 | 3,000,000 | 182,955 | 1,829,553 | 盈餘轉增資 37,327 | — | 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 | — | 註15 |
| 102.08 | 10 | 300,000 | 3,000,000 | 187,706 | 1,877,057 | 盈餘轉增資 31,414 | — | 註16 |
| 103.08 | 10 | 300,000 | 3,000,000 | 189,384 | 1,893,838 | 盈餘轉增資 16,781 | — | 註17 |

- 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

2. 股份種類

| 股份種類 | 核定股本 | | | 備註 |
|------|-------------|-------------|-------------|----|
| | 流通在外股份(上市) | 未發行股份 | 合計 | |
| 普通股 | 189,383,816 | 110,616,184 | 300,000,000 | — |

3. 總括申報制度相關資訊：無。

(二) 股東結構

停止過戶日：104年4月20日

| 數量 | 股東結構 | | | | | |
|----------|-------|------|------------|-------------|-----------|-------------|
| | 政府機構 | 金融機構 | 其他法人 | 個人 | 外國機構及外人 | 合計 |
| 人數 | 0 | 0 | 38 | 31,076 | 56 | 31,170 |
| 持有股數 | 0 | 0 | 63,042,970 | 116,821,287 | 9,519,559 | 189,383,816 |
| 持股比例 | 0.00% | 0% | 33.29% | 61.68% | 5.03% | 100.00% |
| 本公司無陸資持股 | | | | | | |

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

(三)股權分散情形

1. 普通股

停止過戶日：104年4月20日

| 持股分級 | 股東人數 | 持有股數 | 持股比例 |
|---------------------|--------|-------------|----------|
| 1 至 999 | 13,109 | 661,254 | 0.35 % |
| 1,000 至 5,000 | 13,052 | 26,008,428 | 13.73 % |
| 5,001 至 10,000 | 2,655 | 18,295,287 | 9.66 % |
| 10,001 至 15,000 | 963 | 11,174,414 | 5.90 % |
| 15,001 至 20,000 | 408 | 7,218,285 | 3.81 % |
| 20,001 至 30,000 | 377 | 8,998,151 | 4.75 % |
| 30,001 至 50,000 | 325 | 12,278,957 | 6.48 % |
| 50,001 至 100,000 | 176 | 12,064,219 | 6.37 % |
| 100,001 至 200,000 | 65 | 8,853,714 | 4.68 % |
| 200,001 至 400,000 | 21 | 5,461,349 | 2.88 % |
| 400,001 至 600,000 | 6 | 2,868,242 | 1.52 % |
| 600,001 至 800,000 | 7 | 4,781,558 | 2.53% |
| 800,001 至 1,000,000 | 0 | 0 | 0 % |
| 1,000,001 以上 | 6 | 70,719,958 | 37.34 % |
| 合 計 | 31,170 | 189,383,816 | 100.00 % |

2. 特別股：無。

(四)主要股東名單

停止過戶日：104年4月20日

| 主要股東名稱 | 持有股數 | 持股比例 |
|----------------------|------------|--------|
| 光寶科技股份有限公司 | 60,757,310 | 32.08% |
| 花旗（台灣）託管新加坡政府投資專戶 | 3,206,972 | 1.69% |
| 張淑娟 | 2,516,000 | 1.33% |
| 單雅文 | 1,564,000 | 0.83% |
| 葉吉原 | 1,523,000 | 0.80% |
| 源泰投資股份有限公司 | 1,152,676 | 0.61% |
| 花旗（台灣）託管新加坡金管局委新加坡政府 | 771,907 | 0.41% |
| 渣打託管歐洲瑞信證券-文藝復興長期銷售 | 706,702 | 0.37% |
| 林琳 | 700,000 | 0.37% |
| 渣打託管黃扁柏 SPC 之機會特殊投資 | 694,000 | 0.37% |

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

每股市價、淨值、盈餘及股利資料

| 項 目 | 年 度 | | 102 年度 | 103 年度 | 104 年度截至 4 月 30 日止(註 8) |
|---------------|---------------|--------|---------|-------------|----------------------------|
| | 每股市價 (註 1) | 最 高 | 最 低 | 59.00 | 43.40 |
| | 平 均 | | 32.20 | 14.25 | 20.00 |
| | | | 46.32 | 30.36 | 24.14 |
| 每股淨值 (註 2) | 分 配 前 | | 32.98 | 25.02 | 25.00(註 8) |
| | 分 配 後 | | 31.69 | (註 9) | — |
| 每股盈餘 | 加權平均股數(仟股) | | 186,950 | 189,172 | 189,564 |
| | 每股盈餘 (註 3) | 調 整 前 | 1.43 | (7.31) | 0.16(註 8) |
| | | 調 整 後 | 1.42 | (7.31)(註 9) | — |
| 每股股利 | 現 金 股 利 | | 1.00 | 1.2(註 9) | — |
| | 無償配股 | 盈餘配股 | 0.07 | — | — |
| | | 資本公積配股 | — | — | — |
| | 累積未付股利(註 4) | | — | — | — |
| 投資報酬 分析 | 本益比(註 5) | | 32.39 | (4.15) | — |
| | 本利比(註 6) | | 46.32 | 25.30(註 9) | — |
| | 現金股利殖利率(註 7) | | 2.16 | 3.95(註 9) | — |

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

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

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

註 9：103 年度資本公積配發現金案尚待 104 年股東常會決議。

(六)公司股利政策及執行狀況

1. 股利政策

本公司之企業生命週期正值成長階段，為考量未來營運擴展、資金需求及稅制對公司、股東之影響，本公司盈餘之分配，其現金股利部份不低於當年度分配股利總額之百分之十。

本公司每年決算後如有盈餘，除依法繳納一切稅捐外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提列百分之十為法定盈餘公積，並依法令及主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積後，再加計前期累積未分配盈餘，除提列部份為保留盈餘外，餘額分配比例如下：

員工紅利 不低於百分之十。

董事酬勞 不高於百分之五。

其餘分配股東股利。

前項所稱之員工如為分配股票紅利包含從屬公司員工，其條件及分配方式授權董事會決定之。

2. 本年度擬決議股利分配情形

本公司 103 年度可供分配盈餘為新台幣 801,531,842 元，經 104 年 3 月 24 日董事會決議，不以未分配盈餘配發股東紅利，但擬依公司法第 241 條修正後放寬資本公積之運用方式，將超過票面金額發行股票所得溢額之資本公積提撥新台幣 227,260,580 元配發現金予股東，每股配發 1.2 元。股東紅利分派對象應以除權除息基準日股東名簿記載為準，前述分配案俟股東常會通過，另訂除息基準日辦理之。本次現金配發按分配比例計算至元為止(元以下捨去)，不足一元之畸零款合計數，由小數點數字自大至小及戶號由前至後順序調整，至符合現金配發總額。本公司如嗣後因買回本公司股份、將庫藏股轉換、轉讓及註銷，或員工認股權證行使等，致影響流通在外股份數量，股東配息率因此發生變動時，擬提請股東會授權董事長辦理變更相關事宜。

(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

依「公開發行公司公開財務預測資訊處理準則」規定，本公司 104 年度因沒有無償配股之情形且無需公開財務預測資訊，故相關資訊並不適用。

(八)員工分紅及董事、監察人酬勞

1. 公司章程所載員工分紅及董監酬勞之有關資訊

請詳本章(六)1. 股利政策說明。

2. 擬議配發員工紅利及董監酬勞之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理

(1) 擬議配發員工紅利及董監酬勞之估列基礎係依過去經驗及考量經營現況以可能發放之金額為基礎估列之。

(2) 擬議配發員工股票紅利其股數係以本年度股東會前一日收盤價並考量除權除息之影響為計算基礎計算之，計算不足一股之員工紅利以現金發放。

(3)倘若董事會決議之發放金額與估列數有差異時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。

3. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊

(1)擬議配發員工現金紅利、股票紅利及董事酬勞金額：

本公司 104 年 3 月 24 日董事會決議，不配發 103 年度員工現金紅利、股票紅利及董事酬勞與 103 年財報帳列金額一致，並無任何差異。

(2)擬議配發員工股票紅利金額及占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：本期無配發員工股票紅利之情事，故不適用。

(3)考慮擬議配發員工紅利及董事酬勞後之設算每股盈餘：因應員工紅利及董事酬勞費用化，故不適用。

4. 上年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形

單位：新台幣元

| | 股東常會決議 實際配發情形 | 原董事會通過之 擬議配發情形 | 差異 |
|---------|------------------|-------------------|----|
| 員工紅利—股票 | 12,511,400 | 12,511,400 | — |
| 員工紅利—現金 | 23,235,475 | 23,235,475 | — |
| 董事酬勞 | 2,383,125 | 2,383,125 | — |

員工股票紅利依當年度本公司股東會前一日收盤價並考量除權除息之影響以每股 34.36 元計算之，計發行新股 364,126 股，不足一股之員工紅利新台幣 31 元，則以現金發放。

(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：無。

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 | | | |
|-------------|---|-----------|------|-----------|------|
| | | 102 年度 | | 103 年度 | |
| | | 銷售額 | 比例 | 銷售額 | 比例 |
| 外觀機構 零組件 | 手機、平板電腦等手持裝置與車用市場之按鍵、按鍵模組、保護玻璃的設計、製造與銷售 | 6,865,096 | 100% | 4,502,520 | 100% |

2. 公司目前之商品(服務)項目

| 主要產品 | 目前之商品項目 |
|-----------------|---|
| 按鍵產品 (含薄膜按鍵) | 手機、電話機、汽車音響及車用按鍵、遙控器、電腦鍵盤、計算機、PDA、語言翻譯機及各式輸入裝置之底襯按鍵及表面按鍵 |
| 模組產品 | 手機及汽車、電腦用整合性產品，結合按鍵、軟性或硬性印刷電路板、背光源(如 LED)及 IC 電路等整合性產品，滿足客戶一次購足需求 |

3. 計畫開發之新商品(服務)

- (1)各式薄型按鍵組合開發。
- (2)按鍵模組化持續研發與功能更新。
- (3)配合手機外殼研發新式材料的應用。
- (4)精密模、治具開發。
- (5)3C 等通訊產品人、機介面產品研發。
- (6)手機視窗模組開發應用。
- (7)各類環保無毒材料開發。
- (8)抗指紋處理開發。
- (9)耐刮塗料。
- (10)塑膠件彩色金屬化。
- (11)3D 玻璃開發。
- (12)各型薄型背光模組開發。
- (13)各類薄膜複合材料開發。
- (14)各式材料開發應用與新式表面處理技術。

(二) 產業概況

1. 產業現況與發展

本公司為一專業的外觀機構設計與製造廠商，3C 產業相關產品更占本公司極大之營業比重，以下針對全球 3C 市場做概略說明。

(1) 3C 市場發展概況

全球 2014~2016 3C 裝置出貨狀況

(單位:百萬台)

| 裝置類型 | 2014 | 2015 | 2016 |
|----------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| 個人電腦 (桌上型+筆記型) | 279 | 259 | 248 |
| Ultramobile (超薄及 14 吋以下筆記型電腦) | 39 | 62 | 85 |
| 個人電腦總計 | 318 | 321 | 333 |
| 平板 | 216 | 233 | 259 |
| 手機 | 1,838 | 1,906 | 1,969 |
| 其他 (混合型、變形筆記型電腦) | 6 | 9 | 11 |
| 總計 | 2,378 | 2,470 | 2,572 |

Source: Gartner (2015/January)

全球手機銷售量

(單位：千隻)

| 銷售至終端消費者的數量 | 年度 | | | | | |
|-------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 2013 YR | 2014 YR | 2015 YR | 2016 YR | 2017 YR | 2018 YR |
| 手機 | | | | | | |
| 基本型智慧手機 | 722,728 | 663,367 | 700,492 | 726,404 | 741,032 | 755,163 |
| 高階智慧手機 | 485,801 | 516,157 | 591,601 | 638,819 | 692,324 | 745,340 |
| 入門型手機(功能型) | 598,435 | 658,625 | 614,259 | 603,825 | 598,741 | 575,272 |
| 總計 | 1,806,964 | 1,838,149 | 1,906,352 | 1,969,049 | 2,032,098 | 2,075,776 |

Source: Gartner(2014/Dec)

根據市調機構 Gartner 統計，全球手機市場銷售量在 103 年達到 18.38 億支，預計 104 年將進一步成長 3%至 19.06 億支，成長趨緩。

平板電腦也從 103 年的 2.16 億台，小幅成長至 104 年的 2.33 億台。

在智慧手機的趨勢方面，市場調查機構 Gartner 指出，會朝向兩極化發展，高階的部分，由蘋果主導，平均售價美金 447 美元；低階的部分由安卓陣營的手機雄據，平均售價約美金 100 美元。在 103 年智慧型手機(Basic + Premium Phone)達到 11.79 億支，占有所有手機銷售量的 64.1%。

平板電腦趨勢，Gartner 認為，在已發展國家銷售已趨成熟，而且相對智慧手機，平板生命週期較長，因為每代產品之間差異化空間少，故導致 103 年成長不如預期，今年也僅小幅成長。

Gartner 今年則看好 Ultramobile Premium 的 PC，將在蘋果新一代的 Macbook Air 帶領下，有較爆發的成長，銷售量可達 6200 萬台。

(2)3C 市場大廠概況

全球前十大智慧手機品牌廠排名

| Rankings | 2013 Company | Market Share | 2014 Company | Market Share | 2015 Company | Market Share(F) |
|-----------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|--------------------|
| 1 | Samsung | 32.5% | Samsung | 28.0% | Samsung | 26.6% |
| 2 | Apple | 16.6% | Apple | 16.4% | Apple | 16.4% |
| 3 | Lenovo | 4.9% | Lenovo+Motorola | 7.9% | Lenovo | 7.4% |
| 4 | Huawei | 4.4% | LG | 6.0% | Huawei | 6.6% |
| 5 | LG | 4.3% | Huawei | 5.9% | Xiaomi | 6.5% |
| 6 | Sony | 4.1% | Xiaomi | 5.2% | LG | 6.1% |
| 7 | Coolpad | 3.6% | Coolpad | 4.2% | TCL | 4.1% |
| 8 | ZTE | 3.2% | Sony | 3.9% | Coolpad | 4.0% |
| 9 | Nokia | 3.0% | ZTE | 3.1% | ZTE | 3.4% |
| 10 | RIM | 2.5% | TCL | 2.7% | Sony | 3.1% |
| | Others | 20.9% | Others | 16.7% | Others | 15.8% |
| Shipment Total (Unit: M) | 927.2 | | 1,166.9 | | 1,290.3 | |

Source : Treadforce, Jan 2015

中國前五大智慧手機品牌廠排名

| Rankings | 2013 Company | Market Share | 2014 Company | Market Share | 2015 Company | Market Share(F) |
|-----------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|--------------------|
| 1 | Lenovo | 15.4% | Lenovo+Motorola | 20.3% | Lenovo | 17.9% |
| 2 | Huawei | 14.0% | Huawei | 15.2% | Huawei | 16.0% |
| 3 | Coolpad | 11.3% | Xiaomi | 13.5% | Xiaomi | 15.8% |
| 4 | ZTE | 10.2% | Coolpad | 10.7% | TCL | 10.0% |
| 5 | Gionee | 7.0% | ZTE | 8.1% | Coolpad | 9.7% |
| | Others | 42.1% | Others | 32.1% | Others | 30.6% |
| Shipment Total (Unit: M) | 292.9 | | 453.4 | | 531.3 | |

Source : Treadforce, Jan 2015

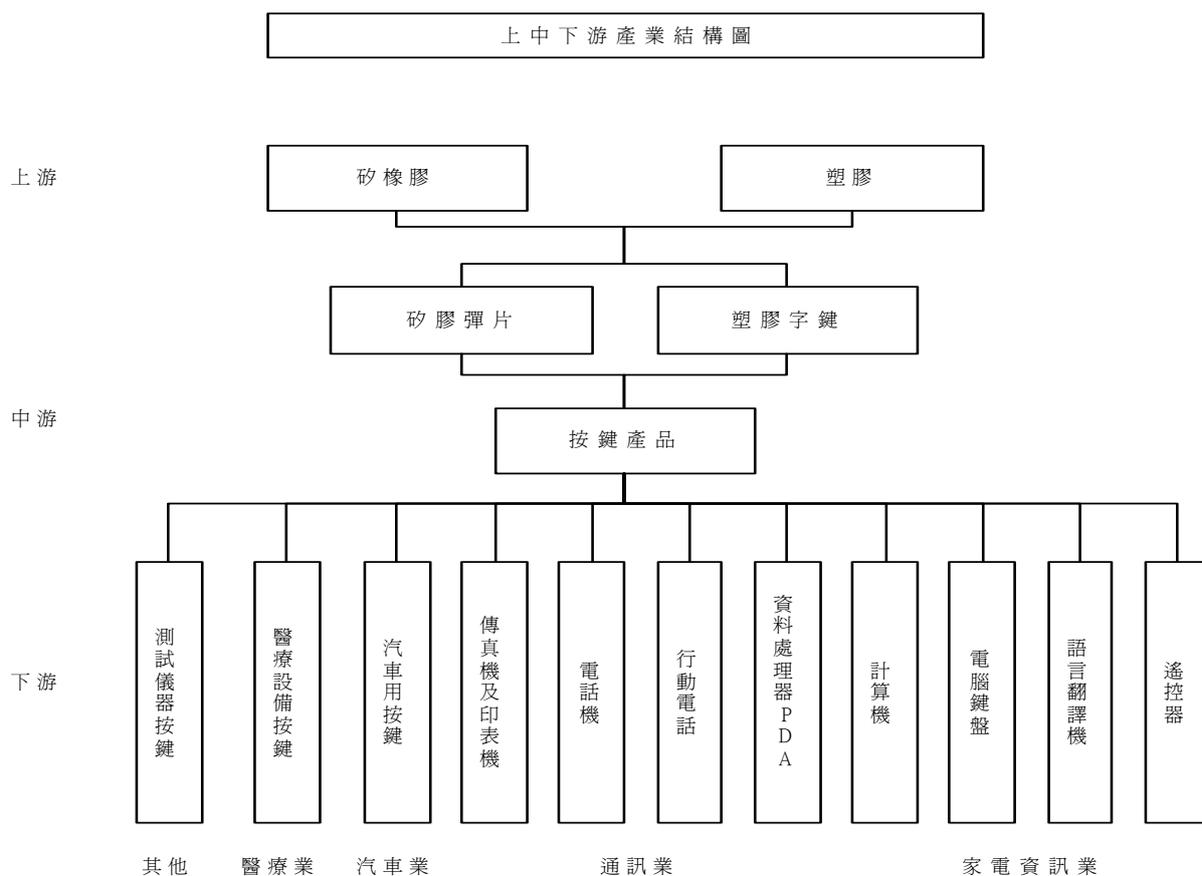
在智慧手機產品領域，三星在 103 年仍穩坐全球手機市場龍頭，但市占率下滑，根據 Trendforce 調查，三星 103 年全球市占率有 28%，比 102 年的 32.5%，下滑了 5%；蘋果的市占率維持在 16.4%，排名第二；新聯想(聯想+摩托羅拉)從 4.9%，成長至 7.9%，排名第三。

LG 由 4.3%增長到 6.0%，排名第四，華為則從 4.4%成長至 5.9%，位居第五。

根據 Trendforce，103 年全球智慧型手機出貨量為 11.67 億支，年成長 25.9%，其中來自中國地區的手機品牌合計出貨量為高達 4.53 億支，占全球出貨比重將近四成，並囊括全球前十大手機品牌中的六個席次。當中值得關注的中國品牌廠商，分別介紹如下：

1. 聯想: 在 2014 年初宣佈以 29.1 億美元，買下摩托羅拉智慧型手機業務，在經過將近一年的組織調整後，在 2014 年第四季宣佈雙方正式完成合併。正式併入摩托羅拉後，聯想 2014 年總出貨量突破 9,000 萬支，年成長超過 100%，穩坐 2014 年中國龍頭品牌寶座，並以 7.9% 市占率全球排名第三。
2. 華為: 在 2014 年中發表的「榮耀 6」高階智慧型手機，開始採用自家集團海思的 4G SOC 晶片-麒麟 920。TrendForce 指出從海思晶片開發藍圖可知，未來華為將繼續往中低階產品進行研發，顯示其未來晶片自主的企圖心。受惠海外市場擴展順利、中國國內快速成長、與電信商關係良好，2014 年華為出貨約 7,000 萬支，年成長約 70%，位居全球第五。
3. 小米: 是中國高性價手機代表，旗艦機售價僅約在 300-350 美元，但硬體規格可與國際品牌廠商的高階產品媲美。因小米行銷手法新穎，善用網路銷售，使小米自 2011 年中國市場崛起後，每年都呈現倍數以上的成長動能，在 2014 年期間，一度擠下原本中國市場的領導廠商三星、華為、聯想等。小米 2014 年出貨量突破 6,000 萬支，年成長超過 200%，位居全球第六。

2. 產業上、中、下游關聯性



資料來源：閎暉

3. 產品之發展趨勢

本公司設計生產各式按鍵產品，均以通訊、資訊、消費性電子產品及汽車用按鍵等產業應用為主，除已供貨給 Microsoft (Nokia)、Samsung、RIM、Motorola、Sony、LG 等手機大廠外，以及中國大陸品牌廠中興、華為、小米外，更為台灣手機按鍵廠中唯一可直接供貨給日本廠商者，未來本公司發展方向將有：

(1) 產業面

目前，亞洲地區因生產成本較低，按鍵產量佔全球 7 成以上，尤其手機按鍵更逾全球 9 成，日系按鍵廠因日本手機廠減少幾乎已退出供應鏈，未來高比率之高單價按鍵產品可望繼續由亞洲按鍵廠掌控，亞洲小廠雖林立卻不易進入此領域，產銷秩序可望維持穩定。

(2) 產品面

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

(3)技術面

塑膠超薄按鍵因具備輕薄短小、金屬光澤、且可配合手機多樣化外觀，已成為當前超薄型手機的主流按鍵產品。本公司除金屬按鍵已配合客戶開始量產外，更維持技術的領先而率先投入超薄型高精度塑膠按鍵的研發，以掌握未來發展趨勢。本公司也持續發展 3D 玻璃技術，以配合穿戴裝置、智慧手機未來曲面螢幕的發展趨勢。

(4)競爭情形

矽橡膠按鍵開關起源於日本，目前主要原物料仍多掌控於日商手中，ShinEtsu 等日系大廠挾 20 餘年技術開發經驗，穩居全球手機按鍵領導地位，也是本公司主要之競爭對手。

高係數的安全性需求及精確的密合技術，使本公司目前為台灣地區唯一可供貨給國際汽車大廠的廠商，如 Ford、Chrysler、GM 及 Robert Bosch 等。中國經濟快速的發展帶動汽車市場的成長動力強勁，本公司已進軍車用按鍵模組市場，成為國內按鍵廠中唯一可生產汽車按鍵產品的廠商，並透過歐洲合作伙伴爭取到大陸汽車大廠之訂單。

(三)技術及研發概況

1. 最近五年度每年投入之研發費用

單位：新台幣仟元

| | 99 年度 | 100 年度 | 101 年度 | 102 年度 | 103 年度 |
|--------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 研發費用 | 341,366 | 377,348 | 370,585 | 373,758 | 245,194 |
| 佔營收百分比 | 2.47% | 2.77% | 4.09% | 5.44% | 5.45% |

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 109 項。目前已成功開發技術或產品計有塑膠與橡膠結合型按鍵第一至第十二代、金屬鏡面質感塗裝與印刷、低溫真空濺鍍塑膠金屬化、金屬與塑膠平面按鍵、無鎳製程產品(Ni-free)、超薄含 EL / LED+導光板之背光按鍵模組製造及設計、NB 鍵盤用薄型背光模組、多重顯示薄型背光模組、立體字體按鍵、薄膜與彈性體之模組化按鍵、QWERTY 按鍵、具段落功能之觸控按鍵、多重顯示按鍵模組、具有導光功能的一體式按鍵、漸層顏色外觀處理開發、ATO (客戶零庫存產品) ”just in time concept”、liquid plastic 硬質體、多種 QWERTY keypad、Colorful NCVM Keypad、表面特殊塗裝、Cubic / Holographic Keypad、Ultra-Thin Plating Component、LGF as Assembly Keypad Base、1pcs LG with Separated Lighting Areas、Backside Printing ATO For Metallic Surface Color、UVPP IML Seamless、Gradient LGR、Assembly To Separate、Smart Touch Panel Keypad Module、雙面導光結構、金屬質感的塑膠件、Colorful Aluminium Anodizing、3D glass 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 |
|----|--|---|
| 生產 | ◆以台灣為主要研發中心並支持彈性生產，有效調節及彈性調配全球各生產據點，提升生產效率，降低生產成本。 | ◆提升自動化生產製程，有效降低生產成本，並建立全球彈性生產模式，就近生產、即時交貨，滿足客戶多樣化需求。 |
| 行銷 | ◆參與客戶先期設計(Join Design)，積極創造產品高附加價值，配合產業資訊持續收集，有效提升本公司產品之全球市場佔有率。 ◆執行完整的新客戶名單搜尋，善用公司的核心技術，務實開發在 3C 領域以外的新客戶。 | ◆發揮全球專業分工精神，藉美、日、歐、亞現有行銷據點，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佔有率。 |
| 營運 | ◆積極籌設全球營運總部，統籌企業內資源，發揮經營綜效。 | ◆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。 |
| 研發 | ◆結合市場發展趨勢，持續開發新產品，強化工程驗證及開發時程，有效縮短產品量產前置作業，以滿足客戶需求。 | ◆建構全方位研發團隊，積極投入外觀機構零組件相關產品研製及開發。 |
| 財務 | ◆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。 | ◆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 | 年度 | 102 年度 | | 103 年度 | |
|---------|---------|-----------|--------|-----------|--------|
| | | 金額 | % | 金額 | % |
| 內 銷 收 入 | | 12,408 | 0.18 | 22,731 | 0.50 |
| 外 銷 收 入 | 中 國 | 3,872,151 | 56.40 | 2,623,239 | 58.26 |
| | 印 度 | 731,868 | 10.66 | 90,917 | 2.02 |
| | 馬 來 西 亞 | 208,613 | 3.04 | 204,743 | 4.55 |
| | 其 他 | 2,040,056 | 29.72 | 1,560,890 | 34.67 |
| 外 銷 合 計 | | 6,852,688 | 99.82 | 4,479,789 | 99.50 |
| 合 計 | | 6,865,096 | 100.00 | 4,502,520 | 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

本公司營業以手機按鍵及模組產品為主，全球市場佔有率已提升至 25% 以上。在面臨手機大廠市佔率消長快速與市場成長率減緩的情況下，本公司在險勢中穩健成長，躍居全球第一大供應商的地位，未來將繼續開發高單價、高附加價值產品。其他如車用按鍵、曲面保護玻璃等產品線，目前市占率雖然僅在個位數水準，但由於市場持續增長，未來可望進一步提升。

3. 競爭利基

| | |
|------------------|---|
| 研發能力具系統化、科學化、即時化 | 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大手機廠按鍵產品的先期設計(Early Joint Design)，而備受手機大廠倚重。 |
| 架構完善的生產據點 | 本公司前身(原旭麗)早於 83 年於大陸設廠生產，權衡整體生產成本，本公司妥善運用東南亞及大陸地區相對低廉之勞動生產成本，結合台灣高階產品研發與生產，架構出完善之全球生產據點，台灣、大陸及馬來西亞等生產基地，陸續獲得 ISO 9000、ISO 14000、TS16949 及美國福特、克萊斯勒 Best Supplier 等品保認證。 |

| | |
|------------|---|
| 綿密而深入的銷售通路 | 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。 |
| 堅強穩固之供應鏈管理 | 近年，本公司已開始實施 VQM 管理模式，發揮中衛體系精神，積極協助本公司協力廠商，從事生產流程改善、擴大合作範圍以及有效提升協力廠品質，因此堅強而穩固的供應鏈管理(Supply Chain Management)已成為本公司重要的競爭利基之一。 |
| 經驗豐富的經營團隊 | 本公司注重人才培育，經營團隊累計實務經驗均超過 10 年以上，合作默契與管理信念均彼此契合，可有效帶領公司穩健發展，朝向國際級外觀機構零組件專業大廠邁進。 |

4. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1) 有利因素

| | |
|------------------|--|
| 智慧型手機市場持續成長 | <p>智慧型手機在市售價格下滑和新一代通訊技術下，全球手機大廠每年皆固定推出智慧型手機，成長潛力仍舊十分巨大，其中，以中國市場表現最為亮眼。</p> <p>中國品牌聯想、華為、小米也順勢而起，擠入全球前六大智慧手機品牌。隨著新興市場崛起，全球智慧型手機走向平價、高規格的態勢明顯，預期品牌大廠將大舉擴張低價產品線。</p> |
| 手機外觀設計越受重視 | <p>隨消費者需求變化快速、個性化及多彩化的外觀要求，已使手機生命週期自平均 1.5 年縮減至 9 個月，為此各大手機廠多採機海戰術以滿足消費者需求，手機提供多樣式的操作應用變得更為重要，連帶也使手機按鍵、金屬構件與保護玻璃等設計需求越受重視。</p> |
| 穿戴裝置、無線鍵盤等配件市場增長 | <p>在智慧手機與平板電腦規格戰已達高峰，配件市場的差異化開始亦顯重要，包括 Sony、Samsung、HTC 等都已切入智慧手錶等穿戴裝置市場，或推出具差異化特色的橡膠皮套，或由品牌原廠推出搭配平板電腦的無線鍵盤做為標準配備。</p> <p>這類配件產品講求個性化、多彩化、輕薄小型化，需搭配人體工學，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能力不謀而合。</p> |

(2) 不利因素

| | |
|----------|--|
| 平板電腦市場趨緩 | 智慧型手機螢幕的放大化、iPhone 6 Plus 的大尺寸蘋果手機推出，替代了部分的平板銷量，讓平板電腦市場前景不再光明，成長趨緩。在這方面的相關機構件應用，數量將維持平盤。 |
| 人、機介面多元化 | 按鍵係諸多電子產品之人、機介面，除按鍵外，目前尚有語音、手寫或觸控面板等替代性產品。但與一般產品相較之下，價格略顯高昂，短期尚難以完全取代按鍵，至於長期變化則有待評估。 |
| 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逐漸成熟，生產與品質管控能力逐漸提升，雖然目前系統化研發與設計能力尚不成氣候，但未來議價能力可能逐漸威脅台商之經營。 |

(3) 因應對策

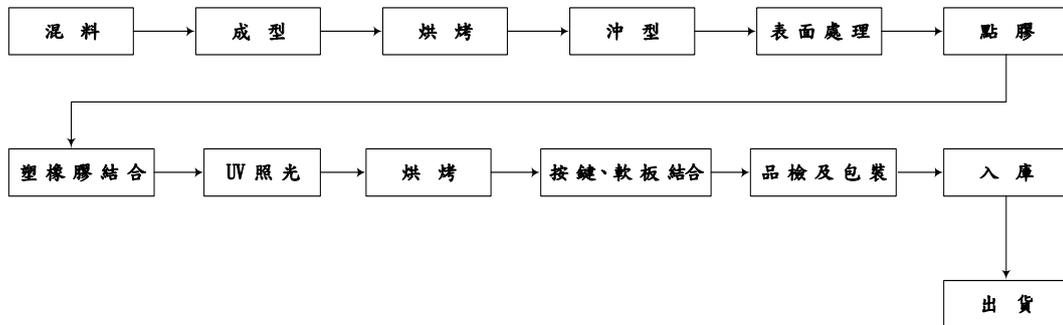
| 項目 | 說明 |
|------------|---|
| 掌握產品發展趨勢 | <p>短期內語音、手寫或觸控面板等替代性產品仍應無法完全取代按鍵，然為確保企業發展長期競爭優勢，本公司除積極拓展按鍵產品應用於相關領域，以分散經營風險，亦積極掌握按鍵產品發展趨勢，以及早因應。</p> <p>本公司今年會固守現有的事業：手機按鍵和汽車中控板按鍵，同時發展與現有事業高相關跨領域產品線，如手機配件、遊戲手把按鍵、電視遙控器按鍵等，並在現有客戶中開發新的產品，在公司穩定成長時，掌握機會發展，如智能家庭、物聯網裝置等。</p> |
| 提高自動化比重 | 本公司持續提高自動化生產比重，提升製程能力，持續降低人力比重並提高生產素質，以因應大陸工資不斷調漲之衝擊。 |
| 建置中國大陸研發團隊 | 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。 |

(二)主要產品用途及產製流程

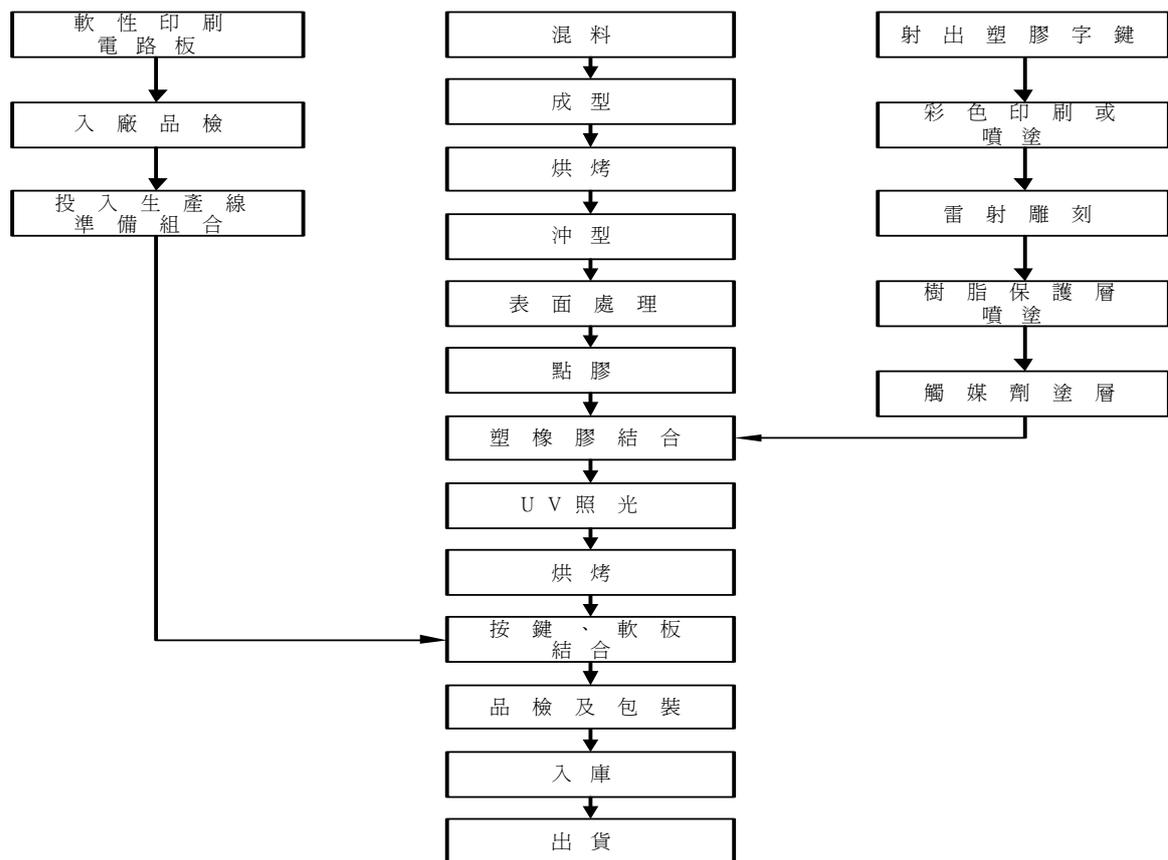
1. 本公司目前主要產品可應用於通信產業、通訊產業、家電產業、汽車音響及車用按鍵、筆記型電腦鍵盤、PDA 等產業用的元件或模組產品。

2. 產製流程分別為：

(1)按鍵



(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) 主要進銷貨名單

1. 最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元

| 項目 | 102 年 | | | 103 年 | | | 104 年度第一季止 | | | | | |
|----|-------|----|---------------|---------|----|----|---------------|---------|----|----|-------------------------|---------|
| | 名稱 | 金額 | 占全年度進貨淨額比率〔%〕 | 與發行人之關係 | 名稱 | 金額 | 占全年度進貨淨額比率〔%〕 | 與發行人之關係 | 名稱 | 金額 | 占 104 年度截至前一季度進貨淨額比率〔%〕 | 與發行人之關係 |
| 1 | 無 | — | — | — | 無 | — | — | — | 無 | — | — | — |

變動原因說明：截至 104 年度第一季，本公司合併資訊中並無進貨總額百分之十以上之供應商。

註 1：列明最近二年度進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，但因契約約定不得揭露供應商名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

2. 最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

| 項目 | 102 年 | | | 103 年 | | | 104 年度第一季止 | | | | | |
|----|-------|-----------|---------------|---------|------|-----------|---------------|---------|------|---------|-------------------------|---------|
| | 名稱 | 金額 | 占全年度銷貨淨額比率〔%〕 | 與發行人之關係 | 名稱 | 金額 | 占全年度銷貨淨額比率〔%〕 | 與發行人之關係 | 名稱 | 金額 | 占 104 年度截至前一季度銷貨淨額比率〔%〕 | 與發行人之關係 |
| 1 | A 客戶 | 1,194,508 | 17 | 無 | A 客戶 | 1,139,904 | 25 | 無 | A 客戶 | 189,981 | 22 | 無 |
| 2 | B 客戶 | 791,843 | 12 | 無 | B 客戶 | 743,812 | 17 | 無 | B 客戶 | 179,317 | 21 | 無 |
| 3 | — | — | — | — | — | — | — | — | C 客戶 | 86,992 | 10 | 無 |
| 4 | 其他 | 4,878,745 | 71 | — | 其他 | 2,618,804 | 58 | — | 其他 | 411,924 | 47 | — |
| | 銷貨淨額 | 6,865,096 | 100 | — | 銷貨淨額 | 4,502,520 | 100 | — | 銷貨淨額 | 868,214 | 100 | — |

