

股票代號：4972

Tons:

湯石照明科技股份有限公司
TONS LIGHTOLOGY Inc.

一〇四年度
年報

中華民國一〇五年四月三十日刊印

本年報查詢網址：

公開資訊觀測站：[http:// mops.twse.com.tw](http://mops.twse.com.tw)

本公司網址：<http://www.tonslight.com/tw>

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

公司發言人：王志遠

職稱：財會部協理

聯絡電話：(02)8685-7855

電子信箱：investor@tons.com.tw

代理發言人：詹益禎

職稱：董事長室協理

聯絡電話：(02)8685-7855

電子信箱：investor@tons.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總公司：新北市樹林區博愛街 236 號 4 樓

電話：(02)8685-7855

工廠：新北市樹林區博愛街 236 號 4 樓

電話：(02)8685-7855

分公司：Unit B, 6/F., Lockhart Centre, 301-307 Lockhart Road, Hong Kong

電話：(852)3708-9138

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：宏遠證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市信義路四段 236 號 3 樓

網址：<http://www.honsec.com.tw>

電話：(02) 7719-8899

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

會計師姓名：王玉娟 會計師、洪淑華 會計師

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地址：台北市基隆路一段 333 號 27 樓

網址：<http://www.pwc.com/tw>

電話：(02)2729-6666

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：

無。

六、公司網址：<http://www.tonslight.com/tw>

目錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	3
一、設立日期	3
二、公司沿革	3
參、公司治理報告	6
一、組織系統	6
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	8
三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金	15
四、公司治理運作情形	20
五、會計師公費資訊	39
六、更換會計師資訊	39
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師 所屬事務所或其關係企業者	40
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股 權移轉及股權質押變動情形	40
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊	41
十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持 股數，並合併計算綜合持股比例	42
肆、募資情形	43
一、資本及股份	43
二、公司債辦理情形	50
三、特別股辦理情形	50
四、海外存託憑證辦理情形	50
五、員工認股權憑證辦理情形	51
六、限制員工權利新股辦理情形	55
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	55
八、資金運用計畫執行情形	55
伍、營運概況	56
一、業務內容	56
二、市場及產銷概況	67
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業人員	76
四、環境支出資訊	76

五、勞資關係.....	77
六、重要契約.....	78
陸、財務概況.....	79
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表，並應註明會計師姓名及其查核意見.....	79
二、最近五年度財務分析.....	87
三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告.....	93
四、最近年度財務報告.....	93
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	93
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響.....	93
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	206
一、財務狀況.....	206
二、財務績效.....	207
三、現金流量.....	208
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	209
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫.....	209
六、風險事項應分析評估.....	210
七、其他重要事項.....	214
捌、特別記載事項.....	215
一、關係企業相關資料.....	215
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	219
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形.....	219
四、其他必要補充說明事項.....	219
五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生本法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	219

壹、致股東報告書

各位股東大家好：

感謝各位股東過去一年的支持，也感謝各位於百忙之中撥冗參加本公司一〇五年股東常會。

全球經濟雖然在主要經濟體美國及歐元區帶動下，經濟緩慢復甦。但因新興市場受到全球商品價格走低、美國貨幣緊縮政策及經濟改革政策等不利因素影響，經濟成長速度未如預期回穩，反而大幅衰退，連帶威脅全球經濟前景。

面對全球經濟復甦脆弱且充滿許多不確定性，經濟成長及市場需求多低於原先預期，全球應該要有心理準備迎接長期的「新平庸」時代。公司持續過去幾年的精實政策，包含內部提升生產效率、管控成本、研發高附加價值產品與優化客戶及產品組合都有長足進步；一〇四年品牌推廣在臺灣市場繼取得故宮南院、奇美博物館及中台禪寺等照明工程專案，奠定湯石照明在臺灣博物館照明之地位，公司將延續此氣勢，深耕台灣專業照明市場，並傳承經驗至大陸，以增加品牌知名度；此外，公司亦持續提升工作環境與員工福利，保障人力資源的穩定，使公司在面對外部景氣波動與不確定性下，仍具有十足的競爭力。

整體而言，民國一〇四年度本公司在各位股東的支持與全體同仁的努力下，於激烈競爭的市場環境中，營收及獲利皆呈現成長。在此，謹代表湯石照明科技股份有限公司董事會感謝各位股東的支持。現將本公司民國一〇四年度營業概況及營業計劃，簡要報告如後：

一、一〇四年度營業結果

(一)實施成果與營業收支

本公司一〇四年度個體及合併營業收入淨額分別為 1,236,167 仟元及 1,306,683 仟元，較一〇三年 1,101,894 仟元及 1,173,986 仟元，分別增加 12.19% 及 11.30%；在稅後淨利方面，個體及合併皆為新台幣 144,610 仟元，較一〇三年稅後獲利 100,348 仟元，增加獲利 44,262 仟元，增幅 44.11%。

(二)獲利能力分析

營業收入較一〇三年成長，因客戶、產品組合優化及品牌營收增加致營業毛利率得以上升，另因營業費用比率持平且外幣兌換利益增加，使得本公司一〇四年稅後淨利較一〇三年度增加新台幣 44,262 仟元，增幅 44.11%，達合併營業收入之 11.07%。

(三)研究發展狀況

本公司一〇四年度開發出多款產品，取得多項獎項及專利，分述如下：產品開發部份，如 DL-871、DG-E04A、DG-201S、DG-175C 等 LED 嵌燈系列；SA-2800 及 SA-8230 LED 投射燈系列；OWG-705R 及 OWA-112R 戶外吸頂燈系列；及 OFA-108 戶外投射燈系列。產品獲獎部份，SA-501 KIT 微型軌道燈具組、SA-82/85/8700-D 可調光軌道燈系列、SH/BH-513C 洗牆燈系列、DA-922R 圓型嵌燈、DG-984S 方型嵌燈、DD-982S 搖擺式嵌燈系列等六項產

品，榮獲 2016 年台灣精品獎，其中 SA-501 微型軌道燈具組獲得台灣精品金銀質獎，並已大量應用在台北故宮博物院、嘉義故宮南院及奇美博物館等展櫃照明。另研發專利部份，取得嵌燈燈體與散熱器無螺絲扣合結構專利。

展望未來，本公司未來將持續進行前瞻性技術與創新應用的研發、落實產品化設計、量產化研究與系統化管理，以持續推廣品牌業務及深化本公司在核心競爭力的領先地位。

二、一〇五年營業計劃概要

(一)重要之產銷政策及經營方針

1.產品方面：

甲、持續強化室內照明產品：持續完整化室內照明產品，同時針對LED大眾化市場來臨，投入低成本燈具的開發，以滿足客戶之需求。

乙、持續拓展戶外照明產品：持續完整系列化戶外產品的開發，以創造公司未來成長動能。

2.市場行銷面：

甲、推廣綠色照明，持續研發新產品。

乙、提升產品價值，維持價格競爭力。

丙、鞏固既有市場，開拓新興潛力市場。

丁、參與國際展覽，致力自有品牌推廣。

3.生產製造面：

甲、簡化產品線，零件共用化，建置常用料件之安全庫存，以縮短交期。

乙、強化自動化生產，改善流程，提高效率，減輕人工成本上揚之影響。

(二)未來公司發展策略

持續設計代工與自有品牌雙軌並行的經營模式。設計代工業務方面，在目前主要市場歐洲持續爭取更多的大廠合作機會；自有品牌業務上，近期台灣市場已有顯著成效，未來將著力在大中華區經銷據點佈局，並與日本、巴西、印尼等代理商合作，以創造穩定的營收來源。

