

閎暉實業股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告

民國104及103年第1季

地址：新北市淡水區奎柔山路73號

電話：(02)26232666

§ 目 錄 §

項	目	頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、	封面	1		
二、	目錄	2		
三、	會計師核閱報告	3~4		
四、	合併資產負債表	5		
五、	合併綜合損益表	6~7		
六、	合併權益變動表	8		
七、	合併現金流量表	9~10		
八、	合併財務報表附註			
	(一) 公司沿革	11		一
	(二) 通過財務報告之日期及程序	11		二
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	11~20		三
	(四) 重大會計政策之彙總說明	20~21		四
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	21		五
	(六) 重要會計項目之說明	22~42		六~二六
	(七) 關係人交易	42~44		二七
	(八) 質押之資產	44		二八
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	44		二九
	(十) 重大之災害損失	-		-
	(十一) 重大之期後事項	-		-
	(十二) 其他	44~47		三十
	(十三) 附註揭露事項			
	1. 重大交易事項相關資訊	47		三一
	2. 轉投資事業相關資訊	47		三一
	3. 大陸投資資訊	48		三一
	(十四) 部門資訊	48		三二

會計師核閱報告

閱暉實業股份有限公司 公鑒：

閱暉實業股份有限公司及其子公司民國 104 年及 103 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表與合併現金流量表業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除下段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，因是無法對上開合併財務報表之整體表示查核意見。

如附註十二所述，列入上開合併財務報表之部分子公司其財務報表未經會計師核閱，民國 104 年及 103 年 3 月 31 日之資產總額分別為新台幣 820,081 仟元及 778,557 仟元，分別占合併資產總額之 10.55%及 8.08%；負債總額分別為新台幣 254,005 仟元及 196,218 仟元，分別占合併負債總額之 8.50%及 5.77%；民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之綜合損益分別為新台幣 9,777 仟元及(6,503)仟元，分別占合併綜合損益之(48.40%)及 20.57%。又如合併財務報表附註十三所述，民國 104 年及 103 年 3 月 31 日採用權益法之投資餘額分別為新台幣 67,715 仟元及 64,985 仟元，及其民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列之採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額分別為新台幣 782 仟元及 23 仟元，暨財務報表附註揭露之相關資訊，係依據被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表認列。

依本會計師核閱結果，除上段所述該等子公司及被投資公司財務報表倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務報表在所有重大方面有違反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之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」而須作修正之情事。

如合併財務報表附註三所述，閎暉實業股份有限公司及其子公司自 104 年起開始適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之 2013 年版國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告，因此追溯適用前述準則、解釋及解釋公報並調整前期財務報表受影響之項目。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 蔡 振 財

蔡 振 財



會計師 鄭 欽 宗

鄭 欽 宗



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1010028123 號

中 華 民 國 104 年 5 月 12 日

民國 104 年 3 月 31 日暨 103 年 12 月 31 日及 1 月 1 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	104年3月31日 (經核閱)			103年12月31日 (重編後並經查核)			103年3月31日 (重編後並經核閱)			103年1月1日 (重編後並經查核)		
		金	額	%	金	額	%	金	額	%	金	額	%
	流動資產												
1100	現金及約當現金(附註六)	\$	4,478,595	58	\$	4,487,472	55	\$	4,576,164	48	\$	4,904,288	49
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註七)	-	-	-	-	-	-	263	-	-	285	-	-
1150	應收票據淨額(附註九)	-	-	-	6,082	-	-	4,679	-	-	255	-	-
1170	應收帳款淨額(附註九)	607,064	8	8	762,696	9	9	943,863	10	10	1,044,188	10	10
1180	應收帳款—關係人淨額(附註九及二七)	170,798	2	2	157,630	2	2	193,581	2	2	294,884	3	3
1200	其他應收款	43,075	1	1	49,245	1	1	39,036	-	-	64,861	1	1
1210	其他應收款—關係人(附註二七)	24,464	-	-	24,006	-	-	13,778	-	-	41,462	-	-
1220	本期所得稅資產(附註四)	19,616	-	-	11,146	-	-	15,261	-	-	13,651	-	-
130X	存貨(附註十)	255,224	3	3	240,650	3	3	359,502	4	4	355,676	3	3
1410	預付款項	100,419	1	1	114,203	2	2	196,107	2	2	167,078	2	2
1460	待出售非流動資產(附註十一)	-	-	-	129,505	2	2	-	-	-	-	-	-
11XX	流動資產總計	5,699,255	73	73	5,982,635	74	74	6,342,234	66	66	6,886,628	68	68
	非流動資產												
1543	以成本衡量之金融資產—非流動(附註八)	124,164	2	2	124,341	1	1	168,369	2	2	167,918	2	2
1550	採用權益法之投資(附註十三)	67,715	1	1	68,409	1	1	64,985	1	1	65,688	1	1
1600	不動產、廠房及設備(附註十四)	1,242,997	16	16	1,220,634	15	15	2,822,736	29	29	2,762,100	27	27
1760	投資性不動產(附註十五)	524,538	7	7	537,030	7	7	-	-	-	-	-	-
1780	無形資產	9,674	-	-	10,138	-	-	16,644	-	-	10,640	-	-
1840	遞延所得稅資產(附註四)	55,522	1	1	62,855	1	1	89,396	1	1	60,048	1	1
1920	存出保證金	7,085	-	-	6,637	-	-	6,520	-	-	6,505	-	-
1990	其他非流動資產(附註十六及二八)	40,787	-	-	99,445	1	1	128,545	1	1	136,607	1	1
15XX	非流動資產總計	2,072,482	27	27	2,129,489	26	26	3,297,195	34	34	3,209,506	32	32
1XXX	資 產 總 計	\$ 7,771,737	100	100	\$ 8,112,124	100	100	\$ 9,639,429	100	100	\$ 10,096,134	100	100
	負債及權益												
	流動負債												
2100	短期借款	\$	-	-	\$	-	-	\$	-	-	\$	119,112	1
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註七)	683	-	-	1,169	-	-	2,899	-	-	820	-	-
2150	應付票據	13,412	-	-	21,562	-	-	24,746	-	-	39,831	-	-
2170	應付帳款	629,295	8	8	785,080	10	10	716,504	8	8	906,133	9	9
2180	應付帳款—關係人(附註二七)	2,338	-	-	3,685	-	-	1,845	-	-	4,397	-	-
2230	本期所得稅負債(附註四)	24,081	-	-	38,071	-	-	37,006	-	-	57,240	1	1
2250	負債準備—流動(附註十九)	4,017	-	-	7,205	-	-	2,516	-	-	1,891	-	-
2220	其他應付款項—關係人(附註二七)	8,972	-	-	9,789	-	-	11,424	-	-	9,905	-	-
2219	其他應付款(附註十八)	571,493	8	8	649,575	8	8	720,953	8	8	834,510	8	8
2399	其他流動負債	79,050	1	1	126,302	2	2	109,931	1	1	77,901	1	1
21XX	流動負債總計	1,333,341	17	17	1,642,438	20	20	1,627,824	17	17	2,051,740	20	20
	非流動負債												
2540	長期借款(附註十七)	1,440,000	18	18	1,440,000	18	18	1,440,000	15	15	1,440,000	14	14
2640	淨確定福利負債—非流動(附註四及二十)	59,077	1	1	64,218	1	1	68,600	1	1	72,672	1	1
2645	存入保證金	886	-	-	977	-	-	2,831	-	-	2,830	-	-
2570	遞延所得稅負債(附註四)	155,067	2	2	160,926	2	2	259,672	2	2	256,772	3	3
25XX	非流動負債總計	1,655,030	21	21	1,666,121	21	21	1,771,103	18	18	1,772,274	18	18
2XXX	負債總計	2,988,371	38	38	3,308,559	41	41	3,398,927	35	35	3,824,014	38	38
	歸屬於本公司業主之權益(附註二一)												
3110	普通股股本	1,893,838	24	24	1,893,838	23	23	1,877,057	19	19	1,877,057	18	18
3200	資本公積	762,686	10	10	762,686	9	9	753,817	8	8	753,817	7	7
	保留盈餘												
3310	法定盈餘公積	1,095,168	14	14	1,095,168	14	14	1,068,394	11	11	1,068,394	11	11
3320	特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	137,715	2	2	137,715	1	1
3350	未分配盈餘	842,568	11	11	812,179	10	10	2,241,008	23	23	2,287,370	23	23
3300	保留盈餘總計	1,937,736	25	25	1,907,347	24	24	3,447,117	36	36	3,493,479	35	35
3400	其他權益	140,117	2	2	185,365	2	2	96,165	1	1	78,601	1	1
31XX	本公司業主之權益總計	4,734,377	61	61	4,749,236	58	58	6,174,156	64	64	6,202,954	61	61
36XX	非控制權益	48,989	1	1	54,329	1	1	66,346	1	1	69,166	1	1
3XXX	權益總計	4,783,366	62	62	4,803,565	59	59	6,240,502	65	65	6,272,120	62	62
	負債與權益總計	\$ 7,771,737	100	100	\$ 8,112,124	100	100	\$ 9,639,429	100	100	\$ 10,096,134	100	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

會計師事務所：信眾聯合會計師事務所(民國 104 年 5 月 12 日核閱報告)

