

輝創電子股份有限公司
一〇九年股東常會議事錄



時間：中華民國一〇九年六月二十四日(星期三) 上午十時四分

地點：新北市中和區中正路959號5樓會議室

出席股數：出席股東及股東代理人所代表之股份總數計62,893,348股 (佔已發行股份總數72,357,000股之86.92%)，已達法定出席股數。

主席：江義行



記錄：黃元輝



一、宣佈開會：出席股東連同代表股份已達法定數額，主席依法宣布開會。

二、主席致詞：(敬略)

三、報告事項：

第一案(董事會提)

案由：一〇八年度營業報告

說明：本公司一〇八年度營業報告書，請參閱附件一。

第二案(董事會提)

案由：一〇八年度審計委員會審查報告

說明：本公司一〇八年度財務報表及各項表冊業經審計委員會審查完竣並提出審查報告，請參閱附件二。

第三案(董事會提)

案由：『董事會議事規範』修訂案

說明：為因應營運需要，本公司參酌相關法令修訂『董事會議事規範』，修訂條文對照表請參閱附件三。

四、承認及討論事項：

第一案(董事會提)

案由：承認一〇八年度營業報告書、財務報表及各項表冊案

說明：

1. 本公司一〇八年度財務報表(含合併財務報表)一資產負債表、綜合損益表、權益變動表及現金流量表業經安侯建業聯合會計師事務所郭冠纓、簡思娟會計師查核完竣。前述財務報表連同營業報告等表冊送請審計委員會審查，並出具審查報告在案。

2. 前項財務報表請參閱附件四及附件五、營業報告請參閱附件一。

3. 敬請 承認。

決議：

1. 本議案表決時可行使表決權數為 62,893,348 權，贊成權數為 61,299,007 權，占總權數 97.47%；反對權數為 0 權，占總權數 0%；棄權/未投票權數為 1,594,341 權，占總權數 2.53%。

2. 本案經表決後照原議案通過。

第二案(董事會提)

案由：承認一〇八年度盈虧撥補案

說明：

1. 本公司一〇八年度決算稅後淨損(11,342,752)元，故不擬進行盈餘分配，盈虧撥補情形如下—

項 目	金 額(元)
期初未分配盈餘(IFRS)	593,156
加(減)：108 年度確定福利計畫之再衡量數	(2,493,865)
調整後期初未分配盈餘	(1,900,709)
加：108 年度稅後淨利	(11,342,752)
可供分配盈餘	(13,243,461)
分配項目	-
期末未分配盈餘	(13,243,461)

2. 本案業經審計委員會審查並經董事會決議，提請股東常會討論。

3. 敬請 承認。

決議：

1. 本議案表決時可行使表決權數為 62,893,348 權，贊成權數為 61,299,007 權，占總權數 97.47%；反對權數為 0 權，占總權數 0%；棄權/未投票權數為 1,594,341 權，占總權數 2.53%。
2. 本案經表決後照原議案通過。

五、臨時動議：無。

六、散會：同日上午十時十六分，主席宣布散會。

(本次股東會會議紀錄僅載明會議進行要點；會議進行內容、程序及股東發言仍以會議影音紀錄為準。)

營業報告書

各位股東先生、女士，大家好：

承蒙各位股東在百忙之中撥空參加本公司一〇九年度股東常會，在此由衷感謝！

受中美貿易戰影響，本公司一〇八年度整體營收及獲利表現略呈下滑，而全球經濟情勢自一〇九年伊始，即受新冠肺炎衝擊以致劇烈震盪，本公司除將以穩健態度持續開發新客戶及新產品外，更將著重內部各項營運成本的管制措施，以因應未來環境挑戰。茲就一〇八年營業報告如下：

一、一〇八年度營業報告書

(一) 營業計劃實施成果

本公司一〇八年度個別營收淨額974,975仟元，較前一年度減少23.08%；一〇八年度合併營收淨額3,063,931仟元，較前一年度減少8.01%，稅後淨損11,343仟元，每股稅後淨損0.16元。