(三)外部競爭環境、法規環境及總體經營環境影響

由於全球經濟仍處於低迷成長趨勢，各國環保法令日趨嚴格，加上中國大陸生產成本不斷提高，讓我們面對的挑戰愈發嚴峻。面對這些挑戰的因應措施如下：

1.延攬專業人士，強化經營管理，改進公司體質。

2.引進外部技術，強化研發能力，提升產品價值。

3.藉由創新品牌，提供專業服務，滿足客戶需求。

4.隨時注意國內外政策及法律變動，並適時提出因應措施。

董事長：湯士權



總經理：湯士權



主辦會計：王志遠



貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國 81 年 8 月 20 日

二、公司沿革：

民國 81 年 08 月	創立湯石企業股份有限公司，資本額新台幣 5,000 仟元。
民國 89 年 12 月	增資 15,000 仟元，實收資本額達 20,000 仟元。
民國 90 年 06 月	成立中山泰騰燈飾有限公司，從事照明燈具生產及製造。
民國 92 年 08 月	完成高效能 HID 照明產品(CDM 系列)開發。
民國 93 年 08 月	完成高效能 LED 照明產品開發。
民國 94 年 09 月	中山泰騰燈飾有限公司通過 ISO9001 認證。
民國 95 年 09 月	增資 80,000 仟元，實收資本額達 100,000 仟元。
民國 95 年 12 月	增資 40,000 仟元，實收資本額達 140,000 仟元。
民國 96 年 01 月	導入 ERP 作業系統，提升本公司營運管理效率及資源運用。
民國 96 年 06 月	增資 10,000 仟元，實收資本額達 150,000 仟元。
民國 96 年 07 月	中山泰騰燈飾有限公司新廠房竣工正式啟用。
民國 96 年 08 月	增資 30,000 仟元，實收資本額達 180,000 仟元，引進法人投資。
民國 96 年 08 月	公司正式更名為「湯石照明科技股份有限公司」。
民國 96 年 10 月	集團投資架構透過轉投資控股公司持有中山泰騰燈飾有限公司。
民國 96 年 11 月	增資 10,000 仟元，實收資本額達 190,000 仟元。
民國 97 年 03 月	公司遷入台北縣樹林市新廠辦大樓。
民國 97 年 05 月	LED 節能產品(LDC 系列)榮獲台灣精品獎。
民國 97 年 08 月	盈餘 26,600 仟元及員工紅利 2,900 仟元轉增資，實收資本額達 219,500 仟元。
民國 98 年 01 月	LED 節能投射、嵌燈、軌道射燈、展櫃燈，榮獲台灣精品獎。
民國 98 年 06 月	獲經濟部工業局協助傳統產業技術開發計畫-產品設計「高效能軌道射燈」補助。
民國 98 年 10 月	盈餘轉增資 10,975 仟元，及員工紅利 525 仟元轉增資，實收資本額達 231,000 仟元。
民國 99 年 7 月	獲經濟部工業局協助傳統產業技術開發計畫-產品設計「LED 檯燈設計應用」補助。
民國 99 年 9 月	獲金融監督委員會證券期貨局核准股票公開發行。
民國 99 年 10 月	ISO14001 認證通過。
民國 99 年 12 月	本公司與子公司洪博投資股份有限公司簡易合併。
民國 100 年 1 月	辦理現金增資 20,000 仟元及員工認股權憑證轉換股份 4,968 仟元，實收資本額達 255,968 仟元。
民國 100 年 2 月	興櫃登錄掛牌。
民國 100 年 5 月	參與經濟部國貿局委託外貿協會舉辦之「台灣品牌企業海外推廣行銷補助計畫」。

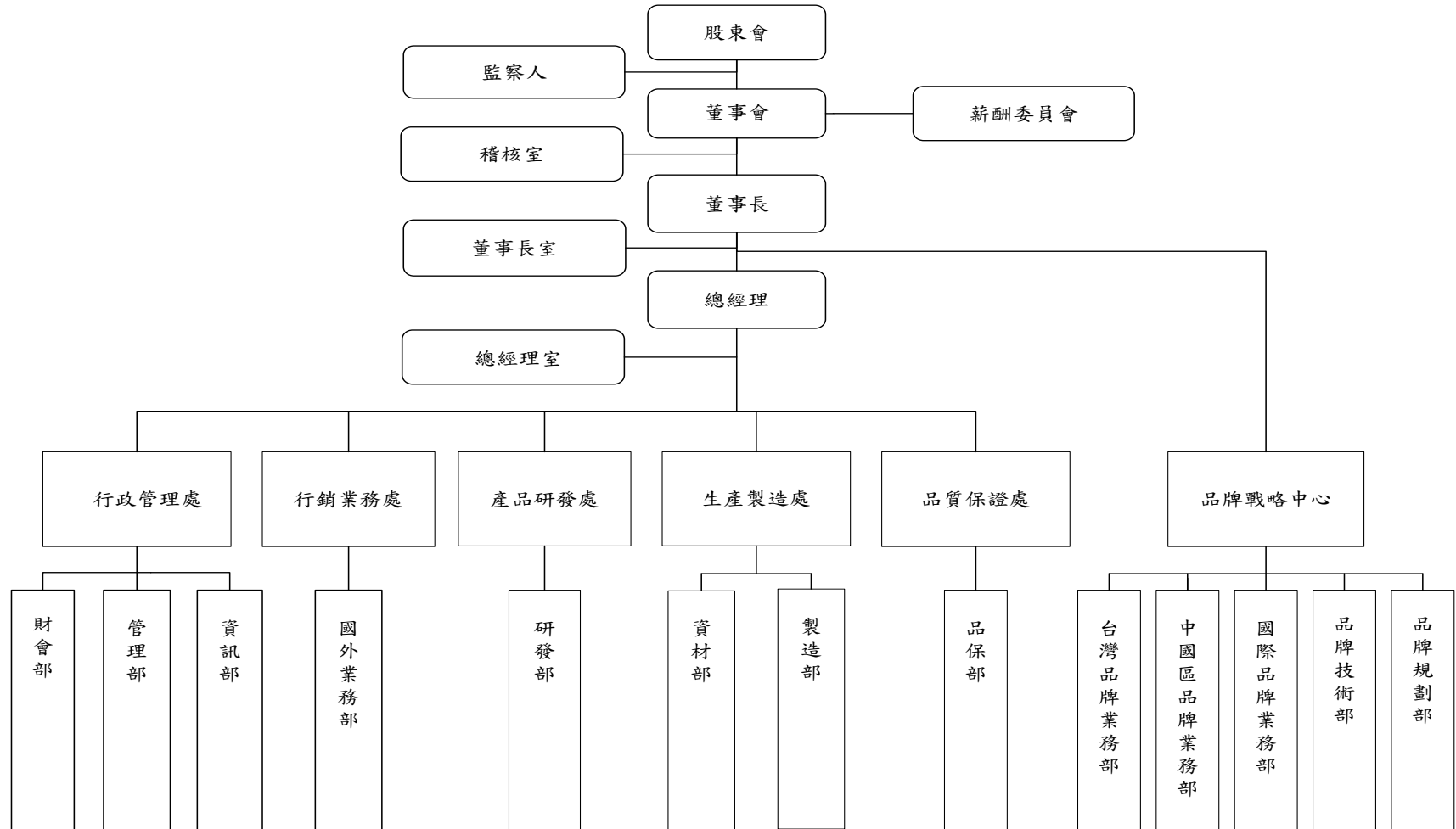
民國 100 年 10 月	盈餘轉增資 15,358 仟元及員工紅利 724 仟元，實收資本額達 272,050 仟元。
民國 100 年 11 月	微型智慧軌道 LED 燈具組榮獲 2012 年德國 iF 產品設計獎。
民國 100 年 12 月	LED 節能嵌燈、戶外燈、微型智慧軌道 LED 燈具、護眼檯燈，榮獲台灣精品獎。
民國 101 年 1 月	員工認股權憑證轉換股份 1,351 仟元，實收資本額達 273,401 仟元。
民國 101 年 3 月	微型智慧軌道 LED 燈具獲得 2012 年德國 red-dot 設計大獎。
民國 101 年 4 月	獲選外貿協會「101 年度輔導台灣企業建立全面品牌管理系統」受輔導廠商。
民國 101 年 5 月	員工認股權憑證轉換股份 1,588 仟元，實收資本額達 274,989 仟元。
民國 101 年 8 月	LED 節能嵌燈、戶外燈、微型智慧軌道 LED 燈具組、護眼檯燈等九項，榮獲台灣第 20 屆精品獎。
民國 101 年 10 月	盈餘轉增資 16,499 仟元及員工紅利 695 仟元，實收資本額達 292,183 仟元。
民國 101 年 11 月	員工認股權憑證轉換股份 2,066 仟元，實收資本額達 294,249 仟元。
民國 102 年 4 月	DW-409R LED 洗牆燈具榮獲 2013 年德國 iF 產品設計獎。 員工認股權憑證轉換股份 440 仟元，實收資本額達 294,689 仟元。
民國 102 年 6 月	本公司股票於 6 月 17 日掛牌上櫃，並同時辦理現金增資 39,300 仟元，增資後實收資本額達 333,989 仟元。
民國 102 年 8 月	盈餘轉增資 17,681 仟元，實收資本額達 351,670 仟元。
民國 102 年 12 月	員工認股權憑證轉換股份 198 仟元，實收資本額達 351,868 仟元。 DW-202C LED 嵌入式多功能投射燈、BA-001M 嵌入式閱讀燈、SA-8700 輕巧型 COB LED 軌道燈、FA315A LED 節能戶外投射燈、DG-150C LED 天花嵌入式燈等五項產品榮獲第 22 屆台灣精品獎。
民國 103 年 3 月	DW-303 多功能 COB LED 嵌入式燈具榮獲 2014 年德國 red-dot 設計大獎。
民國 103 年 5 月	員工認股權憑證轉換股份 588 仟元，實收資本額達 352,456 仟元。
民國 103 年 8 月	盈餘轉增資 10,573 仟元，實收資本額達 363,029 仟元。
民國 103 年 12 月	員工認股權憑證轉換股份 3,950 仟元，實收資本額達 366,979 仟元。
民國 104 年 3 月	員工認股權憑證轉換股份 500 仟元，實收資本額達 367,479 仟元。
民國 104 年 4 月	員工認股權憑證轉換股份 2,130 仟元，實收資本額達 369,609 仟元。
民國 104 年 7 月	設立洪博投資股份有限公司，實收資本額 30,000 仟元。 盈餘轉增資 11,088 仟元，實收資本額達 380,698 仟元。

- 民國 104 年 11 月 員工認股權憑證轉換股份 680 仟元，實收資本額達 381,378 仟元。
- 民國 104 年 12 月 DG-984S(C18) LED 方型崁燈、DD-982S(C7) LED 方型崁燈、SA513C/BH513C LED 洗牆燈系列、SA8200-D/SA8500-D/SA8700-D LED 軌道燈系列、DA-922R(C12) LED 崁燈及 SA-501H KIT 微型軌道燈具組等六項，榮獲第 24 屆台灣精品獎。
- 民國 105 年 3 月 員工認股權憑證轉換股份 802 仟元，實收資本額達 382,180 仟元。
RA-501R 迷你型投崁兩用展示燈榮獲 2016 年德國 red dot 工業設計獎。
- 民國 105 年 4 月 SA-501H KIT 微型軌道燈具組，獲得 24 屆台灣精品金銀質獎。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織結構