董事長：宋恭源

經理人：黃傑傑

會計主管：黃郁卿

閎暉實業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		104年1月1日至3月31日		103年1月1日至3月31日 (重 編 後)	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額 (附註二七)	\$ 868,214	100	\$ 1,130,475	100
5000	營業成本 (附註二二及二七)	(701,775)	(81)	(1,049,384)	(93)
5900	營業毛利	<u>166,439</u>	<u>19</u>	<u>81,091</u>	<u>7</u>
	營業費用 (附註二二及二七)				
6100	推銷費用	(20,790)	(3)	(47,251)	(4)
6200	管理費用	(62,174)	(7)	(79,118)	(7)
6300	研究發展費用	(44,168)	(5)	(64,611)	(6)
6000	營業費用合計	(127,132)	(15)	(190,980)	(17)
6900	營業利益 (損失)	<u>39,307</u>	<u>4</u>	(109,889)	(10)
	營業外收入及支出				
7010	其他收入 (附註二二及二七)	33,715	4	61,850	6
7020	其他利益及損失 (附註二二)	(22,266)	(2)	(9,496)	(1)
7050	財務成本	(5,939)	(1)	(8,071)	(1)
7060	採用權益法之關聯企業及合資利益之份額	<u>782</u>	<u>-</u>	<u>23</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>6,292</u>	<u>1</u>	<u>44,306</u>	<u>4</u>
7900	稅前淨利 (淨損)	45,599	5	(65,583)	(6)
7950	所得稅 (費用) 利益 (附註四及二三)	(20,130)	(2)	<u>16,357</u>	<u>2</u>
8200	本期淨利 (淨損)	<u>25,469</u>	<u>3</u>	(49,226)	(4)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		104年1月1日至3月31日			103年1月1日至3月31日 (重 編 後)		
		金	額	%	金	額	%
	其他綜合損益						
	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	(\$	54,934)	(6)	\$	21,214	2
8370	採用權益法認列關						
	聯企業及合資之						
	其他綜合損益之						
	份額	(	1)	-	-	-	-
8399	與可能重分類之項目相						
	關之所得稅(附註二						
	三)	9,267	1		(3,606)	(1)	
8300	其他綜合損益(淨						
	額)合計	(45,668)	(5)		17,608	1	
8500	本期綜合損益總額	(\$ 20,199)	(2)		(\$ 31,618)	(3)	
8600	淨利(淨損)歸屬於：						
8610	本公司業主	\$ 30,389	4		(\$ 46,362)	(4)	
8620	非控制權益	(4,920)	(1)		(2,864)	-	
		\$ 25,469	3		(\$ 49,226)	(4)	
8700	綜合損益總額歸屬於：						
8710	本公司業主	(\$ 14,859)	(2)		(\$ 28,798)	(3)	
8720	非控制權益	(5,340)	-		(2,820)	-	
		(\$ 20,199)	(2)		(\$ 31,618)	(3)	
	每股盈餘(淨損)(附註二四)						
9710	基 本	\$ 0.16			(\$ 0.25)		
9810	稀 釋	\$ 0.16			(\$ 0.25)		

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國104年5月12日核閱報告)

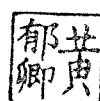
董事長

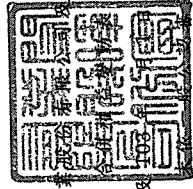


經理人：黃俊傑



會計主管：黃郁卿





閩暉實業股份有限公司

民國 104 年及 103 年 3 月 31 日
(僅經核閱，不表示審核)

單位：新台幣千元

代碼	歸屬	於	本	公	司	業	主 之 權 益					
							其 他					
							國外營運機構之兌換差額					
							股數 (仟股)	金 額	資本公積	保 留 盈 餘	未 分 配 盈 餘	備 用 金
A1	103 年 1 月 1 日餘額	187,706	\$ 1,877,057	\$ 753,817	\$ 1,068,394	\$ 137,715	\$ 2,274,142	\$ 78,558	\$ 43	\$ 6,189,726	\$ 69,166	\$ 6,258,892
A3	追溯適用及追溯重編之影響數	-	-	-	-	-	13,228	-	-	13,228	-	13,228
A5	103 年 1 月 1 日重編後餘額	187,706	1,877,057	753,817	1,068,394	137,715	2,287,370	78,558	43	6,202,954	69,166	6,272,120
D1	103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日淨損	-	-	-	-	-	(46,362)	-	-	(46,362)	(2,864)	(49,226)
D3	103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	17,564	-	17,564	44	17,608
D5	103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日綜合損益總額	-	-	-	-	-	(46,362)	17,564	-	(28,798)	(2,820)	(31,618)
Z1	103 年 3 月 31 日餘額	187,706	\$ 1,877,057	\$ 753,817	\$ 1,068,394	\$ 137,715	\$ 2,241,008	\$ 96,122	\$ 43	\$ 6,174,156	\$ 66,346	\$ 6,240,502
A1	104 年 1 月 1 日餘額	189,384	\$ 1,893,838	\$ 762,686	\$ 1,095,168	\$ -	\$ 801,532	\$ 185,286	\$ 79	\$ 4,738,589	\$ 54,329	\$ 4,792,918
A3	追溯適用及追溯重編之影響數	-	-	-	-	-	10,647	-	-	10,647	-	10,647
A5	104 年 1 月 1 日重編後餘額	189,384	1,893,838	762,686	1,095,168	-	812,179	185,286	79	4,749,236	54,329	4,803,565
D1	104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日淨利	-	-	-	-	-	30,389	-	-	30,389	(4,920)	25,469
D3	104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(45,247)	(1)	(45,248)	(420)	(45,668)
D5	104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日綜合損益總額	-	-	-	-	-	30,389	(45,247)	(1)	(14,859)	(5,340)	(20,199)
Z1	104 年 3 月 31 日餘額	189,384	\$ 1,893,838	\$ 762,686	\$ 1,095,168	\$ -	\$ 842,568	\$ 140,039	\$ 78	\$ 4,734,377	\$ 48,989	\$ 4,783,366

後附之附註係本合併財務報告之一部分。
(請參閱勘察取信聯合會計師事務所民國 104 年 5 月 12 日核閱報告)

經理人：黃俊傑

會計主管：黃郁卿



董事長：宋恭源



閎暉實業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼		104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日 (重 編 後)
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利(淨損)	\$ 45,599	(\$ 65,583)
A20000	調整項目：		
A20100	折舊費用	52,676	100,620
A20200	攤銷費用	2,791	4,902
A20300	呆帳費用(迴轉利益)	(50,428)	183
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融 商品之淨損失	707	2,642
A20900	財務成本	5,939	8,071
A21200	利息收入	(23,239)	(22,172)
A22300	採用權益法認列之關聯企業及合 資利益之份額	(782)	(23)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備 利益	(6,296)	(1,082)
A23100	處分投資利益	(683)	(705)
A23800	存貨跌價及呆滯回升利益	(9,896)	(6,794)
A29900	存貨報廢損失	1,583	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31110	持有供交易之金融資產	-	279
A31130	應收票據	6,082	(4,424)
A31150	應收帳款	206,060	100,078
A31160	應收帳款－關係人	(13,168)	101,367
A31180	其他應收款	8,003	24,052
A31190	其他應收款－關係人	(458)	28,410
A31200	存 貨	(6,261)	2,968
A31230	預付款項	13,784	(29,029)
A32110	持有供交易之金融負債	(1,193)	(820)
A32130	應付票據	(8,150)	(15,085)
A32150	應付帳款	(155,785)	(189,629)
A32160	應付帳款－關係人	(1,347)	(2,552)
A32180	其他應付款項	(59,152)	(133,255)
A32190	其他應付款－關係人	(817)	1,519

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日 (重 編 後)
A32200	負債準備	(\$ 3,188)	\$ 625
A32230	其他流動負債	(47,252)	32,030
A32240	淨確定福利負債－非流動	(5,141)	(4,072)
A33000	營運產生之現金流出	(50,012)	(67,479)
A33100	收取之利息	21,406	23,945
A33300	支付之利息	(5,945)	(8,151)
A33500	支付之所得稅	(32,700)	(35,469)
AAAA	營業活動之淨現金流出	(67,251)	(87,154)
投資活動之現金流量			
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(600,000)	(700,000)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	600,683	700,705
B02400	採用權益法之被投資公司減資退回股款	768	-
B02600	處分待出售非流動資產價款	129,505	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(47,555)	(129,935)
B02800	處分不動產、廠房及設備	6,341	1,325
B03700	存出保證金增加	(448)	(15)
B04500	取得無形資產	(952)	(8,901)
B06700	其他非流動資產增加	-	(101)
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	88,342	(136,922)
籌資活動之現金流量			
C00200	短期借款減少	-	(119,112)
C03000	存入保證金增加(減少)	(91)	1
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(91)	(119,111)
DDDD	匯率變動對現金之影響	(29,877)	15,063
EEEE	本期現金及約當現金減少數	(8,877)	(328,124)
E00100	期初現金及約當現金餘額	4,487,472	4,904,288
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$4,478,595	\$4,576,164

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 104 年 5 月 12 日核閱報告)