(二) 預算執行情形

本公司一〇八年度並未對外公開財務預測數，整體營運表現尚與公司內部預估大致相當。

(三) 獲利能力分析

分析項目		年度	108年	107年	
財務結構	負債佔資產比率(%)		39.30%	34.38%	
	長期資金佔固定資產比率(%)		625.80%	893.90%	
獲利能力	資產報酬率(%)		(0.30%)	1.25%	
	股東權益報酬率(%)		(0.81%)	1.66%	
	佔實收資本比率(%)	營業利益		(12.86%)	(6.32%)
		稅前純益		(2.05%)	4.53%
	純益率(%)		(1.16%)	1.59%	
每股盈餘(元)		(0.16)	0.30		

(四) 研究發展狀況

因應世界趨勢政府政策，研發先進、安全、可靠並滿足客戶需求之汽車電裝產品與服務。以高素質的研發團隊與創新技術，成為世界頂尖的車電系統廠。未來將以延伸現有核心技術為基礎，朝以下四大領域進行研發佈局，持續開發新的車電技術與專利，發展多元化的汽車電裝產品。

1. 車用RF無線遙控與WiFi/Bluetooth通訊技術
2. 超音波/雷達感測與ASIC集成化技術。
3. 先進駕駛安全輔助(ADAS, Advanced Driver Assistance Systems)技術
4. 智慧電動車/電池管理關鍵技術

二、一〇九年度營業計劃

(一) 經營方針

1. 持續爭取新客戶及新車款訂單，以擴充業務規模。
2. 整合集團各公司資源，以提升整體競爭力。
3. 持續精進內部管理作業，以提升資源運用效率。

(二) 預計銷售數量

一〇九年受新冠肺炎疫情影響，外在環境充滿挑戰，本公司將持續以穩健踏實態度拓展市場。

(三) 重要產銷政策

1. 持續耕耘東南亞及其他海外市場，以尋求持續成長動力。
2. 加強交貨準確性及時效性，鞏固既有產品及客戶，以利爭取更多業務合作。
3. 持續投入製程改良及自動化生產，提高生產效率及良率，以降低生產成本。
4. 持續降低庫存數量及金額，以因應市場波動並避免存貨呆滯情形。

三、未來公司發展策略

- (一) 尋求策略合作夥伴，以提升現有發展能力、創造新商機。
- (二) 持續投入研發新技術及新產品，鞏固技術優勢以確保公司長期競爭力。
- (三) 強化財務業務管理及風險控管之能力。

最後，再次由衷感謝各位股東長期對本公司的支持與鼓勵，謹代表本公司全體同仁向各位股東致上最高的敬意！

敬祝 各位股東

身體健康 萬事如意

董事長：江義行



經理人：江世豐



會計主管：吳政隆



輝創電子股份有限公司

審計委員會審查報告書

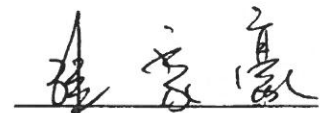
董事會造送本公司民國一〇八年度營業報告書、財務報表及盈虧撥補議案，業經安侯建業聯合會計師事務所郭冠纓、簡思娟會計師查核完竣，並出具查核報告。前述營業報告書、財務報表及盈虧撥補議案業經本審計委員會審查完竣，認為尚無不符，爰依證券交易法及公司法相關規定備具報告書，敬請 鑑核。