(二)、各主要部門所營業務

部門別	職掌業務
董事長室	1.協助董事會召開相關事宜。 2.執行董事長日常交辦專案工作。
總經理室	1.搜集各種經營情報，分析產業動態、趨勢，以供決策參考，並協助各種計劃方案。 2.建立公司經營體制，評估並整合各部門營運管理計劃，確保經營目標之達成。 3.公司經營合理化各項事務之策劃與推動。 4.公司經營方針、指標之追蹤管理。 5.智財規劃及相關事項。
稽核室	1.年度營業計畫及預算執行情形之稽核。 2.各單位業務執行情形之稽核、各項銷售、採購、生產、薪工、融資、固定資產、投資、電子計算機及研究發展事務之稽核。 3.內部控制建議改進、內部稽核及其他交辦事項。
財會部	1.建立會計制度、帳務稅務處理分析與規劃。 2.財務資金取得、運用與調度等相關事項。 3.綜合各項數據協助各部門據以改善。 4.運用各項財務報表數據提供公司經營方向。 5.公司股票發行、股務等相關業務。
管理部	1. ISO系統及內部管理與智財文件管理與維護。 2.固定資產管理與維護。 3.公司人力規劃、招募、任用、考核、升遷等人事制度之建立與管理。 4.公司之薪酬制度、出差外派、保險、福利事項之規劃設計與管理。 5.公司之教育訓練與人才培育之規劃、制度建立與執行。 6.公司之企業文化及員工關係等業務之規劃與推動執行。 7.公司環境、安全、衛生事項之規劃及管理與執行。
資訊部	1.配合公司政策推動資訊系統作業。 2.建構公司電腦資訊系統，確保資料安全管控。
品牌戰略中心	1.品牌行銷策略研擬與執行。 2.自有品牌產品規劃與市場分析。 3.照明設計方案規劃。 4.品牌產品銷售與推廣。 5.產品技術應用支援。
國外業務部	1.代工產品銷售專案計畫與執行。 2.國外客戶產品銷售服務。
品保部	1.負責公司品管體系的建立，對出現的各種質量問題進行跟蹤處理。 2.改善產品信賴度、可靠性、品質，進而全面提升產品品質。 3.負責 ISO 體制之推行、供應商 IQC 管理，以及製品 IPQC 及 OQC 管理。 4.推行並落實 QA 管理制度及規劃品質系統相關之教育訓練。 5.主導內部稽核活動及外部認證，監督及管理 TQM 執行成效。
資材部	1.負責營運性物資運籌等事項，包括採購、物料管理和生產調度等事項。
製造部	1.負責各產品生產製造。 2.生產製造之良率、產能計劃、效率等目標達成率之控管。 3.生產製造資源之協調並完成出貨目標。 4.貫徹品質管理系統，確保產品品質，符合客戶的需求。
研發部	1.負責新產品之研究發展和商品化之專案。 2.特殊專案研發，擔任計劃整合及計劃管理。 3.智財規劃及相關事項。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事及監察人資料

1.董事及監察人姓名、學(經)歷、持有股份及性質

105年4月2日；單位：股

職稱	國籍 或註冊地	姓名	選(就) 任 日期	任期	初次選 任日期	選任時 持有股份		現在持 有股數		配偶、未成年子 女現在持有股 份		利用他人 名義持有 股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或二親等以 內關係之其他主 管、董事或監察人		
						股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係
董事長	中華民國	湯士權	103.6.16	3年	81.8.14	3,137,715	8.90%	3,431,988	8.98%	1,839,665	4.81%	-	-	亞東工專製衣科 湯石照明科技(股)公司創 辦人	湯石照明科技(股)公司董事長 兼任總經理 中山泰騰照明有限公司董事長 中山湯石照明有限公司董事長 World Extend Holding 董事 Greatsuper Technology Limited 董事 Tons Lighting Co., Ltd. 董事 洪博投資(股)公司董事長	監察 人	沙洪	姊夫
董事	中華民國	洪家政	103.6.16	3年	91.3.8	1,297,238	3.68%	1,451,189	3.80%	520,747	1.36%	-	-	開南商工電子科 湯石照明科技(股)公司執 行副總	湯石照明科技(股)公司執行副 總 中山泰騰照明有限公司董事、 總經理 中山湯石照明有限公司董事、 總經理 洪博投資(股)公司董事	-	-	-

職稱	國籍或註冊地	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
						股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
董事	中華民國	中華投資(股)公司	103.6.16	3年	100.5.23	1,242,237	3.52%	1,317,889	3.45%	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	中華民國	代表人：李世欽	103.6.16	3年	101.9.1	-	-	-	-	-	-	-	-	交通大學管理科學研究所碩士班畢業 中華投資(股)公司總經理 中華電信(股)公司財務處長	中華電信(股)公司財務處副總經理 中華投資(股)公司董事長兼總經理 台灣工銀貳創業投資(股)公司董事 中華精測科技(股)公司董事長	-	-	-
董事	中華民國	蔡紹群	103.6.16	3年	103.6.16	-	-	-	-	-	-	-	-	Cornell University Master of Engineering Industrial Engineering Walsin USA Project Manager	三商美福室內裝修(股)公司副總經理 好年冬股份有限公司董事 三商行股份有限公司董事	-	-	-
獨立董事	中華民國	袁建中	103.6.16	3年	100.5.23	-	-	-	-	-	-	-	-	美國紐約州立大學電機工程博士 State University of New York at Buffalo with MSEE and Ph.D.	交通大學科技管理所教授 中華映管(股)公司獨立董事、薪酬委員會主席 沛亨半導體(股)公司獨立董事 耀華電子(股)公司獨立董事	-	-	-

職稱	國籍或註冊地	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
						股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
獨立董事	中華民國	許崇源	104.5.28	2年	104.5.28	-	-	-	-	-	-	-	-	美國曼菲斯大學會計博士 政大會計系教授 財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心監察人	華南金融控股股份有限公司獨立董事及薪酬委員 華南商業銀行股份有限公司獨立董事 政大會計系教授	-	-	-
獨立董事	中華民國	江向才	104.5.28	2年	104.5.28	-	-	-	-	-	-	-	-	美國 Nova Southeastern University 會計博士 美國 Cleveland State University 會計與財務資訊系統碩士	逢甲大學會計系專任教授兼財務長 禾聯碩股份有限公司獨立董事、薪酬委員會主席 精熙(開曼)股份有限公司(香港上市)獨立董事	-	-	-
監察人	中華民國	沙洪	103.6.16	3年	98.6.26	506,358	1.44%	537,194	1.41%	-	-	-	-	政治作戰學校法律系	大中法律事務所主持律師	董事長	湯士權	妻弟
監察人	中華民國	丁志強	103.6.16	3年	98.6.26	-	-	-	-	-	-	-	-	元培生物科技製藥研究所	盈輝光學隱形眼鏡有限公司董事長	-	-	-
監察人	中華民國	陳明信	103.6.16	3年	100.5.23	-	-	-	-	-	-	-	-	國立政治大學會計系學士 天津南開大學國際商學院企管博士 台灣證券交易所上市審查、主辦會計 鴻茂科技總經理	Solar PV Co., 法人董事 CAI ASIA 執行董事	-	-	-

註：原董事魏一鳴於104年1月31日辭任。

2.法人股東之主要股東

105年4月2日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
中華投資股份有限公司	中華電信股份有限公司	89.00%
	台灣航業股份有限公司	6.00%
	兆豐國際商業銀行股份有限公司	5.00%

3.法人股東之主要股東為法人者其主要股東

105年4月2日

法人名稱	法人之主要股東	持股比例
中華電信(股)公司 (註 1)	交通部	35.29%
	富邦人壽保險(股)公司	5.79%
	美商摩根大通銀行中華電信存託憑證專戶	3.14%
	新光人壽保險(股)公司	3.10%
	南山人壽保險(股)公司	2.97%
	中國信託商銀受中華電信(股)公司員工持股會信託財產專戶	2.95%
	國泰人壽保險(股)公司	2.42%
	中國人壽保險(股)公司	1.92%
	中華郵政(股)公司	1.70%
	勞工保險基金	1.03%
台灣航業(股)公司 (註 2)	交通部	26.46%
	陽明海運(股)公司	16.96%
	富望投資(股)公司	9.10%
	中國航運(股)公司	7.46%
	運旺投資(股)公司	2.42%
	公務人員退休撫卹基金管理委員會	2.12%
	國泰人壽保險(股)公司	1.91%
	中國信託受台灣航業員工持股綜合信託專戶	0.92%
	蘇興乾	0.60%
	傅滌塵	0.55%
兆豐國際商業銀行(股)公司(註 3)	兆豐金融控股(股)公司	100.00%

註 1：係參考該公司 104 年 5 月 25 日上傳至公開資訊觀測站之 103 年年報。

註 2：係參考該公司 104 年 6 月 11 日上傳至公開資訊觀測站之 103 年年報。

註 3：係參考該公司 104 年 4 月 17 日上傳至公開資訊觀測站之 103 年年報。

4.董事及監察人所具專業知識及獨立性之情形

105年4月30日

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註)										兼任 其他 公發 公司 獨立 董事 家數
		商務、法務、 財務、會計或 公司業務所 須相關科系 之私立大專 院校講師 以上	法官、檢察官、 律師、會計師 或其他與公司 業務所需之國 家考試及格領 有證書及技術 人員	商務、法 務、財 務、會 計或 公 司 業 務 所 須 之 工 作 經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
湯士權			✓					✓		✓		✓	✓	0	
洪家政			✓				✓	✓		✓	✓	✓	✓	0	
中華投資(股) 公司代表人:李 世欽			✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		0	
蔡紹群			✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
袁建中	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	3	
江向才(註 11)	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2	
許崇源(註 11)	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2	
沙洪			✓	✓				✓	✓	✓		✓	✓	0	
丁志強			✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
陳明信			✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	