董事長



經理人：黃俊傑



會計主管：黃郁卿



閱暉實業股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

閱暉實業股份有限公司(本公司)於 90 年 10 月依中華民國公司法成立，並於 93 年 3 月在台灣證券交易所掛牌上市買賣。母公司為光寶科技股份有限公司，其於 104 年 3 月 31 日暨 103 年 12 月 31 日及 3 月 31 日持有本公司普通股之股權比例分別為 32.08%、32.08%及 32.14%。本公司主要經營業務為模具製造、橡(塑)膠製品製造及銷售。

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

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 104 年 5 月 12 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及 2013 年版 IFRSs 不致造成合併公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 13「公允價值衡量」

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

IFRS 13 之衡量規定係自 104 年起推延適用。

2. IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」

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

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

3. IAS 19「員工福利」

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

此外，「淨利息」取代適用修訂準則前之利息成本及計畫資產之預期報酬，並以淨確定福利負債（資產）乘以折現率決定

淨利息。修訂後 IAS 19 除了改變確定福利成本之表達，並規定更廣泛之揭露。

首次適用修訂後 IAS 19 時，因追溯適用產生 102 年 12 月 31 日（含）以前之累積員工福利成本變動數係調整 103 年 1 月 1 日淨確定福利負債、遞延所得稅資產及保留盈餘，惟不調整該日存貨之帳面金額。此外，合併公司選擇年度合併財務報告不予揭露比較期間之確定福利義務敏感度分析。

本期影響彙總如下：

<u>資 產 、 負 債 及 權 益 之 影 響</u>		104年3月31日
遞延所得稅資產減少		<u>(\$ 2,139)</u>
淨確定福利負債減少		<u>(\$ 12,447)</u>
保留盈餘增加		<u>\$ 10,308</u>
<u>綜 合 損 益 之 影 響</u>		104年1月1日 至3月31日
營業成本增加		\$ 96
營業費用增加		310
所得稅費用減少		<u>(67)</u>
本期淨利減少		<u>(339)</u>
本期綜合損益總額減少		<u>(\$ 339)</u>
淨利減少歸屬於：		
本公司業主		(\$ 339)
非控制權益		<u>-</u>
		<u>(\$ 339)</u>
綜合損益總額減少歸屬於：		
本公司業主		(\$ 339)
非控制權益		<u>-</u>
		<u>(\$ 339)</u>
每股盈餘之影響		
基本每股盈餘減少		<u>\$ -</u>
稀釋每股盈餘減少		<u>\$ -</u>

前期影響彙總如下：

資 產 、 負 債 及 權 益 之 影 響	重 編 前 金 額	首 次 適 用 之 調 整	重 編 後 金 額
<u>103 年 12 月 31 日</u>			
遞延所得稅資產	\$ 65,061	(\$ 2,206)	\$ 62,855
應計退休金負債	\$ 77,071	(\$ 77,071)	\$ -
淨確定福利負債	-	64,218	64,218
負債影響	\$ 77,071	(\$ 12,853)	\$ 64,218
保留盈餘	\$ 1,896,700	\$ 10,647	\$ 1,907,347
<u>103 年 3 月 31 日</u>			
遞延所得稅資產	\$ 92,066	(\$ 2,670)	\$ 89,396
應計退休金負債	\$ 84,185	(\$ 84,185)	\$ -
淨確定福利負債	-	68,600	68,600
負債影響	\$ 84,185	(\$ 15,585)	\$ 68,600
保留盈餘	\$ 3,434,202	\$ 12,915	\$ 3,447,117
<u>103 年 1 月 1 日</u>			
遞延所得稅資產	\$ 62,782	(\$ 2,734)	\$ 60,048
應計退休金負債	\$ 88,634	(\$ 88,634)	\$ -
淨確定福利負債	-	72,672	72,672
負債影響	\$ 88,634	(\$ 15,962)	\$ 72,672
保留盈餘	\$ 3,480,251	\$ 13,228	\$ 3,493,479

(接次頁)

(承前頁)

	重編前金額	首次適用 之調整	重編後金額
<u>綜合損益之影響</u>			
<u>103年1月1日</u>			
<u>至3月31日</u>			
營業成本	\$ 1,049,287	\$ 97	\$ 1,049,384
營業費用	190,700	280	190,980
所得稅利益	(16,293)	(64)	(16,357)
本期淨損	(48,913)	(313)	(49,226)
本期綜合損益總額	(31,305)	(313)	(31,618)
淨利（淨損）影響歸屬於：			
本公司業主	(\$ 46,049)	(\$ 313)	(\$ 46,362)
非控制權益	(2,864)	-	(2,864)
	<u>(\$ 48,913)</u>	<u>(\$ 313)</u>	<u>(\$ 49,226)</u>
綜合損益總額影響歸屬於：			
本公司業主	(\$ 28,485)	(\$ 313)	(\$ 28,798)
非控制權益	(2,820)	-	(2,820)
	<u>(\$ 31,305)</u>	<u>(\$ 313)</u>	<u>(\$ 36,618)</u>
<u>每股盈餘之影響</u>			
<u>103年1月1日</u>			
<u>至3月31日</u>			
基本每股淨損	<u>(\$ 0.25)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 0.25)</u>
稀釋每股淨損	<u>(\$ 0.25)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 0.25)</u>

(二) IASB 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

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

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

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

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

註3：推延適用於2016年1月1日以後開始之年度期間所發生之交易。

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

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

1. IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列及衡量

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

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

(1) 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。

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

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

金融資產之減損

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

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

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

2. IAS 19「員工福利」－2013 年之修正

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

3. IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

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

4. 2010-2012 週期之年度改善

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

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

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

5. 2011-2013 週期之年度改善

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

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

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

6. IFRS 15「來自客戶合約之收入」

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

合併公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

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

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

7. 2012-2014 週期之年度改善

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

IFRS 5 之修正規定，「待出售」與「待分配予業主」之非流動資產（或處分群組）間之重分類，並非出售計畫或分配予業主計畫之變更，故無須迴轉原分類下之會計處理。此外，「待分配予業主」之非流動資產不再符合待分配條件（亦不再符合待出售條件）時，應比照資產停止分類為待出售之處理。

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

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

IAS 34 之修正闡明 IAS 34 要求之其他揭露事項應列入期中財務報告，若合併公司同時對外出具相同之其他資訊（例如管理階層之說明或風險報告），期中財務報告得不重複揭露，但應交互索引至該對外出具之其他資訊，以使財務報表使用者可在相同條件及同一時間下取得該等資訊及期中財務報告。

8. IAS 1 之修正「揭露計畫」

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

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

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

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

(二) 合併基礎

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十二及附表五。

(三) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 103 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

1. 確定福利退職後福利

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。

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

2. 所得稅

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

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。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本合併財務報告所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源請參閱 103 年度合併財務報告。

六、現金及約當現金

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
庫存現金	\$ 1,143	\$ 950	\$ 762
銀行支票及活期存款	1,584,321	1,393,456	1,291,860
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>2,893,131</u>	<u>3,093,066</u>	<u>3,283,542</u>
	<u>\$ 4,478,595</u>	<u>\$ 4,487,472</u>	<u>\$ 4,576,164</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
<u>持有供交易之金融資產</u>			
<u>一流動</u>			
衍生工具（未指定避險）			
遠期外匯合約	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 263</u>
<u>持有供交易之金融負債</u>			
<u>一流動</u>			
衍生工具（未指定避險）			
匯率交換合約	\$ -	\$ -	\$ 2,899
遠期外匯合約	<u>683</u>	<u>1,169</u>	<u>-</u>
合 計	<u>\$ 683</u>	<u>\$ 1,169</u>	<u>\$ 2,899</u>

(一) 於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之匯率交換合約如下：

104 年 3 月 31 日：無。

103 年 12 月 31 日：無。

	幣	別	到 期 期 間	合 約 金 額 (仟 元)
<u>103 年 3 月 31 日</u>				
匯率交換合約	美金兌人民幣	2014.04.22	USD 9,600/ RMB	59,122

(二) 於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣	別	到 期 期 間	合 約 金 額 (仟 元)
<u>104 年 3 月 31 日</u>				
遠期外匯合約	美金兌馬幣	2015.04.08~ 2015.05.20	USD 1,280/ MYR	4,672

(接次頁)

(承前頁)

	幣 別	到 期 期 間	合 約 金 額 (仟 元)	
<u>103 年 12 月 31 日</u>				
遠期外匯合約	美金兌馬幣	2015.01.06~ 2015.03.06	USD 1,670/ MYR	5,737
<u>103 年 3 月 31 日</u>				
遠期外匯合約	美金兌馬幣	2014.04.07~ 2014.05.19	USD 700/ MYR	2,318
	歐元兌馬幣	2014.04.28~ 2014.05.27	EUR 100/ MYR	454

合併公司 104 年及 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日從事遠期外匯及匯率交換衍生性金融商品交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動所產生之風險。

八、以成本衡量之金融資產

<u>非 流 動</u>	<u>104年3月31日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年3月31日</u>
國內未上市（櫃）普通股	\$ 100,303	\$ 100,303	\$ 149,465
國外未上市（櫃）普通股	23,861	24,038	18,904
	<u>\$ 124,164</u>	<u>\$ 124,341</u>	<u>\$ 168,369</u>

依衡量種類區分

備供出售	<u>\$ 124,164</u>	<u>\$ 124,341</u>	<u>\$ 168,369</u>
------	-------------------	-------------------	-------------------

