

股票代號
3311



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

一〇九年年報

中華民國一一〇年四月三十日刊印

查詢網址：mops.twse.com.tw
www.silitech.com

一、發言人：陳韋齡 財務長

代理發言人：陳啟典 經理

電話：(02) 2623-2666

傳真：(02) 2623-5987

e-mail：spokesperson@silitech.com

二、總公司及淡水工廠

地址：251 新北市淡水區奎柔山路 73 號

電話：(02) 2623-2666

三、股票過戶機構

名稱：元大證券(股)公司股務代理部

地址：台北市大同區承德路三段 210 號地下一樓

網址：www.yuanta.com.tw

電話：(02) 2586-5859

四、簽證會計師

會計師姓名：邱盟捷、柯志賢會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：台北市信義區松仁路 100 號 20 樓

網址：www.deloitte.com.tw

電話：(02) 2725-9988

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢

資訊方式：無

六、公司網址：www.silitech.com

目 錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	3
一、設立日期.....	3
二、公司沿革.....	3
參、公司治理報告.....	5
一、組織系統.....	5
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構 主管資料.....	7
三、最近年度支付董事、總經理及副總經理等之酬金.....	15
四、公司治理運作情形.....	20
五、會計師公費資訊.....	49
六、更換會計師資訊.....	50
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業情形.....	50
八、董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權變動情形.....	51
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.....	53
十、本公司、公司董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數及綜合持股比例.....	54
肆、募資情形.....	55
一、資本及股份.....	55
二、公司債辦理情形.....	62
三、特別股辦理情形.....	62
四、海外存託憑證辦理情形.....	62
五、員工認股權憑證或限制員工權利新股辦理情形.....	62
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	62
七、資金運用計畫執行情形.....	62

伍、營運概況	63
一、業務內容.....	63
二、市場及產銷概況.....	69
三、從業員工.....	75
四、環保支出資訊.....	75
五、勞資關係.....	76
六、重要契約.....	78
陸、財務概況	79
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.....	79
二、最近五年度財務分析.....	83
三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告.....	88
四、最近年度財務報告.....	89
五、最近年度之個體財務報告.....	154
六、有無發生財務週轉困難情事及其影響.....	211
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	212
一、財務狀況.....	212
二、財務績效.....	213
三、現金流量.....	214
四、重大資本支出對財務業務之影響.....	215
五、轉投資政策.....	215
六、風險事項之分析評估.....	216
七、其他重要事項.....	220
捌、特別記載事項	221
一、關係企業相關資料.....	221
二、私募有價證券辦理情形.....	226
三、子公司持有或處分本公司股票情形.....	227
四、其他必要補充說明事項.....	227
玖、發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對 股東權益或證券價格有重大影響之事項	228

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

2020 年閎暉持續轉型調整：大陸廠產能精實聚焦，深圳旭榮廠逐步減產，並提高台灣廠產能投資，重新聚焦在車用零組件及機構整合元件；華新科技股份有限公司(以下簡稱「華新科」)成為閎暉主要法人股東之一，可望透過華新科之經驗、技術及通路等，協助閎暉提升在車用、5G 等領域之競爭優勢，以擴展市場版圖。

營運表現

因新冠肺炎疫情影響及深圳旭榮廠逐步減產，2020 年全年全球合併營收為新台幣 17.34 億元，較前一年的新台幣 22.96 億元減少 24.5%；全球合併營收中機構整合元件佔 41.0%，主要產品為穿戴式產品、智能鎖模組、網通光學機構零組件、手機按鍵及遊戲機產品等。汽車零組件佔 59.0%，其中除了獲利穩健的汽車內裝機構零組件，並積極發展車用內裝玻璃、汽車內裝機構等新技術。因旭榮廠減產所認列一次性減損損失及裁減費用，致 2020 年毛利率為 9.5%，年減 5.6%；營業淨損新台幣 1.80 億元，稅後淨損新台幣 3.66 億元，每股淨損為新台幣 6.10 元。歷經 2020 年產能及組織調整後，重新聚焦在車用零組件及機構整合元件，亦更集中資源在跨產業的新領域，加上客戶之開發耕耘漸具成效，2020 下半年呈現小幅獲利，長期則朝向擴大營運規模，持續提升業務量能發展。

在研究發展的投入，除了持續評估投資新技術之可能性外，亦不斷提升核心競爭力，積極開發結合光學、機構、電子的機構整合零組件與跨產業應用領域產品，以滿足客戶需求與符合市場趨勢；隨著汽車產業脈動與製造技術變革，投入汽車零組件新製造技術有成，以期提高閎暉在汽車零組件市場的競爭力。2020 年度閎暉投入之研發費用達新台幣 0.74 億元，佔營收比重的 4.3%。

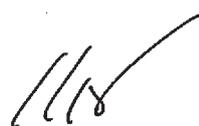
未來展望

2020 年因新冠肺炎疫情影響，全球經濟陷入深度衰退，惟受各國振興措施激勵，加上醫療設備、電子產品需求增強，貿易動能漸漸恢復，2020 年下半年全球經濟衰退程度較上半年緩和。根據台灣經濟研究院景氣分析，隨著各國陸續批准疫苗上市並接種，疫情影響可望在 2021 年逐步淡化，加上

美歐政治不確定性消除，配合低基期因素，國際主要預測機構皆認為 2021 年全球經貿成長將明顯優於 2020 年表現。受到疫情影響逐漸緩解、部分生產線轉移回台、新興科技需求暢旺等影響，使得台灣出口表現將大幅成長。然新冠肺炎疫情後續發展、主要國家面對疫情之衝擊影響與因應、地緣政治議題等仍為 2021 年全球景氣增添許多不確定性。

展望 2021 年，面對大環境的不確定性，閎暉將調配全球銷售與生產布局，並提高台灣廠與馬來西亞廠之產能投資，持續投入跨產業產品應用轉型。2021 年將重新聚焦在車用零組件及機構整合元件兩大類產品及業務開發，汽車零組件除了獲利穩健的汽車內裝機構零組件，並積極發展車用內裝玻璃、汽車內裝機構新技術；機構整合元件聚焦在穿戴式產品、智能鎖模組、網通光學機構零組件，5G 相關產品等應用發展亦逐步展現成效。客戶服務方面，提供客戶前期產品設計與研究開發彈性服務，爭取客戶產品之市佔率；生產製造方面，則執行先進製造(先期智能製造)的規劃，持續追求自動化的生產體系，提升生產效能。閎暉秉持一貫的客戶優先、品質第一、技術領先的經營理念，在「誠信、尊重、創新、專業、卓越」的企業文化中，透過組織學習與團隊合作的精神，不斷強化公司應變力及產品競爭力，持續專注核心技術工藝的深化延伸，提供客戶高附加價值的服務，透過產、銷、研整合的綜效，穩健推動公司在營收與獲利成長的發展目標，創造股東、同仁、客戶、供應商與合作夥伴共榮的成果。

董事長



貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國 90 年 10 月 26 日

二、公司沿革：

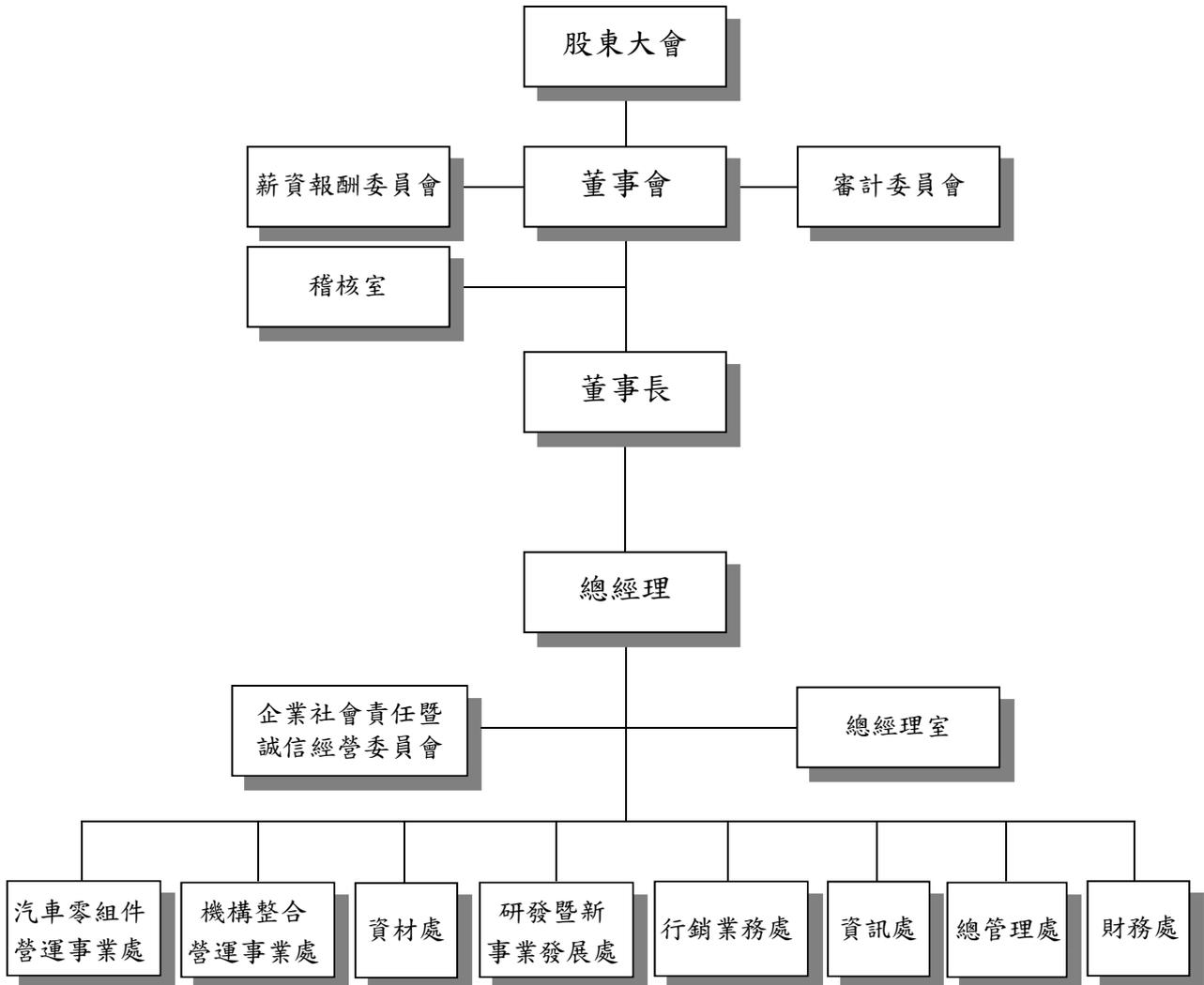
- 民國 67 年 — 成立旭麗橡膠股份有限公司。
- 民國 72 年 — 更名為旭麗股份有限公司，並開始生產 Auto Parts 產品。
- 民國 79 年 — 淡水廠榮獲 FORD Q1 全球品質特優獎。
- 民國 80 年 — 開始生產 OA 產品。
- 民國 82 年 — 開始生產手機按鍵產品，並導入『顧客導向』之經營管理模式。
- 民國 83 年 — 淡水廠榮獲 ISO-9002 認證。
- 民國 84 年 — 馬來西亞廠榮獲 FORD Q1 全球品質特優獎及 ISO-9002 認證。
- 民國 85 年 — 深圳旭榮廠榮獲 ISO-9002 認證。
- 民國 86 年 — 淡水廠及馬來西亞廠獲得 QS-9000 認證。
- 民國 87 年 — 馬來西亞廠獲得 ISO-14001 認證。
- 民國 88 年 — 獲得 Chrysler 最佳供應商五角星獎。
— 深圳旭榮廠獲得 QS-9000 認證。
- 民國 90 年 — 設立閎暉實業股份有限公司，實收資本額新台幣壹佰萬元整。同年 11 月現金增資至新台幣參億元。
- 民國 91 年 — 7 月份辦理現金減資新台幣壹億伍仟萬元整。
— 10 月 1 日概括承受旭麗(股)公司橡膠事業部相關營業資產、負債及權利義務，並與旭麗換股增資至新台幣肆億伍仟萬元。
- 民國 92 年 — 辦理盈餘轉增資、資本公積轉增資及員工紅利轉增資，實收資本額增加至新台幣柒億捌仟零陸拾萬元。
— 深圳旭榮廠榮獲沙井鎮加工貿易出口突出貢獻單位。
- 民國 93 年 — 經證期會核准，3 月正式於臺灣證券交易所股票上市買賣。
— 設立閎暉大陸常熟廠；淡水廠區成立鎂鋁合金事業部。
— 辦理盈餘轉增資及員工紅利轉增資，實收資本額增加至新台幣玖億壹仟壹佰肆拾陸萬伍仟元。
— 榮獲經濟部九十二年度出進口績優廠商金質獎。
— 榮獲 BenQ 及 Shin-Etsu 最佳供應商獎。
- 民國 94 年 — 辦理盈餘轉增資及員工紅利轉增資，實收資本額增加至新台幣壹拾壹億參仟伍佰伍拾柒萬捌仟元。
— 設立閎暉科技(蘇州)有限公司。
— 榮獲華冠公司最佳供應商獎。
- 民國 95 年 — 辦理盈餘轉增資及員工紅利轉增資，實收資本額增加至新台幣壹拾參億肆仟捌佰貳拾玖萬玖仟柒佰貳拾元。
— 榮獲 Motorola 及華冠公司最佳供應商獎。

- 民國 96 年 —辦理盈餘轉增資及員工紅利轉增資，實收資本額增加至新台幣壹拾伍億零柒佰參拾萬壹仟伍佰玖拾元。
—榮獲華冠公司最佳供應商獎。
- 民國 97 年 —辦理盈餘轉增資及員工紅利轉增資，實收資本額增加至新台幣壹拾柒億壹仟參佰柒拾柒萬壹佰陸拾元。
—榮獲三星公司年度保障銀獎。
- 民國 98 年 —辦理盈餘轉增資及員工紅利轉增資，實收資本額增加至新台幣壹拾柒億伍仟玖佰肆拾參萬柒仟柒佰肆拾元。
—榮獲德國 iF 設計獎(iF Material Award 2009)。
- 民國 99 年 —辦理盈餘轉增資及員工紅利轉增資，實收資本額增加至新台幣壹拾柒億玖仟貳佰貳拾貳萬伍仟捌佰捌拾元。
- 民國 100 年 —辦理盈餘轉增資及員工紅利轉增資，實收資本額增加至新台幣壹拾捌億貳仟玖佰伍拾伍萬貳仟捌佰柒拾元。同年 12 月辦理庫藏股註銷減資至新台幣壹拾捌億玖佰伍拾伍萬貳仟捌佰柒拾元。
- 民國 101 年 —辦理盈餘轉增資及員工紅利轉增資，實收資本額增加至新台幣壹拾捌億肆仟伍佰陸拾肆萬貳仟捌佰參拾元。
- 民國 102 年 —辦理盈餘轉增資及員工紅利轉增資，實收資本額增加至新台幣壹拾捌億柒仟柒佰零伍萬柒仟伍佰元。
- 民國 103 年 —辦理盈餘轉增資及員工紅利轉增資，實收資本額增加至新台幣壹拾捌億玖仟參佰捌拾參萬捌仟壹佰陸拾元。
- 民國 104 年 —跨入車用玻璃產業，並生產曲面玻璃相關產品。
- 民國 105 年 —深圳旭榮廠榮獲 ISO-5001 能源管理系統合格認證。
- 民國 107 年 —辦理庫藏股註銷減資至新台幣壹拾柒億玖仟參佰捌拾參萬捌仟壹佰陸拾元。
—深圳旭榮廠獲得 ISO-14001 認證。
—深圳旭榮廠獲得車用產品 TS16949 認證。
—為活化公司資產，處分華東廠土地及廠房。
—跨入智慧家居關鍵零組件產業，並生產相關產品。
- 民國 108 年 —榮獲德國博世(Bosch)集團亞洲區供應商最佳卓越品質獎。
—辦理現金減資，減資後實收資本額為新台幣陸億元。
- 民國 109 年 —華新科技股份有限公司取得本公司 15% 股份及兩席董事。
- 民國 110 年 —辦理私募現金增資普通股，私募後實收資本額為新台幣陸億捌仟萬元。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)公司組織結構



(二)主要部門所營業務

主要部門	職掌及業務功能
稽核室	<ul style="list-style-type: none"> ◆ 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。
總經理室	<ul style="list-style-type: none"> ◆ 協助總經理監督、管理經營績效、策略規劃及達成公司營運目標。
財務處	<ul style="list-style-type: none"> ◆ 提供專業財務服務，以協助公司提昇經營管理績效；制定嚴謹的風險控管，持續有效地執行財務審核監督。 ◆ 推動及管理有關財務、會計、稅務及管理報表分析評估、預算編製等相關事宜。 ◆ 依法令規定發布公司財務、會計、企業訊息及處理公司治理相關事務。
總管理處	<ul style="list-style-type: none"> ◆ 統整全公司各廠人力資源及法務事務。 ◆ 法務：綜理各項合約之擬訂、審核、協助洽談，及提供與公司營運有關之法律資訊，同時統籌本公司國內外之專利權、著作權、商標權、營業秘密及技術授權等智慧財產相關業務。 ◆ 人力資源：規劃及執行本公司人力資源、員工溝通、教育訓練、總務等相關事宜。
資訊處	<ul style="list-style-type: none"> ◆ 規劃及管理本公司電腦資訊等相關事宜。
行銷業務處	<ul style="list-style-type: none"> ◆ 依核心技術深化與延伸，規劃行銷策略及產品銷售。
研發暨新事業發展處	<ul style="list-style-type: none"> ◆ 依核心技術深化延伸或核心通路擴張，投資、發展高附加價值產品系列，擴大公司前瞻性產業、產品領域發展與佈局。
資材處	<ul style="list-style-type: none"> ◆ 統整及負責全公司全球各廠採購相關事務。
機構整合營運事業處	<ul style="list-style-type: none"> ◆ 運用光、機、電、材、核心技術深化與延伸，發展光機電產品元件，擴大、延伸前瞻產業之應用。
汽車零組件營運事業處	<ul style="list-style-type: none"> ◆ 以大馬為根據點，服務歐、美汽車市場客戶，提供車內裝飾機構與車用按鍵完整產品線。

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

110年4月17日

職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別	選(就) 任日期	任期	初次選任 日期	選任時 持有股份		現在持有股數 (註2)		配偶、未成 年子女現 在持有股 份		利用他人 名義持有 股份		主要經(學)歷	目前兼 任本公 司及其 他公司 之職務	具配偶或二親等 以內關係之其他 主管、董事或監 察人			備註 (註1)
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國 中華民國	華新科技 (股)公司： 代表人： 焦佑銜	男	109.08.31	3年	109.08.31	9,000,000	15.00%	17,000,000	25.00%	0	0%	0	0%	美國金門大學 MBA 華新麗華股份有限公司 副董事長	註一	無	無	無	無
							0	0%	0	0%	0	0%	0	0%						
董事	中華民國 中華民國	華新科技 (股)公司： 代表人： 陳錦惠	女	109.08.31	3年	109.08.31	9,000,000	15.00%	17,000,000	25.00%	0	0%	0	0%	英國東英吉利大學商學 碩士 華新科技股份有限公司 經理、處長	註二	無	無	無	無
							0	0%	0	0%	0	0%	0	0%						
董事	中華民國 中華民國	光寶科技 (股)公司： 代表人： 宋恭源 (註3)	男	107.06.12	3年	90.10.24	60,757,310	33.87%	11,322,003	16.65%	0	0%	0	0%	交通大學名譽管理博士 第五屆工研院院士 光寶集團/光寶文教基金 會董事長兼創辦人 美國南加州大學工學院 (USC) Board of Councilors 委員 德州儀器主任工程師	註三	無	無	無	無
							0	0%	0	0%	0	0%	0	0%						
董事	中華民國 中華民國	光寶科技 (股)公司： 代表人： 陳廣中 (註3)	男	107.06.12	3年	90.10.24	60,757,310	33.87%	11,322,003	16.65%	0	0%	0	0%	中國文化大學化工系 光寶集團總裁兼任光寶 科技執行長 光寶集團總裁暨核心轉 投資事業執行長 台灣光寶電子(股)公司 總經理 德州儀器製造部主任	註四	無	無	無	無
							0	0%	0	0%	0	0%	0	0%						

職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別	選(就) 任日期	任期	初次選任 日期	選任時 持有股份		現在持有股數 (註2)		配偶、未成 年子女現 在持有股 份		利用他人 名義持有 股份		主要經(學)歷	目前兼 任本公 司及其 他公司 之職務	具配偶或二親等 以內關係之其他 主管、董事或監 察人			備註 (註1)
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係	
獨立董事	中華民國	張昌邦	男	107.06.12	3年	95.06.23	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	政治大學法律研究所碩士 復華金融控股(股)公司 董事長 經濟部政務次長 行政院副秘書長 財政部常務次長 財政部證券管理委員會 主任委員	註五	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	郭仁龍	男	107.06.12	3年	92.06.27	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	師範大學化學系 美國道康寧公司太平洋 地區橡膠事業部總經理 正威化學開發部經理	註六	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	邱德成	男	107.06.12	3年	99.06.14	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	政治大學企業管理研究所碩士 台灣人壽保險(股)公司 副董事長	註七	無	無	無	無

註1：公司董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

註2：本公司於108年9月20日現金減資66,552,167%；於110年3月30日私募現金增資發行普通股8,000,000股。

註3：宋恭源董事及陳廣中董事於109年8月31日卸任本公司董事長及副董事長。

以下備註董事目前兼任本公司及其他公司之職務內容，其揭露標準為公開發行公司及其重要子公司。

註一：

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

註二：

- 董事代表人：閱暉實業股份有限公司。
- 華新科技股份有限公司協理。

註三：

- 董事長代表人：金居開發股份有限公司。
- 董事：光寶科技股份有限公司。
- 董事代表人：閱暉實業股份有限公司、Lite-On Electronics Co., Ltd.(HK)、Lite-On China Holding Co. Ltd.。

註四：

- 董事：光寶科技股份有限公司。
- 董事代表人：閱暉實業股份有限公司。

註五：

- 獨立董事：閱暉實業股份有限公司、力晶科技股份有限公司、台塑石化股份有限公司、英業達股份有限公司。
- 董事代表人：和康生物科技股份有限公司。

註六：

- 獨立董事：閱暉實業股份有限公司。

註七：

- 獨立董事：閱暉實業股份有限公司、群光電能科技股份有限公司。
- 副董事長代表人：新光人壽保險股份有限公司
- 董事：義隆電子股份有限公司、信邦電子股份有限公司、太康精密股份有限公司。
- 董事代表人：新光金融控股股份有限公司、帝寶工業股份有限公司、盛弘醫藥股份有限公司、笙科電子股份有限公司。

(二)法人股東之主要股東

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
華新科技股份有限公司 (110年4月27日)	華新麗華股份有限公司	18.30%
	瀚宇博德股份有限公司	7.49%
	精成科技股份有限公司	3.14%
	華東科技股份有限公司	2.75%
	花旗託管金英證券私人有限公司投資專戶	2.74%
	焦佑衡	2.65%
	富邦人壽保險股份有限公司 富邦人壽保險股份有限公司全權委託野村投信 公司投資帳戶	1.79%
	華邦電子股份有限公司	1.77%
	新制勞工退休基金	1.61%
	大通託管梵加德新興市場股票指數基金專戶	1.44%
	光寶科技股份有限公司 (109年6月29日)	大榮投資股份有限公司
宋恭源		3.37%
明興投資股份有限公司		2.01%
大松投資股份有限公司		2.00%
源寶開發投資股份有限公司		1.68%
元大台灣高股息基金專戶		1.63%
美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光 基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基 金投資專戶		1.60%
新制勞工退休基金		1.49%
臺灣銀行受託保管希爾契斯特國際投資人國際 價值股票信託投資專戶		1.39%
台灣人壽保險股份有限公司		1.22%

(三)法人股東之主要股東為法人者，其主要股東

法人名稱	法人之主要股東	持股比例
華新麗華股份有限公司 (110年3月30日)	渣打國際商業銀行營業部受託保管利國皇家銀行(新加坡)有限公司投資專戶	7.20%
	華邦電子股份有限公司	6.47%
	金鑫投資股份有限公司	6.41%
	東元電機股份有限公司	5.98%
	華俐投資股份有限公司	2.91%
	榮江股份有限公司	2.86%
	焦佑慧	2.72%
	焦佑衡	1.78%
	匯豐託管百達銀行投資專戶	1.63%
	花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶	1.63%
瀚宇博德股份有限公司 (110年4月18日)	華新科技股份有限公司	20.32%
	華新麗華股份有限公司	12.06%
	嘉聯益科技股份有限公司	5.44%
	金鑫投資股份有限公司	3.55%
	焦佑衡	2.19%
	洪白雲	1.86%
	匯豐託管法國巴黎銀行新加坡分行	1.50%
	信昌電子陶瓷股份有限公司	1.07%
	摩根大通銀行託管JP摩根證券有限公司專戶	0.91%
	大通託管先進星光先進總合國際股票指數	0.84%
精成科技股份有限公司 (110年4月19日)	瀚宇博德股份有限公司	40.65%
	摩根大通託管JP摩根證券有限公司專戶	1.32%
	邱基富	1.04%
	邱月虹	0.80%
	花旗託管挪威中央銀行投資專戶	0.74%
	匯豐銀行託管摩根士丹利國際有限公司專戶	0.73%
	焦佑衡	0.68%
	廖敏惠	0.67%
	大通託管梵加德新興市場股票指數基金專戶	0.66%
	大通託管先進星光先進總合國際股票指數	0.55%

法人名稱	法人之主要股東	持股比例
華東科技股份有限公司 (110年4月25日)	華新麗華股份有限公司	21.01%
	華邦電子股份有限公司	9.60%
	信昌電子陶瓷股份有限公司	6.12%
	華新科技股份有限公司	6.11%
	瀚宇博德股份有限公司	2.83%
	帥雲輝	1.72%
	焦佑衡	1.59%
	花旗(台灣)商業銀行受託保管瑞銀歐洲 SE 投資專戶	1.41%
	群益金鼎受託保管六福證券(香港)有限公司投資專戶	1.28%
	華科采邑股份有限公司	0.97%
	富邦人壽保險股份有限公司	富邦金融控股股份有限公司
華邦電子股份有限公司 (110年3月31日)	華新麗華股份有限公司	22.21%
	金鑫投資股份有限公司	6.01%
	焦佑鈞	1.59%
	美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金投資專戶	1.31%
	美商摩根大通銀行台北分行受託保管利國皇家銀行(新加坡)有限公司投資專戶	1.13%
	美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶	1.01%
	洪白雲	0.97%
	美商花旗銀行台北分行受託保管新加坡政府基金專戶	0.91%
	花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶	0.89%
	焦佑倫	0.74%

110年4月17日

法人名稱	法人之主要股東	持股比例
大榮投資股份有限公司	宋妍儀	0.43%
	宋俊毅	0.01%
明興投資股份有限公司	宋慧玲	11.65%
大松投資股份有限公司	宋妍儀	21.20%
源寶開發投資股份有限公司	宋妍儀	21.20%
台灣人壽保險股份有限公司	中國信託金融控股股份有限公司	100%

(四)董事所具專業資格及獨立性之情形

110年4月17日

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)												兼任 其他 公發 公獨 董立 事家 數
	商 務、 法 律、 會 計 或 公 司 業 務 所 須 相 關 科 系 之 公 立 大 專 院 校 講 師 以 上	法 官、 檢 察 官、 律 師、 會 計 師 或 其 他 與 公 司 業 務 所 須 之 國 家 考 試 及 格 領 證 書 之 專 門 業 及 技 術 人 員	商 務、 法 律、 會 計 或 公 司 業 務 所 須 之 國 家 考 試 及 格 領 證 書 之 專 門 業 及 技 術 人 員	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
華新科技(股)公司 代表人：焦佑衡 (109.08.31 就任)	否	否	是			✓	✓		✓				✓	✓		0
華新科技(股)公司 代表人：陳錦惠 (109.08.31 就任)	否	否	是		✓	✓	✓		✓				✓	✓		0
光寶科技(股)公司 代表人：宋恭源	否	否	是	✓		✓	✓						✓	✓		0
光寶科技(股)公司 代表人：陳廣中	否	否	是			✓	✓						✓	✓		0
光寶科技(股)公司 代表人：曾煥雄 (109.03.31 卸任)	否	否	是			✓	✓						✓	✓		0
光寶科技(股)公司 代表人：邱森彬 (109.03.31 就任 109.07.14 卸任)	否	否	是			✓	✓						✓	✓		0
光寶科技(股)公司 代表人：金用周 (109.07.14 卸任)	否	否	是	✓		✓	✓						✓	✓		1
張昌邦	是	是	是	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	3
郭仁龍	否	否	是	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
邱德成	否	否	是	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1

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

- (1) 非公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5% 以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20% 以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、財務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (12) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(五) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

110年4月17日

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註(註)
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	徐幼珍	女	110.01.01	42,000	0%	0	0%	0	0%	中歐國際工商學院EMBA 瑞士凱撒里茲大學飯店管理碩士 美國加州柏克萊大學行銷證書 台灣精星科技股份有限公司行銷業務處長	註一	無	無	無	無
財務長/ 財務主管/ 公司治理主管	中華民國	陳韋齡	女	109.10.27	0	0%	0	0%	0	0%	美國喬治華盛頓大學財務管理碩士 閩暉實業(股)公司財務經理 美商波士頓銀行台北分行財務部襄理	註二	無	無	無	無
會計主管	中華民國	陳啟典	男	109.10.27	0	0%	0	0%	0	0%	淡江大學IMBA 畢 閩暉實業(股)公司會計副理 光寶科技(股)公司會計管理師	無	無	無	無	無

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

以下目前兼任其他公司之職務內容，其揭露標準為公開發行公司及其重要子公司。

註一：Silitech (BVI) Holding Ltd.、Silitech (Bermuda) Holding Ltd.、Silitech Technology Corp. Ltd.、Silitech Technology Corporation Sdn. Bhd. 及旭榮電子(深圳)有限公司董事代表人；台灣精星科技股份有限公司台灣區營運總經理。

註二：Silitech (BVI) Holding Ltd.、Silitech (Bermuda) Holding Ltd.、Silitech Technology Corp. Ltd.、Silitech Technology Corporation Sdn. Bhd. 董事代表人；旭榮電子(深圳)有限公司監事。

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

單位：新臺幣仟元；%

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%) (註9)		A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(%) (註9)				有無領取來自子公司以外轉投資事業或母公司副金(註10)		
		報酬(A) (註1)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)(註2)		業務執行費用(D)(註3)		薪資、獎金及特支費等(E) (註4)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)(註5)				
		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)	現金金額	股票金額		本公司	財務報告內所有公司(註6)
法人董事	華新科技(股)公司	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	無
董事長	華新科技(股)公司 代表人：焦佑衡 (109.08.31 就任)	0	0	0	0	20	20	20	20	0	0	0	0	0	0	0	0	無
董事	華新科技(股)公司 代表人：陳錦惠 (109.08.31 就任)	0	0	0	0	20	20	20	20	0	0	0	0	0	0	0	0	無
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	無
董事	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	無
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	無
董事	光寶科技(股)公司 代表人：曾煥雄 (109.03.31 卸任)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	無
董事	光寶科技(股)公司 代表人：邱森彬 (109.03.31 就任 109.07.14 卸任)	0	0	0	0	20	20	20	20	0	0	0	0	0	0	0	0	無
董事	光寶科技(股)公司 代表人：金用周 (109.07.14 卸任)	0	0	0	0	25	25	25	25	0	0	0	0	0	0	0	0	無
獨立董事	張昌邦	600	600	0	0	115	115	115	115	0	0	0	0	0	0	0	0	無
獨立董事	郭仁龍	600	600	0	0	125	125	125	125	0	0	0	0	0	0	0	0	無
獨立董事	邱德成	600	600	0	0	115	115	115	115	0	0	0	0	0	0	0	0	無

1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性；依本公司章程規定，董事之報酬依其對公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參考國內外業界水準，授權由董事會議定之，獨立董事之報酬得酌訂與一般董事不同之合理報酬。公司章程中明訂不高於年度稅前獲利之5%作為董事酬勞，另亦依循董事會暨功能性委員會績效評估辦法及董事酬勞給付辦法執行相關給付作業。

2. 除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

註 1：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 2：係填列最近年度經董事會通過分派之董事酬勞金額。

註 3：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、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：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 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)取得員工酬勞(含股票及現金)者，應揭露最近年度經董事會通過分派員工酬勞金額，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。

註 6：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註 7：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 8：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 9：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董事領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。

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

c. 酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

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

(二)監察人之酬金：不適用(本公司設置審計委員會)。

(三)總經理、副總經理及經理人之酬金

單位：新台幣仟元；%

職稱	姓名	薪資(A) (註1)		退職退休金(B)		獎金及特支費等 等(C) (註2)		員工酬勞金額(D) (註3)				A、B、C及D 等四項總額占 稅後純益之比 例(%) (註7)		有無領取 來自子公司 以外轉 投資事業 或母公司 酬金 (註8)	
		本公司	財務報 告內所 有公司 (註4)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註4)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註4)	本公司		財務報告內所 有公司(註4)		本公司	財務報 告內所 有公司 (註4)		
								現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額				
總經理 (註9)	黃俊傑	4,500	4,500	0	0	1,453	1,453	0	0	0	0	(1.63)	(1.63)	無	
財務長/ 財、會主管/ 公司治理主管 (註10)	鄭翠香														無
財務長/ 財務主管/ 公司治理主管 (註11)	陳韋齡														
會計主管 (註11)	陳啟典														

酬金級距表

給付本公司總經理、副總經理及前五位酬金 最高主管酬金級距	總經理、副總經理及前五位酬金最高主管之姓名	
	本公司(註5)	財務報告內所有公司(E)(註6)
低於1,000,000元	陳韋齡、陳啟典	陳韋齡、陳啟典
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)		
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	黃俊傑、鄭翠香	黃俊傑、鄭翠香
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)		
5,000,000元以上		
總計	新台幣5,953千元	新台幣5,953千元

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

註1：係填列最近年度總經理、副總經理及經理人薪資、職務加給、離職金。

註2：係填列最近年度總經理、副總經理及經理人各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註3：係填列最近年度經董事會通過分派總經理、副總經理及經理人之員工酬勞金額(含股票及現金)，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。

註4：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理、副總經理及經理人各項酬金之總額。

註5：本公司給付每位總經理、副總經理及經理人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露每位總經理、副總經理及經理人姓名。

註6：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、副總經理及經理人各項酬金總額，

於所歸屬級距中揭露每位總經理、副總經理及經理人姓名。

註7：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8：a. 本欄應明確填列公司每位總經理、副總經理及經理人領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金額(若無者，則請填「無」)。

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

c. 酬金係指本公司每位總經理、副總經理及經理人擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

註9：因109年12月31日卸任，酬金填列期間為109年1月至12月。

註10：因109年10月27日卸任，酬金填列期間為109年1月至10月。

註11：因109年10月27日就任，酬金填列期間為109年11月至12月。

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

(四)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位：新台幣仟元；%

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	黃俊傑 (註5)	0	0	0	0
	財務長/ 財務主管/ 公司治理主管	陳韋齡 (註6)				
	會計主管	陳啟典 (註6)				

註1：經110年2月22日董事會決議不配發員工酬勞。

註2：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露獲利分派情形。

註3：係填列最近年度經董事會通過分派經理人之員工酬勞金額(含股票及現金)，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註4：經理人之適用範圍，依據本會92年3月27日台財證三字第0920001301號函令規定，其範圍如下：

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

註5：109年12月31日卸任。

註6：109年10月27日就任。

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

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

	酬金總額占稅後純益(損)比例			
	108 年度		109 年度	
	本公司	合併報表內 所有公司	本公司	合併報表內 所有公司
董 事	(6.77%)	(6.77%)	(0.61%)	(0.61%)
總經理及 副總經理	(9.77%)	(9.77%)	(0.76%)	(0.76%)

2. 本公司給付董事、監察人、總經理及副總經理酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

(1) 給付酬金之政策、標準與組合

本公司董事之酬勞除依公司章程第 15 條規定之稅前獲利的分配比例外，並考量董事依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，同時也參考國內外業界水準，授權由董事會議定之。

本公司經理人其報酬除依公司章程辦理外，並考慮同業市場之薪資水準、於公司內之職責範圍及對公司營運目標之貢獻度給付酬金。

(2) 訂定酬金之程序

董事酬勞依本公司章程第 15 條規定，係稅前如有獲利者，應先保留以往年度累積虧損後，以不高於百分之五的比例，以現金提撥董事酬勞。依董事會暨功能性委員會績效評估辦法，將評估項目如：公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等，納入績效評核與薪酬發放考量，以個別董事績效評估結果作為訂定其個別薪資報酬之參考依據。