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

- 1.非為公司或其關係企業之受僱人。
- 2.非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- 3.非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- 4.非前款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- 5.非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- 6.非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- 7.非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- 8.未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- 9.未有公司法第30條各款情事之一。
- 10.未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。
- 11.原董事魏一鳴於104年1月31日辭任;獨立董事江向才、許崇源於104年5月28日選任。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

105年04月2日；單位：股

職稱	國籍	姓名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
				股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
總經理	中華民國	湯士權	104.2.26	3,431,988	8.98%	1,839,665	4.81%	-	-	亞東工專製衣科 湯石照明科技(股)公司創辦人	湯石照明科技(股)公司董事長 兼任總經理 中山泰騰照明有限公司董事長 中山湯石照明有限公司董事長 World Extend Holding 董事 Greatsuper Technology Limited 董事 Tons Lighting Co., Ltd. 董事 洪博投資(股)公司董事長	-	-	-
執行副總	中華民國	洪家政	97.1.1	1,451,189	3.80%	520,747	1.36%	-	-	開南商工電子科 湯石照明科技(股)公司業務資深副總	中山泰騰照明有限公司董事、總經理 中山湯石照明有限公司董事、總經理 洪博投資(股)公司董事	-	-	-
資深副總經理	中華民國	胡晨光	97.8.1	133,519	0.35%	656	0.00%	-	-	吳鳳工專數位電子 萊茵技術商檢有限公司副總經理 萊茵技術監護有限公司經理 飛宏電子(股)公司副理	中山泰騰照明有限公司資深副總經理	-	-	-
財會部協理	中華民國	王志遠	97.8.1	320,000	0.84%	-	-	-	-	中原大學會計系 億力光電(股)公司經理 鈺德科技(股)公司資深經理 億光電子(股)公司課長 聲寶(股)公司課長	中山泰騰照明有限公司財務部協理 洪博投資(股)公司監察人	-	-	-

職稱	國籍	姓名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
				股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
產品設計協理	中華民國	黃義博	98.9.1	872,099	2.28%	1,342,255	3.51%	-	-	聯合工專機械工程科 湯石照明科技(股)公司協理	中山泰騰照明有限公司董事、 設計部協理 中山湯石照明有限公司董事 洪博投資(股)公司董事	-	-	-
電子研發協理	中華民國	郭清興	101.9.1	192,265	0.50%	-	-	-	-	南榮工專電子科 德技股份有限公司研發經理 國璇實業有限公司經理	中山泰騰照明有限公司研發部 協理	-	-	-
董事長室協理	中華民國	詹益禎	101.9.1	260,117	0.68%	-	-	-	-	銘傳大學金融所 宏遠證券協理	中山泰騰照明有限公司董事長 特助	-	-	-
業務協理	中華民國	郭宗志	101.9.1	48	0%	433	0%	-	-	中央大學機械所 Drexel University(USA) MBA 上海承信電子公司業務經理 東莞元創電子公司業務經理 富合企業股份有限公司協理	中山泰騰照明有限公司行銷業 務處協理	-	-	-
業務協理	中華民國	洪堯陽	102.10.1	288,038	0.75%	-	-	-	-	國立員林農工畜牧科 拓漢股份有限公司廠務經理 晁勝股份有限公司品保經理	中山湯石照明有限公司業務部 協理	-	-	-
業務協理	香港	林國輝	105.1.1	-	-	-	-	-	-	香港公理書院/理科 香港保堅照明有限公司總經理 西爾埃 CLI (佛山) 照明有限公司銷售 總監 廣州市合成隆燈飾照明有限公司銷售 經理	-	-	-	

註：原總經理魏一鳴於 104 年 1 月 31 日辭任。

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1. 董事(含獨立董事)之酬金

104年12月31日；單位：仟股；新台幣仟元；%

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註7)	兼任員工領取相關酬金										A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註7)	有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金					
		報酬(A)(註1)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)(註2)		業務執行費用(D)(註3)			薪資、獎金及特支費等(E)(註4)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)(註5)				員工認股權憑證得認購股數(H)(註6)				取得限制員工權利新股				
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司(註7)		本公司	財務報告內所有公司			本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
董事	湯士權																										
董事	魏一鳴(註8)																										
董事	洪家政																										
董事	蔡紹群																										
董事	中華投資(股)公司 代表人：李世欽	3,487	4,877	-	-	2,038	2,038	177	177	3.94	4.90	1,928	3,485	84	84	1,290	-	1,290	-	-	-	-	-	-	6.23	8.26	無
獨立董事	袁建中																										
獨立董事	江向才(註8)																										
獨立董事	許崇源(註8)																										

註1：係填列104年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註2：係填列104年度經民國105年2月26日董事會通過分派之董事酬勞金額。個別分配尚需提報薪酬委員會。

註3：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註4：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。

註5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工酬勞(含股票及現金)者，應揭露最近年度經董事會通過分派員工酬勞金額，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。本公司董事會105年2月26日通過分派員工現金酬勞：新台幣15,394,000元，104年度董事兼任員工分派員工酬勞為預估分派金額。

註6：係指截至年報刊印日止董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)。

註7：稅後純益係104年度之稅後純益NTD144,610仟元。

註8：魏一鳴於104年1月31日辭任；江向才、許崇源於104年5月28日選任。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司
低於2,000,000元	魏一鳴、洪家政、 蔡紹群、中華投資 (股)公司、李世 欽、袁建中、江向 才、許崇源	魏一鳴、洪家政、 蔡紹群、中華投資 (股)公司、李世 欽、袁建中、江向 才、許崇源	魏一鳴、蔡紹群、中 華投資(股)公司、 李世欽、袁建中、江 向才、許崇源	魏一鳴、蔡紹群、中 華投資(股)公司、 李世欽、袁建中、江 向才、許崇源
2,000,000元(含)~5,000,000元	湯士權	湯士權	湯士權、洪家政	湯士權、洪家政
5,000,000元(含)~10,000,000元	-	-	-	-
10,000,000元(含)~15,000,000元	-	-	-	-
15,000,000元(含)~30,000,000元	-	-	-	-
30,000,000元(含)~50,000,000元	-	-	-	-
50,000,000元(含)~100,000,000元	-	-	-	-
100,000,000元(含)以上	-	-	-	-
總計	9人	9人	9人	9人

2. 監察人之酬金

104 年 12 月 31 日；單位：仟股；新台幣仟元；%

職稱	姓名	監察人酬金						A、B 及 C 等三項總額占稅後純益之比例%(註 4)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)(註 1)		酬勞(B)(註 2)		業務執行費用(C)(註 3)		本公司	財務報告內所有公司	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司			
監察人	沙洪	360	360	679	679	60	60	0.76	0.76	無
監察人	丁志強									
監察人	陳明信									

註 1：係指最近年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、離職金、各種獎金獎勵金等等)。

註 2：係填列 104 年度經 105 年 2 月 26 日董事會通過分派之監察人酬勞金額，尚需提報薪酬委員會通過。

註 3：係填列 104 年度年度給付監察人之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。

註 4：稅後純益係 104 年度之稅後純益 NTD144,610 仟元。

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	財務報告內所有公司(D)
低於2,000,000元	沙洪、丁志強、陳明信	沙洪、丁志強、陳明信
2,000,000元(含)~5,000,000元	-	-
5,000,000元(含)~10,000,000元	-	-
10,000,000元(含)~15,000,000元	-	-
15,000,000元(含)~30,000,000元	-	-
30,000,000元(含)~50,000,000元	-	-
50,000,000元(含)~100,000,000元	-	-
100,000,000元(含)以上	-	-
總計	3人	3人

3.總經理及副總經理之酬金

104年12月31日；單位：仟股；新台幣仟元；%

職稱	姓名	薪資(A) (註1)		退職退休金(B)		獎金及特支費等 等(C)(註2)		員工酬勞金額(D) (註3)				A、B、C及D等 四項總額占稅後純 益之比例(%) (註5)		取得員工認 股權憑證數 額(註4)		取得限制員 工權利新股 數額		有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金
		本公司	財務報告 內所有 公司	本公 司	財務報告 內所有公 司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司		財務報告內所有 公司(註5)		本公 司	財務報告 內所有公 司	本公 司	財務報 告內所 有公司	本公 司	財務報 告內所 有公司	
								現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額							
總經理	魏一鳴 (註6)	2,824	4,620	158	158	691	1,545	2,750	-	2,750	-	4.44	6.27	-	-	-	-	無
執行副總	洪家政																	
資深副總	胡晨光																	

註1：係填列104年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註2：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。

註3：係填列最近年度經董事會通過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額(含股票及現金)，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。本公司董事會105年2月26日通過分派員工現金酬勞：新台幣15,394,000元，尚需提報薪酬委員會通過。104年度總經理及副總經理分派員工酬勞為預估分派金額。

註4：係指截至年報刊印日止總經理及副總經理取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)。

註5：稅後純益係104年度之稅後純益NTD144,610仟元。

註6：魏一鳴於104年1月31日辭任

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司(E)
低於2,000,000元	魏一鳴	魏一鳴
2,000,000元(含)~5,000,000元	洪家政、胡晨光	洪家政、胡晨光
5,000,000元(含)~10,000,000元	-	-
10,000,000元(含)~15,000,000元	-	-
15,000,000元(含)~30,000,000元	-	-
30,000,000元(含)~50,000,000元	-	-
50,000,000元(含)~100,000,000元	-	-
100,000,000元以上	-	-
總計	3人	3人

4.分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

104年12月31日；單位：新台幣仟元；%

	職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	執行副總	洪家政	-	9,070	9,070	6.27
	資深經理	胡晨光				
	協理	王志遠				
	協理	黃義博				
	協理	郭清興				
	協理	郭宗志				
	協理	詹益禎				
	協理	洪堯陽				