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

合併公司於 104 年 3 月 31 日及 103 年 12 月 31 日已認列以成本衡量之金融資產累計減損損失金額均為 49,162 仟元，主要係因持有之未上市（櫃）股票投資持續虧損，投資價值確已減損，故將帳面金額與可回收金額差額認列減損損失。該減損損失已列入合併綜合損益表之營業外收入及支出項下。

九、應收票據及應收帳款

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
<u>應收票據</u>			
應收票據	\$ -	\$ 6,082	\$ 4,679
<u>應收帳款</u>			
應收帳款－非關係人	\$ 662,162	\$ 868,994	\$ 949,092
應收帳款－關係人	170,798	157,630	194,257
減：備抵呆帳	(55,098)	(106,298)	(5,905)
	<u>\$ 777,862</u>	<u>\$ 920,326</u>	<u>\$ 1,137,444</u>

應收帳款

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 90 天。由於歷史經驗顯示逾期超過 240 天之應收帳款無法回收，合併公司對於帳齡超過 240 天之應收帳款認列 100%備抵呆帳，對於帳齡在 1 天至 240 天之間之應收帳款，其備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。截至 104 年 3 月 31 日暨 103 年 12 月 31 日及 3 月 31 日，合併公司無已逾期但未減損之應收帳款。

應收帳款之帳齡分析如下：

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
未逾期	\$ 768,033	\$ 974,538	\$ 1,063,801
1-60 天	16,175	14,738	33,022
61-210 天	34,622	33,564	13,606
211-240 天	5,601	1,149	31,473
241 天以上	8,529	2,635	1,447
	<u>\$ 832,960</u>	<u>\$ 1,026,624</u>	<u>\$ 1,143,349</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	104年1月1日至3月31日			103年1月1日至3月31日		
	個別評估 減損損失	群組評估 減損損失	合計	個別評估 減損損失	群組評估 減損損失	合計
期初餘額	\$ 100,579	\$ 5,719	\$ 106,298	\$ -	\$ 5,706	\$ 5,706
加：本期提列（迴轉）						
呆帳費用	(50,101)	(327)	(50,428)	-	183	183
外幣換算差額	(680)	(92)	(772)	-	16	16
期末餘額	<u>\$ 49,798</u>	<u>\$ 5,300</u>	<u>\$ 55,098</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,905</u>	<u>\$ 5,905</u>

合併公司於 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日收回已提列備抵呆帳之應收帳款 50,428 仟元，致迴轉呆帳費用（帳列銷售費用減項）50,428 仟元。

十、存 貨

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
原 料	\$ 61,738	\$ 57,449	\$ 62,774
物 料	524	372	3,391
在 製 品	43,872	39,436	104,681
製 成 品	148,948	143,087	188,436
在途存貨	142	306	220
	<u>\$ 255,224</u>	<u>\$ 240,650</u>	<u>\$ 359,502</u>

104 年及 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之銷貨成本包括存貨淨變現價值回升利益金額分別為 9,896 仟元及 6,794 仟元，存貨淨變現價值回升主係客戶購回原延後出貨之庫存，銷售價格較預期銷售價格上揚所致。

十一、待出售非流動資產

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
待出售設備	<u>\$ -</u>	<u>\$ 129,505</u>	<u>\$ -</u>

合併公司業於 104 年 1 月處分設備一批，其處分價格為帳面價值，並未產生處分損益。該批設備於 103 年 12 月 31 日轉列待出售非流動資產前已認列減損損失金額為 177,602 仟元。

十二、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
			104年 3月31日	103年 12月31日	103年 3月31日	
母 公 司	Silitech (BVI) Holding Ltd.	一般投資業	100%	100%	100%	
Silitech (BVI) Holding Ltd.	Silitech (Bermuda) Holding Ltd.	一般投資業	100%	100%	100%	
Silitech (Bermuda) Holding Ltd.	Silitech Technology Corporation Ltd.	橡(塑)膠製品及電腦週邊之製造	100%	100%	100%	
Silitech (Bermuda) Holding Ltd.	Silitech Technology Corporation Sdn. Bhd.	矽膠、按鍵及其他電腦附件之製造	100%	100%	100%	(2)
Silitech (Bermuda) Holding Ltd.	Silitech Technology (Europe) Ltd.	模貝及按鍵之銷售	-	-	100%	(1)、(2)

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			104年 3月31日	103年 12月31日	103年 3月31日	
Silitech (Bermuda) Holding Ltd.	閱暉(香港)控股有限公司	一般投資業	100%	100%	100%	
Silitech (Bermuda) Holding Ltd.	Silitech International (India) Private Limited	從事研發、生產組裝、銷售通訊及汽車電子相關產品	100%	100%	100%	(2)
閱暉(香港)控股有限公司	閱暉科技(蘇州)有限公司	從事經營汽車音響相關零配件、鋁合金零配件及橡膠零件等橡膠產品之產銷業務	100%	100%	100%	
Silitech Technology Corporation Ltd.	旭榮電子(深圳)有限公司	從事生產經營各式芯軸及橡膠製品、塑膠製品、滾輪組件、橡塑料模具、激光器、音圈馬達、觸控模組、塑膠視窗組件及玻璃視窗組件之產銷業務	100%	100%	100%	
Silitech Technology Corporation Ltd.	蘇州旭隆模具製造有限公司	研發生產各類精沖模、精密型腔模、模具標準件及新型電子元器件(敏感元器件及傳感器)、銷售公司自產產品	60%	60%	60%	(2)

備註：

(1) 係已於 103 年 11 月 30 日清算完畢。

(2) 係非重要子公司，其財務報告未經會計師核閱。

十三、採用權益法之投資

投資關聯企業

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
具重大性之關聯企業			
Lite-On Japan Ltd.	\$ 67,715	\$ 68,409	\$ 64,985

公司名稱	所持股權及表決權比例		
	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
Lite-On Japan Ltd.	7.87%	7.87%	7.87%

上述關聯企業之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表五「被投資公司資訊、所在地區…等相關資訊」附表。

採用權益法之投資及合併公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額係按未經會計師核閱之財務報告計算；惟合併公司管理階層認為上述被投資公司財務報告未經會計師核閱，尚不致產生重大影響。

關聯企業具公開市場報價之第 1 等級公允價值資訊如下：

公司名稱	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
Lite-On Japan Ltd.	\$ 52,215	\$ 56,223	\$ 54,008

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

十四、不動產、廠房及設備

	自有土地	建築物	機器設備	試驗設備	運輸設備	租賃改良	辦公設備	其他設備	合計
應 本									
103 年 1 月 1 日餘額	\$ 51,927	\$ 1,789,767	\$ 2,633,087	\$ 227,784	\$ 20,551	\$ 365,458	\$ 155,464	\$ 183,462	\$ 5,427,500
增 添	-	-	145,823	5,845	-	4,036	341	135	156,180
處 分	-	-	(257)	(255)	(475)	-	(304)	-	(1,291)
淨兌換差額	1,270	5,867	6,846	468	155	62	737	45	15,450
103 年 3 月 31 日餘額	\$ 53,197	\$ 1,795,634	\$ 2,785,499	\$ 233,842	\$ 20,231	\$ 369,556	\$ 156,238	\$ 183,642	\$ 5,597,839
累計折舊									
103 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 544,426	\$ 1,467,674	\$ 148,415	\$ 12,871	\$ 270,279	\$ 124,670	\$ 97,065	\$ 2,665,400
處 分	-	-	(231)	(119)	(428)	-	(270)	-	(1,048)
折舊費用	-	19,140	57,772	6,603	557	6,923	3,300	6,325	100,620
淨兌換差額	-	2,098	6,877	398	94	9	680	(25)	10,131
103 年 3 月 31 日餘額	\$ -	\$ 565,664	\$ 1,532,092	\$ 155,297	\$ 13,094	\$ 277,211	\$ 128,380	\$ 103,365	\$ 2,775,103
103 年 1 月 1 日淨額	\$ 51,927	\$ 1,245,341	\$ 1,165,413	\$ 79,369	\$ 7,680	\$ 95,179	\$ 30,794	\$ 86,397	\$ 2,762,100
103 年 3 月 31 日淨額	\$ 53,197	\$ 1,229,970	\$ 1,253,407	\$ 78,545	\$ 7,137	\$ 92,345	\$ 27,858	\$ 80,277	\$ 2,822,736
應 本									
104 年 1 月 1 日餘額	\$ 51,802	\$ 1,110,267	\$ 2,292,928	\$ 231,612	\$ 19,056	\$ 439,185	\$ 155,910	\$ 193,993	\$ 4,494,753
增 添	-	-	81,931	2,842	-	-	742	50	85,565
處 分	-	-	(17,586)	(4,130)	(1,699)	(137)	(3,690)	-	(27,242)
淨兌換差額	(2,676)	(17,626)	(29,678)	(2,071)	(393)	(3,506)	(2,220)	(1,474)	(59,644)
104 年 3 月 31 日餘額	\$ 49,126	\$ 1,092,641	\$ 2,322,595	\$ 228,253	\$ 16,964	\$ 435,542	\$ 150,742	\$ 192,569	\$ 4,493,432
累計折舊及減損									
104 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 440,436	\$ 1,955,777	\$ 192,216	\$ 13,117	\$ 344,708	\$ 141,337	\$ 186,528	\$ 3,274,119
處 分	-	-	(17,580)	(4,130)	(1,699)	(124)	(3,664)	-	(27,197)
折舊費用	-	11,016	21,346	3,371	551	5,106	1,933	1,128	44,451
淨兌換差額	-	(6,905)	(25,799)	(1,714)	(282)	(2,763)	(2,048)	(1,427)	(40,938)
104 年 3 月 31 日餘額	\$ -	\$ 444,547	\$ 1,933,744	\$ 189,743	\$ 11,687	\$ 346,927	\$ 137,558	\$ 186,229	\$ 3,250,435
103 年 12 月 31 日淨額	\$ 51,802	\$ 669,831	\$ 337,151	\$ 39,396	\$ 5,939	\$ 94,477	\$ 14,573	\$ 7,465	\$ 1,220,634
104 年 3 月 31 日淨額	\$ 49,126	\$ 648,094	\$ 393,851	\$ 38,510	\$ 5,277	\$ 88,615	\$ 13,184	\$ 6,340	\$ 1,242,997