變動原因說明：C 客戶 104 年第一季的銷貨淨額變動，主要為產品市場需求異動所致。

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。

(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) | 102 年度 | | | 103 年度 | | |
|------------------------------------|---------|---------|-----------|---------|---------|-----------|
| | 產能 | 產量 | 產值 | 產能 | 產量 | 產值 |
| 外觀機構 零組件產品 | 569,075 | 348,955 | 5,594,838 | 569,075 | 250,091 | 3,110,034 |
| 合 計 | 569,075 | 348,955 | 5,594,838 | 569,075 | 250,091 | 3,110,034 |

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) | 102 年度 | | | | 103 年度 | | | |
|------------------------------------|--------|--------|---------|-----------|--------|--------|---------|-----------|
| | 內 銷 | | 外 銷 | | 內 銷 | | 外 銷 | |
| | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 |
| 外觀機構 零組件產品 | 2,404 | 12,408 | 190,352 | 6,852,688 | 3,009 | 22,731 | 287,938 | 4,479,789 |
| 合 計 | 2,404 | 12,408 | 190,352 | 6,852,688 | 3,009 | 22,731 | 287,938 | 4,479,789 |

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 | | 102 年度 | 103 年度 | 104 年度 (截至 4 月 30 日) |
|---------------|------|--------|--------|-------------------------|
| 員工人數 | 直接員工 | 4,958 | 2,013 | 1,999 |
| | 間接員工 | 1,739 | 848 | 815 |
| | 合計 | 6,697 | 2,861 | 2,814 |
| 平均年歲 | | 27.27 | 28.18 | 30.24 |
| 平均服務年資 | | 2.79 | 3.12 | 4.61 |
| 學歷分布比率 (%) | 博士 | 0.03 | — | — |
| | 碩士 | 1.73 | 3.17 | 3.06 |
| | 大專 | 15.91 | 22.15 | 26.58 |
| | 高中 | 43.75 | 39.72 | 34.08 |
| | 高中以下 | 38.58 | 34.96 | 36.28 |

四、環保支出資訊

- (一)本公司最近二年度，並無重大環境污染等情事。
- (二)本公司並無任何環境污染狀況，其因生產所需之製程及原料的使用，均無產生污染之虞，且各生產作業之廢棄物均依環保署認可之合格清運商清運。
- (三)為落實環保理念及善盡社會責任，本公司除遵循環境保護之相關法令及主管機關之環保要求外，並制定相關管理辦法，持續推行環保訓練藉以提升員工環保意識及觀念，本公司通過 ISO14001 認證，使公司由產品設計開始，改善製程、嚴格要求、我們希望在符合顧客需求，同時兼顧減少環境危害的前提下，達成最佳的產品設計與製程善盡企業環保責任。
- (四)針對「歐盟 RoHS 有毒物質管制規範」，本公司已於 93 年底成立產品有害物質減免(HSF)專案，從原料廠商的宣導與要求，材料的進料檢驗，產品製造過程的監控，一直到產品完成後由第三方檢測公司 SGS 的檢驗合格證明，確保本公司使用之原料與製造之產品都能符合歐盟及所有客戶群之 RoHS 有害物質管制之要求。
- (五)2008 年起，針對歐盟新增管制物質 PFOA / PFOS 進行全廠產品與材料清查與控管，使所有原料與製造之產品都能確保不含該新增之有害物質；同年度也進行原材料鹵素(氯&溴)含量的清查，(鹵素主要來源在部分樹脂與色料中)，透過含鹵物質的禁用與無鹵材料的取代並導入量產，於隔年 2009 年完成所有含鹵原料的替代，符合客戶鹵素含量小於 900ppm 的要求，成為無鹵合格供應商。

五、勞資關係

- (一) 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-舉辦年終聯誼表揚大會、廠區設有員工餐廳及福利社，利潤與成果共享-實施員工入股分紅，以豐富充實員工福利。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。
- (二) 本公司為安定員工退休後生活，藉以提高在職期間服務精神，除延續已依勞基法訂定之「員工退休管理辦法」-舊制，明訂員工退休條件、退休金給付標準、退休申請及退休金給付事宜，依法成立員工退休準備金監督委員會，每月依「員工退休準備金提撥及管理辦法」，提撥員工退休準備金，並以員工退休準備金監督委員會名義專戶存儲於法定金融機構。並於 94.7.1 起依照政府公佈之「勞工退休金條例」訂定公司之「實施勞工退休金條例施行辦法」，明訂退休金提撥(繳)標準及請領條件，並載明舊制、新制之銜接與轉換之權利行使。
- (三) 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。103 年度訓練課程主要係針對六個標準差、QC 七大手法及專案管理、管理職能、CSER 等進行教育與研習，全年度總訓練費用約 180 萬，訓練總時數達 55,392 小時，參與訓練員工約 22,260 人次。
- (四) 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「企業社會管理手冊」及「商業道德行為作業辦法」，作為全體員工所共同依循的道德倫理價值觀念，也是本公司的經營理念。
- (五) 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。

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

六、重要契約

| 契約性質 | 當事人 | 契約起訖日期 | 主要內容 | 限制條款 |
|-----------|------------|---------------------|-----------------------------------|-----------|
| 銷售合約 | 切結保密、不予揭露 | 切結保密、不予揭露 | 銷售本公司產品訂定交貨之機種、貨品、規格、交貨期間與數量等相關約定 | 無 |
| 中長期借款合同合約 | 台灣土地銀行等銀行團 | 102.02.18~107.02.18 | 總授信金額為新台幣 24 億元之中長期聯貸借款 | 應維持一定財務比例 |

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資料

簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

| 年 度 項 目 | 最近五年度合併財務資料(註1) | | | | | 當年度截至 104年3月31日 財務資料(註3) |
|------------------|-----------------|---------------------------|------------|------------|-----------|--------------------------------|
| | 99年 | 100年 | 101年 | 102年 | 103年 | |
| 流動資產 | | | 7,541,583 | 6,886,628 | 5,982,635 | 5,699,255 |
| 不動產、廠房及設備(註2) | | | 2,760,364 | 2,762,100 | 1,220,634 | 1,242,997 |
| 無形資產 | | | 17,513 | 10,640 | 10,138 | 9,674 |
| 其他資產(註2) | | | 373,348 | 439,500 | 900,923 | 819,811 |
| 資產總額 | | | 10,692,808 | 10,098,868 | 8,114,330 | 7,771,737 |
| 流動負債 | 分配前 | | 3,747,141 | 2,051,740 | 1,642,438 | 1,333,341 |
| | 分配後 | | 4,374,660 | 2,239,446 | (註6) | — |
| 非流動負債 | | | 598,386 | 1,788,236 | 1,678,974 | 1,655,030 |
| 負債總額 | 分配前 | 不適用，本公司尚未採用國際財務報導準則編製財務報表 | 4,345,527 | 3,839,976 | 3,321,412 | 2,988,371 |
| | 分配後 | | 4,973,046 | 4,027,682 | (註6) | — |
| 歸屬於母公司業主之權益 | 6,278,671 | | 6,189,726 | 4,738,589 | 4,734,377 | |
| 股本 | 1,845,643 | | 1,877,057 | 1,893,838 | 1,893,838 | |
| 資本公積 | 707,504 | | 753,817 | 762,686 | 762,686 | |
| 保留盈餘 | 分配前 | | 3,862,815 | 3,480,251 | 1,896,700 | 1,937,736 |
| | 分配後 | | 3,216,840 | 3,279,406 | (註6) | — |
| 其他權益 | | | (137,291) | 78,601 | 185,365 | 140,117 |
| 庫藏股票 | | | — | — | — | — |
| 非控制權益 | | | 68,610 | 69,166 | 54,329 | 48,989 |
| 權益總額 | 分配前 | 6,347,281 | 6,258,892 | 4,792,918 | 4,783,366 | |
| | 分配後 | 5,719,762 | 6,071,186 | (註6) | — | |

| 年 度 項 目 | 最近五年度個體財務資料(註1) | | | | | |
|-------------------|-----------------|---------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | 99年 | 100年 | 101年 | 102年 | 103年 | |
| 流動資產 | | | 2,313,194 | 2,708,040 | 2,480,330 | |
| 不動產、廠房及設備 (註2) | | | 185,103 | 231,440 | 106,738 | |
| 無形資產 | | | 13,324 | 6,278 | 4,862 | |
| 其他資產(註2) | | | 5,915,574 | 5,556,318 | 4,270,835 | |
| 資產總額 | | | 8,427,195 | 8,502,076 | 6,862,765 | |
| 流動負債 | 分配前 | | 1,568,059 | 543,446 | 463,817 | |
| | 分配後 | | 2,195,578 | 731,152 | (註6) | |
| 非流動負債 | | | 580,465 | 1,768,904 | 1,660,359 | |
| 負債總額 | 分配前 | 不適用，本公司尚未採用國際財務報導準則編製財務報表 | 2,148,524 | 2,312,350 | 2,124,176 | |
| | 分配後 | | 2,776,043 | 2,500,056 | (註6) | |
| 歸屬於母公司業主之權益 | | | 6,278,671 | 6,189,726 | 4,738,589 | |
| 股本 | | | 1,845,643 | 1,877,057 | 1,893,838 | |
| 資本公積 | | | 707,504 | 753,817 | 762,686 | |
| 保留盈餘 | 分配前 | | | 3,862,815 | 3,480,251 | 1,896,700 |
| | 分配後 | | | 3,216,840 | 3,279,406 | (註6) |
| 其他權益 | | | | (137,291) | 78,601 | 185,365 |
| 庫藏股票 | | | | — | — | — |
| 非控制權益 | | | | — | — | — |
| 權益總額 | 分配前 | | | 6,278,671 | 6,189,726 | 4,738,589 |
| | 分配後 | | | 5,651,152 | 6,002,020 | (註6) |

*公司若有編製個體財務報告者，應另編製最近五年度個體之簡明資產負債表及綜合損益表。
*採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度者，應另編製下表(2)採用我國財務會計準則之財務資料。

註1：上開財務報告經會計師查核簽證。

註2：當年度曾辦理資產重估價者，應予列註辦理日期及重估增值金額。

註3：上開財務報告係經會計師核閱。(採用2013年版國際財務報導準則)

註4：上稱分配後數字，請依據次年度股東會決議之情形填列。

註5：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。

註6：103年度資本公積配發現金案尚待104年股東常會決議。

簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

| 年 項 目 | 最近五年度合併財務資料(註1) | | | | | 當年度截至 104年3月31日 財務資料(註2) |
|--------------------|-----------------|------|-----------|-----------|-------------|--------------------------------|
| | 99年 | 100年 | 101年 | 102年 | 103年 | |
| 營業收入 | | | 9,052,543 | 6,865,096 | 4,502,520 | 868,214 |
| 營業毛利 | | | 2,263,226 | 1,299,594 | 237,727 | 166,439 |
| 營業損益 | | | 1,029,181 | 197,610 | (697,040) | 39,307 |
| 營業外收入及支出 | | | 163,485 | 162,241 | (743,127) | 6,292 |
| 稅前淨利 | | | 1,192,666 | 359,851 | (1,440,167) | 45,599 |
| 繼續營業單位 本期淨利 | | | 866,805 | 264,567 | (1,399,456) | 25,469 |
| 停業單位損失 | | | — | — | — | — |
| 本期淨利(損) | | | 866,805 | 264,567 | (1,399,456) | 25,469 |
| 本期其他綜合損益 (稅後淨額) | | | (220,480) | 215,292 | 108,677 | (45,668) |
| 本期綜合損益總額 | | | 646,325 | 479,859 | (1,290,779) | (20,199) |
| 淨利歸屬於 母公司業主 | | | 866,984 | 267,738 | (1,382,639) | 30,389 |
| 淨利歸屬於非控制 權益 | | | (179) | (3,171) | (16,817) | (4,920) |
| 綜合損益總額歸屬 於母公司業主 | | | 648,804 | 479,303 | (1,275,942) | (14,859) |
| 綜合損益總額歸屬 於非控制權益 | | | (2,479) | 556 | (14,837) | (5,340) |
| 每股盈餘 | | | 4.68 | 1.43 | (7.31) | 0.16 |

不適用，本公司尚未採用國際財務報導準則編製財務報表

| 項 目 | 年 度 | 最近五年度個體財務資料(註1) | | | | |
|--------------------|--------|-----------------|------|-----------|-----------|-------------|
| | | 99年 | 100年 | 101年 | 102年 | 103年 |
| 營業收入 | | | | 3,297,071 | 2,512,687 | 1,105,473 |
| 營業毛利 | | | | 614,205 | 432,139 | 119,618 |
| 營業損益 | | | | 15,146 | (91,232) | (207,735) |
| 營業外收入及支出 | | | | 1,051,086 | 399,693 | (1,291,420) |
| 稅前淨利 | | | | 1,066,232 | 308,461 | (1,499,155) |
| 繼續營業單位 本期淨利 | | | | 866,984 | 267,738 | (1,382,639) |
| 停業單位損失 | | | | — | — | — |
| 本期淨利(損) | | | | 866,984 | 267,738 | (1,382,639) |
| 本期其他綜合損益 (稅後淨額) | | | | (218,180) | 211,565 | 106,697 |
| 本期綜合損益總額 | | | | 648,804 | 479,303 | (1,275,942) |
| 淨利歸屬於 母公司業主 | | | | 866,984 | 267,738 | (1,382,639) |
| 淨利歸屬於非控制權益 | | | | — | — | — |
| 綜合損益總額歸屬於母 公司業主 | | | | 648,804 | 479,303 | (1,275,942) |
| 綜合損益總額歸屬於非 控制權益 | | | | — | — | — |
| 每股盈餘 | | | | 4.68 | 1.43 | (7.31) |

不適用，本公司尚未採用國際財務報導準則編製財務報表

*公司若有編製個體財務報告者，應另編製最近五年度個體之簡明資產負債表及綜合損益表。

*採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度者，應另編製下表(2)採用我國財務會計準則之財務資料。

註1：上開財務報告經會計師查核簽證。

註2：上開財務報告係經會計師核閱。(採用2013年版國際財務報導準則)

註3：停業單位損失以減除所得稅後之淨額列示。

註4：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。

(二)簡明資產負債表及損益表資料-我國財務會計準則

簡明資產負債表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 年 度 | 最近五年度合併財務資料(註1) | | | | |
|---------------|--------|-----------------|------------|------------|------------|------------|
| | | 97年(註2) | 98年 | 99年 | 100年 | 101年 |
| 流動資產 | | 5,828,321 | 7,786,594 | 9,581,431 | 10,615,990 | 7,553,618 |
| 基金及投資 | | 78,645 | 61,111 | 78,479 | 231,265 | 229,449 |
| 固定資產 | | 3,470,708 | 3,472,480 | 3,150,840 | 3,213,303 | 2,784,170 |
| 無形資產 | | 38,455 | 36,735 | 33,865 | 42,449 | 42,798 |
| 其他資產 | | 77,982 | 57,102 | 128,308 | 91,882 | 63,498 |
| 資產總額 | | 9,494,111 | 11,414,022 | 12,972,923 | 14,194,889 | 10,673,533 |
| 流動負債 | 分配前 | 4,025,258 | 4,561,653 | 5,389,659 | 6,019,674 | 3,715,298 |
| | 分配後 | 4,507,982 | 5,327,006 | 6,479,578 | 6,942,546 | 4,342,817 |
| 長期負債 | | 778,403 | 1,299,939 | 1,371,213 | 1,217,039 | 201,000 |
| 其他負債 | | 198,916 | 231,740 | 347,518 | 379,906 | 357,210 |
| 負債總額 | 分配前 | 5,002,577 | 6,093,332 | 7,108,390 | 7,616,619 | 4,273,508 |
| | 分配後 | 5,485,301 | 6,858,685 | 8,198,309 | 8,539,491 | 4,901,027 |
| 股本 | | 1,713,771 | 1,759,438 | 1,792,226 | 1,809,553 | 1,845,643 |
| 資本公積 | | 273,792 | 406,180 | 511,350 | 628,963 | 718,396 |
| 保留盈餘 | 分配前 | 2,412,369 | 3,176,183 | 3,861,177 | 3,988,712 | 3,904,838 |
| | 分配後 | 1,912,707 | 2,393,436 | 2,753,536 | 3,047,744 | 3,258,863 |
| 金融商品未實現損益 | | — | 40 | 11 | (1) | 20 |
| 累積換算調整數 | | 143,847 | 19,164 | (264,398) | 74,959 | (137,735) |
| 未認列為退休金成本之淨損失 | | — | — | — | — | — |
| 庫藏股票 | | (125,529) | (125,529) | (125,529) | — | — |
| 股東權益總額 | 分配前 | 4,491,534 | 5,320,690 | 5,864,533 | 6,578,270 | 6,400,025 |
| | 分配後 | 4,008,810 | 4,555,337 | 4,774,614 | 5,655,398 | 5,772,506 |

單位：新台幣仟元

| 年 度 項 目 | 最近五年度財務資料(註1) | | | | | |
|------------------|---------------|-----------|-----------|------------|-----------|-----------|
| | 97年(註2) | 98年 | 99年 | 100年 | 101年 | |
| 流動資產 | 3,036,467 | 4,041,498 | 3,765,110 | 4,452,912 | 2,310,869 | |
| 基金及投資 | 2,591,659 | 4,290,445 | 4,995,488 | 5,860,496 | 5,900,757 | |
| 固定資產 | 150,958 | 124,065 | 173,875 | 197,338 | 203,740 | |
| 無形資產 | — | — | — | — | — | |
| 其他資產 | 11,487 | 16,757 | 48,189 | 37,883 | 24,336 | |
| 資產總額 | 5,790,571 | 8,472,765 | 8,982,662 | 10,548,629 | 8,439,702 | |
| 流動負債 | 分配前 | 1,176,855 | 1,801,911 | 1,780,818 | 2,664,376 | 1,556,676 |
| | 分配後 | 1,659,579 | 2,567,264 | 2,870,737 | 3,587,248 | 2,184,195 |
| 長期負債 | — | 1,200,000 | 1,080,000 | 1,005,000 | 201,000 | |
| 其他負債 | 185,989 | 225,901 | 337,530 | 367,590 | 341,387 | |
| 負債總額 | 分配前 | 1,372,321 | 3,237,289 | 3,207,825 | 4,046,443 | 2,108,540 |
| | 分配後 | 1,855,045 | 4,002,642 | 4,297,744 | 4,969,315 | 2,736,059 |
| 股本 | 1,713,771 | 1,759,438 | 1,792,226 | 1,809,553 | 1,845,643 | |
| 資本公積 | 273,792 | 406,180 | 511,350 | 628,963 | 718,396 | |
| 保留盈餘 | 分配前 | 2,412,369 | 3,176,183 | 3,861,177 | 3,988,712 | 3,904,838 |
| | 分配後 | 1,912,707 | 2,393,436 | 2,753,536 | 3,047,744 | 3,258,863 |
| 金融商品未實現損益 | — | 40 | 11 | (1) | 20 | |
| 累積換算調整數 | 143,847 | 19,164 | (264,398) | 74,959 | (137,735) | |
| 未認列為退休金成本之淨損失 | — | — | — | — | — | |
| 庫藏股票 | (125,529) | (125,529) | (125,529) | — | — | |
| 股東權益總額 | 分配前 | 4,418,250 | 5,235,476 | 5,774,837 | 6,502,186 | 6,331,162 |
| | 分配後 | 3,935,526 | 4,470,123 | 4,684,918 | 5,579,314 | 5,703,643 |

註1：上開財務報表均經會計師查核簽證。

註2：97年度之財務報表若干項目經重分類，俾配合98年起採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」之表達。

簡明損益表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為新台幣元

| 年 度 項 目 | 最近五年度合併財務資料(註1) | | | | |
|------------------|-----------------|------------|------------|------------|-----------|
| | 97年(註2) | 98年 | 99年 | 100年 | 101年 |
| 營業收入 | 9,105,634 | 10,820,903 | 13,835,442 | 13,630,094 | 9,052,543 |
| 營業毛利 | 2,087,152 | 2,520,082 | 3,095,936 | 3,080,506 | 2,248,845 |
| 營業損益 | 1,088,221 | 1,457,842 | 1,874,931 | 1,646,454 | 1,016,396 |
| 營業外收入及利益 | 342,046 | 215,451 | 214,448 | 235,908 | 219,443 |
| 營業外費用及損失 | (99,907) | (102,413) | (126,012) | (106,553) | (55,821) |
| 繼續營業部門 稅前損益 | 1,330,360 | 1,570,880 | 1,963,367 | 1,775,809 | 1,180,018 |
| 繼續營業部門損益 | 1,110,189 | 1,277,540 | 1,477,754 | 1,323,584 | 856,844 |
| 停業部門損益 | — | — | — | — | — |
| 非常損益 | — | — | — | — | — |
| 會計原則變動之 累積影響數 | — | — | — | — | — |
| 本期損益 | 1,110,189 | 1,277,540 | 1,477,754 | 1,323,584 | 856,844 |
| 每股盈餘 | 6.54 | 7.34 | 8.33 | 7.42 | 4.67 |

註1：上開財務報表均經會計師查核簽證。

註2：97年度之財務報表若干項目經重分類，俾配合98年起採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」之表達。

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為新台幣元

| 年 度 項 目 | 最近五年度財務資料(註1) | | | | |
|------------------|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | 97年(註2) | 98年 | 99年 | 100年 | 101年 |
| 營業收入 | 4,150,331 | 4,110,104 | 5,959,321 | 6,677,679 | 3,297,071 |
| 營業毛利 | 937,800 | 867,325 | 1,188,359 | 1,099,915 | 605,075 |
| 營業損益 | 443,072 | 237,045 | 535,472 | 425,349 | 7,750 |
| 營業外收入及利益 | 781,401 | 1,186,323 | 1,269,278 | 1,193,267 | 1,083,353 |
| 營業外費用及損失 | (18,741) | (9,269) | (63,800) | (52,369) | (35,995) |
| 繼續營業部門 稅前損益 | 1,205,732 | 1,414,099 | 1,740,950 | 1,566,247 | 1,055,108 |
| 繼續營業部門損益 | 1,118,391 | 1,263,476 | 1,467,741 | 1,333,874 | 857,094 |
| 停業部門損益 | — | — | — | — | — |
| 非常損益 | — | — | — | — | — |
| 會計原則變動之 累積影響數 | — | — | — | — | — |
| 本期損益 | 1,118,391 | 1,263,476 | 1,467,741 | 1,333,874 | 857,094 |
| 每股盈餘 | 6.54 | 7.34 | 8.33 | 7.42 | 4.67 |

註1：上開財務報表均經會計師查核簽證。

註2：97年度之財務報表若干項目經重分類，俾配合98年起採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」之表達。

(三)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 |
|------|--------------|---------|----------|
| 99年 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 蔡振財、柯志賢 | 修正式無保留意見 |
| 100年 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 蔡振財、柯志賢 | 修正式無保留意見 |
| 101年 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 蔡振財、柯志賢 | 修正式無保留意見 |
| 102年 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 蔡振財、鄭欽宗 | 修正式無保留意見 |
| 103年 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 蔡振財、鄭欽宗 | 無保留意見 |

二、最近五年度財務分析

(一)財務分析

| 年 度 (註 1) | | 最近五年度合併財務分析 | | | | | 當年度截至 104年3月 31日(註2) | |
|--|----------------------|---------------------------|------|--------|--------|---------|----------------------------|------|
| | | 99年 | 100年 | 101年 | 102年 | 103年 | | |
| 財務 結構 | 負債占資產比率(%) | | | 40.64 | 38.02 | 40.93 | 38.45 | |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率(%) | | | 251.62 | 291.34 | 530.21 | 517.97 | |
| 償 債 能 力 | 流動比率(%) | | | 201.26 | 335.65 | 364.25 | 427.44 | |
| | 速動比率(%) | | | 187.24 | 310.17 | 342.65 | 400.77 | |
| | 利息保障倍數(%) | | | 35.97 | 15.17 | (53.53) | 8.68 | |
| 經 營 能 力 | 應收款項週轉率(次) | | | 2.76 | 3.94 | 3.97 | 4.08 | |
| | 平均收現日數 | | | 132 | 93 | 92 | 90 | |
| | 存貨週轉率(次) | | | 12.42 | 16.32 | 14.30 | 11.32 | |
| | 應付款項週轉率(次) | | | 3.02 | 4.67 | 4.84 | 3.86 | |
| | 平均銷貨日數 | | | 29 | 22 | 26 | 32 | |
| | 不動產、廠房及設備週轉率(次) | 不適用，本公司尚未採用國際財務報導準則編製財務報表 | | | 3.06 | 2.49 | 2.26 | 2.82 |
| | 總資產週轉率(次) | | | 0.73 | 0.66 | 0.49 | 0.44 | |
| 獲 利 能 力 | 資產報酬率(%) | | | 7.17 | 2.78 | (15.13) | 0.38 | |
| | 權益報酬率(%) | | | 13.47 | 4.25 | (25.33) | 0.53 | |
| | 稅前純益占實收資本額比率(%) (註7) | | | 64.62 | 19.17 | (76.04) | 2.41 | |
| | 純益率(%) | | | 9.58 | 3.90 | (31.08) | 2.93 | |
| | 每股盈餘(元) | | | 4.68 | 1.43 | (7.31) | 0.16 | |
| 現 金 流 量 | 現金流量比率(%) | | | 49.23 | 27.36 | 7.89 | (5.04) | |
| | 現金流量允當比率(%) | | | 142.81 | 138.31 | 107.60 | 105.47 | |
| | 現金再投資比率(%) | | | 9.83 | (0.62) | (0.60) | (0.69) | |
| 槓 桿 度 | 營運槓桿度 | | | 2.44 | 6.71 | (2.06) | 7.34 | |
| | 財務槓桿度 | | | 1.03 | 1.15 | 0.96 | 1.18 | |
| 最近二年度各項財務比率增減變動達20%之原因分析： | | | | | | | | |
| (1)長期資金占不動產、廠房及設備比率上升：係為固定資產淨額減少所致。 | | | | | | | | |
| (2)利息保障倍數下降：係為稅前損益為淨損所致。 | | | | | | | | |
| (3)總資產週轉率(次)下降：係因總資產金額減少所致。 | | | | | | | | |
| (4)資產報酬率(%)下降：係為扣除利息費用之稅前損益為淨損所致。 | | | | | | | | |
| (5)股東權益報酬率(%)：係為稅後損益為淨損所致。 | | | | | | | | |
| (6)稅前純益占實收資本比率(%)下降：係為營業利益及稅前損益皆為損失。 | | | | | | | | |
| (7)純益率(%)下降：係為稅後損益為淨損所致。 | | | | | | | | |
| (8)每股盈餘(元)減少：係為稅後損益為淨損所致。 | | | | | | | | |
| (9)現金流量比率(%)及現金流量允當比率(%)下降：係為營業活動現金流量減少所致。 | | | | | | | | |
| (10)營運槓桿度減少：係為營業收入及營業利益皆減少所致。 | | | | | | | | |

| 年 度 (註 1) | | 最近五年度個體財務分析 | | | | |
|------------|------------------------|-------------|-------|----------|----------|----------|
| | | 99 年 | 100 年 | 101 年 | 102 年 | 103 年 |
| 分析項目 (註 3) | | | | | | |
| 財務結構 | 負債占資產比率 (%) | | | 25.50 | 27.20 | 30.95 |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 (%) | | | 3,705.58 | 3,438.74 | 5,995.00 |
| 償債能力 | 流動比率 (%) | | | 147.52 | 498.31 | 534.76 |
| | 速動比率 (%) | | | 144.06 | 490.84 | 526.48 |
| | 利息保障倍數 (%) | | | 40.40 | 14.56 | (60.21) |
| 經營能力 | 應收款項週轉率 (次) | | | 3.03 | 4.66 | 2.65 |
| | 平均收現日數 | | | 120 | 78 | 138 |
| | 存貨週轉率 (次) | | | 21.45 | 68.92 | 35.19 |
| | 應付款項週轉率 (次) | | | 3.26 | 5.83 | 2.84 |
| | 平均銷貨日數 | | | 17 | 5 | 10 |
| | 不動產、廠房及設備週轉率 (次) | | | 17.67 | 12.06 | 6.54 |
| | 總資產週轉率 (次) | | | 0.35 | 0.30 | 0.14 |
| 獲利能力 | 資產報酬率 (%) | | | 9.38 | 3.39 | (17.73) |
| | 權益報酬率 (%) | | | 13.63 | 4.29 | (25.30) |
| | 稅前純益占實收資本額比率 (%) (註 7) | | | 57.77 | 16.43 | (79.16) |
| | 純益率 (%) | | | 26.30 | 10.66 | (125.07) |
| | 每股盈餘 (元) | | | 4.68 | 1.43 | (7.31) |
| 現金流量 | 現金流量比率 (%) | | | 48.14 | 151.93 | 38.46 |
| | 現金流量允當比率 (%) | | | 118.96 | 118.74 | 77.06 |
| | 現金再投資比率 (%) | | | (2.35) | 2.40 | (0.14) |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | | | 46.10 | (5.02) | (1.09) |
| | 財務槓桿度 | | | (1.27) | 0.80 | 0.89 |

不適用，本公司尚未採用國際財務報導準則編製財務報表

最近二年度各項財務比率增減變動達 20% 之原因分析：

- (1) 長期資金占不動產、廠房及設備比率上升：係因固定資產淨額減少所致。
- (2) 利息保障倍數下降：係為稅前損益為淨損所致。
- (3) 應收款項週轉率 (次) 下降及收現日數增加：係因銷貨淨額減少所致。
- (4) 存貨週轉率 (次) 下降及平均售貨日數增加：主要係因出貨量減少所致。
- (5) 固定資產週轉率 (次) 下降：係因銷貨淨額減少所致。
- (6) 總資產週轉率 (次) 下降：係因總資產金額減少所致。
- (7) 資產報酬率 (%) 下降：係為扣除利息費用之稅前損益為淨損所致。
- (8) 股東權益報酬率 (%)：係為稅後損益為淨損所致。
- (9) 稅前純益占實收資本比率 (%) 下降：係為稅前損益為淨損。
- (10) 純益率 (%) 下降：係為稅後損益為淨損所致。
- (11) 每股盈餘 (元) 減少：係為稅後損益為淨損所致。
- (12) 現金流量比率 (%)、現金流量允當比率 (%) 及現金再投資比率 (%) 下降：係為營業活動現金流量減少所致。
- (13) 營運槓桿度減少：係為營業利益為損失所致。

* 公司若有編製個體財務報告者，應另編製公司個體財務比率分析。

* 採用國際財務報導準則之財務資料不滿 5 個年度者，應另編製下表 (2) 採用我國財務會計準則之財務資料。

註 1：上開財務報告經會計師查核簽證。

註2：上開財務報告係經會計師核閱。

註3：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

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。（註4）

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)。（註5）

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(註6)。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

註4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註7：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

(二)財務分析-我國財務會計準則

| 分析項目 | | 最近五年度合併財務分析(註1) | | | | | |
|---------|----------------|-----------------|--------|--------|--------|--------|-------|
| | | 97年 (註2) | 98年 | 99年 | 100年 | 101年 | |
| 財務結構 | 負債占資產比率(%) | 52.69 | 53.38 | 54.79 | 53.66 | 40.04 | |
| | 長期資金占固定資產比率(%) | 151.84 | 190.66 | 229.64 | 242.59 | 237.09 | |
| 償債能力 | 流動比率(%) | 144.79 | 170.70 | 177.77 | 176.35 | 203.31 | |
| | 速動比率(%) | 129.38 | 160.22 | 163.46 | 160.56 | 189.53 | |
| | 利息保障倍數(%) | 16.61 | 31.63 | 62.26 | 42.81 | 35.60 | |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | 4.16 | 3.98 | 4.46 | 3.62 | 2.79 | |
| | 平均收現日數 | 88 | 92 | 82 | 101 | 131 | |
| | 存貨週轉率(次) | 16.08 | 17.99 | 19.81 | 14.85 | 12.44 | |
| | 應付款項週轉率(次) | 4.03 | 3.93 | 3.81 | 3.31 | 2.98 | |
| | 平均銷貨日數 | 23 | 20 | 18 | 25 | 29 | |
| | 固定資產週轉率(次) | 2.82 | 3.12 | 4.18 | 4.28 | 3.02 | |
| | 總資產週轉率(次) | 1.00 | 1.04 | 1.13 | 1.00 | 0.73 | |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | 12.85 | 12.59 | 12.32 | 9.98 | 7.10 | |
| | 股東權益報酬率(%) | 25.47 | 26.04 | 26.42 | 21.27 | 13.21 | |
| | 占實收資本 比率(%) | 營業利益 | 63.50 | 82.86 | 104.61 | 90.99 | 55.07 |
| | | 稅前純益 | 77.63 | 89.28 | 109.55 | 98.14 | 63.94 |
| | 純益率(%) | 12.19 | 11.81 | 10.68 | 9.71 | 9.47 | |
| 每股盈餘(元) | 6.54 | 7.34 | 8.33 | 7.42 | 4.67 | | |
| 現金流量 | 現金流量比率(%) | 37.96 | 53.30 | 53.66 | 8.77 | 51.02 | |
| | 現金流量允當比率(%) | 117.71 | 126.49 | 149.99 | 133.71 | 146.94 | |
| | 現金再投資比率(%) | 13.15 | 23.34 | 22.76 | (5.41) | 10.41 | |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | 2.26 | 1.65 | 1.71 | 2.10 | 3.77 | |
| | 財務槓桿度 | 1.08 | 1.04 | 1.02 | 1.03 | 1.03 | |

最近二年度各項財務比率增減變動達20%之原因分析：

1. 負債占資產比率：主要係因應付帳款減少所致。
2. 應收款項週轉率：主要係因營收減少所致。
3. 存貨週轉率：主要係因銷貨成本減少所致。
4. 固定資產週轉率：主要係因營收減少所致。
5. 總資產週轉率：主要係因營收減少所致。
6. 獲利能力：主要係因營收減少所致。
7. 現金流量比率：主要係因營業活動現金流量增加而流動負債減少所致。
8. 現金再投資比率：主要係因營業活動現金流量增加而現金股利發放減少所致。
9. 營運槓桿度：變動成本及費用降低，故營運槓桿度增加。

| 分析項目 | | 最近五年度財務分析(註1) | | | | | |
|------|----------------|---------------|----------|----------|----------|----------|-------|
| | | 97年(註2) | 98年 | 99年 | 100年 | 101年 | |
| 財務結構 | 負債占資產比率(%) | 23.70 | 38.21 | 35.71 | 38.36 | 24.98 | |
| | 長期資金占固定資產比率(%) | 2,926.81 | 5,187.18 | 3,942.39 | 3,804.23 | 3,206.13 | |
| 償債能力 | 流動比率(%) | 258.02 | 224.29 | 211.43 | 167.13 | 148.45 | |
| | 速動比率(%) | 248.74 | 219.10 | 203.55 | 157.06 | 145.04 | |
| | 利息保障倍數(%) | 66.15 | 172.93 | 83.89 | 43.78 | 39.99 | |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | 4.59 | 4.11 | 5.82 | 5.41 | 3.04 | |
| | 平均收現日數 | 79 | 89 | 63 | 67 | 120 | |
| | 存貨週轉率(次) | 28.82 | 34.29 | 45.03 | 32.58 | 21.52 | |
| | 應付款項週轉率(次) | 4.76 | 3.54 | 4.33 | 4.99 | 3.27 | |
| | 平均銷貨日數 | 13 | 11 | 8 | 11 | 17 | |
| | 固定資產週轉率(次) | 23.44 | 29.89 | 40.00 | 35.98 | 16.44 | |
| | 總資產週轉率(次) | 0.72 | 0.58 | 0.68 | 0.68 | 0.35 | |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | 19.57 | 17.80 | 17.02 | 13.97 | 9.24 | |
| | 股東權益報酬率(%) | 26.11 | 26.18 | 26.66 | 21.73 | 13.36 | |
| | 占實收資本 比率(%) | 營業利益 | 25.85 | 13.47 | 29.88 | 23.51 | 0.42 |
| | | 稅前純益 | 70.36 | 80.37 | 97.14 | 86.55 | 57.17 |
| | 純益率(%) | 26.95 | 30.74 | 24.63 | 19.98 | 26.00 | |
| 現金流量 | 每股盈餘(元) | 6.54 | 7.34 | 8.33 | 7.42 | 4.67 | |
| | 現金流量比率(%) | 93.92 | 120.40 | 41.56 | 23.33 | 48.81 | |
| | 現金流量允當比率(%) | 194.00 | 225.12 | 205.05 | 150.60 | 126.31 | |
| 槓桿度 | 現金再投資比率(%) | 9.09 | 24.03 | (0.34) | (5.73) | (2.27) | |
| | 營運槓桿度 | 2.10 | 3.73 | 2.19 | 2.57 | 90.08 | |
| | 財務槓桿度 | 1.05 | 1.04 | 1.04 | 1.07 | (0.40) | |

最近二年度各項財務比率增減變動達20%之原因分析：

1. 負債占資產比率：主要係因應付帳款減少所致。
2. 應收款項週轉率：主要係因營收減少所致。
3. 存貨週轉率：主要係因銷貨成本減少所致。
4. 固定資產週轉率：主要係因營收減少所致。
5. 總資產週轉率：主要係因營收減少所致。
6. 獲利能力：主要係因營收減少所致。
7. 現金流量比率：主要係因營業活動現金流量增加而流動負債減少所致。
8. 現金再投資比率：主要係因營業活動現金流量增加而現金股利發放減少所致。
9. 營運槓桿度：主要係因營業淨利減少所致。

註1：上開財務報表均經會計師查核簽證。

註2：97年度之財務報表若干項目經重分類，俾配合98年起採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」之表達。

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

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) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 固定資產淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 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) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。(註3)

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) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 營運資金)。(註4)