此 致

輝創電子股份有限公司一〇九年股東常會

輝創電子股份有限公司

審計委員會召集人：張家豪



中 華 民 國 一 〇 九 年 四 月 十 日

「董事會議事規範」修訂對照表

條次	修訂後條文	修訂前條文	說明
第七條	<p>本公司董事會應由董事長召集並擔任主席。但每屆第一次董事會，由股東會所得選票代表選舉權最多之董事召集，會議主席由該召集權人擔任之，召集權人有二人以上時，應互推一人擔任之。</p> <p><u>依公司法第二百零三條第四項或第二百零三條之一第三項規定，董事會由過半數之董事自行召集者，由董事互推一人擔任主席。</u></p> <p>董事長請假或因故不能行使職權時，由副董事長代理之；無副董事長或副董事長亦請假或因故不能行使職權時，由董事長指定董事一人代理之；董事長未指定代理人者，由董事互推一人代理之。</p>	<p>本公司董事會應由董事長召集並擔任主席。但每屆第一次董事會，由股東會所得選票代表選舉權最多之董事召集，會議主席由該召集權人擔任之，召集權人有二人以上時，應互推一人擔任之。</p> <p>董事長請假或因故不能行使職權時，由副董事長代理之；無副董事長或副董事長亦請假或因故不能行使職權時，由董事長指定董事一人代理之；董事長未指定代理人者，由董事互推一人代理之。</p>	配合法令修訂
第十五條	<p>董事對於會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞者，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。</p> <p><u>董事之配偶、二親等內血親，或與董事具有控制從屬關係之公司，就前項會議之事項有利害關係者，視為董事就該事項有自身利害關係。</u></p> <p>本公司董事會之決議，對依前項規定不得行使表決權之董事，依公司法第二百零六條第三項準用第一百八十條第二項規定辦理。</p>	<p>董事對於會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞者，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。</p> <p>本公司董事會之決議，對依前項規定不得行使表決權之董事，依公司法第二百零六條第三項準用第一百八十條第二項規定辦理。</p>	配合法令修訂



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 11049, Taiwan (R.O.C.)Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667
Internet 網址 kpmg.com/tw

會計師查核報告

輝創電子股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

輝創電子股份有限公司及其子公司(輝創集團)民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達輝創集團民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師民國一〇八年度合併財務報告係依照會計師查核簽證財務報表規則、金管證審字第1090361269號函及一般公認審計準則執行查核工作；民國一〇七年度合併財務報告係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告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，與輝創集團保持超然獨立，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，對輝創集團民國一〇八年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告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。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、存貨評價

有關存貨評價之會計政策請詳合併財務報告附註四(八)存貨；存貨及相關費損之附註說明請詳合併財務報告附註六(四)。

關鍵查核事項之說明：

因受汽車電子產品市場需求變動快且市場競爭激烈，易導致商品價格發生變動。因此，存貨評價之測試為本會計師執行輝創集團合併財務報告查核重要的評估事項之一。



因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括了解輝創集團存貨跌價或呆滯損失提列之政策，評估是否已按所訂定之會計政策提列。此外，檢視存貨庫齡報表，分析各期存貨庫齡變化情形並針對庫齡報表之區間分類及成本與淨變現價值孰低計算之相關數值進行測試，以評估存貨淨變現價值之合理性。

二、發貨倉銷貨之收入截止

有關收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(十五)客戶合約之收入；合約收入之附註說明請詳合併財務報告附註六(十八)。

關鍵查核事項之說明：

係於客戶提貨時(控制移轉之時點)始進行收入之認列，其認列方式係業務與各發貨倉進行對帳確定，高度仰賴人工，易造成收入認列時點不適當問題；且因發貨倉眾多，遍及大陸及美國等地，其影響金額亦屬重大。因此，發貨倉銷貨之收入之截止測試為本會計師執行輝創集團合併財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括於期末前往發貨倉實地進行盤點，並針對期末銷貨收入截止點進行測試。另抽查客戶合約，確定認列收入之時點是否與合約條件一致。

其他事項

輝創電子股份有限公司已編製民國一〇八年度及一〇七年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

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

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估輝創集團繼續經營之能力、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輝創集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

輝創集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

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



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

- 1.辨認並評估合併財務報告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，惟其目的非對輝創集團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，以及使輝創集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，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輝創集團不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對輝創集團民國一〇八年度合併財務報告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。