因部分產品受生命週期之影響，合併公司用於生產該產品之相關設備等未來因產能不足而閒置，使其可回收金額小於帳面價值，致合併公司於 104 年 3 月 31 日及 103 年 12 月 31 日認列累計減損損失金額分別為 699,984 仟元及 864,486 仟元。104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日因處分部分設備致合併公司累計減損損失金額減少 164,502 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
機電動力及隔間工程	3 至 20 年
機器設備	5 至 10 年
試驗設備	3 至 10 年
運輸設備	4 至 5 年
租賃改良	5 至 10 年
辦公設備	3 至 5 年
其他設備	3 至 20 年

十五、投資性不動產

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
已完工投資性不動產	<u>\$ 524,538</u>	<u>\$ 537,030</u>	<u>\$ -</u>

除認列折舊費用外，合併公司之投資性不動產於 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日並未發生重大增添、處分及減損情形。折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

房屋及建築	20年
-------	-----

投資性不動產於 103 年 12 月 31 日之公允價值為 613,771 仟元。經合併公司管理階層評估，相較於 103 年 12 月 31 日，104 年 3 月 31 日之公允價值並無重大變動。

合併公司之所有投資性不動產皆係自有權益。

十六、其他非流動資產

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
預付設備款	\$ 221	\$ 57,155	\$ 77,142
土地使用權	35,251	35,745	36,821
原始到期日超過 3 個月之定期存款	100	100	101
其他	<u>5,215</u>	<u>6,445</u>	<u>14,481</u>
	<u>\$ 40,787</u>	<u>\$ 99,445</u>	<u>\$ 128,545</u>

其他非流動資產質押之資訊，參閱附註二八。

十七、借 款

長期借款

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
<u>無擔保借款</u>			
母公司信用借款	\$ 1,440,000	\$ 1,440,000	\$ 1,440,000
減：列為 1 年內到期部分	-	-	-
長期借款	<u>\$ 1,440,000</u>	<u>\$ 1,440,000</u>	<u>\$ 1,440,000</u>

母公司－土地銀行聯貸案，為充實中期營運資金及因應資本支出計畫所需資金之長期信用借款，借款額度新台幣 2,400,000 仟元，截至 104 年 3 月 31 日暨 103 年 12 月 31 日及 3 月 31 日皆已動用新台幣

1,440,000 仟元，採浮動利率計息（104 年 3 月 31 日暨 103 年 12 月 31 日及 3 月 31 日分別為 1.6663%~1.6669%、1.6786%及 1.6469%）。借款期間自 102 年 2 月 18 日至 107 年 2 月 18 日，自 106 年 8 月 18 日起，首次清償 480,000 仟元，並於 107 年 2 月 18 日清償剩餘本金餘額 960,000 仟元。

依上述借款合同規定（以年度合併財務報表為基礎）：

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

合併公司於 103 年度違反聯貸銀行長期借款之特定條款，該特定條款主係與合併公司之利息保障倍數有關，該借款於 103 年 12 月 31 日帳面金額為 1,440,000 仟元。惟借款合同亦規定若合併公司提供之年度財務報告未能符合以上財務比率或限制規定時，合併公司應於查核年度之次年 4 月 30 日起算，於 6 個月內完成改善，並以合併公司提供經會計師出具之證明文件為準。合併公司如能於前述改善期間內改善完成至符合合約規定，則不視為違反合約規定。合併公司已於 104 年 3 月 31 日改善完成至符合合約規定。

十八、其他應付款

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
應付設備款	\$ 43,153	\$ 62,077	\$ 85,100
應付薪資及獎金	126,231	158,820	208,405
應付休假給付	18,152	18,602	21,824
應付郵電費	11,503	13,464	23,337
應付稅捐	13,599	4,027	4,046
應付模具款	80,473	92,266	98,562
應付勞務費	23,337	58,050	30,549
其 他	255,045	242,269	249,130
	<u>\$ 571,493</u>	<u>\$ 649,575</u>	<u>\$ 720,953</u>

十九、負債準備

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
退貨及折讓	<u>\$ 4,017</u>	<u>\$ 7,205</u>	<u>\$ 2,516</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。

二十、退職後福利計畫

104年及103年1月1日至3月31日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以103年及102年12月31日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為1,597仟元及1,705仟元。

二一、權益

(一) 股本

普通股

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
額定股數(仟股)	<u>300,000</u>	<u>300,000</u>	<u>300,000</u>
額定股本	<u>\$ 3,000,000</u>	<u>\$ 3,000,000</u>	<u>\$ 3,000,000</u>
已發行且已收足股款之 股數(仟股)	<u>189,384</u>	<u>189,384</u>	<u>187,706</u>
已發行股本	<u>\$ 1,893,838</u>	<u>\$ 1,893,838</u>	<u>\$ 1,877,057</u>

(二) 資本公積

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現 金或撥充股本</u>			
股票發行溢價	<u>\$ 762,686</u>	<u>\$ 762,686</u>	<u>\$ 753,817</u>

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

(三) 保留盈餘及股利政策

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

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

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

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

104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日應付員工紅利估列金額為 4,571 仟元；應付董監酬勞估列金額為 229 仟元。103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日為本期淨損，故未估列員工紅利及董監酬勞。年度終了後，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。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公允價值決定。就計算股票紅利股數而言，股票公允價值係指股東會決議日前一日之收盤價（考量除權除息之影響後）。

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

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

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

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

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

	盈餘分配案	每股股利（元）
法定盈餘公積	\$ 26,774	
特別盈餘公積（迴轉）	(137,715)	
現金股利	187,706	\$ 1.00
股票股利	13,139	0.07

	現金紅利	股票紅利
員工紅利	\$ 23,236	\$ 12,511
董監事酬勞	2,383	-

102 年度員工股票紅利股數為 364 仟股，係按 103 年度決議分紅之金額除以公允價值 34.36 元計算。

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

另本公司董事會於 104 年 3 月 24 日決議以資本公積 227,261 仟元發放現金。

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

二二、本期淨利

(一) 其他收入

	104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日
租金收入	\$ 1,612	\$ 9,907
利息收入	23,239	22,172
代收開模款項轉收入	8,196	5,571
其 他	668	24,200
	<u>\$ 33,715</u>	<u>\$ 61,850</u>

(二) 其他利益及損失

	104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日
處分不動產、廠房及設備損益	\$ 6,296	\$ 1,082
淨外幣兌換損益	(6,471)	1,672
處分投資損益	683	705
透過損益按公允價值衡量之金融商品損失	(707)	(2,642)
模具損失	(13,704)	(4,460)
其 他	(8,363)	(5,853)
	<u>(\$ 22,266)</u>	<u>(\$ 9,496)</u>

(三) 折舊及攤銷

	104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日
不動產、廠房及設備	\$ 44,451	\$100,620
投資不動產	8,225	-
無形資產	2,791	4,902
合 計	<u>\$ 55,467</u>	<u>\$105,522</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 47,234	\$ 88,303
營業費用	5,442	12,317
	<u>\$ 52,676</u>	<u>\$100,620</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 1,106	\$ 1,218
銷售費用	-	239
管理費用	1,436	3,201
研發費用	249	244
	<u>\$ 2,791</u>	<u>\$ 4,902</u>

(四) 員工福利費用

	104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日
退職後福利（附註二十）		
確定提撥計畫	\$ 6,485	\$ 7,648
確定福利計畫	1,597	1,705
	<u>8,082</u>	<u>9,353</u>

（接次頁）

(承前頁)

	104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日
其他員工福利	<u>\$273,831</u>	<u>\$428,772</u>
員工福利費用合計	<u>\$281,913</u>	<u>\$438,125</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$192,087	\$331,126
營業費用	<u>89,826</u>	<u>106,999</u>
	<u>\$281,913</u>	<u>\$438,125</u>

二三、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用（利益）之主要組成項目如下：

	104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日
當期所得稅		
本期產生者	\$ 10,240	\$ 13,625
遞延所得稅		
本期產生者	<u>9,890</u>	<u>(29,982)</u>
認列於損益之所得稅費用（利 益）	<u>\$ 20,130</u>	<u>(\$ 16,357)</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日
遞延所得稅		
本期產生者		
— 國外營運機構財務報 表之換算	<u>(\$ 9,267)</u>	<u>(\$ 3,606)</u>

