

# 熱映光電股份有限公司

## 個體財務報告暨會計師查核報告 民國110及109年度

地址：新竹科學工業園區工業東九路3號1樓

電話：(03)6111666

## § 目 錄 §

| 項  | 目                                              | 頁        | 次 | 財 務 報 告<br>附 註 編 號 |
|----|------------------------------------------------|----------|---|--------------------|
| 一、 | 封 面                                            | 1        |   | -                  |
| 二、 | 目 錄                                            | 2        |   | -                  |
| 三、 | 會 計 師 查 核 報 告                                  | 3~6      |   | -                  |
| 四、 | 個 體 資 產 負 債 表                                  | 7        |   | -                  |
| 五、 | 個 體 綜 合 損 益 表                                  | 8~9      |   | -                  |
| 六、 | 個 體 權 益 變 動 表                                  | 10       |   | -                  |
| 七、 | 個 體 現 金 流 量 表                                  | 11~12    |   | -                  |
| 八、 | 個 體 財 務 報 表 附 註                                |          |   |                    |
|    | (一) 公 司 沿 革                                    | 13       |   | 一                  |
|    | (二) 通 過 財 務 報 告 之 日 期 及 程 序                    | 13       |   | 二                  |
|    | (三) 新 發 布 及 修 訂 準 則 及 解 釋 之 適 用                | 13~15    |   | 三                  |
|    | (四) 重 大 會 計 政 策 之 彙 總 說 明                      | 15~23    |   | 四                  |
|    | (五) 重 大 會 計 判 斷、估 計 及 假 設 不 確<br>定 性 之 主 要 來 源 | 23       |   | 五                  |
|    | (六) 重 要 會 計 項 目 之 說 明                          | 23~45    |   | 六 ~ 二 一            |
|    | (七) 關 係 人 交 易                                  | 45~46    |   | 二 二                |
|    | (八) 質 抵 押 之 資 產                                | 46       |   | 二 三                |
|    | (九) 重 大 或 有 負 債 及 未 認 列 之 合 約<br>承 諾           | -        |   | -                  |
|    | (十) 重 大 之 災 害 損 失                              | -        |   | -                  |
|    | (十一) 重 大 之 期 後 事 項                             | -        |   | -                  |
|    | (十二) 其 他                                       | 46       |   | 二 四                |
|    | (十三) 附 註 揭 露 事 項                               |          |   |                    |
|    | 1. 重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊                         | 47~51    |   | 二 五                |
|    | 2. 轉 投 資 事 業 相 關 資 訊                           | 47~51    |   | 二 五                |
|    | 3. 大 陸 投 資 資 訊                                 | 47、50、52 |   | 二 五                |
|    | 4. 主 要 股 東 資 訊                                 | 47、53    |   | 二 五                |
|    | (十四) 部 門 資 訊                                   | -        |   | -                  |
| 九、 | 重 要 會 計 項 目 明 細 表                              | 54~62    |   | -                  |

### 會計師查核報告

熱映光電股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

熱映光電股份有限公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 110 年及 109 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，足以允當表達熱映光電股份有限公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 110 年及 109 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，與熱映光電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，對熱映光電股份有限公司民國 110 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。

茲對熱映光電股份有限公司民國 110 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 存貨之減損

熱映光電股份有限公司 110 年 12 月 31 日之存貨金額為 103,507 仟元，佔總資產之 9%，存貨金額對總資產佔比重大。

熱映光電股份有限公司之存貨減損評估，主要基於對淨變現價值之估計及呆滯不及之判斷。因減損評估過程涉及人工判斷及估計，且其判斷結果對個體財務報告影響重大，故列為關鍵查核事項。

本會計師針對上述關鍵查核事項執行下列查核程序：

1. 瞭解及測試熱映光電股份有限公司存貨跌價損失之主要內控制度設計；
2. 參與年底存貨盤點，觀察並詢問存貨狀況，以評估呆滯及不良庫存其備抵存貨跌價損失提列政策適當性；
3. 自期末存貨選樣，評估企業所採用之淨變現價值評價方法；抽查核對接近資產負債表日之存貨銷售價格與決定淨變現價值所採用之參考價格有無重大不符，以確認存貨淨變現價值是否允當；
4. 選樣驗證存貨庫齡報表其庫齡之正確性，確認久未異動之存貨已提列適當損失。

#### **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熱映光電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熱映光電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。

熱映光電股份有限公司之治理單位（含監察人）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，惟其目的非對熱映光電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，以及使熱映光電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熱映光電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. 對於熱映光電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，並負責形成熱映光電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）。

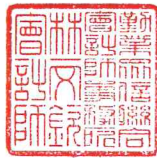
本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對熱映光電股份有限公司民國 110 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 林 文 欽

林 文 欽



會計師 劉 建 良

劉 建 良



證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1000028068 號

中 華 民 國 111 年 3 月 10 日



熱電股份有限公司

個體資產負債表

民國 110 年及 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼  | 資 產                       | 110年12月31日   |       | 109年12月31日   |     |
|------|---------------------------|--------------|-------|--------------|-----|
|      |                           | 金 額          | %     | 金 額          | %   |
|      | 流動資產                      |              |       |              |     |
| 1100 | 現金及約當現金（附註六）              | \$ 266,331   | 23    | \$ 722,459   | 44  |
| 1170 | 應收帳款（附註八）                 | 80,818       | 7     | 173,826      | 10  |
| 1200 | 其他應收款（附註二二）               | 14,114       | 1     | 84,660       | 5   |
| 130X | 存貨（附註九）                   | 103,507      | 9     | 38,003       | 2   |
| 1470 | 其他流動資產（附註二二）              | 239,144      | 20    | 124,092      | 8   |
| 11XX | 流動資產總計                    | 703,914      | 60    | 1,143,040    | 69  |
|      | 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（附註七） | 43,787       | 4     | 90,313       | 5   |
| 1550 | 採用權益法之投資（附註十）             | 396,300      | 34    | 407,782      | 25  |
| 1600 | 不動產、廠房及設備（附註十一）           | 16,662       | 1     | 8,114        | 1   |
| 1780 | 無形資產（附註十二）                | 6,316        | -     | 3,043        | -   |
| 1840 | 遞延所得稅資產（附註十八）             | 1,444        | -     | 1,700        | -   |
| 1990 | 其他非流動資產（附註二三）             | 7,801        | 1     | 6,127        | -   |
| 15XX | 非流動資產總計                   | 472,310      | 40    | 517,079      | 31  |
| 1XXX | 資 產 總 計                   | \$ 1,176,224 | 100   | \$ 1,660,119 | 100 |
| 代 碼  | 負 債 及 權 益                 |              |       |              |     |
|      | 流動負債                      |              |       |              |     |
| 2130 | 合約負債（附註十六）                | \$ 5,394     | 1     | \$ 10,883    | -   |
| 2170 | 應付帳款                      | 15,115       | 1     | 29,028       | 2   |
| 2219 | 其他應付款（附註十三）               | 40,798       | 4     | 119,105      | 7   |
| 2230 | 本期所得稅負債（附註十八）             | 39,141       | 3     | 146,010      | 9   |
| 2300 | 其他流動負債                    | 900          | -     | 875          | -   |
| 21XX | 流動負債總計                    | 101,348      | 9     | 305,901      | 18  |
|      | 非流動負債                     |              |       |              |     |
| 2640 | 淨確定福利負債（附註十四）             | 7,055        | -     | 7,449        | 1   |
| 2XXX | 負債總計                      | 108,403      | 9     | 313,350      | 19  |
|      | 權益（附註十五）                  |              |       |              |     |
| 3110 | 普通股股本                     | 432,898      | 37    | 432,898      | 26  |
| 3200 | 資本公積                      | 88,777       | 7     | 88,777       | 5   |
|      | 保留盈餘                      |              |       |              |     |
| 3310 | 法定盈餘公積                    | 123,445      | 11    | 50,458       | 3   |
| 3320 | 特別盈餘公積                    | 618          | -     | 45,344       | 3   |
| 3350 | 未分配盈餘                     | 458,780      | 39    | 729,910      | 44  |
| 3300 | 保留盈餘總計                    | 582,843      | 50    | 825,712      | 50  |
| 3400 | 其他權益                      | ( 36,697 )   | ( 3 ) | ( 618 )      | -   |
| 3XXX | 權益總計                      | 1,067,821    | 91    | 1,346,769    | 81  |
|      | 負 債 與 權 益 總 計             | \$ 1,176,224 | 100   | \$ 1,660,119 | 100 |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：周至元