安侯建業聯合會計師事務所

鄧 廷 縵

會計師：

MY
關 恩 娟



證券主管機關：金管證審字第1010004977號
核准簽證文號：金管證審字第1070304941號

輝創電子股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	108.12.31		107.12.31	
	金額	%	金額	%
資產				
流動資產：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 355,933	11	255,215	8
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二))	288	-	4,005	-
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(三)及六(十八))	803,140	26	839,582	28
1180 應收帳款—關係人淨額(附註六(三)、六(十八)及七)	51,448	2	12,504	-
1310 存貨淨額(附註六(四))	662,736	21	872,415	29
1470 其他流動資產(附註七)	81,792	3	119,207	4
1476 其他金融資產(附註六(一))	20,921	1	33,160	1
	<u>1,976,258</u>	<u>64</u>	<u>2,136,088</u>	<u>70</u>
非流動資產：				
1550 採用權益法之投資(附註六(五))	61,351	2	18,398	1
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)及八)	815,203	26	642,807	21
1755 使用權資產(附註六(七))	22,228	1	-	-
1780 無形資產	76,379	2	56,038	2
1840 遞延所得稅資產(附註六(十四))	77,939	3	70,894	2
1900 其他非流動資產(附註六(六)及八)	55,182	2	102,527	4
1975 淨確定福利資產—非流動(附註六(十三))	4,208	-	5,809	-
	<u>1,112,490</u>	<u>36</u>	<u>896,473</u>	<u>30</u>
資產總計	<u>\$ 3,088,748</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,032,561</u>	<u>100</u>
負債及權益				
流動負債：				
2100 短期借款(附註六(八))	2100		2120	
2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註六(二))	5,716	-	1,383	-
2130 合約負債—流動(附註六(十八))	1,575	-	6,650	-
2170 應付票據及帳款	557,334	18	605,291	20
2200 其他應付款(附註七)	176,052	6	199,222	7
2250 負債準備—流動(附註六(十一))	27,315	1	38,599	1
2280 租賃負債—流動(附註六(十))	4,709	-	-	-
2300 其他流動負債	10,569	-	9,205	-
	<u>1,457,131</u>	<u>47</u>	<u>1,433,612</u>	<u>47</u>
非流動負債：				
2540 長期借款(附註六(九))	87,000	3	-	-
2570 遞延所得稅負債及其他(附註六(十四))	148,423	5	148,826	5
2580 租賃負債—非流動(附註六(十))	6,698	-	-	-
2640 淨確定福利負債—非流動(附註六(十三))	6,831	-	4,800	-
	<u>248,952</u>	<u>8</u>	<u>153,626</u>	<u>5</u>
	<u>1,706,083</u>	<u>55</u>	<u>1,587,238</u>	<u>52</u>
負債總計	<u>\$ 3,088,748</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,032,561</u>	<u>100</u>
權益				
3100 股本	723,570	24	723,570	24
3200 資本公積	589,128	19	589,945	20
3300 保留盈餘	126,943	4	158,868	5
3400 其他權益	(70,795)	(2)	(47,943)	(2)
	<u>1,368,846</u>	<u>45</u>	<u>1,424,440</u>	<u>47</u>
3600 非控制權益	13,819	-	20,883	1
權益總計	<u>1,382,665</u>	<u>45</u>	<u>1,445,323</u>	<u>48</u>
負債及權益總計	<u>\$ 3,088,748</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,032,561</u>	<u>100</u>

(請詳閱後附合併財務報告附註)



董事長：江義行



經理人：江世豐



會計主管：吳政隆

輝創電子股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	108年度		107年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入淨額(附註六(十八)及七)	\$ 3,063,931	100	3,330,714	100
5000 營業成本(附註六(四)及十二)	2,417,273	79	2,721,521	82
營業毛利	646,658	21	609,193	18
營業費用(附註十二)：				
6100 推銷費用	141,919	5	139,344	4
6200 管理費用	193,308	6	188,347	5
6300 研究發展費用	323,042	11	300,413	9
6450 預期信用減損損失(利益)(附註六(三))	6,349	-	1,290	-
	664,618	22	629,394	18
6900 營業淨利(損)	(17,960)	(1)	(20,201)	-
營業外收入及支出：				
7100 利息收入	1,309	-	1,289	-
7235 透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)利益份額	1,651	-	35,277	1
7020 其他利益及損失(附註六(二十))	38,901	2	42,130	1
7510 利息費用	(19,307)	(1)	(30,121)	(1)
7770 採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額 (附註六(五))	(2,752)	-	(882)	-
7630 外幣兌換(損)益淨額(附註六(廿一))	(3,336)	-	544	-
	16,466	1	48,237	1
7900 稅前淨利(損)	(1,494)	-	28,036	1
7950 減：所得稅費用(附註六(十四))	16,913	1	16,378	-
本期淨利(損)	(18,407)	(1)	11,658	1
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	(2,897)	-	2,552	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅 (附註六(十四))	(404)	-	232	-
	(2,493)	-	2,320	-
8360 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	(27,663)	(1)	(18,550)	(1)
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅 (附註六(十四))	(4,811)	-	111	-
	(22,852)	(1)	(18,661)	(1)
後續可能重分類至損益之項目合計	(22,852)	(1)	(18,661)	(1)
8300 本期其他綜合損益	(25,345)	(1)	(16,341)	(1)
8500 本期綜合損益總額	\$ (43,752)	(2)	(4,683)	-
本期淨利歸屬於：				
8620 母公司業主	\$ (11,343)	(1)	20,171	1
非控制權益	(7,064)	-	(8,513)	-
	\$ (18,407)	(1)	11,658	1
綜合損益總額歸屬於：				
母公司業主	\$ (36,688)	(2)	3,830	-
非控制權益	(7,064)	-	(8,513)	-
	\$ (43,752)	(2)	(4,683)	-
每股盈餘(附註六(十七))				
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ (0.16)		0.30	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ (0.16)		0.30	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：江義行