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(註5)。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註3：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
3. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
4. 若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註4：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
3. 存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
5. 固定資產毛額係指扣除累計折舊前的固定資產總額。

註5：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告

閱暉實業股份有限公司 審計委員會審查報告書

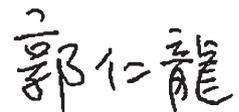
董事會造送本公司民國一〇三年度營業報告書、財務報告及盈餘分派之議案，其中財務報告業經委託勤業眾信聯合會計師事務所蔡振財、鄭欽宗會計師查核竣事並出具查核報告。上述營業報告書、財務報告及盈餘分派之議案經本審計委員會審查，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四之四條及公司法第二百零一十九條規定報告如上，敬請鑑察。

此 致

本公司一〇四年股東常會

閱暉實業股份有限公司

審計委員會召集人：郭仁龍



中 華 民 國 一〇四 年 三 月 二十七日

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 103 年度（自 103 年 1 月 1 日至 103 年 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會計準則第 27 號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：閱暉實業股份有限公司



負責人：宋 恭 源



中 華 民 國 104 年 3 月 24 日

會計師查核報告

閱暉實業股份有限公司 公鑒：

閱暉實業股份有限公司及其子公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。如附註四所述，列入上開合併財務報表之部分子公司財務報表並未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該等子公司列入合併財務報表之金額係依據其他會計師之查核報告，其民國 102 年 12 月 31 日之資產總額為新台幣 3,549 仟元，占合併資產總額之 0.04%；負債總額為新台幣 523 仟元，占合併負債總額之 0.01%；民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之綜合損益為 (2,810) 仟元，占合併綜合損益之 0.6%。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述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、經金融監督管理委員會認可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 103 年及 102 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

閱暉實業股份有限公司業已編製民國 103 及 102 年度之個體財務報告，並經本會計師分別出具無保留意見及修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 蔡 振 財

蔡 振 財



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

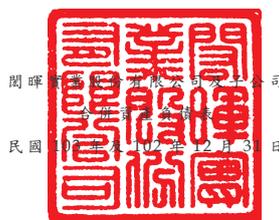
會計師 鄭 欽 宗

鄭 欽 宗



行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1010028123 號

中 華 民 國 104 年 3 月 24 日



閩興實業股份有限公司

民國104年12月31日

單位：新台幣仟元

| 代碼 | 資產 | 103年12月31日 | | | 102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) | \$ 4,487,472 | 55 | \$ 4,904,288 | 49 | | |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註四及七) | - | - | 285 | - | | |
| 1150 | 應收票據淨額 (附註四及九) | 6,082 | - | 255 | - | | |
| 1170 | 應收帳款淨額 (附註四及九) | 762,696 | 9 | 1,044,188 | 10 | | |
| 1180 | 應收帳款—關係人淨額 (附註四、九及二六) | 157,630 | 2 | 294,884 | 3 | | |
| 1200 | 其他應收款 (附註四) | 49,245 | 1 | 64,861 | 1 | | |
| 1210 | 其他應收款—關係人 (附註四及二六) | 24,006 | - | 41,462 | - | | |
| 1220 | 當期所得稅資產 (附註四及二二) | 11,146 | - | 13,651 | - | | |
| 130X | 存貨 (附註四、五及十) | 240,650 | 3 | 355,676 | 3 | | |
| 1410 | 預付款項 | 114,203 | 2 | 167,078 | 2 | | |
| 1460 | 待出售非流動資產 (附註四及十一) | 129,505 | 2 | - | - | | |
| 11XX | 流動資產總計 | 5,982,635 | 74 | 6,886,628 | 68 | | |
| | 非流動資產 | | | | | | |
| 1543 | 以成本衡量之金融資產—非流動 (附註四、五及八) | 124,341 | 1 | 167,918 | 2 | | |
| 1550 | 採用權益法之投資 (附註四及十二) | 68,409 | 1 | 65,688 | 1 | | |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 (附註四、五、十三及二六) | 1,220,634 | 15 | 2,762,100 | 27 | | |
| 1760 | 投資性不動產 (附註四及十四) | 537,030 | 7 | - | - | | |
| 1780 | 無形資產 (附註四) | 10,138 | - | 10,640 | - | | |
| 1840 | 遞延所得稅資產 (附註四及二二) | 65,061 | 1 | 62,782 | 1 | | |
| 1920 | 存出保證金 (附註四) | 6,637 | - | 6,505 | - | | |
| 1990 | 其他非流動資產 (附註十五及二七) | 99,445 | 1 | 136,607 | 1 | | |
| 15XX | 非流動資產總計 | 2,131,695 | 26 | 3,212,240 | 32 | | |
| 1XXX | 資產總計 | \$ 8,114,330 | 100 | \$ 10,098,868 | 100 | | |
| | 負債及權益 | | | | | | |
| | 流動負債 | | | | | | |
| 2100 | 短期借款 (附註四及十六) | \$ - | - | \$ 119,112 | 1 | | |
| 2120 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 (附註四及七) | 1,169 | - | 820 | - | | |
| 2150 | 應付票據 (附註四) | 21,562 | - | 39,831 | - | | |
| 2170 | 應付帳款 (附註四) | 785,080 | 10 | 906,133 | 9 | | |
| 2180 | 應付帳款—關係人 (附註四及二六) | 3,685 | - | 4,397 | - | | |
| 2230 | 當期所得稅負債 (附註四及二二) | 38,071 | - | 57,240 | 1 | | |
| 2250 | 負債準備—流動 (附註四及十八) | 7,205 | - | 1,891 | - | | |
| 2220 | 其他應付款項—關係人 (附註四及二六) | 9,789 | - | 9,905 | - | | |
| 2219 | 其他應付款 (附註四及十七) | 649,575 | 8 | 834,510 | 8 | | |
| 2399 | 其他流動負債 | 126,302 | 2 | 77,901 | 1 | | |
| 21XX | 流動負債總計 | 1,642,438 | 20 | 2,051,740 | 20 | | |
| | 非流動負債 | | | | | | |
| 2540 | 長期借款 (附註四及十六) | 1,440,000 | 18 | 1,440,000 | 14 | | |
| 2640 | 應計退休金負債 (附註四、五及十九) | 77,071 | 1 | 88,634 | 1 | | |
| 2645 | 存入保證金 (附註四) | 977 | - | 2,830 | - | | |
| 2570 | 遞延所得稅負債 (附註四及二二) | 160,926 | 2 | 256,772 | 3 | | |
| 25XX | 非流動負債總計 | 1,678,974 | 21 | 1,788,236 | 18 | | |
| 2XXX | 負債總計 | 3,321,412 | 41 | 3,839,976 | 38 | | |
| | 歸屬於本公司業主之權益 (附註四及二十) | | | | | | |
| | 股本 | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 1,893,838 | 23 | 1,877,057 | 19 | | |
| 3200 | 資本公積 | 762,686 | 10 | 753,817 | 7 | | |
| | 保留盈餘 | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 1,095,168 | 13 | 1,068,394 | 11 | | |
| 3320 | 特別盈餘公積 | - | - | 137,715 | 1 | | |
| 3350 | 未分配盈餘 | 801,532 | 10 | 2,274,142 | 22 | | |
| 3300 | 保留盈餘總計 | 1,896,700 | 23 | 3,480,251 | 34 | | |
| 3400 | 其他權益 | 185,365 | 2 | 78,601 | 1 | | |
| 31XX | 母公司業主之權益總計 | 4,738,589 | 58 | 6,189,726 | 61 | | |
| 36XX | 非控制權益 | 54,329 | 1 | 69,166 | 1 | | |
| 3XXX | 權益總計 | 4,792,918 | 59 | 6,258,892 | 62 | | |
| | 負債與權益總計 | \$ 8,114,330 | 100 | \$ 10,098,868 | 100 | | |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國104年3月24日查核報告)

董事長：宋恭源



經理人：黃俊傑



會計主管：黃郁卿



閱暉實業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

| 代 碼 | | 103年度 | | 102年度 | |
|------|-----------------------|----------------|----------|------------------|-----------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4000 | 營業收入（附註四及二六） | \$4,502,520 | 100 | \$6,865,096 | 100 |
| 5000 | 營業成本（附註十、二一及二六） | (4,264,793) | (94) | (5,565,502) | (81) |
| 5900 | 營業毛利 | <u>237,727</u> | <u>6</u> | <u>1,299,594</u> | <u>19</u> |
| | 營業費用（附註二一及二六） | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | (337,002) | (8) | (276,996) | (4) |
| 6200 | 管理費用 | (352,571) | (8) | (451,230) | (7) |
| 6300 | 研究發展費用 | (245,194) | (5) | (373,758) | (5) |
| 6000 | 營業費用合計 | (934,767) | (21) | (1,101,984) | (16) |
| 6900 | 營業利益（損失） | (697,040) | (15) | <u>197,610</u> | <u>3</u> |
| | 營業外收入及支出 | | | | |
| 7190 | 其他收入（附註二一及二六） | 142,701 | 3 | 141,595 | 2 |
| 7590 | 其他利益及損失（附註二一及二六） | 50,728 | 1 | 42,295 | - |
| 7671 | 金融資產減損損失（附註五及八） | (49,162) | (1) | - | - |
| 7673 | 不動產、廠房及設備減損損失（附註五及十三） | (864,486) | (19) | - | - |
| 7050 | 財務成本 | (26,410) | (1) | (25,392) | - |
| 7370 | 採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額 | <u>3,502</u> | <u>-</u> | <u>3,743</u> | <u>-</u> |
| 7000 | 營業外收入及支出合計 | (743,127) | (17) | <u>162,241</u> | <u>2</u> |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼 | | 103年度 | | 102年度 | |
|------|---------------------------------------|----------------------|--------------|-------------------|-------------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 7900 | 稅前淨利(淨損) | (\$1,440,167) | (32) | \$ 359,851 | 5 |
| 7950 | 所得稅(費用)利益(附註四及二二) | <u>40,711</u> | <u>1</u> | <u>(95,284)</u> | <u>(1)</u> |
| 8200 | 本期淨利(淨損) | <u>(1,399,456)</u> | <u>(31)</u> | <u>264,567</u> | <u>4</u> |
| | 其他綜合損益 | | | | |
| 8310 | 國外營運機構財務報表 換算之兌換差額 | 130,568 | 3 | 263,810 | 4 |
| 8360 | 確定福利之精算損益 | 164 | - | (4,768) | - |
| 8370 | 採用權益法之關聯企業 及合資之其他綜合損 益份額 | (164) | - | (526) | - |
| 8390 | 與其他綜合損益組成部 分相關之所得稅(費 用)利益(附註二二) | <u>(21,891)</u> | <u>(1)</u> | <u>(43,224)</u> | <u>(1)</u> |
| 8300 | 其他綜合損益(稅 後淨額)合計 | <u>108,677</u> | <u>2</u> | <u>215,292</u> | <u>3</u> |
| 8500 | 本期綜合損益總額 | <u>(\$1,290,779)</u> | <u>(29)</u> | <u>\$ 479,859</u> | <u>7</u> |
| | 淨利(淨損)歸屬於： | | | | |
| 8610 | 本公司業主 | (\$1,382,639) | (31) | \$ 267,738 | 4 |
| 8620 | 非控制權益 | <u>(16,817)</u> | <u>-</u> | <u>(3,171)</u> | <u>-</u> |
| 8600 | | <u>(\$1,399,456)</u> | <u>(31)</u> | <u>\$ 264,567</u> | <u>4</u> |
| | 綜合損益總額歸屬於： | | | | |
| 8710 | 本公司業主 | (\$1,275,942) | (29) | \$ 479,303 | 7 |
| 8720 | 非控制權益 | <u>(14,837)</u> | <u>-</u> | <u>556</u> | <u>-</u> |
| 8700 | | <u>(\$1,290,779)</u> | <u>(29)</u> | <u>\$ 479,859</u> | <u>7</u> |
| | 每股盈餘(淨損)(附註二三) | | | | |
| 9710 | 基 本 | <u>(\$ 7.31)</u> | | <u>\$ 1.42</u> | |
| 9810 | 稀 釋 | <u>(\$ 7.31)</u> | | <u>\$ 1.40</u> | |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 104 年 3 月 24 日查核報告)

董事長：宋恭源



經理人：黃俊傑



會計主管：黃郁卿





閱暉證券股份有限公司

民國 103 年 3 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股股利為元

| 代碼 | 歸屬於本公司 | | 業 | | 主 | | 之 | | 權 | | 益 | |
|----|---------|-------------|------------|-------------|------------|--------------|--------------|------|-----------|------|--------------|--------------|
| | 股本 | 公積 | 保 | 留 | 盈 | 未分配盈餘 | 國外營運機構之兌換差額 | 其他 | 備 | 供 | | 出 |
| | 金額 | 金額 | 額 | 額 | 餘 | 餘 | 餘 | 餘 | 餘 | 餘 | 餘 | 餘 |
| A1 | 184,564 | \$1,845,643 | \$ 707,504 | \$ 982,685 | \$ - | \$2,880,130 | (\$ 137,311) | \$ - | \$ - | \$ - | \$6,278,671 | \$6,347,281 |
| B1 | - | - | - | 85,709 | - | (85,709) | - | - | - | - | - | - |
| B3 | - | - | - | - | 137,715 | (137,715) | - | - | - | - | - | - |
| B5 | - | - | - | - | - | (627,519) | - | - | - | - | (627,519) | (627,519) |
| B9 | 1,846 | 18,456 | - | - | - | (18,456) | - | - | - | - | - | - |
| N1 | 1,296 | 12,958 | 46,313 | - | - | - | - | - | - | - | 59,271 | 59,271 |
| D1 | - | - | - | - | - | 267,738 | - | - | (3,171) | - | 267,738 | 264,567 |
| D3 | - | - | - | - | - | (4,322) | 215,869 | - | 3,727 | - | 211,565 | 215,292 |
| D5 | - | - | - | - | - | 263,411 | 215,869 | - | 556 | - | 479,303 | 479,859 |
| Z1 | 187,706 | 1,877,057 | 753,817 | 1,068,394 | 137,715 | 2,274,142 | 78,558 | - | 69,166 | - | 6,189,726 | 6,258,892 |
| B1 | - | - | - | 26,774 | - | (26,774) | - | - | - | - | - | - |
| B3 | - | - | - | - | (137,715) | 137,715 | - | - | - | - | - | - |
| B5 | - | - | - | - | - | (187,706) | - | - | - | - | (187,706) | (187,706) |
| B9 | 1,314 | 13,139 | - | - | - | (13,139) | - | - | - | - | - | - |
| N1 | 364 | 3,642 | 8,869 | - | - | - | - | - | - | - | 12,511 | 12,511 |
| D1 | - | - | - | - | - | (1,382,639) | - | - | (16,817) | - | (1,382,639) | (1,399,456) |
| D3 | - | - | - | - | - | (67) | 106,728 | - | 1,980 | - | 106,697 | 108,677 |
| D5 | - | - | - | - | - | (1,382,706) | 106,728 | - | (14,837) | - | (1,275,942) | (1,290,779) |
| Z1 | 189,384 | \$1,893,838 | \$ 762,686 | \$1,095,168 | \$ - | \$ 801,532 | \$ 185,286 | \$ - | \$ 54,329 | \$ - | \$4,738,589 | \$4,792,918 |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 104 年 3 月 24 日查核報告)

董事長：宋恭源

經理人：黃俊傑

會計主管：黃郁卿



閱暉實業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | | 103年度 | 102年度 |
|--------|----------------------------|----------------|------------|
| | 營業活動之現金流量 | | |
| A10000 | 本期稅前淨利（淨損） | (\$ 1,440,167) | \$ 359,851 |
| A20000 | 調整項目： | | |
| A20100 | 折舊費用 | 371,691 | 386,315 |
| A20200 | 攤銷費用 | 19,764 | 30,058 |
| A20300 | 呆帳費用 | 96,783 | 3,642 |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融資產 及負債之淨損失 | 1,200 | 558 |
| A20900 | 財務成本 | 26,410 | 25,392 |
| A21200 | 利息收入 | (81,058) | (92,032) |
| A21300 | 股利收入 | - | (1,606) |
| A22300 | 採用權益法認列之關聯企業及合資 利益之份額 | (3,502) | (3,743) |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備損失 | 13,984 | 1,341 |
| A23100 | 處分投資利益 | (2,133) | (1,687) |
| A23500 | 金融資產減損損失 | 49,162 | - |
| A23700 | 不動產、廠房及設備減損損失 | 864,486 | - |
| A23800 | 存貨跌價及呆滯損失（回升利益） | 13,317 | (6,280) |
| A29900 | 存貨報廢損失 | 52,849 | 13,391 |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數 | | |
| A31110 | 持有供交易之金融資產 | 285 | - |
| A31130 | 應收票據 | (5,827) | 5,429 |
| A31150 | 應收帳款 | 183,969 | 514,266 |
| A31160 | 應收帳款－關係人 | 137,994 | 280,371 |
| A31180 | 其他應收款 | 15,834 | (13,190) |
| A31190 | 其他應收款－關係人 | 17,456 | 11,089 |
| A31200 | 存 貨 | 48,860 | (36,447) |
| A31230 | 預付款項 | 56,943 | 28,070 |
| A32110 | 持有供交易之金融負債 | (851) | (438) |
| A32130 | 應付票據 | (18,269) | (56,616) |
| A32150 | 應付帳款 | (121,053) | (410,519) |
| A32160 | 應付帳款－關係人 | (712) | (16,419) |
| A32180 | 其他應付款 | (169,116) | (243,620) |
| A32190 | 其他應付款項－關係人 | (116) | (15,946) |
| A32200 | 負債準備 | 5,314 | (3,471) |
| A32230 | 其他流動負債 | 48,401 | (11,327) |
| A32240 | 應計退休金負債 | (11,399) | 17,638 |
| A33000 | 營運產生之現金流入 | 170,499 | 764,070 |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼 | | 103年度 | 102年度 |
|--------|--------------------|---------------------|---------------------|
| A33100 | 收取之利息 | \$ 80,840 | \$ 89,454 |
| A33200 | 收取之股利 | 726 | 2,066 |
| A33300 | 支付之利息 | (26,473) | (26,028) |
| A33500 | 支付之所得稅 | (95,969) | (268,177) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入 | <u>129,623</u> | <u>561,385</u> |
| | 投資活動之現金流量 | | |
| B00100 | 取得透過損益按公允價值衡量之金融資產 | (2,200,000) | (2,150,000) |
| B00200 | 處分透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 2,202,133 | 2,151,687 |
| B01200 | 取得以成本衡量之金融資產 | (5,585) | (7,529) |
| B01400 | 以成本衡量之金融資產減資退回股款 | - | 2,481 |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備 | (346,404) | (302,397) |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款 | 51,283 | 19,281 |
| B03700 | 存出保證金增加 | (132) | - |
| B03800 | 存出保證金減少 | - | 462 |
| B04500 | 購置無形資產 | (10,585) | (7,197) |
| B06700 | 其他非流動資產增加 | (433) | (89) |
| BBBB | 投資活動之淨現金流出 | <u>(309,723)</u> | <u>(293,301)</u> |
| | 籌資活動之現金流量 | | |
| C00100 | 短期借款增加 | - | 119,112 |
| C00200 | 短期借款減少 | (119,112) | - |
| C01600 | 舉借長期借款 | - | 1,440,000 |
| C01700 | 償還長期借款 | - | (1,213,054) |
| C03000 | 存入保證金增加 | - | 145 |
| C03100 | 存入保證金減少 | (1,853) | - |
| C04500 | 發放現金股利 | (187,706) | (627,519) |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流出 | <u>(308,671)</u> | <u>(281,316)</u> |
| DDDD | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | <u>71,955</u> | <u>146,172</u> |
| EEEE | 本期現金及約當現金增加(減少)數 | (416,816) | 132,940 |
| E00100 | 期初現金及約當現金餘額 | <u>4,904,288</u> | <u>4,771,348</u> |
| E00200 | 期末現金及約當現金餘額 | <u>\$ 4,487,472</u> | <u>\$ 4,904,288</u> |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 104 年 3 月 24 日查核報告)

董事長：宋恭源



經理人：黃俊傑



會計主管：黃郁卿



閱暉實業股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另予註明者外，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。母公司主要係由旭麗股份有限公司(已於 91 年 11 月 4 日併入光寶科技股份有限公司)所投資設立，其於 103 年及 102 年 12 月 31 日持有母公司普通股之股權比例分別為 32.08%及 32.37%。本公司主要經營業務為模具製造、橡(塑)膠製品製造及銷售。

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

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 104 年 3 月 24 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 尚未生效之證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之 2013 年版國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)

依據金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)發布之金管證審字第 1030029342 號及金管證審字第 1030010325 號函，合併公司應自 104 年起開始適用業經國際會計準則理事會(IASB)發布且經金管會認可之 2013 年版 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC(以下稱「IFRSs」)及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定。

| 新發布／修正／修訂準則及解釋 | IASB 發布之生效日(註) |
|---|----------------------------------|
| IFRSs 之修正「IFRSs 之改善—對 IAS 39 之修正 (2009 年)」 | 2009 年 1 月 1 日或 2010 年 1 月 1 日 |
| IAS 39 之修正「嵌入式衍生工具」 | 於 2009 年 6 月 30 日以後 結束之年度期間生效 |
| 「IFRSs 之改善 (2010 年)」 | 2010 年 7 月 1 日或 2011 年 1 月 1 日 |
| 「2009 -2011 週期之年度改善」 | 2013 年 1 月 1 日 |
| IFRS 7 之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」 | 2013 年 1 月 1 日 |
| IFRS 7 之修正「揭露—金融資產之移轉」 | 2011 年 7 月 1 日 |
| IFRS 10「合併財務報表」 | 2013 年 1 月 1 日 |
| IFRS 11「聯合協議」 | 2013 年 1 月 1 日 |
| IFRS 12「對其他個體之權益之揭露」 | 2013 年 1 月 1 日 |
| IFRS 10、IFRS 11 及 IFRS 12 之修正「合併財務報表、聯合協議及對其他個體之權益之揭露：過渡指引」 | 2013 年 1 月 1 日 |
| IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 27 之修正「投資個體」 | 2014 年 1 月 1 日 |
| IFRS 13「公允價值衡量」 | 2013 年 1 月 1 日 |
| IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」 | 2012 年 7 月 1 日 |
| IAS 12 之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」 | 2012 年 1 月 1 日 |
| IAS 19 之修訂「員工福利」 | 2013 年 1 月 1 日 |
| IAS 28 之修訂「投資關聯企業及合資」 | 2013 年 1 月 1 日 |
| IAS 32 之修正「金融資產及金融負債之互抵」 | 2014 年 1 月 1 日 |
| IFRIC 20「露天礦場於生產階段之剝除成本」 | 2013 年 1 月 1 日 |

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

除下列說明外，適用上述 2013 年版 IFRSs 及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 13「公允價值衡量」

IFRS 13 提供公允價值衡量指引，該準則定義公允價值、建立衡量公允價值之架構，並規定公允價值衡量之揭露。此外，該準則規定之揭露內容較現行準則更為廣泛，例如，現行準則僅要求以公允價值衡量之金融工具須按公允價值三層級揭露，

而依照 IFRS 13 規定，適用該準則之所有資產及負債皆須提供前述揭露。

IFRS 13 之衡量規定係自 104 年起推延適用。

2. IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」

依修正之準則規定，其他綜合損益項目須按性質分類且分組為(1)不重分類至損益之項目及(2)後續可能重分類至損益之項目。相關所得稅亦按相同基礎分組。適用該修正規定前，並無上述分組之強制規定。

合併公司將於 104 年追溯適用上述修正規定，不重分類至損益之項目預計將包含確定福利計畫再衡量數。後續可能重分類至損益之項目預計將包含國外營運機構財務報表換算之兌換差額、備供出售金融資產未實現利益（損失）暨採用權益法之關聯企業及合資之其他綜合損益份額（除確定福利計畫再衡量數）。惟適用上述修正並不影響本年度淨利、本年度稅後其他綜合損益及本年度綜合損益總額。

3. IAS 19「員工福利」

該修訂準則規定確定福利義務變動及計畫資產公允價值變動係於發生時認列，因而排除過去得按「緩衝區法」處理之選擇，並加速前期服務成本之認列。該修訂規定所有確定福利計畫再衡量數將立即認列於其他綜合損益，俾使已認列之淨退休金資產或負債反映計畫短絀或剩餘之整體價值。確定福利計畫再衡量數將列為保留盈餘項目。

此外，「淨利息」將取代適用修訂準則前之利息成本及計畫資產之預期報酬，並以淨確定福利負債（資產）乘以折現率決定淨利息。修訂後 IAS 19 除了改變確定福利成本之表達，並規定更廣泛之揭露。

104年首次適用修訂後IAS 19時，因追溯適用產生102年12月31日（含）以前之累積員工福利成本變動數係調整103年1月1日淨確定福利負債、遞延所得稅資產及保留盈餘，惟不調整該日存貨之帳面金額。此外，合併公司於編製104年度合併財務報告時，將選擇不揭露103年比較期間之確定福利義務敏感度分析。首次適用時預計對本年度之影響如下：

| 資產、負債及 權益之影響 | 帳面金額 | 首次適用調整 之調整 | 調整後 帳面金額 |
|--------------------------|---------------------|------------------|---------------------|
| <u>103年12月31日</u> | | | |
| 遞延所得稅資產 | \$ 65,061 | (\$ 2,206) | \$ 62,855 |
| 應計退休金負債 | 77,071 | (12,853) | 64,218 |
| 保留盈餘 | \$ 1,896,700 | \$ 10,645 | \$ 1,907,345 |
| 其他權益 | 185,365 | 2 | 185,367 |
| 權益影響 | <u>\$ 2,082,065</u> | <u>\$ 10,647</u> | <u>\$ 2,092,712</u> |
| <u>103年1月1日</u> | | | |
| 遞延所得稅資產 | \$ 62,782 | (\$ 2,734) | \$ 60,048 |
| 應計退休金負債 | 88,634 | (15,962) | 72,672 |
| 保留盈餘 | 3,480,251 | 13,228 | 3,493,479 |
| <u>103年度綜合損益 之影響</u> | | | |
| 營業成本 | \$ 4,264,793 | \$ 858 | \$ 4,265,651 |
| 營業費用 | 934,767 | 2,260 | 937,027 |
| 所得稅利益 | (40,711) | (528) | (41,239) |
| 本年度淨損影響 | (1,399,456) | (2,590) | (1,402,046) |
| 本年度稅後其他綜合損 益影響 | 108,677 | 9 | 108,686 |
| 本年度綜合損益總額影 響 | (1,290,779) | (2,581) | (1,293,360) |

(二) IASB 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

合併公司未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRSs。截至本合併財務報告通過發布日止，金管會尚未發布生效日。

| 新發布／修正／修訂準則及解釋 | IASB發布之生效日(註1) |
|---|----------------|
| 「2010-2012週期之年度改善」 | 2014年7月1日(註2) |
| 「2011-2013週期之年度改善」 | 2014年7月1日 |
| 「2012-2014週期之年度改善」 | 2016年1月1日(註4) |
| IFRS 9「金融工具」 | 2018年1月1日 |
| IFRS 9及IFRS 7之修正「強制生效日及過渡揭露」 | 2018年1月1日 |
| 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」 | 2016年1月1日(註3) |
| IFRS 10、IFRS 12及IAS 28之修正「投資個體：合併報表例外規定之適用」 | 2016年1月1日 |
| IFRS 11之修正「聯合營運權益之取得」 | 2016年1月1日 |
| IFRS 14「管制遞延帳戶」 | 2016年1月1日 |
| IFRS 15「來自客戶合約之收入」 | 2017年1月1日 |
| IAS 1之修正「揭露計畫」 | 2016年1月1日 |
| IAS 16及IAS 38之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」 | 2016年1月1日 |
| IAS 16及IAS 41之修正「農業：生產性植物」 | 2016年1月1日 |
| IAS 19之修正「確定福利計畫：員工提撥金」 | 2014年7月1日 |
| IAS 36之修正「非金融資產可回收金額之揭露」 | 2014年1月1日 |
| IAS 39之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」 | 2014年1月1日 |
| IFRIC 21「公課」 | 2014年1月1日 |

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

註2：給與日於2014年7月1日以後之股份基礎給付交易開始適用IFRS 2之修正；收購日於2014年7月1日以後之企業合併開始適用IFRS 3之修正；IFRS 13於修正時即生效。其餘修正係適用於2014年7月1日以後開始之年度期間。

註3：推延適用於2016年1月1日以後開始之年度期間所發生之交易。

註4：除IFRS 5之修正推延適用於2016年1月1日以後開始之年度期間外，其餘修正係追溯適用於2016年1月1日以後開始之年度期間。

除下列說明外，適用上述新發布／修正／修訂準則或解釋將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列及衡量

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。IFRS 9 對金融資產之分類規定如下。

合併公司投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

- (1) 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。
- (2) 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

合併公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟合併公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

金融資產之減損

IFRS 9 改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、應收租賃款、IFRS 15「來自客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，

係認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則其備抵信用損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵信用損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，合併公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵信用損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

2. IAS 19「員工福利」－2013 年之修正

該修正規定，確定福利計畫約定員工或第三方之提撥金若與服務無關，該提撥金將影響淨確定福利負債（資產）再衡量數。若提撥金與服務有關，當提撥金僅與當期服務有關時，合併公司得於服務提供當期將該提撥金認列為服務成本之減少；當提撥金與服務年數有關時，合併公司應將提撥金歸屬至各服務期間並認列為服務成本之減少。

3. IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

IASB 於發布 IFRS 13「公允價值衡量」時，同時修正 IAS 36「資產減損」之揭露規定，導致合併公司須於每一報導期間增加揭露資產或現金產生單位之可回收金額。本次 IAS 36 之修正係釐清合併公司僅須於認列或迴轉減損損失當期揭露該等可回收金額。此外，若可回收金額係以現值法計算之公允價值減處分成本衡量，合併公司須增加揭露所採用之折現率。

4. 2010-2012 週期之年度改善

2010-2012 週期之年度改善修正 IFRS 2「股份基礎給付」、IFRS 3「企業合併」及 IFRS 8「營運部門」等若干準則。

IFRS 13 之修正係釐清適用 IFRS 13 後，無設定利率之短期應收款及應付款，若折現之影響不重大，仍得按原始發票金額衡量。

IAS 24「關係人揭露」之修正係釐清，為合併公司提供主要管理階層服務之管理個體係屬合併公司之關係人，應揭露管理個體提供主要管理階層服務而致報導個體發生之已支付或應支付金額，惟無須揭露該等薪酬之組成類別。

5. 2011-2013 週期之年度改善

2011-2013 週期之年度改善修正 IFRS 3、IFRS 13 及 IAS 40「投資性不動產」等若干準則。

IFRS 13 之修正係對適用以淨額基礎衡量金融資產及金融負債群組公允價值之例外（即「組合例外」）進行修正，以釐清該例外範圍包括 IAS 39 或 IFRS 9 適用範圍內並依其規定處理之所有合約，即使該合約不符合 IAS 32「金融工具：表達」對金融資產或金融負債之定義亦然。

IAS 40 之修正係釐清合併公司應同時依 IAS 40 及 IFRS 3 判斷所取得之投資性不動產係屬取得資產或屬企業合併。

6. IFRS 15「來自客戶合約之收入」

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。

合併公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

- (1) 辨認客戶合約；
- (2) 辨認合約中之履約義務；
- (3) 決定交易價格；
- (4) 將交易價格分攤至合約中之履約義務；及
- (5) 於滿足履約義務時認列收入。

IFRS 15 生效時，合併公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

7. 2012-2014 週期之年度改善

2012-2014 週期之年度改善修正 IFRS 5「待出售非流動資產及停業單位」、IFRS 7、IAS 19 及 IAS 34 等若干準則。

IFRS 5 之修正規定，「待出售」與「待分配予業主」之非流動資產（或處分群組）間之重分類，並非出售計畫或分配予業

主計畫之變更，故無須迴轉原分類下之會計處理。此外，「待分配予業主」之非流動資產不再符合待分配條件（亦不再符合待出售條件）時，應比照資產停止分類為待出售之處理。

IFRS 7 之修正提供額外指引，以闡明服務合約是否屬對已移轉金融資產之持續參與。

IAS 19 之修正闡明，於決定用以估計退職後福利折現率之高品質公司債是否具深度市場時，應以合併公司支付福利之相同貨幣計價之公司債市場評估，亦即應以貨幣層級（而非國家或區域層級）進行評估。

8. IAS 1 之修正「揭露計畫」

該修正闡明，合併財務報告旨在揭露重大資訊，不同性質或功能之重要項目應予分別揭露，且不得與非重要項目彙總揭露，俾使合併財務報告提升可了解性。

此外，該修正闡明合併公司應考量合併財務報告之可了解性及可比性來決定一套有系統之方式編製附註。

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、重要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之 IFRSs 編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報表係依歷史成本基礎編製。歷史成本通常係依取得資產所支付對價之公允價值決定。

(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. 於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；

- 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：

- 主要為交易目的而持有之負債；
- 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債；
- 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

1. 合併報告編製原則

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處分子公司於當期自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。

分攤綜合損益總額至非控制權益

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。

2. 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報表編製主體如下：

| 投資公司名稱 | 子公司名稱 | 業 務 性 質 | 所 持 股 權 百 分 比 | | 說 明 |
|---------------------------------|---|-----------------|----------------|----------------|-----|
| | | | 103年 12月31日 | 102年 12月31日 | |
| 母 公 司 | Silitech (BVI) Holding Ltd. | 一般投資業 | 100% | 100% | |
| Silitech (BVI) Holding Ltd. | Silitech (Bermuda) Holding Ltd. | 一般投資業 | 100% | 100% | |
| Silitech (Bermuda) Holding Ltd. | Silitech Technology Corporation Ltd. | 橡（塑）膠製品及電腦週邊之製造 | 100% | 100% | |
| Silitech (Bermuda) Holding Ltd. | Silitech Technology Corporation Sdn. Bhd. | 矽膠、按鍵及其他電腦附件之製造 | 100% | 100% | |
| Silitech (Bermuda) Holding Ltd. | Silitech Technology (Europe) Ltd. | 模具及按鍵之銷售 | - | 100% | (1) |

(接次頁)

(承前頁)

| 投資公司名稱 | 子公司名稱 | 業務性質 | 所持股權百分比 | | 說明 |
|--------------------------------------|--|--|----------------|----------------|----|
| | | | 103年 12月31日 | 102年 12月31日 | |
| Silitech (Bermuda) Holding Ltd. | 闊暉(香港)控股有限公司 | 一般投資業 | 100% | 100% | |
| Silitech (Bermuda) Holding Ltd. | Silitech International (India) Private Limited | 從事研發、生產組裝、銷售通訊及汽車電子相關產品 | 100% | 100% | |
| 闊暉(香港)控股有限公司 | 闊暉科技(蘇州)有限公司 | 從事經營汽車音響相關零配件、鎂鋁合金零配件及橡膠零配件等橡膠產品之產銷業務 | 100% | 100% | |
| Silitech Technology Corporation Ltd. | 旭榮電子(深圳)有限公司 | 從事生產經營各式芯軸及橡膠製品、塑膠製品、滾輪組件、橡膠料模具、激光器、音圈馬達、觸控模組、塑膠視窗組件及玻璃視窗組件之產銷業務 | 100% | 100% | |
| Silitech Technology Corporation Ltd. | 蘇州旭隆模具製造有限公司 | 研發生產各類精沖模、精密型腔模、模具標準件及新型電子元器件(敏感元器件及傳感器), 銷售公司自產產品 | 60% | 60% | |

備註：

(1) 係已於 103 年 11 月 30 日清算完畢；102 年度係非重要子公司，其財務報告非經母公司之會計師查核，而係由其他會計師查核。

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

(六) 存 貨

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

(七) 投資關聯企業

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司或合資權益之企業。

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

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

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

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

(八) 不動產、廠房及設備

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

自有土地不提列折舊。

不動產、廠房及設備係採直線基礎提列折舊，對於每一重大部分則單獨提列折舊。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。會計估計變動之影響係以推延方式處理。

除列不動產、廠房及設備所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，並且認列於當期損益。

(九) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。

投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。合併公司採直線基礎提列折舊。

除列投資性不動產所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，並且認列於當期損益。

(十) 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。合併公司以直線基礎進行攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視。除合併公司預期於該無形資產經濟年限屆滿前處分該資產外，有限耐用年限無形資產之殘值估計為零。會計估計變動之影響係以推延方式處理。

2. 除 列

除列無形資產所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，並且認列於當期損益。

(十一) 有形及無形資產（商譽除外）之減損

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

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

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。

(十二) 待出售非流動資產

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

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

(十三) 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割日會計認列及除列。

(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、備供出售金融資產與放款及應收款。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產係持有供交易之金融資產。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失包含該金融資產所產生之任何股利或利息係認列於損益。

B. 備供出售金融資產

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

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

備供出售權益投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列。

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

C. 放款及應收款

放款及應收款（包括應收帳款及現金及約當現金）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額

衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

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

(2) 金融資產之減損

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(3) 金融資產之除列

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

於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

2. 權益工具

合併公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

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

3. 金融負債

(1) 後續衡量

金融負債非屬持有供交易目的且未指定為透過損益按公允價值衡量者，於後續會計期間結束日係按攤銷後成本衡量。

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係持有供交易之金融負債。

透過損益按公允價值衡量之金融負債係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失包含該金融負債所支付之任何股利或利息係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二五。

(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包括遠期外匯合約及匯率交換及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。

(十四) 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。

(十五) 收入認列

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

1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

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

2. 股利收入及利息收入

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

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

(十六) 退職後福利

屬確定提撥退休計畫之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

屬確定福利退休計畫之退休金，提供福利之成本係使用預計單位福利法進行精算評價。確定福利義務產生之所有精算損益於發生期間立即認列於其他綜合損益。前期服務成本於福利已既得之範圍