註1：稅後純益係104年度之稅後純益NTD144,610仟元。

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

職稱	項目	酬金總額占稅後純益之比例			
		103年度		104年度	
		本公司	財務報告所有公司	本公司	財務報告所有公司
董事		4.38%	5.67%	6.23%	8.26%
監察人		0.68%	0.68%	0.76%	0.76%
總經理及副總經理		9.79%	12.89%	4.44%	6.27%

董監事之酬金包括董監事報酬、車馬費、董監酬勞。董監事報酬係參考同業水準，車馬費依出席董事會情況支付；董監酬勞方面，係依公司章程規定提撥並經薪酬委員會審議後提送董事會決議，再提報股東會通過，股東會決議後則依董監酬勞及報酬管理辦法分配比例之規則提送薪酬委員會審議後支付。

總經理及副總經理之酬金包括薪資、獎金、員工酬勞、員工認股權憑證等，係依所擔任之職位及所承擔之責任，並參考同業對於同等職位之水準釐定，員工酬勞、員工認股權憑證的個別分配另送交薪酬委員會審議。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

1.最近年度董事會開會9次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席(列)席次數B	委託出席次數	實際出席(列)席率(%) 【B/A】	備註
董事長	湯士權	9	0	100.00%	連任
董事	魏一鳴	0	0	-	104.01.31 卸任
董事	洪家政	9	0	100.00%	連任
董事	中華投資(股)公司代表人：李世欽	7	2	77.78%	連任
董事	蔡紹群	9	0	100.00%	103.06.16 新任
獨立董事	袁建中	6	2	66.67%	連任
獨立董事	江向才	4	1	80.00%	104.05.28 新任
獨立董事	許崇源	4	1	80.00%	104.05.28 新任
合計平均		48	6	87.27%	

其他應記載事項：

一、證交法第14條之3所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無此情形。

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

1.104.2.26 本公司總經理職務擬由董事長兼任案，本案湯士權先生因利益迴避未參與討論及表決外，經代理主席李世欽董事徵詢全體出席董事無異議照案通過。

2.104.2.26 本公司民國103年度經理人之年終獎金分派案，本案湯士權先生、洪家政先生因利益迴避未參與討論及表決外，經代理主席李世欽董事徵詢全體出席董事無異議照案通過。

3.104.7.30 擬配發本公司員工現金紅利案，本案除洪家政董事因利益迴避未參與討論及表決外，經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

4.104.10.8 擬配發民國103年度預算達成特別激勵獎金案，本案除洪家政董事因利益迴避未參與討論及表決外，經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

5.104.10.8 民國104年度董事長與經理人調薪建議案，本案除湯士權董事、洪家政董事因利益迴避未參與討論及表決外，經代理主席李世欽董事徵詢全體出席董事無異議照案通過。

6.104.11.3 本公司洪家政資深副總與胡晨光副總經理晉升案，本案除洪家政董事因利益迴避未參與討論及表決外，經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

7.104.12.25 本公司執行副總與資深副總晉升調薪案，本案除洪家政董事因利益迴避未參與討論及表決外，經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

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

1.本公司已依法令規定將董事會議事之運作納入內部控制制度管理，並由稽核單位定期進行稽核。

2.本公司依據董事會議事規範每次召開董事會均錄音影，以提昇資訊透明度。

3.董事最近年度及截至105.4.30參加公司治理課程共54小時。

2.本公司董事與監察人之進修與訓練情形如下

職稱	姓名	進修日期	課程名稱	進修時數
董事	湯士權	104.6.25	內線交易防制與案例探討	3
		104.11.16	第十一屆公司治理國際高峰論壇	3
董事	洪家政	104.8.20	企業交易循環對應 ERP 系統之內稽內控實務	6
董事	李世欽	104.3.20	短線交易與內線交易理論與實務	3
		104.4.14	「企業社會責任」及「2015 投資展望」	3
		105.4.13	「高資產客戶之財富管理與稅務規劃」及「從財務規劃到財富規劃」	3
董事	蔡紹群	104.1.23	法人董事與股東會瑕疵	3
		104.1.27	公司董監及經理人之商業判斷 vs.證券詐欺、資訊不實與掏空資產	3
		105.4.13	「高資產客戶之財富管理與稅務規劃」及「從財務規劃到財富規劃」	3
獨立董事	袁建中	104.6.25	內線交易防制與案例探討	3
		104.7.21	「健全公司治理與接班計劃」及「2015 最新投資展望」	3
獨立董事	江向才	104.9.10	「企業社會責任報告書」之閱讀與編製實務暨案例探討	3
		104.9.18	上市櫃公司董監事座談會-企業誠信風險控管與社會責任新視界	3
		105.4.15	「高資產客戶之財富管理與稅務規劃」及「從財務規劃到財富規劃」	3
		105.4.22	105 年度公司治理論壇系列-內線交易與企業社會責任	3
獨立董事	許崇源	104.4.10	企業併購弊案研析-從公司治理之觀點談起	3
		104.4.24	董監持股與股利扣抵稅率減半之措施與因應	3
監察人	陳明信	104.1.23	法人董事與股東會瑕疵	3
		104.2.10	董事會運作與決議效力	3
		105.4.13	「高資產客戶之財富管理與稅務規劃」及「從財務規劃到財富規劃」	3

職稱	姓名	進修日期	課程名稱	進修時數
監察人	沙 洪	104.4.14	「企業社會責任」及「2015 投資展望」	3
		104.7.21	104 年度上櫃、興櫃公司內部人股權宣導說明會	3
		105.1.26	105 年度公司治理論壇系列－內線交易與企業社會責任	3
監察人	丁志強	104.1.22	「企業社會責任報告書－展現永續經營價值」研討會	3
		104.4.14	「企業社會責任」及「2015 投資展望」	3
		105.4.13	「高資產客戶之財富管理與稅務規劃」及「從財務規劃到財富規劃」	3

3.經理人參與公司治理有關之進修與訓練情形如下

職稱	姓名	進修日期	課程名稱	進修時數
董事長/ 總經理	湯士權	104.6.25	內線交易防制與案例探討	3
		104.11.16	第十一屆公司治理國際高峰論壇	3
執行副總	洪家政	104.8.20	企業交易循環對應 ERP 系統之內稽內控實務	6
財會部協理	王志遠	104.2.3	中國貿易信用風險評析與台商在大陸帳務管理實務研討會	4
		104.6.23-24	發行人證券交易所會計主管持續進修	12
		104.7.21	「健全公司治理與接班計劃」及「2015 最新投資展望」	3

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

最近年度董事會開會9次(A)，監察人列席情形如下

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	實際列席率(%) (B/A)	備註
監察人	沙 洪	5	55.56%	連任
監察人	丁志強	7	77.78%	連任
監察人	陳明信	7	77.78%	連任

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一)監察人與公司員工及股東之溝通情形(例如溝通管道、方式等)：

本公司有專人隨時可聯繫監察人，建立與公司員工及股東溝通管道。

(二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形(例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等)：

1、稽核主管於稽核項目完成後向監察人提報稽核報告，監察人並無反對意見。

2、稽核主管列席公司董事會並作稽核報告，監察人並無反對意見。

3、監察人可隨時聯繫會計師進行公司財務狀況之溝通。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司已於103年12月26日訂定「公司治理實務守則」，以保障股東權益強化董事會職能發揮監察人功能尊重利害關係人權益提昇資訊透明度。並於揭露於公司網站路徑為 http://www.tonslight.com/tw 投資人專區／公司治理／公司治理相關規章，及公開資訊觀測站。	無重大差異
二、公司股權結構及股東權益				
(一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓		(一)本公司依規定建立發言人制度及電子郵件信箱處理相關事宜。	無重大差異
(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	✓		(二)由專業之股務代理機構負責，並由透過每月申報瞭解異動情形。	無重大差異
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	✓		(三)本公司訂有「對子公司監督與管理辦法」及「關係人、特定公司及集團企業交易管理辦法」，並依內部控制制度辦理，確實執行風險管控。	無重大差異
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓		(四)本公司訂有「內部人申報管理作業辦法」明訂禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。	無重大差異
三、董事會之組成及職責				
(一)董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	✓		(一)本公司「公司治理實務守則」內已列示並執行下列之多元化方針：董事會成員組成應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養，並宜考量性別、種族、文化及教育背景等多元化所帶來的益處。	無重大差異
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？		✓	(二)本公司目前未設置各類功能性委員會，未來將視需要增設。	未來視需要增設
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？		✓	(三)本公司目前尚未訂定「董事會績效評估辦法」，未來將視需要增訂並進行評估。	未來視需要增設訂
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		(四)本公司已定期評估簽證會計師之獨立性。評估方式依獨立性之要件、獨立性運作及適任性三方面進行評核並將結果提報104.12.25董事會。	無重大差異
四、公司是否建立與利害關係人溝通管道，及於公司網站	✓		本公司已於公司網站設置利害關係人專區(https://www.tonslight.com/tw/stakeholder/)以提	無重大差異