經理人：江世豐



會計主管：吳政隆



輝創電子股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

民國一〇七年一月一日餘額	保留盈餘			合計	其他權益 國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差	歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權益	權益總額
	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈餘					
普通股 \$ 600,000	295,856	-	48,018	136,377	(29,282)	1,002,951	5,165	1,008,116
-	-	-	(1,866)	-	-	-	-	-
-	-	-	20,171	20,171	-	20,171	(8,513)	11,658
-	-	-	2,320	2,320	(18,661)	(16,341)	-	(16,341)
-	-	-	22,491	22,491	(18,661)	3,830	(8,513)	(4,683)
-	4,760	-	-	-	-	4,760	-	4,760
120,000	285,000	-	-	-	-	405,000	-	405,000
3,570	4,329	-	-	-	-	7,899	-	7,899
723,570	589,945	-	68,643	158,868	(47,943)	1,424,440	24,231	1,445,323
-	-	-	(2,017)	-	-	-	-	-
-	-	47,943	(47,943)	-	-	-	-	-
-	-	-	(18,089)	(18,089)	-	(18,089)	-	(18,089)
-	-	-	(11,343)	(11,343)	-	(11,343)	(7,064)	(18,407)
-	-	-	(2,493)	(2,493)	(22,852)	(25,345)	-	(25,345)
-	-	-	(13,836)	(13,836)	(22,852)	(36,688)	(7,064)	(43,752)
-	(817)	-	-	-	-	(817)	-	(817)
\$ 723,570	589,128	92,242	(13,242)	126,943	(70,795)	1,368,846	13,819	1,382,665

民國一〇七年一月一日餘額

盈餘指撥及分配：

法定盈餘公積

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數

現金增資

股份基礎給付交易

非控制權益增減

民國一〇七年十二月三十一日餘額

盈餘指撥及分配：

法定盈餘公積

特別盈餘公積

普通股現金股利

本期淨利(損)

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

股份基礎給付交易

民國一〇八年十二月三十一日餘額

(請詳閱後附合併財務報告附註)