內立即認列，非屬已既得之部分則於福利成為既得前之平均期間內，以直線基礎攤銷。

應計退休金負債係代表確定福利義務之現值、調整未認列前期服務成本，並減除計畫資產公允價值後之金額。任何依此方式計算所產生之資產，不得超過累積未認列前期服務成本，加上該計畫之可得退還資金及可減少未來提撥金之現值。

確定福利退休計畫發生縮減或清償時，認列縮減或清償之損益。

(十七) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

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

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依合併財務報表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予以認列。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等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司、關聯企業及合資權益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。與此類投資及權益有關之可減除暫時性差異所產生之遞延所得稅資產，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異之利益，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企業於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 本年度之當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。若當期所得稅或遞延所得稅係自企業合併所產生，其所得稅影響數納入企業合併之會計處理。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

(一) 不動產、廠房及設備之減損

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減損係按該等設備之可回收金額（即該等資產之公允價值減出售成本與其使用價值之較高者）評估，市場價格或未來現金流量變動將影響該等資產可回收金額，可能導致本公司須額外認列減損損失或迴轉已認列之減損損失。

截至 103 年及 102 年 12 月 31 日，合併公司認列不動產、廠房及設備之減損損失，累計減損損失金額分別為 864,486 仟元及 0 仟元，該減損損失已列入合併綜合損益表之營業外收入及支出項下。

(二) 存貨之減損

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

截至 103 年及 102 年 12 月 31 日，合併公司存貨之帳面金額分別為 240,650 仟元及 355,676 仟元。

(三) 確定福利計畫之認列

確定福利退休計畫應認列之退休金費用及應計退休金負債係使用預計單位福利法進行精算評價，其採用之精算假設包括折現率、員工離職率及長期平均調薪率之估計，若該等估計因市場與經濟情況之改變而有所變動，可能會重大影響應認列之費用與負債金額。

截至 103 年及 102 年 12 月 31 日，合併公司應計退休金負債之帳面金額分別為 77,071 仟元及 88,634 仟元。

(四) 以成本衡量之金融資產之減損

合併公司持有之未上市（櫃）股票投資持續虧損，投資價值確已減損，故將帳面金額與可回收金額差額認列減損損失。

截至 103 年及 102 年 12 月 31 日，合併公司已認列以成本衡量之金融資產減損損失，累計減損損失金額分別為 49,162 仟元及 0 仟元。該減損損失已列入合併綜合損益表之營業外收入及支出項下。

六、現金及約當現金

| | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 庫存現金及週轉金 | \$ 950 | \$ 968 |
| 銀行支票及活期存款 | 1,393,456 | 1,384,864 |
| 約當現金 | | |
| 原始到期日在3個月以內之 | | |
| 銀行定期存款 | <u>3,093,066</u> | <u>3,518,456</u> |
| | <u>\$ 4,487,472</u> | <u>\$ 4,904,288</u> |

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

| | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|------|-------------|-------------|
| 銀行存款 | 0.01%~8.30% | 0.01%~8.25% |

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

| | <u>103年12月31日</u> | <u>102年12月31日</u> |
|----------------------|---------------------|-------------------|
| <u>持有供交易之金融資產－流動</u> | | |
| <u>衍生工具（未指定避險）</u> | | |
| 匯率交換合約 | \$ <u> -</u> | \$ <u> 285</u> |
| <u>持有供交易之金融負債－流動</u> | | |
| <u>衍生工具（未指定避險）</u> | | |
| 遠期外匯合約 | \$ <u> 1,169</u> | \$ <u> 820</u> |

(一) 於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之匯率交換合約如下：

103年12月31日：無。

| | <u>幣</u> | <u>別</u> | <u>到期期間</u> | <u>合約金額（仟元）</u> |
|-------------------|----------|----------|---------------------------|-----------------------|
| <u>102年12月31日</u> | | | | |
| 匯率交換合約 | 美金 | 兌人民幣 | 2014.01.16～ 2014.01.21 | USD12,500/ RMB 75,928 |

(二) 於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

| | <u>幣</u> | <u>別</u> | <u>到期期間</u> | <u>合約金額（仟元）</u> |
|-------------------|----------|----------|---------------------------|----------------------|
| <u>103年12月31日</u> | | | | |
| 遠期外匯合約 | 美金 | 兌馬幣 | 2015.01.06～ 2015.03.06 | USD 1,670/ MYR 5,737 |
| <u>102年12月31日</u> | | | | |
| 遠期外匯合約 | 美金 | 兌馬幣 | 2014.01.08～ 2014.03.10 | USD 1,450/ MYR 4,694 |
| | 歐元 | 兌馬幣 | 2014.02.26 | EUR 50/ MYR 226 |

合併公司 103 及 102 年度從事遠期外匯及匯率交換衍生性金融商品交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險，但因未能完全符合避險會計之條件，故不適用避險會計。

八、以成本衡量之金融資產

| | <u>103年12月31日</u> | <u>102年12月31日</u> |
|-------------|-------------------|-------------------|
| <u>非流動</u> | | |
| 國內未上市（櫃）普通股 | \$100,303 | \$149,465 |
| 國外未上市（櫃）普通股 | <u> 24,038</u> | <u> 18,453</u> |
| | <u>\$124,341</u> | <u>\$167,918</u> |
| 依衡量種類區分 | | |
| 備供出售 | <u>\$124,341</u> | <u>\$167,918</u> |

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

合併公司於 103 年 12 月 31 日已認列以成本衡量之金融資產累計減損損失金額 49,162 仟元，主要係因持有之未上市（櫃）股票投資持續虧損，投資價值確已減損，故將帳面金額與可回收金額差額認列減損損失。該減損損失已列入合併綜合損益表之營業外收入及支出項下。

九、應收票據及應收帳款

| | <u>103年12月31日</u> | <u>102年12月31日</u> |
|-------------|-------------------|---------------------|
| <u>應收票據</u> | | |
| 應收票據－非關係人 | \$ 6,082 | \$ 255 |
| <u>應收帳款</u> | | |
| 應收帳款－非關係人 | \$ 868,994 | \$ 1,049,154 |
| 應收帳款－關係人 | 157,630 | 295,624 |
| 減：備抵呆帳 | (106,298) | (5,706) |
| | <u>\$ 920,326</u> | <u>\$ 1,339,072</u> |

應收帳款

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 90 天。由於歷史經驗顯示逾期超過 240 天之應收帳款無法回收，合併公司對於帳齡超過 240 天之應收帳款認列 100% 備抵呆帳，對於帳齡在 1 天至 240 天之間之應收帳款，其備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。截至 103 年及 102 年 12 月 31 日，合併公司無已逾期但未減損之應收帳款。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

| | <u>103年度</u> | | | <u>102年度</u> | | |
|--------------------|------------------|-----------------|------------------|--------------|-----------------|-----------------|
| | 個別評估 減損損失 | 群組評估 減損損失 | 合 計 | 個別評估 減損損失 | 群組評估 減損損失 | 合 計 |
| 期初餘額 | \$ - | \$ 5,706 | \$ 5,706 | \$ - | \$ 1,970 | \$ 1,970 |
| 加：本期提列（迴 轉）呆帳費用 | 96,913 | (130) | 96,783 | - | 3,642 | 3,642 |
| 外幣換算差額 | <u>3,666</u> | <u>143</u> | <u>3,809</u> | - | <u>94</u> | <u>94</u> |
| 期末餘額 | <u>\$100,579</u> | <u>\$ 5,719</u> | <u>\$106,298</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 5,706</u> | <u>\$ 5,706</u> |

十、存 貨

| | <u>103年12月31日</u> | <u>102年12月31日</u> |
|-------|-------------------|-------------------|
| 原 料 | \$ 57,449 | \$ 63,649 |
| 物 料 | 372 | 2,894 |
| 在 製 品 | 39,436 | 75,318 |
| 製 成 品 | 143,087 | 213,122 |
| 在途存貨 | <u>306</u> | <u>693</u> |
| | <u>\$240,650</u> | <u>\$355,676</u> |

103 及 102 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 4,264,793 仟元及 5,565,502 仟元。

103 及 102 年度之銷貨成本包括存貨淨變現價值跌價損失(回升利益)及報廢損失分別為 13,317 仟元、52,849 仟元及(6,280)仟元、13,391 仟元。102 年度存貨回升利益，主要係因客戶購回原延後出貨之庫存，存貨庫存下降所致。

十一、待出售非流動資產

| | <u>103年12月31日</u> | <u>102年12月31日</u> |
|-------|-------------------|-------------------|
| 待出售設備 | <u>\$129,505</u> | <u>\$ -</u> |

合併公司業於 104 年 1 月處分設備一批，故將該設備分類為待出售非流動資產，該批設備於 103 年度轉列待出售非流動資產前已認列減損損失金額為 177,602 仟元。

十二、採用權益法之投資

| | <u>103年12月31日</u> | <u>102年12月31日</u> |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| <u>投資關聯企業</u> | | |
| 上市(櫃)公司 | | |
| Lite-On Japan Ltd. | <u>\$ 68,409</u> | <u>\$ 65,688</u> |

合併公司於資產負債表日對關聯企業之所有權權益及表決權百分比如下：

| <u>公 司 名 稱</u> | <u>103年12月31日</u> | <u>102年12月31日</u> |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| Lite-On Japan Ltd. | 7.87% | 7.87% |

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

採用權益法之上市（櫃）公司股權投資於資產負債表日依股票收盤價計算之市價資訊如下：

| 公 司 名 稱 | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|--------------------|------------|------------|
| Lite-On Japan Ltd. | \$ 56,223 | \$ 52,785 |

有關合併公司之關聯企業彙整性財務資訊如下：

| | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|-----------|--------------|--------------|
| 總 資 產 | \$ 2,332,888 | \$ 2,448,042 |
| 總 負 債 | \$ 1,637,372 | \$ 1,787,087 |
| | 103年度 | 102年度 |
| 本年度營業收入 | \$ 5,092,385 | \$ 5,566,996 |
| 本年度淨利（損） | \$ 44,479 | \$ 47,539 |
| 本年度其他綜合損益 | \$ 42,259 | \$ 57,489 |

103 及 102 年度採用權益法之關聯企業之損益及其他綜合損益份額，係依據各關聯企業同期間經會計師查核之財務報告認列。

十三、不動產、廠房及設備

| | 自有土地 | 建築物 | 機器設備 | 試驗設備 | 運輸設備 | 租賃改良 | 辦公設備 | 其他設備 | 合 計 |
|--------------|-----------|--------------|--------------|------------|-----------|------------|------------|------------|--------------|
| 成 本 | | | | | | | | | |
| 102年1月1日餘額 | \$ 53,649 | \$ 1,694,304 | \$ 2,439,835 | \$ 198,380 | \$ 23,643 | \$ 475,218 | \$ 157,789 | \$ 148,709 | \$ 5,191,527 |
| 增 添 | - | 30,901 | 177,700 | 29,614 | 5,238 | 5,951 | 8,409 | 29,122 | 286,935 |
| 處 分 | - | (2,088) | (86,108) | (6,136) | (8,907) | (139,693) | (14,613) | (2,695) | (260,240) |
| 淨兌換差額 | (1,722) | 66,650 | 101,660 | 5,926 | 577 | 23,982 | 3,879 | 8,326 | 209,278 |
| 102年12月31日餘額 | \$ 51,927 | \$ 1,789,767 | \$ 2,633,087 | \$ 227,784 | \$ 20,551 | \$ 365,458 | \$ 155,464 | \$ 183,462 | \$ 5,427,500 |
| 累計折舊 | | | | | | | | | |
| 102年1月1日餘額 | \$ - | \$ 459,036 | \$ 1,281,247 | \$ 126,277 | \$ 15,219 | \$ 358,471 | \$ 120,853 | \$ 70,060 | \$ 2,431,163 |
| 處 分 | - | (2,088) | (71,297) | (5,957) | (5,822) | (138,944) | (12,836) | (2,674) | (239,618) |
| 折舊費用 | - | 74,089 | 212,089 | 24,521 | 3,102 | 32,748 | 14,147 | 25,619 | 386,315 |
| 淨兌換差額 | - | 13,389 | 45,635 | 3,574 | 372 | 18,004 | 2,506 | 4,060 | 87,540 |
| 102年12月31日餘額 | \$ - | \$ 544,426 | \$ 1,467,674 | \$ 148,415 | \$ 12,871 | \$ 270,279 | \$ 124,670 | \$ 97,065 | \$ 2,665,400 |
| 102年12月31日淨額 | \$ 51,927 | \$ 1,245,341 | \$ 1,165,413 | \$ 79,369 | \$ 7,680 | \$ 95,179 | \$ 30,794 | \$ 86,397 | \$ 2,762,100 |
| 成 本 | | | | | | | | | |
| 103年1月1日餘額 | \$ 51,927 | \$ 1,789,767 | \$ 2,633,087 | \$ 227,784 | \$ 20,551 | \$ 365,458 | \$ 155,464 | \$ 183,462 | \$ 5,427,500 |
| 增 添 | - | - | 278,988 | 19,511 | 1,448 | 62,365 | 2,844 | 4,457 | 369,613 |
| 處 分 | - | (145,505) | (17,846) | (17,846) | (3,316) | (4,651) | (5,410) | (655) | (177,383) |
| 重分類至投資性不動產 | - | (706,741) | - | - | - | - | - | - | (706,741) |
| 重分類至待出售非流動資產 | - | - | (557,553) | (2,580) | - | - | (26) | - | (560,159) |
| 淨兌換差額 | (125) | 27,241 | 83,911 | 4,743 | 373 | 16,013 | 3,038 | 6,729 | 141,923 |
| 103年12月31日餘額 | \$ 51,802 | \$ 1,110,267 | \$ 2,292,928 | \$ 231,612 | \$ 19,056 | \$ 439,185 | \$ 155,910 | \$ 193,993 | \$ 4,494,753 |
| 累計折舊及減損 | | | | | | | | | |
| 103年1月1日餘額 | \$ - | \$ 544,426 | \$ 1,467,674 | \$ 148,415 | \$ 12,871 | \$ 270,279 | \$ 124,670 | \$ 97,065 | \$ 2,665,400 |
| 處 分 | - | (86,031) | (13,581) | (2,985) | (4,186) | (4,779) | (554) | (112,116) | |
| 認列減損損失 | - | 1,155 | 718,393 | 31,803 | 890 | 40,943 | 7,649 | 63,653 | 864,486 |
| 折舊費用 | - | 75,850 | 213,413 | 24,210 | 2,148 | 25,104 | 11,116 | 19,850 | 371,691 |
| 淨兌換差額 | - | 8,292 | 70,576 | 3,752 | 193 | 12,568 | 2,704 | 6,514 | 104,599 |
| 重分類至投資性不動產 | - | (189,287) | - | - | - | - | - | - | (189,287) |
| 重分類至待出售非流動資產 | - | - | (428,248) | (2,383) | - | - | (23) | - | (430,654) |
| 103年12月31日餘額 | \$ - | \$ 440,436 | \$ 1,955,777 | \$ 192,216 | \$ 13,117 | \$ 344,708 | \$ 141,337 | \$ 186,528 | \$ 3,274,119 |
| 103年12月31日淨額 | \$ 51,802 | \$ 669,831 | \$ 337,151 | \$ 39,396 | \$ 5,939 | \$ 94,477 | \$ 14,573 | \$ 7,465 | \$ 1,220,634 |

因部分產品受生命週期之影響，合併公司用於生產該產品之相關設備等未來因產能不足而閒置，使其可回收金額小於帳面價值，致合

併公司於 103 年度認列減損損失 864,486 仟元。該減損損失已列入合併綜合損益表之營業外收入及支出項下。

不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

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

十四、投資性不動產

102 年度：無。

| | <u>已完工投資性 不 動 產</u> |
|-------------------|-------------------------|
| <u>成 本</u> | |
| 103 年 1 月 1 日餘額 | \$ - |
| 自不動產、廠房及設備轉入 | 706,741 |
| 淨兌換差額 | <u>26,737</u> |
| 103 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$733,478</u> |
| <u>累計折舊</u> | |
| 103 年 1 月 1 日餘額 | \$ - |
| 自不動產、廠房及設備轉入 | 189,287 |
| 淨兌換差額 | <u>7,161</u> |
| 103 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$196,448</u> |
| 103 年 12 月 31 日淨額 | <u>\$537,030</u> |

投資性不動產係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

| | |
|-------|------|
| 房屋及建築 | 20 年 |
|-------|------|

投資性不動產公允價值係由獨立美國評值有限公司於各資產負債表日進行評價。該評價係參考類似不動產交易價格之市場證據，其重要假設及採用收益法評價之公允價值如下：

| | |
|------|-------------------|
| | <u>103年12月31日</u> |
| 公允價值 | <u>\$613,771</u> |
| 資本化率 | 6.5% |

合併公司之所有投資性不動產皆係自有權益。

十五、其他非流動資產

| | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|-----------------|------------------|------------------|
| 預付設備款 | \$ 57,155 | \$ 83,609 |
| 土地使用權 | 35,745 | 37,166 |
| 原始到期日超過3個月之定期存款 | 100 | - |
| 其他 | <u>6,445</u> | <u>15,832</u> |
| | <u>\$ 99,445</u> | <u>\$136,607</u> |

合併公司其他非流動資產質押之資訊，請參閱附註二七。

十六、借 款

(一) 短期借款

| | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|--------------|-------------|------------------|
| <u>無擔保借款</u> | | |
| 信用額度借款 | <u>\$ -</u> | <u>\$119,112</u> |

信用額度借款之利率於 102 年 12 月 31 日為 1.74%。

(二) 長期借款

| | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|--------------|---------------------|---------------------|
| <u>無擔保借款</u> | | |
| 母公司信用借款 | \$ 1,440,000 | \$ 1,440,000 |
| 減：列為1年內到期部分 | <u>-</u> | <u>-</u> |
| 長期借款 | <u>\$ 1,440,000</u> | <u>\$ 1,440,000</u> |

母公司－土地銀行聯貸案，為充實中期營運資金及因應資本支出計畫所需資金之長期信用借款，借款額度新台幣 2,400,000 仟元，截至 103 年及 102 年 12 月 31 日皆已動用新台幣 1,440,000 仟元，採浮動利率計息（103 年及 102 年 12 月 31 日分別為 1.6786% 及 1.6734%）。借款期間自 102 年 2 月 18 日至 107 年 2 月 18 日，自 106 年 8 月 18 日起，首次清償 480,000 仟元，並於 107 年 2 月 18 日清償剩餘本金餘額 960,000 仟元。

依上述借款合同規定（以年度合併財務報表為基礎）：

1. 流動比率應維持在 100%（含）以上。
2. 現金調整之負債比率（負債總額加或有負債扣除現金後除以有形淨值）應維持在 100%（含）以下。
3. 利息保障倍數應維持在 4 倍（含）以上。

合併公司於 103 年度違反聯貸銀行長期借款之特定條款，該特定條款主係與合併公司之利息保障倍數有關，該借款於 103 年 12 月 31 日帳面金額為 1,440,000 仟元。惟借款合同亦規定若合併公司提供之年度財務報告未能符合以上財務比率或限制規定時，合併公司應於查核年度之次年 4 月 30 日起算，於 6 個月內完成改善，並以合併公司提供經會計師出具之證明文件為準。合併公司如能於前述改善期間內改善完成至符合合約規定，則不視為違反合約規定。

十七、其他應付款

| | <u>103年12月31日</u> | <u>102年12月31日</u> |
|---------|-------------------|-------------------|
| 應付設備款 | \$ 62,077 | \$ 65,322 |
| 應付薪資及獎金 | 158,820 | 247,543 |
| 應付休假給付 | 18,602 | 23,793 |
| 應付郵電費 | 13,464 | 21,747 |
| 應付稅捐 | 4,027 | 10,246 |
| 應付模具款 | 92,266 | 155,903 |
| 應付勞務費 | 58,050 | 34,690 |
| 其 他 | <u>242,269</u> | <u>275,266</u> |
| | <u>\$649,575</u> | <u>\$834,510</u> |

十八、負債準備

| | <u>103年12月31日</u> | <u>102年12月31日</u> |
|-------|-------------------|-------------------|
| 退貨及折讓 | <u>\$ 7,205</u> | <u>\$ 1,891</u> |

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

十九、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

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

(二) 確定福利計畫

合併公司中之本公司所適用我國「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定福利退休計畫。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百分之 2.5 提撥員工退休基金，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。勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將計畫資產投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟依勞工退休基金收支保管及運用辦法規定，勞工退休基金之運用，其每年決算分配之最低收益不得低於當地銀行 2 年定期存款利率計算之收益。

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。

合併公司之計畫資產及確定福利義務現值，係由合格精算師進行精算。精算評價於衡量日之主要假設列示如下：

| | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|------------|---------------|---------------|
| 折現率 | 1.750%~4.125% | 1.750%~4.000% |
| 計畫資產之預期報酬率 | 2.000% | 2.000% |
| 薪資預期增加率 | 3.000%~4.750% | 3.000%~5.000% |

計畫資產之整體資產預期報酬率係根據歷史報酬趨勢以及精算師對於相關義務存續期間內，該資產所處市場之預測，並考量前述計畫資產之運用及最低收益之影響所作之估計。

有關確定福利計畫所認列之損益金額列示如下：

| | 103年度 | 102年度 |
|----------|-------------------|------------------|
| 當期服務成本 | \$ 5,257 | \$ 7,973 |
| 利息成本 | 1,685 | 1,922 |
| 計畫資產預期報酬 | (72) | (988) |
| 前期服務成本 | (1,538) | 13,200 |
| 縮減利益 | (8,531) | - |
| | <u>(\$ 3,199)</u> | <u>\$ 22,107</u> |
| 依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | \$ 880 | \$ 5,246 |
| 推銷費用 | (649) | 2,714 |
| 管理費用 | (2,000) | 6,611 |
| 研發費用 | (1,430) | 7,536 |
| | <u>(\$ 3,199)</u> | <u>\$ 22,107</u> |

於 103 及 102 年度，合併公司分別認列 99 仟元及 (4,144) 仟元精算益(損)於其他綜合損益。截至 103 年及 102 年 12 月 31 日止，精算損失認列於其他綜合損益之累積金額分別為 9,976 仟元及 10,075 仟元。

合併公司因確定福利計畫所產生之義務列入合併資產負債表之金額列示如下：

| | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|--------------|------------------|------------------|
| 已提撥確定福利義務之現值 | \$ 73,299 | \$ 74,704 |
| 計畫資產之公允價值 | (9,081) | (2,032) |
| 提撥短絀 | 64,218 | 72,672 |
| 未認列前期服務成本 | 12,853 | 15,962 |
| 應計退休金負債 | <u>\$ 77,071</u> | <u>\$ 88,634</u> |

確定福利義務現值之變動列示如下：

| | 103年度 | 102年度 |
|----------|-----------|-----------|
| 期初確定福利義務 | \$ 74,704 | \$ 99,633 |
| 當期服務成本 | 5,257 | 7,973 |
| 利息成本 | 1,685 | 1,922 |
| 縮減影響數 | (6,960) | (258) |
| 精算損失 | 4,295 | 4,388 |
| 前期服務成本 | - | 14,723 |

(接次頁)

(承前頁)

| | 103年度 | 102年度 |
|-------------|------------------|------------------|
| 福利支付數 | \$ - | (\$ 53,072) |
| 公司支付數 | (5,591) | - |
| 國外退休計畫之兌換差額 | (91) | (605) |
| 期末確定福利義務 | <u>\$ 73,299</u> | <u>\$ 74,704</u> |

計畫資產現值之變動列示如下：

| | 103年度 | 102年度 |
|------------|-----------------|-----------------|
| 期初計畫資產公允價值 | \$ 2,032 | \$ 50,915 |
| 計畫資產預期報酬 | 72 | 988 |
| 計畫資產利益(損失) | 4,459 | (380) |
| 雇主提撥數 | 2,518 | 3,581 |
| 福利支付數 | - | (53,072) |
| 期末計畫資產公允價值 | <u>\$ 9,081</u> | <u>\$ 2,032</u> |

於 103 及 102 年度，計畫資產實際報酬分別為 743 仟元及 608 仟元。

計畫資產之主要類別於資產負債表日公允價值之百分比係依勞動部勞動基金運用局網站公布之基金資產配置資訊為準：

| | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|------|------------|------------|
| 權益工具 | 53 | 46 |
| 債務工具 | <u>47</u> | <u>54</u> |
| | <u>100</u> | <u>100</u> |

合併公司選擇以轉換至 IFRSs 日(101 年 1 月 1 日)起各個會計期間推延決定之金額，揭露經驗調整之歷史資訊：

| | 103年12月31日 | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|-----------|-------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| 確定福利義務現值 | <u>\$ 73,299</u> | <u>\$ 74,704</u> | <u>\$ 99,633</u> | <u>\$ 102,082</u> |
| 計畫資產公允價值 | <u>(\$ 9,081)</u> | <u>(\$ 2,032)</u> | <u>(\$ 50,915)</u> | <u>(\$ 46,567)</u> |
| 提撥短絀 | <u>\$ 64,218</u> | <u>\$ 72,672</u> | <u>\$ 48,718</u> | <u>\$ 55,515</u> |
| 計畫負債之經驗調整 | <u>\$ 2,614</u> | <u>\$ 19,483</u> | <u>\$ 6,765</u> | <u>\$ -</u> |
| 計畫資產之經驗調整 | <u>(\$ 4,459)</u> | <u>\$ 380</u> | <u>\$ 509</u> | <u>\$ -</u> |

合併公司預期於 103 及 102 年度以後一年內對確定福利計畫提撥分別為 2,460 仟元及 3,144 仟元。

二十、權益

(一) 股本

普通股

| | <u>103年12月31日</u> | <u>102年12月31日</u> |
|----------------------|---------------------|---------------------|
| 額定股數(仟股) | <u>300,000</u> | <u>300,000</u> |
| 額定股本 | <u>\$ 3,000,000</u> | <u>\$ 3,000,000</u> |
| 已發行且已收足股款之股數 (仟股) | <u>189,384</u> | <u>187,706</u> |
| 已發行股本 | <u>\$ 1,893,838</u> | <u>\$ 1,877,057</u> |

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

本公司 103 年 6 月 17 日股東常會決議盈餘及員工紅利轉增資共計 25,651 仟元，前述增資案業經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准，本公司並訂定於 103 年 8 月 4 日為增資基準日，前述增資案業已辦妥變更登記。

本公司 102 年 6 月 11 日股東常會決議盈餘及員工紅利轉增資共計 77,727 仟元，前述增資案業經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准，本公司並訂定於 102 年 8 月 6 日為增資基準日，前述增資案業已辦妥變更登記。

(二) 資本公積

| | <u>103年12月31日</u> | <u>102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>\$ 762,686</u> | <u>\$ 753,817</u> |

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

(三) 保留盈餘及股利政策

本公司每年決算如有盈餘，除依法繳納一切稅捐外，應先彌補已往年度虧損，次就其餘額提列百分之十為法定盈餘公積，並依法令及主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積後，再加計前期累積未分配盈餘，除提列部分為保留盈餘外，餘額分配比例如下：

1. 員工紅利不低於百分之十。
2. 董事酬勞不高於百分之五。
3. 其餘分配股東股利。

前項所稱之員工如為分配股票紅利包含從屬公司員工，其條件及分配方式授權董事會決定之。

本公司之企業生命週期正值成長階段，為考量未來營運擴展、資金需求及稅制對公司、股東之影響，母公司盈餘之分配，其現金股利部分不低於當年度分配股利總額之百分之十。

103 年度為本期淨損，故未估列員工紅利及董監酬勞。102 年度應付員工紅利估列金額為 35,747 仟元；應付董監酬勞估列金額為 2,383 仟元。年度終了後，本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，本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。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公允價值決定。就計算股票紅利股數而言，股票公允價值係指股東會決議日前一日之收盤價（考量除權除息之影響後）。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

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。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司分別於 103 年 6 月 17 日及 102 年 6 月 11 日舉行股東常會，決議通過 102 及 101 年度盈餘分配案、員工紅利及董監事酬勞如下：

| | 盈 餘 分 配 案 | | 每 股 股 利 (元) | |
|----------------|--------------|-------------|---------------|-------------|
| | 102年度 | 101年度 | 102年度 | 101年度 |
| 法定盈餘公積 | \$ 26,774 | \$ 85,709 | | |
| 特別盈餘公積 (迴轉) | (137,715) | 137,715 | | |
| 現金股利 | 187,706 | 627,519 | \$ 1.00 | \$ 3.40 |
| 股票股利 | 13,139 | 18,456 | 0.07 | 0.10 |
| | <u>102年度</u> | | <u>101年度</u> | |
| | <u>現金紅利</u> | <u>股票紅利</u> | <u>現金紅利</u> | <u>股票紅利</u> |
| 員工紅利 | \$ 23,236 | \$ 12,511 | \$ 72,442 | \$ 59,271 |
| 董監事酬勞 | 2,383 | - | 8,781 | - |

102 及 101 年度員工股票紅利股數分別為 364 仟股及 1,296 仟股，係按 103 及 102 年度決議分紅之金額除以公允價值 34.36 元及 45.74 元計算。

101 年度之盈餘分配案、員工紅利及董監事酬勞係按本公司依據修訂前證券發行人財務報告編製準則及中華民國一般公認會計原則所編製之 101 年度財務報表並參考本公司依據修訂後證券發行人財務報告編製準則及 IFRSs 所編製之 101 年 12 月 31 日資產負債表作為盈餘分配案之基礎。

103 年 6 月 17 日及 102 年 6 月 11 日股東常會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與 102 及 101 年度合併財務報告認列之員工分紅及董監事酬勞金額並無差異。

另本公司於 104 年 3 月 24 日董事會擬議以資本公積 227,261 仟元發放現金。

本公司 103 年度為本期淨損，故 104 年 3 月 24 日董事會擬議不予分配。

有關 103 年度之盈餘分配案及資本公積發放現金案，尚待於 104 年 6 月 18 日召開之股東常會決議。

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二一、本期淨利

(一) 其他收入

| | 103年度 | 102年度 |
|------|------------------|------------------|
| 租金收入 | \$ 6,579 | \$ 12,984 |
| 利息收入 | 81,058 | 92,032 |
| 其他 | <u>55,064</u> | <u>36,579</u> |
| | <u>\$142,701</u> | <u>\$141,595</u> |

(二) 其他利益及損失

| | 103年度 | 102年度 |
|------------------------|------------------|------------------|
| 處分不動產、廠房及設備損益 | (\$ 13,984) | (\$ 1,341) |
| 淨外幣兌換損益 | 44,304 | 13,144 |
| 處分投資損益 | 2,133 | 1,687 |
| 透過損益按公允價值衡量之 金融商品損益 | (1,200) | (558) |
| 其他 | <u>19,475</u> | <u>29,363</u> |
| | <u>\$ 50,728</u> | <u>\$ 42,295</u> |

(三) 折舊及攤銷

| | 103年度 | 102年度 |
|------------|------------------|------------------|
| 不動產、廠房及設備 | \$371,691 | \$386,315 |
| 無形資產 | <u>19,764</u> | <u>30,058</u> |
| 合計 | <u>\$391,455</u> | <u>\$416,373</u> |
| 折舊費用依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | \$331,003 | \$337,676 |
| 營業費用 | <u>40,688</u> | <u>48,639</u> |
| | <u>\$371,691</u> | <u>\$386,315</u> |
| 攤銷費用依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | \$ 4,805 | \$ 7,342 |
| 銷售費用 | 1,919 | 515 |
| 管理費用 | 12,178 | 19,730 |
| 研發費用 | <u>862</u> | <u>2,471</u> |
| | <u>\$ 19,764</u> | <u>\$ 30,058</u> |

(四) 員工福利費用

| | 103年度 | 102年度 |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 退職後福利 (附註十九) | | |
| 確定提撥計畫 | \$ 28,913 | \$ 31,360 |
| 確定福利計畫 | (<u>3,199</u>) | <u>22,107</u> |
| | 25,714 | 53,467 |
| 其他員工福利 | <u>1,836,142</u> | <u>2,103,842</u> |
| 員工福利費用合計 | <u>\$ 1,861,856</u> | <u>\$ 2,157,309</u> |
| 依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | \$ 1,425,337 | \$ 1,578,849 |
| 營業費用 | <u>436,519</u> | <u>578,460</u> |
| | <u>\$ 1,861,856</u> | <u>\$ 2,157,309</u> |

(五) 外幣兌換損益

| | 103年度 | 102年度 |
|----------|------------------|------------------|
| 外幣兌換利益總額 | \$188,425 | \$122,367 |
| 外幣兌換損失總額 | <u>144,121</u> | <u>109,223</u> |
| 淨 (損) 益 | <u>\$ 44,304</u> | <u>\$ 13,144</u> |

二二、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用 (利益) 之主要組成項目如下：

| | 103年度 | 102年度 |
|------------------|----------------------|--------------------|
| 當期所得稅 | | |
| 當期產生者 | \$ 75,313 | \$ 218,607 |
| 以前年度之調整 | <u>3,992</u> | <u>3,599</u> |
| | 79,305 | 222,206 |
| 遞延所得稅 | | |
| 當年度產生者 | (<u>120,016</u>) | (<u>126,922</u>) |
| 認列於損益之所得稅費用 (利益) | <u>(\$ 40,711)</u> | <u>\$ 95,284</u> |

會計所得與所得稅費用（利益）之調節如下：

| | 103年度 | 102年度 |
|--------------------------|-------------------------|-------------------|
| 稅前淨利（損） | (<u>\$ 1,440,167</u>) | <u>\$ 359,851</u> |
| 按相關國家所得所適用之國 內稅率計算之稅額 | (\$ 534,905) | \$ 128,464 |
| 免稅所得 | (15,799) | (13,641) |
| 報稅上不可減除費損 | 18,536 | 4,254 |
| 未認列之暫時性差異 | 494,770 | (27,392) |
| 稅率變動 | (7,305) | - |
| 以前年度之當期所得稅費用 於本期之調整 | <u>3,992</u> | <u>3,599</u> |
| 認列於損益之所得稅費用（利 益）合計 | (<u>\$ 40,711</u>) | <u>\$ 95,284</u> |

合併公司適用中華民國所得稅法之個體所適用之稅率為 17%；中國地區子公司所適用之稅率均為 25%；其他轄區所產生之稅額係依各相關轄區適用之稅率計算。

截至 103 年及 102 年 12 月 31 日止，與投資子公司有關且未認列為遞延所得稅負債之應課稅暫時性差異分別為 0 仟元及 115,593 仟元。

子公司一旭榮電子（深圳）有限公司由於未取得高新科技技術企業資格，故營利事業所得稅稅率由 15% 調增為 25%，並自 103 年度開始施行。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

| | 103年度 | 102年度 |
|-------------------------------|----------------------|----------------------|
| 遞延所得稅 | | |
| 當年度產生者 | | |
| 認列於其他綜合損益 | | |
| — 國外營運機構財務報 表之換算 | (\$ 21,860) | (\$ 44,214) |
| — 確定福利之精算損益 | (65) | 897 |
| — 採用權益法之關聯企 業其他綜合損益之份 額 | <u>34</u> | <u>93</u> |
| | (<u>\$ 21,891</u>) | (<u>\$ 43,224</u>) |

(三) 當期所得稅資產與負債

| | <u>103年12月31日</u> | <u>102年12月31日</u> |
|---------|-------------------|-------------------|
| 當期所得稅資產 | | |
| 應收退稅款 | \$ 11,146 | \$ 13,651 |
| 當期所得稅負債 | | |
| 應付所得稅 | \$ 38,071 | \$ 57,240 |

(四) 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：

103 年度

| | <u>期 初 餘 額</u> | <u>認 列 於 損 益</u> | <u>認 列 於 其 他 綜 合 損 益</u> | <u>期 末 餘 額</u> |
|------------------------------|-------------------|-----------------------|------------------------------|-------------------|
| <u>遞 延 所 得 稅 資 產</u> | | | | |
| 暫時性差異 | | | | |
| 關聯企業－確定福利退 休計畫及應付休假給 付 | \$ 125 | \$ - | \$ 34 | \$ 159 |
| 備抵呆帳 | 348 | (348) | - | - |
| 遞延收入 | 222 | (42) | - | 180 |
| 備抵存貨跌價損失 | 14,672 | 2,551 | - | 17,223 |
| 未實現兌換損失 | 478 | 1,503 | - | 1,981 |
| 虧損扣抵 | 5,283 | (5,283) | - | - |
| 確定福利退休計畫 | 16,234 | (1,817) | (65) | 14,352 |
| 應付休假給付 | 3,412 | (1,121) | - | 2,291 |
| 其 他 | 22,008 | 6,867 | - | 28,875 |
| | <u>\$ 62,782</u> | <u>\$ 2,310</u> | <u>(\$ 31)</u> | <u>\$ 65,061</u> |
| <u>遞 延 所 得 稅 負 債</u> | | | | |
| 暫時性差異 | | | | |
| 透過損益按公允價值衡 量之金融負債 | \$ 48 | (\$ 48) | \$ - | \$ - |
| 未實現兌換利益 | 355 | 2,144 | - | 2,499 |
| 土地增值稅準備 | 9,477 | - | - | 9,477 |
| 子公司之未分配盈餘 | 246,892 | (119,802) | 21,860 | 148,950 |
| | <u>\$ 256,772</u> | <u>(\$ 117,706)</u> | <u>\$ 21,860</u> | <u>\$ 160,926</u> |