設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？			供開放、雙向溝通管道，以確保所有利害關係人所關注的議題能得到適切的回應。我司對利害關係人的定義係為對湯石公司產生影響或受影響的內、外部團體或個人，故利害關係人組成包括員工、客戶、供應商、投資人、政府、社區／非政府／非營利組織等。	
五、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司委任宏遠證券代辦股東會事務。	無重大差異
六、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	✓		(一)本公司已架設公司網站 http://www.tonslight.com/tw ，且有關揭露財務業務及公司治理資訊之情形均依規定於公開資訊觀測站揭露相關資訊。	無重大差異
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	✓		(二)本公司採多樣資訊揭露的方式，由專人負責公開資訊之網路相關資訊申報作業(合法說會資訊)，及架設英文網站並落實發言人制度。	無重大差異
七、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？	✓		本公司於100.12.28設置薪酬委員會，並委任三席獨立董事擔任薪酬委員，並依據薪酬委員會組織規程進行運作。 其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)： 1.本公司重視勞資關係，對員工權益除依勞基法及相法令辦理外，並依法成立職工福利委員會和退休準備金監督委員會，統籌辦理職工福利及退休準備金，對於員工各項權益的維護及福利制度的執行，皆以法令規範為依據。 2.本公司對外與客戶、供應商、金融機構及股東均維持良好關係。 3.本公司董事及監察人參加公司治理進修研習課程時數為81小時。 4.本公司已訂定各項內部管理規章，以進行各項風險管理及評估。 5.本公司已為董事及監察人購買責任保險。	無重大差異
八、公司是否有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告?(若有，請敘明其董事會意見、自評或委外評鑑結果、主要缺失或建議事項及改善情形)	✓		本公司參與第一、二屆公司治理評鑑，自評過程中持續向董事會報告並無發現重大缺失情形。本公司持續針對未符合評鑑指標項目進行檢討與改進，期能達成符合評鑑指標及提升公司治理水平。	無重大差異

(四) 薪資報酬委員會之組成、職責及運作情形

1. 薪資報酬委員會成員資料

身份別	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註 2)								兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 會成員家 數	備註
		商務、法 務、財 務、會計 或公司業 務所需相 關料系之 公私立大 專院校講 師以上	法官、檢察 官、律師、 會計師或其 他與公司業 務所需之國 家考試及格 領有證書之 專門職業及 技術人員	具有商 務、法 務、財 務、會計 或公司 業務所 需之工 作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
獨立 董事	袁建中	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	3	
獨立 董事	江向才	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2	
獨立 董事	許崇源	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2	

註 1：許崇源於 104.3.1 新任。

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

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8) 未有公司法第 30 條各款情事之一。

2.薪資報酬委員會運作情形

(1)本公司薪酬委員會委員計3人

(2)本屆委員任期：103年7月10日至106年06月15日，最近年度薪酬委員會共開會4次(A)，委員資格及出席情形如下

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席 次數	實際出席率 (%) (B/A) (註)	備註
召集人	袁建中	4	0	100%	104.6.9 選任召集人
委員	江向才	4	0	100%	連任
委員	許崇源	3	0	100%	104.3.1 新任
其他應記載事項： 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。					

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

(五)履行社會責任情形：公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、落實公司治理 (一)公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？	✓		(一)公司於民國101年4月27日董事會訂立「企業社會責任實務守則」，並將企業社會責任納入公司之營運活動與發展方向，並依道德行為準則，建置有效之公司治理架構及相關道德標準及事項，以健全公司治理。	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(二)公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？	✓		(二)公司於重大會議時宣導並透過內部網站推廣。	無重大差異
(三)公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位,並由董事會授權高階管理階層處理,及向董事會報告處理情形？		✓	(三)本公司尚未成立,未來將設置兼職單位推動企業社會責任政策。	未來將設置兼職單位
(四)公司是否訂定合理薪資報酬政策,並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合,及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？	✓		(四)本公司已於「績效作業管理辦法」與「道德行為準則」等記載各考核及獎懲相關事項,以落實社會責任政策。	無重大差異
二、發展永續環境				
(一)公司是否致力於提升各項資源之利用效率,並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓		(一)本公司已委由合格廠商進行廢棄物之回收處理作業及設置資源回收桶進行資源分類並作內部員工資源回收宣導。	無重大差異
(二)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓		(二)本公司依組織營運方針指示,公司之產品均已針對環境危害性物質進行禁用措施,配合歐盟產品制定的規定,限制危險物質(Hazardous Substances ; RoHS),如鉛、鎘、汞、六價鉻、溴化耐燃劑-PBBs 與 PBDEs 和其他危害物質,希望抑制產品生命週期中造成環境及社會的危害。本公司經設計和檢驗,讓產品符合 RoHS 規範。並持續朝著 RoHS 規範的目標前進。	無重大差異
(三)公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響,並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？	✓		(三)本公司於夏日進行空調溫度控制,並使用LED照明有效利用能源以達成節能減碳的目標。廠區則訂定「節約用水用電用氣管理辦法」規範管理方式及職責單位,並訂定年度目標減少3%,於每月月會由總務單位提供實際耗用情形以利分析是否異常並檢討,以達到節能減碳的功效。	無重大差異
三、維護社會公益				
(一)公司是否依照相關法規及國際人權公約,制定相關之管理政策與程序？	✓		(一)1.不定期參加有關勞動法規課程,並於課後檢視公司管理程序。 2.依公司部門主管會議與勞資會	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(二)公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？	✓		議或座談會事宜，瞭解員工需求，保障員工的權益。 3.設立文管網站，即時向員工宣導公司政策、法規之制修情形。 (二)公司已設立「勞工意見信箱」作為員工申訴管道以強勞雇合作關係，並依「員工工作規則」處理申訴案件。	無重大差異
(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	✓		(三)本公司每年皆定期舉辦相關活動，於104年執行消防檢查(9月)、員工體檢(4月)、建築物公共安全檢查(9月)和生命救護(急救)講座(7月) 健康講座(8月)，以提供安全與健康的工作環境。廠區訂定「安全與衛生控制辦法」，並經總經理批准實施《安全生產責任制》，明確各部門的安全職責以落實執行。	無重大差異
(四)公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？	✓		(四)公司定期召開「勞資會議」作為與員工溝通平台，促進勞資合作，另每個月召開「經營管理會議」，讓同仁瞭解營運情況。	無重大差異
(五)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		(五)公司鼓勵員工在職進修與工作職務輪調，以培專業能力與第二專長，各部門每年皆編製教育訓練預算，以達員工培訓目的。	無重大差異
(六)公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	✓		(六)為提升客戶服務的滿意度，本公司從研發至銷售各階段皆需符合各國安規及ISO規範並訂定客戶抱怨處理相關辦法，明訂客戶對產品申訴、抱怨、提案或不滿意時之處理流程，以解決客戶的問題，同時本公司每年舉辦一次客戶滿意度調查，藉以瞭解客戶對公司的肯定程度，並獲得客戶提供之意見及反應之問題，使客戶與公司之關係更融洽，進而達到雙贏的結果。	無重大差異
(七)對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？	✓		(七)本公司產品銷售皆需符合客戶國之標示要求，如安規、RoHS.. 等。	無重大差異
(八)公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？	✓		(八)本公司評估供應商前會考量過去對所生產之產品責任與社會責任履行情形。	無重大差異
(九)公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如		✓	(九)本公司與主要供應商之交易契約未訂定相關條款，未來將依實際情	未來依實際情況納入契

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？			況納入契約條款內。	約條款
四、加強資訊揭露 (一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？	✓		本公司雖未編製企業社會責任報告書，惟已於股東會年報中揭露社會責任執行情形。	無重大差異
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則，相關運作皆秉持善盡企業社會責任宗旨運作。				
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊(如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形)：				
<ol style="list-style-type: none"> 1.本公司制訂『環保管理制度』，主要為生產廢水排放符合當地法規標準，陸續投入生產廢水治理工程，以自動化改善生產廢水、除磷、除鉻處理工程，另購置生產廢水的檢測設備以先行檢查符合標準後再行排放，並投入廢氣、危險廢棄物減量等環保治理工程。 2.本公司制訂有ISO14001『品質環境危害物質管理手冊』在環保、安全及衛生方面均符合當法令法律要求，對於可能發生職業健康危害崗位人員每年均進行職業健康檢查，並取得職業健康檢查總結報告書。 3.對於供應商管理訂有『ACW-003供應商控管、評鑑與考核作業指導書』及『環境保護倡議書』，要求合作供應商遵守環保法規，並堅持『預防為主、防治結合』為方針，落實環保管理，保護環境安全。 4.響應環保，要求員工盡量使用電子檔案文件以替代紙張，並善用回收紙張再利用。 5.對於其他社會責任及社會公益等，本公司104年7月捐贈國立政治大學學術回饋金226,883元、104年7月捐贈實踐大學工業產品設計學系系務發展基金125,000元、104年8月捐贈台灣光電半導體產業協會銓烜獎設計競賽活動50,000元、104年7月贊助扶茂室內裝修公司照明設備一批市值145,966元於台灣室內設計材料大展之邱德光新裝飾主義專區以展現台灣設計之能量、104年5月贊助台灣紅點設計有限公司照明設備一批市值98,414元於台灣紅點博物館以展現台灣設計的軟實力、104年8月向自耕農民購入自產白米24,000元以支持在地農業。 				
七、公司產品企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：本公司組織營運方針指示，公司之產品已針對環境危害性物質進行禁用措施，配合歐盟產品制定的規定，限制危險物質和其他危害物質，希望抑制產品生命週期中成對環境及社會的危害。				