董事長：江義行



經理人：江世豐



會計主管：吳政隆

輝創電子股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	108年度	107年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利(損)	\$ (1,494)	28,036
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	123,722	109,558
攤銷費用	25,674	17,635
預期信用減損損失(利益)數	6,349	1,290
利息費用	19,307	30,121
利息收入	(1,309)	(1,289)
股份基礎給付酬勞成本(迴轉利益)	(817)	1,473
採用權益法認列之關聯企業及合資(利益)損失之份額	2,752	882
處分固定資產利益	(5,018)	(5,955)
其他	(34)	792
收益費損項目合計	170,626	154,507
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債減少	8,050	3,906
應收票據及帳款(增加)減少	(8,394)	298,415
存貨(增加)減少	209,679	(61,638)
其他金融資產—流動(增加)減少	12,259	(16,424)
其他流動資產減少(增加)	37,450	(24,388)
淨確定福利資產及負債增加	(879)	(2,526)
應付票據及帳款增加(減少)	(47,957)	(199,539)
其他應付款及其他流動負債增加(減少)	(28,124)	22,724
合約負債增加(減少)	(5,075)	6,650
調整項目合計	347,635	181,687
營運產生之現金流入	346,141	209,723
收取之利息	1,289	1,279
支付之利息	(19,564)	(28,600)
收取(支付)之所得稅	(12,383)	(15,653)
營業活動之淨現金流入	315,483	166,749
投資活動之現金流量：		
受限制資產(增加)減少	(49,190)	746
取得採用權益法之投資	(46,796)	(11,093)
無形資產增加	(24,100)	(11,569)
取得不動產、廠房及設備	(249,845)	(133,815)
處分不動產、廠房及設備	17,524	10,257
預付設備款增加	(18,026)	(58,571)
其他非流動資產(增加)減少	(311)	(8,069)
投資活動之淨現金流出	(370,744)	(212,114)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	110,022	(318,122)
舉借長期借款	87,000	-
租賃本金償還	(4,413)	-
發放現金股利	(18,089)	-
現金增資	-	405,000
其他應付款-關係人增加(減少)	-	(68,000)
員工執行認股權	-	6,426
非控制權益變動	-	28,991
籌資活動之淨現金流入	174,520	54,295
匯率變動對現金及約當現金之影響	(18,541)	2,358
本期現金及約當現金增加數	100,718	11,288
期初現金及約當現金餘額	255,215	243,927
期末現金及約當現金餘額	\$ <u>355,933</u>	<u>255,215</u>

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：江義行



經理人：江世豐



會計主管：吳政隆





安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 11049, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666

Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667

Internet 網址 kpmg.com/tw

會計師查核報告

輝創電子股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

輝創電子股份有限公司民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(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，上開個體財務報告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，足以允當表達輝創電子股份有限公司民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

查核意見之基礎

本會計師民國一〇八年度個體財務報告係依照會計師查核簽證財務報表規則、金管證審字第1090361269號函及一般公認審計準則執行查核工作；民國一〇七年度個體財務報告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告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，與輝創電子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，對輝創電子股份有限公司民國一〇八年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告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。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、存貨評價

有關存貨評價之會計政策請詳個體財務報告附註四(七)存貨；存貨及相關費損之附註說明請詳個體財務報告附註六(四)。

關鍵查核事項之說明：

因受汽車電子產品市場需求變動快且市場競爭激烈，易導致商品價格發生變動。因此，存貨評價之測試為本會計師執行輝創電子股份有限公司個體財務報告查核重要的評估事項之一。



因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括了解輝創電子股份有限公司存貨跌價或呆滯損失提列之政策，評估是否已按所訂定之會計政策提列。此外，檢視存貨庫齡報表，分析各期存貨庫齡變化情形並針對庫齡報表之區間分類及成本與淨變現價值孰低計算之相關數值進行測試，以評估存貨淨變現價值之合理性。

二、發貨倉銷貨之收入截止

有關收入認列之會計政策請詳個體財務報告附註四(十五)客戶合約之收入；合約收入之附註說明請詳個體財務報告附註六(十八)。

關鍵查核事項之說明：

係於客戶提貨時(控制移轉之時點)始進行收入之認列，其認列方式係業務與各發貨倉進行對帳確定，高度仰賴人工，易造成收入認列時點不適當問題；且因發貨倉眾多，遍及大陸及美國等地，其影響金額亦屬重大。因此，發貨倉銷貨之收入之截止測試為本會計師執行輝創電子股份有限公司個體財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括於期末前往發貨倉實地進行盤點，並針對期末銷貨收入截止點進行測試。另抽查客戶合約，確定認列收入之時點是否與合約條件一致。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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告，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估輝創電子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輝創電子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。

輝創電子股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告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告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告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告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，惟其目的非對輝創電子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，以及使輝創電子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告使用者注意個體財務報告之相關揭露，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輝創電子股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成輝創電子股份有限公司之查核意見。

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)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對輝創電子股份有限公司民國一〇八年度個體財務報告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。