經理人：黃幼謙



會計主管：賴子睿



熱映光電股份有限公司

個體綜合損益表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

| 代 碼  |                          | 110年度             |              | 109年度            |           |
|------|--------------------------|-------------------|--------------|------------------|-----------|
|      |                          | 金 額               | %            | 金 額              | %         |
| 4000 | 營業收入（附註十六）               | \$ 902,096        | 100          | \$ 2,190,051     | 100       |
| 5000 | 營業成本（附註九、十四、<br>十七及二二）   | <u>610,014</u>    | <u>68</u>    | <u>1,153,175</u> | <u>52</u> |
| 5900 | 營業毛利                     | <u>292,082</u>    | <u>32</u>    | <u>1,036,876</u> | <u>48</u> |
|      | 營業費用（附註十四及十七）            |                   |              |                  |           |
| 6100 | 推銷費用                     | 23,757            | 3            | 50,537           | 2         |
| 6200 | 管理費用                     | 31,023            | 3            | 58,586           | 3         |
| 6300 | 研究發展費用                   | <u>57,838</u>     | <u>6</u>     | <u>124,601</u>   | <u>6</u>  |
| 6000 | 營業費用合計                   | <u>112,618</u>    | <u>12</u>    | <u>233,724</u>   | <u>11</u> |
| 6900 | 營業淨利                     | <u>179,464</u>    | <u>20</u>    | <u>803,152</u>   | <u>37</u> |
|      | 營業外收入及支出                 |                   |              |                  |           |
| 7020 | 其他利益及損失（附註<br>十七）        | ( 26,279 )        | ( 3 )        | ( 45,521 )       | ( 2 )     |
| 7070 | 採用權益法認列之子公<br>司損益份額（附註十） | ( 9,329 )         | ( 1 )        | 117,416          | 5         |
| 7100 | 利息收入（附註十七）               | 814               | -            | 1,405            | -         |
| 7190 | 其他收入（附註十七）               | <u>5,382</u>      | <u>-</u>     | <u>7,011</u>     | <u>-</u>  |
| 7000 | 營業外收入及支出<br>合計           | <u>( 29,412 )</u> | <u>( 4 )</u> | <u>80,311</u>    | <u>3</u>  |
| 7900 | 稅前淨利                     | 150,052           | 16           | 883,463          | 40        |
| 7950 | 所得稅費用（附註十八）              | <u>37,579</u>     | <u>4</u>     | <u>147,113</u>   | <u>7</u>  |
| 8200 | 本年度淨利                    | <u>112,473</u>    | <u>12</u>    | <u>736,350</u>   | <u>33</u> |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼  |                                           | 110年度      |     | 109年度      |     |
|------|-------------------------------------------|------------|-----|------------|-----|
|      |                                           | 金          | 額 % | 金          | 額 % |
|      | 其他綜合損益                                    |            |     |            |     |
| 8310 | 不重分類至損益之項目                                |            |     |            |     |
| 8311 | 確定福利計畫之再<br>衡量數(附註十<br>四)                 | \$ 316     | -   | (\$ 6,479) | -   |
| 8316 | 透過其他綜合損益<br>按公允價值衡量<br>之權益工具投資<br>未實現評價損益 | 43,314     | 5   | 38,016     | 2   |
| 8360 | 後續可能重分類至損益<br>之項目                         |            |     |            |     |
| 8361 | 國外營運機構財務<br>報表換算之兌換<br>差額                 | ( 2,153)   | -   | 6,710      | -   |
| 8300 | 本年度其他綜合損<br>益(稅後淨額)                       | 41,477     | 5   | 38,247     | 2   |
| 8500 | 本年度綜合損益總額                                 | \$ 153,950 | 17  | \$ 774,597 | 35  |
|      | 每股盈餘(附註十九)                                |            |     |            |     |
| 9750 | 基 本                                       | \$ 2.60    |     | \$ 17.01   |     |
| 9850 | 稀 釋                                       | \$ 2.58    |     | \$ 16.88   |     |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：周至元

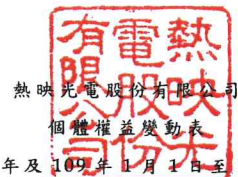


經理人：黃幼謙



會計主管：賴子睿





民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另予註明者外  
，係新台幣仟元

| 代碼  |                        | 普通股本       | 資本公積       | 保 留 盈 餘    |           |            |            | 其 他 權 益 項 目          |                   |             |              |
|-----|------------------------|------------|------------|------------|-----------|------------|------------|----------------------|-------------------|-------------|--------------|
|     |                        |            |            | 法定盈餘公積     | 特別盈餘公積    | 未分配盈餘      | 保留盈餘總計     | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 合計          | 權益總額         |
| A1  | 109 年 1 月 1 日餘額        | \$ 432,898 | \$ 163,885 | \$ 47,661  | \$ 31,641 | \$ 28,011  | \$ 107,313 | \$ 920               | (\$ 46,264)       | (\$ 45,344) | \$ 658,752   |
|     | 108 年度盈餘分配             |            |            |            |           |            |            |                      |                   |             |              |
| B1  | 法定盈餘公積                 | -          | -          | 2,797      | -         | ( 2,797)   | -          | -                    | -                 | -           | -            |
| B3  | 提列特別盈餘公積               | -          | -          | -          | 13,703    | ( 13,703)  | -          | -                    | -                 | -           | -            |
| B5  | 股東現金股利—每股 0.265 元      | -          | -          | -          | -         | ( 11,472)  | ( 11,472)  | -                    | -                 | -           | ( 11,472)    |
| C15 | 資本公積配發現金股利—每股 1.735 元  | -          | ( 75,108)  | -          | -         | -          | -          | -                    | -                 | -           | ( 75,108)    |
| D1  | 109 年度淨利               | -          | -          | -          | -         | 736,350    | 736,350    | -                    | -                 | -           | 736,350      |
| D3  | 109 年度稅後其他綜合損益         | -          | -          | -          | -         | ( 6,479)   | ( 6,479)   | 38,016               | 6,710             | 44,726      | 38,247       |
| D5  | 109 年度綜合損益總額           | -          | -          | -          | -         | 729,871    | 729,871    | 38,016               | 6,710             | 44,726      | 774,597      |
| Z1  | 109 年 12 月 31 日餘額      | 432,898    | 88,777     | 50,458     | 45,344    | 729,910    | 825,712    | 38,936               | ( 39,554)         | ( 618)      | 1,346,769    |
|     | 109 年度盈餘分配             |            |            |            |           |            |            |                      |                   |             |              |
| B1  | 法定盈餘公積                 | -          | -          | 72,987     | -         | ( 72,987)  | -          | -                    | -                 | -           | -            |
| B3  | 迴轉特別盈餘公積               | -          | -          | -          | ( 44,726) | 44,726     | -          | -                    | -                 | -           | -            |
| B5  | 股東現金股利—每股 10.000 元     | -          | -          | -          | -         | ( 432,898) | ( 432,898) | -                    | -                 | -           | ( 432,898)   |
| D1  | 110 年度淨利               | -          | -          | -          | -         | 112,473    | 112,473    | -                    | -                 | -           | 112,473      |
| D3  | 110 年度稅後其他綜合損益         | -          | -          | -          | -         | 316        | 316        | 43,314               | ( 2,153)          | 41,161      | 41,477       |
| D5  | 110 年度綜合損益總額           | -          | -          | -          | -         | 112,789    | 112,789    | 43,314               | ( 2,153)          | 41,161      | 153,950      |
| Q1  | 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融工具 | -          | -          | -          | -         | 77,240     | 77,240     | ( 77,240)            | -                 | ( 77,240)   | -            |
| Z1  | 110 年 12 月 31 日餘額      | \$ 432,898 | \$ 88,777  | \$ 123,445 | \$ 618    | \$ 458,780 | \$ 582,843 | \$ 5,010             | (\$ 41,707)       | (\$ 36,697) | \$ 1,067,821 |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：周至元



經理人：黃幼謙



會計主管：賴子睿



熱映光電股份有限公司

個體現金流量表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                            | 110年度      | 109年度      |
|--------|----------------------------|------------|------------|
|        | 營業活動之現金流量                  |            |            |
| A10000 | 本年度稅前淨利                    | \$ 150,052 | \$ 883,463 |
|        | 收益費損項目                     |            |            |
| A20100 | 折舊費用                       | 3,639      | 2,417      |
| A20200 | 攤銷費用                       | 2,732      | 1,929      |
| A20400 | 預期信用減損損失                   | -          | 1,628      |
| A21200 | 利息收入                       | ( 814)     | ( 1,405)   |
| A21300 | 股利收入                       | ( 4,742)   | -          |
| A22300 | 採用權益法認列之子公司損<br>(益)份額      | 9,329      | ( 117,416) |
| A23700 | 存貨跌價及呆滯(回升利益)<br>損失        | ( 183)     | 2,634      |
| A24100 | 外幣兌換損失                     | 12,108     | 26,138     |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數               |            |            |
| A31150 | 應收帳款                       | 93,451     | ( 93,199)  |
| A31180 | 其他應收款                      | 71,147     | ( 18,600)  |
| A31200 | 存 貨                        | ( 65,321)  | 6,885      |
| A31240 | 其他流動資產                     | ( 115,052) | ( 115,535) |
| A32125 | 合約負債                       | ( 5,489)   | 6,001      |
| A32150 | 應付帳款                       | ( 13,926)  | 13,107     |
| A32180 | 其他應付款                      | ( 77,571)  | 105,246    |
| A32230 | 其他流動負債                     | 25         | ( 291)     |
| A32240 | 淨確定福利負債                    | ( 78)      | ( 2,221)   |
| A33000 | 營運產生之現金                    | 59,307     | 700,781    |
| A33500 | 支付之所得稅                     | ( 144,192) | ( 3,595)   |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流(出)入              | ( 84,885)  | 697,186    |
|        | 投資活動之現金流量                  |            |            |
| B00010 | 取得透過其他綜合損益按公允價值<br>衡量之金融資產 | -          | ( 29,700)  |
| B00020 | 處分透過其他綜合損益按公允價值<br>衡量之金融資產 | 89,840     | -          |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備                | ( 10,345)  | ( 3,188)   |
| B03700 | 存出保證金增加                    | ( 243)     | -          |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼       |                  | 110年度              | 109年度             |
|-----------|------------------|--------------------|-------------------|
| B03800    | 其他非流動資產增加        | (\$ 5,509)         | (\$ 4,079)        |
| B04500    | 取得無形資產           | ( 4,505)           | ( 560)            |
| B07500    | 收取之利息            | 817                | 1,409             |
| B07600    | 收取之股利            | <u>4,742</u>       | <u>-</u>          |
| BBBB      | 投資活動之淨現金流入(出)    | <u>74,797</u>      | <u>( 36,118)</u>  |
| 籌資活動之現金流量 |                  |                    |                   |
| C04500    | 支付現金股利           | ( <u>432,898</u> ) | ( <u>86,580</u> ) |
| CCCC      | 籌資活動之淨現金流出       | ( <u>432,898</u> ) | ( <u>86,580</u> ) |
| DDDD      | 匯率變動對現金及約當現金之影響  | ( <u>13,142</u> )  | ( <u>27,518</u> ) |
| EEEE      | 本年度現金及約當現金(減少)增加 | ( 456,128)         | 546,970           |
| E00100    | 年初現金及約當現金餘額      | <u>722,459</u>     | <u>175,489</u>    |
| E00200    | 年底現金及約當現金餘額      | <u>\$ 266,331</u>  | <u>\$ 722,459</u> |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：周至元



經理人：黃幼謙



會計主管：賴子睿



熱映光電股份有限公司

個體財務報表附註

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另予註明外，係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

熱映光電股份有限公司(以下稱「本公司」)係於 89 年 6 月 28 日設立，營業項目主要為量測用電子產品及電子醫療產品之研究開發、製造與買賣等業務。本公司主要產品為耳溫槍、額溫槍等體溫量測產品、紅外線精密溫度儀及紅外線精密熱像儀、紅外線精密氣體監測儀暨其他零組件等。

本公司股票自 96 年 12 月 13 日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣交易。

本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 111 年 3 月 10 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