(三) 兩稅合一相關資訊

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
未分配盈餘			
86 年度以前	\$ -	\$ -	\$ -
87 年度以後	<u>842,568</u>	<u>812,179</u>	<u>2,241,008</u>
	<u>\$ 842,568</u>	<u>\$ 812,179</u>	<u>\$ 2,241,008</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘 額	<u>\$ 222,747</u>	<u>\$ 222,747</u>	<u>\$ 374,921</u>

	103年度(預計)	102年度(實際)
盈餘分配之稅額扣抵比率	27.79%	10.80%

(四) 所得稅核定情形

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

二四、每股盈餘

計算每股盈餘時，無償配股之影響業已追溯調整，該無償配股基準日訂於 103 年 8 月 4 日。因追溯調整，103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日基本及稀釋每股盈餘變動如下：

	單位：每股元	
	追 溯 調 整 前	追 溯 調 整 後
基本每股淨損	(\$ 0.25)	(\$ 0.25)
稀釋每股淨損	(\$ 0.25)	(\$ 0.25)

用以計算每股盈餘之盈餘（淨損）及普通股加權平均股數如下：

	104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日
<u>本年度淨利（損）</u>		
歸屬於本公司業主之淨利（損）	\$ 30,389	(\$ 46,362)
<u>股 數</u>		
用以計算基本每股盈餘之普通 加權平均股數	189,384	189,020
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工分紅	180	-
用以計算稀釋每股盈餘之普通 加權平均股數	<u>189,564</u>	<u>189,020</u>

本公司將員工分紅之潛在普通股列入計算 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稀釋每股盈餘時，因具反稀釋作用，故未納入稀釋每股盈餘之計算。

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

二五、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－按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

104 年 3 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融負債</u>				
<u>衍生工具</u>	\$ -	\$ 683	\$ -	\$ 683

103 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衡</u>				
<u>量之金融負債</u>				
<u>衍生工具</u>	\$ -	\$ 1,169	\$ -	\$ 1,169

103 年 3 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融資產</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 263	\$ -	\$ 263
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融負債</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 2,899	\$ -	\$ 2,899

104 年及 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融資產以第 3 等級公允價值衡量之調節：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 ／匯率交換合約	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。

4. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值：無。

(三) 金融工具之種類

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
<u>金融資產</u>			
放款及應收款（註1）	\$ 5,331,181	\$ 5,493,768	\$ 5,777,722
備供出售金融資產（註2）	124,164	124,341	168,369
<u>透過損益按公允價值衡量</u>			
持有供交易	-	-	263
<u>金融負債</u>			
<u>透過損益按公允價值衡量</u>			
持有供交易	683	1,169	2,899
以攤銷後成本衡量（註3）	2,666,396	2,910,668	2,918,303

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及其他非流動資產等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註 2：餘額係分類為備供出售之以成本衡量金融資產餘額。

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

(四) 財務風險管理目的與政策

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

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

1. 市場風險

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

(1) 匯率風險

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

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

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），參閱附註三十。

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：

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
<u>資 產</u>			
美 金	\$ -	\$ -	\$ 263
<u>負 債</u>			
美 金	683	1,169	2,899

敏感度分析

有關外幣匯率風險之敏感度分析，主要係針對財務報導期間結束日之外幣貨幣性項目計算。當新台幣對美元及新台幣對人民幣升值／貶值 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		人 民 幣 之 影 響	
		104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日
損 益		\$ 29,491	\$ 11,031	\$ 42,241	\$ 47,619
權 益		-	-	-	-

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

(ii) 主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之人民幣計價應收款項及應付款項。

(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：

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
具公允價值利率風險			
—金融資產	\$ 2,893,231	\$ 3,093,166	\$ 3,283,643
具現金流量利率風險			
—金融資產	1,478,887	1,316,864	1,279,408
—金融負債	1,440,000	1,440,000	1,440,000

敏感度分析

有關利率風險之敏感度分析，係以財務報導期間結束日浮動利率之現金流量變動為計算基礎，並假設時有一個季度。假若利率上升 10 個基點，對合併公司之損益影響如下：

	利 率 變 動	之 影 響
	104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日
損 益	\$ 10	(\$ 40)

2. 信用風險

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

(1) 營運相關信用風險

為維持應收款項的品質，合併公司已建立營運相關信用風險管理之程序。

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

截至 104 年 3 月 31 日暨 103 年 12 月 31 日及 3 月 31 日，前十大客戶之應收帳款餘額占合併公司應收帳款餘額之百分比分別為 75%、56%及 28%，其餘應收帳款之信用集中風險相對並不重大。

(2) 財務信用風險

銀行存款及其他金融工具之信用風險，係由合併公司財務部門衡量並監控。由於合併公司之交易對象及履約他

方均係信用良好之金融機構及政府機關，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

3. 流動性風險

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

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

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。

104 年 3 月 31 日

	加權平均有效 利率（%）	1年內	1至3年	3至5年	5年以上
<u>非衍生金融負債</u>					
無附息負債		\$ 1,224,584	\$ 5	\$ -	\$ 886
浮動利率工具	1.6663%~	921	1,440,000	-	-
	1.6669%	<u>\$ 1,225,505</u>	<u>\$ 1,440,005</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 886</u>

103 年 12 月 31 日

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

103 年 3 月 31 日

	加權平均有效 利率（%）	1年內	1至3年	3至5年	5年以上
<u>非衍生金融負債</u>					
無附息負債		\$ 1,477,338	\$ 101	\$ -	\$ 864
浮動利率工具	1.6469%	910	-	1,440,000	-
		<u>\$ 1,478,248</u>	<u>\$ 101</u>	<u>\$ 1,440,000</u>	<u>\$ 864</u>

(2) 衍生金融負債之流動性及利率風險表

針對衍生金融工具之流動性分析，就採淨額交割之衍生工具而言，係以未折現之合約淨現金流入及流出為基礎

編製；就採總額交割之衍生工具而言，係以未折現之總現金流入及流出為基礎編製。

104 年 3 月 31 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3個月至1年	1至5年	5年以上
淨額交割					
遠期外匯	\$ -	\$ 683	\$ -	\$ -	\$ -

103 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3個月至1年	1至5年	5年以上
淨額交割					
遠期外匯	\$ -	\$ 1,169	\$ -	\$ -	\$ -

103 年 3 月 31 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3個月至1年	1至5年	5年以上
淨額交割					
匯率交換合約	\$ 2,899	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

二七、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。除已於其他附註揭露外，合併公司與關係人間之交易如下。

(一) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日
銷貨收入	兄弟公司	\$ 66,554	\$ 96,966
	關聯企業	56,266	26,637
		<u>\$ 122,820</u>	<u>\$ 123,603</u>

(二) 進 貨

關 係 人 類 別	104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日
其他關係人	<u>\$ -</u>	<u>\$ 464</u>

對關係人之銷貨及進貨條件與一般廠商無顯著不同。

(三) 其他收入與各項費用

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日
各項費用	母公司	\$ 1,312	\$ 1,386
	兄弟公司	1,119	1,415
	其他關係人	425	293
		<u>\$ 2,856</u>	<u>\$ 3,094</u>
其他收入	兄弟公司	\$ 252	\$ 154
	其他關係人	229	229
	關聯企業	4	-
		<u>\$ 485</u>	<u>\$ 383</u>

本公司將部分辦公室出租予錡美精機股份有限公司（其他關係人），租期自 103 年 1 月至 104 年 12 月，每月租金為 76 仟元，按月以 T/T 匯款支付。

(四) 應收關係人款項（不含關係人放款）

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
應收帳款	兄弟公司	\$ 93,635	\$ 78,188	\$ 154,145
應收帳款	關聯企業	77,163	79,442	39,436
其他應收款	兄弟公司	23,649	23,534	12,584
其他應收款	關聯企業	815	187	1,194
其他應收款	母 公 司	-	285	-
		<u>\$ 195,262</u>	<u>\$ 181,636</u>	<u>\$ 207,359</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。104 年及 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日應收關係人款項均未提列呆帳費用。

(五) 應付關係人款項（不含關係人借款）

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
應付帳款	其他關係人	\$ 688	\$ 1,981	\$ 1,845
應付帳款	關聯企業	-	41	-
應付款項	兄弟公司	1,650	1,663	-
其他應付款項	其他關係人	873	910	5,116
其他應付款項	母 公 司	2,267	2,531	3,385
其他應付款項	兄弟公司	5,832	6,348	2,923
		<u>\$ 11,310</u>	<u>\$ 13,474</u>	<u>\$ 13,269</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(六) 主要管理階層薪酬

	104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日
短期員工福利	\$ 910	\$ 1,322
離職福利	17	66
	<u>\$ 927</u>	<u>\$ 1,388</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當地稅務機關擔保之保證金：

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
質押定存單（帳列其他非流動資產）	<u>\$ 100</u>	<u>\$ 100</u>	<u>\$ 101</u>