總經理及副總經理酬金係依經董事會通過之本公司薪酬管理辦法辦理，考量對公司年度計畫經營績效目標之達成情形，如營收、獲利等各項指標、專案計劃達成之成果、其他特殊事由或貢獻等，核予合理報酬。

(3) 與經營績效及未來風險之關聯性

本公司給付董事、總經理及副總經理之酬金，除依循董事會暨功能性委員會績效評估辦法及薪酬管理辦法，並參考國內外業界水準，對本公司整體營運參與之程度、貢獻之價值及未來風險而給予合理的報酬，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討董事、總經理及副總經理之酬金制度。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形資訊：

1.最近年度(109 年度至年報刊印日止)董事會開會 15 次(A)，董事出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出(列)席次數 B	委託出席次數	實際出(列)席率(%)【B/A】	備註
董 事 長	華新科技(股)公司 代表人：焦佑衡	9	0	100	109.08.31 就任
董 事	華新科技(股)公司 代表人：陳錦惠	9	0	100	109.08.31 就任
董 事	光寶科技(股)公司 代表人：宋恭源	11	4	73	無
董 事	光寶科技(股)公司 代表人：陳廣中	15	0	100	無
董 事	光寶科技(股)公司 代表人：曾煥雄	0	1	0	109.03.31 卸任
董 事	光寶科技(股)公司 代表人：邱森彬	3	0	100	109.03.31 就任 109.07.14 卸任
董 事	光寶科技(股)公司 代表人：金用周	4	0	100	109.07.14 卸任
獨立董事	張昌邦	15	0	100	無
獨立董事	郭仁龍	15	0	100	無
獨立董事	邱德成	15	0	100	無

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：本公司已成立審計委員會，請參閱「審計委員會運作情形資訊」。

(二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無此事項。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：四次。

(一)第七屆第十二次董事會提案討論於股東常會解除本公司董事新增之競業禁止之限制，邱森彬董事及邱德成董事因自身利害關係迴避討論及表決，其餘出席董事無異議通過。

(二)第七屆第十三次董事會提案討論同意授權董事長或其指定之人代表本公司與他人洽談策略合作及參與投資相關事宜，宋恭源董事長、陳廣中副董事長、邱森彬董事及金用周董事為避免有任何可能涉及利益衝突之疑慮，迴避討論及表決，其餘出席董事無異議通過。

(三)第七屆第十八次董事會提案討論就公開收購人(華新科技股份有限公司)之身分與財務狀況、收購條件公平性，及收購資金來源合理性進行查證與審議，並對本公司股東提供建議，焦佑衡董事長與陳錦惠董事因涉及自身利害關係迴避討論及表決，其餘出席董事進行審議並對本公司股東提供建議。

(四)第七屆第二十三次董事會提案討論本公司辦理私募普通股之定價及相關事宜，焦佑衡董事長及陳錦惠董事因涉及自身利害關係迴避討論及表決，其餘出席董事無異議通過。

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估：

(一)本公司已依「公開發行公司董事會議事辦法」訂定本公司「董事會議事規範」以資遵循，並於公開資訊觀測站輸入董事出席董事會情形及於公司網站揭露董事會重大決議事項。

(二)本公司已設立審計委員會，主要職責除依證券交易法第 14 條之 5 規定執行外，並將第一、二、三季財務報表納入審核，以落實資訊揭露透明度。

(三)本公司並聘任獨立董事擔任薪資報酬委員會委員，主要職責係以專業客觀之地位，就本公司董事及經理人之薪資報酬政策及制度予以評估，並向董事會提出建議，以供其決策之參考。

(四)訂定「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」，並自 107 年起每年定期進行董事會內部績效評估，且每三年委任外部專業獨立機構進行董事會外部績效評估。本公司於 109 年 10 月委任社團法人中華公司治理協會執行 109 年度董事會績效評估，分別就八大構面(董事會之組成、董事會之指導、董事會之授權、董事會之監督、董事會之溝通、內部控制及風險管理、董事會之自律、其他如董事會會議、支援系統等)以問卷、實地訪評之方式評估董事會效能(含績效)，並出具評估報告。109 年董事會內部及外部績效評估結果已於 110 年 2 月提報董事會，並揭露於公司網站供投資人參考。

2.董事會評鑑執行情形

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	109 年 1 月 1 日至 109 年 12 月 31 日	董事會績效評估	董事會內部自評	1. 對公司營運之參與程度。 2. 董事會決策品質。 3. 董事會組成與結構。 4. 董事的選任及持續進修。 5. 內部控制。
		審計委員會及薪酬委員會績效評估	審計委員會及薪酬委員會內部自評	1. 對公司營運之參與程度。 2. 功能性委員會職責認知。 3. 功能性委員會決策品質。 4. 功能性委員會組成及成員選任。 5. 內部控制。
		個別董事成員績效評估	董事成員自評	1. 公司目標與任務之掌握。 2. 董事職責認知。 3. 對公司營運之參與程度。 4. 內部關係經營與溝通。 5. 董事之專業及持續進修。 6. 內部控制。
每三年執行一次	108 年 11 月 1 日至 109 年 10 月 31 日	董事會及功能性委員會	問卷、實地訪評	1. 董事會之組成。 2. 董事會之指導。 3. 董事會之授權。 4. 董事會之監督。 5. 董事會之溝通。 6. 內部控制及風險管理。 7. 董事會之自律。 8. 其他如董事會會議、支援系統等。

(二)審計委員會運作情形資訊：

1. 最近年度(109 年度至年報刊印日止)審計委員會開會 11 次(A)，獨立董事出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際列席率(%) (B / A)	備註
獨立董事	張昌邦	11	0	100	無
獨立董事	郭仁龍	11	0	100	無
獨立董事	邱德成	11	0	100	無

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

董事會	議案內容	證交法第 14 條之 5 所列事項	審 計 委 員 會 決 議	公司對審計委員會意見之處理
第七屆第十次 109.02.24	1. 本公司一〇八年度內部控制制度聲明書。 2. 本公司一〇八年度員工酬勞及董事酬勞分配案。 3. 擬具本公司一〇八年度營業報告。 4. 本公司一〇八年度合併財務報告暨個體財務報告。 5. 本公司一〇八年度盈餘分派案。 6. 修訂本公司「公司章程」。	V V V V V V	審計委員會全體成員同意通過	全體出席董事同意通過
第七屆第十一次 109.04.09	1. 本公司之子公司，旭榮電子(深圳)有限公司，因應整體產業經營環境不利，擬將所屬工廠逐步減產，現有訂單生產消化完畢後依法關廠。	V		
第七屆第十二次 109.04.24	1. 本公司一〇九年第一季合併財務報告。 2. 本公司一〇九年第一季擬不撥補虧損。 3. 擬將本公司轉投資之子公司「閎暉(香港)控股有限公司」辦理解散及清算。 4. 修訂本公司「股務單位內部控制制度作業程序」。 5. 修訂本公司「審計委員會組織規程」。	V V V V V		
第七屆第十三次 109.07.02	1. 為提升競爭力，擬請同意授權董事長或其指定之人代表本公司與他人洽談與本公司策略合作及參與投資相關事宜。	V		

董事會	議案內容	證交法第14條之5所列事項	審計委員會決議	公司對審計委員會意見之處理
第七屆第十四次 109.07.14	1. 為長期策略發展及提升競爭力，擬請同意本公司辦理私募現金增資發行普通股案。	V	審計委員會全體成員同意通過	全體出席董事同意通過
第七屆第十五次 109.07.27	1. 本公司一〇九年第二季合併財務報告。	V		
第七屆第十七次 109.10.26	1. 擬變更本公司民國一〇九年度稽核計畫。	V		
	2. 擬具本公司民國一一〇年度稽核計畫。	V		
	3. 本公司一〇九年第三季起變更查核簽證會計師案。	V		
	4. 本公司一〇九年第三季合併財務報告。	V		
	5. 評估簽證會計師獨立性及適任性案。	V		
	6. 修訂本公司「內部控制制度」、「內部稽核實施細則」。	V		
第七屆第十九次 109.12.22	7. 制定本公司「股務作業管理辦法」並廢止「股務單位內部控制制度作業程序」。	V		
	8. 本公司內部稽核主管異動案。	V		
	9. 本公司財務長、財務主管、會計主管、公司治理主管暨代理發言人異動案。	V		
第七屆第二十二次 110.02.22	1. 本公司一〇九年度內部控制制度聲明書。 2. 擬具本公司一〇九年度營業報告。 3. 本公司一〇九年度合併財務報告暨個體財務報告。 4. 本公司一〇九年度盈虧撥補案。	V V V V	1~3: 審計委員會全體成員同意通過; 4: 全體出席委員決議下次會議再行討論。	1~3: 全體出席董事同意通過; 4: 全體出席董事決議下次會議再行討論。
第七屆第二十三次 110.03.25	1. 本公司辦理私募普通股之定價及相關事宜。	V	審計委員會全體成員同意通過	全體出席董事同意通過
	2. 本公司一〇九年度盈虧撥補案。	V		
第七屆第二十四次 110.04.26	1. 本公司一一〇年第一季合併財務報告。 2. 本公司一〇九年第一次股東臨時會通過之私募普通股案，業已發行8,000,000股，擬不繼續辦理剩餘額度1,000,000股。 3. 修訂本公司「公司章程」。	V V V		

(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無此事項。

(三)審計委員會之工作重點

1. 依「審計委員會組織規程」第三條，審計委員會之運作，以下列事項之監督為主要目的：
 - (1)公司財務報表之允當表達。
 - (2)簽證會計師之選(解)任及獨立性與績效。
 - (3)公司內部控制之有效實施。
 - (4)公司遵循相關法令及規則。
 - (5)公司存在或潛在風險之管控。
2. 審計委員會於 109 年度至年報刊印日止，舉行了 11 次會議，審議的事項主要包括：
 - (1)財務報表查核及會計政策與程序
 - 審計委員會於 110 年 3 月 25 日出具查核報告：業已查核董事會造送之本公司 109 年度營業報告書、財務報告及盈虧撥補之議案，其中財務報告業經委託勤業眾信聯合會計師事務所邱盟捷、柯志賢會計師查核完竣並出具查核報告。上述營業報告書、財務報告及盈虧撥補之議案經審計委員會查核，認為尚無不符。
 - 審議各季財務報告。
 - (2)內部控制制度暨相關之政策與程序：
 - 審議內部控制制度聲明書。
 - 審議稽核計畫。
 - 審議制定「股務作業管理辦法」並廢止「股務單位內部控制制度作業程序」。
 - 審議修訂「內部控制制度」、「內部稽核實施細則」。
 - 審議修訂「公司章程」。
 - 審議修訂「審計委員會組織規程」。
 - (3)重大之資產或衍生性商品交易
 - 於 109 年 4 月 9 日審議本公司之子公司，旭榮電子(深圳)有限公司將所屬工廠逐步減產，現有訂單生產消化完畢後依法關廠。
 - 於 109 年 4 月 24 日審議將本公司轉投資之子公司「閱暉(香港)控股有限公司」辦理解散及清算。
 - 於 109 年 12 月 22 日審議本公司子公司 Silitech Technology Corporation Sdn. Bhd.授權董事長於馬來西亞取得土地及廠房。
 - (4)募集或發行有價證券
 - 於 109 年 7 月 14 日審議本公司辦理私募現金增資發行普通股案。
 - 於 110 年 3 月 25 日審議本公司本公司辦理私募普通股之定價及相關事宜。
 - 於 110 年 4 月 26 日審議本公司一〇九年第一次股東臨時會通過之私募普通股案，業已發行 8,000,000 股，擬不繼續辦理剩餘額度 1,000,000 股。
 - (5)簽證會計師之委任、獨立性及適任性評估
 - 審議評估符合獨立性：邱盟捷與柯志賢會計師暨其查核小組人員，皆符合職業道德規範公報第 10 號及會計師法有關獨立性之規範。
 - 審議具有適任性：兩位會計師除從事審計服務多年外，且均熟悉科技產業，瞭解產業趨勢。兩位會計師並負責多家上市櫃公司之簽證服務。

- 於 109 年 10 月 26 日審議繼續委任勤業眾信為閏暉實業 110 年度簽證會計師。

(6)財務、會計或內部稽核主管之任免

- 於 109 年 10 月 26 日審議財務主管、會計主管及內部稽核主管異動案。

(7)審計委員會績效評估

- 審計委員於 110 年 1 月完成 109 年績效評估自評問卷，並於 110 年 2 月 22 日審計委員會報告審計委員會績效評估結果。

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無此事項。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）：

(一)獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通事項

1. 稽核主管向審計委員會報告內部控制制度制定及修改。
2. 稽核主管向審計委員會報告年度內控自檢工作之執行及結果。
3. 稽核主管向審計委員會報告年度稽核計畫與執行結果。
4. 稽核主管向審計委員會報告每次稽核行動之發現及追蹤缺失改善之情形。
5. 稽核主管提供審計委員會了解相關法令之新增及修訂。
6. 稽核主管就審計委員會交辦之專案稽核工作之執行及結果提出報告。
7. 簽證會計師於每季審計委員會會議中，針對當季核閱及年度財務報告查核結果提出報告，以及相關法令之立法或變更事項進行溝通。

(二)最近年度(109 年度至年報刊印日止)獨立董事與內部稽核主管之溝通情形：

日期	溝通事項
109.02.24	1.一〇八年第四季內部稽核業務報告 2.一〇八年度內部控制制度聲明書
109.04.24	一〇九年第一季內部稽核業務報告
109.07.27	一〇九年第二季內部稽核業務報告
109.10.26	1.一〇九年第三季內部稽核業務報告 2.變更一〇九年度稽核計畫 3.擬具一一〇年度稽核計畫 4.修訂本公司「內部控制制度」、「內部稽核實施細則」 5.本公司內部稽核主管異動案
109.01.01~ 109.12.31	共寄送 13 次稽核報告及追蹤報告給審計委員會審閱，審計委員會主席皆視每份稽核報告給予意見，稽核皆會依審計委員會指示執行並回報
110.01.27	一〇九年第四季內部稽核業務報告
110.02.22	1.內部稽核業務報告 2.一〇九年度內部控制制度聲明書
110.03.25	內部稽核業務報告
110.04.26	內部稽核業務報告
110.01.01~ 110.04.30	共寄送 4 次稽核報告及追蹤報告給審計委員會審閱，審計委員會主席皆視每份稽核報告給予意見，稽核皆會依審計委員會指示執行並回報

(三)最近年度(109 年度至年報刊印日止)獨立董事與會計師之溝通情形：

日期	溝通事項
109.02.24	一〇八年度合併及個體財務報告查核結果，以及相關法令之變更事項進行溝通
109.04.24	一〇九年第一季合併財務報告核閱結果，以及相關法令之變更事項進行溝通
109.07.27	一〇九年第二季合併財務報告核閱結果，以及相關法令之變更事項進行溝通
109.10.26	1. 一〇九年第三季合併財務報告核閱結果，以及相關法令之變更事項進行溝通 2. 對簽證會計師獨立性及適任性進行評估 3. 一〇九年度期末查核規劃 4. 公司治理 3.0 永續發展藍圖報告
110.02.22	一〇九年度合併及個體財務報告查核結果，以及相關法令之變更事項進行溝通
110.04.26	一一〇年第一季合併財務報告核閱結果，以及相關法令之變更事項進行溝通

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

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	V		符合治理實務守則規範。
二、公司股權結構及股東權益	V		(一)符合治理實務守則規範。
(一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		(二)符合治理實務守則規範。
(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V		(三)符合治理實務守則規範。
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		(四)符合治理實務守則規範。
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		(一)符合治理實務守則規範。
三、董事會之組成及職責	V		(一)符合治理實務守則規範。
(一)董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	V		(一)符合治理實務守則規範。
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	V		(一)符合治理實務守則規範。
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	V		(一)符合治理實務守則規範。
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		(一)符合治理實務守則規範。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>5. 產業知識。 6. 國際市場觀。 7. 領導能力。 8. 決策能力。</p> <p>本公司現任董事會由七位董事組成，包含四位董事及三位獨立董事，董事成員均不具員工身分；獨立董事占比為43%；3位董事年齡在71歲(含)以上，1位董事介於61~70歲，3位董事在60歲(含)以下；本屆7位董事，包含1位女性董事，占全體董事約14%。本公司董事會基於公司中長期發展策略及有效發揮董事會之決議功能，於公司治理實務守則訂有董事會成員多元化政策。本屆董事成員名單，長於領導、營運判斷、經營管理、危機處理且具有產業知識及國際世界觀者有焦佑衡、宋恭源、陳廣中、陳錦惠；專精於法律及財經領域者有張昌邦；對產業具豐富經驗者為郭仁龍；長於產業分析、企業經營為邱德成。</p> <p>董事會成員多元化政策管理目標與達成情形：</p> <p>1. 管理目標：具備不同專業背景或工作領域等。</p> <p>達成情形：董事皆具有公司業務所需經驗，就專業背景分布情形，具化工化學背景之董事占全體董事約29%，具有企業管理及商務背景之董事占全體董事約57%，具法律背景之董事占全體董事約14%。</p> <p>2. 管理目標：董事會成員年齡及資歷多元分布，董事會席次三分之一以上年齡於60歲(含)以下。</p>	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>達成情形：現任7位董事共3位董事於60歲(含)以下，占全體董事約43%。</p> <p>(二)本公司已設置審計委員會及薪資報酬委員會。</p> <p>(三)本公司已訂定「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」，並每年定期進行績效評估，評估之方式包括董事會內部自評、董事成員自評、功能性委員會內部自評，每三年委任外部專業獨立機構或專家學者團隊執行評估。本公司董事會績效評估結果應作為遴選或提名董事時之參考依據，並將個別董事績效評估結果作為訂定其個別薪資報酬之參考依據。</p> <p>109年董事會內部績效評估於110年1月完成，本公司亦於109年10月委任外部專業獨立機構社團法人中華公司治理協會執行109年度董事會外部績效評估，就八大構面(董事會之組成、董事會之指導、董事會之授權、董事會之監督、董事會之溝通、內部控制及風險管理、董事會之自律、其他如董事會會議、支援系統等)以問卷、實地訪評之方式進行董事會績效評估，並出具報告。上述績效評估結果於110年2月22日提報董事會，並揭露於公司網站供投資人參考。</p> <p>(四)本公司審計委員會每年評估所屬簽證會計師之獨立性及適任性，並要求簽證會計師提供「超然獨立聲明書」。經本公司確認會計師與本公司除簽證及財稅案件之費用外，無其他之財務利益及業務關係，會計師家庭成員亦不違反獨立性要求後，並經董事會決議通過對會計師之獨立性評估，最近期之評估於109年10月26日完成。</p>	<p>(二)評估研議中。</p> <p>(三)符合治理實務守則規範。</p> <p>(四)符合治理實務守則規範。</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理相關人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)?		<p>評估項目如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 未持有與本公司直接或間接重大財務利益。 2. 未與本公司或其董事、經理人間有影響獨立性之商業關係。 3. 未擔任本公司之董事、經理人或對審計工作有直接且重大影響之職務。 4. 未收受本公司或其董事、經理人或主要股東價值重大之餽贈或禮物。 5. 已執行必要之獨立性/利益衝突程序，未發現有違反獨立性情勢或未解決之利益衝突。 	符合治理實務守則規範。
	V	<p>1. 本公司設有公司治理兼職單位並經109年10月26日董事會決議通過，由財務長陳韋齡兼任公司治理主管，負責公司治理相關事務。陳韋齡財務長具多年公開發行公司從事財務及議事之主管經驗，其主要權責如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> (1) 依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜。 (2) 製作董事會及股東會議事錄。 (3) 協助董事、獨立董事就任及持續進修。 (4) 提供董事、獨立董事執行業務所需之資料。 (5) 協助董事、獨立董事遵循法令。 (6) 其他依公司章程或契約所訂定之事項等。 <p>2. 109年度公司治理主管業務執行情形如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> (1) 董事會前徵詢各董事意見以規劃並擬定議程，並至少於前七日通知所有董事出席，及提供足夠之會議資料，以利董事了解相關議題之內容，並於會後製作董事會議事錄。109年度完成召開11次董事會、8次審計委員會、4次薪酬委員會。 (2) 每年依法令期限登記股東會日期，協助股東會之召開，並於期限前製作及申報開會通 	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>知、議事手冊、年報與議事錄。</p> <p>(3)董事會及股東會後，負責重要決議之重大訊息發布事宜，確保重訊內容之適法性及正確性，以保障投資人交易資訊對等。</p> <p>(4)針對公司經營領域及公司治理相關之法令規章修訂發展，向董事會成員報告。</p> <p>(5)依照公司產業特性及董事之學、經歷背景，規劃董事年度進修計畫及安排課程。</p> <p>(6)安排獨立董事與內部稽核主管及簽證會計師於審計委員會會議進行溝通。</p> <p>(7)執行並完成109年度董事會暨功能性委員會績效評估，於110年2月份董事會報告評估結果。</p> <p>(8)委任中華公司治理協會執行並完成109年度董事會績效外部評估，將於110年2月份董事會報告評估結果。</p>	
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V	<p>本公司設有發言人、投資人關係聯絡人，並可透過公司網站、電話、傳真等方式與利害關係人建立溝通管道，最近年度與利害關係人溝通情形，揭露於公司網站供投資人參考。</p>	符合治理實務守則規範。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V	<p>本公司委任元大證券股份有限公司辦理股東會事務。</p>	符合治理實務守則規範。
七、資訊公開			
(一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	V	<p>(一)本公司已架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊。</p>	(一)符合治理實務守則規範。
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程設置公司網站等)？	V	<p>(二)本公司已將產品資訊、財務資料、人力資源及公司之最新消息等揭露於公司網站上，由專人負責蒐集及揭露相關資訊，並有中英文之版本，提供股東與利害關係人參考。同時，本公司訂有發言人制度並落實遵循。</p>	(二)符合治理實務守則規範。
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報	V		

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？		(三)本公司於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告。各月份營運情形約於次月6至8日間公告申報。	(三)符合治理實務守則規範。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、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	<p>1. 員工人手一本『員工手冊』清楚述明員工享有之相關權利義務及行為準則。</p> <p>2. 本公司重視僱員關懷，除定期主管訪談作「職涯規劃」並設有員工申訴管道(包括「性侵害防治專線」及相關辦法等)。</p> <p>3. 本公司設有投資人關係聯絡人與投資者溝通，並設有公司網站以供利害關係人參考。</p> <p>4. 本公司之主要客戶與供應商均已合作多年，形成策略夥伴，共同成长、相互提攜，在良好合約規範及法規保護中，關係緊密、共存共榮。</p> <p>5. 本公司重視所有關係人均能以利害與共、休戚相關的心態，遵守本份、克盡職守共創公司福祉。</p> <p>6. 董事均具有產業專業背景及實務經驗並依其專業需求進行進修(進修情形請參閱本章程四、(十)期於審計委員會及董事會報告相關法令增修情形外，亦視實際需要提供相關法規資訊。</p> <p>7. 本公司依法訂定內部制度及管理規章，進行各種風險管理及定期自我評估。</p> <p>8. 「客戶第一」是公司既定政策，藉此取得業界客戶信賴及好評；並隨時關注付款及信用狀況以確保公司權益。</p> <p>9. 本公司已為董事及重要職員投保「董事及重要職員責任險」，並於保單生效後提報董事會報告。</p>	符合治理實務守則規範。
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果對尚未得分項目，持續評估考量可能改善的方案並進行改善。施：(未列入受評公司者無需填列) 本公司就最近年度發布之公司治理評鑑結果對尚未得分項目，持續評估考量可能改善的方案並進行改善。			九、請就臺灣證券交易所股份有限公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果對尚未改善者提出優先加強事項與措施：(未列入受評公司者無需填列) 本公司就最近年度發布之公司治理評鑑結果對尚未得分項目，持續評估考量可能改善的方案並進行改善。

(四)薪資報酬委員會之職責、組成及運作情形資訊：

1. 薪資報酬委員會之職責

為了持續強化公司治理，本公司於民國 100 年成立薪資報酬委員會，其職能係以專業客觀之地位，就本公司董事及經理人之薪資報酬政策及制度予以評估，並向董事會提出建議，以供其決策之參考。薪資報酬委員會職責範圍：

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

薪資報酬委員會履行前項職權時，應依下列原則為之：

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

2. 薪資報酬委員會成員資料

身分別	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)										兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數	備註	
		商務、財務、會計或公司業務所需相關料系之公私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及合格領有證書之專門職業及技術人員	具有商務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10			
獨立董事	張昌邦	是	是	是	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2	無
獨立董事	郭仁龍	否	否	是	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	無	
獨立董事	邱德成	否	否	是	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	無	

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

- (1) 非公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1% 以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數 5% 以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5% 以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20% 以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺 50 萬元之商務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未有公司法第 30 條各款情事之一。

3. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

(2) 本屆委員任期：107 年 6 月 12 日至 110 年 6 月 11 日，最近年度薪資報酬委員會開會 4 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)	備註
召集人	邱德成	4	0	100	無
委員	張昌邦	4	0	100	無
委員	郭仁龍	4	0	100	無

其他應記載事項：

一、薪資報酬委員會最近一年(109 年)開會日期、期別、議案內容、決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理。

薪資報酬委員會	議案內容	薪資報酬委員會決議	公司對薪資報酬委員會意見之處理
第四屆第六次 109.02.24	本公司一〇九年度員工及董事酬勞提撥率。	委員會全體成員同意通過	全體出席董事同意通過
第四屆第七次 109.07.27	修訂本公司「薪資報酬委員會組織規程」。	委員會全體成員同意通過	全體出席董事同意通過
第四屆第八次 109.10.26	本公司財務長、財務主管、會計主管、公司治理主管暨代理發言人變更案。	委員會全體成員同意通過	全體出席董事同意通過
第四屆第九次 109.12.30	本公司經理人任命及解除競業禁止案。	委員會全體成員同意通過	全體出席董事同意通過

二、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此事項。

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

(五)履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		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	
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？(註)	V	公司依重大性原則，就與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，除遵守責任商業聯盟行為準則及 CSER 所關注所有事項外，並已制定「企業社會責任實務守則」、「公司道德行為準則」、「公司治理實務守則」、「商業道德行為作業辦法」等相關風險管理政策。	符合企業社會責任實務守則規範。
二、公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權階層處理，及向董事會報告處理情形？	V	本公司已設立企業社會責任暨誠信經營委員會，徹底落實履行企業社會責任。由董事會授權階層管理階層處理，不定期向董事會報告處理情形。	符合企業社會責任實務守則規範。
三、環境議題 (一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ (二)公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？ (三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？ (四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V V V V	(一)本公司依法令規定及產品特性，已訂定符合本產業之環境管理制度，並於法令修改時更新管理制度。目前本公司工廠已取得ISO-14001環境管理系統驗證及ISO-50001能源管理的認證，並依ISO-14064溫室氣體排放規定及電機電子產品有害物質禁用指令執行。 (二)本公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料。產品於研發設計階段中，即已將綠色設計之概念置入，如具環保之材料，使用對環境無衝擊之製程皆已導入。本公司以綠色設計及持續改善之HSF政策，確保本公司使用之原料與製造之產品都能符合歐盟及所有客戶群之無有害物質管制之要求。取得IECQC080000的驗證，該驗證代表「無危害物質流程管理體系」成功確立績效。 (三)公司關注氣候變遷對營運活動產生之影響，並執行溫室氣體盤查、進行外部機構的驗	(一)符合企業社會責任實務守則規範。 (二)符合企業社會責任實務守則規範。 (三)符合企業社會責任實務守則規範。

評估項目	運作情形		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>證，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略。於營運活動中力行節能減碳，停用紙杯，做好資源回收及分類，隨手關閉電源，午休關燈、下班關電腦，節約水資源，設置電子簽核系統，減少表單、文件之紙張印出，鼓勵同仁多加利用雙面列印。除了本身做好氣候變遷管理外，亦要求與協助供應商跟進。</p> <p>(四)本公司所屬大陸華南工廠於105年起自行盤查，該年度碳排放量為10,970噸，其後逐年遞減，110年預計碳排放量為2,604噸。廢水排放量，也依據工廠所在地法令、環保要求以及國際標準和本公司產品特性制定並達到減量目標。</p>
四、社會議題			
(一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	V		(一)符合企業社會責任實務守則規範。
(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	V		(二)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教育，並對員工定期實施安全與健康教育？	V		(三)符合企業社會責任實務守則規範。
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		(一)符合企業社會責任實務守則規範。
(五)對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際標準，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	V		(二)符合企業社會責任實務守則規範。
(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V		(三)符合企業社會責任實務守則規範。

評估項目	運作情形		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																
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	V	<p>本公司參考「上市(櫃)公司編製與申報企業社會責任報告書作業辦法」編製企業社會責任報告書。本公司非財務資訊之報告書。本公司企業社會責任報告書已放置公司網站中。</p>	符合企業社會責任實務守則規範。															
		<p>生工作守則，透過勞工安全衛生委員會的不定期討論勞工安全事宜外，並就各生產據點對員工素質和環境健康安全意識每年定期對員工實施安全與健康之教育訓練，以完善環境和職業健康安全。</p> <p>(四)本公司為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫，訂有完善之人才發展計劃並提供內、外部教育訓練講習。</p> <p>(五)本公司對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，皆遵循責任商業聯盟行為準則，制定相關保護消費者權益及申訴程序，維護消費者的權益是本公司的一貫政策，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。</p> <p>(六)本公司訂有供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範。每年召開供應商評鑑會議，對供應商進行全面檢討並考核供應商的產品品質、產品交期、技術及服務與社會道德暨衛生環境安全承諾。本公司就供應商QDCRT評分要求：B級(含)以上廠商之比例>95%。本公司近兩年供應商QDCRT評分等級結果如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>供應商等級</th> <th>A級</th> <th>B級</th> <th>C級</th> <th>D級</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>108年度</td> <td>23家</td> <td>26家</td> <td>0家</td> <td>0家</td> </tr> <tr> <td>109年度</td> <td>26家</td> <td>48家</td> <td>1家</td> <td>0家</td> </tr> </tbody> </table>	供應商等級	A級	B級	C級	D級	108年度	23家	26家	0家	0家	109年度	26家	48家	1家	0家	<p>(四)符合企業社會責任實務守則規範。</p> <p>(五)符合企業社會責任實務守則規範。</p> <p>(六)符合企業社會責任實務守則規範。</p>
供應商等級	A級	B級	C級	D級														
108年度	23家	26家	0家	0家														
109年度	26家	48家	1家	0家														

評估項目	運作情形		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	
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形；本公司已訂定「公司企業社會責任實務守則」，且已依企業社會責任之精神及原則訂定「社會責任管理手冊」及訂定相關規章制度並完全落實在日常運作中。			
七、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-本公司在從事業務相關活動或設計與製造產品時，都必須遵守訂定之環境管理制度執行，力行節能減碳，用心愛地球。例如針對廢棄物處理問題，本公司妥善回收可再利用的材質，無法回收的部分最終的焚燒或掩埋處理，有害事業廢棄物皆委託給合格回收業者處理。本公司積極宣導員工加強廢棄物分類，提升資源回收率、降低事業廢棄物生產數量外，並藉由與清理廠商不斷溝通與研究回收技術，以期增加廢棄物再生利用率，以達到零廢棄掩埋的目標。</p> <p>(二)社區參與、社會貢獻、社會服務-為提倡生態永續，推廣志工服務，闕暉同仁參加由天下雜誌旗下「CSR@天下」發起、荒野保護協會協辦的「捲袖，淨河」行動，在荒野志工團隊的帶領下，與其他熱情參與者共撿了191公斤的垃圾，除了菸蒂、塑膠提袋、玻璃瓶/碎玻璃等河邊常見的垃圾，還有腳踏車、安全帽等。藉由淨河活動，透過認識溼地、維護濕地生態等活動設計，讓身為淡水在地企業的闕暉，重新認識淡水河，並期未來能有更多闕暉同仁及淡水企業共同響應生態永續、積極參與公益活動並深耕社區以回饋社會。</p> <p>(三)社會公益-本公司密切與鄰里合作，進行各項公益活動，亦將持續參與社會公益。</p> <p>(四)消費者權益-本公司基於產品與服務的優點在全球市場中公平競爭，我們所有的行銷與廣告應準確與真實，誠信正直、顧客導向是我們的核心理念。</p> <p>(五)人權-本公司嚴格遵守相關勞動法令的規定，拒絕雇用未滿15歲童工及所有18歲以下的員工不得執行危險性工作。本公司一向關心並重視員工福利，辦理各項多采多姿的福利活動，亦提供員工全方位的照顧-加入健全的勞健保制度、由公司辦理員工團體保險計劃。設置哺(集)乳室，與幼兒園訂定“員工子女托育服務委託合約”，員工子女就讀可享有優惠。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、生日及節慶禮金、員工子女獎助金、新婚及生育、兵役入伍、喪亡慰問等補助，對員工的關懷不遺餘力。我們不分種族、膚色、性別、國籍等均能被公平、尊重且有尊嚴的被對待。公司嚴禁言語、身體或視覺上的侮辱、騷擾或冒犯的行為，除訂有相關規定外，可透過申訴專線電話或專用信箱申訴，闕暉公司從未因身份歧視而造成糾紛事件。</p> <p>(六)安全衛生-本公司致力於提供員工安全、衛生之工作環境，員工工作環境與人身安全的保護措施與其實施情形，皆依《工業安全實施辦法》執行各項職業安全衛生、環保、消防之措施。</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 每半年定期實施作業環境監測(噪音、照度、二氧化碳等)。 2. 每季定期召開安全衛生委員會，討論本季環安衛問題並追蹤改善及上季環安衛執行成果。 3. 依噪音作業場所(空壓機房、發電機房等)使用吸音材、隔音牆等降低噪音，並備有耳罩、耳塞等防音防護具供員工使用；對於噪音作業員工，每年實施噪音特殊健康檢查。 4. 對新進員工實施一般安全衛生教育訓練，並每三年對在職員工實施一般安全衛生在職教育訓練，每半年於廠內實施自衛消防編組演練，每2年委託消防隊安檢人員臨場指導消防演練事宜。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
	<p>5. 將危險物及有害物列管、標示及紀錄(貯存、使用等)，並對作業人員及其主管實施相關教育訓練。</p> <p>6. 對火災爆炸、化學品洩漏、廢水廢氣異常排放、職災、天災等各種事故進行通報、緊急應變處理、災後調查及追蹤改善。</p> <p>7. 制定年度設備保養計劃表，並依該表進行各項設備之維護、保養。</p> <p>8. 消防安全設備每月檢查一次，並於每年11月前進行消防安全設備檢修申報。</p> <p>9. 公司每年為全體員工提供免費的體檢服務，讓員工了解自身的健康狀況；針對具有引發職業病風險的職位，公司根據相關法律要求，每年定期為特定職業病危害崗位的員工提供全面的職業病體檢，預防職業病的發生，確保員工的身體健康。嚴禁威脅、暴力或肢體恐嚇的行為，每一員工皆有一本「員工手冊」，內容載明員工享有之相關權利義務及行為準則。</p> <p>(七)品質宣言-遵守質量工藝流程與安全規定是首要的。當發送產品或提供服務未能達到公司標準時，就損害了我們良好的聲譽。公司強調透過由下而上的人人管、由上而下的參與與支持團隊合作來進行全面性的品質改善，在閃爍時，每位員工每人皆擁有品質宣言卡。</p> <p>(八)其他社會責任活動</p> <p>1. 我們重視人才發展，提供員工一個快樂成長學習的工作環境，支持並鼓勵終身學習。構建發掘優秀人才，開發員工潛能激發員工熱情，留住核心關鍵人才之平台，提升公司整體組織競爭能力，共同完成公司的願景與使命。</p> <p>2. 我們在公開披露經營資訊方面遵守所有法規條例。所有定期報告、呈報文件及公開資訊-無論採用口頭或書面形式，都完整、公正、準確、及時、便於理解、沒有重大疏漏，提供股東與利害關係人參考。所有公開披露都必須符合「公司法」、「證券交易法」。</p>		