(二) 111 年適用之金管會認可之 IFRSs

| 新發布／修正／修訂準則及解釋                     | IASB 發布之生效日         |
|------------------------------------|---------------------|
| 「IFRSs 2018-2020 之年度改善」            | 2022 年 1 月 1 日(註 1) |
| IFRS 3 之修正「對觀念架構之引述」               | 2022 年 1 月 1 日(註 2) |
| 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 3) |
| IAS 37 之修正「虧損性合約－履行合約之成本」          | 2022 年 1 月 1 日(註 4) |

註 1：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 2：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 3：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 4：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

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

### (三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

| 新發布／修正／修訂準則及解釋                              | IASB 發布之生效日(註1)    |
|---------------------------------------------|--------------------|
| 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     |
| IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」     | 2023 年 1 月 1 日     |
| IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」                      | 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2） |
| IAS 8 之修正「會計估計之定義」                          | 2023 年 1 月 1 日（註3） |
| IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」          | 2023 年 1 月 1 日（註4） |

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：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 3：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。

註 4：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估上述準則、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。

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

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

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，本公司國外營運機構之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

#### (五) 存 貨

存貨包括原料、半成品、在製品、製成品及商品存貨。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銷售費用後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

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

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。

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，本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。

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、按攤銷後成本衡量之應收帳款、其他應收款及存出保證金等）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。

利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算。

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。

本公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。

B. 逾期超過 90 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

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。

## (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. 金融負債

### (1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

### (2) 金融負債之除列

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

## (十一) 收入認列

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

### 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自公司主要產品之銷售。前述產品依照不同交易條件，於起運時或運抵客戶指定地點時，客戶對商品始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，故本公司係於該時點認列收入及應收帳款。銷售上述產品前預收之款項，於完成履約義務前係認列為合約負債。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

## (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。

### 本公司為承租人

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。

## (十三) 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）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生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。

#### （十四）所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

##### 1. 當期所得稅

依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有課稅所得以供可減除暫時性差異或研究發展等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能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有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產

者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

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

#### 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。

本公司將新型冠狀病毒肺炎疫情近期在我國之發展及對經濟環境可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。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。

#### 存貨之減損

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

#### 六、現金及約當現金

|              | 110年12月31日       | 109年12月31日       |
|--------------|------------------|------------------|
| 庫存現金及週轉金     | \$ 376           | \$ 405           |
| 銀行支票及活期存款    | 143,235          | 197,414          |
| 約當現金         |                  |                  |
| 原始到期日在3個月以內之 |                  |                  |
| 銀行定期存款       | 122,720          | 524,640          |
|              | <u>\$266,331</u> | <u>\$722,459</u> |

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

|      | 110年12月31日  | 109年12月31日  |
|------|-------------|-------------|
| 活期存款 | 0.02%~0.30% | 0.02%~0.30% |
| 定期存款 | 0.16%~0.41% | 0.18%~0.41% |

七、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

|                   | 110年12月31日       | 109年12月31日       |
|-------------------|------------------|------------------|
| <u>權益工具投資－非流動</u> |                  |                  |
| <u>國內投資</u>       |                  |                  |
| 興櫃股票              |                  |                  |
| 眾智光電科技股份有限公司      | \$ 10,260        | \$ -             |
| 未上市（櫃）股票          |                  |                  |
| 眾智光電科技股份有限公司      | -                | 55,049           |
| 神匠創意股份有限公司        | 6,677            | 6,677            |
| 瑞愛生醫股份有限公司        | 26,850           | 28,587           |
|                   | <u>\$ 43,787</u> | <u>\$ 90,313</u> |

本公司依中長期策略目的投資上述投資標的，並預期透過長期投資獲利。本公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

於110年4月、5月及9月，本公司按公允價值89,840仟元出售部分眾智光電科技股份有限公司普通股，相關其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益77,240仟元則轉入保留盈餘。

八、應收帳款

|             | 110年12月31日       | 109年12月31日       |
|-------------|------------------|------------------|
| <u>應收帳款</u> |                  |                  |
| 按攤銷後成本衡量    |                  |                  |
| 總帳面金額       | \$ 83,184        | \$176,192        |
| 減：備抵損失      | ( 2,366 )        | ( 2,366 )        |
|             | <u>\$ 80,818</u> | <u>\$173,826</u> |

本公司對商品銷售之平均授信期間為 60 天，應收帳款不予計息。本公司採行之政策係僅與評等相當於投資等級以上（含）之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。

為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

本公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量 GDP 預測及產業展望。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，本公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因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：

#### 110 年 12 月 31 日

|                  | 未逾期              | 逾期 1~30 天        | 逾期 31~60 天      | 逾期 61~90 天  | 逾期超過 90 天   | 合計               |
|------------------|------------------|------------------|-----------------|-------------|-------------|------------------|
| 總帳面金額            | \$ 62,139        | \$ 13,484        | \$ 5,195        | \$ -        | \$ 2,366    | \$ 83,184        |
| 備抵損失(存續期間預期信用損失) | -                | -                | -               | -           | ( 2,366)    | ( 2,366)         |
| 攤銷後成本            | <u>\$ 62,139</u> | <u>\$ 13,484</u> | <u>\$ 5,195</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 80,818</u> |

#### 109 年 12 月 31 日

|                  | 未逾期               | 逾期 1~30 天        | 逾期 31~60 天    | 逾期 61~90 天  | 逾期超過 90 天    | 合計                |
|------------------|-------------------|------------------|---------------|-------------|--------------|-------------------|
| 總帳面金額            | \$ 162,792        | \$ 10,518        | \$ 482        | \$ 4        | \$ 2,396     | \$ 176,192        |
| 備抵損失(存續期間預期信用損失) | -                 | -                | -             | -           | ( 2,366)     | ( 2,366)          |
| 攤銷後成本            | <u>\$ 162,792</u> | <u>\$ 10,518</u> | <u>\$ 482</u> | <u>\$ 4</u> | <u>\$ 30</u> | <u>\$ 173,826</u> |

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

|             | 110年度           | 109年度           |
|-------------|-----------------|-----------------|
| 年初餘額        | \$ 2,366        | \$ 738          |
| 加：本年度提列減損損失 | -               | 1,628           |
| 年底餘額        | <u>\$ 2,366</u> | <u>\$ 2,366</u> |

九、存 貨

|          | 110年12月31日       | 109年12月31日       |
|----------|------------------|------------------|
| 商品存貨及製成品 | \$ 4,654         | \$ 6,540         |
| 半 成 品    | 8,385            | 9,649            |
| 在 製 品    | 4,190            | 4,589            |
| 原 料      | 86,278           | 17,225           |
|          | <u>\$103,507</u> | <u>\$ 38,003</u> |

110 及 109 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 610,014 仟元及 1,153,175 仟元。110 及 109 年度之銷貨成本分別包括存貨跌價（回升利益）損失(183)仟元及 2,634 仟元。

十、採用權益法之投資

投資子公司

|            | 110年12月31日       | 109年12月31日       |
|------------|------------------|------------------|
| 非上市（櫃）公司   |                  |                  |
| 熱映（模里西斯）公司 | \$365,270        | \$380,794        |
| 熱映（貝里斯）公司  | 31,030           | 26,988           |
|            | <u>\$396,300</u> | <u>\$407,782</u> |

本公司於資產負債表日對子公司之所有權權益及表決權百分比如下：

|            | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|------------|------------|------------|
| 熱映（模里西斯）公司 | 100%       | 100%       |
| 熱映（貝里斯）公司  | 100%       | 100%       |

本公司 110 年及 109 年 12 月 31 日採用權益法之子公司之投資暨對其有關 110 及 109 年度所認列之（損）益份額分別為(9,329)仟元及 117,416 仟元，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報表認列。

# 十一、不動產、廠房及設備

|                   | 機器設備              | 辦公設備              | 租賃改良              | 其他設備              | 合 計               |
|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>成 本</u>        |                   |                   |                   |                   |                   |
| 110 年 1 月 1 日餘額   | \$ 3,167          | \$ 4,487          | \$ 2,011          | \$ 5,521          | \$ 15,186         |
| 增 添               | 1,642             | 4,009             | 2,814             | 3,722             | 12,187            |
| 處 分               | ( 228)            | ( 1,038)          | ( 176)            | ( 1,760)          | ( 3,202)          |
| 110 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 4,581</u>   | <u>\$ 7,458</u>   | <u>\$ 4,649</u>   | <u>\$ 7,483</u>   | <u>\$ 24,171</u>  |
| <u>累計折舊</u>       |                   |                   |                   |                   |                   |
| 110 年 1 月 1 日餘額   | (\$ 838)          | (\$ 2,786)        | (\$ 660)          | (\$ 2,788)        | (\$ 7,072)        |
| 處 分               | 228               | 1,038             | 176               | 1,760             | 3,202             |
| 折舊費用              | ( 665)            | ( 819)            | ( 627)            | ( 1,528)          | ( 3,639)          |
| 110 年 12 月 31 日餘額 | <u>(\$ 1,275)</u> | <u>(\$ 2,567)</u> | <u>(\$ 1,111)</u> | <u>(\$ 2,556)</u> | <u>(\$ 7,509)</u> |
| 110 年 12 月 31 日淨額 | <u>\$ 3,306</u>   | <u>\$ 4,891</u>   | <u>\$ 3,538</u>   | <u>\$ 4,927</u>   | <u>\$ 16,662</u>  |
| <u>成 本</u>        |                   |                   |                   |                   |                   |
| 109 年 1 月 1 日餘額   | \$ 2,331          | \$ 5,230          | \$ 1,270          | \$ 4,815          | \$ 13,646         |
| 增 添               | 1,323             | 333               | 964               | 1,421             | 4,041             |
| 處 分               | ( 487)            | ( 1,076)          | ( 223)            | ( 715)            | ( 2,501)          |
| 109 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 3,167</u>   | <u>\$ 4,487</u>   | <u>\$ 2,011</u>   | <u>\$ 5,521</u>   | <u>\$ 15,186</u>  |
| <u>累計折舊</u>       |                   |                   |                   |                   |                   |
| 109 年 1 月 1 日餘額   | (\$ 918)          | (\$ 3,125)        | (\$ 592)          | (\$ 2,521)        | (\$ 7,156)        |
| 處 分               | 487               | 1,076             | 223               | 715               | 2,501             |
| 折舊費用              | ( 407)            | ( 737)            | ( 291)            | ( 982)            | ( 2,417)          |
| 109 年 12 月 31 日餘額 | <u>(\$ 838)</u>   | <u>(\$ 2,786)</u> | <u>(\$ 660)</u>   | <u>(\$ 2,788)</u> | <u>(\$ 7,072)</u> |
| 109 年 12 月 31 日淨額 | <u>\$ 2,329</u>   | <u>\$ 1,701</u>   | <u>\$ 1,351</u>   | <u>\$ 2,733</u>   | <u>\$ 8,114</u>   |