安侯建業聯合會計師事務所

鄧 廷 縵

會計師：

MY
阿 恩 娟



證券主管機關：金管證審字第1010004977號
核准簽證文號：金管證審字第1070304941號
民國一〇九年四月十日

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	108.12.31		107.12.31	
	金額	%	金額	%
資產				
流動資產：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 17,166	1	21,386	1
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二))	288	-	4,005	-
1172 應收帳款淨額(附註六(三))	66,510	3	71,700	3
1180 應收帳款—關係人淨額(附註六(三)及七)	288,660	12	387,562	18
1310 存貨淨額(附註六(四))	125,967	6	151,895	7
1470 其他流動資產(附註七)	15,870	1	11,027	1
1476 其他金融資產(附註六(一)、七及八)	3,932	-	3,943	-
	<u>518,393</u>	<u>23</u>	<u>651,518</u>	<u>30</u>
非流動資產：				
1550 採用權益法之投資(附註六(五))	1,341,650	60	1,250,666	58
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)及八)	244,982	11	167,344	8
1755 使用權資產淨額(附註六(七))	6,887	-	-	-
1780 無形資產	8,084	-	7,791	-
1840 遞延所得稅資產(附註六(十四))	79,173	4	72,540	3
1900 其他非流動資產(附註六(六)及八)	51,819	2	15,193	1
1975 淨確定福利資產—非流動(附註六(十三))	4,208	-	5,809	-
	<u>1,736,803</u>	<u>77</u>	<u>1,519,343</u>	<u>70</u>
資產總計	<u>\$ 2,255,196</u>	<u>100</u>	<u>2,170,861</u>	<u>100</u>
負債及權益				
流動負債：				
短期借款(附註六(八)、七及八)	\$ 431,000	19	368,917	17
透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註六(二))	5,716	-	1,383	-
合約負債—流動(附註六(十八))	733	-	2,189	-
應付票據及帳款	186,998	8	209,667	10
應付帳款—關係人(附註七)	20,362	1	14,172	1
其他應付款(附註七)	61,240	3	59,456	3
本期所得稅負債	-	-	5,132	-
負債準備—流動(附註六(十))	2,833	-	3,874	-
租賃負債—流動(附註六(十一))	3,000	-	-	-
其他流動負債	10,215	1	10,186	-
	<u>722,097</u>	<u>32</u>	<u>674,976</u>	<u>31</u>
非流動負債：				
長期借款(附註六(九))	87,000	4	-	-
租賃負債—非流動(附註六(十一))	3,920	-	-	-
遞延所得稅負債及其他(附註六(十四))	73,333	3	71,445	3
	<u>164,253</u>	<u>7</u>	<u>71,445</u>	<u>3</u>
	<u>886,350</u>	<u>39</u>	<u>746,421</u>	<u>34</u>
權益(附註六(十五))：				
股本	723,570	32	723,570	33
資本公積	589,128	26	589,945	27
保留盈餘	126,943	6	158,868	8
其他權益	(70,795)	(3)	(47,943)	(2)
權益總計	<u>1,368,846</u>	<u>61</u>	<u>1,424,440</u>	<u>66</u>
負債及權益總計	<u>\$ 2,255,196</u>	<u>100</u>	<u>2,170,861</u>	<u>100</u>

(請詳閱後附個體財務報告附註)