(六) 履行誠信經營情形及採行措施

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二)公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？</p> <p>(三)公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一)本公司已於 100 年5 月23 日股東會通過訂定「誠信經營守則」；由管理部負責相關作業及監督執行，並將 104 年評估結果於 105.2.26向董事會報告。</p> <p>(二)本公司已訂定「誠信經營作業程序」及行為指南，防範不誠信行為及收受不正當利益之處理程序，透過教育訓練宣導誠信經營政策，並將該政策與員工績效考核結合，設立明確有效的獎懲政策。如發現違反誠信行為，則可向公司監察人及內部稽核室申訴，如經查證屬實依內部規章及相關法令懲處。</p> <p>(三)本公司對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，除透過個別員工勞動契約簽署外，針對重大議案則依規定透過董事會運作並遵守利益迴避原則，以確保決策公開透明。</p>	<p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 誠信經營守則差 異情形及原因	
	是	否		摘要說明
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p> <p>(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？</p> <p>(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一)建立商業關係前，先行評估該往來對象的合法性、誠信經營政策，以及是否有不誠信行為紀錄，以確保其商業經營方式公平、透明，且不會要求、提供或收受賄賂。</p> <p>(二)兼職單位為管理部，由其制定防範不誠信行為方案，並定期向董事會報告負責監督執行之情形。</p> <p>(三)本公司董事對董事會議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞時，於討論及表決時均予以迴避。</p> <p>(四)本公司已建立會計制度及內部控制制度，且運作情形正常，另本公司內部稽核人員定期依稽核計畫進行查核並製作稽核報告，且稽核報告均送董事及監察人查閱，以落實誠信經營，避免舞弊情形發生。</p> <p>(五)公司於重大會議時宣導並透過內部網站推廣。</p>	<p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p>

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p> <p>(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？</p> <p>(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一)本公司已訂定「檢舉非法與不道德或不誠信為案件之處理辦法」其中針對檢舉事項性質設立權責單位(發言人、勞資會議代表、稽核主管)，檢舉人可親自舉報、電話舉報及投函舉報方式進行檢舉，如檢舉案經查證屬實，除相關人員進行懲處外，同時會提供檢舉人適當的獎酬。</p> <p>(二)依據檢舉辦法第5條所示如依本辦法之管道具名檢舉並提供資訊以利查證，權責單位進行查證時，需對整體查核過程進行保密。</p> <p>(三)權責單位處理案件過程需全程保密，並由獨立管道進行查證，相關調查文件及檔案需善盡保管，全力保護檢舉人之身分。</p>	<p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？</p>	<p>✓</p>		<p>本公司設有網站並揭露誠信經營實務守則及相關公司治理資訊，並由專責人員定期將公司相關資訊放置於公司網站及公開資訊觀測站，並依規定設置發言人對外發言體系，股東、利害關係人及主管機關可藉此隨時掌握公司概況。</p>	<p>無重大差異</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無重大差異。</p>				
<p>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊（如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形）：無。</p>				

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式

本公司業已訂定公司治理守則及相關規章可至 <http://www.tonslight.com/tw> 利害關係人專區 / 投資人專區 / 公司治理 / 公司治理相關規章查詢或至公開資訊觀測站查詢。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊

本公司已於 98 年 5 月 15 日經由董事會通過訂定「內部重大資訊處理作業程

序」，明訂董事、監察人、經理人及受雇人不得洩漏所知悉之內部重大資訊予他人，不得向知悉本公司內部重大資訊之人探詢或蒐集與個人職務不相關之公司未公開內部重大資訊，對於非因執行業務得知本公司未公開之內部重大資訊亦不得與其他人洩漏。

公司新進員工列入教育訓練宣導項目並將「內部重大資訊處理作業程序」置於公司內部網站(文件資訊分享系統/內部控制相關辦法)供參考，且不定期於經營會議中宣導，新任經理人、董事及監察人則將相關規範文件以電子郵件方式通知，避免違反暨發生內線交易的情形。

(九)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項

1.內部控制聲明書

湯石照明科技股份有限公司
內部控制制度聲明書

民國105年02月26日

本公司民國104年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國104年12月31日^{註2}的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國105年02月26日董事會通過，出席董事7人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

湯石照明科技股份有限公司

董事長：湯士權



簽章

總經理：湯士權



簽章

註1：公開發行公司內部控制制度之設計與執行，如於年度中存有重大缺失，應於內部控制制度聲明書中第四項後增列說明段，列舉並說明自行評估所發現之重大缺失，以及公司於資產負債日前所採取之改善行動與改善情形。

註2：聲明之日期為「會計年度終了日」。

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

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

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

日期	股東會 董事會	重要決議事項
104.02.26	董事會	1、通過民國一〇三年度內部控制制度聲明書案。 2、通過本公司民國一〇三年度營業報告書、個體財務報告及合併財務報告案。 3、通過本公司獨立董事缺額補選及增額選任獨立董事各一席，暨獨立董事候選人提名及受理相關事宜案。 4、通過提名獨立董事候選人增補選名單案。 5、通過解除新任獨立董事競業禁止案。 6、通過本公司召開一〇四年股東常會案 7、通過本公司一〇四年股東常會受理股東提案之期間及地點案。 8、通過本公司向兆豐國際商業銀行申請授信額度案。 9、通過本公司對孫公司 GREATSUPER TECHNOLOGY LIMITED. 背書保證案。 10、通過本公司投資之海外子公司，其未以短期投資獲利為目的，未來三年不擬出售，其稅後盈餘亦不匯回案。 11、通過訂定本公司員工認股權憑證換發普通股發行新股基準日案。 12、通過本公司員工分紅及董監事酬勞分派案。 13、通過本公司總經理職務由董事長兼任案。 14、通過本公司民國一〇三年度經理人之年終獎金分派案。 15、通過民國一〇三年度預算達成特別激勵獎金配發總額案。 16、通過本公司總經理魏一鳴先生離職金給付案。 17、通過補行委任第二屆薪資報酬委員會成員。
104.04.10	董事會	1、通過審核本公司增補選獨立董事候選人名單案。 2、通過本公司一〇三年度盈餘分配案。 3、通過本公司一〇三年度盈餘提撥股東紅利轉發行新股案。 4、通過本公司向玉山銀行申請授信額度案。 5、通過訂定本公司員工認股權憑證換發普通股發行新股基準日案。
104.04.30	董事會	1、通過本公司向上海商業儲蓄銀行申請授信額度案。 2、通過本公司資金貸與孫公司 GREATSUPER TECHNOLOGY LIMITED.案。
104.05.15	董事會	1、通過本公司取得東林科技股份有限公司普通股票案。
104.05.28	股東會	1、承認一〇三年度營業報告書及財務報告案。

日期	股東會 董事會	重要決議事項
	(註)	2、承認一〇三年度盈餘分派案。 3、本公司獨立董事增補選案。 4、盈餘提撥股東紅利轉發行新股案。 5、修訂本公司「公司章程」案。 6、修訂本公司「董事、監察人選舉辦法」案。 7、修訂本公司「股東會議事規範」案。 8、解除新任董事競業禁止之限制案。
104.06.26	董事會	1、通過本公司盈餘轉增資發行新股暨現金股利發放案。 2、通過設立「洪博投資股份有限公司」，增加集團投資之彈性案。
104.07.30	董事會	1、通過分配本公司董監事酬勞案。 2、通過配發本公司員工現金紅利案。
104.10.08	董事會	1、通過於香港設立分公司，名稱為「湯石照明科技股份有限公司」(non - Hong Kong company)案。 2、通過配發民國 103 年度預算達成特別激勵獎金案。 3、通過民國 104 年度董事長與經理人調薪建議案。
104.11.03	董事會	1、通過訂定本公司員工認股權憑證換發普通股發行新股基準日案。 2、通過本公司向永豐銀行申請授信額度案。 3、通過本公司擬對孫公司 GREATSUPER TECHNOLOGY LIMITED.背書保證案。 4、通過修訂本公司「公司章程」案。 5、通過本公司擬調整原資金貸於孫公司 GREATSUPER TECHNOLOGY LIMITED.之貸款利率案。 6、通過本公司洪家政資深副總與胡晨光副總經理晉升案。
104.12.25	董事會	1、通過本公司民國 105 年度預算案。 2、通過本公司向兆豐國際商業銀行申請授信額度案。 3、通過本公司對孫公司 GREATSUPER TECHNOLOGY LIMITED.背書保證案。 4、通過增訂本公司「申請暫停及恢復交易作業程序」案。 5、通過同意子公司「洪博投資股份有限公司」增加取得「東林科技股份有限公司」普通股股票案。 6、通過本公司民國 105 年度稽核計劃案。 7、通過本公司執行副總與資深副總晉升調薪案案。 8、通過本公司香港分公司經理人任用敘薪案。
105.02.26	董事會	1、通過本公司 104 年度員工及董監酬勞分派案。 2、本公司 104 年度經理人之年終獎金分派案。 3、通過本公司 104 年度預算達成特別激勵獎金配發總額案。

日期	股東會 董事會	重要決議事項
		4、通過 104 年度內部控制制度聲明書案。 5、通過本公司 104 年度營業報告書、個體財務報告及合併財務報告案案。 6、通過本公司召開 105 年股東常會案。 7、通過本公司 104 年度盈餘分配案。 8、通過本公司 104 年度盈餘提撥股東紅利轉發行新股案。 9、通過訂定本公司員工認股權憑證換發普通股發行新股基準日案。 10、通過增訂本公司「併購特別委員會組織規程」案。 11、通過修訂本公司「財產管理辦法」案。 12、通過修訂本公司「核決權限表」案。 13、通過同意子公司「洪博投資股份有限公司」投資「大峽谷半導體照明系統(開曼)股份有限公司」普通股股票案。 14、通過增加投資子公司「洪博投資股份有限公司」案。
104.04.29	董事會	1、通過本公司向上海商業儲蓄銀行申請授信額度案。 2、通過本公司資金貸與孫公司 GREATSUPER TECHNOLOGY LIMITED.案。 3、通過修訂本公司「公司章程」案。 4、通過增訂本公司「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」案。 5、通過修訂本公司「授信管理辦法」案。 6、因應營運需求，擬於大陸地區設立營業據點案。