本公司之不動產、廠房及設備於 110 及 109 年度並無任何減損跡象，故本公司並未進行減損評估。

本公司之折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

|      |         |
|------|---------|
| 機器設備 | 5 年     |
| 辦公設備 | 5 至 8 年 |
| 租賃改良 | 6 年     |
| 其他設備 | 5 年     |

## 十二、無形資產

|                   | 電腦軟體成本            | 其 他               | 合 計               |
|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>成 本</u>        |                   |                   |                   |
| 110 年 1 月 1 日餘額   | \$ 3,750          | \$ 2,249          | \$ 5,999          |
| 單獨取得              | 2,455             | 2,050             | 4,505             |
| 自預付設備款轉入          | -                 | 1,500             | 1,500             |
| 處 分               | ( 1,597 )         | -                 | ( 1,597 )         |
| 110 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 4,608</u>   | <u>\$ 5,799</u>   | <u>\$ 10,407</u>  |
| <u>累計攤銷</u>       |                   |                   |                   |
| 110 年 1 月 1 日餘額   | (\$ 2,394)        | (\$ 562)          | (\$ 2,956)        |
| 攤銷費用              | ( 1,015 )         | ( 1,717 )         | ( 2,732 )         |
| 處 分               | 1,597             | -                 | 1,597             |
| 110 年 12 月 31 日餘額 | <u>(\$ 1,812)</u> | <u>(\$ 2,279)</u> | <u>(\$ 4,091)</u> |
| 110 年 12 月 31 日淨額 | <u>\$ 2,796</u>   | <u>\$ 3,520</u>   | <u>\$ 6,316</u>   |
| <u>成 本</u>        |                   |                   |                   |
| 109 年 1 月 1 日餘額   | \$ 3,788          | \$ 5,000          | \$ 8,788          |
| 單獨取得              | 560               | -                 | 560               |
| 自預付設備款轉入          | -                 | 2,249             | 2,249             |
| 處 分               | ( 598 )           | ( 5,000 )         | ( 5,598 )         |
| 109 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 3,750</u>   | <u>\$ 2,249</u>   | <u>\$ 5,999</u>   |
| <u>累計攤銷</u>       |                   |                   |                   |
| 109 年 1 月 1 日餘額   | (\$ 2,042)        | (\$ 4,583)        | (\$ 6,625)        |
| 攤銷費用              | ( 950 )           | ( 979 )           | ( 1,929 )         |
| 處 分               | 598               | 5,000             | 5,598             |
| 109 年 12 月 31 日餘額 | <u>(\$ 2,394)</u> | <u>(\$ 562)</u>   | <u>(\$ 2,956)</u> |
| 109 年 12 月 31 日淨額 | <u>\$ 1,356</u>   | <u>\$ 1,687</u>   | <u>\$ 3,043</u>   |

本公司之無形資產於 110 及 109 年度並無任何減損跡象，故本公司並未進行減損評估。

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

|        |         |
|--------|---------|
| 電腦軟體成本 | 3 至 5 年 |
| 其 他    | 2 年     |

### 十三、其他應付款

|           | 110年12月31日       | 109年12月31日       |
|-----------|------------------|------------------|
| 應付薪資及獎金   | \$ 19,037        | \$ 68,997        |
| 應付休假給付    | 1,530            | 978              |
| 應付員工及董監酬勞 | 9,577            | 36,811           |
| 應付設備款     | 553              | 1,289            |
| 其 他       | <u>10,101</u>    | <u>11,030</u>    |
|           | <u>\$ 40,798</u> | <u>\$119,105</u> |

### 十四、退職後福利計畫

#### (一) 確定提撥計畫

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

#### (二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 2% 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。本公司之計畫資產及確定福利義務現值，係由合格精算師進行精算。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

|          | 110年12月31日      | 109年12月31日      |
|----------|-----------------|-----------------|
| 確定福利義務現值 | \$ 32,537       | \$ 31,814       |
| 計畫資產公允價值 | ( 25,482 )      | ( 24,365 )      |
| 提撥短絀     | <u>7,055</u>    | <u>7,449</u>    |
| 淨確定福利負債  | <u>\$ 7,055</u> | <u>\$ 7,449</u> |

淨確定福利負債變動如下：

|                         | 確 定 福 利<br>義 務 現 值 | 計 畫 資 產<br>公 允 價 值 | 淨 確 定 福 利<br>負 債 |
|-------------------------|--------------------|--------------------|------------------|
| 110 年 1 月 1 日           | <u>\$ 31,814</u>   | <u>(\$ 24,365)</u> | <u>\$ 7,449</u>  |
| 服務成本                    |                    |                    |                  |
| 當期服務成本                  | 590                | -                  | 590              |
| 利息費用（收入）                | <u>159</u>         | <u>( 129)</u>      | <u>30</u>        |
| 認列於損益                   | <u>749</u>         | <u>( 129)</u>      | <u>620</u>       |
| 再衡量數                    |                    |                    |                  |
| 計畫資產報酬（除包含於<br>淨利息之金額外） | -                  | ( 290)             | ( 290)           |
| 精算損失－人口統計假設<br>變動       | 876                | -                  | 876              |
| 精算利益－財務假設變動             | ( 361)             | -                  | ( 361)           |
| 精算利益－經驗調整               | <u>( 541)</u>      | <u>-</u>           | <u>( 541)</u>    |
| 認列於其他綜合損益               | <u>( 26)</u>       | <u>( 290)</u>      | <u>( 316)</u>    |
| 雇主提撥                    | <u>-</u>           | <u>( 698)</u>      | <u>( 698)</u>    |
| 110 年 12 月 31 日         | <u>\$ 32,537</u>   | <u>(\$ 25,482)</u> | <u>\$ 7,055</u>  |
| 109 年 1 月 1 日           | <u>\$ 24,077</u>   | <u>(\$ 20,886)</u> | <u>\$ 3,191</u>  |
| 服務成本                    |                    |                    |                  |
| 當期服務成本                  | 440                | -                  | 440              |
| 利息費用（收入）                | <u>180</u>         | <u>( 166)</u>      | <u>14</u>        |
| 認列於損益                   | <u>620</u>         | <u>( 166)</u>      | <u>454</u>       |
| 再衡量數                    |                    |                    |                  |
| 計畫資產報酬（除包含於<br>淨利息之金額外） | -                  | ( 638)             | ( 638)           |
| 精算損失－人口統計假設<br>變動       | 139                | -                  | 139              |
| 精算損失－財務假設變動             | 775                | -                  | 775              |
| 精算損失－經驗調整               | <u>6,203</u>       | <u>-</u>           | <u>6,203</u>     |
| 認列於其他綜合損益               | <u>7,117</u>       | <u>( 638)</u>      | <u>6,479</u>     |
| 雇主提撥                    | <u>-</u>           | <u>( 2,675)</u>    | <u>( 2,675)</u>  |
| 109 年 12 月 31 日         | <u>\$ 31,814</u>   | <u>(\$ 24,365)</u> | <u>\$ 7,449</u>  |

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

|      | 110 年度        | 109 年度        |
|------|---------------|---------------|
| 營業成本 | \$ 104        | \$ 79         |
| 管理費用 | 217           | 154           |
| 研發費用 | <u>299</u>    | <u>221</u>    |
|      | <u>\$ 620</u> | <u>\$ 454</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：

|         | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|---------|------------|------------|
| 折現率     | 0.625%     | 0.500%     |
| 薪資預期增加率 | 3.000%     | 3.000%     |

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：

|          | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|----------|------------|------------|
| 折現率      |            |            |
| 增加 0.25% | (\$ 720)   | (\$ 776)   |
| 減少 0.25% | \$ 744     | \$ 804     |
| 薪資預期增加率  |            |            |
| 增加 0.25% | \$ 714     | \$ 770     |
| 減少 0.25% | (\$ 695)   | (\$ 749)   |

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。

|              | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|--------------|------------|------------|
| 預期 1 年內提撥金額  | \$ 507     | \$ 2,788   |
| 確定福利義務平均到期期間 | 8.8 年      | 9.7 年      |

## 十五、權益

### (一) 普通股股本

|                      | 110年12月31日       | 109年12月31日       |
|----------------------|------------------|------------------|
| 額定股數(仟股)             | <u>60,000</u>    | <u>60,000</u>    |
| 額定股本                 | <u>\$600,000</u> | <u>\$600,000</u> |
| 已發行且已收足股款之股數<br>(仟股) | <u>43,290</u>    | <u>43,290</u>    |
| 已發行股本                | <u>\$432,898</u> | <u>\$432,898</u> |

### (二) 資本公積

|                               | 110年12月31日       | 109年12月31日       |
|-------------------------------|------------------|------------------|
| <u>得用以彌補虧損、發放現金或<br/>撥充股本</u> |                  |                  |
| 股票發行溢價                        | \$ 87,516        | \$ 87,516        |
| 已行使之員工認股權                     | <u>1,261</u>     | <u>1,261</u>     |
|                               | <u>\$ 88,777</u> | <u>\$ 88,777</u> |

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，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，本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，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紅利。本公司章程規定之員工及董監酬勞分派政策，參閱附註十七之(六)員工酬勞及董監酬勞。

在競爭日益激烈的環境下，本公司為求永續經營，考量長期財務規劃及資金需求，故考量剩餘股利政策；先以保留盈餘融通所需資金後，剩餘之盈餘才進行股利分派，依此訂定現金股利支付比率為總股利之 50% 以下，餘額則配發股票股利。惟當本公司有較多盈餘或資金充裕時，可視當年度盈餘狀況酌予提高現金股利支付率。

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。

本公司於 110 年 7 月 30 日及 109 年 6 月 10 日舉行股東常會，分別決議通過 109 及 108 年度盈餘分配案如下：

|          | 盈 餘 分 配 案        |                  | 每 股 股 利 ( 元 ) |          |
|----------|------------------|------------------|---------------|----------|
|          | 109年度            | 108年度            | 109年度         | 108年度    |
| 法定盈餘公積   | \$ 72,987        | \$ 2,797         |               |          |
| 特別盈餘公積   | ( 44,726 )       | 13,703           |               |          |
| 普通股股利－現金 | 432,898          | 11,472           | \$ 10.000     | \$ 0.265 |
|          | <u>\$461,159</u> | <u>\$ 27,972</u> |               |          |