董事長：江義行



經理人：江世豐



會計主管：吳政隆

輝創電子股份有限公司

綜合損益表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	108年度		107年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入淨額(附註六(十八)及七)	\$ 974,975	100	1,267,536	100
5000 營業成本(附註六(四)、七及十二)	853,265	88	1,084,891	86
營業毛利	121,710	12	182,645	14
5910 減：未實現銷貨損益	(7,346)	(1)	9,885	1
	<u>129,056</u>	<u>13</u>	<u>172,760</u>	<u>13</u>
營業費用(附註七及十二)：				
6100 推銷費用	18,122	2	26,963	2
6200 管理費用	91,072	9	97,184	8
6300 研究發展費用	112,895	12	94,676	7
6450 預期信用減損損失(利益)(附註六(三))	32	-	(313)	-
	<u>222,121</u>	<u>23</u>	<u>218,510</u>	<u>17</u>
6900 營業淨損	(93,065)	(10)	(45,750)	(4)
營業外收入及支出：				
7100 利息收入	514	-	372	-
7210 處分不動產、廠房及設備利益	2,661	-	6,636	1
7230 外幣兌換利益(損失)(附註六(廿一))	(4,101)	-	(1,347)	-
7235 透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)利益	1,651	-	35,277	3
7375 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額份額(附註六(五))	65,414	7	30,036	2
7020 其他利益及損失(附註六(二十))	18,006	2	16,311	1
7510 利息費用	(5,938)	(1)	(8,776)	(1)
	<u>78,207</u>	<u>8</u>	<u>78,509</u>	<u>6</u>
7900	(14,858)	(2)	32,759	2
7950 減：所得稅費用(利益)(附註六(十四))	(3,515)	-	12,588	1
本期淨利(淨損)	<u>(11,343)</u>	<u>(2)</u>	<u>20,171</u>	<u>1</u>
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	(2,018)	-	2,391	-
8330 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額	(879)	-	161	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅(附註六(十四))	(404)	-	232	-
	<u>(2,493)</u>	<u>-</u>	<u>2,320</u>	<u>-</u>
8360 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	(27,663)	(2)	(18,550)	(1)
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十四))	(4,811)	-	111	-
後續可能重分類至損益之項目合計	<u>(22,852)</u>	<u>(2)</u>	<u>(18,661)</u>	<u>(1)</u>
8300 本期其他綜合損益	<u>(25,345)</u>	<u>(2)</u>	<u>(16,341)</u>	<u>(1)</u>
8500 本期綜合損益總額	\$ <u>(36,688)</u>	<u>(4)</u>	\$ <u>3,830</u>	<u>==</u>
每股盈餘(附註六(十七))				
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ <u>(0.16)</u>		\$ <u>0.30</u>	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ <u>(0.16)</u>		\$ <u>0.30</u>	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：江義行



經理人：江世豐



會計主管：吳政隆



輝創電子股份有限公司

現金流量表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	108年度	107年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利(損)	\$ (14,858)	32,759
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	31,575	26,602
攤銷費用	5,956	5,775
預期信用減損損失/呆帳費用提列(轉列收入)數	32	(313)
利息費用	5,938	8,776
利息收入	(514)	(372)
股份基礎給付酬勞成本(迴轉利益)	(817)	1,473
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	(65,414)	(30,036)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(2,661)	(6,636)
未實現銷貨(損失)利益及其他	(7,346)	9,882
收益費損項目合計	<u>(33,251)</u>	<u>15,151</u>
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產減少	8,050	3,906
應收帳款減少	5,158	71,917
應收帳款—關係人減少(增加)	98,902	(108,153)
存貨減少	25,928	27,021
其他流動資產增加	(4,836)	(1,076)
其他金融資產—流動減少(增加)	30	(132)
淨確定福利資產增加	(417)	(673)
合約負債(減少)增加	(1,456)	2,189
應付票據及帳款(含關係人)減少	(16,479)	(152,418)
其他應付款及其他流動負債增加	804	12,734
	<u>115,684</u>	<u>(144,685)</u>
調整項目合計	<u>82,433</u>	<u>(129,534)</u>
營運產生之現金流入(流出)	67,575	(96,775)
收取之利息	495	362
支付之利息	(5,970)	(8,926)
(支付)退還之所得稅	(1,124)	68
營業活動之淨現金流入(流出)	<u>60,976</u>	<u>(105,271)</u>
投資活動之現金流量：		
取得採用權益法之投資	(46,796)	(32,102)
取得不動產、廠房及設備	(93,822)	(35,513)
處分不動產、廠房及設備	4,308	7,207
存出保證金(增加)減少	(262)	(7,710)
其他應收款—關係人減少	-	2,098
取得無形資產	(6,249)	(3,677)
受限制資產增加	(50,735)	-
預付設備款增加	(158)	(6,939)
投資活動之淨現金流出	<u>(193,714)</u>	<u>(76,636)</u>
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	62,083	-
短期借款減少	-	(233,373)
舉借長期借款	87,000	-
其他應付款—關係人增加(減少)	-	(68,000)
租賃本金償還	(2,476)	-
發放現金股利	(18,089)	-
現金增資	-	405,000
員工執行認股權	-	6,426
籌資活動之淨現金流入	<u>128,518</u>	<u>110,053</u>
本期現金及約當現金減少數	(4,220)	(71,854)
期初現金及約當現金餘額	21,386	93,240
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 17,166</u>	<u>21,386</u>

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：江義行



經理人：江世豐



會計主管：吳政隆