102 年度

| | 期 初 餘 額 | 認 列 於 損 益 | 認 列 於 其 他 綜 合 損 益 | 期 末 餘 額 |
|------------------------------|-------------------|----------------------|----------------------|-------------------|
| <u>遞 延 所 得 稅 資 產</u> | | | | |
| 暫時性差異 | | | | |
| 關聯企業－確定福利退 休計畫及應付休假給 付 | \$ 32 | \$ - | \$ 93 | \$ 125 |
| 備抵呆帳 | 133 | 215 | - | 348 |
| 遞延收入 | 265 | (43) | - | 222 |
| 備抵存貨跌價損失 | 9,392 | 5,280 | - | 14,672 |
| 未實現兌換損失 | 701 | (223) | - | 478 |
| 虧損扣抵 | 3,531 | 1,752 | - | 5,283 |
| 確定福利退休計畫 | 11,701 | 3,636 | 897 | 16,234 |
| 應付休假給付 | 4,718 | (1,306) | - | 3,412 |
| 其 他 | 20,588 | 1,420 | - | 22,008 |
| | <u>\$ 51,061</u> | <u>\$ 10,731</u> | <u>\$ 990</u> | <u>\$ 62,782</u> |
| <u>遞 延 所 得 稅 負 債</u> | | | | |
| 暫時性差異 | | | | |
| 透過損益按公允價值衡 量之金融負債 | \$ - | \$ 48 | \$ - | \$ 48 |
| 未實現兌換利益 | 63 | 292 | - | 355 |
| 土地增值稅準備 | 9,477 | - | - | 9,477 |
| 其 他 | 679 | (679) | - | - |
| 子公司之未分配盈餘 | 318,530 | (115,852) | 44,214 | 246,892 |
| | <u>\$ 328,749</u> | <u>(\$ 116,191)</u> | <u>\$ 44,214</u> | <u>\$ 256,772</u> |

(五) 未於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

| | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|-------------------|------------------|-------------|
| <u>虧損扣抵</u> | | |
| 2017 年度到期 | \$ 14,289 | \$ - |
| 2018 年度到期 | 11,721 | - |
| 2019 年度到期 | 596,239 | - |
| 2024 年度到期 | 10,503 | - |
| | <u>\$632,752</u> | <u>\$ -</u> |
| <u>可減除暫時性差異</u> | | |
| 不動產、廠房及設備減損 損失 | \$859,767 | \$ - |
| 備抵呆帳 | 124,177 | - |
| 其 他 | 8,643 | - |
| | <u>\$992,587</u> | <u>\$ -</u> |

(六) 兩稅合一相關資訊

| | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|-------------|----------------------------|----------------------------|
| 未分配盈餘 | | |
| 86年度以前 | \$ - | \$ - |
| 87年度以後 | <u>801,532</u> | <u>2,274,142</u> |
| | <u>\$ 801,532</u> | <u>\$ 2,274,142</u> |
| 股東可扣抵稅額帳戶餘額 | <u>\$ 222,747</u> | <u>\$ 374,921</u> |
| | | |
| 盈餘分配之稅額扣抵比率 | <u>103年度(預計)</u> 27.79% | <u>102年度(實際)</u> 10.80% |

(七) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報除 102 及 101 年度外，截至 100 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

計算每股盈餘時，無償配股之影響業已追溯調整，該無償配股基準日訂於 103 年 8 月 4 日。因追溯調整，102 年度基本及稀釋每股盈餘分別由 1.43 元及 1.42 元減少為 1.42 元及 1.40 元。

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

| | 103年度 | 102年度 |
|-------------------------|-----------------------|-------------------|
| 本年度淨利(損) | <u>(\$ 1,382,639)</u> | <u>\$ 267,738</u> |
| <u>股 數</u> | | 單位：仟股 |
| | <u>103年度</u> | <u>102年度</u> |
| 用以計算基本每股盈餘之普通 加權平均股數 | 189,172 | 188,820 |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響： | | |
| 員工分紅 | <u>-</u> | <u>1,781</u> |
| 用以計算稀釋每股盈餘之普通 加權平均股數 | <u>189,172</u> | <u>190,601</u> |

本公司將員工分紅之潛在普通股列入計算 103 年度之稀釋每股盈餘時，因具反稀釋作用，故未納入稀釋每股盈餘之計算。

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工分紅將採發放股票方式，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。於次年度股東會決議員工分紅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、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。

二五、金融工具

(一) 公允價值之資訊

1. 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。

2. 認列於合併資產負債表之公允價值衡量

合併公司以公允價值衡量之金融資產及金融負債，其衡量方式依照公允價值可觀察程度分為第一至三級：

- (1) 第一級公允價值衡量係指活絡市場相同資產或負債之公開報價（未經調整）。
- (2) 第二級公允價值衡量係指除第一級之公開報價外，以屬於該資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）可觀察之輸入值推導公允價值。
- (3) 第三級公允價值衡量係指評價技術係非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值（不可觀察之輸入值）推導公允價值。

103 年 12 月 31 日

| | 第 一 級 | 第 二 級 | 第 三 級 | 合 計 |
|-------------------|-------|----------|-------|----------|
| <u>透過損益按公允價值衡</u> | | | | |
| <u>量之金融負債</u> | | | | |
| <u>衍生工具</u> | \$ - | \$ 1,169 | \$ - | \$ 1,169 |

102 年 12 月 31 日

| | 第 一 級 | 第 二 級 | 第 三 級 | 合 計 |
|-------------------|-------|--------|-------|--------|
| <u>透過損益按公允價值衡</u> | | | | |
| <u>量之金融資產</u> | | | | |
| <u>衍生工具</u> | \$ - | \$ 285 | \$ - | \$ 285 |
| <u>透過損益按公允價值衡</u> | | | | |
| <u>量之金融負債</u> | | | | |
| <u>衍生工具</u> | \$ - | \$ 820 | \$ - | \$ 820 |

103 及 102 年度無第一級與第二級公允價值衡量間移轉之情形。

3. 金融資產以第三級公允價值衡量之調節：無。
4. 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

- (1) 具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融工具公允價值係參照市場報價決定。
- (2) 有活絡市場公開報價之衍生工具係以市場價格為公允價值。無市場價格可供參考之選擇權衍生工具係採用選擇權定價模式估算公允價值。無市場價格可供參考之非選擇權衍生工具係以存續期間適用之殖利率曲線採用現金流量折現分析估算公允價值。合併公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。
- (3) 上述以外之其他金融工具公允價值係依現金流量折現分析之一般公認定價模式決定。

(二) 金融工具之種類

| | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|--------------|--------------|--------------|
| <u>金融資產</u> | | |
| 放款及應收款（註1） | \$ 5,493,768 | \$ 6,356,443 |
| 備供出售金融資產（註2） | 124,341 | 167,918 |
| 透過損益按公允價值衡量 | | |
| 持有供交易 | - | 285 |
| <u>金融負債</u> | | |
| 透過損益按公允價值衡量 | | |
| 持有供交易 | 1,169 | 820 |
| 以攤銷後成本衡量（註3） | 2,910,668 | 3,356,718 |

註1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款及存出保證金等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註2：餘額係分類為備供出售之以成本衡量之金融資產餘額。

註3：餘額係包含短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款、長期借款及存入保證金等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(三) 財務風險管理目的與政策

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

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

1. 市場風險

合併公司主要暴露於外幣匯率變動及利率變動等市場風險，並使用某些衍生金融工具以管理相關風險。

(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，本公司使用短期借款及衍生性金融工具（包含遠期外匯合約及匯

率交換合約)來規避匯率風險。此類衍生性金融工具之使用，可協助合併公司減少但仍無法完全排除外幣匯率變動所造成之影響。

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

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額(包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目)，參閱附註二九。

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：

| | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|------------|------------|------------|
| <u>資 產</u> | | |
| 美 金 | \$ - | \$ 285 |
| <u>負 債</u> | | |
| 美 金 | 1,169 | 820 |

敏感度分析

有關外幣匯率風險之敏感度分析，主要係針對財務報導期間結束日之外幣貨幣性項目計算。當新台幣對美元及新台幣對人民幣升值/貶值百分之五時，合併公司之損益及權益分別減少/增加如下：

| | 美 元 之 影 響 | | 人 民 幣 之 影 響 | |
|-----|-----------|-----------|-------------|-----------|
| | 103年度 | 102年度 | 103年度 | 102年度 |
| 損 益 | \$ 18,371 | \$ 15,793 | \$ 42,415 | \$ 51,615 |
| 權 益 | - | - | - | - |

(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：

| | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|-----------|--------------|--------------|
| 具公允價值利率風險 | | |
| —金融資產 | \$ 3,093,166 | \$ 3,518,456 |
| —金融負債 | - | - |
| 具現金流量利率風險 | | |
| —金融資產 | 1,316,864 | 1,354,116 |
| —金融負債 | 1,440,000 | 1,559,112 |

敏感度分析

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

| 損 益 | 利 率 變 動 之 影 響 | |
|-----|---------------|----------|
| | 103年度 | 102年度 |
| | (\$ 123) | (\$ 205) |

2. 信用風險

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

(1) 營運相關信用風險

為維持應收款項的品質，合併公司已建立營運相關信用風險管理之程序。

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

截至 103 年及 102 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 68% 及 45%，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。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

下表係按到期日及未折現之到期金額彙總列示合併公司已約定還款期間之非衍生金融負債到期分析：

103 年 12 月 31 日

| 非衍生金融負債 | 加權平均有效利率 (%) | 到期日 | | | |
|---------|--------------|---------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| | | 1 年 內 | 1 至 3 年 | 3 至 5 年 | 5 年 以上 |
| 無附息負債 | | \$ 1,469,450 | \$ 323 | \$ - | \$ 895 |
| 浮動利率工具 | 1.6786% | <u>927</u> | <u>480,000</u> | <u>960,000</u> | <u>-</u> |
| | | <u>\$ 1,470,377</u> | <u>\$ 480,323</u> | <u>\$ 960,000</u> | <u>\$ 895</u> |

102 年 12 月 31 日

| 非衍生金融負債 | 加權平均有效利率 (%) | 到期日 | | | |
|---------|--------------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
| | | 1 年 內 | 1 至 3 年 | 3 至 5 年 | 5 年 以上 |
| 無附息負債 | | \$ 1,796,313 | \$ 430 | \$ - | \$ 863 |
| 浮動利率工具 | 1.6785% | <u>120,036</u> | <u>-</u> | <u>1,440,000</u> | <u>-</u> |
| | | <u>\$ 1,916,349</u> | <u>\$ 430</u> | <u>\$ 1,440,000</u> | <u>\$ 863</u> |

(2) 衍生金融負債之流動性及利率風險表

下表係按到期日及未折現之到期金額彙總列示合併公司已約定還款期間之衍生金融負債到期分析：

103 年 12 月 31 日

| 淨額交割 | 要求即付或短於 1 個月 | 到期日 | | | |
|--------|--------------|-----------------|-----------|----------|----------|
| | | 1 至 3 個月 | 3 個月至 1 年 | 1 至 5 年 | 5 年 以上 |
| 遠期外匯合約 | \$ - | <u>\$ 1,169</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |

102 年 12 月 31 日

| 淨額交割 遠期外匯合約 | 要求即付或 | | | | |
|----------------|---------|----------|-----------|---------|---------|
| | 短於 1 個月 | 1 至 3 個月 | 3 個月至 1 年 | 1 至 5 年 | 5 年 以 上 |
| | \$ - | \$ 820 | \$ - | \$ - | \$ - |

二六、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）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) 營業收入

| 帳列項目 | 關係人類別 | 103年度 | 102年度 |
|------|-------|-------------------|-------------------|
| 銷貨收入 | 兄弟公司 | \$ 288,590 | \$ 686,331 |
| | 關聯企業 | 156,723 | 156,412 |
| | 母 公 司 | 267 | - |
| | | <u>\$ 445,580</u> | <u>\$ 842,743</u> |

(二) 進 貨

| 關係人類別 | 103年度 | 102年度 |
|-------|-----------------|------------------|
| 其他關係人 | \$ 3,448 | \$ 13,154 |
| 關聯企業 | 57 | 493 |
| | <u>\$ 3,505</u> | <u>\$ 13,647</u> |

對關係人之銷貨及進貨條件與一般廠商無顯著不同。

(三) 其他收入與各項費用

| 帳列項目 | 關係人類別 | 103年度 | 102年度 |
|------|-----------------|------------------|------------------|
| 各項費用 | 兄弟公司 | \$ 6,033 | \$ 6,995 |
| | 母 公 司 | 6,080 | 10,726 |
| | 其他關係人 | 1,570 | 15,143 |
| | 關聯企業 | 43 | 291 |
| | | <u>\$ 13,726</u> | <u>\$ 33,155</u> |
| 其他收入 | 其他關係人 | \$ 924 | \$ 1,082 |
| | 兄弟公司 | 988 | 8,332 |
| | 關聯企業 | - | 490 |
| | <u>\$ 1,912</u> | <u>\$ 9,904</u> | |

本公司將部分辦公室出租予錡美精機股份有限公司（其他關係人），租期自 102 年 1 月至 103 年 12 月，每月租金為 76 仟元，按月以 T/T 匯款支付。

(四) 應收關係人款項 (不含對關係人放款)

| 帳列項目 | 關係人類別 | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|-------|-------|-------------------|-------------------|
| 應收帳款 | 兄弟公司 | \$ 78,188 | \$ 246,879 |
| 應收帳款 | 關聯企業 | 79,442 | 48,005 |
| 其他應收款 | 母公司 | 285 | - |
| 其他應收款 | 兄弟公司 | 23,534 | 40,414 |
| 其他應收款 | 關聯企業 | 187 | 1,048 |
| | | <u>\$ 181,636</u> | <u>\$ 336,346</u> |

流通在外之應收關係人款項未收取保證。103及102年度應收關係人款項分別提列(迴轉)呆帳費用金額分別為(740)仟元及552仟元。

(五) 應付關係人款項 (不含向關係人借款)

| 帳列項目 | 關係人類別 | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|--------|-------|------------------|------------------|
| 應付帳款 | 兄弟公司 | \$ 1,663 | \$ - |
| 應付帳款 | 其他關係人 | 1,981 | 4,317 |
| 應付帳款 | 關聯企業 | 41 | 80 |
| 其他應付款項 | 兄弟公司 | 6,348 | 1,204 |
| 其他應付款項 | 母公司 | 2,531 | 2,557 |
| 其他應付款項 | 其他關係人 | 910 | 6,144 |
| | | <u>\$ 13,474</u> | <u>\$ 14,302</u> |

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(六) 取得之不動產、廠房及設備

| 關係人類別 | 取得價款 | |
|-------|-----------------|-------------|
| | 103年度 | 102年度 |
| 兄弟公司 | <u>\$ 5,327</u> | <u>\$ -</u> |

(七) 處分不動產、廠房及設備

| 關係人類別 | 處分價款 | | 處分(損)益 | |
|-------|--------------|-------------|----------------|-------------|
| | 103年度 | 102年度 | 103年度 | 102年度 |
| 兄弟公司 | <u>\$ 84</u> | <u>\$ -</u> | <u>(\$ 67)</u> | <u>\$ -</u> |

(八) 主要管理階層獎酬

| | 103年度 | 102年度 |
|--------|-----------------|-----------------|
| 短期員工福利 | \$ 7,000 | \$ 7,673 |
| 離職福利 | 142 | 263 |
| 股份基礎給付 | - | 515 |
| | <u>\$ 7,142</u> | <u>\$ 8,451</u> |

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二七、質抵押之資產

下列資產業經提供為當地稅務機關擔保之保證金：

| | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|------------------|---------------|-------------|
| 質押定存單（帳列其他非流動資產） | <u>\$ 100</u> | <u>\$ -</u> |

二八、重大或有負債及未認列之合約承諾

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

(二) 營業租賃

合併公司之子公司一旭榮電子（深圳）有限公司與其他公司簽訂房屋營業租賃合約，租金按月支付，租期於104年8月31日前到期，未來各年度之預計租金支出如下：

| 年 | 度 | 金 | 額 |
|------|---|-----|-------|
| 104年 | | 人民幣 | 6,449 |

二九、外幣金融資產及負債之匯率資訊

103年12月31日

| 金 融 資 產 | 外 | 幣 | 匯 | 率 | 帳 面 金 額 |
|--------------|----|--------|---------|---|--------------|
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | |
| 美 金 | \$ | 55,187 | 31.6250 | | \$ 1,745,290 |
| 歐 元 | | 1,021 | 38.4307 | | 39,231 |
| 日 圓 | | 56,301 | 0.2643 | | 14,880 |

(接次頁)

(承前頁)

| | 外 | 幣 | 匯 | 率 | 帳 | 面 | 金 | 額 |
|-----|----|---------|---|--------|----|---|---------|---|
| 港幣 | \$ | 329 | | 4.0780 | \$ | | 1,343 | |
| 人民幣 | | 166,244 | | 5.1030 | | | 848,343 | |

金融負債

貨幣性項目

| | | | | | | | | |
|-----|--|--------|--|---------|--|--|-----------|--|
| 美金 | | 41,899 | | 31.6250 | | | 1,325,062 | |
| 歐元 | | 139 | | 38.4307 | | | 5,336 | |
| 日圓 | | 29,281 | | 0.2643 | | | 7,739 | |
| 港幣 | | 475 | | 4.0780 | | | 1,937 | |
| 人民幣 | | 8 | | 5.1030 | | | 40 | |

102年12月31日

| | 外 | 幣 | 匯 | 率 | 帳 | 面 | 金 | 額 |
|-----|----|---------|---|---------|----|---|-----------|---|
| 美金 | \$ | 54,859 | | 29.7710 | \$ | | 1,633,195 | |
| 歐元 | | 1,537 | | 40.7327 | | | 62,622 | |
| 日圓 | | 34,132 | | 0.2834 | | | 9,673 | |
| 港幣 | | 849 | | 3.8398 | | | 3,258 | |
| 人民幣 | | 135,020 | | 4.9170 | | | 663,895 | |

金融負債

貨幣性項目

| | | | | | | | | |
|-----|--|--------|--|---------|--|--|---------|--|
| 美金 | | 30,299 | | 29.7710 | | | 902,038 | |
| 歐元 | | 120 | | 40.7327 | | | 4,873 | |
| 日圓 | | 2,526 | | 0.2834 | | | 716 | |
| 港幣 | | 2,166 | | 3.8398 | | | 8,317 | |
| 人民幣 | | 1,003 | | 4.9170 | | | 4,934 | |

三十、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。(附表一)
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)。(附表二)

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(附表三)
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表四)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表五)
9. 從事衍生工具交易。(附註七)
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。(附表六)
11. 被投資公司資訊。(附表七)

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表八)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益。(附表九)
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

三一、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。經評估本公司係屬經營橡（塑）膠製品之製造及銷售，所取得資產及發生之收入及費損均歸屬於相關之製造、銷售所需，是以合併公司則彙總為單一營運部門報導。合併公司提供給營運決策者覆核之部門資訊，其衡量基礎與財務報表相同，是以 103 及 102 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 103 及 102 年度之合併資產負債表及合併損益表。

(一) 地區別資訊

合併公司主要於五個地區營運－中國、印度、馬來西亞與台灣。

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

| | 來自外部客戶之收入 | | 非流動資產 | |
|------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | | 103年 | 102年 |
| | 103年度 | 102年度 | 12月31日 | 12月31日 |
| 中國 | \$ 2,623,239 | \$ 3,872,151 | \$ 1,560,072 | \$ 2,476,812 |
| 台灣 | 219,557 | 72,069 | 114,350 | 249,713 |
| 馬來西亞 | 204,743 | 208,613 | 192,725 | 176,842 |
| 印度 | 90,917 | 731,868 | 100 | 5,980 |
| 其他 | <u>1,364,064</u> | <u>1,980,395</u> | - | - |
| | <u>\$ 4,502,520</u> | <u>\$ 6,865,096</u> | <u>\$ 1,867,247</u> | <u>\$ 2,909,347</u> |

非流動資產係包括不動產、廠房及設備、投資性不動產、無形資產及其他非流動資產。

(二) 主要客戶資訊

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：

| | 103年度 | 102年度 |
|-----|--------------|--------------|
| 客戶甲 | \$ 1,139,904 | \$ 1,194,508 |
| 客戶乙 | 743,812 | 791,843 |

閩暉實業股份有限公司及子公司
資金貸與他人

民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣及外幣仟元

| 編號 | 貸出資金之公司 | 貸與對象 | 往來科目 | 是否為關係人 | 本期最高餘額 | 期末餘額 | 期末實際動支金額 | 利率區間(%) | 資金貸與性質(註一) | 有短期融通資金必要之原因 | 提列備抵 | 擔保 | 品價 | 對個別對象資金與 | 資金最高限額 | 註 |
|----|---------------------------------|--|-----------|--------|---------------------------|---------------------------|----------|---------|------------|--------------|------|------|------|----------------------|----------------------|---|
| 1 | Silitech (Bermuda) Holding Ltd. | Silitech International (India) Private Limited | 其他應收款—關係人 | 是 | \$ 284,625 (USD 9,000) | \$ 284,625 (USD 9,000) | \$ - | 2.32895 | 2 | 營業週轉 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 3,334,306 (註二) | \$ 3,334,306 (註二) | |

註一：資金貸與性質之說明如下：

1. 有業務往來。
2. 有短期資金融通之必要。

註二：係出資公司最近期財務報表股東權淨值之百分之六十。

附表二

閩暉實業股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 103 年 12 月 31 日

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 | 持股比例(%) | 公允價值 | 未備 | 註 |
|---------------------------------|---|---------|---------------------|---------|-----------|---------|------|----|---|
| 本公司 | 錙美精機股份有限公司 | 本公司為其董事 | 以成本衡量之金融資產 — 非流動 | 1,300 | \$ 11,165 | 13.00 | - | | |
| | 傑聖科技股份有限公司 | 本公司為其董事 | 以成本衡量之金融資產 — 非流動 | 6,820 | 89,138 | 11.00 | - | | |
| Silitech (Bermuda) Holding Ltd. | 股票 Innovation Works Development Fund, L.P. | - | 以成本衡量之金融資產 — 非流動 | - | USD 760 | - | - | | |

註：投資子公司及關聯企業相關資訊，請參閱附表七及附表八。

附表四

閩暉實業股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，
餘係新台幣仟元

| 進(銷)之公司 | 交易對象 | 關係 | 交易情形 | | | 交易條件與一般交易及原 | 同因 | 應收(付)票據、帳款 | | 註 | |
|--------------------------------|--------------------------------|------|-------|--------------------------|-------------|-------------|-------|------------|----------------------------------|------|---|
| | | | 進(銷)貨 | 金額 | 估總進(銷)貨之比率% | | | 授信 | 信 | | 期 |
| 本公司 | Silitech Technology Corp. Ltd. | 曾孫公司 | 進 | \$ 744,086 | 90% | 90天 | 無顯著不同 | 90-120天 | 應付帳款 \$ 344,916 | 95% | 註 |
| 本公司 | Lite-On Japan Ltd. | 關聯企業 | 銷 | 156,723 | 14% | 90天 | 無顯著不同 | 90-120天 | 應收帳款 79,442 | 32% | 註 |
| Silitech Technology Corp. Ltd. | 本公司 | 本公司 | 銷 | USD 24,305 JPY 24,723 | 85% | 90天 | 無顯著不同 | 90-120天 | 應收帳款 USD 10,789 JPY 14,054 | 76% | 註 |
| 旭榮電子(深圳)有限公司 | 旭榮電子(深圳)有限公司 | 玄孫公司 | 進 | USD 29,130 JPY 24,723 | 100% | 90天 | 無顯著不同 | 90-120天 | 應付帳款 USD 13,863 JPY 14,054 | 100% | 註 |
| 旭榮電子(深圳)有限公司 | Silitech Technology Corp. Ltd. | 曾孫公司 | 銷 | USD 29,130 JPY 24,723 | 30% | 90天 | 無顯著不同 | 90-120天 | 應收帳款 USD 13,863 JPY 14,054 | 56% | 註 |
| 光寶科技(常州)有限公司 | 光寶科技(常州)有限公司 | 兄弟公司 | 銷 | USD 4,446 | 5% | 90天 | 無顯著不同 | 90-120天 | 應收帳款 - | - | 註 |

註：業於合併報表沖銷。

附表五

閣暉實業股份有限公司及子公司

應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 103 年 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，
餘係新台幣仟元

| 帳列應收款項之公司 | 交易對象 | 關係對象 | 應收關係科目 | 應收關係目餘 | 項額 | 週轉率(次) | 逾期金額 | 應收額 | 關係處 | 人款理方 | 項式 | 應收後收 | 項回金額 | 關係人款項 | 提列備抵呆帳金額 | 備註 |
|--------------------------------|---------------------------------|------|--------|------------|------------------|--------|------|-----|-----|------|------------|-----------------|-----------------|-------|----------|----|
| 本公司 | Silitech (BVI) Holding Ltd. | 子公司 | 其他應收款 | \$ | 105,311 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 註 |
| Silitech (BVI) Holding Ltd. | Silitech (Bermuda) Holding Ltd. | 孫公司 | 其他應收款 | USD | 3,330 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 註 |
| Silitech Technology Corp. Ltd. | 本公司 | 本公司 | 應收帳款 | USD JPY | 10,789 14,054 | 2.95 | - | - | - | - | USD JPY | 7,679 14,054 | 7,679 14,054 | - | - | 註 |
| 旭榮電子(深圳)有限公司 | Silitech Technology Corp. Ltd. | 曾孫公司 | 應收帳款 | USD JPY | 13,863 14,054 | 3.00 | - | - | - | - | USD JPY | 7,679 14,054 | 7,679 14,054 | - | - | 註 |

註：業於合併報表沖銷。

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 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

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) | 交易科目 | 往來 | | 情形 佔合併總資產之比率 (註三) |
|------------|----------------------------------|----|---|-----------------|-------|------------|-------|-------------------------|
| | | | | | | 金額 | 交易條件 | |
| 0 | 母公司 | | Silittech (BVI) Holding Ltd. | 1 | 其他應收款 | \$ 105,311 | 無顯著不同 | 1 |
| 0 | 母公司 | | Silittech Technology Corporation Ltd. | 1 | 進貨 | 744,086 | 無顯著不同 | 17 |
| 0 | 母公司 | | Silittech Technology Corporation Ltd. | 1 | 應付帳款 | 344,916 | 無顯著不同 | 4 |
| 0 | 母公司 | | 閩暉(香港)控股有限公司 | 1 | 應付帳款 | 4,059 | 無顯著不同 | - |
| 0 | 母公司 | | 閩暉(香港)控股有限公司 | 1 | 進貨 | 38,498 | 無顯著不同 | 1 |
| 0 | 母公司 | | 閩暉科技(蘇州)有限公司 | 1 | 應付帳款 | 61 | 無顯著不同 | - |
| 0 | 母公司 | | 閩暉科技(蘇州)有限公司 | 1 | 銷貨 | 4,228 | 無顯著不同 | - |
| 0 | 母公司 | | 旭榮電子(深圳)有限公司 | 1 | 應收帳款 | 69,352 | 無顯著不同 | 1 |
| 0 | 母公司 | | 旭榮電子(深圳)有限公司 | 1 | 銷貨 | 67,740 | 無顯著不同 | 2 |
| 0 | 母公司 | | 旭榮電子(深圳)有限公司 | 1 | 非營業收入 | 4,730 | 無顯著不同 | - |
| 0 | 母公司 | | 旭榮電子(深圳)有限公司 | 1 | 其他應收款 | 5,183 | 無顯著不同 | - |
| 0 | 母公司 | | 旭榮電子(深圳)有限公司 | 1 | 進貨 | 692 | 無顯著不同 | - |
| 0 | 母公司 | | 旭榮電子(深圳)有限公司 | 1 | 營業費用 | 140 | 無顯著不同 | - |
| 0 | 母公司 | | Silittech Technology Corporation Sdn. Bhd | 1 | 銷貨 | 2,466 | 無顯著不同 | - |
| 0 | 母公司 | | Silittech Technology Corporation Sdn. Bhd | 1 | 應收帳款 | 1,068 | 無顯著不同 | - |
| 0 | 母公司 | | Silittech Technology Corporation Sdn. Bhd | 1 | 其他應收款 | 518 | 無顯著不同 | - |
| 1 | Silittech (BVI) Holding Ltd. | | Silittech (Bermuda) Holding Ltd. | 3 | 其他應收款 | 105,311 | 無顯著不同 | 1 |
| 1 | Silittech (Bermuda) Holding Ltd. | | Silittech (Bermuda) Holding Ltd. | 3 | 其他應收款 | 447,938 | 無顯著不同 | 6 |
| 1 | 閩暉科技(蘇州)有限公司 | | 閩暉(香港)控股有限公司 | 3 | 進貨 | 65 | 無顯著不同 | - |
| 1 | 閩暉科技(蘇州)有限公司 | | 旭榮電子(深圳)有限公司 | 3 | 銷貨 | 15,132 | 無顯著不同 | - |
| 1 | 閩暉科技(蘇州)有限公司 | | 旭榮電子(深圳)有限公司 | 3 | 非營業收入 | 22,562 | 無顯著不同 | 1 |
| 1 | 閩暉科技(蘇州)有限公司 | | 旭榮電子(深圳)有限公司 | 3 | 其他應收款 | 5,936 | 無顯著不同 | - |
| 1 | 閩暉科技(蘇州)有限公司 | | 蘇州旭隆模具製造有限公司 | 3 | 非營業收入 | 6,631 | 無顯著不同 | - |
| 1 | 閩暉科技(蘇州)有限公司 | | 蘇州旭隆模具製造有限公司 | 3 | 進貨 | 1,900 | 無顯著不同 | - |
| 1 | 閩暉科技(蘇州)有限公司 | | 蘇州旭隆模具製造有限公司 | 3 | 製造費用 | 4,794 | 無顯著不同 | - |
| 1 | 閩暉科技(蘇州)有限公司 | | 蘇州旭隆模具製造有限公司 | 3 | 其他應收款 | 5,886 | 無顯著不同 | - |
| 1 | 閩暉科技(蘇州)有限公司 | | 閩暉(香港)控股有限公司 | 3 | 銷貨 | 9 | 無顯著不同 | - |
| 1 | 閩暉科技(蘇州)有限公司 | | 閩暉(香港)控股有限公司 | 3 | 銷貨退回 | 68,311 | 無顯著不同 | 2 |
| 1 | 閩暉科技(蘇州)有限公司 | | 閩暉(香港)控股有限公司 | 3 | 應收帳款 | 553 | 無顯著不同 | - |
| 1 | 閩暉科技(蘇州)有限公司 | | 閩暉(香港)控股有限公司 | 3 | 應收帳款 | 4,715 | 無顯著不同 | - |

(接次頁)

(承前頁)

| 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 | | 來往 | | 情形 佔合併總資產之比率 (註三) |
|------------|--------------|---|-----------------|-------|----------|-------|----|-------------------------|
| | | | | 科目 | 金額 | 交易條件 | 金額 | |
| 1 | 閱暉科技(蘇州)有限公司 | Siiitech Technology Corporation Sdn. Bhd | 3 | 銷貨 | \$ 1,007 | 無顯著不同 | - | |
| 1 | 閱暉科技(蘇州)有限公司 | Siiitech Technology Corporation Sdn. Bhd. | 3 | 其他應收款 | 4,198 | 無顯著不同 | - | |
| 1 | 閱暉科技(蘇州)有限公司 | Siiitech Technology Corporation Sdn. Bhd. | 3 | 應收帳款 | 279 | 無顯著不同 | - | |
| 1 | 閱暉科技(蘇州)有限公司 | Siiitech Technology Corporation Sdn. Bhd. | 3 | 應付帳款 | 727 | 無顯著不同 | - | |
| 2 | 旭榮電子(深圳)有限公司 | Siiitech Technology Corporation Ltd. | 3 | 其他應收款 | 254 | 無顯著不同 | - | |
| 2 | 旭榮電子(深圳)有限公司 | Siiitech Technology Corporation Ltd. | 3 | 應收帳款 | 442,280 | 無顯著不同 | 5 | |
| 2 | 旭榮電子(深圳)有限公司 | Siiitech Technology Corporation Ltd. | 3 | 銷貨 | 889,157 | 無顯著不同 | 20 | |
| 2 | 旭榮電子(深圳)有限公司 | Siiitech Technology Corporation Ltd. | 3 | 銷貨折讓 | 725 | 無顯著不同 | - | |
| 2 | 旭榮電子(深圳)有限公司 | Siiitech Technology Corporation Ltd. | 3 | 銷貨退回 | 87 | 無顯著不同 | - | |
| 2 | 旭榮電子(深圳)有限公司 | Siiitech Technology Corporation Ltd. | 3 | 負債準備 | 34 | 無顯著不同 | - | |

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。

開暉實業股份有限公司及其子公司
被投資公司資訊

民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，
餘係新台幣仟元

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地 | 主要營業項目 | 原本期初 | 原本期末 | 上期 | 上期 | 未 | 未 | 持 | 有 | 被 | 本 | 本 | 本 | 註 |
|---------------------------------|--|---------------------------------|--------------------------------------|---------------------------|---------------------------|-----------------|---------|-----------------|-----|-------------------------|---------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------|-----------|---|
| | | | | USD | JPY | USD | JPY | 限 | 限 | 帳 | 被 | 被 | 本 | 本 | 認 | 備 |
| | | | | 95,182 | 199,981 | 95,182 | 199,981 | 數 | 數 | 面 | 額 | 額 | 期 | 期 | 列 | 註 |
| 本公司 | Silitech (BVI) Holding Ltd. Lite-On Japan Ltd. | British Virgin Islands Japan | 一般投資業 LED 光電產品及電源供應器 之銷售 | USD 95,182 JPY 199,981 | USD 95,182 JPY 199,981 | 95,182 | 980 | 95,182 | 980 | \$ 4,084,281 68,409 | 4,084,281 68,409 | (USD 40,956) JPY 169,445 | (USD 40,956) JPY 169,445 | 3,502 | 1,245,015 | 子 公 司 (註一) 採 用 權 益 法 之 投 資 |
| Silitech (BVI) Holding Ltd. | Silitech (Bermuda) Holding Ltd. | Bermuda | 一般投資業 | USD 95,132 | USD 95,132 | 95,132 | | 95,132 | | USD 126,602 | 126,602 | (USD 40,952) | (USD 40,952) | | | 孫 公 司 (註一) |
| Silitech (Bermuda) Holding Ltd. | Silitech Technology Corp. Ltd. | HongKong | 橡(塑)膠製品及電腦週邊 之製造 | USD 8,000 | USD 8,000 | 8,000 | | 62,400 | | USD 35,309 | 35,309 | RMB 8,578 | RMB 8,578 | | | 曾 孫 公 司 (註一) |
| | Silitech Technology Corp. Sdn. Bhd. | Malaysia | 矽膠、按鍵及其他電腦附件 之製造 | USD 5,632 | USD 5,632 | 5,632 | | 21,400 | | USD 12,225 | 12,225 | RM 5,689 | RM 5,689 | | | 曾 孫 公 司 (註一) |
| | Silitech Technology (Europe) Ltd. | WitneyOxon,England | 模具及按鍵之銷售 | USD - | USD - | - | | - | | - | - | - | - | | | 曾 孫 公 司 (註二) |
| | 開暉(香港)控股有限公司 Silitech International Private Limited | HongKong India | 一般投資業 從事研發、生產組裝、銷售 通訊及汽車電子相關產品 | USD 77,200 USD 3,002 | USD 77,200 USD 3,002 | 77,200 4,173 | | 77,200 4,173 | | USD 61,050 USD 1,428 | 61,050 1,428 | (RMB 256,048) (INR 32,221) | (RMB 256,048) (INR 32,221) | | | 曾 孫 公 司 (註一) 曾 孫 公 司 (註一) |

註一：業於合併報表沖銷。

註二：已於 103 年 11 月清算完成。

註三：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表八。

閩暉實業股份有限公司及其子公司
大陸投資資訊

民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

| 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額 | 投資方式 | 本期末自台灣匯出累積投資金額 | 本月初自台灣匯出累積投資金額 | 本期匯出或收回投資金額 | 本期末自台灣匯出累積投資金額 | 被投資公司本期損益 | 本公司直接或間接投資之持股比例 | 本期直接投資損益 | 認列損益 | 期末帳面價值 | 截至本期末止已匯回投資收益 | 註 |
|------------------|---|---------------------------|------|---------------------------|---------------------------|-------------|----------------|-------------------------------|-----------------|-----------------|-------------------------------|-----------------------------|---|---|
| 旭茶電子(深圳)有限公司(註六) | 有從事生產經營各式芯軸及橡膠製品、滾輪組件、橡膠製品、滾輪組件、音圈馬達、觸控模組、塑膠視窗組件及玻璃視窗組件 | \$ 88,550 (USD 2,800) | 註一 | \$ 203,354 | \$ 203,354 | - | \$ - | \$ 67,527 (RMB 13,730) | 100.00% | \$ (RMB 13,730) | 67,527 (RMB 13,730) | \$ 976,908 (RMB 191,438) | \$ 3,826,798 (USD 122,919) (RMB 22,129) | |
| 閩暉科技(蘇州)有限公司(註六) | 有從事經營汽車音響相關零件、鎖合盒零件及橡膠零件等橡膠產品之產銷業務 | 2,466,750 (USD 78,000) | 註一 | 2,466,750 (USD 78,000) | 2,466,750 (USD 78,000) | - | - | (1,270,007) (RMB 258,226) | 100.00% | ((RMB 258,226) | (1,270,007) (RMB 258,226) | 1,832,977 (RMB 359,196) | 1,065,889 (USD 8,796) (RMB 162,627) | |
| 蘇州旭隆模具製造有限公司(註六) | 有研發生產各類沖模、精密型腔模、模具標準件及新型電子元器(敏感元器及傳感器)，銷售公司自產產品 | 142,313 (USD 4,500) | 註一 | - | - | - | - | (42,041) (RMB 8,548) | 60.00% (註五) | ((RMB 8,548) | 25,225 (RMB 5,129) | 81,474 (RMB 15,966) | | |

| 本期末大陸地區 | 累計自台灣匯出金額 | 經核准投資金額 | 部投資 | 審金額 | 會依大 | 陸地 | 區 | 投資 | 審金額 | 審投資 | 會規 |
|------------------|------------------|--------------|---------------|-----|-----|----|---|------------------|-----|-----|----|
| \$2,764,979 (註四) | \$2,920,100 (註四) | (USD 85,905) | (NTD 203,354) | | | | | \$7,735,840 (註三) | | | |
| (USD 81,000) | | | | | | | | | | | |
| (NTD 203,354) | | | | | | | | | | | |

註一：透過第三地區投資再投資大陸公司

註二：本期認列投資損益，經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。

註三：本公司對大陸投資累計金額上限(淨值之百分之六十或八仟萬元孰高者)加計已匯回之股本或盈餘：4,738,589(淨值)×60%+4,892,687=7,735,840。

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 | 金額 |
|-------------------------------|-------------|
| 旭茶電子(深圳)有限公司 | NTD 203,354 |
| 閩暉電子(常熟)有限公司(已於99年10月清算完畢) | USD 3,000 |
| 閩暉科技(蘇州)有限公司 | USD 20,000 |
| 閩暉科技(蘇州)有限公司 | USD 2,000 |
| 閩暉科技(蘇州)有限公司 | USD 11,000 |
| 閩暉科技(蘇州)有限公司 | USD 45,000 |
| 旭盈表面處理(深圳)有限公司(已於101年9月清算完畢) | USD 605 |
| 蘇州旭隆模具製造有限公司 | USD 1,200 |
| 蘇州旭隆模具製造有限公司 | 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：業於合併報表沖銷。

附表九

閩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 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 大陸投資公司名稱 旭榮電子(深圳)有限公司 (註) | 交易類型 進 | 進、銷 | | 貨 百分比 | 價 無顯著不同 | 交 付 期 間 O/A90 天 | 條 件 與 一 般 交 易 之 比 較 O/A90~120 天 | 應收(付)票據、帳款 | | 未實現損益金額 | 備註 |
|---------------------------------|-----------|--------|-----|----------|------------|-----------------------------|---|------------|-----|---------|----|
| | | 金額 | 百分比 | | | | | 金額 | 百分比 | | |
| | | \$ 692 | - | - | 無顯著不同 | O/A90 天 | O/A90~120 天 | \$ - | - | \$ - | |
| | 銷 | 69,740 | 6% | 6% | 無顯著不同 | O/A90 天 | O/A90~120 天 | 69,352 | 17% | 4 | |
| 閩暉科技(蘇州)有限公司 (註) | 銷 | 4,228 | - | - | 無顯著不同 | O/A90 天 | O/A90~120 天 | - | - | - | |

註：業於合併報表沖銷。

五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告



勤業眾信聯合會計師事務所
10596 台北市民生東路三段156號12樓

Deloitte & Touche
12th Floor, Hung Tai Financial Plaza
156 Min Sheng East Road, Sec. 3
Taipei 10596, Taiwan, R.O.C.