另本公司股東常會於 109 年 6 月 10 日決議以資本公積 75,108 仟元配發現金，每股 1.735 元。

有關 110 年度之盈餘分配案尚待預計於 111 年 6 月 14 日召開之股東會決議。

#### 十六、收 入

|             | 110年度             | 109年度               |
|-------------|-------------------|---------------------|
| 客戶合約收入      |                   |                     |
| 商品銷貨收入      | <u>\$ 902,096</u> | <u>\$ 2,190,051</u> |
| <u>合約餘額</u> |                   |                     |
|             | 110年12月31日        | 109年12月31日          |
| 合約負債        |                   |                     |
| 商品銷貨        | <u>\$ 5,394</u>   | <u>\$ 10,883</u>    |

#### 十七、本年度淨利之額外資訊

本年度淨利係包含以下項目：

##### (一) 利息收入

|      | 110年度         | 109年度           |
|------|---------------|-----------------|
| 銀行存款 | \$ 798        | \$ 1,384        |
| 其 他  | <u>16</u>     | <u>21</u>       |
|      | <u>\$ 814</u> | <u>\$ 1,405</u> |

(二) 其他收入

|        | 110年度           | 109年度           |
|--------|-----------------|-----------------|
| 股利收入   | \$ 4,742        | \$ -            |
| 政府補助收入 | 197             | 6,856           |
| 其 他    | <u>443</u>      | <u>155</u>      |
|        | <u>\$ 5,382</u> | <u>\$ 7,011</u> |

(三) 其他利益及損失

|          | 110年度              | 109年度              |
|----------|--------------------|--------------------|
| 外幣兌換利益總額 | \$ 22,734          | \$ 17,954          |
| 外幣兌換損失總額 | ( 49,006)          | ( 63,281)          |
| 其 他      | ( <u>7</u> )       | ( <u>194</u> )     |
|          | <u>(\$ 26,279)</u> | <u>(\$ 45,521)</u> |

(四) 折舊及攤銷

|            | 110年度           | 109年度           |
|------------|-----------------|-----------------|
| 折舊費用依功能別彙總 |                 |                 |
| 營業成本       | \$ 1,669        | \$ 943          |
| 營業費用       | <u>1,970</u>    | <u>1,474</u>    |
|            | <u>\$ 3,639</u> | <u>\$ 2,417</u> |
| 攤銷費用依功能別彙總 |                 |                 |
| 營業成本       | \$ 54           | \$ 13           |
| 營業費用       | <u>2,678</u>    | <u>1,916</u>    |
|            | <u>\$ 2,732</u> | <u>\$ 1,929</u> |

(五) 員工福利費用

|             | 110年度            | 109年度            |
|-------------|------------------|------------------|
| 短期員工福利      |                  |                  |
| 薪資費用        | \$ 67,226        | \$189,124        |
| 員工保險費       | 7,929            | 6,615            |
| 其他用人費用      | <u>4,100</u>     | <u>5,500</u>     |
|             | <u>79,255</u>    | <u>201,239</u>   |
| 退職後福利（附註十四） |                  |                  |
| 確定提撥計畫      | 3,178            | 3,209            |
| 確定福利計畫      | <u>620</u>       | <u>454</u>       |
|             | <u>3,798</u>     | <u>3,663</u>     |
| 員工福利費用合計    | <u>\$ 83,053</u> | <u>\$204,902</u> |

（接次頁）

(承前頁)

|        | 110年度            | 109年度            |
|--------|------------------|------------------|
| 依功能別彙總 |                  |                  |
| 營業成本   | \$ 12,299        | \$ 19,260        |
| 營業費用   | <u>70,754</u>    | <u>185,642</u>   |
|        | <u>\$ 83,053</u> | <u>\$204,902</u> |

| 性質別      | 110年度            |                  |                  | 109年度            |                  |                  |
|----------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|          | 營業成本             | 營業費用             | 合計               | 營業成本             | 營業費用             | 合計               |
| 薪資費用     | \$ 9,299         | \$ 56,679        | \$ 65,978        | \$ 16,224        | \$166,222        | \$182,446        |
| 勞健保費用    | 1,283            | 6,646            | 7,929            | 1,042            | 5,573            | 6,615            |
| 退休金費用    | 619              | 3,179            | 3,798            | 574              | 3,089            | 3,663            |
| 董事酬金     | -                | 1,248            | 1,248            | -                | 6,678            | 6,678            |
| 其他員工福利   | <u>1,098</u>     | <u>3,002</u>     | <u>4,100</u>     | <u>1,420</u>     | <u>4,080</u>     | <u>5,500</u>     |
| 員工福利費用合計 | <u>\$ 12,299</u> | <u>\$ 70,754</u> | <u>\$ 83,053</u> | <u>\$ 19,260</u> | <u>\$185,642</u> | <u>\$204,902</u> |

截至 110 年及 109 年 12 月 31 日止，本公司員工人數分別為 83 人及 90 人，其中未兼任員工之董事人數皆為 4 人，其計算基礎與員工福利費用一致。

110 及 109 年度平均員工福利費用分別為 1,036 仟元及 2,305 仟元；平均員工薪資費用分別為 835 仟元及 2,121 仟元；平均薪資費用調整變動幅度為(61)%。

110 及 109 年度監察人酬金分別為 483 仟元及 2,653 仟元。

本公司董事及監察人報酬，依公司章程規定，授權董事會依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌同業通常之水準議定之；本公司董事如擔任公司職務者，除依公司章程規定參與董事酬勞外，得依一般經理人薪資水準按月支領薪俸；經理人之酬金包含薪資、獎金及員工酬勞，薪資水準係依對公司所擔任之職位、所承擔之責任及對本公司之貢獻度，並參酌同業水準議定；員工之報酬依據勞動市場狀況，訂定合理且具競爭力之薪資水準外，也參照法令辦理相關保險，獎金為依照公司之整體營運績效發給獎金。

#### (六) 員工酬勞及董監酬勞

本公司依章程規定，年度決算如有獲利，係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益應先提撥 1% 以上為員工酬勞，及不高

於 1% 為董事、監察人酬勞。本公司如有以前年度累積虧損，於當年度有獲利須提撥員工酬勞前，應先彌補虧損，其餘額再依前項比例提撥。110 及 109 年度員工酬勞及董監酬勞分別於 111 年 3 月 3 日及 110 年 3 月 11 日經董事會決議如下：

估列比例

|      | 110年度 | 109年度 |
|------|-------|-------|
| 員工酬勞 | 5%    | 3%    |
| 董監酬勞 | 1%    | 1%    |

金 額

|      | 110年度    | 109年度     |
|------|----------|-----------|
| 員工酬勞 | \$ 7,981 | \$ 27,608 |
| 董監酬勞 | 1,596    | 9,203     |

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。

109 及 108 年度員工酬勞及董監酬勞之實際配發金額與 109 及 108 年度個體財務報告認列之金額並無差異。

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

十八、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：

|             | 110年度            | 109年度            |
|-------------|------------------|------------------|
| 當期所得稅       |                  |                  |
| 本年度產生者      | \$ 26,491        | \$147,380        |
| 未分配盈餘加徵     | 12,667           | -                |
| 以前年度調整      | ( 1,835)         | ( 3)             |
|             | <u>37,323</u>    | <u>147,377</u>   |
| 遞延所得稅       |                  |                  |
| 本年度產生者      | 256              | ( 264)           |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 37,579</u> | <u>\$147,113</u> |

會計所得與所得稅費用之調節如下：

|              | 110年度            | 109年度            |
|--------------|------------------|------------------|
| 繼續營業單位稅前淨利   | <u>\$150,052</u> | <u>\$883,463</u> |
| 稅前利益按法定稅率計算之 |                  |                  |
| 所得稅費用        | \$ 30,010        | \$176,692        |
| 稅上不可減除之費損    | 44               | 43               |
| 未分配盈餘加徵      | 12,667           | -                |
| 未認列之可減除暫時性差異 | 1,879            | ( 23,497)        |
| 當年度使用之投資抵減   | ( 5,186)         | ( 6,122)         |
| 以前年度之當期所得稅費用 |                  |                  |
| 於本年度調整       | ( 1,835)         | ( 3)             |
| 認列於損益之所得稅費用  | <u>\$ 37,579</u> | <u>\$147,113</u> |

(二) 本期所得稅負債

|         | 110年12月31日       | 109年12月31日       |
|---------|------------------|------------------|
| 本期所得稅負債 |                  |                  |
| 應付所得稅   | <u>\$ 39,141</u> | <u>\$146,010</u> |

(三) 遞延所得稅資產

遞延所得稅資產之變動如下：

110 年度

|               | 年 初 餘 額         | 認 列 於 損 益       | 轉 列 遞 延<br>所 得 稅 資 產 | 年 底 餘 額         |
|---------------|-----------------|-----------------|----------------------|-----------------|
| 遞 延 所 得 稅 資 產 |                 |                 |                      |                 |
| 暫時性差異         |                 |                 |                      |                 |
| 備抵存貨跌價損失      | \$ 1,043        | (\$ 37)         | \$ -                 | \$ 1,006        |
| 未實現兌換損失       | 279             | ( 206)          | -                    | 73              |
| 不動產、廠房及設備     | 378             | ( 13)           | -                    | 365             |
|               | <u>\$ 1,700</u> | <u>(\$ 256)</u> | <u>\$ -</u>          | <u>\$ 1,444</u> |

109 年度

|               | 年 初 餘 額         | 認 列 於 損 益     | 轉 列 遞 延<br>所 得 稅 資 產 | 年 底 餘 額         |
|---------------|-----------------|---------------|----------------------|-----------------|
| 遞 延 所 得 稅 資 產 |                 |               |                      |                 |
| 暫時性差異         |                 |               |                      |                 |
| 備抵存貨跌價損失      | \$ 516          | \$ 527        | \$ -                 | \$ 1,043        |
| 未實現兌換損失       | 556             | ( 277)        | -                    | 279             |
| 不動產、廠房及設備     | 364             | 14            | -                    | 378             |
|               | <u>\$ 1,436</u> | <u>\$ 264</u> | <u>\$ -</u>          | <u>\$ 1,700</u> |