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

(六) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<p>摘要說明</p> <p>(一) 本公司依據「上市上櫃公司誠信經營守則」制定「誠信經營守則」並已經董事會通過，並制定「商業道德行為作業辦法」。前述守則及作業辦法均公布於本公司網站中。並均明白闡述本公司之誠信經營政策與執行方式，以及董事會與高階管理階層承諾，積極落實。在我們所有的商業行為中。</p> <p>(二) 本公司為防範不誠信行為訂定「商業道德行為作業辦法」，內容涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施，作為全體員工依循的具體指南與公司評估不誠信行為風險之參考，並於此辦法中明訂員工如違反規定時應接受之懲戒及其申訴方式，且透過教育訓練落實於公司內部管理。</p> <p>(三) 在「商業道德行為作業辦法」及「誠信經營作業程序及行為指南」中規範：</p> <ol style="list-style-type: none"> 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>(一) 符合誠信經營守則規範。</p> <p>(二) 符合誠信經營守則規範。</p> <p>(三) 符合誠信經營守則規範。</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信</p>	<p>V</p> <p>V</p>	<p>(一) 本公司只與合法的、有道德誠信的客戶及供應商進行交易。於建立商業關係前先行評估往來對象的合法性及是否曾有不誠信行為紀錄。並於商業契約中明訂誠信行為條款，要</p>	<p>(一) 符合誠信經營守則規範。</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？ (三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當管 道，並落實執行？ (四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、 內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風 險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防 範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行 查核？ (五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓 練？	V V V	<p>求不得為提供、要求或收賄賂等不當行為。</p> <p>(二)本公司設置「企業社會責任暨誠信經營委員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>(三)本公司已訂定防止利益衝突政策，並要求公司董事、經理人及員工對於與其自身(或其代表法人)有利害關係之事，不得加入討論或表決，且於討論及表決時應予迴避。本公司並設置「企業社會責任暨誠信經營委員會」為陳述管道。本公司同時設有舉報管道(Ethic Line)，提供內部或外部利害關係人(如：員工、供應商及客戶等)，檢具事證以具名或不具名方式舉報違反誠信與道德之舞弊行為。申訴或舉報管道方式及管道如下： 舉報信箱：25199淡水水碓郵局第48號信箱 董事長辦公室 電子郵件：ethic.hotline@silitech.com 連絡電話：886-2-66251666</p> <p>(四)公司為落實誠信經營已建立之有效之會計制度、內部控制制度，內部稽核人員及會計師每年進行內部控制查核。</p> <p>(五)本公司定期舉辦誠信經營與內控內稽制度教育訓練及宣導，向同仁說明公司之誠信經營政策、內控內稽制度、防範不誠信行為的具體辦法規範與公司履行狀況。近二年舉辦之相關議題教育訓練，總計565小時，87人次。</p>	(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人	V	(一)公司內有「舞弊舉報處理準則」規範相關的作業程序及懲戒，並有專責單位處理相關事	(一)符合誠信經營守則規範。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>員？</p> <p>(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？</p> <p>(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？</p>	V	<p>務，依辦法規定流程辦理。</p> <p>(二)本公司設有舞弊舉報管道(Ethic Line)，提供內部或外部利害關係人(如:員工、供應商及客戶等)，檢具事證以具名或不具名方式舉報違反誠信與道德之舞弊行為，調查完成後，專責單位依辦法規定流程採取相應後續措施。若發現本公司營運或員工有違反道德誠信或從事不法，申訴或舉報管道方式及管道如上述二、落實誠信經營第(三)點。</p> <p>(三)檢舉流程中對於舉報人身份及舉報內容，本公司將給予保護及保密，參與舉報案件調查之人員亦不得擅自洩漏，以免舉報人遭到不公平對待、報復或威脅。</p> <p>舉報情事經調查證實，將給予舉報人適當獎勵，以鼓勵舉報任何不正當之行為。</p>	<p>(二)符合誠信經營守則規範。</p> <p>(三)符合誠信經營守則規範。</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？</p>	V	<p>本公司將「公司誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「商業道德行為作業辦法」及「企業社會責任報告書」揭露於公司網站中，闡明本公司誠信經營之理念，並完全落實於日常運作中。</p>	<p>符合誠信經營守則規範。</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司已訂立「公司誠信經營守則」，並依誠信經營之精神及原則訂定「社會責任管理手冊」及「商業道德行為作業辦法」完全落實於日常運作中。</p>			
<p>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)</p> <p>本公司對所有往來之供應商送交書面之「致本公司供應商備忘錄」，內容闡明本公司誠信經營之決心及實踐方式，亦載明本公司設置「道德委員會」為有關誠信經營之互動管道。</p>			

(七)公司訂定之公司治理守則及相關規章查詢方式：

公司網站設有「投資者專區－公司治理」提供查詢下載相關規章，包括「公司治理實務守則」、「內部重大資訊處理作業程序」及「舞弊舉報處理準則」等內容，其網址為 www.silitech.com/ch/investor3-4.aspx。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊，得一併揭露：

為加強公司治理運作，本公司成立審計委員會由3名獨立董事組成，並自願設置公司治理主管。此外，本公司配合證券主管機關相關法令準則之訂定或修正，以及考量本公司實際營運需要，已完成「公司治理實務守則」、「公司道德行為準則」、「公司誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「企業社會責任實務守則」、「取得或處分資產處理程序」、「董事會議事規範」、「董事選舉辦法」、「資金貸與他人及背書保證作業辦法」及「審計委員會組織規程」等之訂定或修訂，並揭露於公司網站提供下載參閱。

(九)內部控制制度執行狀況：

1. 內部控制聲明書

閱暉實業股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：110年2月22日

本公司民國109年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國109年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國110年2月22日董事會通過，出席董事7人中，無人持反對意見，全數均同意本聲明書之內容，併此聲明。

閱暉實業股份有限公司



董事長：焦佑衡



簽章

總經理：徐幼珍



簽章

2. 委託會計師審查報告書：無。

(十)最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：無。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1. 股東會重要決議及執行情形

會議日期	重要議案摘要	決議結果	執行情形
109.06.18 常會	承認一〇八年度決算表冊。	經票決結果，贊成權數超過法定數額，本案照案通過。	已承認決議結果。
	承認一〇八年度盈餘分派：無配發股利。	經票決結果，贊成權數超過法定數額，本案照案通過。	已承認決議結果。
	修訂「公司章程」案。	經票決結果，贊成權數超過法定數額，本案照案通過。	已依修訂後之章程運作，並已公布於公司網站。
	修訂「股東會議事規則」案。	經票決結果，贊成權數超過法定數額，本案照案通過。	已依修訂後之作業辦法運作，並已公布於公司網站。
	修訂「董事選舉辦法」案。	經票決結果，贊成權數超過法定數額，本案照案通過。	已依修訂後之作業辦法運作，並已公布於公司網站。
	解除董事競業禁止之限制案。	經票決結果，贊成權數超過法定數額，本案照案通過。	已遵行決議結果。
109.08.31 臨時會	本公司擬辦理私募現金發行普通股案。	經票決結果，贊成權數超過法定數額，本案照案通過。	經 110 年 3 月 25 日董事會決議，訂定 110 年 3 月 30 日為增資基準日，並已完成經濟部商業司變更登記程序。
	補選董事案。	當選名單如下： (1)華新科技(股)公司 代表人：焦佑衡 (2)華新科技(股)公司 代表人：陳錦惠 並已完成經濟部商業司變更登記程序。	
	解除新任董事競業禁止之限制案。	經票決結果，贊成權數超過法定數額，本案照案通過。	已遵行決議結果。

2. 董事會重要決議摘要

會議日期	重要決議事項	決議結果
109.02.24	1. 本公司一〇八年度合併財務報告暨個體財務報告。 2. 本公司一〇八年度盈餘分派案。 3. 召開一〇九年股東常會案。	全體出席董事同意通過。
109.04.09	1. 本公司之子公司，旭榮電子(深圳)有限公司，因應整體產業經營環境不利，擬將所屬工廠逐步減產，現有訂單生產消化完畢後依法關廠。	全體出席董事同意通過。

109.04.24	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司一〇九年第一季合併財務報告。 2. 本公司一〇九年第一季擬不撥補虧損。 3. 擬將本公司轉投資之子公司「閱暉(香港)控股有限公司」辦理解散及清算。 4. 召開一〇九年股東常會案。(新增議案) 	全體出席董事同意通過。
109.07.14	<ol style="list-style-type: none"> 1. 為長期策略發展及提升競爭力，擬請同意本公司辦理私募現金增資發行普通股案。 2. 召開 109 年第一次股東臨時會。 3. 本公司股務業務委外辦理案。 	全體出席董事同意通過。
109.07.27	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司一〇九年第二季合併財務報告。 	全體出席董事同意通過。
109.08.31	<ol style="list-style-type: none"> 1. 推選本公司新任董事長。 	全體出席董事同意通過。
109.10.26	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司一〇九年第三季合併財務報告。 2. 本公司內部稽核主管異動案。 3. 本公司財務長、財務主管、會計主管、公司治理主管暨代理發言人異動案。 	全體出席董事同意通過。
109.11.12	<ol style="list-style-type: none"> 1. 就公開收購人(華新科技股份有限公司)之身分與財務狀況、收購條件公平性，及收購資金來源合理性進行查證與審議，並對本公司股東提供建議。 	除法人董事華新科技股份有限公司其代表人焦佑衡先生及陳錦惠女士不參與本案之討論及表決，其餘出席董事進行審議並對本公司股東提供建議。上述建議已同日公布於公開觀測站。
109.12.22	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司子公司 Silitech Technology Corporation Sdn. Bhd.擬授權董事長於馬來西亞取得土地及廠房。 	全體出席董事同意通過。
109.12.30	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司經理人任命及解除競業禁止案。 2. 本公司發言人及代理發言人異動案。 	全體出席董事同意通過。
110.02.22	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司一〇九年度合併財務報告暨個體財務報告。 	全體出席董事同意通過。
110.03.25	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司辦理私募普通股之定價及相關事宜。 2. 本公司一〇九年度盈虧撥補案。 3. 召開一一〇年股東常會案。 	全體出席董事同意通過。
110.04.26	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司一一〇年第一季合併財務報告。 2. 本公司一〇九年第一次股東臨時會通過之私募普通股案，業已發行 8,000,000 股，擬不繼續辦理剩餘額度 1,000,000 股。 3. 召開一一〇年股東常會案。(新增議案) 	全體出席董事同意通過。

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

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

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
董事長	宋恭源	91.01.01	109.08.31	卸任
總經理	黃俊傑	104.01.01	109.12.31	退休
財務長 (財、會主管)/ 公司治理主管	鄭翠香	107.04.18	109.10.27	卸任
內部稽核主管	葉珍屏	92.06.12	109.10.27	退休

(十四)董事與經理人參與公司治理有關之進修與訓練

1. 一〇九年度董事參與進修、訓練之情形

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	時數	總時數
董事長	焦佑衡	109.04.10	社團法人中華公司治理協會	稽核轉型與價值提升—從大數據稽核到風險智能儀表板	3	12
		109.11.13	社團法人中華公司治理協會	Fast-Changing Semiconductor Industry	3	
		109.12.17	社團法人中華公司治理協會	Internet of Things, Big Data and Artificial Intelligence	3	
		109.12.17	社團法人中華公司治理協會	混沌中，如何為理想找尋解方？；當前國際與兩岸情勢	3	
董事	宋恭源	109.04.29	社團法人中華公司治理協會	全球企業永續發展的趨勢-接軌 SDGs 與推動循環經濟的策略思維	3	6
		109.10.30	社團法人中華公司治理協會	公司內部重大資訊之相關法律議題	3	
董事	陳廣中	109.04.29	社團法人中華公司治理協會	全球企業永續發展的趨勢-接軌 SDGs 與推動循環經濟的策略思維	3	6
		109.10.30	社團法人中華公司治理協會	公司內部重大資訊之相關法律議題	3	
董事	陳錦惠	109.11.25	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管實務研習班	12	12
獨立董事	張昌邦	109.03.24	社團法人中華公司治理協會	上市上櫃誠信經營守則及 ISO 37001 反賄賂管理系統之簡介	1.5	6
		109.05.12	社團法人中華公司治理協會	新冠肺炎對經濟產業衝擊及後續展望	1.5	
		109.08.11	社團法人中華公司治理協會	從公司治理看小藍杯風暴-瑞幸咖啡	1.5	
		109.11.10	社團法人中華公司治理協會	新世代消費行為創造經濟模式	1.5	

獨立董事	郭仁龍	109.08.21	法鼓山人文社會基金會	台灣社會創新發展趨勢	3	12
		109.09.24	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	區塊鏈的原理與應用	3	
		109.10.21	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業併購實務分享—以敵意併購為中心	3	
		109.10.22	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	人工智慧的原理與應用	3	
獨立董事	邱德成	109.08.11	社團法人中華公司治理協會	公司重大資訊揭露與董監責任	3	6
		109.08.11	社團法人中華公司治理協會	新公司法對董監股東影響	3	

2. 最近年度至年報刊印日止經理人參與進修、訓練之情形

經理人	姓名	受訓課程	時數
會計主管	陳啟典	發行人證券商證券交易所會計主管初任進修班	30
財務長 / 財務主管 / 公司治理主管	陳韋齡	董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管實務研習班	12

五、會計師公費資訊

(一) 本公司給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費未達審計公費之四分之一以上，內容及金額如下表：

金額單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他(註2)	小計		
勤業眾信聯合會計師事務所	趙永祥 柯志賢	3,720	0	0	0	415	415	109.1.1~ 109.6.30	1. 會計師事務所內部調整 2. 移轉訂價報告、股東會年報複核等共 NT\$415 仟元
	邱盟捷 柯志賢							109.7.1~ 109.12.31	

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

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

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

(三) 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：審計費減少新台幣 600 仟元及減少比例為 14%，主要係因深圳旭榮廠逐步減產，營運規模縮小，故酌減會計師公費。

六、更換會計師資訊：

公司如在最近二年度及其期後期間有更換會計師情形者，應揭露下列事項：

(一)關於前任會計師者：

更換日期	民國一〇九年十月二十六日董事會通過		
更換原因及說明	本公司簽證會計師原委由勤業眾信聯合會計事務所趙永祥及柯志賢會計師為之，因該事務所內部調整因素，故改委由該所邱盟捷會計師及柯志賢會計師兩位會計師續為之。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況		
	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	V	
	說明		
其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無		

(二)關於繼任會計師者：不適用。

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

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

八、董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權變動情形

(一) 股權變動情形

單位：股

職稱	姓名	109 年度		當年度截至 4 月 17 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	華新科技(股)公司	9,000,000	0	8,000,000	0
董事代表人	焦佑衡 (109.08.31 就任)	0	0	0	0
董事代表人	陳錦惠 (109.08.31 就任)	0	0	0	0
董事/大股東	光寶科技(股)公司	(9,000,000)	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	曾煥雄 (109.03.31 卸任)	0	0	不適用	不適用
董事代表人	邱森彬 (109.03.31 就任) (109.07.14 卸任)	0	0	不適用	不適用
董事代表人	金用周 (109.07.14 卸任)	0	0	不適用	不適用
獨立董事	張昌邦	0	0	0	0
獨立董事	郭仁龍	0	0	0	0
獨立董事	邱德成	0	0	0	0
總經理	黃俊傑 (109.12.31 卸任)	0	0	不適用	不適用
總經理	徐幼珍 (110.01.01 就任)	不適用	不適用	42,000	0
財務長 (財、會主管) / 公司治理主管	鄭翠香 (109.10.27 卸任)	0	0	不適用	不適用
財務長 / 財務主管 / 公司治理主管	陳韋齡 (109.10.27 就任)	0	0	0	0
會計主管	陳啟典 (109.10.27 就任)	0	0	0	0

註：本公司於 110 年 3 月 30 日私募現金增資發行普通股 8,000,000 股。

(二) 股權移轉資訊

姓名 (註1)	股權移轉 原因 (註2)	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、 董事、監察人、經理 人及持股比例超過百 分之十股東之關係	股數	交易價格 (新台幣元)
光寶科技 (股)公司	處分	109.06.08	華新科技 (股)公司	無	9,000,000	33

註1：係填列公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東姓名。

註2：係填列取得或處分。

(三) 股權質押資訊

姓名 (註1)	質押變動 原因(註2)	變動 日期	交易 相對人	交易相對人與公司、 董事、監察人、經理 人及持股比例超過百 分之十股東之關係	股數	持股 比率	質押 比率	質借(贖回) 金額
無	無	無	無	無	0	0%	0%	0

註1：係填列公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東姓名。

註2：係填列質押或贖回。

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

110年4月17日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
華新科技(股)公司	17,000,000	25.00%	0	0%	0	0%	無	無	無
華新科技(股)公司 代表人:焦佑衡	0	0%	0	0%	0	0%	華新科技(股)公司	董事長及 執行長	無
華新科技(股)公司 代表人:陳錦惠	0	0%	0	0%	0	0%	華新科技(股)公司	協理	無
光寶科技(股)公司	11,322,003	16.65%	0	0%	0	0%	源泰投資(股)公司	母子公司	無
光寶科技(股)公司 代表人:宋恭源	0	0%	0	0%	0	0%	光寶科技(股)公司	董事	無
							宋慧玲	直系血親 一親等	無
							宋明峰		無
光寶科技(股)公司 代表人:陳廣中	0	0%	0	0%	0	0%	光寶科技(股)公司	董事	無
達保盈有限公司	1,695,000	2.49%	0	0%	0	0%	陳修詩	負責人	無
達保盈有限公司 負責人:陳修詩	585,000	0.86%	0	0%	0	0%	陳修詩	本人	無
陳連海	1,234,000	1.81%	0	0%	0	0%	無	無	無
林煥昌	728,000	1.07%	0	0%	0	0%	無	無	無
宋慧玲	593,320	0.87%	0	0%	0	0%	宋恭源	直系血親 一親等	無
							宋明峰		旁系血親 二親等
陳修詩	585,000	0.86%	0	0%	0	0%	達保盈有限公司	負責人	無
陳雅萍	484,000	0.71%	0	0%	0	0%	無	無	無
黃健泰	453,808	0.67%	0	0%	0	0%	無	無	無
源泰投資(股)公司	385,545	0.57%	0	0%	0	0%	光寶科技(股)公司	母子公司	無
源泰投資(股)公司 負責人:宋明峰	0	0%	0	0%	0	0%	光寶科技(股)公司	董事長	無
							宋恭源	直系血親 一親等	無
							宋慧玲	旁系血親 二親等	無

註：本公司於110年3月30日私募現金增資發行普通股8,000,000股。

十、本公司、公司董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數及綜合持股比例

109年12月31日
單位：股；%

轉投資事業 (註)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
Silitech (BVI) Holding Ltd.	52,181,926	100	—	—	52,181,926	100

註：係公司個體報表採用權益法之長期投資。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1. 股本形成經過

單位：仟股，新台幣仟元

年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
90.10	10	100	1,000	100	1,000	創立股本	—	註1
90.12	10	30,000	300,000	30,000	300,000	現金增資 299,000	—	註2
91.07	10	15,000	150,000	15,000	150,000	減資 150,000	—	註3
91.10	10	80,000	800,000	45,000	450,000	分割增資 300,000	300,000	註4
92.06	10	80,000	800,000	78,060	780,600	盈餘轉增資 105,600 (內含 員工紅利轉增 資 11,100) 資本公積轉增 資 225,000	—	註5
93.08	10	120,000	1,200,000	91,147	911,465	盈餘轉增資 130,865 (內含 員工紅利轉增 資 13,775)	—	註6
94.08	10	120,000	1,200,000	113,558	1,135,578	盈餘轉增資 224,113 (內含 員工紅利轉增 資 41,820)	—	註7
95.09	10	300,000	3,000,000	134,830	1,348,300	盈餘轉增資 212,722 (內含 員工紅利轉增 資 33,300)	—	註8
96.09	10	300,000	3,000,000	150,730	1,507,302	盈餘轉增資 159,002 (內含 員工紅利轉增 資 33,610)	—	註9
97.08	10	300,000	3,000,000	171,377	1,713,770	盈餘轉增資 206,468 (內含 員工紅利轉增 資 43,680)	—	註10
98.09	10	300,000	3,000,000	175,944	1,759,438	盈餘轉增資 45,668 (內含員 工紅利轉增資 28,730)	—	註11
99.08	10	300,000	3,000,000	179,223	1,792,226	盈餘轉增資 32,788 (內含員 工紅利轉增資 15,394)	—	註12

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
100.08	10	300,000	3,000,000	182,955	1,829,553	盈餘轉增資 37,327 (內含員工紅利轉增資 19,605)	—	註 13
100.12	10	300,000	3,000,000	180,955	1,809,553	減資註銷股份 20,000	—	註 14
101.08	10	300,000	3,000,000	184,564	1,845,643	盈餘轉增資 36,090 (內含員工紅利轉增資 17,994)	—	註 15
102.08	10	300,000	3,000,000	187,706	1,877,057	盈餘轉增資 31,414 (內含員工紅利轉增資 12,958)	—	註 16
103.08	10	300,000	3,000,000	189,384	1,893,838	盈餘轉增資 16,781 (內含員工紅利轉增資 3,641)	—	註 17
107.08	10	300,000	3,000,000	179,384	1,793,838	減資註銷股份 100,000	—	註 18
108.08	10	300,000	3,000,000	60,000	600,000	現金減資 1,193,838	—	註 19
110.04	10	300,000	3,000,000	68,000	680,000	私募現金增資 80,000	—	註 20

註 1：核准日期及文號：90.10.26 經(○九○)商 90121318

註 2：核准日期及文號：90.12.31 經(○九○)商 09001521970

註 3：核准日期及文號：91.07.22 經授商字第 09101284750

註 4：核准日期及文號：91.10.29 經授商字第 09101427660

註 5：核准日期及文號：92.06.24 經授商字第 09201197310

註 6：核准日期及文號：93.08.16 經授商字第 09301154730

註 7：核准日期及文號：94.08.12 經授商字第 09401155260

註 8：核准日期及文號：95.09.06 經授商字第 09501200670

註 9：核准日期及文號：96.09.05 經授商字第 09601219870

註 10：核准日期及文號：97.08.22 經授商字第 09701212800

註 11：核准日期及文號：98.09.07 經授商字第 09801204090

註 12：核准日期及文號：99.08.20 經授商字第 09901190900

註 13：核准日期及文號：100.08.24 經授商字第 10001196060

註 14：核准日期及文號：100.12.16 經授商字第 10001281880

註 15：核准日期及文號：101.08.27 經授商字第 10101174340

註 16：核准日期及文號：102.08.26 經授商字第 10201174340

註 17：核准日期及文號：103.08.15 經授商字第 10301170630

註 18：核准日期及文號：107.08.13 經授商字第 10701099500

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

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

2. 股份種類

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

3. 總括申報制度相關資訊：無。

(二) 股東結構

停止過戶日：110 年 4 月 17 日

股東結構 數量	政府 機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	陸資	合計
人數	0	1	124	25,135	53	1	25,314
持有股數	0	38,000	30,453,726	36,283,102	1,225,171	1	68,000,000
持股比例	0%	0.06%	44.78%	53.36%	1.80%	0%	100%

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：110年4月17日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	20,030	2,354,176	3.46%
1,000 至 5,000	4,278	8,422,093	12.39%
5,001 至 10,000	489	3,529,869	5.19%
10,001 至 15,000	170	2,101,008	3.09%
15,001 至 20,000	93	1,642,454	2.42%
20,001 至 30,000	81	2,030,791	2.99%
30,001 至 50,000	75	2,909,511	4.27%
50,001 至 100,000	43	2,990,505	4.40%
100,001 至 200,000	34	4,604,004	6.77%
200,001 至 400,000	12	3,320,458	4.88%
400,001 至 600,000	4	2,116,128	3.11%
600,001 至 800,000	1	728,000	1.07%
800,001 至 1,000,000	0	0	0%
1,000,001 以上	4	31,251,003	45.96%
合計	25,314	68,000,000	100%

2. 特別股：無。

(四) 主要股東名單

停止過戶日：110年4月17日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
華新科技股份有限公司		17,000,000	25.00%
光寶科技股份有限公司		11,322,003	16.65%
達保盈有限公司		1,695,000	2.49%
陳連海		1,234,000	1.81%
林煥昌		728,000	1.07%
宋慧玲		593,320	0.87%
陳修詩		585,000	0.86%
陳雅萍		484,000	0.71%
黃健泰		453,808	0.67%
源泰投資股份有限公司		385,545	0.57%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

項	年		108 年度	109 年度	110 年度截至 4 月 30 日止(註 8)
	目				
每股市價 (註1)	最 高		27.95	37.10	50.50
	最 低		11.95	17.15	30.70
	平 均		17.51	27.73	42.14
每股淨值 (註2)	分 配 前		42.02	34.87	34.93(註 8)
	分 配 後		42.02	(註 9)	不適用
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		127,378	60,000	60,178
	每股盈餘 (註3)	調 整 前	(0.24)	(6.10)	0.23(註 8)
		調 整 後	(0.24)	(6.10)(註 9)	不適用
每股股利	現 金 股 利		0	0	不適用
	無償配股	盈餘配股	0	0(註 9)	不適用
		資本公積配股	0	0	不適用
	累積未付股利 (註4)		0	0	不適用
投資報酬分析	本益比 (註5)		不適用	不適用	不適用
	本利比 (註6)		不適用	不適用	不適用
	現金股利殖利率 (註7)		0%	0%	不適用

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

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

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

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

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

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

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

註 9：109 年度盈虧撥補案尚待 110 年股東常會決議。

(六)公司股利政策及執行狀況

1. 股利政策

(1)因應公司實務作業流程，本公司於 109 年 6 月 18 日修正公司章程之股利政策如下：

本公司年度決算後如有稅後淨利，應先彌補以往年度虧損(包括調整未分配盈餘金額)，次就其餘額提列百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列。並依法令及主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積，再加計前期累積未分配盈餘後(包括調整未分配盈餘金額)，除保留公司未來發展所需資金提列部份為保留盈餘外，餘額由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息及紅利。

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計劃、考量投資環境及國內外競爭狀況並兼顧股東利益等因素，於上期無累積虧損時，以公司每年決算稅後淨利提撥不低於百分之七十分配股東股利，分配方式得以現金或股票為之，其中現金股利不低於當年度分配股利總額之百分之九十。

如當年度本公司無可分配之盈餘，或有可分配之盈餘但其數額顯著低於公司前一年度實際分派之盈餘，或依本公司財務、業務及經營面等因素之考量，得將公積全部或一部依法令或主管機關規定予以分派。

本公司盈餘及公積之分派以現金發放者，授權由董事會以三分之二以上董事出席及出席董事過半數之決議分派之，並報告股東會；以發行新股方式為之時，則應依規定由股東會決議辦理。

(2)本公司於 110 年 4 月 26 日董事會擬議修正公司章程，依本公司修正後章程之股利政策規定，本公司配合目前及未來之發展計劃、考量投資環境及國內外競爭狀況並兼顧股東利益等因素，於上期無累積虧損時，以公司每年決算稅後淨利提撥不低於百分之三十分配股東股利，分配方式得以現金或股票為之，其中現金股利不低於當年度分配股利總額之百分之五十。前述修正案尚待 110 年股東常會決議。

2. 本年度擬決議股利分配情形

(1)本公司業經 110 年 3 月 25 日董事會決議不分派一〇九年度現金股利。

(2)本公司 109 年度待彌補虧損為新台幣 61,080,589 元，因 109 年度為稅後淨損，經 110 年 3 月 25 日董事會決議，擬定不配發股東股利並擬議辦理資本公積彌補虧損議案。前述議案尚待 110 年股東常會決議。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響

本公司 110 年度股東會因沒有無償配股之情形，故相關資訊並不適用。

(八)員工酬勞及董事酬勞

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍

本公司年度如有獲利(所謂獲利係指尚未扣除分派員工酬勞及董事酬勞之稅前

淨利)，應提撥下列酬勞；惟若公司尚有累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)時，應預先保留彌補數額，剩餘獲利再提撥下列酬勞：

(1)員工酬勞：不低於百分之十。

(2)董事酬勞：不高於百分之五。

前項員工酬勞得以股票或現金為之，其發放對象包括本公司員工、符合一定條件之控制或從屬公司員工，其條件及分配方式授權董事會決議之。員工對象範圍證券管理機關另有規定者，從其規定。前項董事酬勞僅得以現金為之。

前二項應由董事會決議行之，並報告股東會。

依 110 年 4 月 26 日經董事會擬議之修正章程，本公司以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以百分之二至百分之十及不高於百分之三提撥員工酬勞及董事酬勞，待 110 年 6 月 15 日股東會決議。

2. 本期估列員工、董事酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

(1)因 109 年度為稅前虧損，故未提撥員工酬勞及董事酬勞。

(2)若有稅前獲利時，處理方式如下：

- 配發員工酬勞及董監酬勞之估列基礎係依過去經驗及考量經營現況以可能發放之金額為基礎估列之。
- 以股票分派之員工酬勞之股數係以董事會前一日收盤價為計算基礎計算之，計算不足一股之員工酬勞以現金發放。
- 實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理
年度合併財務報告通過發布日前經董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

3. 董事會通過分派酬勞情形

(1)因 109 年度為稅前淨損，未配發員工酬勞及董事酬勞，並於 110 年 2 月 22 日董事會決議，將於 110 年股東會報告。前述金額與 109 年財報認列費用一致，並無任何差異。

(2)以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：本期無以股票分派員工酬勞之情事，故不適用。

4. 前一年度員工及董事酬勞之實際分派情形

單位：新台幣元

	實際分派情形	認列費用	差異
員工酬勞—股票	0	0	無
員工酬勞—現金	0	0	無
董事酬勞	0	0	無

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形或限制員工權利新股辦理情形：無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計畫執行情形：

(一)計畫內容：

1. 資金運用計畫：本公司於 109 年 8 月 31 日經股東臨時會決議授權董事會於發行股數不超過 9,000,000 股額度內，視資本市場狀況，自決議之日起一年內一次或分二次辦理私募現金增資發行普通股，以因應合作發展、擴充通路、充實營運資金、資本支出、轉投資、併購目的或其他因應本公司未來發展之資金需求。
2. 輸入公開資訊站之日期：110 年 3 月 25 日。
3. 資金來源：

應募人	繳納完成日	認購股數(股)	認購價格(元)	認購總額(元)
華新科技股份 有限公司	110.03.29	8,000,000	33	264,000,000

4. 計畫項目及運用進度：擬於 110 年第二季起支用於因應合作發展、擴充通路、充實營運資金、資本支出、轉投資、併購目的或其他因應本公司未來發展之資金需求。
5. 預計可能產生效益：強化本公司與華新科間更緊密的長期合作關係，協助本公司營運發展及強化成長轉型之動能。
6. 歷次變更計畫內容、變更原因、變更前後效益及變更計畫提報股東會之日期：本次私募普通股案，業經 110 年 3 月 25 日董事會決議，辦理私募現金增資發行普通股 8,000,000 股，依據客觀實務考量，於 110 年 4 月 26 日董事會通過剩餘額度 1,000,000 股將不繼續辦理。

(二)執行情形：

計畫項目	執行狀況		截至 110 年 3 月 31 日止	超前或落後原因 及改進計劃
合作發展、擴充通路、 充實營運資金、資本支 出、轉投資、併購目的 或其他因應本公司未 來發展之資金需求	支用金額	預定	0	不適用
		實際	0	
	執行進度 (%)	預定	0%	
		實際	0%	

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			
		108 年度		109 年度	
		銷售額	比例	銷售額	比例
機構零組件與外觀光學模組	汽車、行動裝置、網通等之外觀光學機構零組件及輸入裝置的設計、製造與銷售	2,295,774	100%	1,734,002	100%

2. 公司目前之商品(服務)項目

主要產品	目前之商品項目
外觀裝飾機構件 & 輸入裝置按鍵產品	電子 3C 產業、車用中控機構及內裝玻璃、網通、穿戴式光學外觀機構件及輸入裝置
模組產品	電子 3C、汽車、智慧鎖等模組產品，結合按鍵、軟性或硬性電路板、背光源(如 LED)及 IC 電路等整合性產品

3. 計畫開發之新商品(服務)

- (1) 外觀光學機構件持續研發與功能更新。
- (2) 新式材料的開發應用於外觀機構件。
- (3) 各類環保無毒材料開發。
- (4) 精密模、治具開發。
- (5) 各類異材質結合材料、技術、產品開發。
- (6) 各類薄膜複合材料、產品開發。

(二) 產業概況

1. 產業現況與發展

本公司以擅長的整合橡膠、塑膠、光學等機構件之核心技術工藝，應用於外觀與光學等機構整合元件、汽車零組件兩大類不同產業與產品，提供客戶設計與製造服務。客戶產品包括 3C 產業、車用中控機構及內裝玻璃、網通、穿戴式光學外觀機構件及輸入裝置，以下針對全球汽車、智慧家庭與穿戴式裝置市場做概略說明。

(1) 汽車市場發展概況

2020 年受新型冠狀病毒(COVID-19)疫情影響，全球汽車市場需求劇減，各大汽車廠減產、停工，全球汽車銷量大幅下滑，依據 IHS Markit 的數據顯示，2020 年全球汽車銷量約為 7,650 萬輛，中國、歐洲、北美等全球主要汽車市場都呈現負成長態勢。依各國汽車工業協會數據顯示，2020 年中國市場汽車銷售量降至 2,527 萬輛，年減 1.9%，仍是最大的單一國家市場，佔全球銷量近三成。美國汽車市場則銷售 1,450 萬輛，佔全球銷量約二成。日本汽車銷量亦減少 11.5%，市場規模為 2011 年以來的最低水平。主要的歐洲汽車市場（西歐和中歐）的銷量為 1,370 萬輛，較 2019 年下跌 24.2%。

TrendForce 表示 2021 年全球汽車市場復甦，預估汽車銷售量將回升至 8,400 萬輛，同時在自動化、智慧化和電動化發展下，對於各種半導體元件的用量將大幅上升，但 2020 年受到疫情嚴重衝擊，主要模組廠的備貨動能明顯不足，已嚴重影響車廠稼動率與出貨。

在車聯網趨勢帶動下，車載資通訊系統（Automotive Telematics System）至 2023 年產值可比目前成長近三倍，達 67 億美元，各種安全與保全的功能將益加豐富，像是緊急通話、路側協助、追蹤失竊車輛、線上更新等功能。

此外，越來越多汽車搭載顯示螢幕，對車用面板有更多的需求產生，IHS 預測，全球車用顯示系統（Automotive Display System）市場 2022 年可達 208 億美元，比 2017 年的 116 億美元，短短五年內就增加了 92 億美元。

汽車顯示市場成長動能除了中央顯示系統、後座娛樂與資訊螢幕之外，還有安全顯示系統、儀表板、抬頭顯示器、電子後照鏡等。主要的領導廠商包括 Continental、Visteon、Panasonic、Denso、Bosch，前五大

主要顯示系統供應商佔據整個汽車顯示系統市場的一半以上。隨著各大車廠相繼導入車用觸控模組，車用觸控面板模組需求量已超過筆記型電腦觸控面板模組，成為智慧型手機、平板後的第三大應用。

(2) 智慧家庭市場發展概況

市調機構 IDC 預估，2020 年出貨達到 8.54 億個，預期至 2024 年可增長至 14.4 億個，年複合成長率 (CAGR) 高達 14.0%，產值也可從 2017 年的 1,622 億美元增加到 2022 年的 3,000 億美元，CAGR 為 16.6%。

全球智慧家庭裝置出貨量

單位:佰萬

裝置類型	2020 (預估)	2024 (預估)	年複合成長 率 CAGR
影音娛樂 (Video Entertainment)	353.9	451.2	6.3%
家用監控/保全 (Home Monitoring/Security)	166.3	303.5	16.2%
智慧喇叭 (Smart Speaker)	133.7	203.9	11.1%
其他	200.2	483.1	24.6%
總計	854.1	1,441.7	14.0%

Source: IDC (2020/09)

影音娛樂裝置像是智慧電視、數位媒體轉接器、網路影音播放器等，將是智慧家庭裝置中最大的類別，IDC 預估至 2024 年的裝置數量佔所有出貨量的 31.3%，年複合成長率達 6.3%，產值更高達整體智慧家庭市場的四分之三。

物聯網 IoT 的增長趨勢，以及對於安全和隱私的日益關注，推動了對於家用監控/保全的全球普及。IDC 預期至 2024 年增長最快的類別為家用監視器、保全類產品像是智慧鎖、監視器、濕度感測器、智慧門鈴等，以裝置數量來估算，將可一直維持是智慧家庭市場第二大的裝置類別，未來產品將會越來越容易安裝，而且很容易就和家中的智慧助理或其他智慧家庭裝置串連起來，因而廣受消費者青睞。依據 Grand View Research 資料顯示智慧鎖 2019 年全球市場規模為 12 億美元，預計 2020 年至 2027 年，年複合成長率達 18.5%，全球智慧鎖的需求達 3,490 萬個。另外，隨著無線技術的進步，亦推動了家庭安全監控攝影機市場需求增長，至 2027 年規模將達 118.9 億美元，年複合成長率為 15.7%。

(3) 穿戴式裝置市場發展概況

隨著智慧手機成長停滯，穿戴式裝置近年成為品牌重點戰場。Gartner 預測 2021 年穿戴式裝置銷售金額預估將達 815 億美元，較 2020 年成長 18.1%，其中智慧手錶更將成長 18.7%，佔穿戴式裝置之 31.7% 比重。