二九、重大或有負債及未認列之合約承諾

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

三十、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：

104年3月31日

外幣資產	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
貨幣性項目								
美金	\$	17,563	31.3920	(美金：新台幣)	\$	551,335		
美金		39,818	6.1990	(美金：人民幣)		1,249,981		
美金		3,686	3.6902	(美金：馬幣)		115,707		
歐元		539	3.9659	(歐元：馬幣)		18,168		
日圓		50,386	0.2611	(日圓：新台幣)		13,156		
日圓		55,021	0.0516	(日圓：人民幣)		14,366		
人民幣		158,287	5.0640	(人民幣：新台幣)		801,563		

(接次頁)

(承前頁)

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
人 民 幣	\$	6,720	0.1613 (人民幣：美金)		\$	34,028		
人 民 幣		1,826	0.5953 (人民幣：馬幣)			9,245		
<u>非貨幣性項目</u>								
採權益法之關聯								
企業及合資								
日 圓		259,345	0.2611 (日圓：新台幣)			67,715		
<u>外 幣 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金		11,215	31.3920 (美金：新台幣)			352,076		
美 金		28,615	6.1990 (美金：人民幣)			898,280		
美 金		1,168	3.6902 (美金：馬幣)			36,660		
歐 元		121	3.9659 (歐元：馬幣)			4,071		
日 圓		26,954	0.2611 (日圓：新台幣)			7,038		
日 圓		26,954	0.0516 (日圓：人民幣)			7,038		
港 幣		332	0.7994 (港幣：人民幣)			1,345		

103 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	\$	16,675	31.6250 (美金：新台幣)		\$	527,359		
美 金		34,962	6.1973 (美金：人民幣)			1,105,680		
美 金		3,549	3.4805 (美金：馬幣)			112,251		
歐 元		461	1.2152 (歐元：美金)			17,734		
歐 元		85	7.5310 (歐元：人民幣)			3,271		
歐 元		474	4.2295 (歐元：馬幣)			18,202		
日 圓		23,138	0.2643 (日圓：新台幣)			6,115		
日 圓		33,163	0.0518 (日圓：人民幣)			8,765		
人 民 幣		156,795	5.1030 (人民幣：新台幣)			800,126		
人 民 幣		8,374	0.1614 (人民幣：美金)			42,732		
人 民 幣		1,075	0.5616 (人民幣：馬幣)			5,485		
<u>非貨幣性項目</u>								
採權益法之關聯								
企業及合資								
日 圓		258,831	0.2643 (日圓：新台幣)			68,409		

(接次頁)

(承前頁)

外幣負債	外幣	匯率	帳面金額
<u>貨幣性項目</u>			
美金	\$ 11,355	31.6250 (美金：新台幣)	\$ 359,106
美金	29,256	6.1973 (美金：人民幣)	925,224
美金	1,288	3.4805 (美金：馬幣)	40,732
歐元	127	4.2295 (歐元：馬幣)	4,896
日圓	14,234	0.2643 (日圓：新台幣)	3,762
日圓	15,047	0.0518 (日圓：人民幣)	3,977
港幣	475	1.2514 (港幣：人民幣)	1,937

103 年 3 月 31 日

外幣資產	外幣	匯率	帳面金額
<u>貨幣性項目</u>			
美金	\$ 12,702	30.4990 (美金：新台幣)	\$ 387,389
美金	17,029	6.2001 (美金：人民幣)	519,362
美金	2,827	3.2489 (美金：馬幣)	86,223
歐元	28	41.6525 (歐元：新台幣)	1,183
歐元	387	1.3657 (歐元：美金)	16,129
歐元	445	8.4675 (歐元：人民幣)	18,526
歐元	291	4.4370 (歐元：馬幣)	12,111
日圓	20,708	0.2962 (日圓：新台幣)	6,134
日圓	6,966	0.0602 (日圓：人民幣)	2,063
人民幣	126,372	4.9191 (人民幣：新台幣)	621,637
人民幣	8,210	0.1613 (人民幣：美金)	40,386
港幣	365	1.2509 (港幣：人民幣)	1,434
<u>非貨幣性項目</u>			
採權益法之關聯企業及合資			
日圓	219,396	0.2962 (日圓：新台幣)	64,985
<u>外幣負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	5,388	30.4990 (美金：新台幣)	164,334
美金	8,518	6.2001 (美金：人民幣)	259,781
美金	1,048	3.2489 (美金：馬幣)	31,962
美金	70	60.0998 (美金：盧比)	2,137
歐元	75	8.4675 (歐元：人民幣)	3,121
日圓	148,957	0.0602 (日圓：人民幣)	44,121
港幣	1,330	1.2509 (港幣：人民幣)	5,229

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	104年1月1日至3月31日			103年1月1日至3月31日		
	功 能 性 貨 幣 兌 表	達 貨 幣	淨兌換(損)益	功 能 性 貨 幣 兌 表	達 貨 幣	淨兌換(損)益
新台幣	1	(新台幣：新台幣)	(\$ 7,590)	1	(新台幣：新台幣)	\$ 3,793
美金	31.5868	(美金：新台幣)	(2,104)	30.1995	(美金：新台幣)	(4,786)
人民幣	5.0760	(人民幣：新台幣)	(1,315)	4.9648	(人民幣：新台幣)	807
馬幣	8.8096	(馬幣：新台幣)	4,536	9.2108	(馬幣：新台幣)	129
盧比	0.5085	(盧比：新台幣)	2	0.4845	(盧比：新台幣)	1,729
			(\$ 6,471)			\$ 1,672

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。(附表三)
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。(附表四)
11. 被投資公司資訊。(附表五)

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表六)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益。(附表七)
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

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。經評估合併公司係屬經營橡（塑）膠製品之製造及銷售，所取得資產及發生之收入及費損均歸屬於相關之製造、銷售所需，是以合併公司則彙總為單一營運部門報導。合併公司提供給營運決策者覆核之部門資訊，其衡量基礎與財務報表相同，是以 104 年及 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日應報導之部門收入與營運結果暨資產衡量金額可參照 104 年及 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併資產負債表及合併損益表。

閩暉實業股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 104 年 3 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外，
餘係新台幣仟元

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期 股 數 (仟 股)	帳 面 金 額	持 股 比 例 (%)	公 允 價 值	未 備 值	註
本公司	股票 錙美精機股份有限公司	本公司為其董事	以成本衡量之金融資產 — 非流動	1,300	\$ 11,165	13.00	\$ -	-	
	股票 傑聖科技股份有限公司	本公司為其董事	以成本衡量之金融資產 — 非流動	6,820	89,138	11.00	-	-	
Silitech (Bermuda) Holding Ltd.	股票 Innovation Works Development Fund, L.P.	-	以成本衡量之金融資產 — 非流動	-	USD 760	-	-	-	

註：投資子公司及關聯企業相關資訊，請參閱附表五及附表六。

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 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表二

單位：除另予註明者外，
係新台幣千元

進(銷)之公司	交易對象名稱	關係	交易情形			交易條件與一般交易不同原因			應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	估總進(銷)貨之比率%	授信期	單	價授信期	餘額	估總應收(付)票據、帳款之比率%	
本公司	Silitech Technology Corp. Ltd.	曾孫公司	進	\$ 248,167	99%	90天		無顯著不同	應付帳款 \$ 343,164	95%	註
Silitech Technology Corp. Ltd.	本公司	本公司	銷	USD 7,626 JPY 26,954	75%	90天		無顯著不同	應收帳款 USD 10,707 JPY 26,954	76%	註
	旭榮電子(深圳)有限公司	玄孫公司	進	USD 9,951 JPY 26,954	100%	90天		無顯著不同	應付帳款 USD 13,881 JPY 26,954	100%	註
旭榮電子(深圳)有限公司	Silitech Technology Corp. Ltd.	曾孫公司	銷	USD 9,951 JPY 26,954	56%	90天		無顯著不同	應收帳款 USD 13,881 JPY 26,954	70%	註

註：業於合併報表沖銷。

閩暉實業股份有限公司及子公司

應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 104 年 3 月 31 日

附表三

單位：除另予註明者外，
餘係新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係人	應收關係人科目	應收關係人款項餘額	逾額	逾期應收金額	應收關係人款項式	應收關係人款項金額	提列備抵呆帳金額	註
Silitech (Bermuda) Holding Ltd.	閩暉（香港）控股有限公司	曾孫公司	其他應收款	USD 14,164	-	-	-	\$ -	-	註
Silitech Technology Corp. Ltd.	本公司	本公司	應收帳款	USD 10,707 JPY 26,954	2.88	-	-	USD 3,104 JPY 11,776	-	註
旭榮電子（深圳）有限公司	Silitech Technology Corp. Ltd.	曾孫公司	應收帳款	USD 13,881 JPY 26,954	2.90	-	-	USD 3,291 JPY 11,776	-	註