#### (四) 所得稅核定情形

本公司截至 108 年度之營利事業所得稅申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

#### 十九、每股盈餘

|        | 110年度          | 109年度           |
|--------|----------------|-----------------|
| 基本每股盈餘 | <u>\$ 2.60</u> | <u>\$ 17.01</u> |
| 稀釋每股盈餘 | <u>\$ 2.58</u> | <u>\$ 16.88</u> |

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

#### 本年度淨利

|                  | 110年度            | 109年度            |
|------------------|------------------|------------------|
| 用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利 | <u>\$112,473</u> | <u>\$736,350</u> |

#### 股 數

單位：仟股

|                        | 110年度         | 109年度         |
|------------------------|---------------|---------------|
| 用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數   | 43,290        | 43,290        |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響：<br>員工酬勞 | <u>275</u>    | <u>332</u>    |
| 用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數   | <u>43,565</u> | <u>43,622</u> |

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

#### 二十、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

本公司資本結構係由本公司之權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

本公司不須遵守其他外部資本規定。

## 二一、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

本公司非按公允價值衡量之金融工具，如現金及約當現金、應收款項及應付款項等，本公司管理階層認為在資產負債表上其帳面金額趨近公允價值。

### （二）公允價值之資訊－以重覆性基礎按公允價值衡量之金融工具

#### 1. 公允價值層級

本公司以公允價值衡量之金融資產及金融負債，其衡量方式係依照公允價值可觀察之程度分為第 1 等級至 3 等級。

#### 110 年 12 月 31 日

|                      | 第 1 等級           | 第 2 等級           | 第 3 等級      | 合 計              |
|----------------------|------------------|------------------|-------------|------------------|
| <u>透過其他綜合損益按公允價值</u> |                  |                  |             |                  |
| <u>衡量之金融資產</u>       |                  |                  |             |                  |
| 權益工具投資               |                  |                  |             |                  |
| －國內興櫃股票              | \$ 10,260        | \$ -             | \$ -        | \$ 10,260        |
| －國內未上市（櫃）股票          | -                | 33,527           | -           | 33,527           |
|                      | <u>\$ 10,260</u> | <u>\$ 33,527</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 43,787</u> |

#### 109 年 12 月 31 日

|                      | 第 1 等級 | 第 2 等級    | 第 3 等級 | 合 計       |
|----------------------|--------|-----------|--------|-----------|
| <u>透過其他綜合損益按公允價值</u> |        |           |        |           |
| <u>衡量之金融資產</u>       |        |           |        |           |
| 權益工具投資               |        |           |        |           |
| －國內未上市（櫃）股票          | \$ -   | \$ 90,313 | \$ -   | \$ 90,313 |

本公司 110 年 12 月 31 日持有之非上市櫃公司眾智光電科技股份有限公司之股票於民國 110 年 2 月 5 日掛牌興櫃，因後續交易活絡，故自第 2 等級轉入第 1 等級。

本公司 109 年 12 月 31 日並無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

## 2. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

### 無公開報價之股票

國內未上市（櫃）投資係採股價淨值比法，依據公司之財務資料，計算每股帳面淨值，比較產業性質相近的上市櫃公司或同業平均股價淨值比估算股價，計算預期可因持有此項投資而獲取損益之現值。

### (三) 金融工具之種類

|                      | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|----------------------|------------|------------|
| <u>金融資產</u>          |            |            |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產（註1）    | \$363,555  | \$982,995  |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 43,787     | 90,313     |
| <u>金融負債</u>          |            |            |
| 按攤銷後成本衡量（註2）         | 55,913     | 148,133    |

註 1：餘額係包含現金及約當現金、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

本公司主要金融工具包括權益投資、應收帳款、應付帳款。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

本公司迄今主係透過自然避險方式及機動調節可能較高風險之資產負債部位，以減輕該等風險之影響。未來若有衍生金融工具之運用均須受本公司董事會通過之政策所規範，其為匯率風險、利率風險、信用風險、衍生金融工具與非衍生金融工具之運用以及剩餘流動資金之投資書面原則。內部稽核人員持續地針對政策之遵循與

暴險額度進行複核。本公司並未以投機目的而進行金融工具（包括衍生金融工具）之交易。

財務管理部門每季對本公司之董事會提出報告，該會係為專責監督風險與落實政策以減輕暴險之最高權責組織。

#### 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)）。本公司迄今採用以下方式管理所承擔之外幣匯率及利率風險，包括：

- A. 以自然避險及主動調節具較顯著風險之非功能性貨幣資產負債部位以降低因與海外與中國客戶交易而產生之匯率風險；
- B. 以機動調節整體非功能性貨幣之資產負債部位方式降低本公司投資國外營運機構昆山熱映公司及北京寶安康公司（本公司之功能性貨幣為新台幣）換算所產生之匯率風險。
- C. 本公司藉由維持一適當之固定及浮動利率存款配置組合來管理利率風險。

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

##### (1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。本公司之銷售額中約有 90.6% 非以本公司之功能性貨幣計價，而成本金額中約 96.6% 非以本公司之功能性貨幣計價。本公司匯率暴險之管理係於政策許可之範圍內，利用以自然避險及主動調節具較顯著風險之非功能性貨幣資產負債部位管理風險。

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，參閱附註二四。

本公司使用前述方式以減輕重大金額之匯率暴險。本公司透過自然避險及主動調節具較顯著風險之非功能性貨幣資產負債部位之配合，以使避險有效性極大化。

### 敏感度分析

本公司主要受到美元匯率波動之影響。

3%係為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動3%予以調整。

下表之正數係表示當新台幣（功能性貨幣）相對於各相關貨幣貶值3%時，將使稅前淨利增加之金額；升值3%時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

|     | 美 元 之 影 響 |
|-----|-----------|
|     | 110年度     |
| 損 益 | \$ 7,177  |
|     | 109年度     |
|     | \$ 27,446 |

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元計價銀行存款及應收款項。

本公司於本年度對匯率之敏感度下降，主要係因以美元貨幣計價之現金及約當現金及應收付款項變動所致。

### (2) 利率風險

因本公司同時以固定及浮動利率對資金部位進行存款配置，因而產生利率暴險。本公司藉由維持一適當之固定及浮動利率存款配置組合來管理利率風險。本公司定期評估避險活動，使其與利率觀點及既定之風險偏好一致，以確保採用最符合成本效益之避險策略。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產帳面金額如下：

|           | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|-----------|------------|------------|
| 具公允價值利率風險 |            |            |
| —金融資產     | \$111,720  | \$513,640  |
| 具現金流量利率風險 |            |            |
| —金融資產     | 155,213    | 209,392    |

### 敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。

若利率增加／減少 25 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 110 及 109 年度之稅前淨利將增加／減少 388 仟元及 523 仟元。

本公司於本年度對利率之敏感度下降，主要係因銀行存款餘額減少所致。

## 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

本公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。本公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，並透過每年由企業管理階層複核及核准之交易對方信用額度限額控制信用暴險。

為減輕信用風險，本公司管理階層指派財務部等專責團隊負責授信額度之決定、授信核准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。

應收帳款之對象涵蓋眾多客戶，分散於不同產業及地理區域。本公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估，未來於必要時亦會購買信用保證保險合約。

截至 110 年 12 月 31 日止，本公司地理區域別之信用風險主要係集中於日本、德國及美國，約占總應收帳款之 83.0%；截

至 109 年 12 月 31 日止，本公司地理區域別之信用風險主要係集中於日本、中國及德國，約占總應收帳款之 90.2%。

截至 110 年 12 月 31 日止，本公司之信用風險主要係集中於本公司位於日本及德國之前三大客戶，應收帳款總額來自前述客戶之比率為 53.81%；截至 109 年 12 月 31 日止，本公司之信用風險主要係集中於本公司位於日本之第一大客戶，應收帳款總額來自前述客戶之比率為 43.68%。

#### 持有作為擔保之擔保品及其他信用增強

本公司迄今並未持有任何擔保品或其他信用增強之情形。

### 3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對本公司而言迄今尚非屬重要流動性來源。截至 110 年及 109 年 12 月 31 日止，本公司未動用之短期銀行融資額度均為 70,000 仟元。

#### 非衍生性金融負債之流動性及利率風險表

下表詳細說明本公司已約定還款期間之非衍生金融負債剩餘合約到期分析，其係依據本公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量編製，其包括利息及本金之現金流量。

#### 110 年 12 月 31 日

|                | 要求即付或<br>短於 1 個月 | 1 至 3 個月 | 3 個月至 1 年 | 1 年 以 上 |
|----------------|------------------|----------|-----------|---------|
| <u>非衍生金融負債</u> |                  |          |           |         |
| 無附息負債          | \$ 42,518        | \$ 3,225 | \$ 10,170 | \$ -    |

#### 109 年 12 月 31 日

|                | 要求即付或<br>短於 1 個月 | 1 至 3 個月  | 3 個月至 1 年 | 1 年 以 上 |
|----------------|------------------|-----------|-----------|---------|
| <u>非衍生金融負債</u> |                  |           |           |         |
| 無附息負債          | \$ 33,088        | \$ 77,930 | \$ 37,115 | \$ -    |

本公司未向銀行貸款，故無可被要求立即還款之銀行借款。

## 二二、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) 關係人名稱及關係

| 關 係 人 之 名 稱        | 與 本 公 司 之 關 係  |
|--------------------|----------------|
| 遠見科技公司             | 關聯企業           |
| 奈特視訊科技公司           | 實質關係人          |
| 熱映（模里西斯）公司         | 本公司之子公司        |
| 熱映（貝里斯）公司          | 本公司之子公司        |
| 熱映（薩摩亞）公司          | 熱映（貝里斯）公司之子公司  |
| 寶安康電子（北京）公司（寶安康公司） | 熱映（薩摩亞）公司之子公司  |
| 昆山熱映公司             | 熱映（模里西斯）公司之子公司 |

### (二) 進 貨

| 關 係 人 類 別 / 名 稱 | 110年度             | 109年度               |
|-----------------|-------------------|---------------------|
| 子公司／昆山熱映公司      | <u>\$ 582,687</u> | <u>\$ 1,104,858</u> |