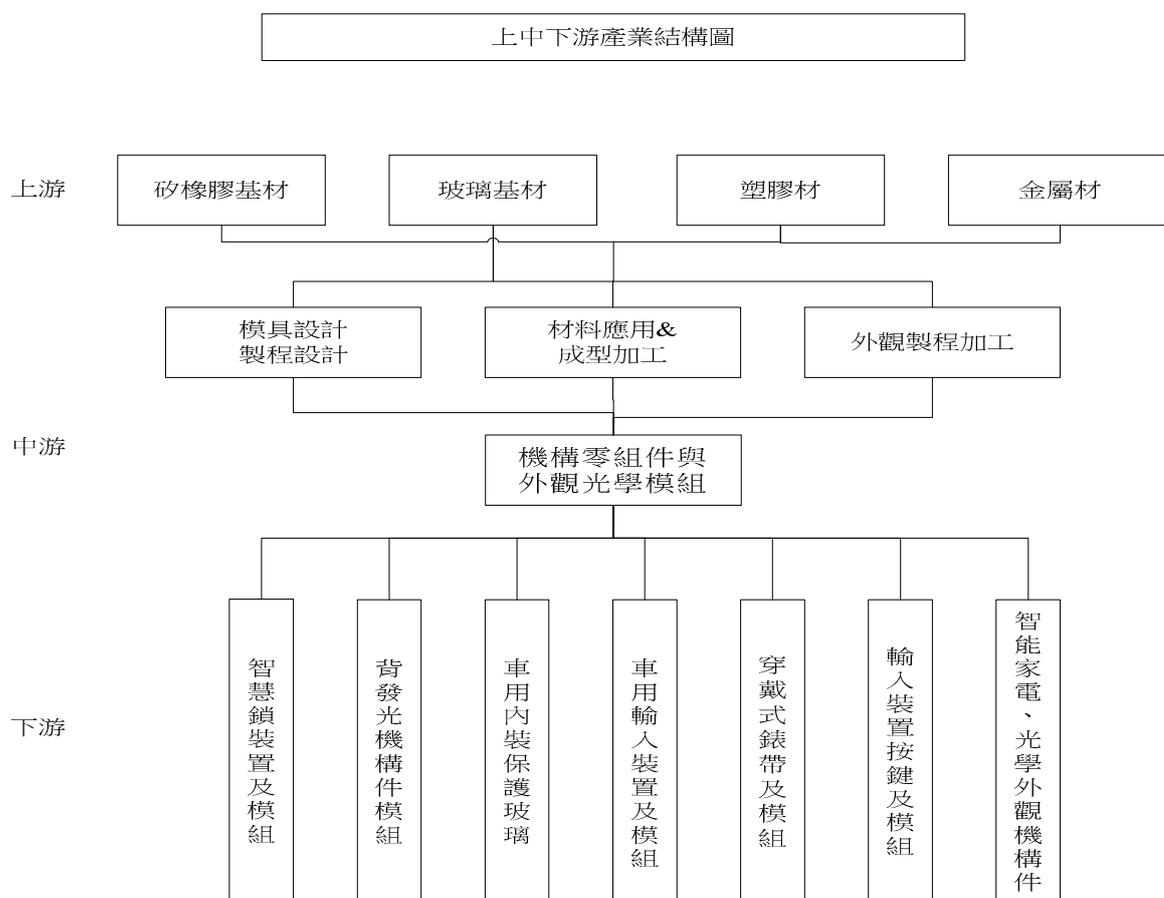
2019 年至 2022 年全球穿戴式裝置終端消費支出預估

單位：百萬美元

裝置類型	2019	2020	2021	2022
智慧手錶	18,501	21,758	25,827	31,337
腕戴式	5,101	4,987	4,906	4,477
耳戴式	14,583	32,724	39,220	44,160
頭戴式顯示	2,777	3,414	4,054	4,573
智慧織品	1,333	1,411	1,529	2,160
智能貼片	3,900	4,690	5,963	7,150
總計	46,194	68,985	81,499	93,858

Source: Gartner (2021/01)

2. 產業上、中、下游關聯性



資料來源: 閱暉

3. 產品之發展趨勢

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

(1) 產業面

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

(2) 產品面

未來車載內裝外觀裝置與個人行動裝置及智慧家庭監控/保全裝置，將持續朝向輕薄短小，外型多樣化、多媒體相關應用、強調個人化特色、視覺焦點的外觀裝飾等方向發展，相關外觀機構件附加價值將隨之提升與更受重視，親膚性強且符合人體工學的橡矽膠與異質材料結合的穿戴式裝置，以及注重個人隱私及居家安全的智慧家庭監控/保全需求也將持續提高。

(3) 技術面

透過核心技術不斷深化研究發展，結合各類材料、應用與外觀製程加工，更提供客製化技術服務予終端客戶，以滿足各產業外觀裝飾機構件及異質材料結合的設計需求。

(4) 競爭情形

面對中國供應鏈崛起，產品競爭已日趨劇烈，故本公司積極跨產業發展歐、美、日市場，並深化核心技術，朝高附加價值、精密化產品，以建立長期的競爭門檻。

高係數的安全性需求及精確的密合技術，本公司具備長期供貨給國際汽車大廠的廠商經驗與通路關係，持續汽車產業相關產品開發、深耕。

(三) 技術及研發概況

1. 最近年度及年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

	108 年度	109 年度	110 年第一季
研發費用	119,548	73,892	11,277
佔營收百分比	5.21%	4.26%	2.40%

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 55 項。目前已成功開發技術或產品計有塑膠與橡膠結合型按鍵第一至第十二代、金屬鏡面質感塗裝與印刷、低溫真空濺鍍塑膠金屬化、金屬與塑膠平面按鍵、無鎳製程產品(Ni-free)、超薄含 EL / LED+ 導光板之背光按鍵模組製造及設計、NB 鍵盤用薄型背光模組、多重顯示薄型背光模組、立體字體按鍵、薄膜與彈性體之模組化按鍵、QWERTY 按鍵、具段落功能之觸控按鍵、多重顯示按鍵模組、具有導光功能的一體式按鍵、漸層顏色外觀處理開發、ATO (客戶零庫存產品) "just in time concept"、liquid plastic 硬質體、多種 QWERTY keypad、Colorful NCVM Keypad、表面特殊塗裝、Cubic / Holographic Keypad、Ultra-Thin Plating Component、LGF as Assembly Keypad Base、1pcs LG with Separated Lighting Areas、Backside Printing ATO for Metallic Surface Color、UVPP IML Seamless、Gradient LGR、Assembly to Separate、Smart Touch Panel Keypad Module、雙面導光結構、金屬質感的塑膠件、Colorful Aluminium Anodizing、3D glass、玻璃材質保護貼、穿戴式裝置、各式材質背蓋、Dot View 智慧顯示保護套、橡塑矽膠異質材料結構、矽膠材質錶帶、多色矽膠錶帶、矽膠防污處理等產品。

同時，針對 RoHS、Green Product 等環保規範，本公司也都能符合規範與客戶要求，替環境的保護貢獻一己之力。

(四)長、短期業務發展計畫

	短期計畫	長期計畫
行銷	<ul style="list-style-type: none"> ◆ 以現有核心技術為基礎，找尋新市場應用。 ◆ 建構業務發展平台與流程，配合產業資訊收集，持續找尋新市場商機。 	<ul style="list-style-type: none"> ◆ 發揮全球專業分工精神，持續推展及建置全球行銷網，以提升本公司全球市場領先地位及各產品線之佔有率。
研發	<ul style="list-style-type: none"> ◆ 以現有核心技術為基礎，開發具高附加價值之商品。 ◆ 持續強化核心技術能力。 	<ul style="list-style-type: none"> ◆ 現有技術核心外，根據市場趨勢，建立發展新的核心技術與商品。 ◆ 結合市場趨勢與需求，開發跨產業應用之商品。
生產	<ul style="list-style-type: none"> ◆ 滿足客戶之需求，彈性生產據點並有效調節，提升生產效率，並降低生產成本。 	<ul style="list-style-type: none"> ◆ 導入自動化製程，減少人力需求。並建立智能製造生產模式，以滿足客戶即時交貨與多樣化之需求。
營運	<ul style="list-style-type: none"> ◆ 統籌整合企業內資源，發揮經營綜效。 	<ul style="list-style-type: none"> ◆ 穩健中尋求同業或異業之策略聯盟，以發展成為國際級企業集團為目標。
財務	<ul style="list-style-type: none"> ◆ 發揮財務控管精神，配合並支持公司長短期發展需求，進行資金配置。 	<ul style="list-style-type: none"> ◆ 配合公司營運規模及產業上下游整合發展，充實海內外籌資管道，厚植企業發展根基。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1. 公司主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位:新台幣仟元

項目	年度	108 年度		109 年度	
		金額	%	金額	%
內 銷 收 入		188,826	8.22	273,291	15.76
外 銷 收 入	美洲	438,489	19.10	392,395	22.63
	歐洲	320,632	13.97	308,197	17.77
	亞洲	1,347,827	58.71	760,119	43.84
	其他	0	0	0	0
外 銷 合 計		2,106,948	91.78	1,460,711	84.24
合 計		2,295,774	100.00	1,734,002	100.00

註：為全球合併資料。

2. 市場佔有率及市場未來之供需狀況與成長性

本公司未來將繼續開發高單價、高附加價值產品，如車用按鍵、車載保護玻璃、穿戴式產品、智慧家庭監控設備…等，相關市場佔有率持續增長，未來可望進一步提升。

3. 競爭利基

系統化研發能力與產品設計服務	本公司藉技術平台持續分享及 APQP 研發交流與 PLM 管理模式，不斷強化研發技術能力，佐以 PM 專案式領導機制的順利運作，以滿足客戶需求為導向，即時提供客戶 Total Solution 與一次購足服務，因此得以獲邀參與各產業外觀機構件產品的先期設計(Early Joint Design)，備受許多國際大廠青睞。
完善的生產據點	本公司權衡整體生產成本並妥善運用東南亞及大陸地區，結合台灣高階產品研發與生產，架構出完善生產據點，台灣、大陸及馬來西亞等生產基地，陸續獲得 ISO 9000、ISO 14000、TS16949 及美國福特、克萊斯勒 Best Supplier 等品保認證，朝智能製造邁進。
全球的銷售通路	目前本公司於美國、歐洲、日本、東南亞及中國大陸紛設有綿密而深入當地之銷售通路，除就近提供客戶迅速、即時服務外，更逐步建立產品高品質、交期準確、價格合理之競爭優勢。

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

4. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1) 有利因素

外觀裝飾機構件設計越受重視	隨消費者需求變化快速、個性化及多彩化的外觀要求，已使消費性電子產品生命週期縮減，提供多樣式的操作應用及外觀需求變得更為重要，連帶也使外觀裝飾機構件與保護玻璃等設計需求越受重視。
車載資通訊系統與顯示市場持續成長	由於車聯網趨勢帶動，汽車搭載資通訊系統與多元顯示系統比例越來越高，產品講求安全性、高功能性、精密度與設計質感，需搭配人體工學設計，考慮塑膠、橡膠、金屬與玻璃等多元材料的混用設計，和閃暉的外觀機構零組件設計與製造能力不謀而合。
智慧家庭需求起飛	智慧語音助理漸趨成熟，帶動全球智慧家庭裝置市場從起步階段開枝散葉，未來五年的年複合成長率（CAGR）高達 20.8%，其中智慧鎖等保全類產品需求成長幅度高，亦需精密的混合機構設計能力配合。

(2) 不利因素

大陸勞工成本提升	中國大陸經濟快速成長，近年勞工基本薪資不斷調漲，使得整體大陸人事成本不斷提高，增加在大陸生產之成本。
大陸競爭者崛起	中國大陸 3C 品牌逐漸興起，帶動整體生產之配套供應鏈漸成熟，生產與品質管控能力逐漸提升，已嚴重衝擊零組件產業。
電子供應鏈原物料短缺	近期全球疫情逐漸穩定，各國紛紛恢復生產、回補庫存，造成需求大增，帶動原物料價格走升。
人才培育不易	近年科技快速更迭，打破傳統大學分科學習的疆界，各行各業均需具備跨領域整合的人才，此外，國內長期低薪問題促使優秀人才外流，均使得人才招募與培育漸趨困難。

(3) 因應對策

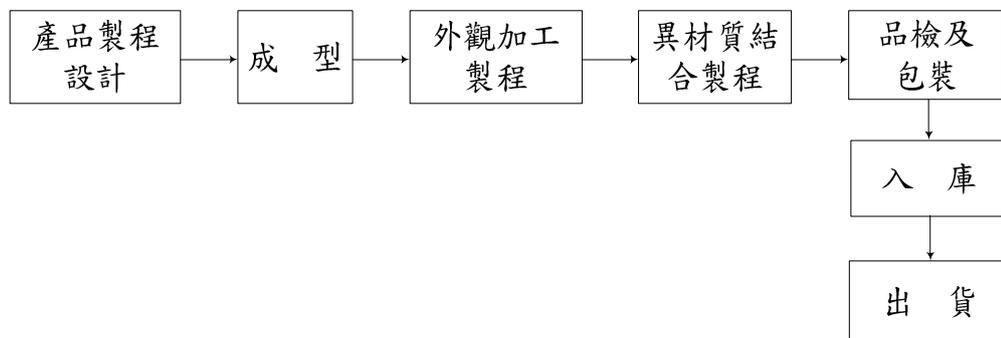
項目	說明
掌握產品發展趨勢 跨產業市場開發	為確保企業發展長期競爭優勢，本公司除積極拓展外觀裝飾機構件產品應用於相關領域，以分散經營風險，亦積極掌握產業發展趨勢，以便及早因應。本公司除固守現有的事業：手機按鍵和汽車中控板按鍵，同時發展與現有事業高相關跨領域產品線，如遊戲機手把按鍵、車載保護玻璃、外觀光學機構模組、穿戴裝置配件、智慧家庭監控裝置等，並在現有客戶中開發新的產品，在公司穩定轉型過程，掌握機會發展，如 5G 相關產品、物聯網裝置等。
合理化、少人化、自動化製程設計為基礎 朝先進製造目標精進	本公司持續朝合理化、自動化的製程設計提升，持續提升生產效能，以因應全球工資成本不斷調漲之衝擊。
擴大研發團隊建置 提升核心技術投資與產品研發彈性	本公司致力於配合客戶生產差異化與高附加價值之產品，因應中國品牌崛起，為就近服務客戶的設計需求，提供即時快速的設計服務與生產彈性，本公司已在中國大陸建立新的研發團隊，以期提升整體研發效能。
加強垂直整合 強化專業分工 尋求策略聯盟	本公司配合客戶需求，持續擴大不同材料、不同製程的垂直整合設計能力，並提供多元之零組件、模組製造服務，包括業務端、研發端都積極培育跨領域人才，並與關鍵供應商尋求策略聯盟，強化專業分工。

(二) 主要產品用途及產製流程

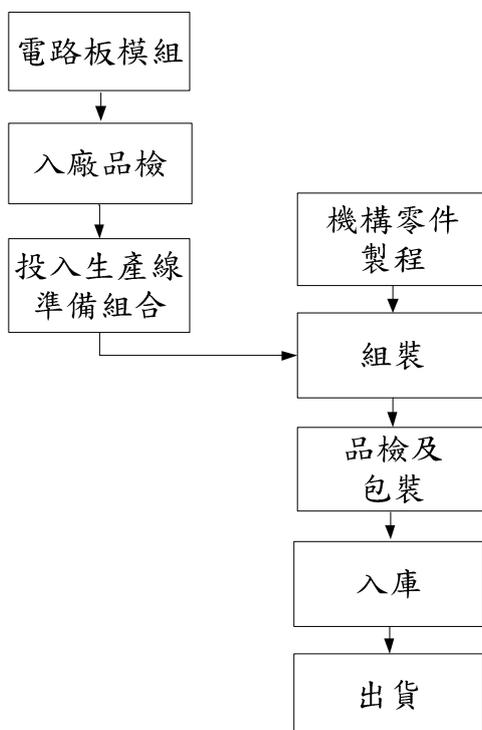
1. 本公司目前主要產品可應用於 3C 產業、汽車及智慧家庭產業等、外觀光學機構件與模組。

2. 產製流程分別為：

(1) 按鍵&外觀機構件



(2) 模組產品



(三) 主要原料供應狀況

主要原料	來源	供應情形
矽膠原料	日本、美國	良好
塑膠原料	日本、美國	良好
化工材油墨	台灣、日本	良好
玻璃原料	美國、日本	良好
金屬原料	日本、大陸	良好

(四)最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之供應商或客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例

1. 最近二年度及 110 年度截至前一季止之主要供應商資料：無，未有占進貨總額百分之十以上之供應商。
2. 最近二年度及 110 年度截至前一季止之主要銷貨客戶資料：

單位：新台幣仟元

項目	108 年			109 年			110 年度截至前一季止(註 2)					
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	A 客戶	434,764	19	無	A 客戶	381,668	22	無	A 客戶	122,382	26	無
2	B 客戶	291,266	13	無	C 客戶	313,347	18	無	C 客戶	80,147	17	無
3	C 客戶	287,894	13	無	D 客戶	225,877	13	無	E 客戶	58,487	12	無
4	—	—	—	—	—	—	—	—	D 客戶	58,295	12	無
	其他	1,281,850	55	—	其他	813,110	47	—	其他	151,353	33	—
	銷貨淨額	2,295,774	100	—	銷貨淨額	1,734,002	100	—	銷貨淨額	470,664	100	—

增減變動原因：無顯著變動。

註 1：列明最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

註 2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應並予揭露。

(五)最近二年度生產量值表

單位：新臺幣仟元/仟片(組)

生 產 量 值 主要商品 (或部門別)	年度	108 年度			109 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
機構零組件與 外觀光學模組		270,781	169,814	2,062,344	157,923	114,822	1,611,389
合 計		270,781	169,814	2,062,344	157,923	114,822	1,611,389

註 1：產能係指公司經衡量必要停工、假日等因素後，利用現有生產設備，在正常運作下所能生產之數量。

註 2：各產品之生產具有可替代性者，得合併計算產能，並附註說明。

(六)最近二年度銷售量值表

單位：新台幣仟元/仟片(組)

銷 售 量 值 主要商品 (或部門別)	年度	108 年度				109 年度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
機構零組件與 外觀光學模組		3,798	188,826	169,940	2,106,948	4,313	273,291	97,706	1,460,711
合 計		3,798	188,826	169,940	2,106,948	4,313	273,291	97,706	1,460,711

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		108 年度	109 年度	110 年度 (截至 4 月 30 日)
員工人數	直接員工	1,465	1,208	1,201
	間接員工	664	462	441
	合計	2,129	1,670	1,642
平均年歲		32.99	32.04	32.30
平均服務年資		6.37	6.71	6.99
學歷分布 比率 (%)	博士	—	—	—
	碩士	4.79	5.26	5.44
	大專	39.50	38.22	37.48
	高中	21.79	21.93	21.62
	高中以下	33.91	34.59	35.46

四、環保支出資訊

- (一)本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無重大環境污染等情事。
- (二)本公司並無任何環境污染狀況，其因生產所需之製程及原料的使用，均無產生污染之虞，且各生產作業之廢棄物均依環保署認可之合格清運商清運。
- (三)為落實環保理念及善盡社會責任，本公司除遵循環境保護之相關法令及主管機關之環保要求外，並制定相關管理辦法，持續推行環保訓練藉以提升員工環保意識及觀念，使公司由產品設計開始，改善製程、嚴格要求，我們希望在符合顧客需求，同時兼顧減少環境危害的前提下，達成最佳的產品設計與製程善盡企業環保責任。
- (四)針對「歐盟 RoHS 有毒物質管制規範」，本公司已於 93 年底成立產品有害物質減免(HSF)專案，從原料廠商的宣導與要求，材料的進料檢驗，產品製造過程的監控，一直到產品完成後由第三方檢測公司 SGS 的檢驗合格證明，確保本公司使用之原料與製造之產品都能符合歐盟及所有客戶群之 RoHS 有害物質管制之要求。本公司近 2 年供應商已簽署「環保有害物質限(禁)用協議書」廠商數如下：108 年度：260 家；109 年度：294 家。
- (五)97 年起，針對歐盟新增管制物質 PFOA / PFOS 進行全廠產品與材料清查與控管，使所有原料與製造之產品都能確保不含該新增之有害物質；同年度也進行原材料鹵素(氯&溴)含量的清查，(鹵素主要來源在部分樹脂與色料中)，透過含鹵物質的禁用與無鹵材料的取代並導入量產，於隔年 98 年完成所有含鹵原料的替代，符合客戶鹵素含量小於 900ppm 的要求，成為無鹵合格供應商。

(六)本公司過去持續重視環保議題，並以實際行動推行相關系統之建置，包括通過ISO 14001 環境管理系統驗證及依ISO 14064 溫室氣體排放量盤查。現基於對能源管理議題之關注，同時有感於日後能源管理所面對之嚴峻考驗，為有效管理能源使用及提高能源效率，並進一步提升企業良好環保形象，將透過建置能源管理系統，開發能源效率改善方案，達到降低能源成本、節能減碳及提升企業形象之三贏目的，並由SGS對本公司所屬華南工廠「旭榮電子(深圳)有限公司」進行ISO 50001 外部驗證，並順利取得ISO 50001：2011 能源管理的系統認證。

五、勞資關係

(一)員工福利措施、進修、訓練、退休制度與實施情形，以及勞資協議與員工權益維護情形

1. 本公司任何時候都以尊重的和公正的態度對待勞資關係，一向關心並重視員工福利，除依法提撥福利金，成立職工福利委員會，遴選福利委員訂定年度計劃俾利辦理各項多采多姿的福利活動外，亦提供員工全方位的照顧-提供免費的年度健康檢查、加入健全的勞健保制度、由公司辦理員工團體保險計劃，多元化的福利措施-舉辦年終聯歡會、舉辦員工旅遊、廠區設有員工餐廳及福利社、社團活動補助、員工旅遊補助及其他各項補助，如生日及節慶禮金、員工子女獎助金、新婚及生育補助、兵役入伍、喪亡慰問等，對員工的關懷不遺餘力。利潤與成果共享-股票或現金提撥員工酬勞，以豐富充實員工福利。本公司依勞基法規定給予每月例假及年度休假，鼓勵員工休假，使得工作與生活可以均衡。另設置哺(集)乳室，與幼兒園訂定“員工子女托育服務委託合約”，員工子女就讀可享有優惠。本公司同時設有員工意見箱，以使員工與公司有更多的雙向溝通管道。
2. 本公司為安定員工退休後生活，藉以提高在職期間服務精神，除延續已依勞基法訂定之「員工退休管理辦法」-舊制，明訂員工退休條件、退休金給付標準、退休申請及退休金給付事宜，依法成立員工退休準備金監督委員會，依舊制員工的工作年資及薪資，每月按舊制員工薪資總額一定比例(至少2%但不高於3%)範圍內，每月依「員工退休準備金提撥及管理辦法」，提撥員工退休準備金，並以員工退休準備金監督委員會名義專戶存儲於法定金融機構。並於94.7.1起依照政府公佈之「勞工退休金條例」訂定公司之「員工退休管理辦法」，新制依法提撥6%至個人勞退專戶，明訂請領條件，並載明舊制、新制之銜接與轉換之權利行使。

3. 人才是企業的命脈，本公司為培養優良的接班人，訂有完善之人才發展計劃及教育訓練講習，於每年依各單位之實際需求並配合年度預算之籌編，擬定全年度教育訓練計劃表。依照不同工作職能別，規劃各級主管之管理課程，並規定員工必須參加公司辦理之各項教育訓練及相關教育訓練機構研習，若因職務或工作上之需要，得申請或由直屬主管指定派外訓練。課程結束後員工需繳交心得報告或簡報，其成果將做為日後員工晉升的資格標準之一。109 年度訓練課程包含新人訓練、公司治理及內控內稽概念暨舞弊宣導、產業分析-邏輯與模型、ISO-140012015 條文解說輔導、自衛消防編組演練、QC 七大手法、合約審查管理辦法與印信管理辦法、目標管理、CSER+誠信經營、日常管理、問題分析與解決、資訊安全教育訓練、壓力紓解與情緒管理能力提升、ISO-140012015 內部稽核人員課程等。全年度總訓練費用約 108 萬，訓練總時數達 82,506 小時，參與訓練員工約 31,718 人次。

4. 員工行為或倫理守則之規範

本公司為維持安全、健康的工作環境，特依員工工作規則管理辦法，規範本公司及所屬員工應忠勤職守並遵從公司所有規章及相關法令，不得藉故推諉抗拒，另為加強勞資合作及意見交流，本公司除召開勞資會議外亦設立申訴管道及懲戒辦法，以增進勞資雙方的溝通及促進勞資關係和諧。此外，本公司並訂定「社會責任管理手冊」及「商業道德行為作業辦法」，作為全體員工所共同依循的道德倫理價值觀念，也是本公司的經營理念。

5. 工作環境與員工人身安全的保護措施

為建立安全衛生的管理體制並避免職業災害發生，本公司特訂定工業安全實施辦法及安全衛生工作守則，透過勞工安全衛生委員會的不定期討論勞工安全事宜外，並加強安全教育的宣導及訓練，以推動員工自我防護制度，進而落實並創造一個優質安全衛生的文化。鑑於工作環境與員工人身安全保護措施的重要性，本公司特設立勞工安全衛生管理人員，負責本公司勞工安全衛生的推動，並實施自動檢查。除定期進行各項機器設備維護，並落實依操作使用說明實施外，另為預防災變及使從業人員對安全衛生作業有所認識，本公司亦定期進行一般人員安全衛生教育訓練課程，使全體員工能了解各項法令規定並確實遵行之，同時教育與訓練員工對於防護設備之準備維持與使用，及事故的急救與通報。透過完整的規劃與宣導並徹底執行，降低所有員工潛在的職業災害風險，以期達到零災害目標。

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

六、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
銷售合約	切結保密、不予揭露	切結保密、不予揭露	銷售本公司產品訂定交貨之機種、貨品、規格、交貨期間與數量等相關約定	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表及會計師查核意見

(一)簡明資產負債表及綜合損益表-國際財務報導準則

1. 簡明資產負債表-國際財務報導準則(合併報表)

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度合併財務資料(註1)					當年度截至 110年3月 31日財務資 料(註2)	
	105年	106年	107年	108年	109年		
流 動 資 產	4,725,000	4,049,950	3,972,433	2,665,563	2,415,977	2,557,709	
不 動 產、廠 房 及 設 備	954,336	552,087	502,160	454,030	241,912	228,876	
無 形 資 產	331	945	3,366	2,259	1,131	3,693	
其 他 資 產	660,625	262,068	266,023	223,547	220,739	257,242	
資 產 總 額	6,340,292	4,865,050	4,743,982	3,345,399	2,879,759	3,047,520	
流 動 負 債	分配前	1,340,826	945,650	881,038	714,824	639,598	546,740
	分配後	1,340,826	945,650	881,038	714,824	(註3)	-
非 流 動 負 債	1,057,556	116,205	99,356	109,572	148,133	125,402	
負 債 總 額	分配前	2,398,382	1,061,855	980,394	824,396	787,731	672,142
	分配後	2,398,382	1,061,855	980,394	824,396	(註3)	-
歸 屬 於 母 公 司 業 主 之 權 益	3,940,667	3,802,062	3,763,588	2,521,003	2,092,028	2,375,378	
股 本	1,893,838	1,893,838	1,793,838	600,000	600,000	680,000	
資 本 公 積	535,425	535,425	507,154	507,154	507,154	691,154	
保 留 盈 餘	分配前	1,833,232	1,747,195	1,745,437	1,698,359	1,333,196	1,347,286
	分配後	1,833,232	1,747,195	1,745,437	1,698,359	(註3)	-
其 他 權 益	(87,174)	(139,742)	(282,841)	(284,510)	(348,322)	(343,062)	
庫 藏 股 票	(234,654)	(234,654)	-	-	-	-	
非 控 制 權 益	1,243	1,133	-	-	-	-	
權 益 總 額	分配前	3,941,910	3,803,195	3,763,588	2,521,003	2,092,028	2,375,378
	分配後	3,941,910	3,803,195	3,763,588	2,521,003	(註3)	-

註1：上開各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：上開財務資料係經會計師核閱。

註3：109年度盈虧撥補案尚待110年股東常會決議。

2. 簡明綜合損益表-國際財務報導準則(合併報表)

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

年 度 項 目	最近五年度合併財務資料(註1)					當年度截至 110年3月 31日財務資 料(註2)
	105年	106年	107年	108年	109年	
營業收入	2,387,732	2,285,054	2,251,044	2,295,774	1,734,002	470,664
營業毛利(損)	257,305	303,931	287,176	346,834	164,321	74,737
營業損益	(194,567)	(127,058)	(153,336)	(85,663)	(180,454)	15,018
營業外收入及支出	63,259	38,215	196,391	86,744	(124,883)	6,917
稅前淨利(損)	(131,308)	(88,843)	43,055	1,081	(305,337)	21,935
繼續營業單位 本期淨利(損)	(116,873)	(82,105)	(33,816)	(30,495)	(366,258)	14,090
停業單位損失	-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	(116,873)	(82,105)	(33,816)	(30,495)	(366,258)	14,090
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(236,162)	(56,610)	(4,603)	(6,191)	(62,717)	5,260
本期綜合損益總額	(353,035)	(138,715)	(38,419)	(36,686)	(428,975)	19,350
淨利(損)歸屬於 母 公 司 業 主	(109,202)	(82,018)	(33,816)	(30,495)	(366,258)	14,090
淨利歸屬於非控制 權 益	(7,671)	(87)	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬 於 母 公 司 業 主	(344,955)	(138,605)	(38,474)	(36,686)	(428,975)	19,350
綜合損益總額歸屬 於 非 控 制 權 益	(8,080)	(110)	55	-	-	-
每股盈餘(淨損)	(0.61)	(0.46)	(0.19)	(0.24)	(6.10)	0.23

註1：上開各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：上開財務資料係經會計師核閱。

3. 簡明資產負債表-國際財務報導準則(個體報表)

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					
	105年	106年	107年	108年	109年	
流動資產	2,203,861	767,202	669,864	720,015	493,720	
不動產、廠房 及設 備	66,685	60,939	54,949	60,556	73,197	
無形資產	-	-	1,216	851	900	
其他資產	3,465,853	3,489,674	3,518,901	2,161,548	1,837,125	
資產總額	5,736,399	4,317,815	4,244,930	2,942,970	2,404,942	
流動負債	分配前	755,845	421,405	405,014	342,613	241,719
	分配後	755,845	421,405	405,014	342,613	(註2)
非流動負債	1,039,887	94,348	76,328	79,354	71,195	
負債總額	分配前	1,795,732	515,753	481,342	421,967	312,914
	分配後	1,795,732	515,753	481,342	421,967	(註2)
歸屬於母公司業 主之權益	3,940,667	3,802,062	3,763,588	2,521,003	2,092,028	
股本	1,893,838	1,893,838	1,793,838	600,000	600,000	
資本公積	535,425	535,425	507,154	507,154	507,154	
保留盈餘	分配前	1,833,232	1,747,195	1,745,437	1,698,359	1,333,196
	分配後	1,833,232	1,747,195	1,745,437	1,698,359	(註2)
其他權益	(87,174)	(139,742)	(282,841)	(284,510)	(348,322)	
庫藏股票	(234,654)	(234,654)	-	-	-	
非控制權益	-	-	-	-	-	
權益總額	分配前	3,940,667	3,802,062	3,763,588	2,521,003	2,092,028
	分配後	3,940,667	3,802,062	3,763,588	2,521,003	(註2)

註1：上開各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：109年度盈虧撥補案尚待110年股東常會決議。

4. 簡明綜合損益表-國際財務報導準則(個體報表)

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)				
	105年	106年	107年	108年	109年
營業收入	759,372	947,665	977,970	949,744	638,082
營業毛利	133,631	103,365	116,897	84,018	62,347
營業損益	(93,709)	(103,591)	(92,006)	(127,397)	(121,479)
營業外收入及支出	(43,425)	7,466	57,371	96,901	(241,053)
稅前淨利	(137,134)	(96,125)	(34,635)	(30,496)	(362,532)
繼續營業單位 本期淨利(損)	(109,202)	(82,018)	(33,816)	(30,495)	(366,258)
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	(109,202)	(82,018)	(33,816)	(30,495)	(366,258)
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(235,753)	(56,587)	(4,658)	(6,191)	(62,717)
本期綜合損益總額	(344,955)	(138,605)	(38,474)	(36,686)	(428,975)
淨利(損)歸屬於 母公司業主	(109,202)	(82,018)	(33,816)	(30,495)	(366,258)
淨利歸屬於非控制 權益	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	(344,955)	(138,605)	(38,474)	(36,686)	(428,975)
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	-	-	-	-	-
每股盈餘(淨損)	(0.61)	(0.46)	(0.19)	(0.24)	(6.10)

註1：上開各年度財務資料均經會計師查核簽證。

(二)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	會計師事務所名稱	簽證會計師姓名	查核意見
105年	勤業眾信聯合會計師事務所	蔡振財、趙永祥	無保留意見
106年	勤業眾信聯合會計師事務所	趙永祥、柯志賢	無保留意見
107年	勤業眾信聯合會計師事務所	趙永祥、柯志賢	無保留意見
108年	勤業眾信聯合會計師事務所	趙永祥、柯志賢	無保留意見
109年	勤業眾信聯合會計師事務所	邱盟捷、柯志賢	無保留意見

二、最近五年度財務分析

(一)財務分析-國際財務報導準則(合併報表)

年 度 分析項目		最近五年度合併財務分析(註1)					當年度截至 110年3月31日 財務資料(註2)
		105年	106年	107年	108年	109年	
財務 結構	負債占資產比率(%)	37.83	21.83	20.67	24.64	27.35	22.06
	長期資金占不動產、 廠房及設備比率(%)	523.87	709.92	769.27	579.38	926.02	1092.64
償 債 能 力	流動比率(%)	352.39	428.27	450.88	372.90	377.73	467.81
	速動比率(%)	339.01	404.4	420.64	339.71	338.79	420.60
	利息保障倍數(次)	(4.73)	(7.02)	0.00	1.27	(189.72)	25.65
經 營 能 力	應收款項週轉率(次)	5.04	5.97	4.50	4.71	3.99	4.58
	平均收現日數	72	61	81	77	91	80
	存貨週轉率(次)	14.39	16.99	12.73	10.63	8.32	7.82
	應付款項週轉率(次)	4.31	4.62	4.34	5.02	4.75	5.53
	平均銷貨日數	25	21	29	34	44	47
	不動產、廠房及設備 週轉率(次)	2.31	3.03	4.27	4.80	4.98	8.00
	總資產週轉率(次)	0.35	0.41	0.47	0.57	0.56	0.64
獲 利 能 力	資產報酬率(%)	(1.42)	(1.30)	(0.70)	(0.68)	(11.73)	0.50
	權益報酬率(%)	(2.80)	(2.12)	(0.89)	(0.97)	(15.88)	0.63
	稅前純益占實收資本 額比率(%)	(6.93)	(4.69)	2.40	0.18	(50.89)	3.23
	純益率(%)	(4.89)	(3.59)	(1.50)	(1.33)	(21.12)	2.99
	每股盈餘(淨損)(元)	(0.61)	(0.46)	(0.19)	(0.24)	(6.10)	0.23
現 金 流 量	現金流量比率(%)	1.15	(16.35)	(34.01)	12.85	(19.64)	(6.10)
	現金流量允當比率 (%)	72.91	44.77	8.78	8.85	(82.98)	(85.59)
	現金再投資比率(%)	(1.21)	(2.71)	(5.40)	2.13	(3.71)	(0.92)
槓 桿 度	營運槓桿度	(4.40)	(6.58)	(5.34)	(10.94)	(4.10)	15.82
	財務槓桿度	0.89	0.92	1.00	0.96	0.99	1.06

註1：上開各年度財務資料業經會計師查核簽證。

註2：上開財務資料係經會計師核閱。

最近二年度各項財務比率變動達百分之二十，其原因說明如下：

1. 長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)增加：係因子公司旭榮廠減損，故不動產、廠房及設備淨額減少所致。
2. 利息保障倍數減少：係因稅前淨損增加所致。
3. 存貨週轉率減少及平均銷貨日數增加：係因存貨增加所致。
4. 資產報酬率(%)及權益報酬率(%)減少：係因稅後損失增加所致。
5. 稅前純益占實收資本比率(%)減少：係因稅前純益減少所致。
6. 純益率(%)減少：係因營業收入及稅後淨利減少所致。
7. 每股淨損(元)增加：係因稅後損失增加所致。
8. 現金流量比率(%)減少：係為 109 年度營業活動淨現金流出增加。
9. 現金流量允當比率(%)減少：同說明 8.。
10. 現金再投資比率(%)減少：同說明 8.。
11. 營運槓桿度減少：係為 109 年度營業收入減少所致。

(二)財務分析-國際財務報導準則(個體報表)