Tel : +886 (2) 2545-9988
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：

閱暉實業股份有限公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表與個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務報表表示意見。如財務報表附註十一所述，列入上開個體財務報表中採用權益法之投資之子公司 Silitech Technology (Europe) Ltd.，未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關上述採用權益法之投資之評價係依據其他會計師之查核報告，上述採用權益法之投資民國 102 年 12 月 31 日之帳列金額為新台幣 3,025 仟元，民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益之份額為新台幣(2,810)仟元。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信個體財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取個體財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述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 103 年及 102 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

閱暉實業股份有限公司民國 103 年度個體財務報告重要會計項目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。依據本會計師之意見，該等項目明細表在所有重大方面與第一段所述個體財務報表相關資訊一致。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 蔡 振 財

蔡 振 財



會計師 鄭 欽 宗

鄭 欽 宗



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1010028123 號

中 華 民 國 104 年 3 月 24 日



民國 104 年 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | 資 產 | 103年12月31日 | | 102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) | \$ 1,910,413 | 28 | \$ 1,950,965 | 23 |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註四及七) | - | - | 285 | - |
| 1150 | 應收票據淨額(附註九) | 530 | - | - | - |
| 1170 | 應收帳款淨額(附註四及九) | 256,757 | 4 | 124,188 | 2 |
| 1180 | 應收帳款-關係人淨額(附註四、九及二四) | 149,862 | 2 | 303,694 | 4 |
| 1200 | 其他應收款(附註四) | 3,704 | - | 4,154 | - |
| 1210 | 其他應收款-關係人(附註四及二四) | 111,551 | 2 | 270,523 | 3 |
| 1220 | 當期所得稅資產(附註四及二十) | 9,106 | - | 13,651 | - |
| 130X | 存貨(附註四、五及十) | 28,525 | - | 27,509 | - |
| 1410 | 預付款項 | 9,882 | - | 13,071 | - |
| 11XX | 流動資產總計 | <u>2,480,330</u> | <u>36</u> | <u>2,708,040</u> | <u>32</u> |
| | 非流動資產 | | | | |
| 1543 | 以成本衡量之金融資產-非流動(附註四、五及八) | 100,303 | 1 | 149,465 | 2 |
| 1550 | 採用權益法之投資(附註四及十一) | 4,152,690 | 61 | 5,378,383 | 63 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備(附註四、五及十二) | 106,738 | 2 | 231,440 | 3 |
| 1780 | 無形資產(附註四) | 4,862 | - | 6,278 | - |
| 1840 | 遞延所得稅資產(附註四及二十) | 13,766 | - | 14,871 | - |
| 1920 | 存出保證金(附註四) | 376 | - | 376 | - |
| 1990 | 其他非流動資產(附註十三) | 3,700 | - | 13,223 | - |
| 15XX | 非流動資產總計 | <u>4,382,435</u> | <u>64</u> | <u>5,794,036</u> | <u>68</u> |
| 1XXX | 資 產 總 計 | <u>\$ 6,862,765</u> | <u>100</u> | <u>\$ 8,502,076</u> | <u>100</u> |
| | 負債及權益 | | | | |
| | 流動負債 | | | | |
| 2170 | 應付帳款(附註四) | \$ 11,880 | - | \$ 38,007 | 1 |
| 2180 | 應付帳款-關係人(附註四及二四) | 352,680 | 5 | 292,314 | 3 |
| 2230 | 當期所得稅負債(附註四及二十) | - | - | 25,304 | - |
| 2250 | 負債準備-流動(附註四及十六) | 116 | - | 533 | - |
| 2220 | 其他應付款項-關係人(附註四及二四) | 3,804 | - | 9,166 | - |
| 2219 | 其他應付款(附註四及十五) | 81,616 | 1 | 167,271 | 2 |
| 2399 | 其他流動負債 | 13,721 | 1 | 10,851 | - |
| 21XX | 流動負債總計 | <u>463,817</u> | <u>7</u> | <u>543,446</u> | <u>6</u> |
| | 非流動負債 | | | | |
| 2540 | 長期借款(附註四及十四) | 1,440,000 | 21 | 1,440,000 | 17 |
| 2640 | 應計退休金負債(附註四、五及十七) | 59,432 | 1 | 72,131 | 1 |
| 2570 | 遞延所得稅負債(附註四及二十) | 160,927 | 2 | 256,773 | 3 |
| 25XX | 非流動負債總計 | <u>1,660,359</u> | <u>24</u> | <u>1,768,904</u> | <u>21</u> |
| 2XXX | 負債總計 | <u>2,124,176</u> | <u>31</u> | <u>2,312,350</u> | <u>27</u> |
| | 權益(附註四及十八) | | | | |
| | 股本 | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 1,893,838 | 27 | 1,877,057 | 22 |
| 3200 | 資本公積 | 762,686 | 11 | 753,817 | 9 |
| | 保留盈餘 | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 1,095,168 | 16 | 1,068,394 | 12 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | - | - | 137,715 | 2 |
| 3350 | 未分配盈餘 | 801,532 | 12 | 2,274,142 | 27 |
| 3300 | 保留盈餘總計 | 1,896,700 | 28 | 3,480,251 | 41 |
| 3400 | 其他權益 | 185,365 | 3 | 78,601 | 1 |
| 3XXX | 權益總計 | <u>4,738,589</u> | <u>69</u> | <u>6,189,726</u> | <u>73</u> |
| | 負債與權益總計 | <u>\$ 6,862,765</u> | <u>100</u> | <u>\$ 8,502,076</u> | <u>100</u> |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 104 年 3 月 24 日查核報告)

董事長：宋恭源



經理人：黃俊傑



會計主管：黃郁卿



閱暉實業股份有限公司

個體綜合損益表

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

| 代 碼 | | 103年度 | | 102年度 | |
|------|-----------------------|--------------|--------|--------------|-------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4000 | 營業收入淨額（附註四及二四） | \$ 1,105,473 | 100 | \$ 2,512,687 | 100 |
| 5000 | 營業成本（附註十、十九及二四） | (985,855) | (89) | (2,080,523) | (83) |
| 5900 | 營業毛利 | 119,618 | 11 | 432,164 | 17 |
| 5910 | 與子公司、關聯企業及合資之未實現利益 | (106) | - | (77) | - |
| 5920 | 與子公司、關聯企業及合資之已實現利益 | 77 | - | 52 | - |
| 5950 | 已實現營業毛利 | 119,589 | 11 | 432,139 | 17 |
| | 營業費用（附註十九及二四） | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | (49,218) | (5) | (79,219) | (3) |
| 6200 | 管理費用 | (143,326) | (13) | (185,439) | (8) |
| 6300 | 研究發展費用 | (134,780) | (12) | (258,713) | (10) |
| 6000 | 營業費用合計 | (327,324) | (30) | (523,371) | (21) |
| 6900 | 營業淨損 | (207,735) | (19) | (91,232) | (4) |
| | 營業外收入及支出 | | | | |
| 7070 | 採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益份額 | (1,241,513) | (112) | 394,845 | 16 |
| 7010 | 其他收入（附註十九及二四） | 62,787 | 6 | 17,554 | 1 |
| 7590 | 其他利益及損失（附註十九） | 43,463 | 4 | 10,036 | - |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼 | | 103年度 | | 102年度 | |
|------|----------------------------|----------------|--------|------------|------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 7671 | 金融資產減損損失(附註五及八) | (\$ 49,162) | (5) | \$ - | - |
| 7673 | 不動產、廠房及設備減損損失(附註五及十二) | (82,503) | (8) | - | - |
| 7050 | 財務成本 | (24,492) | (2) | (22,742) | (1) |
| 7000 | 營業外收入及支出合計 | (1,291,420) | (117) | 399,693 | 16 |
| 7900 | 稅前淨利(淨損) | (1,499,155) | (136) | 308,461 | 12 |
| 7950 | 所得稅利益(費用)(附註四及二十) | 116,516 | 11 | (40,723) | (1) |
| 8200 | 本期淨利(淨損) | (1,382,639) | (125) | 267,738 | 11 |
| | 其他綜合損益 | | | | |
| 8310 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 128,588 | 12 | 260,083 | 10 |
| 8360 | 確定福利之精算損益 | (301) | - | (3,672) | - |
| 8380 | 採用權益法之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益份額 | 185 | - | (1,349) | - |
| 8390 | 與其他綜合損益組成部分相關之所得稅費用(附註二十) | (21,775) | (2) | (43,497) | (2) |
| 8300 | 本年度其他綜合損益(稅後淨額)合計 | 106,697 | 10 | 211,565 | 8 |
| 8500 | 本期綜合損益總額 | (\$ 1,275,942) | (115) | \$ 479,303 | 19 |
| | 每股盈餘(淨損)(附註二一) | | | | |
| 9710 | 基 本 | (\$ 7.31) | | \$ 1.42 | |
| 9810 | 稀 釋 | (\$ 7.31) | | \$ 1.40 | |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 104 年 3 月 24 日查核報告)

董事長：宋恭源



經理人：黃俊傑



會計主管：黃郁卿



民國 103 年 12 月 31 日

12 月 31 日

單位：新台幣千元，惟
每股股利為元

| 代碼 | 102 年 1 月 1 日餘額 | 股本 | 資本公積 | 法定盈餘公積 | 留特別盈餘公積 | 盈未分配盈餘 | 盈餘 | 其他 | | 備供出售金融商品 未實現損益 | 權益總額 |
|----|-----------------|--------------|------------|--------------|------------|--------------|-------|-----------------------|--------------|-------------------|--------------|
| | | | | | | | | 國外營運機構財務 報表換算之兌換差額 | (\$ 137,311) | | |
| A1 | 184,564 | \$ 1,845,643 | \$ 707,504 | \$ 982,685 | \$ - | \$ 2,880,130 | \$ 20 | | | | \$ 6,278,671 |
| B1 | - | - | - | 85,709 | - | (85,709) | - | - | - | - | - |
| B3 | - | - | - | - | 137,715 | (137,715) | - | - | - | - | - |
| B5 | - | - | - | - | - | (627,519) | - | - | - | - | (627,519) |
| B9 | 1,846 | 18,456 | - | - | - | (18,456) | - | - | - | - | - |
| N1 | 1,296 | 12,958 | 46,313 | - | - | - | - | - | - | - | 59,271 |
| D1 | - | - | - | - | - | 267,738 | - | - | - | - | 267,738 |
| D3 | - | - | - | - | - | (4,327) | 23 | 215,869 | - | - | 211,565 |
| D5 | - | - | - | - | - | 263,411 | 23 | 215,869 | - | - | 479,303 |
| Z1 | 187,706 | 1,877,057 | 753,817 | 1,066,394 | 137,715 | 2,274,142 | 43 | 78,558 | - | - | 6,189,726 |
| B1 | - | - | - | 26,774 | - | (26,774) | - | - | - | - | - |
| B3 | - | - | - | - | (137,715) | 137,715 | - | - | - | - | - |
| B5 | - | - | - | - | - | (187,706) | - | - | - | - | (187,706) |
| B9 | 1,314 | 13,139 | - | - | - | (13,139) | - | - | - | - | - |
| N1 | 364 | 3,642 | 8,869 | - | - | - | - | - | - | - | 12,511 |
| D1 | - | - | - | - | - | (1,382,639) | - | - | - | - | (1,382,639) |
| D3 | - | - | - | - | - | (67) | 36 | 106,728 | - | - | 106,697 |
| D5 | - | - | - | - | - | (1,382,706) | 36 | 106,728 | - | - | (1,275,942) |
| Z1 | 189,384 | \$ 1,893,838 | \$ 762,686 | \$ 1,095,168 | \$ - | \$ 801,532 | 79 | \$ 185,286 | - | - | \$ 4,738,589 |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 104 年 3 月 24 日查核報告)

董事長：宋恭源

經理人：黃俊傑

會計主管：黃郁卿



閱暉實業股份有限公司

個體現金流量表

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | | 103 年度 | 102 年度 |
|--------|------------------------|----------------|------------|
| | 營業活動之現金流量 | | |
| A10000 | 本年度稅前淨利（淨損） | (\$ 1,499,155) | \$ 308,461 |
| A20000 | 調整項目： | | |
| A20100 | 折舊費用 | 53,453 | 46,992 |
| A20200 | 攤銷費用 | 11,717 | 17,341 |
| A20300 | 呆帳費用（迴轉利益） | (20) | 13 |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益 | - | (285) |
| A20900 | 財務成本 | 24,492 | 22,742 |
| A21200 | 利息收入 | (27,971) | (14,210) |
| A22400 | 採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益之份額 | 1,241,513 | (394,845) |
| A22500 | 處分及報廢不動產、廠房及設備損失 | - | 412 |
| A23100 | 處分投資利益 | (2,133) | (1,687) |
| A23500 | 金融資產減損損失 | 49,162 | - |
| A23700 | 不動產、廠房及設備減損損失 | 82,503 | - |
| A23800 | 存貨跌價及呆滯回升利益 | (177) | (5,992) |
| A23900 | 與子公司、關聯企業及合資之未實現利益 | (249) | (251) |
| A29900 | 存貨報廢損失 | 27,606 | 832 |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數 | | |
| A31110 | 持有供交易之金融資產 | 285 | - |
| A31130 | 應收票據 | (530) | - |
| A31150 | 應收帳款 | (132,549) | 401,545 |
| A31160 | 應收帳款－關係人 | 153,832 | (179,707) |
| A31180 | 其他應收款 | 1,111 | 4,091 |
| A31190 | 其他應收款－關係人 | 271,448 | (64,469) |
| A31200 | 存 貨 | (28,445) | 10,513 |
| A31230 | 預付款項 | 3,189 | 8,319 |
| A32110 | 持有供交易之金融負債 | - | (357) |
| A32130 | 應付票據 | - | (720) |
| A32150 | 應付帳款 | (26,127) | (85,943) |
| A32160 | 應付帳款－關係人 | 60,366 | 34,083 |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼 | | 103 年度 | 102 年度 |
|-----------|--------------------|---------------------|---------------------|
| A32180 | 其他應付款 | (\$ 51,806) | (\$ 76,560) |
| A32190 | 其他應付款項－關係人 | (5,362) | (14,188) |
| A32200 | 負債準備 | (417) | (3,565) |
| A32230 | 其他流動負債 | 2,870 | (1,181) |
| A32240 | 應計退休金負債 | (13,000) | 17,064 |
| A33000 | 營運產生之現金流入 | 195,606 | 28,448 |
| A33100 | 收取之利息 | 27,310 | 12,757 |
| A33200 | 收取之股利 | 726 | 1,000,225 |
| A33300 | 支付之利息 | (24,489) | (22,579) |
| A33500 | 支付之所得稅 | (20,759) | (193,168) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入 | <u>178,394</u> | <u>825,683</u> |
| 投資活動之現金流量 | | | |
| B00100 | 取得透過損益按公允價值衡量之金融資產 | (2,200,000) | (2,150,000) |
| B00200 | 處分透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 2,202,133 | 2,151,687 |
| B04500 | 取得無形資產 | (8,902) | (6,082) |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備 | (24,471) | (74,604) |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款 | - | 236 |
| B03800 | 存出保證金減少 | - | 201 |
| BBBB | 投資活動之淨現金流出 | <u>(31,240)</u> | <u>(78,562)</u> |
| 籌資活動之現金流量 | | | |
| C01600 | 舉借長期借款 | - | 1,440,000 |
| C01700 | 償還長期借款 | - | (1,005,000) |
| C04500 | 發放現金股利 | (187,706) | (627,519) |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流出 | <u>(187,706)</u> | <u>(192,519)</u> |
| EEEE | 現金及約當現金增加(減少)數 | (40,552) | 554,602 |
| E00100 | 期初現金及約當現金餘額 | <u>1,950,965</u> | <u>1,396,363</u> |
| E00200 | 期末現金及約當現金餘額 | <u>\$ 1,910,413</u> | <u>\$ 1,950,965</u> |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 104 年 3 月 24 日查核報告)

董事長：宋恭源



經理人：黃俊傑



會計主管：黃郁卿



閱暉實業股份有限公司

個體財務報表附註

民國 103 年及 102 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。母公司主要係由旭麗股份有限公司(已於 91 年 11 月 4 日併入光寶科技股份有限公司)所投資設立，其於 103 年及 102 年 12 月 31 日持有母公司普通股之股權比例分別為 32.08%及 32.37%。本公司主要經營業務為模具製造、橡(塑)膠製品製造及銷售。

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

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 104 年 3 月 24 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 尚未生效之證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之 2013 年版國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)

依據金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)發布之金管證審字第 1030029342 號及金管證審字第 1030010325 號函，本公司應自 104 年起開始適用業經國際會計準則理事會(IASB)發布且經金管會認可之 2013 年版 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC(以下稱「IFRSs」)及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定。

| 新發布／修正／修訂準則及解釋 | IASB 發布之生效日(註) |
|---|--------------------------------|
| IFRSs 之修正「IFRSs 之改善—對 IAS 39 之修正(2009 年)」 | 2009 年 1 月 1 日或 2010 年 1 月 1 日 |
| IAS 39 之修正「嵌入式衍生工具」 | 於 2009 年 6 月 30 日以後結束之年度期間生效 |
| 「IFRSs 之改善(2010 年)」 | 2010 年 7 月 1 日或 2011 年 1 月 1 日 |
| 「2009-2011 週期之年度改善」 | 2013 年 1 月 1 日 |
| IFRS 7 之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」 | 2013 年 1 月 1 日 |
| IFRS 7 之修正「揭露—金融資產之移轉」 | 2011 年 7 月 1 日 |
| IFRS 11「聯合協議」 | 2013 年 1 月 1 日 |
| IFRS 12「對其他個體之權益之揭露」 | 2013 年 1 月 1 日 |
| IFRS 10、IFRS 11 及 IFRS 12 之修正「合併財務報表、聯合協議及對其他個體之權益之揭露：過渡指引」 | 2013 年 1 月 1 日 |
| IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 27 之修正「投資個體」 | 2014 年 1 月 1 日 |
| IFRS 13「公允價值衡量」 | 2013 年 1 月 1 日 |
| IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」 | 2012 年 7 月 1 日 |
| IAS 12 之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」 | 2012 年 1 月 1 日 |
| IAS 19 之修訂「員工福利」 | 2013 年 1 月 1 日 |
| IAS 27 之修訂「單獨財務報表」 | 2013 年 1 月 1 日 |
| IAS 28 之修訂「投資關聯企業及合資」 | 2013 年 1 月 1 日 |
| IAS 32 之修正「金融資產及金融負債之互抵」 | 2014 年 1 月 1 日 |
| IFRIC 20「露天礦場於生產階段之剝除成本」 | 2013 年 1 月 1 日 |

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

除下列說明外，適用上述 2013 年版 IFRSs 及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定將不致造成本公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 13「公允價值衡量」

IFRS 13 提供公允價值衡量指引，該準則定義公允價值、建立衡量公允價值之架構，並規定公允價值衡量之揭露。此外，該準則規定之揭露內容較現行準則更為廣泛，例如，現行準則僅要求以公允價值衡量之金融工具須按公允價值三層級揭露，而依照 IFRS 13 規定，適用該準則之所有資產及負債皆須提供前述揭露。

IFRS 13 之衡量規定係自 104 年起推延適用。

2. IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」

依修正之準則規定，其他綜合損益項目須按性質分類且分組為(1)不重分類至損益之項目及(2)後續可能重分類至損益之項目。相關所得稅亦按相同基礎分組。適用該修正規定前，並無上述分組之強制規定。

本公司將於 104 年追溯適用上述修正規定，不重分類至損益之項目預計將包含確定福利計畫再衡量數。後續可能重分類至損益之項目預計將包含國外營運機構財務報表換算之兌換差額、備供出售金融資產未實現利益（損失）暨採用權益法之關聯企業及合資之其他綜合損益份額（除確定福利計畫再衡量數外）。惟適用上述修正並不影響本年度淨利、本年度稅後其他綜合損益及本年度綜合損益總額。

3. IAS 19「員工福利」

該修訂準則規定確定福利義務變動及計畫資產公允價值變動係於發生時認列，因而排除過去得按「緩衝區法」處理之選擇，並加速前期服務成本之認列。該修訂規定所有確定福利計畫再衡量數將立即認列於其他綜合損益，俾使已認列之淨退休金資產或負債反映計畫短絀或剩餘之整體價值。確定福利計畫再衡量數將列為保留盈餘項目。

此外，「淨利息」將取代適用修訂準則前之利息成本及計畫資產之預期報酬，並以淨確定福利負債（資產）乘以折現率決定淨利息。修訂後 IAS 19 除了改變確定福利成本之表達，並規定更廣泛之揭露。

104 年首次適用修訂後 IAS 19 時，因追溯適用產生 102 年 12 月 31 日（含）以前之累積員工福利成本變動數係調整 103 年 1 月 1 日淨確定福利負債、遞延所得稅資產及保留盈餘，惟不調整該日存貨之帳面金額。此外，本公司於編製 104 年度個體財務報告時，將選擇不揭露 103 年比較期間之確定福利義務敏感度分析。首次適用時預計對本年度之影響如下：

| 資產、負債及 權益之影響 | 帳面金額 | 首次適用調整 之調整 | 調整後 帳面金額 |
|--------------------------|--------------|---------------|--------------|
| <u>103年12月31日</u> | | | |
| 遞延所得稅資產 | \$ 13,766 | (\$ 2,145) | \$ 11,621 |
| 應計退休金負債 | 59,432 | (12,617) | 46,815 |
| 保留盈餘 | 1,896,700 | 10,472 | 1,907,172 |
| <u>103年1月1日</u> | | | |
| 遞延所得稅資產 | \$ 14,871 | (\$ 2,671) | \$ 12,200 |
| 應計退休金負債 | 72,131 | (15,711) | 56,420 |
| 保留盈餘 | 3,480,251 | 13,040 | 3,493,291 |
| <u>103年度綜合損益 之影響</u> | | | |
| 營業成本 | \$ 985,855 | \$ 171 | \$ 986,026 |
| 營業費用 | 327,324 | 2,930 | 330,254 |
| 所得稅利益 | (116,516) | 526 | (115,990) |
| 本年度淨損影響 | (1,382,639) | (2,575) | (1,385,214) |
| 本年度稅後其他綜合損 益影響 | 106,697 | 7 | 106,704 |
| 本年度綜合損益總額影 響 | (1,275,942) | (2,568) | (1,278,510) |

(二) IASB 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

本公司未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRSs。

截至本個體財務報告通過發布日止，金管會尚未發布生效日。

| 新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋 | IASB 發布之生效日(註1) |
|--|---------------------|
| 「2010-2012 週期之年度改善」 | 2014 年 7 月 1 日 (註2) |
| 「2011-2013 週期之年度改善」 | 2014 年 7 月 1 日 |
| 「2012-2014 週期之年度改善」 | 2016 年 1 月 1 日 (註4) |
| IFRS 9「金融工具」 | 2018 年 1 月 1 日 |
| IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」 | 2018 年 1 月 1 日 |
| 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」 | 2016 年 1 月 1 日 (註3) |
| IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 28 之修正「投資個體： 合併報表例外規定之適用」 | 2016 年 1 月 1 日 |

(接次頁)

(承前頁)

| <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 11之修正「聯合營運權益之取得」 | 2016年1月1日 |
| IFRS 14「管制遞延帳戶」 | 2016年1月1日 |
| IFRS 15「來自客戶合約之收入」 | 2017年1月1日 |
| IAS 1之修正「揭露計畫」 | 2016年1月1日 |
| IAS 16及IAS 38之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」 | 2016年1月1日 |
| IAS 16及IAS 41之修正「農業：生產性植物」 | 2016年1月1日 |
| IAS 19之修正「確定福利計畫：員工提撥金」 | 2014年7月1日 |
| IAS 27之修正「單獨財務報表中之權益法」 | 2016年1月1日 |
| IAS 36之修正「非金融資產可回收金額之揭露」 | 2014年1月1日 |
| IAS 39之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」 | 2014年1月1日 |
| IFRIC 21「公課」 | 2014年1月1日 |

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

註2：給與日於2014年7月1日以後之股份基礎給付交易開始適用IFRS 2之修正；收購日於2014年7月1日以後之企業合併開始適用IFRS 3之修正；IFRS 13於修正時即生效。其餘修正係適用於2014年7月1日以後開始之年度期間。

註3：推延適用於2016年1月1日以後開始之年度期間所發生之交易。

註4：除IFRS 5之修正推延適用於2016年1月1日以後開始之年度期間外，其餘修正係追溯適用於2016年1月1日以後開始之年度期間。

除下列說明外，適用上述新發布／修正／修訂準則或解釋將不致造成本公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列及衡量

就金融資產方面，所有原屬於IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。IFRS 9對金融資產之分類規定如下。

本公司投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

- (1) 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。
- (2) 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

本公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟本公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

金融資產之減損

IFRS 9 改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、應收租賃款、IFRS 15「來自客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，係認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則其備抵信用損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵信用損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，本公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵信用損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

2. IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

IASB 於發布 IFRS 13「公允價值衡量」時，同時修正 IAS 36「資產減損」之揭露規定，導致本公司須於每一報導期間增加揭露資產或現金產生單位之可回收金額。本次 IAS 36 之修正係釐清本公司僅須於認列或迴轉減損損失當期揭露該等可回收金額。此外，若可回收金額係以現值法計算之公允價值減處分成本衡量，本公司須增加揭露所採用之折現率。

3. 2010-2012 週期之年度改善

2010-2012 週期之年度改善修正 IFRS 2「股份基礎給付」、IFRS 3「企業合併」及 IFRS 8「營運部門」等若干準則。

IFRS 13 之修正係釐清適用 IFRS 13 後，無設定利率之短期應收款及應付款，若折現之影響不重大，仍得按原始發票金額衡量。

IAS 24「關係人揭露」之修正係釐清，為本公司提供主要管理階層服務之管理個體係屬本公司之關係人，應揭露管理個體提供主要管理階層服務而致報導個體發生之已支付或應支付金額，惟無須揭露該等薪酬之組成類別。

4. 2011-2013 週期之年度改善

2011-2013 週期之年度改善修正 IFRS 3、IFRS 13 及 IAS 40「投資性不動產」等若干準則。

IFRS 13 之修正係對適用以淨額基礎衡量金融資產及金融負債群組公允價值之例外（即「組合例外」）進行修正，以釐清該例外範圍包括 IAS 39 或 IFRS 9 適用範圍內並依其規定處理之所有合約，即使該合約不符合 IAS 32「金融工具：表達」對金融資產或金融負債之定義亦然。

5. IFRS 15「來自客戶合約之收入」

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。

本公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

- (1) 辨認客戶合約；
- (2) 辨認合約中之履約義務；
- (3) 決定交易價格；
- (4) 將交易價格分攤至合約中之履約義務；
- (5) 於滿足履約義務時認列收入。

IFRS 15 生效時，本公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

6. 2012-2014 週期之年度改善

2012-2014 週期之年度改善修正 IFRS 5「待出售非流動資產及停業單位」、IFRS 7、IAS 19 及 IAS 34 等若干準則。

IFRS 7 之修正提供額外指引，以闡明服務合約是否屬對已移轉金融資產之持續參與。

7. IAS 1 之修正「揭露計畫」

該修正闡明，個體財務報告旨在揭露重大資訊，不同性質或功能之重要項目應予分別揭露，且不得與非重要項目彙總揭露，俾使個體財務報告提升可了解性。

此外，該修正闡明本公司應考量個體財務報告之可了解性及可比性來決定一套有系統之方式編製附註。

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、重要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外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。歷史成本通常係依取得資產所支付對價之公允價值決定。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司、關聯企業或聯合控制個體係採權益法處理。為使本個體財務報告之當期損益、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當期損益、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、關聯企業及合資損益份額」、「採用權益法之子公司、關聯企業及合資其他綜合損益份額」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；
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. 預期於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），
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。惟負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響分類。

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

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

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，本公司國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司、關聯企業、合資或分公司）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。

(五) 存 貨

存貨包括原料、物料、製成品、在製品及商品。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) 採用權益法之投資

本公司採用權益法處理對子公司、關聯企業及聯合控制個體之投資。

1. 投資子公司

子公司係指本公司具有控制之個體。

權益法下，投資原始依成本認列，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。

當本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。投資帳面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。

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。

2. 投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司或合資權益之企業。

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

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

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

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

(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。

不動產、廠房及設備係採直線基礎提列折舊，對於每一重大部分則單獨提列折舊。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。會計估計變動之影響係以推延方式處理。

除列不動產、廠房及設備所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，並且認列於當期損益。

(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。本公司以直線基礎進行攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視。除本公司預期於該無形資產經濟年限屆滿前處分該資產外，有限耐用年限無形資產之殘值估計為零。會計估計變動之影響係以推延方式處理。

2. 除 列

除列無形資產所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，並且認列於當期損益。

(九) 有形及無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

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。

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割日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

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

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產係持有供交易之金融資產。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失包含該金融資產所產生之任何股利或利息係認列於損益。

B. 備供出售金融資產

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

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

備供出售權益投資之股利於本公司收款之權利確立時認列。

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

C.放款及應收款

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

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

(2) 金融資產之減損

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

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

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

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

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

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

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

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

(3) 金融資產之除列

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

於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

2. 權益工具

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

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

3. 金融負債

(1) 後續衡量

金融負債非屬持有供交易目的且未指定為透過損益按公允價值衡量者，於後續會計期間結束日係按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

4. 衍生工具

本公司簽訂之衍生工具係匯率交換合約用以管理本公司之匯率風險。

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

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

1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

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

2. 權利金

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

3. 股利收入及利息收入

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

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

(十三) 退職後福利

屬確定提撥退休計畫之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

屬確定福利退休計畫之退休金，提供福利之成本係使用預計單位福利法進行精算評價。確定福利義務產生之所有精算損益於發生期間立即認列於其他綜合損益。前期服務成本於福利已既得之範圍內立即認列，非屬已既得之部分則於福利成為既得前之平均期間內，以直線基礎攤銷。

應計退休金負債係代表確定福利義務之現值、調整未認列前期服務成本，並減除計畫資產公允價值後之金額。任何依此方式計算所產生之資產，不得超過累積未認列前期服務成本，加上該計畫之可得退還資金及可減少未來提撥金之現值。

確定福利退休計畫發生縮減或清償時，認列縮減或清償之損益。

(十四) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

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

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依個體財務報表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予以認列。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等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司、關聯企業及合資權益相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資及權益有關之可減除暫時性差異所產生之遞延所得稅資產，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異之利益，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企業於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 本年度之當期及遞延所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

(一) 不動產、廠房及設備之減損

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減損係按該等設備之可回收金額（即該等資產之公允價值減出售成本與其使用價值之較高者）評估，市場價格或未來現金流量變動將影響該等資產可回收金額，可能導致本公司須額外認列減損損失或迴轉已認列之減損損失。

截至 103 年及 102 年 12 月 31 日，本公司認列不動產、廠房及設備之減損損失，累計減損損失金額分別為 82,503 仟元及 0 仟元，該減損損失已列入個體綜合損益表之營業外收入及支出項下。

(二) 存貨之減損

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

截至 103 年及 102 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面金額分別為 28,525 仟元及 27,509 仟元。

(三) 確定福利計畫之認列

確定福利退休計畫應認列之退休金費用及應計退休金負債係使用預計單位福利法進行精算評價，其採用之精算假設包括折現率、員工離職率及長期平均調薪率之估計，若該等估計因市場與經濟情況之改變而有所變動，可能會重大影響應認列之費用與負債金額。

截至 103 年及 102 年 12 月 31 日，本公司應計退休金負債之帳面金額分別為 59,432 仟元及 72,131 仟元。

(四) 以成本衡量之金融資產之減損

本公司持有之未上市（櫃）股票投資持續虧損，投資價值確已減損，故將帳面金額與可回收金額差額認列減損損失。

截至 103 年及 102 年 12 月 31 日，本公司已認列以成本衡量之金融資產減損損失，累計減損損失金額分別為 49,162 仟元及 0 仟元。該減損損失已列入個體綜合損益表之營業外收入及支出項下。

六、現金及約當現金

| | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 庫存現金及週轉金 | \$ 341 | \$ 361 |
| 銀行支票及活期存款 | 737,998 | 778,049 |
| 約當現金 | | |
| 原始到期日在3個月以內之 | | |
| 銀行定期存款 | <u>1,172,074</u> | <u>1,172,555</u> |
| | <u>\$ 1,910,413</u> | <u>\$ 1,950,965</u> |

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

| | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|------|-------------|-------------|
| 銀行存款 | 0.01%~3.60% | 0.01%~3.20% |

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

| | <u>103年12月31日</u> | <u>102年12月31日</u> |
|----------------------|---------------------|-------------------|
| <u>持有供交易之金融資產—流動</u> | | |
| 衍生工具（未指定避險） | | |
| 匯率交換合約 | \$ <u> -</u> | \$ <u> 285</u> |

於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之匯率交換合約如下：

103年12月31日：無。

| | <u>幣</u> | <u>別</u> | <u>到期期間</u> | <u>合約金額（仟元）</u> |
|-------------------|----------|----------|---------------------------|------------------------|
| <u>102年12月31日</u> | | | | |
| 匯率交換合約 | 美金 | 兌人民幣 | 2014.01.16~ 2014.01.21 | USD 12,500/ RMB 75,928 |

本公司 103 及 102 年度從事匯率交換衍生性金融商品交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動所產生之風險，但因不能完全符合避險會計之條件，故不適用避險會計。

八、以成本衡量之金融資產

| | <u>103年12月31日</u> | <u>102年12月31日</u> |
|-------------|-------------------|-------------------|
| <u>非流動</u> | | |
| 國內未上市（櫃）普通股 | \$ <u>100,303</u> | \$ <u>149,465</u> |
| 依衡量種類區分 | | |
| 備供出售 | \$ <u>100,303</u> | \$ <u>149,465</u> |

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

本公司於 103 年 12 月 31 日已認列以成本衡量之金融資產累計減損損失金額 49,162 仟元，主要係因持有之未上市（櫃）股票投資持續虧損，投資價值確已減損，故將帳面金額與可回收金額差額認列減損損失。該減損損失已列入個體綜合損益表之營業外收入及支出項下。

九、應收票據及應收帳款

| | <u>103年12月31日</u> | <u>102年12月31日</u> |
|-------------|-------------------|-------------------|
| <u>應收票據</u> | | |
| 應收票據－非關係人 | \$ 530 | \$ - |
| <u>應收帳款</u> | | |
| 應收帳款－非關係人 | \$256,976 | \$124,427 |
| 應收帳款－關係人 | 149,862 | 303,694 |
| 減：備抵呆帳 | (219) | (239) |
| | <u>\$406,619</u> | <u>\$427,882</u> |

應收帳款

本公司對商品銷售之平均授信期間為 90 天。由於歷史經驗顯示逾期超過 240 天之應收帳款無法回收，本公司對於帳齡超過 240 天之應收帳款認列 100% 備抵呆帳，對於帳齡在 1 天至 240 天之應收帳款，其備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。截至 103 年及 102 年 12 月 31 日，本公司無已逾期但未減損之應收帳款。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

| | <u>103年度</u> | <u>102年度</u> |
|------------|-----------------|-----------------|
| | <u>群組評估減損損失</u> | <u>群組評估減損損失</u> |
| 期初餘額 | \$ 239 | \$ 226 |
| 加：本期提列呆帳費用 | - | 13 |
| 減：本期迴轉呆帳費用 | (20) | - |
| 期末餘額 | <u>\$ 219</u> | <u>\$ 239</u> |