本公司與關係人間之重大交易，其交易價格、付款條件均與一般非關係人相當。

### (三) 應收關係人款項（不含對關係人放款）

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 / 名 稱 | 110年12月31日       | 109年12月31日       |
|---------|-----------------|------------------|------------------|
| 其他應收款   | 子公司／昆山熱映公司      | <u>\$ 13,429</u> | <u>\$ 80,724</u> |

流通在外之應收關係人款項未收取保證。110及109年度應收關係人款項並未提列備抵損失。

### (四) 預付款項（帳列其他流動資產）

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 / 名 稱 | 110年12月31日        | 109年12月31日        |
|---------|-----------------|-------------------|-------------------|
| 預付貨款    | 子公司／昆山熱映公司      | <u>\$ 227,947</u> | <u>\$ 119,656</u> |

### (五) 主要管理階層薪酬

|        | 110年度            | 109年度            |
|--------|------------------|------------------|
| 短期員工福利 | \$ 31,014        | \$ 48,671        |
| 退職後福利  | <u>1,681</u>     | <u>1,609</u>     |
|        | <u>\$ 32,695</u> | <u>\$ 50,280</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。

### 二三、質抵押之資產

下列資產為原物料之進貨保證金：

|                  | 110年12月31日      | 109年12月31日      |
|------------------|-----------------|-----------------|
| 質押定存單（帳列其他非流動資產） | <u>\$ 1,000</u> | <u>\$ 1,000</u> |

### 二四、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：

#### 110 年 12 月 31 日

|         | 外  | 幣     | 匯     | 率         | 帳  | 面       | 金 | 額 |
|---------|----|-------|-------|-----------|----|---------|---|---|
| 外 幣 資 產 |    |       |       |           |    |         |   |   |
| 貨幣性項目   |    |       |       |           |    |         |   |   |
| 美 元     | \$ | 8,972 | 27.68 | （美 元：新台幣） | \$ | 248,345 |   |   |
| 外 幣 負 債 |    |       |       |           |    |         |   |   |
| 貨幣性項目   |    |       |       |           |    |         |   |   |
| 美 元     |    | 329   | 27.68 | （美 元：新台幣） |    | 9,107   |   |   |

#### 109 年 12 月 31 日

|         | 外  | 幣      | 匯     | 率         | 帳  | 面       | 金 | 額 |
|---------|----|--------|-------|-----------|----|---------|---|---|
| 外 幣 資 產 |    |        |       |           |    |         |   |   |
| 貨幣性項目   |    |        |       |           |    |         |   |   |
| 美 元     | \$ | 32,442 | 28.48 | （美 元：新台幣） | \$ | 923,948 |   |   |
| 外 幣 負 債 |    |        |       |           |    |         |   |   |
| 貨幣性項目   |    |        |       |           |    |         |   |   |
| 美 元     |    | 319    | 28.48 | （美 元：新台幣） |    | 9,085   |   |   |

具重大影響之外幣兌換損益已實現／未實現如下：

|   |   | 110年度 |   | 109年度       |       |   |             |
|---|---|-------|---|-------------|-------|---|-------------|
| 外 | 幣 | 匯     | 率 | 淨兌換損益       | 匯     | 率 | 淨兌換損益       |
| 美 | 元 | 28.01 |   | (\$ 26,168) | 29.55 |   | (\$ 45,355) |

## 二五、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：附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：附表二。
5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表三。
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 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、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：附表三。

### (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。

熱映光電股份有限公司  
期末持有有價證券情形  
民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一單位：新台幣仟元及仟股

| 持 有 之 公 司 | 有價證券種類及名稱（註1）       | 與 有 價 證 券<br>發行人之關係（註2） | 帳 列 科 目                  | 期 |       |           |         | 末         | 備 註 |
|-----------|---------------------|-------------------------|--------------------------|---|-------|-----------|---------|-----------|-----|
|           |                     |                         |                          | 股 | 數     | 帳面金額（註3）  | 持 股 比 例 | 公 允 價 值   |     |
| 本 公 司     | 股 票<br>眾智光電科技股份有限公司 | —                       | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 |   | 240   | \$ 10,260 | 0.79    | \$ 10,260 | —   |
|           | 神匠創意股份有限公司          | —                       | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 |   | 648   | 6,677     | 6.48    | 6,677     | —   |
|           | 瑞愛生醫股份有限公司          | —                       | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 |   | 1,102 | 26,850    | 11.02   | 26,850    | —   |

註 1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第 9 號「金融工具」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註 2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註 3：按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填公允價值評價調整後及扣除備抵損失之帳面餘額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填攤銷後成本（已扣除備抵損失）之帳面餘額。

註 4：投資子公司相關資訊，請參閱附表四及五。

熱映光電股份有限公司

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

民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：除另予註明者外  
，係新台幣仟元

| 買、賣之公司     | 有價證券<br>種類及名稱<br>(註 1) | 帳列科目                 | 交易對象<br>(註 2) | 關係<br>(註 2) | 期初            |           | 買入 (註 3)      |      | 賣出 (註 3)      |           |           |           | 期末            |           |
|------------|------------------------|----------------------|---------------|-------------|---------------|-----------|---------------|------|---------------|-----------|-----------|-----------|---------------|-----------|
|            |                        |                      |               |             | 股數<br>單位數 (仟) | 金額        | 股數<br>單位數 (仟) | 金額   | 股數<br>單位數 (仟) | 售價        | 帳面成本      | 處分損益      | 股數<br>單位數 (仟) | 金額        |
| 熱映光電股份有限公司 | 眾智光電科技股份有限公司           | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | —             | —           | 1,500         | \$ 55,049 | -             | \$ - | 1,260         | \$ 89,840 | \$ 12,600 | \$ 77,240 | 240           | \$ 10,260 |

註 1： 本表所稱有價證券，係指股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註 2： 有價證券帳列採用權益法之投資者，須填寫該二欄，餘得免填。

註 3： 累計買進、賣出金額應按市價分開計算是否達 3 億元或實收資本額 20%。

註 4： 實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣 10 元者，有關實收資本額 20%之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益 10%計算之。

熱映光電股份有限公司

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

民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣及外幣仟元

| 進（銷）貨之公司 | 交 易 對 象 名 稱 | 關 係  | 交 易 情 形 |               |                   |         | 交 易 條 件 與 一 般 交 易 不 同 之 情 形 及 原 因 |         | 應 收 （ 付 ） 票 據 、 帳 款 |                            | 備 註 |
|----------|-------------|------|---------|---------------|-------------------|---------|-----------------------------------|---------|---------------------|----------------------------|-----|
|          |             |      | 進（銷）貨   | 金 額           | 佔總進（銷）<br>貨 之 比 率 | 授 信 期 間 | 單 價                               | 授 信 期 間 | 餘 額                 | 佔總應收(付)<br>票 據 、 帳 款 之 比 率 |     |
| 本 公 司    | 昆山熱映公司      | 母子公司 | 進 貨     | \$ 582,687    | 99.2              | 月結 30 天 | —                                 | —       | \$ -                | -                          | —   |
| 昆山熱映公司   | 本 公 司       | 母子公司 | 銷 貨     | (RMB 136,523) | ( 89.5)           | 月結 30 天 | —                                 | —       | RMB -               | -                          | —   |

熱映光電股份有限公司  
被投資公司名稱、所在地區....等相關資訊  
民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四單位：新台幣仟元及仟股

| 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 末 持 有 |        |            | 被 投 資 公 司<br>本 期 損 益 | 本 期 認 列 之<br>投 資 損 益 | 備 註         |
|-------------|---------------|---------|-------------|-------------|------------|---------|--------|------------|----------------------|----------------------|-------------|
|             |               |         |             | 本 期 期 末     | 去 年 年 底    | 股 數     | 比 率    | 帳 面 金 額    |                      |                      |             |
| 本 公 司       | 熱映（模里西斯）公司    | 模里西斯    | 投 資         | \$ 339,228  | \$ 339,228 | 8,600   | 100.00 | \$ 365,270 | (\$ 13,506)          | (\$ 13,506)          | 本公司之子公司     |
|             | 熱映（貝里斯）公司     | 貝 里 斯   | 投 資         | 21,934      | 21,934     | 130     | 100.00 | 31,030     | 4,177                | 4,177                | 本公司之子公司     |
| 熱映（貝里斯）公司   | 熱映（薩摩亞）公司     | 薩摩亞群島   | 投 資         | 21,934      | 21,934     | 650     | 100.00 | 31,030     | 4,177                | 4,177                | 熱映（貝里斯）之子公司 |

註：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表五。

熱映光電股份有限公司

大陸投資資訊

民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：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<br>(註 5) | 投資方式<br>(註 1)     | 本期期初自台灣匯出累積投資金額<br>(註 5) | 本期匯出或收回投資金額 |      | 本期期末自台灣匯出累積投資金額<br>(註 5) | 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<br>(註 2)  | 期末投資價值    | 截至本期止已匯回投資益 |
|-------------|----------------------|----------------|-------------------|--------------------------|-------------|------|--------------------------|-----------|-----------------|--------------------|-----------|-------------|
|             |                      |                |                   |                          | 匯出          | 收回   |                          |           |                 |                    |           |             |
| 寶安康電子(北京)公司 | 測量用電子產品及健康醫療器材之銷售    | \$ 17,992      | (2)投資者：熱映(薩摩亞)公司  | \$ 17,992                | \$ -        | \$ - | \$ 17,992                | \$ 4,177  | 100%            | \$ 4,177<br>(註 3)  | \$ 31,030 | \$ -        |
| 昆山熱映公司      | 測量用電子零件及健康醫療器材之製造及銷售 | 290,640        | (2)投資者：熱映(模里西斯)公司 | 290,640                  | -           | -    | 290,640                  | ( 13,505) | 100%            | ( 13,505)<br>(註 3) | 365,251   | -           |

| 本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額 | 經濟部投審會核准投資金額 (註 5) | 依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額 (註 4) |
|----------------------|--------------------|--------------------------|
| \$ 308,632           | \$ 336,312         | \$ 640,693               |

註 1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1) 直接赴大陸地區從事投資。
- (2) 透過第三地區投資設立公司再投資大陸（請註明該第三地區之投資公司）。
- (3) 其他方式。

註 2：本期認列投資損益欄中：

- (1) 若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (2) 投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。
  - A. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核之財務報表。
  - B. 經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表。
  - C. 其他。

註 3：投資損益認列之基礎為註 2 之(2) B 項。

註 4：依投審會於 97 年 8 月 29 日修正「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」有關大陸投資限額計算之規定，為淨值之 60%。