年 度 分析項目		最近五年度財務分析(註1)				
		105年	106年	107年	108年	109年
財務結構	負債占資產比率(%)	31.30	11.94	11.34	14.34	13.01
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	7,468.78	6,393.95	6,988.15	4,294.14	2,955.34
償債能力	流動比率(%)	291.58	182.06	165.39	210.15	204.25
	速動比率(%)	290.26	178.68	157.56	192.59	163.58
	利息保障倍數(次)	(4.98)	(7.68)	0.00	0.00	0.00
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.36	4.85	3.63	4.07	4.17
	平均收現日數	109	75	101	90	88
	存貨週轉率(次)	20.86	568.2	72.01	25.04	9.04
	應付款項週轉率(次)	2.63	3.49	2.74	3.09	2.89
	平均銷貨日數	17	1	5	15	40
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	10.44	14.85	16.88	16.45	9.54
	總資產週轉率(次)	0.12	0.19	0.23	0.26	0.24
獲利能力	資產報酬率(%)	(1.48)	(1.45)	(0.79)	(0.85)	(13.70)
	權益報酬率(%)	(2.62)	(2.12)	(0.89)	(0.97)	(15.88)
	稅前純益占實收資本額比率(%)	(7.24)	(5.08)	(1.93)	(5.08)	(60.42)
	純益率(%)	(14.38)	(8.65)	(3.46)	(3.21)	(57.40)
	每股盈餘(淨損)(元)	(0.61)	(0.46)	(0.19)	(0.24)	(6.10)
現金流量	現金流量比率(%)	37.02	34.48	(35.06)	(25.45)	(75.47)
	現金流量允當比率(%)	79.56	120.64	96.59	80.4	5.68
	現金再投資比率(%)	3.21	3.36	(3.32)	(2.92)	(7.32)
槓桿度	營運槓桿度	(1.34)	(1.01)	(8.83)	(5.46)	(2.45)
	財務槓桿度	0.80	0.90	1.00	1.00	1.00

註1：上開各年度財務資料業經會計師查核簽證。

最近二年度各項財務比率變動達百分之二十，其原因說明如下：

1. 長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)減少：係因子公司旭榮廠減損，故權益總額減少所致。
2. 存貨週轉率(次)減少及平均銷貨日數增加：係因存貨淨額增加所致。
3. 不動產、廠房及設備週轉率(次)減少：係因營業收入減少及不動產、廠房及設備增加所致。
4. 資產報酬率(%)及權益報酬率(%)減少：係因稅後損失增加所致。
5. 純益率(%)減少：係因稅後損失增加所致。
6. 稅前純益占實收資本比率(%)減少：係因稅前損失增加所致。
7. 每股淨損(元)增加：係因稅後損失增加所致。
8. 現金流量比率(%)減少：係為 109 年度營業活動淨現金流出增加。
9. 現金流量允當比率(%)減少：同說明 8.。
10. 現金再投資比率(%) 減少：同說明 8.。
11. 營運槓桿度減少：主要係因營業收入減少所致。

財務分析項目計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝（權益總額＋非流動負債）／不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－特別股股利）／加權平均已發行股數。

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

(2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。

(3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金)。

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告

閱暉實業股份有限公司 審計委員會查核報告書

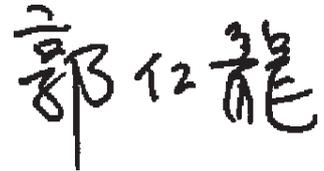
董事會造送本公司民國一〇九年度營業報告書、財務報告及盈虧撥補之議案，其中財務報告業經委託勤業眾信聯合會計師事務所邱盟捷、柯志賢會計師查核完竣並出具查核報告。上述營業報告書、財務報告及盈虧撥補之議案經本審計委員會查核，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四之四條及公司法第二百一十九條規定報告如上，敬請 鑒察。

此 致

本公司一一〇年股東常會

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 一 〇 年 三 月 二 十 五 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 109 年度（自 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：閎暉實業股份有限公司



負責人：焦 佑 衡



中 華 民 國 110 年 2 月 22 日

會計師查核報告

閱暉實業股份有限公司 公鑒：

查核意見

閱暉實業股份有限公司及其子公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達閱暉實業股份有限公司及其子公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與閱暉實業股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對閱暉實業股份有限公司及其子公司民國 109 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對閱暉實業股份有限公司及其子公司民國 109 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

應收帳款減損評估

本會計師關注此事項係因 109 年 12 月 31 日之應收帳款淨額佔總資產之 14% 係屬重大且涉及管理階層重大判斷之會計估計事項。

管理階層對客戶群之備抵呆帳，先以個別評估減損跡象，再予以群組評估提列，由於應收帳款備抵損失之提列受到對客戶預期信用風險假設之影響並涉及重大判斷，當下游客戶所在產業需求發生重大減少情形時，主要客戶群可能因財務困難而無法收回帳款，因是將應收帳款備抵損失之提列認定為關鍵查核事項。

因應之查核程序

本會計師針對管理階層評估應收帳款是否減損時，執行主要查核程序如下：

1. 複核客戶歷史付款狀況分析備抵損失，依據客戶歷史付款狀況評估應收帳款可收回比率合理性，並參考當年度付款狀態及其他可得之客戶資訊，驗證個別大筆逾期應收帳款提列減損比率之足夠性。
2. 評估已逾期應收帳款期後之收現性，以考量是否需要額外提列備抵損失。
3. 瞭解管理階層對主要客戶群應收帳款之提列政策並測試應收帳款帳齡分析表之正確性及完整性，俾以計算管理階層所提列應收帳款備抵損失。

應收帳款減損評估之會計政策已揭露於財務報表附註四，其重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源已揭露於財務報表附註五及附註十。

其他事項

閱暉實業股份有限公司業已編製民國 109 及 108 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估閱暉實業股份有限公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算閱暉實業股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

閱暉實業股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對閱暉實業股份有限公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使閱暉實業股份有限公司及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修

正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致閱暉實業股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對閱暉實業股份有限公司及其子公司民國 109 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 邱 盟 捷



會計師 柯 志 賢



邱盟捷

柯志賢

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1020025513 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0930160267 號

中 華 民 國 110 年 2 月 22 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	109年12月31日		108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)	\$ 1,706,324	59	\$ 1,850,025	55
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註四及七)	2,218	-	1,857	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產(附註九及二八)	-	-	101,083	3
1150	應收票據—非關係人淨額(附註十)	165	-	-	-
1170	應收帳款—非關係人淨額(附註四及十)	407,146	14	441,689	13
1180	應收帳款—關係人淨額(附註四、十及二七)	15,393	1	5,572	-
1200	其他應收款(附註四)	35,470	1	26,261	1
1210	其他應收款—關係人(附註四及二七)	99	-	1,721	-
1220	本期所得稅資產(附註四及二二)	89	-	89	-
130X	存貨(附註四及十一)	198,169	7	178,987	6
1470	其他流動資產(附註十五)	50,904	2	58,279	2
11XX	流動資產總計	<u>2,415,977</u>	<u>84</u>	<u>2,665,563</u>	<u>80</u>
	非流動資產				
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註四及七)	25,702	1	27,429	1
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(附註四及八)	6,899	-	6,162	-
1600	不動產、廠房及設備(附註四及十三)	241,912	8	454,030	14
1755	使用權資產(附註四及十四)	69,685	3	38,295	1
1780	其他無形資產(附註四)	1,131	-	2,259	-
1840	遞延所得稅資產(附註四及二二)	107,721	4	140,148	4
1920	存出保證金(附註四)	1,898	-	2,046	-
1990	其他非流動資產(附註十五)	8,834	-	9,467	-
15XX	非流動資產總計	<u>463,782</u>	<u>16</u>	<u>679,836</u>	<u>20</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 2,879,759</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,345,399</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註四及七)	\$ 366	-	\$ -	-
2170	應付帳款(附註四)	309,251	11	350,129	11
2180	應付帳款—關係人(附註二七)	-	-	2,072	-
2219	其他應付款(附註四及十六)	263,945	9	266,465	8
2220	其他應付款項—關係人(附註四及二七)	186	-	7,732	-
2230	本期所得稅負債(附註四及二二)	13,706	-	32,271	1
2250	負債準備—流動(附註四及十七)	7,845	-	1,294	-
2280	租賃負債—流動(附註四及十四)	23,851	1	40,892	1
2399	其他流動負債	20,448	1	13,969	1
21XX	流動負債總計	<u>639,598</u>	<u>22</u>	<u>714,824</u>	<u>22</u>
	非流動負債				
2580	租賃負債—非流動(附註四及十四)	51,295	2	5,195	-
2640	淨確定福利負債—非流動(附註四及十八)	60,007	2	70,479	2
2645	存入保證金(附註四)	766	-	768	-
2570	遞延所得稅負債(附註四及二二)	36,065	1	33,130	1
25XX	非流動負債總計	<u>148,133</u>	<u>5</u>	<u>109,572</u>	<u>3</u>
2XXX	負債總計	<u>787,731</u>	<u>27</u>	<u>824,396</u>	<u>25</u>
	歸屬於本公司業主之權益(附註四及十九)				
	股本				
3110	普通股股本	600,000	21	600,000	18
3200	資本公積	507,154	18	507,154	15
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	1,109,766	38	1,109,766	33
3320	特別盈餘公積	284,510	10	282,841	9
3350	未分配盈餘(待彌補虧損)	(61,080)	(2)	305,752	9
3300	保留盈餘總計	1,333,196	46	1,698,359	51
3400	其他權益	(348,322)	(12)	(284,510)	(9)
31XX	本公司業主權益總計	<u>2,092,028</u>	<u>73</u>	<u>2,521,003</u>	<u>75</u>
3XXX	權益總計	<u>2,092,028</u>	<u>73</u>	<u>2,521,003</u>	<u>75</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 2,879,759</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,345,399</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：焦佑衡



經理人：徐幼珍



會計主管：陳啟典



閱暉實業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股淨損為元

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註四、二十及二七）	\$ 1,734,002	100	\$ 2,295,774	100
5000	營業成本（附註十一、二四及二七）	(1,569,681)	(91)	(1,948,940)	(85)
5900	營業毛利	164,321	9	346,834	15
	營業費用（附註二四及二七）				
6100	推銷費用	(90,762)	(5)	(109,110)	(5)
6200	管理費用	(180,271)	(10)	(203,648)	(9)
6300	研究發展費用	(73,892)	(4)	(119,548)	(5)
6450	預期信用減損（損失）				
	迴轉利益	150	-	(191)	-
6000	營業費用合計	(344,775)	(19)	(432,497)	(19)
6900	營業淨損	(180,454)	(10)	(85,663)	(4)
	營業外收入及支出				
7100	利息收入（附註二一）	22,738	1	58,403	2
7010	其他收入（附註二一及二七）	51,050	3	36,277	2
7020	其他利益及損失（附註二一及二七）	(197,070)	(12)	(4,651)	-
7050	財務成本	(1,601)	-	(3,949)	-
7060	採用權益法之關聯企業 損益之份額	-	-	664	-
7000	營業外收入及支出 合計	(124,883)	(8)	86,744	4

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利(損)	(\$ 305,337)	(18)	\$ 1,081	-
7950	所得稅費用(附註四及二二)	(60,921)	(3)	(31,576)	(2)
8200	本年度淨損	(366,258)	(21)	(30,495)	(2)
	其他綜合損益				
	不重分類至損益之項				
	目：				
8311	確定福利計畫之再				
	衡量數	1,282	-	(2,092)	-
8320	採用權益法之關聯				
	企業之其他綜合				
	損益之份額	-	-	21	-
8316	透過其他綜合損益				
	按公允價值衡量				
	之權益工具投資				
	未實現評價損益	737	-	(1,146)	-
8349	與不重分類之項目				
	相關之所得稅				
	(附註二二)	(187)	-	415	-
8310		1,832	-	(2,802)	-
	後續可能重分類至損益				
	之項目：				
8361	國外營運機構財務				
	報表換算之兌換				
	差額	(80,687)	(5)	(4,771)	-
8370	採用權益法之關聯				
	企業之其他綜合				
	損益份額	-	-	535	-
8399	與可能重分類之項				
	目相關之所得稅				
	(附註二二)	16,138	1	847	-
8360		(64,549)	(4)	(3,389)	-
8300	本年度其他綜合損				
	益(稅後淨額)	(62,717)	(4)	(6,191)	-
8500	本年度綜合損益總額	(\$ 428,975)	(25)	(\$ 36,686)	(2)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼	每股淨損 (附註二三)	109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
9710	基 本	(\$ 6.10)		(\$ 0.24)	
9810	稀 釋	(\$ 6.10)		(\$ 0.24)	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：焦佑衡



經理人：徐幼珍



會計主管：陳啟典





國聯實業股份有限公司

民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	說明	股本		保留		盈餘		其他		權益	
		股數(仟股)	金額	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘(待彌補虧損)	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	現損益	總額
A1	108年1月1日餘額	179,384	\$ 1,793,838	\$ 507,154	\$ 1,109,766	\$ 139,742	\$ 495,929	(\$ 140,745)	(\$ 142,096)	\$ 3,763,588	
A3	追溯適用及追溯重編之影響數	-	\$ -	-	\$ -	-	(\$ 14,906)	\$ -	\$ -	(\$ 14,906)	
A5	108年1月1日重編後餘額	179,384	1,793,838	507,154	1,109,766	139,742	481,023	(140,745)	(142,096)	3,748,682	
B3	107年度盈餘分配 提列特別盈餘公積	-	-	-	-	143,099	(143,099)	-	-	-	
E3	現金減資	(119,384)	(1,193,838)	-	-	-	-	-	-	(1,193,838)	
M3	處分採用權益法之投資	-	-	-	-	-	-	2,927	(82)	2,845	
D1	108年度淨損	-	-	-	-	-	(30,495)	-	-	(30,495)	
D3	108年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(1,677)	(3,389)	(1,125)	(6,191)	
D5	108年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	(32,172)	(3,389)	(1,125)	(36,686)	
Z1	108年12月31日餘額	60,000	600,000	507,154	1,109,766	282,841	305,752	(141,207)	(143,303)	2,521,003	
B3	108年度盈餘分配 提列特別盈餘公積	-	-	-	-	1,669	(1,669)	-	-	-	
D1	109年度淨損	-	-	-	-	-	(366,258)	-	-	(366,258)	
D3	109年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	1,095	(64,549)	737	(62,717)	
D5	109年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	(365,163)	(64,549)	737	(428,975)	
Z1	109年12月31日餘額	60,000	600,000	507,154	1,109,766	284,510	(61,080)	(205,756)	(142,566)	2,092,028	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：焦佑衡



經理人：徐幼珍



會計主管：陳啟典

閔暉實業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		109年度	108年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利（損）	(\$ 305,337)	\$ 1,081
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	83,042	156,718
A20200	攤銷費用	1,331	3,080
A20300	預期信用減損損失（迴轉利益）	(150)	191
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融商品淨利益	(6,277)	(3,487)
A20900	財務成本	1,601	3,949
A21200	利息收入	(22,738)	(58,403)
A21300	股利收入	(956)	(2,226)
A22300	採用權益法認列之關聯企業損益之份額	-	(664)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(22,737)	(624)
A23700	長期性資產減損損失	198,096	296
A23700	投資關聯企業之減損損失	-	7,986
A29900	存貨報廢損失	4,704	12,143
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	透過損益按公允價值衡量之金融工具	6,215	3,243
A31130	應收票據	(165)	-
A31150	應收帳款	34,693	76,416
A31160	應收帳款－關係人	(9,821)	3,472
A31180	其他應收款	(9,854)	12,317
A31190	其他應收款－關係人	1,622	14,416
A31200	存 貨	(23,886)	(3,380)
A31240	其他流動資產	7,375	20,407
A32150	應付帳款	(40,878)	(72,414)
A32160	應付帳款－關係人	(2,072)	(90)
A32180	其他應付款	(8,264)	(112,549)
A32190	其他應付款項－關係人	(7,546)	(1,843)
A32200	負債準備	6,551	786

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		109年度	108年度
A32230	其他流動負債	\$ 6,479	(\$ 162)
A32240	淨確定福利負債－非流動	(9,190)	3,150
A33000	營運產生之現金流入(出)	(118,162)	63,809
A33100	收取之利息	22,678	56,046
A33200	收取之股利	956	2,226
A33300	支付之利息	(1,601)	(3,949)
A33500	支付之所得稅	(29,458)	(26,261)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	(125,587)	91,871
投資活動之現金流量			
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(72,103)	(658,270)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	172,200	594,233
B01900	處分關聯企業之淨現金流入	-	67,311
B02600	處分待出售非流動資產價款	-	422,389
B02700	購置不動產、廠房及設備	(37,309)	(77,986)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	30,232	636
B03800	存出保證金減少	148	107
B04500	購置無形資產	(858)	(2,020)
B07600	收取關聯企業之股利	-	675
BBBB	投資活動之淨現金流入	92,310	347,075
籌資活動之現金流量			
C04020	租賃本金償還	(41,286)	(60,690)
C04700	現金減資	-	(1,193,838)
C03000	存入保證金增加(減少)	(2)	6
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(41,288)	(1,254,522)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(69,136)	5,131
EEEE	本期現金及約當現金減少數	(143,701)	(810,445)
E00100	期初現金及約當現金餘額	1,850,025	2,660,470
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 1,706,324	\$ 1,850,025

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：焦佑衡



經理人：徐幼珍



會計主管：陳啟典



閱暉實業股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

閱暉實業股份有限公司(本公司)於 90 年 10 月依中華民國公司法成立，並於 93 年 3 月在台灣證券交易所掛牌上市買賣。本公司主要經營業務為模具製造、橡(塑)膠製品製造及銷售。

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

本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 110 年 2 月 22 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

除下列說明外，適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」

合併公司自 109 年 1 月 1 日開始適用該修正，改以「可被合理預期將影響使用者」作為重大性之門檻，並調整合併財務報告之揭露，刪除可能使重大資訊模糊化之不重大資訊。

(二) 110 年適用之金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IFRS 4 之修正「適用 IFRS 9 之暫時豁免之展延」	發布日起生效
IFRS 9、IAS 39、IFRS 7、IFRS 4 及 IFRS 16 之修正「利率指標變革—第二階段」	2021 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間生效
IFRS 16 之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	2020 年 6 月 1 日以後開始之年度報導期間生效

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

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2018-2020 週期之年度改善」	2022 年 1 月 1 日 (註2)
IFRS 3 之修正「更新對觀念架構之索引」	2022 年 1 月 1 日 (註3)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日 (註6)
IAS 8 之修正「會計估計之定義」	2023 年 1 月 1 日 (註7)
IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022 年 1 月 1 日 (註4)
IAS 37 之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日 (註5)

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

註 2：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

註 3：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 4：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 5：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

註 6：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註 7：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」

該修正係釐清判斷負債是否分類為非流動時，應評估合併公司於報導期間結束日是否具有遞延清償期限至報導期間後至少 12 個月之權利。若合併公司於報導期間結束日具有該權利，無論合併公司是否預期將行使該權利，負債係分類為非流動。該修正並釐清，若合併公司須遵循特定條件始具有遞延清償負債之權利，合併公司必須於報導期間結束日已遵循特定條件，即使貸款人係於較晚日期測試合併公司是否遵循該等條件亦然。

該修正規定，為負債分類之目的，前述清償係指移轉現金、其他經濟資源或合併公司之權益工具予交易對方致負債之消滅。惟若負債之條款，可能依交易對方之選擇，以移轉合併公司之權益工具而導致其清償，且若該選擇權依 IAS 32「金融工具：表達」之規定係單獨認列於權益，則前述條款並不影響負債之分類。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

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

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

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

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債；以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。

子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

子公司明細、持股比例及營業項目，參閱附註十二及附表四。

(五) 外 幣

各個體編製財務報告時，以個體功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，本公司及其國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司、關聯企業）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

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

(六) 存 貨

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

(七) 不動產、廠房及設備

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

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額認列於損益。

(八) 無形資產

1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九) 不動產、廠房及設備、使用權資產、無形資產及合約成本相關資產之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之

可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致之基礎分攤至最小現金產生單位群組。

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

當減損損失於後續迴轉時，該資產、現金產生單位相關資產之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產、現金產生單位相關資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十) 金融工具

金融資產與金融負債於合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括強制透過損益按公允價值衡量及指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括合併公司未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量

之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二六。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

合併公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金與按攤銷後成本衡量之應收帳款）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，利息收入係以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

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

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

(2) 金融資產之減損

合併公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

應收帳款按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

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

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損

益按公允價值衡量之債務工具投資整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

2. 權益工具

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

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

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

3. 金融負債

(1) 後續衡量

除下列情況外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量：

A. 透過損益按公允價值衡量之金融負債

透過損益按公允價值衡量之金融負債包含持有供交易。

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

(2) 金融負債之除列

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

4. 衍生工具

合併公司簽訂之衍生工具係遠期外匯合約，用以管理合併公司之利率及匯率風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益，然指定且為有效避險工具之衍生工具，其認列於損益之時點則將視避險關係之性質而定。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

(十一) 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現值衡量。

(十二) 收入認列

合併公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

銷貨收入來自橡（塑）膠製品之製造及銷售。由於橡（塑）膠製品之銷售交付係符合滿足與客戶約定之銷售條件，且客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，合併公司係於該時點認列收入及應收帳款。

(十三) 租賃

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 合併公司為出租人

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

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

2. 合併公司為承租人

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

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

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

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

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

(十四) 政府補助

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

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

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

(十五) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本及前期服務成本）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時、計畫修正或縮減時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

(十六) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

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

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能課稅所得以供可減除暫時性差異及虧損扣抵等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

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

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

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

3. 當期及遞延所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

(一) 金融資產之估計減損

應收帳款、債務工具投資之估計減損係基於合併公司對於違約率及預期損失率之假設。合併公司考量歷史經驗、現時市場情況，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。所採用重要假設及輸入值請參閱附註九及十。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

六、現金及約當現金

	109年12月31日	108年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 204	\$ 297
銀行支票及活期存款	394,961	464,263
約當現金(原始到期日在3個月以內之投資)		
銀行定期存款	<u>1,311,159</u>	<u>1,385,465</u>
	<u>\$ 1,706,324</u>	<u>\$ 1,850,025</u>

銀行定期存款於資產負債表日之利率區間如下：

	109年12月31日	108年12月31日
銀行定期存款	0.25%~2.65%	0.63%~3.33%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	109年12月31日	108年12月31日
<u>金融資產—流動</u>		
持有供交易		
衍生工具(未指定避險)		
—遠期外匯合約	<u>\$ 2,218</u>	<u>\$ 1,857</u>
<u>金融資產—非流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
非衍生金融資產		
—基金受益憑證	<u>\$ 25,702</u>	<u>\$ 27,429</u>
<u>金融負債—流動</u>		
持有供交易		
衍生工具(未指定避險)		
—遠期外匯合約	<u>\$ 366</u>	<u>\$ -</u>

於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣別	到期期間	合約金額 (仟元)		
<u>109年12月31日</u>					
遠期外匯合約	美金兌馬幣	2021.01.07~ 2021.04.08	USD	3,140/ MYR	12,878
	歐元兌馬幣	2021.01.19~ 2021.05.27	EUR	290/ MYR	1,430
	歐元兌新台幣	2021.01.06~ 2021.01.25	EUR	540/ NTD	18,287
	美金兌人民幣	2021.01.15~ 2021.04.16	USD	360/ RMB	2,392
<u>108年12月31日</u>					
遠期外匯合約	美金兌馬幣	2020.01.07~ 2020.03.06	USD	1,940/ MYR	8,050
	歐元兌馬幣	2020.01.10~ 2020.03.17	EUR	300/ MYR	1,405
	人民幣兌馬幣	2020.01.16	RMB	1,000/ MYR	590
	美金兌人民幣	2020.01.17~ 2020.02.14	USD	2,250/ RMB	15,803

合併公司從事遠期外匯交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動所產生之風險。

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>非流動</u>		
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資		
國內投資		
未上市(櫃)股票—普 通股	\$ 6,899	\$ 6,162

合併公司持有之目的因屬中長期策略目的投資而指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	109年12月31日	108年12月31日
<u>流動</u>		
國外投資		
受限制資產(一)	\$ -	\$ 92,965
原始到期日超過3個月之定期存款(二及三)	-	8,118
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 101,083</u>

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

(二) 截至 108 年 12 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款利率為年利率 1.95%。

(三) 按攤銷後成本衡量之金融資產質押資訊，參閱附註二八。

十、應收票據及應收帳款

	109年12月31日	108年12月31日
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 422,563	\$ 447,835
減：備抵損失	(24)	(574)
	<u>\$ 422,539</u>	<u>\$ 447,261</u>

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 60~90 天，應收帳款不予計息。為減輕信用風險，合併公司管理階層定期評估授信額度及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢及產業展望。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算或債款已逾期超過 240 天，合併公司直接認列相關備抵損失，惟仍會持續追索活動，追索回收之金額則認列於損益。

合併公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

109 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1~60 天	逾期 61~210 天	逾期 210 天以上	合計
預期信用損失率	-	0.73%	-	-	
總帳面金額	\$419,275	\$ 3,288	\$ -	\$ -	\$422,563
備抵損失(存續期間)					
預期信用損失)	-	(24)	(-)	(-)	(24)
攤銷後成本	<u>\$419,275</u>	<u>\$ 3,264</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$422,539</u>

108 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1~60 天	逾期 61~210 天	逾期 210 天以上	合計
預期信用損失率	-	0.39%	70%	100%	
總帳面金額	\$442,334	\$ 4,878	\$ 226	\$ 397	\$447,835
備抵損失(存續期間)					
預期信用損失)	-	(19)	(158)	(397)	(574)
攤銷後成本	<u>\$442,334</u>	<u>\$ 4,859</u>	<u>\$ 68</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$447,261</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	109年度	108年度
年初餘額	\$ 574	\$ 3,378
加：收回已沖銷之呆帳	-	358
加：本年度提列(迴轉)減損		
損失	(150)	191
減：本期實際沖銷	(392)	(3,333)
外幣換算差額	(8)	(20)
年底餘額	<u>\$ 24</u>	<u>\$ 574</u>

十一、存 貨

	109年12月31日	108年12月31日
原 料	\$ 69,071	\$ 67,650
製 成 品	62,430	61,383
在 製 品	51,685	44,948
在途存貨	13,820	3,082
物 料	1,163	1,924
	<u>\$ 198,169</u>	<u>\$ 178,987</u>

營業成本中包括存貨淨變現價值回升利益及報廢損失金額如下：

	109年度	108年度
存貨淨變現價值回升利益	(\$ 1,442)	(\$ 4,261)
存貨報廢損失	4,704	12,143

存貨淨變現價值回升係因合併公司去化部分已提列跌價之存貨所致。

十二、子 公 司

列入合併財務報告之子公司

本合併財務報表編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比		說 明
			109年 12月31日	108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.	閩暉(香港)控股 有限公司	一般投資業	100%	100%	(2)
閩暉(香港)控股 有限公司	閩暉科技(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%	(1)
Silitech Technology Corporation Ltd.	旭榮電子(深圳) 有限公司	從事生產經營各式芯軸及橡膠製品、塑膠製品、滾輪組件、橡塑料模具、激光器、音圈馬達、觸控模組、塑膠視窗組件及玻璃視窗組件之產銷業務	100%	100%	

備 註：

- (1) 本公司董事會於108年4月25日決議解散及清算閩暉科技(蘇州)有限公司，於109年1月13日完成清算註銷。
- (2) 本公司董事會於109年4月24日決議解散及清算閩暉(香港)控股有限公司。

十三、不動產、廠房及設備

	自有土地	建築物	機器設備	試驗設備	運輸設備	租賃改良物	辦公設備	其他設備	合計
成 本									
109年1月1日餘額	\$ 43,710	\$ 310,646	\$ 1,047,757	\$ 137,413	\$ 13,551	\$ 454,117	\$ 121,086	\$ 16,049	\$ 2,144,329
增 添	-	1,668	21,211	8,196	-	-	11,280	980	43,335
處 分	-	-	(388,772)	(37,109)	(3,948)	(313,373)	(22,765)	(1,194)	(767,161)
淨兌換差額	(1,514)	(6,542)	(17,878)	(1,466)	(236)	(4,681)	(1,692)	(119)	(34,128)
109年12月31日餘額	\$ 42,196	\$ 305,722	\$ 662,318	\$ 107,034	\$ 9,367	\$ 136,063	\$ 107,909	\$ 15,716	\$ 1,386,375
累計折舊									
109年1月1日餘額	\$ -	\$ 225,641	\$ 737,181	\$ 109,150	\$ 13,513	\$ 336,674	\$ 94,469	\$ 13,504	\$ 1,530,132
折舊費用	-	8,170	36,484	5,318	37	5,755	10,213	1,229	67,206
處 分	-	-	(334,686)	(33,029)	(3,948)	(274,778)	(19,543)	(1,092)	(667,076)
重分類轉入	-	-	12,031	916	-	11,892	2,474	109	27,422
淨兌換差額	-	(4,121)	(13,958)	(1,164)	(235)	(3,826)	(1,368)	(102)	(24,774)
109年12月31日餘額	\$ -	\$ 229,690	\$ 437,052	\$ 81,191	\$ 9,367	\$ 75,717	\$ 86,245	\$ 13,648	\$ 932,910
累計減損									
109年1月1日餘額	\$ -	\$ 64	\$ 108,429	\$ 13,936	\$ -	\$ 35,830	\$ 1,153	\$ 755	\$ 160,167
認列減損損失	-	-	81,173	4,492	-	76,174	11,535	463	173,837
處 分	-	-	(49,025)	(2,682)	-	(38,595)	(2,232)	(56)	(92,590)
重分類至累計折舊	-	-	(12,031)	(916)	-	(11,892)	(2,474)	(109)	(27,422)
淨兌換差額	-	-	(1,060)	(71)	-	(1,171)	(133)	(4)	(2,439)
109年12月31日餘額	\$ -	\$ 64	\$ 127,486	\$ 14,759	\$ -	\$ 60,346	\$ 7,849	\$ 1,049	\$ 211,553
109年12月31日淨額	\$ 42,196	\$ 76,018	\$ 97,780	\$ 11,084	\$ -	\$ -	\$ 13,815	\$ 1,019	\$ 241,912
成 本									
108年1月1日餘額	\$ 43,990	\$ 316,240	\$ 1,054,816	\$ 155,685	\$ 13,840	\$ 473,034	\$ 117,825	\$ 18,363	\$ 2,193,793
增 添	-	-	53,187	1,764	-	-	9,708	1,039	65,698
處 分	-	(4,386)	(32,428)	(17,543)	-	-	(4,472)	(3,211)	(62,040)
淨兌換差額	(280)	(1,208)	(27,818)	(2,493)	(289)	(18,917)	(1,975)	(142)	(53,122)
108年12月31日餘額	\$ 43,710	\$ 310,646	\$ 1,047,757	\$ 137,413	\$ 13,551	\$ 454,117	\$ 121,086	\$ 16,049	\$ 2,144,329
累計折舊									
108年1月1日餘額	\$ -	\$ 221,375	\$ 696,887	\$ 119,503	\$ 13,392	\$ 308,263	\$ 87,040	\$ 13,654	\$ 1,460,114
折舊費用	-	8,375	51,121	5,699	256	24,360	11,108	1,905	102,824
處 分	-	(3,295)	(24,302)	(16,872)	-	-	(4,368)	(2,125)	(50,962)
重分類轉入	-	-	33,043	2,580	153	18,124	2,029	181	56,110
淨兌換差額	-	(814)	(19,568)	(1,760)	(288)	(14,073)	(1,340)	(111)	(37,954)
108年12月31日餘額	\$ -	\$ 225,641	\$ 737,181	\$ 109,150	\$ 13,513	\$ 336,674	\$ 94,469	\$ 13,504	\$ 1,530,132
累計減損									
108年1月1日餘額	\$ -	\$ 1,155	\$ 151,946	\$ 17,528	\$ 153	\$ 55,426	\$ 3,290	\$ 2,021	\$ 231,519
認列減損損失	-	-	296	-	-	-	-	-	296
處 分	-	(1,091)	(8,126)	(670)	-	-	(94)	(1,085)	(11,066)
重分類至累計折舊	-	-	(33,043)	(2,580)	(153)	(18,124)	(2,029)	(181)	(56,110)
淨兌換差額	-	-	(2,644)	(342)	-	(1,472)	(14)	-	(4,472)
108年12月31日餘額	\$ -	\$ 64	\$ 108,429	\$ 13,936	\$ -	\$ 35,830	\$ 1,153	\$ 755	\$ 160,167
108年12月31日淨額	\$ 43,710	\$ 84,941	\$ 202,147	\$ 14,327	\$ 38	\$ 81,613	\$ 25,464	\$ 1,790	\$ 454,030

因部分產品受生命週期之影響，合併公司用於生產該產品之相關設備等未來因產能不足而閒置，致其可回收金額小於帳面價值，致合併公司於109年及108年12月31日認列累計減損金額分別為211,553仟元及160,167仟元。109年及108年度因處分部分設備致合併公司累計減損金額分別減少92,590仟元及11,066仟元。

不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建築物	
廠房主建物	24至45年
機電動力及隔間工程	3至20年
機器設備	5至10年
試驗設備	3至10年
運輸設備	5年
租賃改良	2至10年
辦公設備	3至10年
其他設備	2至5年

十四、租賃協議

(一) 使用權資產

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
使用權資產帳面金額		
建築物	<u>\$ 69,685</u>	<u>\$ 38,295</u>
	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
使用權資產之增添	<u>\$ 72,517</u>	<u>\$ -</u>
使用權資產之折舊費用		
建築物	<u>\$ 15,836</u>	<u>\$ 53,894</u>

除認列折舊費用外，合併公司之使用權資產因未來產能不足而閒置，使其可回收金額小於帳面價值，致合併公司於 109 年度認列減損損失金額為 23,623 仟元。

(二) 租賃負債

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 23,851</u>	<u>\$ 40,892</u>
非流動	<u>\$ 51,295</u>	<u>\$ 5,195</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
建築物	4.75%~5.94%	4.75%~5.94%

(三) 重要承租活動及條款

合併公司承租建築物做為廠房及宿舍使用，租賃期間為 3~14 年。於租賃期間終止時，合併公司對所租賃之土地及建築物並無優惠承購權，並約定未經出租人同意，合併公司不得將租賃標的之全部或一部轉租或轉讓。

(四) 其他租賃資訊

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
短期租賃及低價值資產租賃費用	<u>\$ 6,822</u>	<u>\$ 2,853</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>\$ 49,709</u>	<u>\$ 67,492</u>

十五、其他資產

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
預付所得稅	\$ 18,335	\$ 19,568
暫付模具款	9,000	8,485
進項稅額	3,664	7,849
其 他	<u>19,905</u>	<u>22,377</u>
	<u>\$ 50,904</u>	<u>\$ 58,279</u>
<u>非 流 動</u>		
預付設備款	<u>\$ 8,834</u>	<u>\$ 9,467</u>

十六、其他應付款

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
應付薪資及獎金	\$ 103,888	\$ 109,658
應付模具款	26,938	32,464
應付休假給付	18,705	16,462
應付設備款	9,159	3,415
應付水電／郵電費	6,450	8,306
應付勞務費	6,366	11,272
應付佣金	814	1,311
其 他	<u>91,625</u>	<u>83,577</u>
	<u>\$ 263,945</u>	<u>\$ 266,465</u>

十七、負債準備

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
退貨及折讓	<u>\$ 7,845</u>	<u>\$ 1,294</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。

十八、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

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

(二) 確定福利計畫

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

合併公司對於馬來西亞之曾孫公司－Silitech Technology Corp. Sdn. Bhd. 其符合條件員工，係採用確定福利計畫。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	109年12月31日	108年12月31日
確定福利義務現值	\$ 76,233	\$ 108,293
計畫資產公允價值	(16,226)	(37,814)
淨確定福利負債	<u>\$ 60,007</u>	<u>\$ 70,479</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債 (資 產)
108年1月1日	<u>\$ 100,134</u>	<u>(\$ 34,897)</u>	<u>\$ 65,237</u>
服務成本			
當期服務成本	3,473	-	3,473
利息費用(收入)	<u>1,762</u>	<u>(357)</u>	<u>1,405</u>
認列於損益	<u>5,235</u>	<u>(357)</u>	<u>4,878</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外)	-	(1,055)	(1,055)
精算損失—人口統計假設變動	1,480	-	1,480
精算損失—財務假設變動	3,755	-	3,755
精算利益—經驗調整	<u>(2,088)</u>	<u>-</u>	<u>(2,088)</u>
認列於其他綜合損益	<u>3,147</u>	<u>(1,055)</u>	<u>2,092</u>

(接次頁)

(承前頁)

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債 (資 產)
雇主提撥	\$ -	(\$ 1,505)	(\$ 1,505)
兌換差額	(223)	-	(223)
108年12月31日	<u>108,293</u>	<u>(37,814)</u>	<u>70,479</u>
服務成本			
當期服務成本	3,393	-	3,393
前期服務成本	(9,157)	-	(9,157)
利息費用(收入)	<u>1,446</u>	<u>(290)</u>	<u>1,156</u>
認列於損益	<u>(4,318)</u>	<u>(290)</u>	<u>(4,608)</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包 含於淨利息之金額 外)	-	(1,183)	(1,183)
精算損失—人口統計 假設變動	1,164	-	1,164
精算損失—財務假設 變動	2,671	-	2,671
精算利益—經驗調整	<u>(3,934)</u>	<u>-</u>	<u>(3,934)</u>
認列於其他綜合損益	<u>(99)</u>	<u>(1,183)</u>	<u>(1,282)</u>
雇主提撥	-	(1,344)	(1,344)
福利支付	(24,405)	24,405	-
兌換差額	<u>(3,238)</u>	<u>-</u>	<u>(3,238)</u>
109年12月31日	<u>\$ 76,233</u>	<u>(\$ 16,226)</u>	<u>\$ 60,007</u>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	109年度	108年度
營業成本	(\$ 1,849)	\$ 2,494
推銷費用	(723)	609
管理費用	(1,591)	1,172
研發費用	<u>(445)</u>	<u>603</u>
	<u>(\$ 4,608)</u>	<u>\$ 4,878</u>