十、存 貨

| | <u>103年12月31日</u> | <u>102年12月31日</u> |
|-------|-------------------|-------------------|
| 原 料 | \$ - | \$ 11,228 |
| 物 料 | - | 952 |
| 在 製 品 | 360 | 9,586 |
| 製 成 品 | 29 | 4,454 |
| 商 品 | <u>28,136</u> | <u>1,289</u> |
| | <u>\$ 28,525</u> | <u>\$ 27,509</u> |

103 及 102 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 985,855 仟元及 2,080,523 仟元。

103及102年度之銷貨成本包括存貨淨變現價值跌價回升利益及報廢損失分別為177仟元、27,606仟元、5,992仟元及832仟元。

十一、採用權益法之投資

| | <u>103年12月31日</u> | <u>102年12月31日</u> |
|--------|---------------------|---------------------|
| 投資子公司 | <u>\$ 4,084,281</u> | <u>\$ 5,312,695</u> |
| 投資關聯企業 | <u>\$ 68,409</u> | <u>\$ 65,688</u> |

(一) 投資子公司

| | <u>103年12月31日</u> | <u>102年12月31日</u> |
|--|---------------------|---------------------|
| 非上市(櫃)公司 Silitech (BVI) Holding Ltd. | <u>\$ 4,084,281</u> | <u>\$ 5,312,695</u> |

本公司於資產負債表日對子公司之所有權權益及表決權百分比如下：

| | <u>103年12月31日</u> | <u>102年12月31日</u> |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| Silitech (BVI) Holding Ltd. | 100% | 100% |

103及102年度採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

(二) 投資關聯企業

| | <u>103年12月31日</u> | <u>102年12月31日</u> |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| 上市(櫃)公司 Lite-On Japan Ltd. | <u>\$ 68,409</u> | <u>\$ 65,688</u> |

本公司於資產負債表日對關聯企業之所有權權益及表決權百分比如下：

| 公 司 名 稱 | <u>103年12月31日</u> | <u>102年12月31日</u> |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| Lite-On Japan Ltd. | 7.87% | 7.87% |

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

採用權益法之上市（櫃）公司股權投資於資產負債表日依股票收盤價計算之市價資訊如下：

| 公 司 名 稱 | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|--------------------|------------------|------------------|
| Lite-On Japan Ltd. | <u>\$ 56,223</u> | <u>\$ 52,785</u> |

有關本公司之關聯企業彙整性財務資訊如下：

| | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|--------------------|---------------------|---------------------|
| 總資產 | <u>\$ 2,332,888</u> | <u>\$ 2,448,042</u> |
| 總負債 | <u>\$ 1,637,372</u> | <u>\$ 1,787,087</u> |
| | 103年度 | 102年度 |
| 本期營業收入 | <u>\$ 5,092,385</u> | <u>\$ 5,566,996</u> |
| 本期度淨利 | <u>\$ 44,479</u> | <u>\$ 47,539</u> |
| 本年度其他綜合損益 | <u>\$ 42,259</u> | <u>\$ 57,489</u> |
| 採用權益法之關聯企業損益 份額 | <u>\$ 3,502</u> | <u>\$ 3,743</u> |

103 及 102 年度採用權益法之關聯企業之損益及其他綜合損益份額，係依據各關聯企業同期間經會計師查核之財務報告認列。

十二、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 | 租 賃 改 良 | 辦 公 設 備 | 其 他 設 備 | 合 計 |
|--------------|-----------------|-------------------|-------------------|------------------|-----------------|-------------|------------------|-----------------|-------------------|
| 102年1月1日餘額 | \$ 9,789 | \$ 169,324 | \$ 178,640 | \$ 67,749 | \$ 3,672 | \$ - | \$ 42,694 | \$ 3,922 | \$ 475,790 |
| 增 添 | - | - | 61,283 | 19,686 | - | 640 | 5,156 | 7,212 | 93,977 |
| 處 分 | - | (2,088) | (26,789) | (2,155) | (136) | (640) | (1,349) | (2,159) | (35,316) |
| 102年12月31日餘額 | <u>\$ 9,789</u> | <u>\$ 167,236</u> | <u>\$ 213,134</u> | <u>\$ 85,280</u> | <u>\$ 3,536</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 46,501</u> | <u>\$ 8,975</u> | <u>\$ 534,451</u> |
| 累計折舊 | | | | | | | | | |
| 102年1月1日餘額 | \$ - | \$ 118,675 | \$ 86,640 | \$ 42,168 | \$ 3,427 | \$ - | \$ 36,355 | \$ 3,422 | \$ 290,687 |
| 處 分 | - | (2,088) | (26,728) | (2,155) | (136) | (53) | (1,349) | (2,159) | (34,668) |
| 折舊費用 | - | 3,634 | 25,957 | 12,480 | 86 | 53 | 3,435 | 1,347 | 46,992 |
| 102年12月31日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 120,221</u> | <u>\$ 85,869</u> | <u>\$ 52,493</u> | <u>\$ 3,377</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 38,441</u> | <u>\$ 2,610</u> | <u>\$ 303,011</u> |
| 102年12月31日淨額 | <u>\$ 9,789</u> | <u>\$ 47,015</u> | <u>\$ 127,265</u> | <u>\$ 32,787</u> | <u>\$ 159</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 8,060</u> | <u>\$ 6,365</u> | <u>\$ 231,440</u> |
| 成 本 | | | | | | | | | |
| 103年1月1日餘額 | \$ 9,789 | \$ 167,236 | \$ 213,134 | \$ 85,280 | \$ 3,536 | \$ - | \$ 46,501 | \$ 8,975 | \$ 534,451 |
| 增 添 | - | - | 9,136 | 1,604 | - | - | 80 | 434 | 11,254 |
| 處 分 | - | - | - | (276) | - | - | (222) | - | (498) |
| 103年12月31日餘額 | <u>\$ 9,789</u> | <u>\$ 167,236</u> | <u>\$ 222,270</u> | <u>\$ 86,608</u> | <u>\$ 3,536</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 46,359</u> | <u>\$ 9,409</u> | <u>\$ 545,207</u> |
| 累計折舊及減損 | | | | | | | | | |
| 103年1月1日餘額 | \$ - | \$ 120,221 | \$ 85,869 | \$ 52,493 | \$ 3,377 | \$ - | \$ 38,441 | \$ 2,610 | \$ 303,011 |
| 處 分 | - | - | - | (276) | - | - | (222) | - | (498) |
| 認列減損損失 | - | 1,155 | 69,223 | 9,531 | - | - | 756 | 1,838 | 82,503 |
| 折舊費用 | - | 3,448 | 29,073 | 13,907 | 87 | - | 3,520 | 3,418 | 53,453 |
| 103年12月31日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 124,824</u> | <u>\$ 184,165</u> | <u>\$ 75,655</u> | <u>\$ 3,464</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 42,495</u> | <u>\$ 7,866</u> | <u>\$ 438,469</u> |
| 103年12月31日淨額 | <u>\$ 9,789</u> | <u>\$ 42,412</u> | <u>\$ 38,105</u> | <u>\$ 10,953</u> | <u>\$ 72</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 3,864</u> | <u>\$ 1,543</u> | <u>\$ 106,738</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 103 年度認列減損損失 82,503 仟元。該減損損失已列入個體綜合損益表之營業外收入及支出項下。

不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

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

十三、其他非流動資產

| | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|-------|-----------------|------------------|
| 預付設備款 | \$ - | \$ 8,124 |
| 其他 | <u>3,700</u> | <u>5,099</u> |
| | <u>\$ 3,700</u> | <u>\$ 13,223</u> |

十四、長期借款

| | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|--------------|---------------------|---------------------|
| <u>無擔保借款</u> | | |
| 土地銀行聯貸案 | \$ 1,440,000 | \$ 1,440,000 |
| 減：一年內到期部分 | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 1,440,000</u> | <u>\$ 1,440,000</u> |

土地銀行聯貸案，為充實中期營運資金及因應資本支出計畫所需資金之長期信用借款，借款額度新台幣 2,400,000 仟元，截至 103 年及 102 年 12 月 31 日皆已動用新台幣 1,440,000 仟元，採浮動利率計息(103 年及 102 年 12 月 31 日分別為 1.6786% 及 1.6734%)。借款期間自 102 年 2 月 18 日至 107 年 2 月 18 日，自 106 年 8 月 18 日起，首次清償 480,000 仟元，並於 107 年 2 月 18 日清償剩餘本金餘額 960,000 仟元。

依上述聯貸案之借款合同規定（以年度合併財務報表為基礎）：

(一) 流動比率應維持在 100%（含）以上。

(二) 現金調整之負債比率（負債總額加或有負債扣除現金後除以有形淨值）應維持在 100%（含）以下。

(三) 利息保障倍數應維持在 4 倍（含）以上。

本公司於 103 年度違反聯貸銀行長期借款之特定條款，該特定條款主係與合併公司之利息保障倍數有關，該借款於 103 年 12 月 31 日帳面金額為 1,440,000 仟元。惟借款合同亦規定若本公司提供之年度財務報告未能符合以上財務比率或限制規定時，本公司應於查核年度之次年 4 月 30 日起算，於 6 個月內完成改善，並以本公司提供經會計師出具之證明文件為準。本公司如能於前述改善期間內改善完成至符合合約規定，則不視為違反合約規定。

十五、其他應付款

| | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|-------------|------------------|------------------|
| 應付薪資及獎金 | \$ 22,361 | \$ 37,770 |
| 應付勞務費 | 6,378 | 13,493 |
| 應付休假給付 | 3,636 | 6,051 |
| 應付研究費 | 2,351 | 9,144 |
| 應付模具款 | 1,276 | 7,350 |
| 應付設備款 | 200 | 21,541 |
| 應付員工紅利及董監酬勞 | - | 38,130 |
| 其他 | 45,414 | 33,792 |
| | <u>\$ 81,616</u> | <u>\$167,271</u> |

十六、負債準備

| | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|----------|---------------|---------------|
| 退貨及折讓－流動 | <u>\$ 116</u> | <u>\$ 533</u> |

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

十七、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

本公司所適用我國「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定福利退休計畫。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%提撥員工退休基金，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。勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將計畫資產投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟依勞工退休基金收支保管及運用辦法規定，勞工退休基金之運用，其每年決算分配之最低收益不得低於當地銀行2年定期存款利率計算之收益。

本公司之計畫資產及確定福利義務現值，係由合格精算師進行精算。精算評價於衡量日之主要假設列示如下：

| | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|------------|------------|------------|
| 折現率 | 1.750% | 1.750% |
| 計畫資產之預期報酬率 | 2.000% | 2.000% |
| 薪資預期增加率 | 3.000% | 3.000% |

計畫資產之整體資產預期報酬率係根據歷史報酬趨勢以及精算師對於相關義務存續期間內，該資產所處市場之預測，並考量前述計畫資產之運用及最低收益之影響所作之估計。

有關確定福利計畫所認列之損益金額列示如下：

| | 103年度 | 102年度 |
|----------|-------------------|------------------|
| 當期服務成本 | \$ 4,212 | \$ 7,051 |
| 利息成本 | 1,023 | 1,382 |
| 計畫資產預期報酬 | (72) | (988) |
| 前期服務成本 | (1,523) | 13,200 |
| 縮減利益 | (<u>8,531</u>) | <u>-</u> |
| | <u>(\$ 4,891)</u> | <u>\$ 20,645</u> |
| 依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | (\$ 270) | \$ 4,305 |
| 推銷費用 | (781) | 2,585 |
| 管理費用 | (2,190) | 6,415 |
| 研發費用 | (<u>1,650</u>) | <u>7,340</u> |
| | <u>(\$ 4,891)</u> | <u>\$ 20,645</u> |

於 103 及 102 年度，本公司分別認列 250 仟元及 3,048 仟元精算損失於其他綜合損益。截至 103 年及 102 年 12 月 31 日止，精算損失認列於其他綜合損益之累積金額分別為 8,224 仟元及 7,974 仟元。

本公司因確定福利計畫所產生之義務列入個體資產負債表之金額列示如下：

| | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|--------------|------------------|------------------|
| 已提撥確定福利義務之現值 | \$ 55,896 | \$ 58,452 |
| 計畫資產之公允價值 | (9,081) | (2,032) |
| 提撥短絀 | 46,815 | 56,420 |
| 未認列前期服務成本 | 12,617 | 15,711 |
| 應計退休金負債 | <u>\$ 59,432</u> | <u>\$ 72,131</u> |

確定福利義務現值之變動列示如下：

| | 103年度 | 102年度 |
|----------|------------------|------------------|
| 期初確定福利義務 | \$ 58,452 | \$ 85,076 |
| 當期服務成本 | 4,212 | 7,051 |
| 利息成本 | 1,023 | 1,382 |
| 前期服務成本 | - | 14,723 |
| 精算損失 | 4,760 | 3,292 |
| 福利支付數 | - | (53,072) |
| 縮減影響數 | (6,960) | - |
| 公司支付數 | (5,591) | - |
| 期末確定福利義務 | <u>\$ 55,896</u> | <u>\$ 58,452</u> |

計畫資產現值之變動列示如下：

| | 103年度 | 102年度 |
|------------|-----------------|-----------------|
| 期初計畫資產公允價值 | \$ 2,032 | \$ 50,915 |
| 計畫資產預期報酬 | 72 | 988 |
| 計畫資產利益(損失) | 4,459 | (380) |
| 雇主提撥數 | 2,518 | 3,581 |
| 福利支付數 | - | (53,072) |
| 期末計畫資產公允價值 | <u>\$ 9,081</u> | <u>\$ 2,032</u> |

於 103 及 102 年度，計畫資產實際報酬分別為 743 仟元及 608 仟元。

計畫資產之主要類別於資產負債表日公允價值之百分比係依勞動部勞動基金運用局網站公布之基金資產配置資訊為準：

| | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|------|------------|------------|
| 權益工具 | 53 | 46 |
| 債務工具 | 47 | 54 |
| | <u>100</u> | <u>100</u> |

本公司選擇以轉換日（101年1月1日）起各個會計期間推延決定之金額，揭露經驗調整之歷史資訊：

| | 103年12月31日 | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|-----------|------------|------------|-------------|-------------|
| 確定福利義務現值 | \$ 55,896 | \$ 58,452 | \$ 85,076 | \$ 90,086 |
| 計畫資產公允價值 | (\$ 9,081) | (\$ 2,032) | (\$ 50,915) | (\$ 46,567) |
| 提撥短絀 | \$ 46,815 | \$ 56,420 | \$ 34,161 | \$ 43,519 |
| 計畫負債之經驗調整 | \$ 2,782 | \$ 18,586 | \$ 5,426 | \$ - |
| 計畫資產之經驗調整 | (\$ 4,459) | \$ 380 | \$ 509 | \$ - |

本公司預期於 103 及 102 年度以後一年內對確定福利計畫提撥分別為 2,460 仟元及 3,144 仟元。

十八、權益

(一) 股本

普通股

| | 103年12月31日 | 102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>189,384</u> | <u>187,706</u> |
| 已發行股本 | <u>\$ 1,893,838</u> | <u>\$ 1,877,057</u> |

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

本公司 103 年 6 月 17 日股東常會決議盈餘及員工紅利轉增資共計 25,651 仟元，前述增資案業經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准，本公司並訂定於 103 年 8 月 4 日為增資基準日，前述增資案業已辦妥變更登記。

本公司 102 年 6 月 11 日股東常會決議盈餘及員工紅利轉增資共計 77,727 仟元，前述增資案業經行政院金融監督管理委員會證券期

貨局核准，本公司並訂定於 102 年 8 月 6 日為增資基準日，前述增資案業已辦妥變更登記。

(二) 資本公積

| | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| <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>\$ 762,686</u> | <u>\$ 753,817</u> |

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

(三) 保留盈餘及股利政策

本公司每年決算如有盈餘，除依法繳納一切稅捐外，應先彌補已往年度虧損，次就其餘額提列百分之十為法定盈餘公積，並依法令及主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積後，再加計前期累積未分配盈餘，除提列部分為保留盈餘外，餘額分配比例如下：

1. 員工紅利不低於百分之十。
2. 董事酬勞不高於百分之五。
3. 其餘分配股東股利。

前項所稱之員工如為分配股票紅利包含從屬公司員工，其條件及分配方式授權董事會決定之。

本公司之企業生命週期正值成長階段，為考量未來營運擴展、資金需求及稅制對公司、股東之影響，母公司盈餘之分配，其現金股利部分不低於當年度分配股利總額之百分之十。

103 年度為本期淨損，故未估列員工紅利及董監酬勞。102 年度應付員工紅利估列金額為 35,747 仟元；應付董監酬勞估列金額為 2,383 仟元。年度終了後，本個體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，本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。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公允價值決定。就計算股票紅利

股數而言，股票公允價值係指股東會決議日前一日之收盤價（考量除權除息之影響後）。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

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。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司分別於 103 年 6 月 17 日及 102 年 6 月 11 日舉行股東常會，決議通過 102 及 101 年度盈餘分配案、員工紅利及董監事酬勞如下：

| | 盈 餘 分 配 案 | | 每 股 股 利 (元) | |
|----------------|--------------|-------------|---------------|-------------|
| | 102年度 | 101年度 | 102年度 | 101年度 |
| 法定盈餘公積 | \$ 26,774 | \$ 85,709 | | |
| 特別盈餘公積 (迴轉) | (137,715) | 137,715 | | |
| 現金股利 | 187,706 | 627,519 | \$ 1.00 | \$ 3.40 |
| 股票股利 | 13,139 | 18,456 | 0.07 | 0.10 |
| | <u>102年度</u> | | <u>101年度</u> | |
| | <u>現金紅利</u> | <u>股票紅利</u> | <u>現金紅利</u> | <u>股票紅利</u> |
| 員工紅利 | \$ 23,236 | \$ 12,511 | \$ 72,442 | \$ 59,271 |
| 董監事酬勞 | 2,383 | - | 8,781 | - |

102 及 101 年度員工股票紅利股數分別為 364 仟股及 1,296 仟股，係按 103 及 102 年度決議分紅之金額除以公允價值 34.36 元及 45.74 元計算。

101 年度之盈餘分配案、員工紅利及董監事酬勞係按本公司依據修訂前證券發行人財務報告編製準則及中華民國一般公認會計原則所編製之 101 年度財務報表作為盈餘分配案之基礎。

103 年 6 月 17 日及 102 年 6 月 11 日股東常會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與 102 及 101 年度個體財務報告認列之員工分紅及董監事酬勞金額並無差異。

另本公司於 104 年 3 月 24 日董事會擬議以資本公積 227,261 仟元發放現金。

本公司 103 年度為本期淨損，故 104 年 3 月 24 日董事會擬議不予分配。

有關 103 年度之盈餘分配案及資本公積發放現金案，尚待於 104 年 6 月 18 日召開之股東常會決議。

有關本公司股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

十九、本期淨利

(一) 其他收入

| | <u>103年度</u> | <u>102年度</u> |
|------|------------------|------------------|
| 租金收入 | \$ 926 | \$ 914 |
| 利息收入 | 27,971 | 14,210 |
| 其他 | 33,890 | 2,430 |
| | <u>\$ 62,787</u> | <u>\$ 17,554</u> |

(二) 其他利益及損失

| | <u>103年度</u> | <u>102年度</u> |
|--------------------|------------------|------------------|
| 處分及報廢不動產、廠房及設備損益 | \$ - | (\$ 412) |
| 淨外幣兌換損益 | 40,129 | 3,557 |
| 處分投資損益 | 2,133 | 1,687 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融商品損益 | - | 285 |
| 其他 | 1,201 | 4,919 |
| | <u>\$ 43,463</u> | <u>\$ 10,036</u> |

(三) 折舊及攤銷

| | 103年度 | 102年度 |
|------------|------------------|------------------|
| 不動產、廠房及設備 | \$ 53,453 | \$ 46,992 |
| 無形資產 | <u>11,717</u> | <u>17,341</u> |
| 合計 | <u>\$ 65,170</u> | <u>\$ 64,333</u> |
| 折舊費用依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | \$ 33,164 | \$ 24,274 |
| 營業費用 | <u>20,289</u> | <u>22,718</u> |
| | <u>\$ 53,453</u> | <u>\$ 46,992</u> |
| 攤銷費用依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | \$ - | \$ 255 |
| 管理費用 | 11,282 | 14,861 |
| 研發費用 | <u>435</u> | <u>2,225</u> |
| | <u>\$ 11,717</u> | <u>\$ 17,341</u> |

(四) 員工福利費用

| | 103年度 | 102年度 |
|-------------|------------------|------------------|
| 退職後福利(附註十七) | | |
| 確定提撥計畫 | \$ 10,137 | \$ 14,679 |
| 確定福利計畫 | (<u>4,891</u>) | <u>20,645</u> |
| | 5,246 | 35,324 |
| 其他員工福利 | <u>312,249</u> | <u>449,548</u> |
| 員工福利費用合計 | <u>\$317,495</u> | <u>\$484,872</u> |
| 依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | \$ 97,609 | \$136,735 |
| 營業費用 | <u>219,886</u> | <u>348,137</u> |
| | <u>\$317,495</u> | <u>\$484,872</u> |

(五) 外幣兌換損益

| | 103年度 | 102年度 |
|----------|------------------|-----------------|
| 外幣兌換利益總額 | \$142,699 | \$ 73,649 |
| 外幣兌換損失總額 | <u>102,570</u> | <u>70,092</u> |
| 淨損益 | <u>\$ 40,129</u> | <u>\$ 3,557</u> |

二十、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用（利益）之主要組成項目如下：

| | 103年度 | 102年度 |
|---------------------|--------------------|--------------------|
| 當期所得稅 | | |
| 當年度產生者 | \$ - | \$157,584 |
| 遞延所得稅 | | |
| 當年度產生者 | (<u>116,516</u>) | (<u>116,861</u>) |
| 認列於損益之所得稅費用 （利益） | <u>(\$116,516)</u> | <u>\$ 40,723</u> |

會計所得與所得稅費用（利益）之調節如下：

| | 103年度 | 102年度 |
|------------------------------|----------------------|-------------------|
| 稅前淨利（損） | <u>(\$1,499,155)</u> | <u>\$ 308,461</u> |
| 稅前淨利（損）按法定稅率計 算之所得稅費用（利益） | (\$ 254,856) | \$ 52,438 |
| 稅上不可減除之費損 | 13,166 | 1,508 |
| 免稅所得 | (363) | (287) |
| 未認列之暫時性差異 | <u>125,537</u> | (<u>12,936</u>) |
| 認列於損益之所得稅費用 （利益） | <u>(\$ 116,516)</u> | <u>\$ 40,723</u> |

本公司所適用之稅率為 17%。

截至 103 年及 102 年 12 月 31 日止，與投資子公司有關且未認列為遞延所得稅負債之應課稅暫時性差異分別為 0 仟元及 115,593 仟元。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

| | 103年度 | 102年度 |
|-----------------------------------|--------------------|--------------------|
| 遞延所得稅 | | |
| 當年度產生者 | | |
| — 國外營運機構財務報 表之換算 | (\$ 21,860) | (\$ 44,214) |
| — 確定福利之精算損益 | 51 | 624 |
| — 採用權益法之子公司 及關聯企業其他綜合 損益之份額 | <u>34</u> | <u>93</u> |
| 認列於其他綜合損益之所得 稅 | <u>(\$ 21,775)</u> | <u>(\$ 43,497)</u> |

(三) 當期所得稅資產與負債

| | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|---------|------------|------------|
| 當期所得稅資產 | | |
| 應收退稅款 | \$ 9,106 | \$ 13,651 |
| 當期所得稅負債 | | |
| 應付所得稅 | \$ - | \$ 25,304 |

(四) 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：

103 年度

| | 期 初 餘 額 | 認 列 於 損 益 | 認 列 於 其 他 綜 合 損 益 | 期 末 餘 額 |
|--------------------------------|-------------------|-----------------------|----------------------|-------------------|
| <u>遞 延 所 得 稅 資 產</u> | | | | |
| 暫時性差異 | | | | |
| 關聯企業－確定福利退 休計畫及應付休假給 付 | \$ 125 | \$ - | \$ 34 | \$ 159 |
| 遞延收入 | 222 | (43) | - | 179 |
| 備抵存貨跌價損失 | 913 | (31) | - | 882 |
| 未實現兌換損失 | 478 | 1,504 | - | 1,982 |
| 確定福利退休計畫 | 12,104 | (2,209) | 51 | 9,946 |
| 應付休假給付 | 1,029 | (411) | - | 618 |
| | <u>\$ 14,871</u> | <u>(\$ 1,190)</u> | <u>\$ 85</u> | <u>\$ 13,766</u> |
| <u>遞 延 所 得 稅 負 債</u> | | | | |
| 暫時性差異 | | | | |
| 透過損益按公允價值衡 量之金融商品 | \$ 48 | (\$ 48) | \$ - | \$ - |
| 未實現兌換利益 | 356 | 2,144 | - | 2,500 |
| 土地增值稅準備 | 9,477 | - | - | 9,477 |
| 採用權益法之子公司、 關係企業及合資損益 之份額 | 246,892 | (119,802) | 21,860 | 148,950 |
| | <u>\$ 256,773</u> | <u>(\$ 117,706)</u> | <u>\$ 21,860</u> | <u>\$ 160,927</u> |

102 年度

| | 期 初 餘 額 | 認 列 於 損 益 | 認 列 於 其 他 綜 合 損 益 | 期 末 餘 額 |
|------------------------------|---------|-----------|----------------------|---------|
| <u>遞 延 所 得 稅 資 產</u> | | | | |
| 暫時性差異 | | | | |
| 關聯企業－確定福利退 休計畫及應付休假給 付 | \$ 32 | \$ - | \$ 93 | \$ 125 |
| 透過損益按公允價值衡 量之金融商品 | 61 | (61) | - | - |

(接 次 頁)

(承前頁)

| | 期 初 餘 額 | 認 列 於 損 益 | 認 列 於 其 他 綜 合 損 益 | 期 末 餘 額 |
|--------------------------------|-------------------|----------------------|----------------------|-------------------|
| 遞延收入 | \$ 265 | (\$ 43) | \$ - | \$ 222 |
| 備抵存貨跌價損失 | 1,931 | (1,018) | - | 913 |
| 未實現兌換損失 | 701 | (223) | - | 478 |
| 確定福利退休計畫 | 8,576 | 2,904 | 624 | 12,104 |
| 應付休假給付 | <u>1,238</u> | <u>(209)</u> | <u>-</u> | <u>1,029</u> |
| | <u>\$ 12,804</u> | <u>\$ 1,350</u> | <u>\$ 717</u> | <u>\$ 14,871</u> |
| <u>遞 延 所 得 稅 負 債</u> | | | | |
| 暫時性差異 | | | | |
| 透過損益按公允價值衡 | | | | |
| 量之金融商品 | \$ - | \$ 48 | \$ - | \$ 48 |
| 未實現兌換利益 | 63 | 293 | - | 356 |
| 土地增值稅準備 | 9,477 | - | - | 9,477 |
| 採用權益法之子公司、 關係企業及合資損益 之份額 | <u>318,530</u> | <u>(115,852)</u> | <u>44,214</u> | <u>246,892</u> |
| | <u>\$ 328,070</u> | <u>(\$ 115,511)</u> | <u>\$ 44,214</u> | <u>\$ 256,773</u> |

(五) 未於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

| | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|-------------------|------------------|-------------|
| 虧損扣抵 | | |
| 2024 年度到期 | <u>\$ 10,503</u> | <u>\$ -</u> |
| 可減除暫時性差異 | | |
| 不動產、廠房及設備減損 損失 | <u>\$ 77,949</u> | <u>\$ -</u> |

(六) 兩稅合一相關資訊

| | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|-------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 未分配盈餘 | | |
| 86 年度以前 | \$ - | \$ - |
| 87 年度以後 | <u>801,532</u> | <u>2,274,142</u> |
| | <u>\$ 801,532</u> | <u>\$ 2,274,142</u> |
| 股東可扣抵稅額帳戶餘額 | <u>\$ 222,747</u> | <u>\$ 374,921</u> |
| 盈餘分配之稅額扣抵比率 | <u>103年度 (預計)</u> 27.79% | <u>102年度 (實際)</u> 10.80% |

(七) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報除 102 及 101 年度外，截至 100 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二一、每股盈餘

計算每股盈餘時，無償配股之影響業已追溯調整，該無償配股基準日訂於 103 年 8 月 4 日。因追溯調整，102 年度基本及稀釋每股盈餘分別由 1.43 元及 1.42 元減少為 1.42 元及 1.40 元。

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

| | 103年度 | 102年度 |
|-------------------------|-----------------------|-------------------|
| 本年度淨利(損) | <u>(\$ 1,382,639)</u> | <u>\$ 267,738</u> |
| <u>股 數</u> | | 單位：仟股 |
| | 103年度 | 102年度 |
| 用以計算基本每股盈餘之普通 加權平均股數 | 189,172 | 188,820 |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響： | | |
| 員工分紅 | <u>-</u> | <u>1,781</u> |
| 用以計算稀釋每股盈餘之普通 加權平均股數 | <u>189,172</u> | <u>190,601</u> |

本公司將員工分紅之潛在普通股列入計算 103 年度之稀釋每股盈餘時，因具反稀釋作用，故未納入稀釋每股盈餘之計算。

若本公司得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工分紅將採發放股票方式，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。於次年度股東會決議員工分紅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。

二二、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。

二三、金融工具

(一) 公允價值之資訊

1. 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。

2. 認列於個體資產負債表之公允價值衡量

本公司以公允價值衡量之金融資產及金融負債，其衡量方式依照公允價值可觀察程度分為第一至三級：

(1) 第一級公允價值衡量係指活絡市場相同資產或負債之公開報價（未經調整）。

(2) 第二級公允價值衡量係指除第一級之公開報價外，以屬於該資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）可觀察之輸入值推導公允價值。

(3) 第三級公允價值衡量係指評價技術係非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值（不可觀察之輸入值）推導公允價值。

103年12月31日：無。

102年12月31日

| | 第 一 級 | 第 二 級 | 第 三 級 | 合 計 |
|----------------------|-------|--------|-------|--------|
| 透過損益按公允價值衡 量之金融資產 | | | | |
| 衍生工具 | \$ - | \$ 285 | \$ - | \$ 285 |

103及102年度無第一級與第二級公允價值衡量間移轉之情形。

3. 金融資產以第三級公允價值衡量之調節：無。

4. 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

(1) 具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融工具公允價值係參照市場報價決定。

(2) 有活絡市場公開報價之衍生工具係以市場價格為公允價值。無市場價格可供參考之選擇權衍生工具係採用選擇權定價模式估算公允價值。無市場價格可供參考之非選擇權衍生工具係以存續期間適用之殖利率曲線採用現金流量折現分析估算公允價值。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。

(3) 上述以外之其他金融工具公允價值係依現金流量折現分析之一般公認定價模式決定

(二) 金融工具之種類

| | <u>103年12月31日</u> | <u>102年12月31日</u> |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| <u>金融資產</u> | | |
| 放款及應收款 (註1) | \$ 2,433,193 | \$ 2,653,900 |
| 備供出售金融資產 (註2) | 100,303 | 149,465 |
| 透過損益按公允價值衡量 持有供交易 | - | 285 |
| <u>金融負債</u> | | |
| 以攤銷後成本衡量 (註3) | 1,889,980 | 1,946,758 |

註1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款及存出保證金等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註2：餘額係分類為備供出售之以成本衡量金融資產餘額。

註3：餘額係包含應付帳款、其他應付款、長期借款等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(三) 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

本公司主要暴露於外幣匯率變動及利率變動等市場風險，並使用某些衍生金融工具以管理相關風險。

(1) 匯率風險

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

本公司承作之衍生金融工具，其到期日皆短於3個月，並且不符合避險會計之條件。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註二六。

本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：

| | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|-------------------|------------|------------|
| <u>資 產</u> 美 金 | \$ - | \$ 285 |

敏感度分析

有關外幣匯率風險之敏感度分析，主要係針對財務報導期間結束日之外幣貨幣性項目計算。當新台幣對美元、新台幣對人民幣升值／貶值百分之五時，本公司之損益及權益分別減少／增加如下：

| | <u>美 元 之 影 響</u> | | <u>人 民 幣 之 影 響</u> | |
|------------|------------------|----------|--------------------|-----------|
| | 103年度 | 102年度 | 103年度 | 102年度 |
| 損 益 權 益 | \$ 8,413 | \$ 2,371 | \$ 40,004 | \$ 34,678 |
| | | - | | - |

(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：

| | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|-----------|--------------|--------------|
| 具公允價值利率風險 | | |
| —金融資產 | \$ 1,172,074 | \$ 1,172,555 |
| 具現金流量利率風險 | | |
| —金融資產 | 736,714 | 776,766 |
| —金融負債 | 1,440,000 | 1,440,000 |

敏感度分析

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

| | 利 率 變 動 之 影 響 | |
|-----|---------------|----------|
| | 103年度 | 102年度 |
| 損 益 | (\$ 703) | (\$ 663) |

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 103 年及 102 年 12 月 31 日，前十大客戶之應收帳款餘額占本公司應收帳款餘額之百分比分別為 87% 及 54%，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。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

下表係按到期日及未折現之到期金額彙總列示本公司已約定還款期間之非衍生金融負債到期分析：

103 年 12 月 31 日

| 非衍生金融負債 | 加權平均有效 利率 (%) | 到期日 | | | |
|---------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------|
| | | 1 年 內 | 1 至 3 年 | 3 至 5 年 | 5 年 以 上 |
| 無附息負債 | | \$ 449,980 | \$ - | \$ - | \$ - |
| 浮動利率工具 | 1.6786% | <u>927</u> | <u>480,000</u> | <u>960,000</u> | <u>-</u> |
| | | <u>\$ 450,907</u> | <u>\$ 480,000</u> | <u>\$ 960,000</u> | <u>\$ -</u> |

102 年 12 月 31 日

| 非衍生金融負債 | 加權平均有效 利率 (%) | 到期日 | | | |
|---------|------------------|-------------------|-------------|---------------------|-------------|
| | | 1 年 內 | 1 至 3 年 | 3 至 5 年 | 5 年 以 上 |
| 無附息負債 | | \$ 506,758 | \$ - | \$ - | \$ - |
| 浮動利率工具 | 1.6734% | <u>924</u> | <u>-</u> | <u>1,440,000</u> | <u>-</u> |
| | | <u>\$ 507,682</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,440,000</u> | <u>\$ -</u> |

二四、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與其他關係人間之交易如下：

(一) 營業收入

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 | 103年度 | 102年度 |
|---------|-----------|-------------------|-------------------|
| 銷貨收入 | 關聯企業 | \$ 156,723 | \$ 156,412 |
| | 子公司 | 74,434 | 89,445 |
| | 兄弟公司 | 36,512 | 504,183 |
| | 母公司 | <u>267</u> | <u>-</u> |
| | | <u>\$ 267,936</u> | <u>\$ 750,040</u> |

(二) 進 貨

| 關 係 人 類 別 | 103年度 | 102年度 |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 子 公 司 | \$ 783,275 | \$ 1,353,809 |
| 其他關係人 | 3,448 | 13,154 |
| 關聯企業 | 16 | 247 |
| | <u>\$ 786,739</u> | <u>\$ 1,367,210</u> |

對關係人之銷貨及進貨條件與一般廠商無顯著不同。

(三) 其他收入與各項費用

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 | 103年度 | 102年度 |
|---------|-----------------|------------------|------------------|
| 各項費用 | 母 公 司 | \$ 6,080 | \$ 4,515 |
| | 兄 弟 公 司 | 5,430 | 6,265 |
| | 其 他 關 係 人 | 1,570 | 15,143 |
| | 子 公 司 | 235 | 7,199 |
| | 關 聯 企 業 | 43 | 291 |
| | | <u>\$ 13,358</u> | <u>\$ 33,413</u> |
| 其他收入 | 子 公 司 | \$ 4,730 | \$ - |
| | 其 他 關 係 人 | 924 | 1,082 |
| | 關 聯 企 業 | - | 490 |
| | <u>\$ 5,654</u> | <u>\$ 1,572</u> | |

本公司將部分辦公室出租予錡美精機股份有限公司（其他關係人），租期自 102 年 1 月至 103 年 12 月，每月租金為 76 仟元，按月以 T/T 匯款支付。

本公司自 103 年 1 月起向旭榮電子（深圳）有限公司（子公司）收取之佣金收入。依合約規定，佣金收入之計算基礎係按旭榮電子（深圳）有限公司銷貨淨額比例收取。

(四) 應收關係人款項（不含對關係人放款）

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|---------|-----------|-------------------|-------------------|
| 應收帳款 | 關聯企業 | \$ 79,442 | \$ 48,005 |
| 應收帳款 | 子 公 司 | 70,420 | 66,969 |
| 應收帳款 | 兄 弟 公 司 | - | 188,720 |
| 其他應收款 | 子 公 司 | 111,012 | 269,312 |
| 其他應收款 | 母 公 司 | 285 | - |
| 其他應收款 | 關 聯 企 業 | 187 | 1,048 |
| 其他應收款 | 兄 弟 公 司 | 67 | 163 |
| | | <u>\$ 261,413</u> | <u>\$ 574,217</u> |

流通在外之應收關係人款項未收取保證。103 及 102 年度應收關係人款項並未提列呆帳費用。

(五) 應付關係人款項 (不含向關係人借款)

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|---------|-----------|-------------------|-------------------|
| 應付帳款 | 子 公 司 | \$ 349,037 | \$ 287,998 |
| 應付帳款 | 其他關係人 | 1,981 | 4,316 |
| 應付帳款 | 兄弟公司 | 1,662 | - |
| 其他應付款項 | 母 公 司 | 2,531 | 2,558 |
| 其他應付款項 | 其他關係人 | 910 | 6,145 |
| 其他應付款項 | 兄弟公司 | 363 | 463 |
| | | <u>\$ 356,484</u> | <u>\$ 301,480</u> |