註 5：係按 110 年 12 月 31 日匯率 US\$1=NT\$27.68 換算新台幣。

熱映光電股份有限公司

主要股東資訊

民國 110 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 |
| 遠見科技股份有限公司  | 7,633,820 | 17.63   |

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

## §重要會計項目明細表目錄§

| 項                       | 目 | 編 號 / 索 引 |
|-------------------------|---|-----------|
| 資產、負債及權益項目明細表           |   |           |
| 現金及約當現金明細表              |   | 表一        |
| 應收帳款明細表                 |   | 表二        |
| 存貨明細表                   |   | 表三        |
| 採用權益法之投資變動明細表           |   | 表四        |
| 不動產、廠房及設備變動明細表          |   | 附註十一      |
| 不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表      |   | 附註十一      |
| 無形資產變動明細表               |   | 附註十二      |
| 遞延所得稅資產明細表              |   | 附註十八      |
| 應付帳款明細表                 |   | 表五        |
| 損益項目明細表                 |   |           |
| 營業收入明細表                 |   | 表六        |
| 營業成本明細表                 |   | 表七        |
| 營業費用明細表                 |   | 表八        |
| 其他收益及費損淨額明細表            |   | 附註十七      |
| 本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表 |   | 附註十七      |

熱映光電股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國 110 年 12 月 31 日

表一

單位：除另予註明者外，係  
新台幣及外幣仟元

| 項        | 目      | 原 | 幣     | 匯      | 率      | 金                 | 額 |
|----------|--------|---|-------|--------|--------|-------------------|---|
| 銀行存款     |        |   |       |        |        |                   |   |
| 定期存款     |        |   |       |        |        |                   |   |
|          | 台      | 幣 |       |        |        | \$ 12,000         |   |
|          | 美      | 金 | 4,000 | 27.680 |        | <u>110,720</u>    |   |
|          | 小      | 計 |       |        |        | <u>122,720</u>    |   |
| 活期存款     |        |   |       |        |        |                   |   |
|          | 台      | 幣 |       |        |        | 90,847            |   |
|          | 美      | 金 | 1,789 | 27.680 |        | 49,509            |   |
|          | 人      | 民 | 幣     | 384    | 4.3415 | 1,669             |   |
|          | 歐      | 元 | 38    | 31.320 |        | <u>1,188</u>      |   |
|          | 小      | 計 |       |        |        | 143,213           |   |
|          | 支票存款   |   |       |        |        | <u>22</u>         |   |
|          | 銀行存款小計 |   |       |        |        | <u>265,955</u>    |   |
| 庫存現金及週轉金 |        |   |       |        |        |                   |   |
|          |        |   |       |        |        | <u>376</u>        |   |
| 合 計      |        |   |       |        |        |                   |   |
|          |        |   |       |        |        | <u>\$ 266,331</u> |   |

熱映光電股份有限公司

應收帳款明細表

民國 110 年 12 月 31 日

表二

單位：新台幣仟元

| 客 戶 名 稱     | 金 額              |
|-------------|------------------|
| 非關係人        |                  |
| 客戶甲         | \$ 19,099        |
| 客戶乙         | 14,863           |
| 客戶丙         | 10,750           |
| 客戶丁         | 8,351            |
| 客戶戊         | 4,252            |
| 其他（註）       | <u>25,869</u>    |
|             | 83,184           |
| 減：備抵損失－應收帳款 | ( <u>2,366</u> ) |
| 合 計         | <u>\$ 80,818</u> |

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額之 5%。

熱映光電股份有限公司

存貨明細表

民國 110 年 12 月 31 日

表三

單位：新台幣仟元

| 項 目      | 成 本              | 市 價 ( 註 )        |
|----------|------------------|------------------|
| 原 料      | \$ 86,278        | \$ 87,578        |
| 半 成 品    | 8,385            | 18,164           |
| 在 製 品    | 4,190            | 5,014            |
| 商品存貨及製成品 | <u>4,654</u>     | <u>7,065</u>     |
| 合 計      | <u>\$103,507</u> | <u>\$117,821</u> |

註：市價係指淨變現價值。

熱映光電股份有限公司  
採用權益法之投資變動明細表  
民國 110 年度

表四

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

| 公 司        | 面 額   | 年 初 餘 額<br>仟 股 金 額 | 本 年 度 增 加<br>仟 股 金 額 | 本 年 度 減 少<br>仟 股 金 額 | 採用權益法<br>認 列 之<br>子 公 司 損 益<br>之 份 額 | 國 外 營 運<br>機 構 財 務<br>報 表 換 算<br>之 兌 換 差 額 | 年 底 餘 額<br>仟 股 % 金 額 | 淨 值                   | 備 註              |
|------------|-------|--------------------|----------------------|----------------------|--------------------------------------|--------------------------------------------|----------------------|-----------------------|------------------|
| 熱映（模里西斯）公司 | USD 1 | 8,600              | \$380,794            | - \$ -               | - \$ -                               | (\$ 13,506)                                | (\$ 2,018)           | 8,600 100 \$365,270   | \$365,270 —      |
| 熱映（貝里斯）公司  | USD 1 | 130                | <u>26,988</u>        | - <u>-</u>           | - <u>-</u>                           | <u>4,177</u>                               | ( <u>135</u> )       | 130 100 <u>31,030</u> | <u>31,030</u> —  |
| 合 計        |       |                    | <u>\$407,782</u>     | <u>\$ -</u>          | <u>\$ -</u>                          | ( <u>\$ 9,329</u> )                        | ( <u>\$ 2,153</u> )  | <u>\$396,300</u>      | <u>\$396,300</u> |

熱映光電股份有限公司

應付帳款明細表

民國 110 年 12 月 31 日

表五

單位：新台幣仟元

| 廠 商 名 稱 | 金 額              |
|---------|------------------|
| 非關係人    |                  |
| 廠商甲     | \$ 4,569         |
| 廠商乙     | 1,829            |
| 廠商丙     | 1,797            |
| 廠商丁     | 1,300            |
| 廠商戊     | 1,297            |
| 廠商己     | 958              |
| 其他（註）   | <u>3,365</u>     |
| 合 計     | <u>\$ 15,115</u> |

註：各客戶餘額皆未超過本科目餘額之 5%。

熱映光電股份有限公司

營業收入明細表

民國 110 年度

表 六

單位：新台幣仟元

| 項 目            | 數 量 ( 仟 台 ) | 金 額               |
|----------------|-------------|-------------------|
| 耳溫槍、額溫槍等體溫量測產品 | 835         | \$ 320,659        |
| 紅外線精密溫度儀       | 514         | 281,312           |
| 紅外線精密氣體監測儀     | 247         | 305,234           |
| 其他 ( 註 )       | -           | <u>39</u>         |
| 合 計            |             | 907,244           |
| 減：銷貨退回及折讓      |             | ( <u>5,148</u> )  |
| 淨 額            |             | <u>\$ 902,096</u> |

註：各項目金額皆未超過本科目金額之 5%。

熱映光電股份有限公司

營業成本明細表

民國 110 年度

表 七

單位：新台幣仟元

| 名          | 稱 | 金  | 額                     |
|------------|---|----|-----------------------|
| 銷貨成本：      |   |    |                       |
| 年初原料       |   | \$ | 17,225                |
| 本年度進貨淨額    |   |    | 5,814                 |
| 加：自在製品轉入   |   |    | 7,547                 |
| 盤盈及其他      |   |    | 68,401                |
| 減：轉入商品     |   |    | 553                   |
| 轉列費用及其他    |   |    | 637                   |
| 年底原料       |   |    | <u>86,278</u>         |
| 直接材料       |   |    | 11,519                |
| 直接人工       |   |    | 5,414                 |
| 製造費用       |   |    | <u>20,618</u>         |
| 製造成本       |   |    | 37,551                |
| 年初在製品及半成品  |   |    | 14,238                |
| 加：自製成品轉入   |   |    | 21,591                |
| 其 他        |   |    | 9                     |
| 減：轉入原料     |   |    | 7,547                 |
| 轉列費用及其他    |   |    | 315                   |
| 年底在製品及半成品  |   |    | <u>12,575</u>         |
| 製成品成本      |   |    | 52,952                |
| 年初商品存貨及製成品 |   |    | 6,540                 |
| 本年商品存貨進貨淨額 |   |    | 581,532               |
| 加：自原料轉入    |   |    | 553                   |
| 其 他        |   |    | 6,401                 |
| 減：轉入在製品    |   |    | 21,591                |
| 轉列費用及其他    |   |    | 11,719                |
| 年底商品存貨及製成品 |   |    | <u>4,654</u>          |
| 銷貨成本總額     |   | \$ | <u><u>610,014</u></u> |

熱映光電股份有限公司

營業費用明細表

民國 110 年度

表 八

單位：新台幣仟元

| 項 目      | 推 銷 費 用          | 管 理 費 用          | 研究發展費用           | 合 計              |
|----------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 薪資費用及退休金 | \$ 13,185        | \$ 15,413        | \$ 30,970        | \$ 59,568        |
| 保 險 費    | 2,313            | 1,326            | 3,810            | 7,449            |
| 其他（註）    | <u>8,259</u>     | <u>14,284</u>    | <u>23,058</u>    | <u>45,601</u>    |
| 合 計      | <u>\$ 23,757</u> | <u>\$ 31,023</u> | <u>\$ 57,838</u> | <u>\$112,618</u> |

註：各項目金額皆未超過本科目金額之 5%。

# 社團法人台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第 1111454 號

會員姓名：(1) 林文欽  
(2) 劉建良

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

事務所地址：台北市信義區松仁路100號20樓

事務所統一編號：94998251

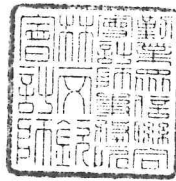
事務所電話：(02)27259988

委託人統一編號：70590078

會員書字號：(1) 北市會證字第 2429 號  
(2) 北市會證字第 3354 號

印鑑證明書用途：辦理 熱映光電股份有限公司

110 年 01 月 01 日 至  
110 年度 (自民國 110 年 12 月 31 日 ) 財務報表之查核簽證。

|         |       |          |                                                                                       |
|---------|-------|----------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| 簽名式 (一) | 林 文 欽 | 存會印鑑 (一) |   |
| 簽名式 (二) | 劉 建 良 | 存會印鑑 (二) |  |

理事長：



核對人：