合併公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內(外)權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟合併公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。

2. 利率風險：債券之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計劃資產之債務投資之報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。

3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

合併公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
折現率	0.5%~3%	0.75%~3.5%
薪資預期增加率	3%~4.75%	3%~4.75%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	(\$ 1,765)	(\$ 2,460)
減少 0.25%	<u>\$ 1,828</u>	<u>\$ 2,545</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 1,762</u>	<u>\$ 2,458</u>
減少 0.25%	(\$ 1,711)	(\$ 2,389)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
預期1年內提撥金額	<u>\$ 711</u>	<u>\$ 1,576</u>
確定福利義務平均到期期間	9.4年~13.4年	8.9年~13.3年

十九、權益

(一) 股本

普通股

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
額定股數（仟股）	<u>300,000</u>	<u>300,000</u>
額定股本	<u>\$ 3,000,000</u>	<u>\$ 3,000,000</u>
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	<u>60,000</u>	<u>60,000</u>
已發行股本	<u>\$ 600,000</u>	<u>\$ 600,000</u>

本公司於 109 年 8 月 31 日召開股東臨時會，決議通過辦理私募現金增資發行普通股不超過 9,000 仟股。

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

(二) 資本公積

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本</u>		
股票發行溢價	<u>\$ 507,154</u>	<u>\$ 507,154</u>

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

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算後如有稅後淨利，應先彌補以往年度虧損（包括調整未分配盈餘金額），次就其餘額提列百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列。並依法令及主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積，再加計前期累積未分配盈餘後（包括調整未分配盈餘金額），除保留公司未來發展所需資金提列部分為保留盈餘外，餘額由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議，分派股東股息及紅利。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二四之(二)員工福利費用。

本公司股利政策係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境及國內外競爭狀況並兼顧股東利益等因素，於上期無累積虧損時，以公司每年決算稅後淨利提撥不低於百分之七十分配股東股利，分配方式得以現金或股票為之，其中現金股利不低於當年度分配股利總額之百分之九十。

如當年度本公司無可分配之盈餘，或有可分配之盈餘但其數額顯著低於公司前一年度實際分派之盈餘，或依本公司財務、業務及經營面等因素之考量，得將公積全部或一部依法令或主管機關規定予以分派。

本公司盈餘及公積之分派以現金發放者，授權由董事會以三分之二以上董事出席及出席董事過半數之決議分派之，並報告股東會；以發行新股方式為之時，則應依規定由股東會決議辦理。

本公司已於 109 年 6 月 18 日股東會決議通過修正章程，刪除得於每季終了後進行盈餘分派或虧損撥補之規定。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司依金管會證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等相關規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司於 109 年 6 月 18 日及 108 年 6 月 12 日舉行股東常會，分別決議通過 108 及 107 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案	
	108年度	107年度
特別盈餘公積	\$ 1,669	\$ 143,099

二十、收 入

依據國際財務報導準則第 15 號辨認本公司客戶合約收入類型為「產品銷售收入」類型。本公司核心技術在於整合橡膠、塑膠、光學等機構件，其應用廣泛，目前主要應用於機構整合元件、汽車零組件等產業與產品。

	109年度	108年度
客戶合約收入		
產品銷貨收入	<u>\$1,734,002</u>	<u>\$2,295,774</u>

二一、營業外收入及支出

(一) 利息收入

	109年度	108年度
銀行存款	\$ 22,033	\$ 55,601
按攤銷後成本衡量之金融資產	705	2,802
	<u>\$ 22,738</u>	<u>\$ 58,403</u>

(二) 其他收入

	109年度	108年度
租金收入	\$ 3,508	\$ 3,941
股利收入	956	2,226
政府補助收入	18,518	12,000
其他	28,068	18,110
	<u>\$ 51,050</u>	<u>\$ 36,277</u>

(三) 其他利益及損失

	109年度	108年度
處分不動產、廠房及設備利益	\$ 22,737	\$ 624
淨外幣兌換利益(損失)	(2,897)	84
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	6,277	3,487
投資關聯企業減損損失	-	(7,986)
長期性資產減損損失	(198,096)	(296)
其他	(25,091)	(564)
	<u>(\$ 197,070)</u>	<u>(\$ 4,651)</u>

(四) 財務成本

	109年度	108年度
租賃負債之利息	<u>\$ 1,601</u>	<u>\$ 3,949</u>

(五) 外幣兌換損益

	109年度	108年度
外幣兌換利益總額	\$ 35,810	\$ 62,933
外幣兌換損失總額	(38,707)	(62,849)
淨外幣兌換利益(損失)	<u>(\$ 2,897)</u>	<u>\$ 84</u>

二二、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	109年度	108年度
當期所得稅		
本期產生者	\$ 31,653	\$ 36,694
以前年度之調整	(<u>20,760</u>)	(<u>2,532</u>)
	<u>10,893</u>	<u>34,162</u>
遞延所得稅		
本期產生者	<u>50,028</u>	(<u>2,586</u>)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 60,921</u>	<u>\$ 31,576</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	109年度	108年度
稅前淨(損)利	(<u>\$ 305,337</u>)	<u>\$ 1,081</u>
按相關國家所得所適用之國 內稅率計算之稅額	(\$ 91,469)	\$ 27,315
稅上不可減除之費損	798	9,287
免稅所得	(2,287)	(6,242)
未認列之虧損扣抵 / 可減除 暫時性差異	174,639	2,940
以前年度之當期所得稅費用 於本年度之調整	(20,760)	(2,532)
其他	<u>-</u>	<u>808</u>
認列於損益之所得稅費用 合計	<u>\$ 60,921</u>	<u>\$ 31,576</u>

中國地區子公司所適用之稅率為 15%；馬來西亞地區子公司所適用之稅率為 24%；其他轄區所產生之稅額係依各相關轄區適用之稅率計算。

子公司一旭榮電子(深圳)有限公司由於取得高新科技技術企業資格，故營利事業所得稅稅率由 25%調減為 15%，並自 104 年度開始施行。

(二) 本期所得稅資產與負債

	109年12月31日	108年12月31日
本期所得稅資產		
應收退稅款	\$ 89	\$ 89
本期所得稅負債		
應付所得稅	\$ 13,706	\$ 32,271

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

109 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	自 權 益 重 分 類 至 損 益	匯 率 影 響 數	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>						
暫時性差異						
備抵存貨跌價損失	\$ 813	(\$ 241)	\$ -	\$ -	(\$ 24)	\$ 548
未實現兌換損失	358	(300)	-	-	-	58
確定福利退休計畫	14,909	(1,602)	(187)	-	(261)	12,859
應付休假給付	1,007	632	-	-	(4)	1,635
虧損扣抵	80,952	(50,899)	-	-	(751)	29,302
國外營運機構兌換差額	35,300	-	16,138	-	-	51,438
其 他	6,809	5,317	-	-	(245)	11,881
	<u>\$ 140,148</u>	<u>(\$ 47,093)</u>	<u>\$ 15,951</u>	<u>(\$ -)</u>	<u>(\$ 1,285)</u>	<u>\$ 107,721</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>						
暫時性差異						
未實現兌換利益	\$ 784	(\$ 650)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 134
土地增值稅準備	9,477	-	-	-	-	9,477
子公司之未分配盈餘	22,869	3,585	-	-	-	26,454
	<u>\$ 33,130</u>	<u>\$ 2,935</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 36,065</u>

108 年度

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

(四) 未於合併資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異及未使用虧損扣抵金額

	109年12月31日	108年12月31日
虧損扣抵		
2026 年度到期	\$ 141,019	\$ -
2027 年度到期	134,923	604
2028 年度到期	230,715	158,329
2029 年度到期	206,641	205,900
2030 年度到期	<u>422,558</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,135,856</u>	<u>\$ 364,833</u>
可減除暫時性差異		
不動產、廠房及設備減損 損失	<u>\$ 116,959</u>	<u>\$ 52,014</u>

(五) 未使用之虧損扣抵相關資訊

截至 109 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

尚未扣抵餘額	最後扣抵年度
\$ 141,019	2026
281,433	2027
230,715	2028
206,641	2029
<u>422,558</u>	2030
<u>\$ 1,282,366</u>	

(六) 所得稅核定情形

本公司截至 107 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二三、每股淨損

	單位：每股元	
	109年度	108年度
基本每股淨損	<u>(\$ 6.10)</u>	<u>(\$ 0.24)</u>
稀釋每股淨損	<u>(\$ 6.10)</u>	<u>(\$ 0.24)</u>

用以計算每股盈餘之淨損及普通股加權平均股數如下：

	109年度	108年度
本年度淨損		
歸屬於本公司業主之淨損	<u>(\$ 366,258)</u>	<u>(\$ 30,495)</u>

股 數	單位：仟股	
	109年度	108年度
用以計算基本每股淨損之普通 加權平均股數	60,000	127,378
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	-	-
用以計算稀釋每股淨損之普通 加權平均股數	<u>60,000</u>	<u>127,378</u>

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二四、費用性質之額外資訊

(一) 折舊及攤銷

	109年度	108年度
不動產、廠房及設備	\$ 67,206	\$ 102,824
使用權資產	15,836	53,894
無形資產	<u>1,331</u>	<u>3,080</u>
合 計	<u>\$ 84,373</u>	<u>\$ 159,798</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 72,059	\$ 135,227
營業費用	<u>10,983</u>	<u>21,491</u>
	<u>\$ 83,042</u>	<u>\$ 156,718</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 175	\$ 125
營業費用	<u>1,156</u>	<u>2,955</u>
	<u>\$ 1,331</u>	<u>\$ 3,080</u>

(二) 員工福利費用

	109年度	108年度
退職後福利(附註十九)		
確定提撥計畫	\$ 28,597	\$ 29,144
確定福利計畫	(<u>4,608</u>)	<u>4,878</u>
	23,989	34,022
其他員工福利	<u>755,993</u>	<u>821,031</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 779,982</u>	<u>\$ 855,053</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 531,466	\$ 561,582
營業費用	<u>248,516</u>	<u>293,471</u>
	<u>\$ 779,982</u>	<u>\$ 855,053</u>

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

109 及 108 年度為本期淨損，故未估列員工酬勞及董事酬勞。109 及 108 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 110 年 2 月 22 日及 109 年 2 月 24 日經董事會決議不分派。

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

有關本公司 110 及 109 年董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二五、資本風險管理

合併公司須維持資本，以支應提升設備所需。因此合併公司之資本管理係以確保具有必要之財務資源及營運計畫，以支應未來 12 個月所需之營運資金、資本支出、研究發展費用、債務償還及股利支出等需求。

二六、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值或其公允價值無法可靠衡量。

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

109年12月31日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融資產</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 2,218	\$ -	\$ 2,218
基金受益憑證	-	25,702	-	25,702
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 27,920</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 27,920</u>
<u>透過其他綜合損益按</u>				
<u>公允價值衡量之金融</u>				
<u>資產</u>				
權益工具投資				
－國內未上市(櫃)				
股票	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,899</u>	<u>\$ 6,899</u>
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融負債</u>				
衍生工具	<u>\$ -</u>	<u>\$ 366</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 366</u>

108年12月31日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融資產</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 1,857	\$ -	\$ 1,857
基金受益憑證	-	27,429	-	27,429
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 29,286</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 29,286</u>
<u>透過其他綜合損益按</u>				
<u>公允價值衡量之金融</u>				
<u>資產</u>				
權益工具投資				
－國內未上市(櫃)				
股票	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,162</u>	<u>\$ 6,162</u>

109及108年度無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融資產以第3等級公允價值衡量之調節：無。

3. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金融工具類別	評價技術及輸入值
衍生工具－遠期外匯合約	現金流量折現法：按期末之可觀察遠期匯率及合約所訂匯率估計未來現金流量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。
基金受益憑證	使用基金管理公司提供可觀察的類似市場交易中價格或同種類工具的定價作為參數予以估計。

4. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值：國內未上市（櫃）權益投資係按淨資產公允價值，計算預期應可持有此項投資之現值。

(三) 金融工具之種類

	109年12月31日	108年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量	\$ 27,920	\$ 29,286
按攤銷後成本衡量之金融資產（註 1）	2,166,495	2,428,397
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
權益工具投資	6,899	6,162
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量（註 2）	451,555	501,046
透過損益按公允價值衡量	366	-

註 1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含應付票據、應付帳款、其他應付款及存入保證金等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

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

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

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。合併公司從事某些衍生金融工具以管理所承擔之外幣匯率風險。

(1) 匯率風險

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

合併公司承作之衍生金融工具，其到期日皆短於1年，並且不符合避險會計之條件。

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

合併公司於資產負債表日具匯率風險暴險之衍生工具帳面金額如下：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>資 產</u>		
美 金	\$ 2,218	\$ 1,616
歐 元	-	217
人 民 幣	-	24
<u>負 債</u>		
美 金	345	-
歐 元	21	-

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歐元升值／貶值 5% 時，合併公司之損益及權益分別減少／增加如下：

	美 元 之 影 響 (i)		歐 元 之 影 響 (ii)	
	109年度	108年度	109年度	108年度
損 益	\$ 3,580	\$ 7,900	\$ 1,812	\$ 1,858

(i) 主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美金計價應收款項、透過損益按公允價值衡量之金融工具及應付款項。

(ii) 主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之歐元計價應收款項、透過損益按公允價值衡量之金融工具及應付款項。

(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：

	109年12月31日	108年12月31日
具公允價值利率風險		
— 金融資產	\$ 1,311,159	\$ 1,486,548
具現金流量利率風險		
— 金融資產	360,887	422,661

敏感度分析

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

	利 率 變 動 之 影 響	
	109年度	108年度
損 益	\$ 361	\$ 423

2. 信用風險

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

(1) 營運相關信用風險

為維持應收款項的品質，合併公司已建立營運相關信用風險管理之程序。

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

截至 109 年及 108 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 80% 及 78%，其餘應收帳款之信用集中風險相對並不重大。

(2) 財務信用風險

銀行存款及其他金融工具之信用風險，係由合併公司財務部門衡量並監控。由於合併公司之交易對象及履約他方均係信用良好之金融機構及政府機關，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

3. 流動性風險

合併公司管理流動性風險之目標，係為維持營運所需之現金及約當現金，以確保合併公司具有充足的財務彈性。

非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依合併公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

109 年 12 月 31 日

	1 年 內	1 至 3 年	3 至 5 年	5 年 以 上	合 計
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 573,417	\$ -	\$ -	\$ 731	\$ 574,148
租賃負債	<u>23,851</u>	<u>51,295</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>75,146</u>
	<u>\$ 597,268</u>	<u>\$ 51,295</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 731</u>	<u>\$ 649,294</u>

租賃負債之未折現給付總額到期分析之進一步資訊如下：

	短 於 1 年	1 ~ 5 年	合 計
租賃負債	<u>\$ 26,959</u>	<u>\$ 53,917</u>	<u>\$ 80,876</u>

108 年 12 月 31 日

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

租賃負債之未折現給付總額到期分析之進一步資訊如下：

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

二七、關係人交易

本公司及子公司間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。合併公司與關係人間之交易如下：

(一) 關係人名稱及與本公司之關係

關 係 企 業 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
光寶科技股份有限公司	本公司之主要法人股東（截至 109 年 12 月 30 日止，原為母公司）
Lite-On Japan Ltd.	其他關係人（本公司之主要法人股東轉投資之子公司）
光寶電子（廣州）有限公司	其他關係人（本公司之主要法人股東轉投資之子公司）
光寶匯才資訊服務股份有限公司	其他關係人（本公司之主要法人股東轉投資之子公司）
錡美精機股份有限公司	其他關係人（截至 109 年 6 月 29 日止，本公司不再擔任錡美精機公司之董事，不視為關係人）

（接次頁）

(承前頁)

關係企業名稱	與合併公司之關係
敦南科技股份有限公司	其他關係人(截至109年11月30日止,非屬主要法人股東之轉投資公司,不視為關係人)
敦南科技(無錫)有限公司	其他關係人(截至109年11月30日止,非屬主要法人股東之轉投資公司,不視為關係人)
旭寶旅行社股份有限公司	實質關係人

(二) 營業收入

帳列項目	關係人類別	109年度	108年度
銷貨收入	其他關係人	\$ 17,865	\$ 54,875
	本公司之主要法人股東	<u>13,135</u>	<u>1,134</u>
		<u>\$ 31,000</u>	<u>\$ 56,009</u>

對關係人之銷貨條件與一般廠商無顯著不同。

(三) 進貨

關係人類別	109年度	108年度
其他關係人	<u>\$ 2,852</u>	<u>\$ 6,678</u>

(四) 其他收入與各項費用

帳列項目	關係人類別	109年度	108年度
各項費用	其他關係人	\$ 4,558	\$ 4,805
	本公司之主要法人股東	2,575	5,450
	實質關係人	<u>96</u>	<u>1,238</u>
		<u>\$ 7,229</u>	<u>\$ 11,493</u>
其他收入	其他關係人	\$ 766	\$ 1,431
	本公司之主要法人股東	<u>10</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 776</u>	<u>\$ 1,431</u>

本公司將部分辦公室出租予錡美精機股份有限公司(截至109年6月29日已非關係人),租期自109年及108年1月至12月,每月租金分別為125仟元及119仟元,按月以T/T匯款支付。

(五) 應收關係人款項 (不含關係人放款)

帳列項目	關係人類別	109年12月31日	108年12月31日
應收帳款	本公司之主要法人股東	\$ 9,184	\$ -
	其他關係人	<u>6,209</u>	<u>5,572</u>
		<u>\$ 15,393</u>	<u>\$ 5,572</u>
其他應收款	本公司之主要法人股東	<u>\$ 99</u>	<u>\$ 1,721</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。

(六) 應付關係人款項 (不含關係人借款)

帳列項目	關係人類別	109年12月31日	108年12月31日
應付帳款	其他關係人	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,072</u>
其他應付款項	本公司之主要法人股東	\$ 142	\$ 1,981
	其他關係人	44	5,694
	實質關係人	<u>-</u>	<u>57</u>
		<u>\$ 186</u>	<u>\$ 7,732</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(七) 處分不動產、廠房及設備

關係人類別 / 名稱	處分價款		處分 (損) 益	
	109年度	108年度	109年度	108年度
其他關係人	<u>\$ 5</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5</u>	<u>\$ -</u>

(八) 主要管理階層薪酬

	109年度	108年度
短期員工福利	\$ 5,040	\$ 4,849
退職後福利	<u>197</u>	<u>195</u>
	<u>\$ 5,237</u>	<u>\$ 5,044</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二八、質抵押之資產

下列資產業經提供為房屋營業租賃擔保之保證金：

	109年12月31日	108年12月31日
質押定存單（帳列按攤銷後成本 衡量之金融資產）	\$ -	\$ 8,118

二九、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

109年12月31日

外幣資產	外幣匯率	帳面金額
<u>貨幣性項目</u>		
美金	\$ 1,386	28.045 (美金：新台幣) \$ 38,882
美金	2,659	6.5176 (美金：人民幣) 74,582
美金	5,801	4.0020 (美金：馬幣) 162,691
歐元	1,407	34.4954 (歐元：新台幣) 48,536
歐元	529	4.9225 (歐元：馬幣) 18,242
歐元	53	8.0166 (歐元：人民幣) 1,843
日圓	8,051	0.2716 (日圓：新台幣) 2,187
日圓	7,695	0.0631 (日圓：人民幣) 2,090
人民幣	8,750	0.1534 (人民幣：美金) 37,650
<u>外幣負債</u>		
<u>貨幣性項目</u>		
美金	855	28.045 (美金：新台幣) 23,971
美金	519	6.5176 (美金：人民幣) 14,545
美金	2,420	4.0020 (美金：馬幣) 67,880
歐元	109	4.9255 (歐元：馬幣) 3,744
新幣	123	3.0302 (新幣：馬幣) 2,616

108 年 12 月 31 日

		外 幣 匯 率 帳 面 金 額	
<u>外 幣 資 產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	\$ 5,870	29.93 (美金：新台幣)	\$ 175,702
美 金	11,723	6.9519 (美金：人民幣)	350,884
美 金	4,803	4.0805 (美金：馬幣)	143,763
歐 元	834	33.5096 (歐元：新台幣)	27,954
歐 元	622	4.5685 (歐元：馬幣)	20,833
日 圓	9,147	0.2749 (日圓：新台幣)	2,514
日 圓	9,603	0.0638 (日圓：人民幣)	2,640
人 民 幣	256	4.3053 (人民幣：新台幣)	1,102
人 民 幣	29,432	0.1438 (人民幣：美金)	126,713
人 民 幣	2,940	0.5870 (人民幣：馬幣)	12,657
港 幣	380	0.8927 (港幣：人民幣)	1,461
<u>外 幣 負 債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	5,296	29.93 (美金：新台幣)	158,498
美 金	4,921	6.9519 (美金：人民幣)	147,280
美 金	2,712	4.0805 (美金：馬幣)	81,168
歐 元	47	4.5685 (歐元：馬幣)	1,558
新 幣	106	3.0313 (新幣：馬幣)	2,363

合併公司主要承擔美元、歐元、人民幣及日圓之外幣匯率風險。以下資訊係按持有外幣個體之功能性貨幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等功能性貨幣換算至表達貨幣之匯率。具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

功能性貨幣	109年度		108年度	
	功能性貨幣兌表達貨幣	淨兌換(損)益	功能性貨幣兌表達貨幣	淨兌換(損)益
新台幣	1 (新台幣：新台幣)	\$ 177	1 (新台幣：新台幣)	(\$ 1,244)
美 金	29.4539 (美金：新台幣)	771	30.8681 (美金：新台幣)	(2,117)
人 民 幣	4.2414 (人民幣：新台幣)	(2,924)	4.4882 (人民幣：新台幣)	4,540
馬 幣	7.0513 (馬幣：新台幣)	(921)	7.4701 (馬幣：新台幣)	(1,095)
		<u>(\$ 2,897)</u>		<u>\$ 84</u>

三十、其他事項

有關新冠肺炎疫情之影響評估，合併公司 109 年上半年受到新型冠狀病毒肺炎之影響，導致合併公司部分廠區停工及訂單延遲，截至 109 年 6 月 30 日止已全面復工，第四季營收亦較第三季營收成長 17%；另，合併公司對於深圳旭榮廠因新冠肺炎疫情導致訂單量大幅下滑，加上租金上漲幅度過高，決定將深圳旭榮工廠逐步減產，因此針對相關資產提列減損損失以及縮減費用。惟疫情影響仍具不確定性，本公司將持續關注疫情發展。

三一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。(無)
2. 為他人背書保證。(無)
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）。(附表一)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(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。(附表二)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
9. 從事衍生工具交易。(附註七)
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。(附表三)
11. 被投資公司資訊。(附表四)

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表五)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益。(附表六)
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。

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

三二、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 109 及 108 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 109 及 108 年度之合併資產負債表及合併損益表。

(一) 地區別資訊

合併公司主要於三個地區營運－中國、馬來西亞與台灣。

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

	來自外部客戶之收入		非流動資產	
	109年度	108年度	109年 12月31日	108年 12月31日
中國	\$ 229,754	\$ 724,393	\$ 97,182	\$ 267,178
馬來西亞	329,951	311,848	150,436	177,337
台灣	398,124	338,634	75,842	61,582
美國	389,756	437,580	-	-
芬蘭	148,183	88,576	-	-
印度	38,085	87,954	-	-
其他	200,149	306,789	-	-
	<u>\$ 1,734,002</u>	<u>\$ 2,295,774</u>	<u>\$ 323,460</u>	<u>\$ 506,097</u>

非流動資產係包括不動產、廠房及設備、使用權資產、無形資產及其他非流動資產。

(二) 主要客戶資訊

109及108年度來自單一客戶之收入達合併公司收入總額之10%以上者如下：

	109年度	108年度
客戶甲	\$ 381,668	\$ 434,764
客戶乙	313,347	287,894

閎暉實業股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 109 年 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與發行人之關係	帳列科目	期股數(仟股)	帳面金額	持股比例(%)	公允價值		註
							未	備	
閎暉實業股份有限公司	股票 錡美精機股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	1,300	\$ 6,899	8.67	\$ 6,899		
	傑聖科技股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	6,820	-	9.46	-		註
Sillitech (Bermuda) Holding Ltd.	股票 Innovation Works Development Fund, L.P.	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	-	USD 916	-	USD 916		

註：經評估後業將金融資產之帳面值全數提列未實現評價損失。

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 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

進(銷)公司	交易對象名稱	關係	交易情形			交易條件與一般交易及原	應收(付)票據、帳款	備註
			進(銷)貨金	估總進(銷)貨之比率%	授信期間			
閩暉實業股份有限公司 Silittech Technology Corp. Ltd.	Silittech Technology Corp. Ltd.	曾孫公司	進貨 \$ 156,740	34%	約90天	無顯著不同	應付帳款 (\$ 14,167)	9%
	閩暉實業股份有限公司	母公司	銷貨 USD 5,016 JPY 5,269 EUR 182	100%	約90天	無顯著不同	應收帳款 USD 493 JPY 1,287	100%
旭榮電子(深圳)有限公司	旭榮電子(深圳)有限公司	子公司	進貨 USD 5,016 JPY 5,269 EUR 182	100%	約90天	無顯著不同	應付帳款 (USD 493) (JPY 1,287)	100%
	旭榮電子(深圳)有限公司	母公司	銷貨 USD 5,016 JPY 5,269 EUR 182	50%	約90天	無顯著不同	應收帳款 USD 493 JPY 1,287	24%

註：業於合併報表沖銷。

閎暉實業股份有限公司及子公司
 閎暉實業股份有限公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

編號 (註一)	交易人 名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易		往來		情形	
				科目	金額	交易條件	佔合併總資產之比率 (註三)	佔合併總營收之比率 (註三)	
1	Silitech Technology Corporation Ltd.	閎暉實業股份有限公司	2	銷貨	\$ 156,740	無顯著不同	9%		
1	Silitech Technology Corporation Ltd.	閎暉實業股份有限公司	2	應收帳款	14,167	無顯著不同	1%		
2	旭榮電子(深圳)有限公司	Silitech Technology Corporation Ltd.	3	銷貨	156,740	無顯著不同	9%		
2	旭榮電子(深圳)有限公司	Silitech Technology Corporation Ltd.	3	應收帳款	14,167	無顯著不同	1%		

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

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

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

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

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

註四：本表之重要交易往來情形得由公司依重大性原則決定是否須列示。

閩暉實業股份有限公司及其子公司
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊
民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原本期	投資未	資上期	金額未	期股數	未(作股)	比率(%)	持帳面金額	有被投資公司本	本期認列之	備註
閩暉實業股份有限公司	Silitech (BVI) Holding Ltd.	British Virgin Islands	一般投資業	USD 52,182	USD 52,182	USD 52,182	USD 52,182	52,182	52,182	100.00	\$ 1,738,780	公司損益	(\$ 259,571)	子公司(註一)
Silitech (BVI) Holding Ltd.	Silitech (Bermuda) Holding Ltd.	Bermuda	一般投資業	USD 52,132	USD 52,132	USD 52,132	USD 52,132	52,132	52,132	100.00	USD 61,430	公司損益	8,818	孫公司(註一)
Silitech (Bermuda) Holding Ltd.	Silitech Technology Corp. Ltd.	HongKong	橡(塑)膠製品及電腦週邊之製造	USD 8,000	USD 8,000	USD 8,000	USD 8,000	62,400	62,400	100.00	USD 8,623	公司損益	78,180	曾孫公司(註一)
	Silitech Technology Corp. Sdn. Bhd.	Malaysia	矽膠、按鍵及其他電腦附件之製造	USD 5,632	USD 5,632	USD 5,632	USD 5,632	21,400	21,400	100.00	USD 19,465	公司損益	10,848	曾孫公司(註一)
	閩暉(香港)控股有限公司	HongKong	一般投資業	USD 24,200	USD 24,200	USD 24,200	USD 24,200	24,200	24,200	100.00	USD 5,776	公司損益	806	曾孫公司(註一)

註一：業於合併報表沖銷。

註二：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表五。

閣暉實業股份有限公司及子公司
大陸投資資訊

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本自台灣匯出投資金額	本自台灣匯出累積金額	本期匯出或收回投資金額		本自台灣匯出金額	本公司直接投資或間接投資之持股比例	本公司直接投資損益	被投資公司本期損益	期末投資價值	截至本期末已匯回投資收益	註
						匯出	匯回							
旭榮電子(深圳)有限公司	從事生產經營各式芯軸及橡膠製品、塑膠製品、滾輪組件、橡膠料模具、激光器、音圈馬達、觸控模組、塑膠視窗組件及玻璃視窗組件	\$ 78,526 (USD 2,800)	註一	\$ -	\$ 203,354	\$ -	\$ 203,354	\$ 336,811 (RMB -79,411)	100%	\$ 336,811 (RMB -79,411)	\$ 178,077 (RMB 41,393)	\$ 3,925,064 (USD 122,919) (RMB 71,822)		
閣暉科技(蘇州)有限公司	從事經營汽車音響相關零件、鎖合盒零件及橡膠零件等橡膠產品之產銷業務	-	註一	\$ -	\$ 981,575 (USD 35,000)	\$ -	\$ 981,575 (USD 35,000)	\$ 8 (RMB 2)	-	\$ 8 (RMB 2)	-	1,170,049 (USD 8,796) (RMB 214,783)		(註六)

本期末大陸地區投資金額	本期末自台灣匯出投資金額	本期末自台灣匯出累積投資金額	本期末自台灣匯出或收回投資金額	本期末自台灣匯出金額	本期末自台灣匯出累積金額	本期末自台灣匯出或收回投資金額	本期末自台灣匯出金額	本期末自台灣匯出累積金額	本期末自台灣匯出或收回投資金額	本期末自台灣匯出金額	本期末自台灣匯出累積金額	本期末自台灣匯出或收回投資金額	本期末自台灣匯出金額	本期末自台灣匯出累積金額
\$ 1,269,064 (註四)	\$ 1,406,625 (註四)	\$ 1,406,625 (註四)	\$ -	\$ 203,354	\$ 203,354	\$ -	\$ 203,354	\$ 203,354	\$ -	\$ 203,354	\$ -	\$ 203,354	\$ -	\$ 203,354
(USD 38,000)	(USD 42,905)	(USD 42,905)	(USD -)	(USD 35,000)	(USD 35,000)	(USD -)	(USD 35,000)	(USD 35,000)	(USD -)	(USD 35,000)	(USD -)	(USD 35,000)	(USD -)	(USD 35,000)
(NTD 203,354)	(NTD 203,354)	(NTD 203,354)	(NTD -)	(NTD 35,000)	(NTD 35,000)	(NTD -)	(NTD 35,000)	(NTD 35,000)	(NTD -)	(NTD 35,000)	(NTD -)	(NTD 35,000)	(NTD -)	(NTD 35,000)

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，經台灣母公司發證會計師查核簽證之財務報表。

註三：本公司對大陸投資累計金額上限(淨值之百分之六十或八仟萬元較高者)加計已匯回之股本或盈餘)：2,092,028(淨值)×60%+5,095,113=6,350,330。

註四：經濟部投資審議委員會核准金額如下：

大陸投資公司名稱	文號	金額
旭榮電子(深圳)有限公司	經審二字第091030841號	NTD 203,354
閣暉電子(常熟)有限公司	經審二字第093032599號	USD 3,000
閣暉科技(蘇州)有限公司	經審二字第10930007090號	(USD 43,000)
閣暉科技(蘇州)有限公司	經審二字第09600170390號	USD 20,000
閣暉科技(蘇州)有限公司	經審二字第09600164790號	USD 2,000
閣暉科技(蘇州)有限公司	經審二字第09500326290號	USD 11,000
閣暉科技(蘇州)有限公司	經審二字第09700434630號	USD 45,000
旭盛表面處理(深圳)有限公司	經審二字第09500004400號	USD 605
蘇州旭隆模具製造有限公司	經審二字第09700063560號	USD 1,200
蘇州旭隆模具製造有限公司	經審二字第10000321080號	USD 1,500
旭佳表面處理(深圳)有限公司	經審二字第09900449200號	USD 1,600

註五：包含非自台灣匯出累積投資金額美金2,700仟元。

註六：閣暉科技(蘇州)有限公司於109年1月清算後消滅，已將股本人民幣21,720仟元，匯至第三地區投資事業閣暉(香港)控股有限公司，並於民國109年3月5日經審二字第10930007110號核准在案。

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

註八：業於合併報表沖銷。

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 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣仟元

大陸投資公司名稱	交易類型	進金	銷貨	價格	交付期間	條件	應收(付)票據、帳款	未實現損益金額	備註
旭榮電子(深圳)有限公司	進貨	156,740	34%	無顯著不同	90天	與一般交易之比較	額 14,671	394	10%

註：業於合併報表沖銷。

閱暉實業股份有限公司

主要股東資訊

民國 109 年 12 月 31 日

附表七

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持有股數 (股)	持 股 比 例
光寶科技股份有限公司	11,322,003	18.87%
華新科技股份有限公司	9,000,000	15.00%

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

五、最近年度之個體財務報告

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725-9988
Fax:+886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

閱暉實業股份有限公司 公鑒：

查核意見

閱暉實業股份有限公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達閱暉實業股份有限公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與閱暉實業股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對閱暉實業股份有限公司民國 109 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對閱暉實業股份有限公司民國 109 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

應收帳款減損評估

本會計師關注此事項係因應收帳款減損評估涉及管理階層重大判斷之會計估計事項。

管理階層對客戶群之備抵損失，先以個別評估減損跡象，再予以群組評估提列，由於應收帳款備抵損失之提列是受到對客戶預期信用風險假設之影響並涉及重大判斷，當下游客戶所在產業需求發生重大減少情形時，主要客戶群可能因財務困難而無法收回帳款，因是將應收帳款備抵損失之提列認定為關鍵查核事項。

因應之查核程序

本會計師針對管理階層評估應收帳款是否減損時，執行主要查核程序如下：

1. 複核客戶歷史付款狀況分析備抵損失，依據客戶歷史付款狀況評估應收帳款可收回比率合理性，並參考當年度付款狀態及其他可得之客戶資訊，驗證個別大筆逾期應收帳款提列減損比率之足夠性。
2. 評估已逾期應收帳款期後之收現性，以考量是否需要額外提列備抵損失。
3. 瞭解管理階層對主要客戶群應收帳款之提列政策並測試應收帳款帳齡分析表之正確性及完整性，俾以計算管理階層所提列應收帳款之備抵損失。

應收帳款減損評估之會計政策已揭露於財務報表附註四，其重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源已揭露於財務報表附註五及附註九。

採用權益法投資之子公司之應收帳款減損評估

本會計師關注此事項係因 109 年 12 月 31 日之合併應收帳款淨額佔合併總資產之 14% 係屬重大且涉及管理階層重大判斷之會計估計事項，子公司管理階層對主要客戶群之備抵損失，先以個別評估減損跡象，再予以群組評估提列，由於應收帳款備抵損失之提列是受到對客戶預期信用風險假設之影響並涉及重大判斷，當下游客戶所在產業需求發生重大減少情形時，主要客戶群可能因財務困難而無法收回帳款，因是將應收帳款備抵損失之提列認定為關鍵查核事項。

因應之查核程序

本會計師針對子公司管理階層評估應收帳款是否減損時，執行主要查核程序如下：

1. 複核客戶歷史付款狀況分析備抵損失，依據客戶歷史付款狀況評估應收帳款可收回比率合理性，並參考當年度付款狀態及其他可得之客戶資訊，驗證個別大筆逾期應收帳款提列減損比率之足夠性。
2. 評估已逾期應收帳款期後之收現性，以考量是否需要額外提列備抵損失。
3. 瞭解子公司之管理階層對主要客戶群應收帳款之提列政策並測試應收帳款帳齡分析表之正確性及完整性，俾以計算管理階層所提列應收帳款備抵損失。

採用權益法投資之子公司應收帳款減損評估之重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源已揭露於財務報表附註五。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估閎暉實業股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算閎暉實業股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

閎暉實業股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對閱暉實業股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使閱暉實業股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致閱暉實業股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於閱暉實業股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成閱暉實業股份有限公司查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對閱暉實業股份有限公司民國 109 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 邱 盟 捷