註：業於合併報表沖銷。

閩暉實業股份有限公司及子公司

母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表四

單位：除另予註明者外
，係新台幣千元

編號 (註一)	交易人	名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來		交易情形	
					科目	金額	交易條件	佔合併總資產之比率 (註三)
0	母公司		Silitech Technology Corporation Ltd.	1	進貨	\$ 248,167	無顯著不同	29
0	母公司		Silitech Technology Corporation Ltd.	1	應付帳款	343,164	無顯著不同	4
0	母公司		蘇州旭隆模具有限有限公司	1	其他應收款	29	無顯著不同	-
0	母公司		旭榮電子(深圳)有限公司	1	應收帳款	71,485	無顯著不同	1
0	母公司		旭榮電子(深圳)有限公司	1	銷貨	9,834	無顯著不同	1
0	母公司		旭榮電子(深圳)有限公司	1	其他應收款	4,474	無顯著不同	-
0	母公司		旭榮電子(深圳)有限公司	1	進貨	153	無顯著不同	-
0	母公司		Silitech Technology Corporation Sdn. Bhd	1	銷貨	726	無顯著不同	-
0	母公司		Silitech Technology Corporation Sdn. Bhd	1	應收帳款	771	無顯著不同	-
0	母公司		Silitech Technology Corporation Sdn. Bhd	1	其他應收款	859	無顯著不同	-
1	Silitech (Bermuda) Holding Ltd.		閩暉(香港)控股有限公司	3	其他應收款	444,637	無顯著不同	6
2	閩暉科技(蘇州)有限公司		旭榮電子(深圳)有限公司	3	應收帳款	1,999	無顯著不同	-
2	閩暉科技(蘇州)有限公司		旭榮電子(深圳)有限公司	3	銷貨	1,713	無顯著不同	-
2	閩暉科技(蘇州)有限公司		旭榮電子(深圳)有限公司	3	非營業收入	826	無顯著不同	-
2	閩暉科技(蘇州)有限公司		旭榮電子(深圳)有限公司	3	其他應收款	8,783	無顯著不同	-
2	閩暉科技(蘇州)有限公司		蘇州旭隆模具有限有限公司	3	非營業收入	1,748	無顯著不同	-
2	閩暉科技(蘇州)有限公司		蘇州旭隆模具有限有限公司	3	進貨	63	無顯著不同	-
2	閩暉科技(蘇州)有限公司		蘇州旭隆模具有限有限公司	3	製造費用	8	無顯著不同	-
2	閩暉科技(蘇州)有限公司		蘇州旭隆模具有限有限公司	3	其他應收款	7,928	無顯著不同	-
2	閩暉科技(蘇州)有限公司		蘇州旭隆模具有限有限公司	3	營業費用	55	無顯著不同	-
2	閩暉科技(蘇州)有限公司		Silitech Technology Corporation Sdn. Bhd	3	銷貨	4,284	無顯著不同	-
2	閩暉科技(蘇州)有限公司		Silitech Technology Corporation Sdn. Bhd.	3	其他應收款	888	無顯著不同	-
2	閩暉科技(蘇州)有限公司		Silitech Technology Corporation Sdn. Bhd.	3	應收帳款	4,267	無顯著不同	-
3	旭榮電子(深圳)有限公司		Silitech Technology Corporation Ltd.	3	其他應收款	226	無顯著不同	-
3	旭榮電子(深圳)有限公司		Silitech Technology Corporation Ltd.	3	應收帳款	442,765	無顯著不同	6
3	旭榮電子(深圳)有限公司		Silitech Technology Corporation Ltd.	3	銷貨	321,907	無顯著不同	37
3	旭榮電子(深圳)有限公司		Silitech Technology Corporation Ltd.	3	銷貨折讓	553	無顯著不同	-
3	旭榮電子(深圳)有限公司		Silitech Technology Corporation Ltd.	3	銷貨退回	25	無顯著不同	-
3	旭榮電子(深圳)有限公司		Silitech Technology Corporation Ltd.	3	非營業收入	252	無顯著不同	-

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，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 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：除另予註明者外，
餘係新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額	期 底	數(千股)	比率(%)	特 帳 面 金 額	有被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備 註
本公司	Silitech (BVI) Holding Ltd. Lite-On Japan Ltd.	British Virgin Islands Japan	一般投資業 LED 光電產品及電源供應器 之銷售	USD 95,182 JPY 197,040	USD 95,182 JPY 199,981	95,182 980	100.00 7.87	\$ 4,062,896 67,715	USD 1,021 JPY 38,001	\$ 31,191 782	子公司(註一) 採用權益法之投 資
Silitech (BVI) Holding Ltd.	Silitech (Bermuda) Holding Ltd.	Bermuda	一般投資業	USD 95,132	USD 95,132	95,132	100.00	USD 126,883	USD 1,023	不適用	孫公司(註一)
Silitech (Bermuda) Holding Ltd.	Silitech Technology Corp. Ltd.	HongKong	橡(塑)膠製品及電腦週邊 之製造	USD 8,000	USD 8,000	62,400	100.00	USD 35,629	RMB 2,114	不適用	曾孫公司(註一)
	Silitech Technology Corp. Sdn. Bhd.	Malaysia	矽膠、按鍵及其他電腦附件 之製造	USD 5,632	USD 5,632	21,400	100.00	USD 12,228	RM 2,552	不適用	曾孫公司(註一)
	閩暉(香港)控股有限公司 Silitech International (India) Private Limited	HongKong India	一般投資業 從事研發、生產組裝、銷售 通訊及汽車電子相關產品	USD 77,200 USD 3,002	USD 77,200 USD 3,002	77,200 4,173	100.00 100.00	USD 62,925 USD 1,433	RMB 11,863 (INR 798)	不適用 不適用	曾孫公司(註一) 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六。

閩暉實業股份有限公司及子公司
大陸投資資訊

民國 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表六

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

大陸被投公司	資稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期末匯出累積投資金額	本期末匯出或收回投資金額	本期末自累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益	期末帳面價值	投資價值	截至本期止已匯回投資收益	註
旭榮電子(深圳)有限公司(註六)		從事生產經營各式芯軸及橡膠製品、塑膠製品、液輪組件、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视窗組件	\$ 87,898 (USD 2,800)	註一	\$ 203,354	\$ -	\$ 203,354	\$ 17,253 (RMB 3,399)	100.00%	\$ 17,253 (RMB 3,399)	\$ 986,660 (RMB 194,838)	\$ 4,110,068 (USD 122,919) (RMB 44,810)		
閩暉科技(蘇州)有限公司(註六)		從事經營汽車音響相關零件、鍍合金零件及橡膠零件等橡膠產品之產銷業務	2,448,576 (USD 78,000)	註一	2,448,576 (USD 78,000)	-	-	55,516 (RMB 10,937)	100.00%	55,516 (RMB 10,937)	1,874,354 (RMB 370,133)	1,103,334 (USD 8,796) (RMB 162,627)		
蘇州旭隆模具製造有限公司(註六)		研發生產各類精沖模、精密型腔模、模具標準件及新電子元器件(敏感元器件及傳感器)、銷售公司自產產品	141,264 (USD 4,500)	註一	-	-	-	(12,299) (RMB 2,423)	60.00% (註五)	(7,381) (RMB 1,454)	73,489 (RMB 14,512)			

本期末大陸	累計自台灣匯出金額	經濟部核准	經濟部核准	審計金額	會經處	經濟部核准	陸地匯出	審計金額	審計金額	審計金額	審計金額	審計金額	審計金額	審計金額
\$2,746,106 (註四)	\$2,900,084 (註四)	(USD 85,905)	(NTD 203,354)											
(USD 81,000)	(USD 85,905)													
(NTD 203,354)	(NTD 203,354)													

註一：透過第三地區公司再投資大陸。

註二：本期認列投資損益，係未經會計師查核之財務報表認列。

註三：本公司對大陸投資累計金額上限(淨值之百分之六十或八仟萬元較高者)已匯回之股本或盈餘：4,734,377 (淨值) × 60% + 5,213,402 = 8,054,028。

註四：經濟部投資審議委員會核准金額如下：

大陸被投公司	審計金額	審計金額	審計金額	審計金額	審計金額	審計金額	審計金額	審計金額	審計金額	審計金額	審計金額	審計金額	審計金額	審計金額
旭榮電子(深圳)有限公司	經審二字第 091030841 號	NTD 203,354												
閩暉電子(常熟)有限公司(已於 99 年 10 月清算完畢)	經審二字第 093032599 號	USD 3,000												
閩暉科技(蘇州)有限公司	經審二字第 09600170390 號	USD 20,000												
閩暉科技(蘇州)有限公司	經審二字第 09600164790 號	USD 2,000												
閩暉科技(蘇州)有限公司	經審二字第 09500326290 號	USD 11,000												
閩暉科技(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(已於 101 年 9 月清算完畢)	經審二字第 09500004400 號	USD 605												
蘇州旭隆模具製造有限公司	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(已於 101 年 12 月清算完畢)	經審二字第 09900449200 號	USD 1,600												

註五：包含非自台灣匯出累積投資金額美金 2,700 仟元。

註六：業於合併報表沖銷。

閎暉實業股份有限公司及子公司

與大陸被投資公司直接或間接由第三地區事業所發生之重大交易事項暨其價格、收（付）款條件、未實現損益及其他相關資訊

民國 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表七

單位：新台幣仟元

大陸投資公司名稱 旭榮電子(深圳)有限公司 (註)	交易類型 進 貨	進 金		銷 額	貨 銷 百分比	價 格	交 易 條 件		應 收 (付) 票 據 、 帳 款 金 額	百分比	未實現損益金額	備 註
		\$	153	\$	-	無顯著不同	交 付 款 期	與一般交易之比較	\$	-	\$	
							O/A90 天	O/A90~120 天				
	銷 貨		9,834		3%	無顯著不同	O/A90 天	O/A90~120 天	71,485	18%	2	

註：業於合併報表沖銷。