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(六) 對主要管理階層之獎酬

| | 103年度 | 102年度 |
|--------|-----------------|-----------------|
| 短期員工福利 | \$ 7,000 | \$ 7,673 |
| 離職福利 | 142 | 263 |
| 股份基礎給付 | - | 515 |
| | <u>\$ 7,142</u> | <u>\$ 8,451</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。

二五、重大或有負債及未認列之合約承諾

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

二六、外幣金融資產及負債之匯率資訊

103 年 12 月 31 日

| 金 融 資 產 | 外 幣 匯 率 | 帳 面 金 額 |
|--------------|------------------|------------|
| <u>貨幣性項目</u> | | |
| 美 金 | \$ 16,675 31.625 | \$ 527,359 |
| 歐 元 | 1 38.4307 | 26 |
| 日 圓 | 23,138 0.2643 | 6,115 |
| 人 民 幣 | 156,795 5.1030 | 800,126 |

(接次頁)

(承前頁)

| <u>金 融 負 債</u> | <u>外 幣</u> | <u>匯 率</u> | <u>帳 面 金 額</u> |
|----------------|------------|------------|----------------|
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美 金 | \$ 11,355 | 31.625 | \$ 359,106 |
| 日 圓 | 14,234 | 0.2643 | 3,762 |
| 人 民 幣 | 8 | 5.1030 | 40 |

102 年 12 月 31 日

| <u>金 融 資 產</u> | <u>外 幣</u> | <u>匯 率</u> | <u>帳 面 金 額</u> |
|----------------|------------|------------|----------------|
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美 金 | \$ 24,157 | 29.7710 | \$ 719,178 |
| 歐 元 | 248 | 40.7327 | 10,103 |
| 日 圓 | 30,904 | 0.2834 | 8,758 |
| 人 民 幣 | 66,128 | 4.9170 | 325,153 |

| <u>金 融 負 債</u> | | | |
|----------------|--------|---------|---------|
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美 金 | 10,064 | 29.7710 | 299,618 |
| 歐 元 | 16 | 40.7327 | 666 |
| 日 圓 | 1,059 | 0.2834 | 300 |
| 人 民 幣 | 1,003 | 4.9170 | 4,934 |

二七、附註揭露事項

(一) 重大交易事及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人。(無)
2. 為他人背書保證。(無)
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)。(附表一)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上。(附表二)
5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上。(無)
6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上。(附表三)

8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表四)
9. 從事衍生工具資訊。(附註七)
10. 被投資公司資訊。(附表五)

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表六)
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。(附表七)
 - (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。

閱暉實業股份有限公司
期末持有有價證券情形
民國 103 年 12 月 31 日

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

| 有之公司 | 價證券種類及名稱 | 與發行人之關係 | 帳列 | 日期 | 股數(仟股) | 帳面金額 | 持股比例(%) | 公允價值 | 未備 | 註 |
|------|------------------|---------|--------------------|----|--------|-----------|---------|------|----|---|
| | | | | | | | | | | |
| 本公司 | 股票 錡美精機股份有限公司 | 本公司為其董事 | 以成本衡量之金融資產 —非流動 | | 1,300 | \$ 11,165 | 13.00 | \$ - | | |
| | 傑聖科技股份有限公司 | 本公司為其董事 | 以成本衡量之金融資產 —非流動 | | 6,820 | 89,138 | 11.00 | - | | |

註：投資子公司、關聯企業相關資訊，請參閱附表五及附表六。

國暉實業股份有限公司
 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣3億元或實收資本額20%以上
 民國103年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

| 買、賣之公司 | 有價證券種類及名稱 | 帳列科目 | 交易對象 | 關係 | 期 | | 初買 | | 入賣 | | 出 | | 未 | |
|--------|------------------|---------------------|------|----|---|--------|--------|--------|------------|--------|------------|--------|------|-----|
| | | | | | 位 | 數 | 額 | 位 | 數 | 額 | 位 | 數 | | 利 |
| | | | | | | 單 | 單 | 單 | 單 | 單 | 單 | 單 | 金 | 額 |
| | | | | | | (仟單位數) | (仟單位數) | (仟單位數) | (仟單位數) | (仟單位數) | (仟單位數) | (仟單位數) | (元) | (元) |
| 本公司 | 基金 統一強棒貨幣市場基金 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | - | - | - | 18,335 | \$ - | 18,335 | \$ 300,000 | 18,335 | \$ 300,204 | 204 | \$ - | - |
| | 元大買來得寶貨幣市場基金 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | - | - | - | 51,000 | - | 51,000 | 600,000 | 51,000 | 600,650 | 650 | - | - |
| | 台新1699貨幣市場基金 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | - | - | - | 24,553 | - | 24,553 | 325,000 | 24,553 | 325,285 | 285 | - | - |
| | 德盛安聯台灣貨幣市場基金 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | - | - | - | 65,275 | - | 65,275 | 800,000 | 65,275 | 800,845 | 845 | - | - |

註：為原始成本。

閩暉實業股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣1億元或實收資本額20%以上

民國103年1月1日至12月31日

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象 | 關係 | 交易情形 | | | 交易條件與一般交易及原 | 應收(付)票據、帳款 | 備註 | |
|--------------------------------|--------------------------------|------|-----------------------------|-------------|------|-------------|------------|-------------------------------|-----|
| | | | 進(銷)貨金額 | 佔總進(銷)貨之比率% | 授信期間 | | | | 單價 |
| 本公司 | Silitech Technology Corp. Ltd. | 曾孫公司 | 進貨 \$ 744,086 | 90% | 90天 | 無顯著不同 | 90-120天 | 應付帳款 \$ 344,916 | 95% |
| 本公司 | Lite-On Japan Ltd. | 關聯企業 | 銷貨 156,723 | 14% | 90天 | 無顯著不同 | 90-120天 | 應收帳款 79,442 | 32% |
| Silitech Technology Corp. Ltd. | 本公司 | 本公司 | 銷貨 USD 24,305 JPY 24,723 | 85% | 90天 | 無顯著不同 | 90-120天 | 應收帳款 USD 10,789 JPY 14,054 | 76% |

附表四

閱暉實業股份有限公司

應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 103 年 12 月 31 日

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

| 帳列應收款項之公司 | 交易對象 | 關係對象 | 關係 | 應收科目 | 應收關係人款項餘額 | 週轉率(次) | 逾期逾金 | 應收關係人款項式 | 應收關係人款項後收回金額 | 提列備抵呆帳金額 | 註 |
|--------------------------------|-----------------------------|------|-------|--------------------------|-----------|--------|------|-------------------------|--------------|----------|---|
| | | | | | | | | | | | |
| 本公司 | Silitech (BVI) Holding Ltd. | 子公司 | 其他應收款 | \$ 105,311 | - | \$ | - | \$ | - | \$ | |
| Silitech Technology Corp. Ltd. | 本公司 | 本公司 | 應收帳款 | USD 10,789 JPY 14,054 | 2.95 | | - | USD 7,679 JPY 14,054 | - | - | |

附表五

閩暉實業股份有限公司

被投資公司資訊

民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地 | 主要營業項目 | 原本期初金額 | 期末股數(仟股) | 未比率(%) | 持面金額 | 有被投資公司 | | 註 |
|--------|-----------------------------|------------------------|--------------------------------|-------------|----------|--------|--------------|--------------|-------------|-----------------|
| | | | | | | | | 本 | 期 | |
| 本公司 | Silitech (BVI) Holding Ltd. | British Virgin Islands | 一般投資業 LED 光電產品及電源供應器 之銷售 | USD 95,182 | 95,182 | 100.00 | \$ 4,084,281 | (USD 40,956) | (1,245,015) | 子公司 採用權益法之投資 |
| | Lite-On Japan Ltd. | Japan | | JPY 199,981 | 980 | 7.87 | 68,409 | JPY 169,445 | 3,502 | |

註：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表六。

閩暉實業股份有限公司
大陸投資資訊

民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

| 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額 | 投資方式 | 本自台灣匯出投資金額 | 本自台灣匯出累積金額 | 本自台灣匯出或收回投資金額 | 本自台灣匯出或收回投資金額 | 被投資公司本期損益 | 本公司直接或間接投資之持股比例 | 本期直接投資損益 | 本期認列損益 | 期末投資價面 | 截至本期末止已實現價值 | 註 |
|--------------|---|------------------------|------|------------------------|------------------------|---------------|------------------------|----------------------------|-----------------|----------------------------|----------------------------|--------------------------|---|---|
| 旭榮電子(深圳)有限公司 | 從事生產經營各式軸及橡膠製品、塑膠製品、滾輪組件、橡膠馬達、觸控模組、音圈馬達、觸控玻璃組、塑膠視窗組件及玻璃視窗組件 | \$ 88,550 (USD 2,800) | 註一 | \$ 203,354 | \$ 203,354 | \$ - | \$ 203,354 | \$ 67,527 (RMB 13,730) | 100.00% | \$ (RMB 13,730) | \$ 67,527 (RMB 13,730) | \$ 976,908 (RMB 191,438) | \$ 3,826,798 (USD 122,919) (RMB 22,129) | |
| 閩暉科技(蘇州)有限公司 | 從事經營汽車音響相關零件、鎖合金零件及橡膠零件等橡膠產品之產製業務 | 2,466,750 (USD 78,000) | 註一 | 2,466,750 (USD 78,000) | 2,466,750 (USD 78,000) | - | 2,466,750 (USD 78,000) | (1,270,007) (RMB 258,226) | 100.00% | (1,270,007) (RMB 258,226) | (1,270,007) (RMB 258,226) | 1,832,977 (RMB 359,196) | 1,065,889 (USD 8,796) (RMB 162,627) | |
| 蘇州旭隆模具製造有限公司 | 研發生產各類精沖模、精密型腔模、模具標準件及新型電子元器(敏感元器及傳感器)，銷售公司自產產品 | 142,313 (USD 4,500) | 註一 | - | - | - | - | (42,041) (RMB 8,548) | 60.00% (註五) | (42,041) (RMB 8,548) | (25,225) (RMB 5,129) | 81,474 (RMB 15,966) | | |

| 本自台灣匯出投資金額 | 本自台灣匯出累積金額 | 本自台灣匯出或收回投資金額 | 本自台灣匯出或收回投資金額 | 被投資公司本期損益 | 本公司直接或間接投資之持股比例 | 本期直接投資損益 | 本期認列損益 | 期末投資價面 | 截至本期末止已實現價值 |
|------------------|--------------------------------------|-----------------|-----------------|--------------------------------------|------------------|----------|--------|--------|-------------|
| \$2,764,979 (註四) | \$ 81,000 (USD 81,000) (NTD 203,354) | \$ 292,100 (註四) | \$ 292,100 (註四) | \$ 85,905 (USD 85,905) (NTD 203,354) | \$7,735,840 (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)加計已匯回之股本或盈餘)：4,738,589 (淨值) × 60% + 4,892,687 = 7,735,840。

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 |
|-------------------------------|-------------|
| 旭榮電子(深圳)有限公司 | NTD 203,354 |
| 閩暉電子(常熟)有限公司(已於99年10月清算完畢) | USD 3,000 |
| 閩暉科技(蘇州)有限公司 | USD 20,000 |
| 閩暉科技(蘇州)有限公司 | USD 2,000 |
| 閩暉科技(蘇州)有限公司 | USD 11,000 |
| 閩暉科技(蘇州)有限公司 | USD 45,000 |
| 旭隆表面處理(深圳)有限公司(已於101年9月清算完畢) | USD 605 |
| 蘇州旭隆模具製造有限公司 | USD 1,200 |
| 蘇州旭隆模具製造有限公司 | 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。

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暨其價格、收（付）款條件、未實現損益及其他相關資訊

民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

| 大陸投資公司名稱 | 交易類型 | 進、銷、貨 | | 價格 | 交易期間 | 條件與一般交易之比較 | 應收（付）票據、帳款 | | 未實現損益金額 | 備註 |
|--------------|------|--------|-----|-------|---------|-------------|------------|-----|---------|----|
| | | 金額 | 百分比 | | | | 金額 | 百分比 | | |
| 大陸投資公司 | 進 | \$ 692 | - | 無顯著不同 | O/A90 天 | O/A90~120 天 | \$ - | - | \$ - | |
| 旭榮電子(深圳)有限公司 | 銷 | 69,740 | 6% | 無顯著不同 | O/A90 天 | O/A90~120 天 | 69,352 | 17% | 4 | |
| 閩暉科技(蘇州)有限公司 | 銷 | 4,228 | - | 無顯著不同 | O/A90 天 | O/A90~120 天 | - | - | - | |

六、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：無。

七、資產價值減損之會計處理

本公司對資產價值減損之處理原係依證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則辦理之，假若資產以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損失時，就其減損部份認列損失，俟後若資產可回收金額增加時，除商譽外，就原認列損失範圍內認列回升利益。

八、資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎

本公司依據證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則等規定辦理，其評估提列方式請詳參本公司財務報告之重要會計政策彙總說明。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險

一、財務狀況及財務績效之檢討分析

(一)財務狀況比較分析

單位：新台幣仟元

| 項 目 \ 年 度 | 102 年度 | 103 年度 | 差 異 | |
|-----------|------------|-----------|-------------|------|
| | | | 金額 | % |
| 流動資產 | 6,886,628 | 5,982,635 | (903,993) | -13% |
| 不動產、廠房及設備 | 2,762,100 | 1,220,634 | (1,541,466) | -56% |
| 其他非流動資產 | 450,140 | 911,061 | 460,921 | 102% |
| 資產總額 | 10,098,868 | 8,114,330 | (1,984,538) | -20% |
| 流動負債 | 2,051,740 | 1,642,438 | (409,302) | -20% |
| 長期借款 | 1,440,000 | 1,440,000 | — | — |
| 負債總額 | 3,839,976 | 3,321,412 | (518,564) | -14% |
| 股本 | 1,877,057 | 1,893,838 | 16,781 | 1% |
| 資本公積 | 753,817 | 762,686 | 8,869 | 1% |
| 保留盈餘 | 3,480,251 | 1,896,700 | (1,583,551) | -46% |
| 權益總額 | 6,258,892 | 4,792,918 | (1,465,974) | -23% |

1.最近二年度資產、負債及權益發生重大變動說明：

- (1)不動產、廠房及設備減少原因，主要係因部份廠房及設備減損及分類為其他非流動資產所致。
- (2)其他非流動資產增加，係因部份廠房及設備重分類所致。
- (3)資產總額減少，主要係因 103 年度資產提列減損所致。
- (4)流動負債減少，係因原物料採購及其它採購減少所致。
- (5)保留盈餘及權益總額減少，主要係為獲利減少所致。

(二)財務績效比較分析

單位：新台幣仟元

| 項 目 \ 年 度 | 102 年度 | 103 年度 | 增(減)金額 | 變動比例% |
|-----------|-------------|-------------|-------------|-------|
| 營業收入 | 6,865,096 | 4,502,520 | (2,362,576) | -34% |
| 營業成本 | (5,565,502) | (4,264,793) | (1,300,709) | -23% |
| 營業毛利 | 1,299,594 | 237,727 | (1,061,867) | -82% |
| 已實現之營業毛利 | 1,299,594 | 237,727 | (1,061,867) | -82% |
| 營業費用 | (1,101,984) | (934,767) | (167,217) | -15% |
| 營業利益 | 197,610 | (697,040) | (894,650) | -453% |
| 營業外收入及支出 | 162,241 | (743,127) | (905,368) | -558% |
| 稅前淨利 | 359,851 | (1,440,167) | (1,800,018) | -500% |
| 所得稅 | (95,284) | 40,711 | (135,995) | -143% |
| 本期淨利 | 264,567 | (1,399,456) | (1,664,023) | -629% |

1.增減比例變動分析說明：

- (1)營業收入、營業毛利、營業利益、稅前淨利及本期淨利減少原因：係因主要客戶其市佔率銳減，故出貨量需求大幅下滑，進而影響營收成長及獲利能力。
- (2)營業外收入及支出之淨額減少，係因提列減損損失所致。
- (3)所得稅利益，主要係為稅前淨損，故產生所得稅利益。

2.預期未來一年度銷售數量及其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

本公司 104 年度的營業展望，持續透過精實組織專注於光學、機構、電子的整合元件及汽車相關模組的生產，配合深厚的客戶關係為基礎，調整原有核心技術應用於新市場，並加強研發創造具附加價值的新產品，才能有效穩健公司的獲利與發展。閱暉將持續秉持著客戶優先、品質第一、技術領先的經營理念，以「核心事業的跨產業擴張」與「新核心技術產品的發展」作為公司未來發展之二大主軸。在 3C 輸入裝置部分，除原有手機按鍵產品透過加強內部管理以維持獲利能力外，核心技術延伸之新應用領域產品也可在短期產生營收貢獻。在汽車按鍵與模組部分，以新產品加深與既有客戶的合作關係，並開拓爭取新客戶，達到營收與獲利雙成長為發展重點。

(三)現金流量分析

1.最近二年度流動性分析

| 項 目 \ 年 度 | 102 年度 | 103 年度 | 增(減)比例(%) |
|--|---------|---------|-----------|
| 現金流量比率(%) | 27.36% | 7.89% | -71.16% |
| 現金流量允當比率(%) | 138.31% | 107.60% | -22.20% |
| 現金再投資比率(%) | -0.62% | -0.60% | -3.46% |
| 增減比例變動分析說明： (1)現金流量比率及現金再投資比率降低：主要係因營業活動現金流量減少所致。 | | | |

2.未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

| 年初現金 餘額① | 預計全年來自 營業活動 淨現金流量② | 預計全年 現金流出量 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 |
| 4,487,472 | (130,515) | 619,227 | 3,737,730 | — | — |
| 本年度現金流量變動情形分析 (1)營業活動：主要來自營業收入及支出。 (2)投資活動：主係增加固定資產。 (3)融資活動：主係發放現金股利、償還及舉借長期借款。 | | | | | |

(四)最近年度重大資本支出對財務業務之影響

1.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 | 實際或預期 完成日期 | 所需資金 總價 | 實際或預定資金運用情形 | | |
|---------|----------------|---------------|------------|-------------|-----------|-----------|
| | | | | 103 年度 | 104 年度 | 105 年度 |
| 機器設備擴充 | 營運資金 | 105 年底 | \$678,988 | \$278,988 | \$260,000 | \$140,000 |

2.預期可能產生效益說明：不適用。

(五)最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

本公司 103 年度虧損係因營收衰退所致，為維持營運績效與穩健獲利發展，本公司透過組織精簡及調整，未來將以核心技術為主並延伸應用於新領域之產品。

二、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，而非以交易為目的。

(三)最近年度研發計劃及預計投入之研發費用

本公司最近年度朝高附加價值手機按鍵、汽車用專業按鍵相關產品之領域發展，相關研發計畫與進度皆按原規劃進行，未來將持續投入產品研發，不斷開發利基型產品，掌握人才、資金、技術等關鍵因素，保持研發能力系統化、科學化、即時化之領先地位，預計 104 年度再投入研發相關費用約計新台幣 1.3 億元。

(四)最近年度國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司經營係遵循國內及國外轉投資國家之相關現行法令規範，除透過網路蒐集及國內外聘任之法律顧問提供法令變更資訊外，各海外子公司人員亦不定時將當地重要政策及法律資訊回傳國內，以供管理階層參考，故國內外重要政策及法令變動影響，本公司均能有效回應及掌握。

(五)最近年度科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司係所屬產業的領導廠商之一，對技術研發及創新原為營運不可或缺之計劃，同時也為本公司主要的競爭利基，故科技改變對本公司財務業務有正面積極效應，本公司也將持續維持研發與技術領先之地位。

(六)最近年度企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司經營宗旨以穩健誠信為原則，企業形象良好，吸引許多優秀人才進入公司服務，厚植經營團隊實力，再將經營成果回饋股東大眾，善盡企業應有之社會責任，因此並無危及企業形象之情事發生，未來本公司在追求股東權益最大化同時，亦將持續善盡企業之社會責任，讓企業形象更上層樓。

(七)最近年度進行併購之預期效益及可能風險

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無進行任何併購之情事。

(八)最近年度擴充廠房之預期效益及可能風險

請詳本章一、(四)最近年度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，旭麗橡膠事業部門已成立二十餘年，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、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響及風險：無。

(十一)經營權之改變對公司之影響及風險：不適用。

(十二)訴訟或非訟事件

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

(十三)風險管理之政策及組織架構

1.風險管理之組織與運作

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

本公司各項作業風險管理分為三個層級進行管控機制：主辦單位或承辦人為第一機制，必需負起作業的最初風險發覺、評估及管控的考量設計與防範之責。第二機制為總經理主持的評估或評議委員會，除負責可行性評估外，還包括各種風險的評估。第三機制除稽核室針對其潛在的作業風險進行覆核與審查，並定期向董事會進行內部稽核報告外，及董事會的審議。

2.風險管理組織表

| 重要風險評估事項 | 業務主辦單位 (第一機制) | 風險審議及控制 (第二機制) | 董事會及稽核室 (第三機制) |
|--|--|-------------------|---|
| 一、利率、匯率及財務風險 二、高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易及金融理財投資 | 財務部 | 財務處評估 | 董事會：風險評估控管之決策與最終控制 稽核室：風險之檢查、評估、督導、改善追蹤及報告 |
| 三、研發計劃 四、政策及法律變動 五、科技及產業變化 六、企業形象改變 七、併購效益 八、擴充廠房或生產 九、集中進貨或銷貨 | 研發部 法務室 總經理室 財務處 業務部(含業務、採購、製造、生管及品保等單位) | 研發、經營及產銷會議 | |
| 十、董監事或大股東之股權移動 十一、經營權之改變 | 財務處 | 經營會議 | |
| 十二、訴訟或非訟事項 | 法務室 | 法務會議 | |
| 十三、人員行為、道德與操守 | 各級主管 人資部 | 人資會議 | |
| 十四、董事會議事管理 | 財務處 | 法務室、稽核室 | |

(十四)其他重要風險：無。

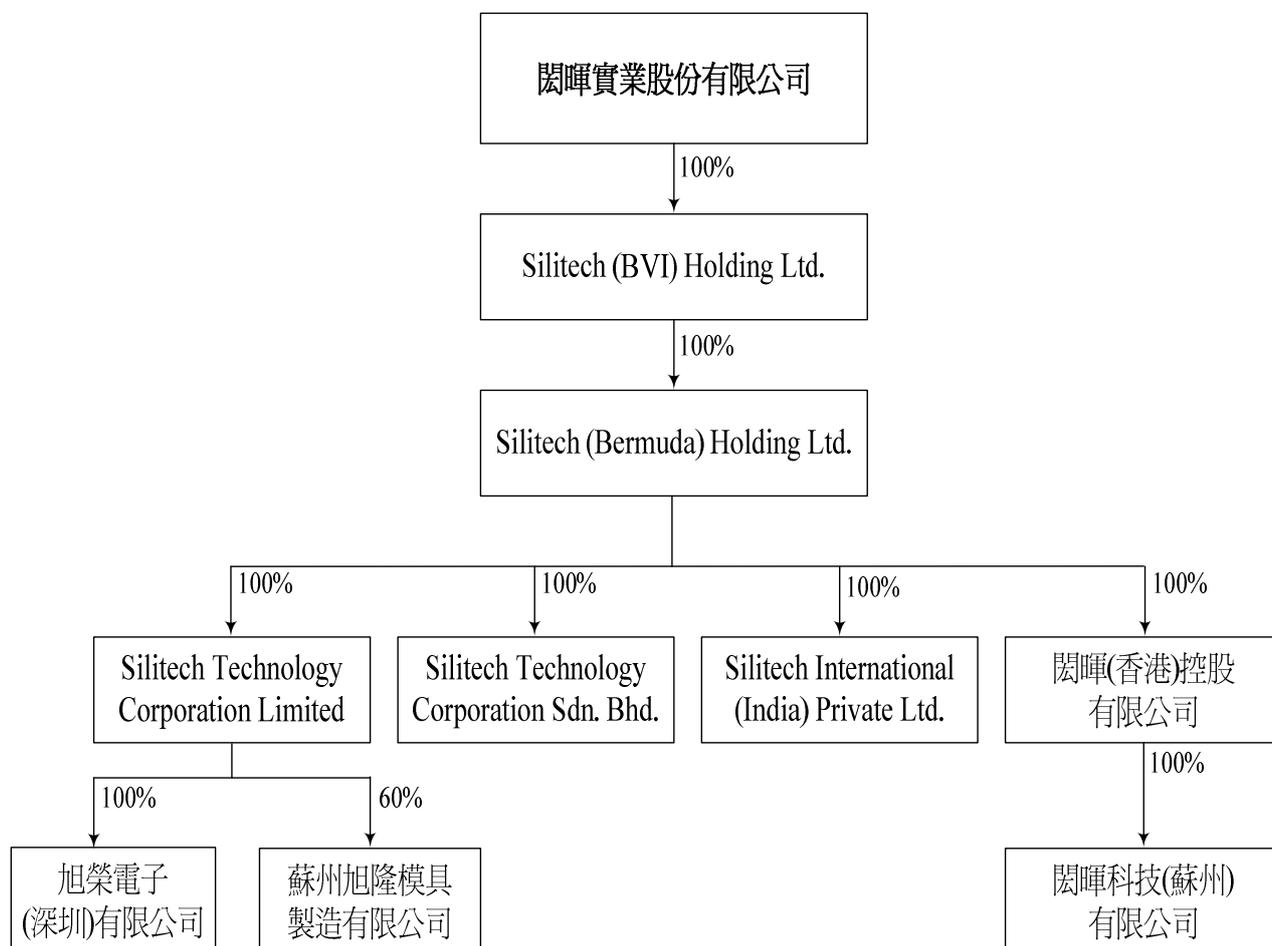
三、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業組織圖

一〇三年十二月三十一日



(二)關係企業合併營業報告書及編制準則

1. 關係企業基本資料

一〇三年十二月三十一日
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 |
|--|------------|--|-----------|---|
| Si-litech (BVI) Holding Ltd. | 09/27/2001 | TrustNet Chambers, P. O. Box 3444, Road Town, Tortola, British Virgin Islands. | USD95,182 | 一般投資業 |
| Si-litech (Bermuda) Holding Ltd. | 08/28/2002 | Canon's Court, 22 Victoria Street, Hamilton HM 12, Bermuda | USD95,132 | 一般投資業 |
| Si-litech Technology Corporation Sdn. Bhd. | 05/09/2002 | 1528, MK 15, Jalan Besar, 14200 Sungai Jawi, Seberang Perai Selatan Penang, Malaysia | MYR21,400 | 矽膠、按鍵及其他電腦附件之製造 |
| Si-litech Technology Corporation Limited | 01/16/2002 | Rm1610-11 CC, Wu Building, 302-8 Hennessy Road, Wanchai, HK | USD8,000 | 橡(塑)膠製品及電腦週邊之製造 |
| 閱暉科技(蘇州)有限公司 | 06/08/2005 | 江蘇省蘇州吳中區胥口鎮胥江工業園 新峰路 269 號 | USD78,000 | 從事經營汽車音響相關配件、鎂鋁合金零配件及橡膠零件等橡膠產品之產銷業務 |
| 旭榮電子(深圳)有限公司 | 12/24/1999 | 廣東省深圳市寶安區沙井街道西部工業區南環路 539 A、C、D、E 棟 | USD2,800 | 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 |

| 企業名稱 | 設立日期 | 地址 | 實收資本額 | 主要營業或生產項目 |
|--|------------|---|-------------|---|
| 閱暉(香港)控股有限公司 | 10/17/2007 | Rm1610-11 CC, Wu Building, 302-8 Hennessy Road, Wanchai, HK | USD77, 200 | 一般投資業 |
| 蘇州旭隆模具製造有限公司 | 11/27/2007 | 江蘇省蘇州吳中區胥口鎮胥江工業園 新峰路269號 | USD4, 500 | 研發生產各類精沖模、精密型 腔模、模具標準件及新型電子 元器件(敏感元器件及傳感 器)，銷售公司自產產品 |
| Silitech International (India) Private Ltd. | 07/16/2010 | Survey Nos. 286, 287, 289/1 & 289/2, 290/1 & 290/2, 291/1 & 291/2, Nokia Telecom SEZ, Phase III A1, NH4, Sriperumbudur, Chennai - 602105, Tamil Nadu, India | INR133, 300 | 從事研發、生產組裝、銷售通 訊及汽車電子相關產品 |

2. 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

3. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

本公司及本公司之關係企業所經營之業務包括一般投資業、製造業、買賣業及電子工業等。

4. 各關係企業董事、監察人及總經理資料

一〇三年十二月三十一日

單位：仟元；股

| 企業名稱 | 職稱 | 姓名或代表人 | | 持有股份 | | 備註 |
|--|------------|-------------------------------|----------------|---------------|------|------------|
| | | 代表公司名稱 | 姓名 | 股數 | 持股比例 | |
| Silitech(BVI) Holding Ltd. | 董事 | 閱暉實業(股)公司 | 宋恭源 | 出資額 USD95,182 | 100% | 代表人 無持股 |
| | 董事 | 閱暉實業(股)公司 | 陳廣中 | | | |
| | 董事 | 閱暉實業(股)公司 | 吳聖揚 | | | |
| Silitech (Bermuda) Holding Ltd. | 董事 | Silitech(BVI)Holding Ltd. | 宋恭源 | 出資額 USD95,132 | 100% | 代表人 無持股 |
| | 董事 | Silitech(BVI)Holding Ltd. | 陳廣中 | | | |
| | 董事 | Silitech(BVI)Holding Ltd. | 吳聖揚 | | | |
| Silitech Technology Corporation Sdn. Bhd | 董事 | Silitech(Bermuda)Holding Ltd. | 宋恭源 | 出資額 USD5,632 | 100% | 代表人 無持股 |
| | 董事 | Silitech(Bermuda)Holding Ltd. | 陳廣中 | | | |
| | 董事 | Silitech(Bermuda)Holding Ltd. | 吳聖揚 | | | |
| | 董事/ 總經理 | Silitech(Bermuda)Holding Ltd. | 戴禮強 | | | |
| | 董事 | | Gunn Chit Geok | | | |
| Silitech Technology Corp. Ltd. | 董事 | Silitech(Bermuda)Holding Ltd. | 宋恭源 | 出資額 USD8,000 | 100% | 代表人 無持股 |
| | 董事 | Silitech(Bermuda)Holding Ltd. | 陳廣中 | | | |
| | 董事 | Silitech(Bermuda)Holding Ltd. | 吳聖揚 | | | |
| 蘇州旭隆模具製造有限公司 | 董事 | Silitech Tech. Corp. Ltd. | 陳廣中 | 出資額 USD2,700 | 60% | 代表人 無持股 |
| | 董事/ 總經理 | Silitech Tech. Corp. Ltd. | 吳聖揚 | | | |
| | 監察人 | Silitech Tech. Corp. Ltd. | 黃郁卿 | | | |
| | 董事 | 隆富模具股份有限公司 | 馬英枰 | | 40% | — |
| 旭榮電子(深圳)有限公司 | 董事 | Silitech Tech. Corp. Ltd. | 宋恭源 | 出資額 RMB37,131 | 100% | 代表人 無持股 |
| | 董事 | Silitech Tech. Corp. Ltd. | 陳廣中 | | | |
| | 董事/ 總經理 | Silitech Tech. Corp. Ltd. | 吳聖揚 | | | |
| 閱暉科技(蘇州)有限公司 | 董事 | 閱暉(香港)控股有限公司 | 宋恭源 | 出資額 USD78,000 | 100% | 代表人 無持股 |
| | 董事 | 閱暉(香港)控股有限公司 | 陳廣中 | | | |
| | 董事/ 總經理 | 閱暉(香港)控股有限公司 | 吳聖揚 | | | |
| 閱暉(香港)控股有限公司 | 董事 | Silitech(Bermuda)Holding Ltd. | 宋恭源 | 出資額 USD77,200 | 100% | 代表人 無持股 |
| | 董事 | Silitech(Bermuda)Holding Ltd. | 陳廣中 | | | |
| | 董事 | Silitech(Bermuda)Holding Ltd. | 吳聖揚 | | | |

| 企業名稱 | 職稱 | 姓名或代表人 | | 持有股份 | | 備註 |
|--|----|-------------------------------|-----|--------------|------|------------|
| | | 代表公司名稱 | 姓名 | 股數 | 持股比例 | |
| Silitech International (India) Private Ltd. | 董事 | Silitech(Bermuda)Holding Ltd. | 宋恭源 | 出資額 USD3,002 | 100% | 代表人 無持股 |
| | 董事 | Silitech(Bermuda)Holding Ltd. | 吳聖揚 | | | |
| | 董事 | Silitech(Bermuda)Holding Ltd. | 林沁憑 | | | |
| | 董事 | Silitech(Bermuda)Holding Ltd. | 陳廣中 | | | |

5. 關係企業營運概況

一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| 企業名稱 | 資本額 | 資產總額 | 負債總額 | 淨值 | 營業收入 | 營業利益 | 本期損益 (稅後) | 每股盈餘 (稅後) |
|--------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------|--------------|
| Silitech (BVI) Holding Ltd. | 3,010,128 | 4,205,788 | 112,407 | 4,093,381 | 0 | (134) | (1,295,246) | (13.61) |
| Silitech (Bermuda) Holding Ltd. | 3,008,547 | 4,183,569 | 179,783 | 4,003,786 | 1,053 | (57,032) | (1,295,122) | (13.61) |
| 閩暉實業(香港)有限公司 | 338,916 | 1,563,364 | 446,704 | 1,116,660 | 909,558 | (1,448) | 43,787 | 0.70 |
| 旭榮電子(深圳)有限公司 | 118,396 | 2,059,632 | 1,082,476 | 977,156 | 3,064,527 | 245,511 | 70,081 | NA |
| Silitech Technology Corp. Sdn. Bhd | 194,437 | 653,234 | 266,622 | 386,612 | 700,405 | 52,278 | 51,688 | 2.42 |
| 蘇州旭隆模具製造有限公司 | 159,362 | 152,574 | 16,751 | 135,823 | 35,261 | (37,909) | (43,634) | NA |
| 閩暉科技(蘇州)有限公司 | 2,891,217 | 2,016,890 | 183,452 | 1,833,437 | 607,322 | (732,583) | (1,318,055) | NA |
| 閩暉(香港)控股有限公司 | 2,867,694 | 2,383,711 | 453,016 | 1,930,695 | 70,590 | 23 | (1,306,939) | (16.93) |
| Silitech Int' 1 (India) Private Ltd. | 66,607 | 45,187 | 25 | 45,162 | 0 | (11,658) | (16,100) | (3.86) |

註一：各幣別兌換新台幣之兌換率為 USD：31.625 / RMB：5.1043 / MYR：9.0859 / INR：0.4997

(三)關係企業合併財務報表

關係企業合併財務報表聲明書

本公司 103 年度(自 103 年 1 月 1 日至 103 年 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會計準則第 27 號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：閱暉實業股份有限公司



負責人：宋 恭 源



中 華 民 國 104 年 3 月 24 日

(四)關係報告書

關係報告書聲明書

本公司 103 年度(自 103 年 1 月 1 日至 103 年 12 月 31 日止)之關係報告書，係依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」編製，且所揭露資訊與上開期間之合併財務報告附註所揭露之相關資訊無重大不符。

特此聲明

公司名稱：閱暉實業股份有限公司



負責人：宋 恭 源



中 華 民 國 104 年 3 月 24 日

104.3.24 勤審 10401853 號

受文者：閱暉實業股份有限公司

主旨：就 貴公司民國 103 年度關係報告書相關資訊無重大不符之聲明書表示意見。

說明：

- 一、貴公司於民國 104 年 3 月 24 日編製之民國 103 年度（自 103 年 1 月 1 日至 103 年 12 月 31 日止）之關係報告書，經 貴公司聲明係依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」編製，且所揭露資訊與上開期間之合併財務報告附註所揭露之相關資訊無重大不符，聲明書如附件。
- 二、本會計師已就 貴公司編製之關係報告書，依據「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」，並與 貴公司民國 103 年度之合併財務報告附註加以比較，尚未發現上述聲明有重大不符之處。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 蔡 振 財



會計師 鄭 欽 宗



閱暉實業股份有限公司
關係報告書
民國 103 年度

一. 從屬公司與控制公司間之關係概況

單位：股；%

| 控制公司名稱 | 控制原因 | 控制公司之持股與設質情形 | | | 控制公司派員擔任董事、監察人或經理人情形 | |
|------------|---------------------|--------------|-------|------|--|---|
| | | 持有股數 | 持股比例 | 設質股數 | 職稱 | 姓名 |
| 光寶科技股份有限公司 | 直接或間接控制本公司之人事、財務或業務 | 60,757,310 | 32.08 | - | 董事長 董事 董事 董事 董事 董事 董事 (總經理) | 宋恭源 陳廣中 廖學福 邱輝欽 金用周 趙晟 林華勳 吳聖揚 |

二. 交易往來情形

(一) 進銷貨交易情形：

| 與控制公司間交易情形 | | | 與控制公司間交易條件 | | 一般交易條件 | | 差異原因 | 應收(付)帳款、票據 | | 逾期應收款項 | | | 備註 |
|------------|-------|------------|------------|---------|--------|-------------|-------|------------|-----------------|--------|------|------|----|
| 進(銷)貨 | 金額 | 佔總進(銷)貨之比率 | 單價(元) | 授信期間 | 單價(元) | 授信期間 | | 餘額 | 佔總應收(付)帳款、票據之比率 | 金額 | 處理方式 | 備抵呆帳 | |
| 銷貨 | \$267 | - | 無顯著不同 | 0/A 90天 | 無顯著不同 | 0/A 90~120天 | 無顯著不同 | - | - | - | - | - | |

(二) 財產交易情形：無。

(三) 資金融通情形：無。

(四) 資產租售情形：無。

(五) 其他重要交易往來情形：本公司與光寶科技股份有限公司簽定股務等諮詢、管理及有關之服務合約，103年度計6,080仟元。

(六) 背書保證情形：無。

二、私募有價證券辦理情形：無。

三、子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，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

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無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。

閱暉實業股份有限公司



負責人：宋恭源