邱盟捷

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1020025513 號

會計師 柯 志 賢



柯志賢

金融監督管理委員會核准文號

金管證六字第 0930160267 號

中 華 民 國 110 年 2 月 22 日



單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	109年12月31日		108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）	\$ 266,079	11	\$ 468,078	16
1150	應收票據—非關係人淨額（附註四、五及九）	165	-	-	-
1170	應收帳款—非關係人淨額（附註四、五及九）	105,890	5	174,741	6
1180	應收帳款—關係人淨額（附註四、五、九及二四）	18,546	1	6,750	-
1200	其他應收款（附註四）	4,017	-	7,775	-
1210	其他應收款—關係人（附註四及二四）	615	-	2,405	-
1220	本期所得稅資產（附註十九）	89	-	89	-
130X	存貨（附註四及十）	80,345	3	47,033	2
1470	其他流動資產	17,974	1	13,144	-
11XX	流動資產總計	493,720	21	720,015	24
	非流動資產				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動（附註四及八）	6,899	-	6,162	-
1550	採用權益法之投資（附註四及十一）	1,738,780	72	2,080,253	71
1600	不動產、廠房及設備（附註四及十二）	73,197	3	60,556	2
1780	其他無形資產	900	-	851	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及十九）	89,701	4	74,958	3
1920	存出保證金（附註四）	175	-	175	-
1990	其他非流動資產	1,570	-	-	-
15XX	非流動資產總計	1,911,222	79	2,222,955	76
1XXX	資 產 總 計	\$ 2,404,942	100	\$ 2,942,970	100
	負債及權益				
	流動負債				
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動（附註四及七）	\$ 345	-	\$ -	-
2170	應付帳款—非關係人（附註四）	136,655	6	97,345	3
2180	應付帳款—關係人（附註四及二四）	14,671	1	150,421	5
2219	其他應付款（附註四及十四）	84,252	3	75,252	3
2220	其他應付款項—關係人（附註四及二四）	729	-	7,732	-
2399	其他流動負債	5,067	-	11,863	-
21XX	流動負債總計	241,719	10	342,613	11
	非流動負債				
2640	淨確定福利負債—非流動（附註四及十五）	35,130	1	46,224	2
2570	遞延所得稅負債（附註四及十九）	36,065	2	33,130	1
25XX	非流動負債總計	71,195	3	79,354	3
2XXX	負債總計	312,914	13	421,967	14
	權益（附註四及十六）				
	股本				
3110	普通股股本	600,000	25	600,000	21
3200	資本公積	507,154	21	507,154	17
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	1,109,766	46	1,109,766	38
3320	特別盈餘公積	284,510	12	282,841	10
3350	未分配盈餘（待彌補虧損）	(61,080)	(3)	305,752	10
3300	保留盈餘總計	1,333,196	55	1,698,359	58
3400	其他權益	(348,322)	(14)	(284,510)	(10)
3XXX	權益總計	2,092,028	87	2,521,003	86
	負債與權益總計	\$ 2,404,942	100	\$ 2,942,970	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：焦佑衡



經理人：徐幼珍



會計主管：陳啟典



民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股淨損為元

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註四、十七及二四）	\$ 638,082	100	\$ 949,744	100
5000	營業成本（附註十、二一及二四）	(575,840)	(90)	(865,724)	(91)
5900	營業毛利	62,242	10	84,020	9
5910	與子公司及關聯企業之未實現利益	(58)	-	(2)	-
5920	與子公司及關聯企業之已實現利益	163	-	-	-
5950	已實現營業毛利	62,347	10	84,018	9
	營業費用（附註二一及二四）				
6100	推銷費用	(44,922)	(7)	(52,059)	(6)
6200	管理費用	(114,613)	(18)	(118,451)	(12)
6300	研究發展費用	(24,330)	(4)	(40,900)	(4)
6450	預期信用減損（損失） 迴轉利益	39	-	(5)	-
6000	營業費用合計	(183,826)	(29)	(211,415)	(22)
6900	營業淨損	(121,479)	(19)	(127,397)	(13)
	營業外收入及支出				
7100	利息收入	1,402	-	3,354	-
7010	其他收入（附註十八及二四）	16,827	3	7,769	1

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
7020	其他利益及損失(附註十八)	\$ 289	-	(\$ 9,260)	(1)
7070	採用權益法之子公司及關聯企業損益份額	(259,571)	(41)	95,038	10
7000	營業外收入及支出合計	(241,053)	(38)	96,901	10
7900	稅前淨損	(362,532)	(57)	(30,496)	(3)
7950	所得稅利益(費用)(附註四及十九)	(3,726)	-	1	-
8200	本年度淨損	(366,258)	(57)	(30,495)	(3)
	其他綜合損益 不重分類至損益之項 目：				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	3,019	-	(2,183)	-
8316	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之權益工具投資 未實現評價損益	737	-	(1,146)	-
8330	採用權益法認列之 子公司及關聯企 業之其他綜合損 益之份額	(1,320)	-	90	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅 (附註十九)	(604)	-	437	-
8310		1,832	-	(2,802)	-

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
	後續可能重分類至損益 之項目：				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	(\$ 80,687)	(13)	(\$ 4,771)	(1)
8380	採用權益法之子公 司及關聯企業之 其他綜合損益之 份額	-	-	535	-
8399	與可能重分類之項 目相關之所得稅 (附註十九)	<u>16,138</u>	<u>3</u>	<u>847</u>	<u>-</u>
8360		<u>(64,549)</u>	<u>(10)</u>	<u>(3,389)</u>	<u>(1)</u>
8300	本年度其他綜合損 益(稅後淨額)	<u>(62,717)</u>	<u>(10)</u>	<u>(6,191)</u>	<u>(1)</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>(\$ 428,975)</u>	<u>(67)</u>	<u>(\$ 36,686)</u>	<u>(4)</u>
	每股淨損(附註二十)				
9710	基 本	<u>(\$ 6.10)</u>		<u>(\$ 0.24)</u>	
9810	稀 釋	<u>(\$ 6.10)</u>		<u>(\$ 0.24)</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：焦佑衡



經理人：徐幼珍



會計主管：陳啟典





民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	股東數 (仟股)	股本額	資本公積	法定盈餘公積	留特別盈餘公積	盈餘未分配 (待彌補虧損)	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	其他權益	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	益	權益總額
A1	179,384	\$ 1,793,838	\$ 507,154	\$ 1,109,766	\$ 139,742	\$ 495,929	(\$ 140,745)	(\$ 142,096)	(\$ 3,763,588)		\$ 3,763,588
A3	-	-	-	-	-	(14,906)	-	-	(14,906)		(14,906)
A5	179,384	1,793,838	507,154	1,109,766	139,742	481,023	(140,745)	(142,096)	3,748,682		3,748,682
B3	-	-	-	-	143,099	(143,099)	-	-	-		-
E3	(119,384)	(1,193,838)	-	-	-	-	-	-	(1,193,838)		(1,193,838)
M3	-	-	-	-	-	-	2,927	(82)	2,845		2,845
D1	-	-	-	-	-	(30,495)	-	-	(30,495)		(30,495)
D3	-	-	-	-	-	(1,677)	(3,389)	(1,125)	(6,191)		(6,191)
D5	-	-	-	-	-	(32,172)	(3,389)	(1,125)	(36,686)		(36,686)
Z1	60,000	600,000	507,154	1,109,766	282,841	305,752	(141,207)	(143,303)	2,521,003		2,521,003
B3	-	-	-	-	1,669	(1,669)	-	-	-		-
D1	-	-	-	-	-	(366,258)	-	-	(366,258)		(366,258)
D3	-	-	-	-	-	1,095	(64,549)	737	(62,717)		(62,717)
D5	-	-	-	-	-	(365,163)	(64,549)	737	(428,975)		(428,975)
Z1	60,000	\$ 600,000	\$ 507,154	\$ 1,109,766	\$ 284,510	(\$ 61,080)	(\$ 205,756)	(\$ 142,566)	\$ 2,092,028		\$ 2,092,028

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：焦佑衡



經理人：徐幼珍



會計主管：陳啟典

閱暉實業股份有限公司

個體現金流量表

民國 109 年及 108 年 11 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		109年度	108年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨損	(\$ 362,532)	(\$ 30,496)
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	11,315	10,963
A20200	攤銷費用	809	1,096
A20300	預期信用減損損失(迴轉利益)	(39)	5
A20400	透過損益按公允價值之金融資產淨損失	415	-
A21200	利息收入	(1,402)	(3,354)
A22400	採用權益法之子公司及關聯企業損益份額	259,571	(95,038)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(536)	-
A23700	投資關聯企業之減損損失	-	7,986
A23700	存貨跌價及呆滯損失	986	-
A23900	與子公司之未實現損失(利益)	(105)	2
A29900	存貨報廢損失	95	119
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	透過損益按公允價值衡量之金融工具	(70)	-
A31130	應收票據	(165)	-
A31150	應收帳款	68,890	99,731
A31160	應收帳款—關係人	(11,796)	3,868
A31180	其他應收款	3,590	2,357
A31190	其他應收款—關係人	1,790	(24)
A31200	存 貨	(34,393)	(25,051)
A31240	其他流動資產	(4,830)	(3,514)
A32150	應付帳款	39,310	43,472
A32160	應付帳款—關係人	(135,750)	(108,755)
A32180	其他應付款	2,724	1,724
A32190	其他應付款項—關係人	(7,003)	(1,843)
A32230	其他流動負債	(6,796)	5,558
A32240	淨確定福利負債—非流動	(8,075)	1,070
A33000	營運產生之現金流出	(183,997)	(90,124)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年度	108年度
A33100	收取之利息	\$ 1,570	\$ 3,220
A33500	支付之所得稅	-	(275)
AAAA	營業活動之淨現金流出	(182,427)	(87,179)
	投資活動之現金流量		
B01900	處分關聯企業之淨現金流入	-	67,311
B02400	採用權益法之被投資公司減資退回 股款	-	1,354,799
B02700	購置不動產、廠房及設備	(19,250)	(13,123)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	536	-
B04500	購置無形資產	(858)	(731)
B07600	收取關聯企業之股利	-	675
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	(19,572)	1,408,931
	籌資活動之現金流量		
C04700	現金減資	-	(1,193,838)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	-	(1,193,838)
EEEE	現金及約當現金增加(減少)數	(201,999)	127,914
E00100	期初現金及約當現金餘額	468,078	340,164
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 266,079	\$ 468,078

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：焦佑衡



經理人：徐幼珍



會計主管：陳啟典



閱暉實業股份有限公司

個體財務報表附註

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

閱暉實業股份有限公司(本公司)於 90 年 10 月依中華民國公司法成立，並於 93 年 3 月在台灣證券交易所掛牌上市買賣。本公司主要經營業務為模具、橡(塑)膠製品之製造及銷售。

本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 110 年 2 月 22 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

除下列說明外，適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動：

IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」

本公司自 109 年 1 月 1 日開始適用該修正，改以「可被合理預期將影響使用者」作為重大性之門檻，並調整本財務報告之揭露，刪除可能使重大資訊模糊化之不重大資訊。

(二) 110 年適用之金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IFRS 4 之修正「適用 IFRS 9 之暫時豁免之展延」	發布日起生效
IFRS 9、IAS 39、IFRS 7、IFRS 4 及 IFRS 16 之修正「利率指標變革－第二階段」	2021 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間生效
IFRS 16 之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	2020 年 6 月 1 日以後開始之年度報導期間生效

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

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註 1)
「2018-2020 週期之年度改善」	2022 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 3 之修正「更新對觀念架構之索引」	2022 年 1 月 1 日 (註 3)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日 (註 6)
IAS 8 之修正「會計估計之定義」	2023 年 1 月 1 日 (註 7)
IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022 年 1 月 1 日 (註 4)
IAS 37 之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日 (註 5)

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

註 2：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

註 3：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 4：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 5：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

註 6：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註 7：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」

該修正係釐清判斷負債是否分類為非流動時，應評估本公司於報導期間結束日是否具有遞延清償期限至報導期間後至少 12 個月之權利。若本公司於報導期間結束日具有該權利，無論本公司是否預期將行使該權利，負債係分類為非流動。該修正並釐清，若本公司須遵循特定條件始具有遞延清償負債之權利，本公司必須於報導期間結束日已遵循特定條件，即使貸款人係於較晚日期測試本公司是否遵循該等條件亦然。

該修正規定，為負債分類之目的，前述清償係指移轉現金、其他經濟資源或本公司之權益工具予交易對方致負債之消滅。惟若負債之條款，可能依交易對方之選擇，以移轉本公司之權益工具而導致其清償，且若該選擇權依 IAS 32「金融工具：表達」之規定係單獨認列於權益，則前述條款並不影響負債之分類。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

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

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

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

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司及關聯企業係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司及關聯企業損益份額」、「採用權益法之子公司及關聯企業其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；以及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債；以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外 幣

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

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，本公司國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司、關聯企業）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

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

(五) 存 貨

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

(六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

權益法下，原始投資依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面金額，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面金額。

當喪失對子公司控制時，本公司係按喪失控制日之公允價值衡量其對前子公司之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失控制當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與本公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

(七) 不動產、廠房及設備

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

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視。並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八) 無形資產

1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(九) 不動產、廠房及設備及無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至最小現金產生單位群組。

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

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

A. 按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金與按攤銷後成本衡量之應收帳款）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，利息收入係以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

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

B. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於本公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

(2) 金融資產之減損

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

應收帳款按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

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

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損

益按公允價值衡量之債務工具投資整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

2. 權益工具

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

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

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

3. 金融負債

(1) 後續衡量

除下列情況外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量：

A. 透過損益按公允價值衡量之金融負債

透過損益按公允價值衡量之金融負債包含持有供交易。

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

(2) 金融負債之除列

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

(十一) 收入認列

本公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

銷貨收入來自橡（塑）膠製品之製造及銷售。由於橡（塑）膠製品之銷售交付係符合滿足與客戶約定之銷售條件，且客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。

(十二) 租 賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 本公司為出租人

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

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

2. 本公司為承租人

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

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

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

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

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間變動導致未來租賃給

付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。

(十三) 政府補助

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

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

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

(十四) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本及前期服務成本）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時、計畫修正或縮減時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

(十五) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異、虧損扣抵等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

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

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

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映本公司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. 當期及遞延所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

(一) 金融資產之估計減損

應收帳款、債務工具投資之估計減損係基於本公司對於違約率及預期損失率之假設。本公司考量歷史經驗、現時市場情況，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。所採用重要假設及輸入值請參閱附註八。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

(二) 採用權益法投資之子公司金融資產之估計減損

應收帳款之估計減損係基於本公司對於違約率及預期損失率之假設。本公司考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

六、現金及約當現金

	109年12月31日	108年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 22	\$ 122
銀行支票及活期存款	96,057	157,956
約當現金（原始到期日在3個月以內之投資）		
銀行定期存款	170,000	310,000
	<u>\$ 266,079</u>	<u>\$ 468,078</u>

銀行定期存款於資產負債表日之利率區間如下：

	109年12月31日	108年12月31日
銀行定期存款	0.41%	0.63%~0.66%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>金融負債－流動</u>		
持有供交易		
衍生工具（未指定避險）		
－遠期外匯合約	\$ 345	\$ -

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>幣別</u>	<u>到期期間</u>	<u>合約金額（仟元）</u>
<u>109年12月31日</u>			
遠期外匯合約	歐元兌台幣	2021.01.06～ 2021.01.25	EUR 540/ NTD 18,287

本公司從事遠期外匯交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動所產生之風險。

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>非流動</u>		
透過其他綜合損益按公允價值		
衡量之權益工具投資		
國內投資		
未上市（櫃）股票－		
普通股	\$ 6,899	\$ 6,162

本公司持有之目的因屬中長期策略目的投資而指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

九、應收帳款

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>應收票據</u>		
按攤銷後成本衡量總帳面金額	\$ 165	\$ -
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 165</u>	<u>\$ -</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量總帳面金額	\$124,437	\$181,531
減：備抵損失	(1)	(40)
	<u>\$124,436</u>	<u>\$181,491</u>

本公司對商品銷售之平均授信期間為 60~90 天，應收帳款不予計息。為減輕信用風險，本公司管理階層定期評估授信額度及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

本公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢及產業展望。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算或債款已逾期超過 240 天，本公司直接認列相關備抵損失，惟仍會持續追索活動，追索回收之金額則認列於損益。

本公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

109 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1 ~ 60 天	逾期 61 ~ 210 天	合計
預期信用損失率	-	1.33%		
總帳面金額	\$ 124,362	\$ 75		\$ 124,437
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	(1)	(1)	(1)
攤銷後成本	<u>\$ 124,362</u>	<u>\$ 74</u>		<u>\$ 124,436</u>

108 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1 ~ 60 天	逾期 61 ~ 210 天	合計
預期信用損失率	-	0.17%	70.59%	
總帳面金額	\$ 179,189	\$ 2,291	\$ 51	\$ 181,531
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	(4)	(36)	(40)
攤銷後成本	<u>\$ 179,189</u>	<u>\$ 2,287</u>	<u>\$ 15</u>	<u>\$ 181,491</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	109年度	108年度
年初餘額	\$ 40	\$ 35
加：本年度提列（迴轉）減損損失	(39)	5
年底餘額	<u>\$ 1</u>	<u>\$ 40</u>

十、存 貨

	109年12月31日	108年12月31日
原 料	\$ 37,979	\$ 23,635
在 製 品	27,067	9,503
製 成 品	11,314	5,911
商 品	3,288	7,612
物 料	697	372
	<u>\$ 80,345</u>	<u>\$ 47,033</u>

營業成本中包括存貨淨變現價值跌價損失（回升利益）及報廢損失金額如下：

	109年度	108年度
存貨淨變現價值跌價損失（回升利益）	\$ 986	(\$ 143)
存貨報廢損失	95	119

存貨淨變現價值回升係因本公司去化部分已提列跌價之存貨所致。

十一、採用權益法之投資

	109年12月31日	108年12月31日
投資子公司-Silitech (BVI) Holding Ltd.	<u>\$ 1,738,780</u>	<u>\$ 2,080,253</u>
	<u>所有權權益及表決權百分比</u>	
<u>子 公 司 名 稱</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
Silitech (BVI) Holding Ltd.	100%	100%

109及108年度採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

十二、不動產、廠房及設備

	自有土地	建築物	機器設備	試驗設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	合計
成 本								
109年1月1日餘額	\$ 9,789	\$ 164,280	\$ 154,738	\$ 59,389	\$ 3,440	\$ 48,382	\$ 10,809	\$ 450,827
增 添	-	-	11,765	4,707	-	6,504	980	23,956
處 分	-	-	(64,228)	(7,426)	-	(553)	-	(72,207)
109年12月31日餘額	\$ 9,789	\$ 164,280	\$ 102,275	\$ 56,670	\$ 3,440	\$ 54,333	\$ 11,789	\$ 402,576
累計折舊								
109年1月1日餘額	\$ -	\$ 134,085	\$ 96,332	\$ 53,110	\$ 3,440	\$ 42,650	\$ 9,332	\$ 338,949
折舊費用	-	2,379	4,101	749	-	3,204	882	11,315
處 分	-	-	(43,026)	(6,750)	-	(553)	-	(50,329)
109年12月31日餘額	\$ -	\$ 136,464	\$ 57,407	\$ 47,109	\$ 3,440	\$ 45,301	\$ 10,214	\$ 299,935
累計減損								
109年1月1日餘額	\$ -	\$ 64	\$ 44,089	\$ 5,659	\$ -	\$ 756	\$ 754	\$ 51,322
認列減損損失	-	-	-	-	-	-	-	-
處 分	-	-	(21,202)	(676)	-	-	-	(21,878)
109年12月31日餘額	\$ -	\$ 64	\$ 22,887	\$ 4,983	\$ -	\$ 756	\$ 754	\$ 29,444
109年12月31日淨額	\$ 9,789	\$ 27,752	\$ 21,981	\$ 4,578	\$ -	\$ 8,276	\$ 821	\$ 73,197
成 本								
108年1月1日餘額	\$ 9,789	\$ 168,666	\$ 172,345	\$ 74,291	\$ 3,440	\$ 46,956	\$ 13,039	\$ 488,526
增 添	-	-	12,924	257	-	2,959	430	16,570
處 分	-	(4,386)	(30,531)	(15,159)	-	(1,533)	(2,660)	(54,269)
108年12月31日餘額	\$ 9,789	\$ 164,280	\$ 154,738	\$ 59,389	\$ 3,440	\$ 48,382	\$ 10,809	\$ 450,827
累計折舊								
108年1月1日餘額	\$ -	\$ 134,945	\$ 113,616	\$ 67,276	\$ 3,440	\$ 42,046	\$ 9,999	\$ 371,322
折舊費用	-	2,435	5,121	362	-	2,137	908	10,963
處 分	-	(3,295)	(22,405)	(14,528)	-	(1,533)	(1,575)	(43,336)
108年12月31日餘額	\$ -	\$ 134,085	\$ 96,332	\$ 53,110	\$ 3,440	\$ 42,650	\$ 9,332	\$ 338,949
累計減損								
108年1月1日餘額	\$ -	\$ 1,155	\$ 52,215	\$ 6,290	\$ -	\$ 756	\$ 1,839	\$ 62,255
認列減損損失	-	-	-	-	-	-	-	-
處 分	-	(1,091)	(8,126)	(631)	-	-	(1,085)	(10,933)
108年12月31日餘額	\$ -	\$ 64	\$ 44,089	\$ 5,659	\$ -	\$ 756	\$ 754	\$ 51,322
108年12月31日淨額	\$ 9,789	\$ 30,131	\$ 14,317	\$ 620	\$ -	\$ 4,976	\$ 723	\$ 60,556

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109年及108年12月31日累計減損金額分別為29,444仟元及51,322仟元。109及108年度因處分部分設備致本公司累計減損金額分別減少21,878仟元及10,933仟元。

不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

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

十三、租賃協議

其他租賃資訊

	109年度	108年度
短期租賃費用	\$ 2,282	\$ 2,265
租賃之現金(流出)總額	\$ 2,282	\$ 2,265

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

十四、其他應付款

	109年12月31日	108年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 31,231	\$ 35,857
應付模具款	9,445	5,958
應付休假給付	7,814	3,503
應付設備款	7,009	733
應付勞務費	4,200	9,551
其他	24,553	19,650
	\$ 84,252	\$ 75,252

十五、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

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

(二) 確定福利計畫

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

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	109年12月31日	108年12月31日
確定福利義務現值	\$ 51,356	\$ 84,038
計畫資產公允價值	(16,226)	(37,814)
淨確定福利負債	<u>\$ 35,130</u>	<u>\$ 46,224</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
108年1月1日	<u>\$ 77,868</u>	<u>(\$ 34,897)</u>	<u>\$ 42,971</u>
服務成本			
當期服務成本	2,153	-	2,153
利息費用(收入)	<u>779</u>	<u>(357)</u>	<u>422</u>
認列於損益	<u>2,932</u>	<u>(357)</u>	<u>2,575</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	<u>(1,055)</u>	<u>(1,055)</u>
精算損失—人口統計假 設變動	1,688	-	1,688
精算損失—財務假設變 動	1,798	-	1,798
精算利益—經驗調整	<u>(248)</u>	<u>-</u>	<u>(248)</u>
認列於其他綜合損益	<u>3,238</u>	<u>(1,055)</u>	<u>2,183</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>(1,505)</u>	<u>(1,505)</u>
108年12月31日	<u>84,038</u>	<u>(37,814)</u>	<u>46,224</u>
服務成本			
當期服務成本	2,086	-	2,086
前期服務成本及清償損 失(利益)	<u>(9,157)</u>	<u>-</u>	<u>(9,157)</u>
利息費用(收入)	<u>630</u>	<u>(290)</u>	<u>340</u>
認列於損益	<u>(6,441)</u>	<u>(290)</u>	<u>(6,731)</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	<u>(1,183)</u>	<u>(1,183)</u>
精算損失—人口統計假 設變動	1,142	-	1,142
精算損失—財務假設變 動	1,369	-	1,369
精算利益—經驗調整	<u>(4,347)</u>	<u>-</u>	<u>(4,347)</u>
認列於其他綜合損益	<u>(1,836)</u>	<u>(1,183)</u>	<u>(3,019)</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>(1,344)</u>	<u>(1,344)</u>
福利支付	<u>(24,405)</u>	<u>24,405</u>	<u>-</u>
109年12月31日	<u>\$ 51,356</u>	<u>(\$ 16,226)</u>	<u>\$ 35,130</u>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	109年度	108年度
營業成本	(\$ 3,577)	\$ 626
推銷費用	(833)	482
管理費用	(1,746)	1,001
研發費用	(575)	466
	<u>(\$ 6,731)</u>	<u>\$ 2,575</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：債券之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資之報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	109年12月31日	108年12月31日
折現率	0.5%	0.75%
薪資預期增加率	3%	3%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	109年12月31日	108年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 1,102)	(\$ 1,828)
減少 0.25%	\$ 1,140	\$ 1,889
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 1,092	\$ 1,816
減少 0.25%	(\$ 1,062)	(\$ 1,767)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	109年12月31日	108年12月31日
預期1年內提撥金額	<u>\$ 711</u>	<u>\$ 1,576</u>
確定福利義務平均到期期間	9.4年	8.9年

十六、權益

(一) 股本

普通股

	109年12月31日	108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>60,000</u>	<u>60,000</u>
已發行股本	<u>\$ 600,000</u>	<u>\$ 600,000</u>

本公司於109年8月31日召開股東臨時會，決議通過辦理私募現金增資發行普通股不超過9,000仟股。

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

(二) 資本公積

	109年12月31日	108年12月31日
得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本		
股票發行溢價	<u>\$ 507,154</u>	<u>\$ 507,154</u>

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

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算後如有稅後淨利，應先彌補以往年度虧損（包括調整未分配盈餘金額），次就其餘額提列百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列。並依法令及主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積，再加計前期累積未分配盈餘後（包括調整未分配盈餘金額），除保留公司未來發展所需資金提列部分為保留盈餘外，餘額由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議，分派股東股息及紅利。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二一之(二)員工福利費用。

本公司股利政策係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境及國內外競爭狀況並兼顧股東利益等因素，於上期無累積虧損時，以公司每年決算稅後淨利提撥不低於百分之七十分配股東股利，分配方式得以現金或股票為之，其中現金股利不低於當年度分配股利總額之百分之九十。

如當年度本公司無可分配之盈餘，或有可分配之盈餘但其數額顯著低於公司前一年度實際分派之盈餘，或依本公司財務、業務及經營面等因素之考量，得將公積全部或一部依法令或主管機關規定予以分派。

本公司盈餘及公積之分派以現金發放者，授權由董事會以三分之二以上董事出席及出席董事過半數之決議分派之，並報告股東會；以發行新股方式為之時，則應依規定由股東會決議辦理。

本公司已於 109 年 6 月 18 日股東會決議通過修正章程，刪除得於每季終了後進行盈餘分派或虧損撥補之規定。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司依金管會證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等相關規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司於 109 年 6 月 18 日及 108 年 6 月 12 日舉行股東常會，分別決議通過 108 及 107 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案	
	108年度	107年度
特別盈餘公積	\$ 1,669	\$ 143,099

十七、收 入

依據國際財務報導準則第 15 號辨認本公司客戶合約收入類型為「產品銷售收入」類型。本公司核心技術在於整合橡膠、塑膠、光學等構件，其應用廣泛，目前主要應用於機構整合元件產業與產品。

	109年度	108年度
客戶合約收入		
產品銷貨收入	\$ 638,082	\$ 949,744

十八、營業外收入及支出

(一) 利息收入

	109年度	108年度
利息收入		
銀行存款	\$ 1,402	\$ 3,354

(二) 其他收入

	109年度	108年度
租金收入	\$ 1,516	\$ 1,442
政府補助收入	9,532	-
其 他	5,779	6,327
	<u>\$ 16,827</u>	<u>\$ 7,769</u>

(三) 其他利益 (損失)

	109年度	108年度
淨外幣兌換損益	\$ 177	(\$ 1,244)
透過損益按公允價值衡量之		
金融負債損失	(415)	-
處分不動產、廠房及設備利益	536	-
投資關聯企業減損損失	-	(7,986)
其他	(9)	(30)
	<u>\$ 289</u>	<u>(\$ 9,260)</u>

(四) 外幣兌換 (損) 益

	109年度	108年度
外幣兌換利益總額	\$ 7,907	\$ 14,498
外幣兌換損失總額	(7,730)	(15,742)
淨外幣兌換利益 (損失)	<u>\$ 177</u>	<u>(\$ 1,244)</u>

十九、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用 (利益) 之主要組成項目

	109年度	108年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ -	\$ 681
遞延所得稅		
本年度產生者	<u>3,726</u>	(682)
認列於損益之所得稅費用 (利益)	<u>\$ 3,726</u>	<u>(\$ 1)</u>

會計所得與所得稅費用 (利益) 之調節如下：

	109年度	108年度
稅前淨損	<u>(\$ 362,532)</u>	<u>(\$ 30,496)</u>
稅前淨損按法定稅率計算之		
所得稅利益	(\$ 72,506)	(\$ 6,099)
稅上不可減除之費損	-	7,916
免稅所得	(1,906)	-
未認列之虧損扣抵 / 可減除		
暫時性差異	78,138	(2,499)
其他	-	681
認列於損益之所得稅費用 (利益)	<u>\$ 3,726</u>	<u>(\$ 1)</u>

(二) 本期所得稅資產與負債

	109年12月31日	108年12月31日
本期所得稅資產		
應收退稅款	\$ 89	\$ 89

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

109 年度

	期 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	自 權 益 重 分 類 至 損 益	期 末 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>					
暫時性差異					
備抵存貨跌價損失	\$ 44	\$ 197	\$ -	\$ -	\$ 241
未實現兌換損失	358	(300)	-	-	58
確定福利退休計畫	9,084	(1,599)	(604)	-	6,881
國外營運機構兌換差額	35,300	-	16,138	-	51,438
應付休假給付	700	863	-	-	1,563
虧損扣抵	29,302	-	-	-	29,302
其 他	170	48	-	-	218
	<u>\$ 74,958</u>	<u>(\$ 791)</u>	<u>\$ 15,534</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 89,701</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>					
暫時性差異					
未實現兌換利益	\$ 784	(\$ 650)	\$ -	\$ -	\$ 134
土地增值稅準備	9,477	-	-	-	9,477
採用權益法之子公司及 關聯企業損益之份額	22,869	3,585	-	-	26,454
	<u>\$ 33,130</u>	<u>\$ 2,935</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 36,065</u>

108 年度

	期 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	自 權 益 重 分 類 至 損 益	期 末 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>					
暫時性差異					
備抵存貨跌價損失	\$ 72	(\$ 28)	\$ -	\$ -	\$ 44
未實現兌換損失	237	121	-	-	358
確定福利退休計畫	8,432	215	437	-	9,084
國外營運機構兌換差額	35,186	-	847	(733)	35,300
應付休假給付	553	147	-	-	700
虧損扣抵	29,302	-	-	-	29,302
其 他	170	-	-	-	170
	<u>\$ 73,952</u>	<u>\$ 455</u>	<u>\$ 1,284</u>	<u>(\$ 733)</u>	<u>\$ 74,958</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>					
暫時性差異					
未實現兌換利益	\$ 257	\$ 527	\$ -	\$ -	\$ 784
土地增值稅準備	9,477	-	-	-	9,477
採用權益法之子公司及 關聯企業損益之份額	23,623	(754)	-	-	22,869
	<u>\$ 33,357</u>	<u>(\$ 227)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 33,130</u>

(四) 未於個體資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異及未使用虧損扣抵

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
虧損扣抵		
116 年度到期	\$ 604	\$ 604
117 年度到期	63,661	38,727
118 年度到期	87,299	87,299
119 年度到期	<u>113,413</u>	<u>-</u>
	<u>\$264,977</u>	<u>\$126,630</u>
可減除暫時性差異		
不動產、廠房及設備減損損失	\$ <u>-</u>	\$ <u>213</u>

(五) 未使用之虧損扣抵相關資訊

截至 109 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關金額如下。

<u>尚未扣抵餘額</u>	<u>最後扣抵年度</u>
\$ 147,114	116
63,661	117
87,299	118
<u>113,413</u>	119
<u>\$ 411,487</u>	

(六) 所得稅核定情形

本公司截至 107 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二十、每股淨損

	單位：每股元	
	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
基本每股淨損	(<u>\$ 6.10</u>)	(<u>\$ 0.24</u>)
稀釋每股淨損	(<u>\$ 6.10</u>)	(<u>\$ 0.24</u>)

用以計算每股盈餘之淨損及普通股加權平均股數如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
本年度淨損	(<u>\$366,258</u>)	(<u>\$ 30,495</u>)

股 數	單位：仟股	
	109年度	108年度
用以計算基本每股淨損之普通 加權平均股數	60,000	127,378
具稀釋作用潛在普通股之影響： 員工酬勞或員工分紅	-	-
用以計算稀釋每股淨損之普通 加權平均股數	<u>60,000</u>	<u>127,378</u>

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二一、費用性質之額外資訊

(一) 折舊及攤銷

	109年度	108年度
不動產、廠房及設備	\$ 11,315	\$ 10,963
無形資產及其他資產	809	1,096
合 計	<u>\$ 12,124</u>	<u>\$ 12,059</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 5,782	\$ 5,168
營業費用	5,533	5,795
	<u>\$ 11,315</u>	<u>\$ 10,963</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 809</u>	<u>\$ 1,096</u>

(二) 員工福利費用

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 7,258	\$ 7,261
確定福利計畫 (附註十五)	(<u>6,731</u>)	<u>2,575</u>
	527	9,836
其他員工福利	<u>228,893</u>	<u>200,088</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 229,420</u>	<u>\$ 209,924</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 98,537	\$ 58,686
營業費用	<u>130,883</u>	<u>151,238</u>
	<u>\$ 229,420</u>	<u>\$ 209,924</u>

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

109 及 108 年度為本期淨損，故未估列員工酬勞及董事酬勞。109 及 108 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 110 年 2 月 22 日及 109 年 2 月 24 日經董事會決議不分派。

年度個體財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

有關本公司 110 及 109 年董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二二、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－非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值或其公允價值無法可靠衡量。

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

109年12月31日

	<u>第 1 等級</u>	<u>第 2 等級</u>	<u>第 3 等級</u>	<u>合 計</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
－國內未上市（櫃）股票	\$ -	\$ -	\$ 6,899	\$ 6,899
<u>透過損益按公允價值衡量之金融負債</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 345	\$ -	\$ 345

108年12月31日

	<u>第 1 等級</u>	<u>第 2 等級</u>	<u>第 3 等級</u>	<u>合 計</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
－國內未上市（櫃）股票	\$ -	\$ -	\$ 6,162	\$ 6,162

109及108年度無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融資產以第3等級公允價值衡量之調節：無。

3. 第3等級公允價值衡量之評價技術及輸入值：國內未上市（櫃）權益投資係按淨資產公允價值，計算預期應可持有此項投資之現值。

(三) 金融工具之種類

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產（註1）	\$ 395,487	\$ 659,924
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>		
權益工具投資	6,899	6,162
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量（註2）	197,262	291,390
透過損益按公允價值衡量	345	-

註 1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含應付帳款及其他應付款等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

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

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

1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。本公司從事某些衍生金融工具以管理所承擔之外幣匯率風險。

(1) 匯率風險

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

本公司承作之衍生金融工具，其到期日皆短於 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。

敏感度分析

有關外幣匯率風險之敏感度分析，主要係針對財務報導期間結束日之外幣貨幣性項目計算。當新台幣對美元、

新台幣對歐元升值／貶值 5%時，本公司之損益及權益分別減少／增加如下：

	美 元 之 影 響 (i)		歐 元 之 影 響 (ii)	
	109年度	108年度	109年度	108年度
損 益	\$ 745	\$ 860	\$1,495	\$1,392

(i) 主要源自於本公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美金計價應收款項及應付款項。

(ii) 主要源自於本公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之歐元計價應收款項。

(2) 利率風險

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

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	109年12月31日	108年12月31日
具公允價值利率風險		
— 金融資產	\$ 170,000	\$ 310,000
具現金流量利率風險		
— 金融資產	96,056	157,955

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	
	109年度	108年度
損 益	\$ 96	\$ 158

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 109 年及 108 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 96% 及 98%，其餘應收帳款之信用集中風險相對並不重大。

(2) 財務信用風險

銀行存款及其他金融工具之信用風險，係由本公司財務部門衡量並監控。由於本公司之交易對象及履約他方均係信用良好之金融機構及政府機關，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

3. 流動性風險

本公司管理流動性風險之目標，係為維持營運所需之現金及約當現金，以確保本公司具有充足的財務彈性。

非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依本公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，本公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

109 年 12 月 31 日

	<u>1 年 內</u>	<u>1 至 3 年</u>	<u>3 至 5 年</u>	<u>5 年 以上</u>
<u>非衍生金融負債</u>				
無附息負債	\$ 236,307	\$ -	\$ -	\$ -

108 年 12 月 31 日

	1 年 內	1 至 3 年	3 至 5 年	5 年 以上
非衍生金融負債				
無附息負債	\$ 330,750	\$ -	\$ -	\$ -

二四、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下。

(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
光寶科技股份有限公司	本公司之主要法人股東（截至 109 年 12 月 30 日止，原為母公司）
Lite-On Japan Ltd.	其他關係人（本公司之主要法人股東轉投資之子公司）
錡美精機股份有限公司	其他關係人（截至 109 年 6 月 29 日止，本公司不再擔任錡美精機公司之董事，不視為關係人）
敦南科技股份有限公司	其他關係人（截至 109 年 11 月 30 日止，非屬本公司之主要法人股東之轉投資公司，不視為關係人）
敦南科技（無錫）有限公司	其他關係人（截至 109 年 11 月 30 日止，非屬本公司之主要法人股東之轉投資公司，不視為關係人）
光寶電子（廣州）有限公司	其他關係人（本公司之主要法人股東轉投資之子公司）
光寶匯才資訊服務股份有限公司	其他關係人（本公司之主要法人股東轉投資之子公司）
旭寶旅行社股份有限公司	實質關係人
Silitech Technology Corporation Ltd.	子公司
Silitech Technology Corporation Sdn. Bhd.	子公司
Silitech (Bermuda) Holding Ltd.	子公司
旭榮電子（深圳）有限公司	子公司

(二) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	109年度	108年度
銷貨收入	子 公 司	\$ 19,235	\$ 22,953
	主要法人股東	13,135	1,134
	其他關係人	17,861	53,060
		<u>\$ 50,231</u>	<u>\$ 77,147</u>

對關係人之銷貨條件與一般廠商無顯著不同。

(三) 進 貨

關 係 人 類 別	109年度	108年度
子 公 司		
–Silitech Technology Corp. Ltd.	\$ 156,740	\$ 564,946
其他關係人	2,852	6,678
子 公 司	-	5,068
	<u>\$ 159,592</u>	<u>\$ 576,692</u>

對關係人之進貨條件與一般廠商無顯著不同。

(四) 其他收入與各項費用

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	109年度	108年度
各項費用	其他關係人	\$ 4,558	\$ 4,805
	主要法人股東	2,575	5,450
	實質關係人	96	1,238
		<u>\$ 7,229</u>	<u>\$ 11,493</u>
其他收入	其他關係人	\$ 766	\$ 1,431
	主要法人股東	10	-
		<u>\$ 776</u>	<u>\$ 1,431</u>

本公司將部分辦公室出租予錡美精機股份有限公司（截至 109 年 6 月 29 日已非關係人），租期分別自 109 年及 108 年 1 月至 12 月，每月租金分別為 125 仟元及 119 仟元，按月以 T/T 匯款支付。

(五) 應收關係人款項（不含對關係人放款）

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	109年12月31日	108年12月31日
應收帳款	主要法人股東	\$ 9,184	\$ -
	其他關係人	6,209	5,215
	子 公 司	3,153	1,535
		<u>\$ 18,546</u>	<u>\$ 6,750</u>
其他應收款	子 公 司	\$ 516	\$ 684
	主要法人股東	99	1,721
		<u>\$ 615</u>	<u>\$ 2,405</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。

(六) 應付關係人款項 (不含向關係人借款)

帳列項目	關係人類別	109年12月31日	108年12月31日
應付帳款	子公司		
	—Silitech Technology Corp. Ltd.	\$ 14,167	\$ 148,349
	子公司	504	-
	其他關係人	-	2,072
		<u>\$ 14,671</u>	<u>\$ 150,421</u>
其他應付款項	子公司	\$ 543	\$ -
	主要法人股東	142	1,981
	其他關係人	44	5,694
	實質關係人	-	57
		<u>\$ 729</u>	<u>\$ 7,732</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(七) 處分不動產、廠房及設備

關係人類別 / 名稱	處分價款		處分 (損) 益	
	109年度	108年度	109年度	108年度
其他關係人	<u>\$ 5</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5</u>	<u>\$ -</u>

(八) 主要管理階層薪酬

	109年度	108年度
短期員工福利	\$ 5,040	\$ 4,849
退職後福利	197	195
	<u>\$ 5,237</u>	<u>\$ 5,044</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、其他事項

有關新冠肺炎疫情之影響評估，本公司之子公司 109 年上半年受到新型冠狀病毒肺炎之影響，導致部分廠區停工及訂單延遲，截至 109 年 6 月 30 日止已全面復工，第四季合併營收亦較第三季合併營收成長 17%；另，本公司對於深圳旭榮廠因新冠肺炎疫情導致訂單量大幅下滑，加上租金上漲幅度過高，決定將深圳旭榮工廠逐步減產，因此針

對相關資產提列減損損失以及縮減費用。惟疫情影響仍具不確定性，本公司將持續關注疫情發展。

二六、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

109年12月31日

外幣資產	外幣	匯率	帳面金額
<u>貨幣性項目</u>			
美金	\$ 1,386	28.045	\$ 38,882
歐元	1,407	34.4954	48,536
日圓	8,051	0.2716	2,187
<u>非貨幣性項目</u>			
採權益法之子公司及關聯企業			
美金	62,000	28.045	1,738,780
<u>外幣負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	855	28.045	23,971

108年12月31日

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

具重大影響之外幣兌換損益未實現如下：

外幣	109年度		108年度	
	匯率	淨兌換損益	匯率	淨兌換損益
美元	29.4539 (美元：新台幣)	(\$ 36)	30.8681 (美元：新台幣)	\$ 2,239
人民幣	4.241 (人民幣：新台幣)	-	4.4882 (人民幣：新台幣)	(45)
歐元	34.25 (歐元：新台幣)	415	33.535 (歐元：新台幣)	(66)
日圓	0.2722 (日圓：新台幣)	2	0.2776 (日圓：新台幣)	3
		<u>\$ 381</u>		<u>\$ 2,131</u>

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。(無)
5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表二)
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
9. 從事衍生工具資訊。(附註七)
10. 被投資公司資訊。(附表三)

(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。(附表四)
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。(附表五)
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。

- (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
- (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
- (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
- (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例。

(附表六)

閎暉實業股份有限公司

期末持有有價證券情形

民國 109 年 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與發行人之關係	帳列科目	期股數(仟股)	帳面金額	持股比例(%)	未備		註
							允	價	
閎暉實業股份有限公司	股票 錙美精機股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	1,300	\$ 6,899	8.67	\$ 6,899		
	傑聖科技股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	6,820	-	9.46	-		註

註：經評估後業將金融資產之帳面值全數提列未實現評價損失。

閩暉實業股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

進(銷)公司	交易對象	關係	係	交易情形			交易條件與一般交易及原	應收(付)票據、帳款	註
				進(銷)貨金	佔總進(銷)貨之比率%	授信期間			
閩暉實業股份有限公司 Silittech Technology Corp. Ltd.	Silittech Technology Corp. Ltd. 閩暉實業股份有限公司	曾孫公司 母公司	進 銷	\$ 156,740	34%	90天	無顯著不同	應付帳款 (\$ 14,167)	9%
				USD 5,016 JPY 5,269 EUR 182	100%	90天	無顯著不同	應收帳款 USD 493 JPY 1,287	100%

閣暉實業股份有限公司

被投資公司資訊

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業區	原目	原始投資金額	期末股數 (仟股)	末比率 (%)	持帳面金額	有被投資公司本額	被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	註
閣暉實業股份有限公司	Silitech (BVI) Holding Ltd.	British Virgin Islands	一般投資業	USD 52,182	USD 52,182	52,182	100.00	\$ 1,738,780	(USD 8,817)	8,817	259,571	子公司 (註一)

註一：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表四。

閣暉實業股份有限公司
大陸投資資訊

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

大陸被投資名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期末自台灣匯出投資金額	本期末自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期末自台灣匯出金額	本期末被投資公司損益	本公司直接投資或間接投資之持股比例	本期末投資損益(註二)	列帳	未投資價值	截至本期末止已匯回投資收益	註
						匯出	匯回								
旭榮電子(深圳)有限公司	從事生產經營各式軸及橡膠製品、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	\$ 78,526 (USD 2,800)	註一	\$ 203,354	\$ 203,354	\$ -	\$ -	\$ 203,354	\$ 336,811 (RMB -79,411)	100%	\$ 336,811 (RMB -79,411)	\$ 178,077 (RMB 41,393)	\$ 3,925,064 (USD 122,919) (RMB 71,822)		
閣暉科技(蘇州)有限公司	從事經營汽車音響相關零件、鎖合盒零件及橡膠零件等橡膠產品之產銷業務	-	註一	\$ 981,575 (USD 35,000)	\$ 981,575 (USD 35,000)	\$ -	\$ -	\$ 981,575 (USD 35,000)	\$ 8 (RMB 2)	-	\$ 8 (RMB 2)	\$ -	\$ 1,170,049 (USD 8,796) (RMB 214,783)		(註六)

本期末大陸地區累計自台灣匯出投資金額	本期末自台灣匯出投資金額	本期末自台灣匯出累積投資金額	本期末自台灣匯出金額	本期末被投資公司損益	本公司直接投資或間接投資之持股比例	本期末投資損益(註二)	列帳	未投資價值	截至本期末止已匯回投資收益	註
\$ 1,269,064 (註四)	\$ 1,406,625 (註四)	\$ 203,354	\$ -	\$ 336,811 (RMB -79,411)	100%	\$ 336,811 (RMB -79,411)	\$ 178,077 (RMB 41,393)	\$ 3,925,064 (USD 122,919) (RMB 71,822)		
(USD 38,000)	(USD 42,905)	(USD 981,575)	(USD -)	(USD 8)	-	(USD 8)	(USD -)	(USD 1,170,049)		(註六)
(NTD 203,354)	(NTD 203,354)	(USD 35,000)	(USD -)	(RMB 2)	-	(RMB 2)	(RMB -)	(RMB 214,783)		

註一：透過第三地區投資再投資大陸公司

註二：本期認列投資損益，經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。

註三：本公司對大陸投資累計金額上限(淨值之百分之六十或八仟萬元較高者)已匯回之股本或盈餘)：2,092,028(淨值)×60%+5,095,113=6,350,330。

註四：經濟部投資審議委員會核准金額如下：

大陸投資公司名稱	文號	金額
旭榮電子(深圳)有限公司	經審二字第 091030841 號	NTD 203,354
閣暉電子(常熟)有限公司	經審二字第 093032599 號	USD 3,000
閣暉科技(蘇州)有限公司	經審二字第 10930007090 號	(USD 43,000)
閣暉科技(蘇州)有限公司	經審二字第 09600170390 號	USD 20,000
閣暉科技(蘇州)有限公司	經審二字第 09600164790 號	USD 2,000
閣暉科技(蘇州)有限公司	經審二字第 09500326290 號	USD 11,000
閣暉科技(蘇州)有限公司	經審二字第 09700434630 號	USD 45,000
旭盈表面處理(深圳)有限公司	經審二字第 09500004400 號	USD 605
蘇州旭盈模具製造有限公司	經審二字第 097000063560 號	USD 1,200
蘇州旭盈模具製造有限公司	經審二字第 10000321080 號	USD 1,500
旭佳表面處理(深圳)有限公司	經審二字第 09900449200 號	USD 1,600

註五：包含非自台灣匯出累積投資金額美金 2,700 仟元。

註六：閣暉科技(蘇州)有限公司於 109 年 1 月清算後消滅，已將股本人民幣 21,720 仟元，匯至第三地區投資事業閣暉(香港)控股有限公司，並於民國 109 年 3 月 5 日經審二字第 10930007110 號核准在案。

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

閱暉實業股份有限公司

主要股東資訊

民國 109 年 12 月 31 日

附表六

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持有股數 (股)	持 股 比 例
光寶科技股份有限公司	11,322,003	18.87%
華新科技股份有限公司	9,000,000	15.00%

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

六、有無發生財務週轉困難情事及其影響

公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響(關係企業係指符合公司法第三百六十九條之一規定者)：無。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

單位：新台幣仟元；%

項 目 \ 年 度	108 年度	109 年度	差 異	
			金額	%
流動資產	2,665,563	2,415,977	(249,586)	(9)
不動產、廠房及設備	454,030	241,912	(212,118)	(47)
其他非流動資產	225,806	221,870	(3,936)	(2)
資產總額	3,345,399	2,879,759	(465,640)	(14)
流動負債	714,824	639,598	(75,226)	(11)
非流動負債	109,572	148,133	38,561	35
負債總額	824,396	787,731	(36,665)	(4)
股本	600,000	600,000	0	0
資本公積	507,154	507,154	0	0
保留盈餘	1,698,359	1,333,196	(365,163)	(22)
權益總額	2,521,003	2,092,028	(428,975)	(17)

增減比例變動達 20% 之分析說明：

1. 不動產、廠房及設備減少：主要係因提列減損損失所致。
2. 非流動負債增加：主要係因租賃負債增加所致。
3. 保留盈餘減少：主要係因提列減損損失所致。

二、財務績效

單位：新台幣仟元；%

項 目 \ 年 度	108 年度	109 年度	增(減)金額	變動比例%
營業收入	2,295,774	1,734,002	(561,772)	(24)
營業成本	1,948,940	1,569,681	(379,259)	(19)
營業毛利	346,834	164,321	(182,513)	(53)
營業費用	432,497	344,775	(87,722)	(20)
營業利益	(85,663)	(180,454)	(94,791)	(111)
營業外收入及支出	86,744	(124,883)	(211,627)	(244)
稅前淨利	1,081	(305,337)	(306,418)	(28346)
所得稅費用(利益)	31,576	60,921	29,345	93
本期淨利	(30,495)	(366,258)	(335,763)	(1101)

(一)增減比例變動達 20%之分析說明：

1. 營業收入減少：係因子公司旭榮廠營收減少所致。
2. 營業毛利減少：係因營業收入減少及子公司旭榮廠減產並提列裁減費用所致。
3. 營業費用減少：係因旭榮減產故營業費用減少。
4. 營業利益減少：同 2. 說明。
5. 營業外收入及支出減少：係因減損損失所致。
6. 稅前淨利減少：同 2.及 5.說明。
7. 所得稅費用增加：係因旭榮廠減損評估其虧損無法扣抵所得稅，故認列所得稅損失所致。
8. 本期淨利減少：同 2.及 5.說明。

(二)預期銷售數量及其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

閎暉營運以汽車零組件、機構整合元件兩大類不同產業與產品為發展方向，汽車零組件方面：除了穩健獲利的汽車內裝機構零組件，也開發內裝機構新技術；機構整合元件方面：主要產品為穿戴式產品、智慧鎖模組、網通光學模組等領域。閎暉 109 年持續轉型調整：大陸廠產能精實聚焦，深圳旭榮廠逐步減產，並提高台灣廠產能投資，重新聚焦在汽車零組件及機構整合元件；華新科技股份有限公司成為閎暉主要法人股東之一，可望透過與華新科之長期合作關係，協助閎暉提升在車用等領域之競爭優勢，以擴展市場版圖。

三、現金流量

(一) 最近年度現金流量變動分析

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額 ①	全年來自營業活動 淨現金流入(出)量 ②	全年其他現金 流入(出)量 ③	現金剩餘 (不足)數額 ①+②+③	現金不足額 之補救措施	
				投資計劃	融資計劃
1,951,108	(125,587)	(119,197)	1,706,324	不適用	

1. 現金流量變動情形分析：

- (1) 營業活動：淨現金流出 125,587 仟元，主要係營業收入及支出與大陸旭榮廠裁減費用支出所致。
- (2) 投資活動：淨現金流出 8,773 仟元，主要係購置不動產、廠房及設備與處分大陸旭榮廠不動產、廠房及設備所致。
- (3) 籌資活動：淨現金流出 41,288 仟元，主要係償還租賃本金所致。
- (4) 匯率變動對現金之流出影響數 69,136 仟元

2. 現金不足額之補救措施：不適用。

(二) 流動性分析

項 目	年 度		
	108 年度	109 年度	增(減)比例(%)
現金流量比率(%)	12.85	(19.64)	(253)
現金流量允當比率(%)	8.85	(82.98)	(1038)
現金再投資比率(%)	2.13	(3.71)	(274)

1. 增減比例變動分析說明：

- (1) 現金流量比率(%)減少：係因 109 年度營業活動之淨現金流出增加。
- (2) 現金流量允當比率(%)減少：同 1.說明。
- (3) 現金再投資比率(%)減少：同 1.說明。

2. 流動性不足之補救措施：不適用。

(三) 未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額 ①	預計全年來自營業活 動淨現金流入(出)量 ②	預計全年其他 現金流入(出)量 ③	預計現金剩 餘(不足)數額 ①+②+③	預計現金不足額 之補救措施	
				投資計劃	融資計劃
1,706,324	52,968	96,627	1,855,919	不適用	

1. 現金流量變動情形分析：

- (1) 營業活動：淨現金流入 52,968 仟元，主要係營業收入及支出所致。
- (2) 投資活動：淨現金流出 135,894 仟元，主要係購置不動產、廠房及設備所致。
- (3) 籌資活動：淨現金流入 232,521 仟元，主要係私募現金增資收款所致。

2. 預計現金不足額之補救措施：不適用。

四、重大資本支出對財務業務之影響

(一)重大資本支出之運用情形及資金來源

單位：新台幣仟元

計劃項目	實際或預期之資金來源	所需資金總價	實際或預定資金運用情形		
			108 年度	109 年度	110 年度
生產及廠務設備	營運資金	213,230	65,475	16,853	130,902
其他	營運資金	48,274	12,511	20,456	15,307
合計		261,504	77,986	37,309	146,209

(二)預期可能產生效益及對財務業務之影響：上述資本支出係因應業務拓展所需，所需資金由營運資金支應無虞。

五、轉投資政策

109 年大陸廠產能精實聚焦，深圳旭榮廠逐步減產，同時調配全球銷售與生產布局，並提高台灣廠與馬來西亞廠之產能投資，專注於核心技術之深化延伸，轉投資也將以本公司核心事業相關之事業為主。

六、風險事項之分析評估

(一)最近年度利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

利率變動及通貨膨脹情形對本公司之營運及損益無重大影響。至於匯率變動，由於本公司以外銷為主，為避免匯率波動產生之影響，本公司利用外匯即期及遠期交易合約為工具以規避匯率變動風險。同時本公司除與往來銀行保持密切聯繫之外，亦將持續參考國內外之專業經濟研究報告及數據資料，即時掌握全球經濟景氣的變化以為因應。

(二)最近年度從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

本公司並無從事高風險、高槓桿之投資、資金貸與他人及背書保證之情事。關於資金貸與他人、背書保證及衍生性產品交易，本公司已制定「資金貸與他人及背書保證作業辦法」及「取得或處分資產處理程序」以規範資金貸與他人、背書保證及衍生性產品交易，本公司所從事之衍生性產品交易，均以避險為目的。

(三)最近年度研發計劃及未來預計投入之研發費用

本公司最近年度朝穿戴產業、智慧鎖產業、車用內裝玻璃及光學機構件模組產品之領域發展。除提供客戶前期產品設計與研究開發彈性服務，同時執行先進製造(先期智能製造)的規劃與執行，提升生產效能。相關研發計畫與進度皆按規劃進行，未來將持續投入產品研發，掌握人才、資金、技術等關鍵因素，保持研發能力與產品設計服務之領先地位，預計 110 年度再投入研發相關費用約計新台幣肆仟萬元。

(四)最近年度國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

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

(五)最近年度科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司係所屬產業的領導廠商之一，對技術研發及創新原為營運不可或缺之計劃，同時也為本公司主要的競爭利基，故科技改變對本公司財務業務有正面積極效應，本公司也將持續維持研發與技術領先之地位。近期智慧財產權侵害案件頻傳，導致企業市場競爭所面臨的智慧財產風險遽增，突顯智慧財產經營與保護對公司營運與發展前景有重大影響。因此，本公司已就智慧財產權智慧財產的創造、保護、應用、到後續變成公司的價值，已訂定「營業祕密管理辦法」、「專利申請與獎勵辦法」、「資訊安全管理辦法」、商標管理等相關完整的配套，使得本公司智慧財產權的風險可以有效控制並可防禦糾紛，以成就創造智慧財產權的最大價值。

(六)最近年度企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

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

(七)最近年度進行併購之預期效益及可能風險

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無進行任何併購之情事。

(八)最近年度擴充廠房之預期效益及可能風險

請詳本章四、重大資本支出對財務業務之影響。

(九)最近年度進貨或銷貨集中所面臨之風險

本公司成立係自旭麗橡膠事業部門分割獨立成立，與原物料供應商有多年深厚之合作經驗，彼此間已成為良好之合作夥伴關係，公司全球生產基地之原料需求採一併議價，故原物料採購時有相對的議價空間及品質佳的穩定供料來源，另本公司所屬進貨種類繁多無進貨集中問題。

本公司銷售對象主要為全球知名國際廠商或代工廠，本公司更積極對不同客戶進行業務拓展，及開發產品應用以擴大客戶來源，故本公司無銷貨集中之虞。

(十)董事或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響及風險

華新科技股份有限公司(以下稱華新科)分別於109年6月8日於集中市場以鉅額交易方式及110年3月30日以私募增資方式，共取得本公司25%股份並於109年8月31日起取得董事會二席董事，其董事長焦佑衡先生同時擔任本公司董事長。華新科對於本公司之業務及營運狀況具有相當程度的了解，並再藉由私募增加持股，深化雙方合作機會，建立更緊密的長期合作關係，協助本公司提升在車用、5G等領域之競爭優勢，以擴展市場版圖。

光寶科技股份有限公司雖於109年6月8日透過鉅額交易處分閎暉9,000仟股股份予華新科，然仍有二席法人董事代表人為閎暉董事會成員，持續參與董事會運作。

(十一)經營權之改變對公司之影響及風險：

除上述第(十)點外，本公司經營團隊係以專業經理人為主體，內部並依法令訂有各項規章以資遵行，故經營權之改變無重大之影響及風險。

(十二)訴訟或非訟事件

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

(十三)風險管理之政策及組織架構

1.風險管理之組織與運作

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

本公司各項作業風險管理分為三個層級進行管控機制：主辦單位或承辦人為第一機制，必需負起作業的最初風險發覺、評估及管控的考量設計與防範之責。第二機制為總經理主持的評估或評議委員會，

除負責可行性評估外，還包括各種風險的評估。第三機制除稽核室針對其潛在的作業風險進行覆核與審查，並定期向董事會進行內部稽核報告外，及董事會的審議。

2. 風險管理組織表

重要風險評估事項	業務主辦單位 (第一機制)	風險審議及控制 (第二機制)	董事會及稽核室 (第三機制)
一、利率、匯率及財務風險 二、高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易及金融理財投資	資金管理單位	財務處評估	董事會： 風險評估控管之決策與最終控制 稽核室： 風險之檢查、評估、督導、改善追蹤及報告
三、研發計劃 四、政策及法律變動 五、科技及產業變化 六、企業形象改變 七、併購效益 八、擴充廠房或生產 九、集中進貨或銷貨	研發暨新事業發展處 法務室 資訊處 總經理室 財務處 行銷業務處 資材處 機構整合營運事業處 汽車零組件營運事業處	研發、經營及產銷會議	
十、董監事或大股東之股權移動 十一、經營權之改變	財務處	經營會議	
十二、訴訟或非訟事項	法務室	法務會議	
十三、人員行為、道德與操守	各級主管 人資部	人資會議	
十四、董事會議事管理	財務處	法務室、稽核室	

(十四)其他重要風險及因應措施

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

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

1. 成立「資訊安全委員會」

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

2. 常設性資訊安全小組

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

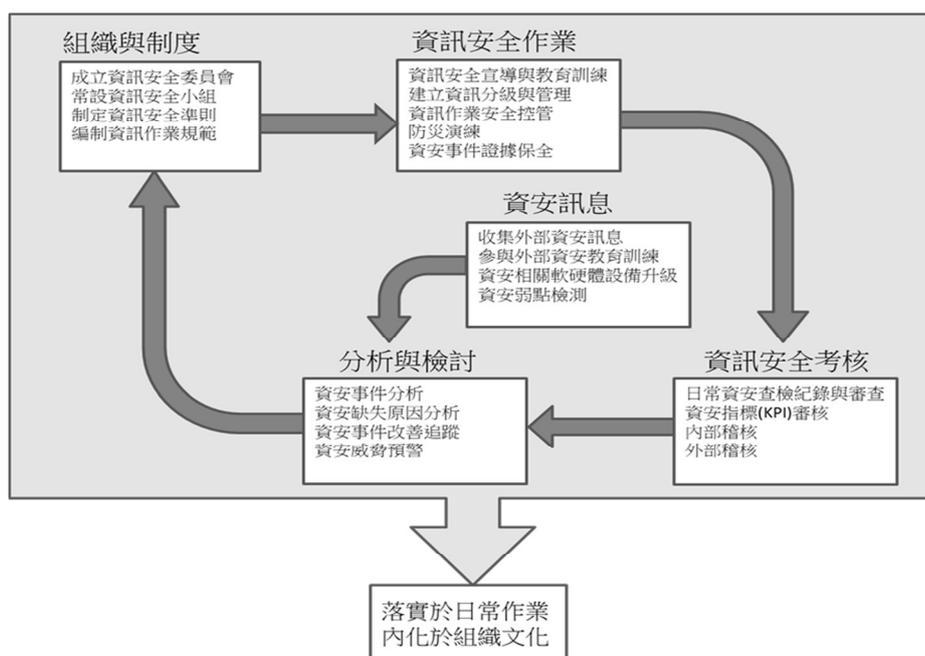
3. 制定資訊安全準則

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

4. 定期教育訓練與宣導

資訊安全小組不定期舉辦資訊教育訓練，提升員工正確資訊作業方式與資安知識。每季發布最新資安威脅及應注意事項，若預期資安風險提升，將立即發布相關警訊及採取對應措施。

資安管理實施藍圖



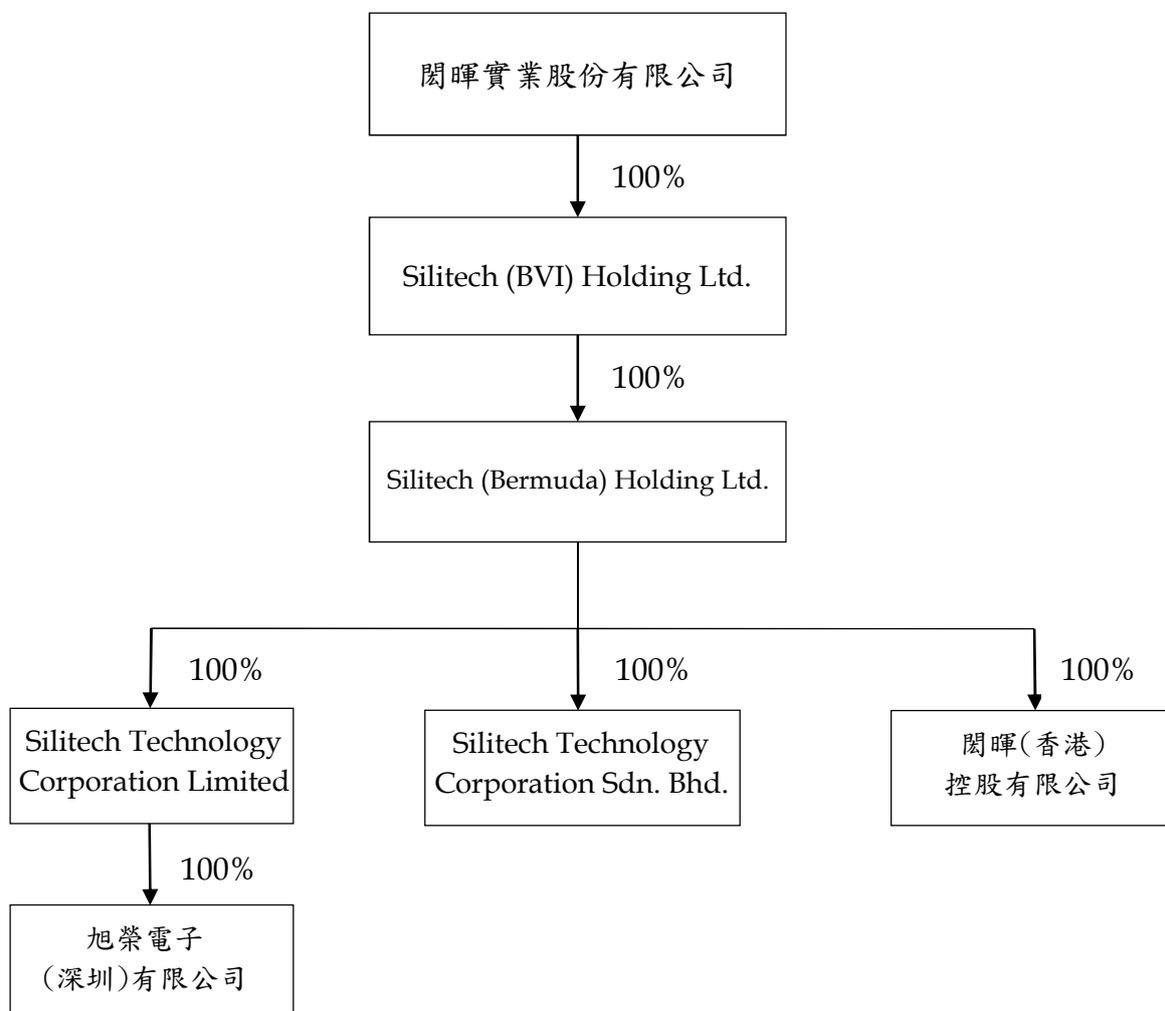
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業組織圖

109 年 12 月 31 日



(二)關係企業合併營業報告書

1. 關係企業基本資料

109年12月31日

單位：仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
Silitech (BVI) Holding Ltd.	2001/09/27	Portcullis Chambers, 4th Floor, Ellen Skelton Building, 3076 Sir Francis Drake Highway, Road Town, Tortola, British Virgin Islands VG1110	USD 52,182	一般投資業
Silitech (Bermuda) Holding Ltd.	2002/08/28	Victoria Place, 5th Floor, 31 Victoria Street, Hamilton HM 10, Bermuda	USD 52,132	一般投資業
Silitech Technology Corporation Sdn. Bhd.	2002/05/09	1528, MK 15, Jalan Besar, 14200 Sungai Jawi, Seberang Perai Selatan Penang, Malaysia	USD 5,632	矽膠、按鍵及其他電腦附件之 製造
Silitech Technology Corporation Limited	2002/01/16	Rm1610-11 CC, Wu Building, 302-8 Hennessy Road, Wanchai, HK	USD 8,000	橡(塑)膠製品及電腦週邊之製 造
旭榮電子(深圳)有限公司	1999/12/24	廣東省深圳市寶安區沙井街道南環路 461號C、D棟	USD 2,800	從事生產經營各式芯軸及橡膠 製品、塑膠製品、滾輪組件、 橡塑料模具、激光器、音圈馬 達、觸控模組、塑膠視窗組件 及玻璃視窗組件之產銷業務
閱暉(香港)控股有限公司	2007/10/17	Rm1610-11 CC, Wu Building, 302-8 Hennessy Road, Wanchai, HK	USD 24,200	一般投資業

2. 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

3. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

本公司及本公司之關係企業所經營之業務包括一般投資業、製造業、買賣業及電子工業等。

4. 各關係企業董事、監察人及總經理資料

109 年 12 月 31 日

企業名稱	職稱	代表人姓名	持有股份	
			股數(或出資額)	持股比例
Silitech (BVI) Holding Ltd.	董事	焦佑衡	閎暉實業(股)公司 持有 52,182 仟股	100%
	董事	徐幼珍		
	董事	陳韋齡		
Silitech (Bermuda) Holding Ltd.	董事	焦佑衡	Silitech (BVI) Holding Ltd. 持有 52,132 仟股	100%
	董事	徐幼珍		
	董事	陳韋齡		
Silitech Technology Corporation Sdn. Bhd.	董事	焦佑衡	Silitech (Bermuda) Holding Ltd. 持有 21,400 仟股	100%
	董事	徐幼珍		
	董事	陳韋齡		
	董事	王振財		
Silitech Technology Corporation Limited	董事	焦佑衡	Silitech (Bermuda) Holding Ltd. 持有 62,400 仟股	100%
	董事	徐幼珍		
	董事	陳韋齡		
旭榮電子(深圳)有限公司	董事	焦佑衡	Silitech Technology Corporation Limited 出資額 RMB37,131 仟元	100%
	董事	徐幼珍		
	董事暨法定代理人/總經理	程鈞尉		
	監事	陳韋齡		
閎暉(香港)控股有限公司	董事	宋恭源	Silitech (Bermuda) Holding Ltd. 持有 24,200 仟股	100%
	董事	陳廣中		
	董事	黃俊傑		

5. 關係企業營運概況

109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股盈(損)為元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業(損)益	本期(損)益 (稅後)	每股盈(損) (稅後)
Silitech (BVI) Holding Ltd.	1,463,442	1,739,260	28	1,739,232	0	(114)	(259,695)	(4.98)
Silitech (Bermuda) Holding Ltd.	1,462,040	1,726,394	3,584	1,722,810	0	(19,165)	(259,724)	(4.98)
Silitech Technology Corporation Limited	285,653	256,159	14,339	241,820	155,826	(197)	(331,590)	(5.31)
旭榮電子(深圳)有限公司	99,789	348,215	170,136	178,079	313,612	(141,125)	(336,811)	NA
Silitech Technology Corporation Sdn. Bhd.	149,981	865,665	319,773	545,892	957,368	100,698	76,492	3.57
閎暉科技(蘇州)有限公司 (註)	0	0	0	0	0	(5)	8	NA
閎暉(香港)控股有限公司	873,473	161,977	0	161,977	0	62	3,419	0.14

本表所列資本額、資產總額、負債總額及淨值金額係以民國 109 年之年底匯率換算；營業收入、營業(損)益、本期(損)益及每股盈(損)金額係依民國 109 年之平均匯率換算。

註：已於 109 年 1 月 13 日完成清算註銷。

(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 109 年度（自 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：閱暉實業股份有限公司



負責人：焦 佑 衡



中 華 民 國 110 年 2 月 22 日

(四)關係報告書：不適用。

二、私募有價證券辦理情形

項 目	發行日期：110 年 3 月 30 日				
私募有價證券種類	普通股				
股東會通過日期與數額	股東會通過日期：109 年 8 月 31 日；數額：以不超過 9,000,000 股為限，於決議之日起一年內一次或分二次辦理。				
價格訂定之依據及合理性	<p>一、以 110 年 3 月 25 日為定價日，本次私募價格訂定係以下列二基準計算價格較高者為參考價格：</p> <p>(一)定價日前一、三或五個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價，該股價為新台幣(下同)34.63 元；</p> <p>(二)定價日前三十個營業日普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價，該股價為 32.76 元。</p> <p>二、以上列二基準計算價格較高者 34.63 元為參考價格，本次實際私募價格 33.0 元，為參考價格之 95.3%，不低於股東臨時會決議參考價格之八成。</p> <p>三、本次私募實際發行價格其訂定方式及條件符合法令規定，並考量公司未來展望以及私募有價證券之轉讓時點、對象及數量均有嚴格限制，且三年內不得洽辦上市掛牌、流動性較差等因素，故本案私募價格之訂定應屬合理。</p>				
特定人選擇之方式	本案私募普通股之對象以符合證券交易法第 43 條之 6 及金融監督管理委員會 91 年 6 月 13 日 (91) 台財證一字第 0910003455 號令規定之特定人為限，並以與本公司業務發展相關、具合作綜效者為優先。				
辦理私募之必要理由	考量資本市場狀況、發行成本、發行作業時效性，以及私募股票有三年內不得自由轉讓之限制等因素，較可確保並強化與華新科技股份有限公司間更緊密的長期合作關係。				
價款繳納完成日期	110 年 3 月 29 日				
應募人資料	私募對象	資格條件	認購數量(股)	與公司關係	參與公司經營情形
	華新科技股份有限公司(以下簡稱「華新科」)	符合證券交易法第 43 條之 6 及金融監督管理委員會 91 年 6 月 13 日 (91) 台財證一字第 0910003455 號令規定之特定人為限。	8,000,000	本公司內部人	華新科董事長焦佑衡先生於 109 年 8 月 31 日起擔任本公司董事長。參與私募後，華新科持有本公司股份為 25%。
實際認購價格	33 元/股				
實際認購價格與參考價格差異	實際私募價格 33 元為參考價格之 95.3%，符合不低於參考價格之八成之股東會決議內容。				
辦理私募對股東權益影響	本私募案之目的在於強化本公司與華新科間更緊密的長期合作關係，協助本公司營運發展及強化成長轉型之動能，以上皆有益於整體股東權益。				
私募資金運用情形及計畫執行進度	擬於 110 年第二季起支用於因應合作發展、擴充通路、充實營運資金、資本支出、轉投資、併購目的或其他因應本公司未來發展之資金需求。				
私募效益顯現情形	透過本私募案，華新科增加對本公司之持股，可深化雙方合作機會，降低營運風險，強化本公司成長及轉型之動能，提升未來營運績效及競爭力。				

三、子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

閱暉實業股份有限公司



負責人：焦佑衡