註：股東常會決議事項執行情形：股東會通過之盈餘提撥股東紅利轉發行新股案經 104.6.26 董事會決議訂定 104.7.20 為除權除息基準日並於 104.8.19 完成發放；且依股東會通過之「公司章程」、「董事、監察人選舉辦法」、「股東會議事規範」修訂案執行相關作業。

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

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

職稱	姓名	到任日期	辭職日期	辭職或解任原因
總經理	魏一鳴	98.6.1	104.1.31	個人健康因素

五、會計師公費資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
資誠聯合會計師事務所	王玉娟	洪淑華	104.1.1-104.12.31	

單位：新台幣仟元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元			1,015	
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元		3,600		
3	4,000 千元 (含) ~6,000 千元				4,615
4	6,000 千元 (含) ~8,000 千元				
5	8,000 千元 (含) ~10,000 千元				
6	10,000 千元 (含) 以上				

(一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費服務內容

單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費				小計	會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他			
資誠聯合會計師事務所	王玉娟	3,600					3,600	104.1.1-104.12.31	季報、年報、稅報
	洪淑華								
資誠聯合會計師事務所	蕭珍琪			595			595	104.1.1-104.12.31	盈轉、變更登記
	洪淑華								
資誠聯合會計師事務所	李佩璇				420	420	104.1.1-104.12.31	移轉訂價報告	

註 1：非審計公費請按服務項目分別列示，若非審計公費之「其他」達非審計公費合計金額 25%者，應於備註欄列示其服務內容。

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

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

六、更換會計師資訊：無。

七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間。所稱簽證會計師所屬事務所之關係企業，係指簽證會計師所屬事務所之會計師持股超過百分之五十或取得過半數董事席次者，或簽證會計師所屬事務所對外發布或刊印之資料中列為關係企業之公司或機構：無。

八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

(一)董事、監察人、經理人及持股比例超過 10%之股東股權移轉及股權質押變動情形

單位：股

職稱	姓名	104 年度		105 年度 截至 4 月 2 日	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事 董事長 總經理	湯士權(註 1)	200,142	-	-	-
董事 總經理	魏一鳴(註 2)	(95,372)	-	-	-
董事 執行副總經理	洪家政	41,284	-	33,750	-
董事	中華投資(股)公司	38,385	-	-	-
	代表人：李世欽	-	-	-	-
董事	蔡紹群	-	-	-	-
獨立董事	袁建中	-	-	-	-
獨立董事	許崇源(註 3)	-	-	-	-
獨立董事	江向才(註 3)	-	-	-	-
監察人	沙洪	15,646	-	-	-
監察人	丁志強	-	-	-	-
監察人	陳明信	-	-	-	-
協理	黃義博	25,400	-	-	-
資深副總經理	胡晨光	(48,005)	-	-	-
協理財會主管	王志遠	18,935	-	-	-
協理	郭宗志	(51,999)	-	-	-
協理	郭清興	21,735	-	-	-
協理	詹益禎	54,105	-	-	-
協理	洪堯陽	26,957	-	-	-
協理	林國輝(註 4)	-	-	-	-

- 註1：湯士權 104 年 2 月 26 日兼任總經理。
 註2：魏一鳴 104 年 1 月 31 日解任。
 註3：江向才、許崇源 104 年 5 月 28 日選任。
 註4：林國輝 105 年 1 月 1 日就任。

(二)董事、監察人、經理人及持股比例超過 10%之股東股權移轉之相對人為關係人者之資訊

單位：新台幣元；股

姓名	股權移轉原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係	股數	交易價格
湯士權	贈與	104/1/22	湯敏	子女	74,576	

(三)董事、監察人、經理人及持股比例超過 10%之股東股權質押之相對人為關係人者之資訊：無。

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

105 年 4 月 2 日 單位：股

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
湯士權	3,431,988	8.98%	1,839,665	4.81%	-	-	喻蕙貞 湯承翰 湯敏	配偶 父子 父女	-
承敏投資有限公司 (註 1)	1,893,014	4.95%	-	-	-	-	喻蕙貞	董事	-
湯承翰	1,536,580	4.02%	-	-	-	-	湯士權 喻蕙貞 湯敏	父子 母子 兄妹	-
洪家政	1,451,189	3.80%	520,747	1.36%	-	-	-	-	-
喻蕙貞 (註 1)	1,396,313	3.65%	3,875,340	10.14%	-	-	湯士權 湯承翰 湯敏 喻文昌	配偶 母子 母女 姊弟	-

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
中華投資股份有限公司	1,317,889	3.45%	-	-	-	-	-	-	-
代表人：李世欽	-	-	-	-	-	-	-	-	-
呂慧娟	1,050,154	2.75%	1,164,200	3.04%	-	-	黃義博	配偶	-
湯敏	1,000,522	2.62%	-	-	-	-	湯士權 喻蕙貞 湯承翰	父女 母女 兄妹	-
商林投資股份有限公司	992,331	2.60%	-	-	-	-	-	-	-
代表人：許昌惠	-	-	-	-	-	-	-	-	-
喻文昌	900,412	2.36%	-	-	-	-	喻蕙貞	姊弟	-

註1：喻蕙貞為承敏投資有限公司之代表人。

註2：本表係以最近期停止過戶期間 105 年 4 月 2 日為資料基準日，實收股本為 38,218,017 股。

十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

104 年 12 月 31 日；單位：仟股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
WORLD EXTEND HOLDING INC.	16,933	100.00	-	-	16,933	100.00
TONS LIGHTING CO., LTD.	-	-	50	100.00	50	100.00
GREATSUPER TECHNOLOGY LIMITED	-	-	28	100.00	28	100.00
中山泰騰照明有限公司(註)	-	-	-	100.00	-	100.00
中山湯石照明有限公司(註)	-	-	-	100.00	-	100.00
洪博投資股份有限公司	3,000	100.00	-	-	3,000	100.00

註：未發行股票故無股數。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

105 年 4 月 30 日；單位：仟股；新台幣仟元

年月	發行價格 (元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外 之財產抵充 股款者	其他
81.08	1,000	5	5,000	5	5,000	設立	-	註 1
89.12	1,000	20	20,000	20	20,000	現金增資 15 仟股	-	註 2
95.09	10	10,000	100,000	10,000	100,000	現金增資 8,000 仟股	-	註 3
95.12	20	14,000	140,000	14,000	140,000	現金增資 4,000 仟股	-	註 4
96.06	35	15,000	150,000	15,000	150,000	現金增資 1,000 仟股	-	註 5
96.08	75	18,000	180,000	18,000	180,000	現金增資 3,000 仟股	-	註 6
96.11	30	24,000	240,000	19,000	190,000	現金增資 1,000 仟股	-	註 7
97.08	10	24,000	240,000	21,950	219,500	盈餘轉增資 2,660 仟股，員工紅利 290 仟股	-	註 8
98.10	10 27.49	30,000	300,000	23,100	231,000	盈餘轉增資 1,097.5 仟股，員工紅利 52.5 仟股	-	註 9
100.01	63 23.5~23.9	30,000	300,000	25,597	255,968	現金增資 2,000 仟股，執行員工認股權 496.8 仟股	-	註 10
100.10	10 27.18	50,000	500,000	27,205	272,050	盈餘轉增資 1,535.8 仟股，員工紅利 72.4 仟股	-	註 11
101.01	21.5~21.8	50,000	500,000	27,340	273,401	執行員工認股權 135.1 仟股	-	註 12
101.05	21.5~21.8	50,000	500,000	27,499	274,989	執行員工認股權 158.8 仟股	-	註 13
101.10	10 28.62	50,000	500,000	29,218	292,183	盈餘轉增資 1,649.9 仟股，員工紅利 69.5 仟股	-	註 14
101.11	19.3~25.0	50,000	500,000	29,424	294,249	執行員工認股權 206.5 仟股	-	註 15
102.04	19.60	50,000	500,000	29,469	294,689	執行員工認股權 44 仟股	-	註 16
102.06	31	50,000	500,000	33,399	333,989	現金增資 3,930 仟股	-	註 17
102.08	10	50,000	500,000	35,167	351,670	盈餘轉增資 1,768.1 仟股	-	註 18
102.12	22.9	50,000	500,000	35,187	351,868	執行員工認股權 19.8 仟股	-	註 19
103.05	22.9 29	50,000	500,000	35,246	352,456	執行員工認股權 58.8 仟股	-	註 20
103.08	10	50,000	500,000	36,303	363,029	盈餘轉增資 1,057.4 仟股	-	註 21
103.12	21.2 26.9	50,000	500,000	36,698	366,979	執行員工認股權 395 仟股	-	註 22
104.03	21.2 26.9	50,000	500,000	36,748	367,479	執行員工認股權 50 仟股	-	註 23
104.04	21.2 26.9	50,000	500,000	36,961	369,609	執行員工認股權 213 仟股	-	註 24
104.07	10	50,000	500,000	38,070	380,698	盈餘轉增資 1,108.8 仟股	-	註 25
104.11	24.9	50,000	500,000	38,138	381,378	執行員工認股權 68 仟股	-	註 26

年月	發行價格 (元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外 之財產抵充 股款者	其他
105.03	24.9 24	50,000	500,000	38,218	382,180	執行員工認股權 80.25 仟股		註 27

註 1：臺灣省政府建設廳 81.8.20(81)建三王字第 332995 號函核准發行每股面額 1,000 元，共發行 5 仟股，

另經由經濟部 95.9.11 經授中字第 09532806890 號函核准，每股面額則由 1,000 元變更為每股 10 元。

註 2：經濟部 89.12.15 經中字第 89543100 號函核准發行每股面額 1,000 元，共發行 15 仟股，另經由經濟部 95.9.11 經授中字第 09532806890 號函核准，每股面額則由 1,000 元變更為每股 10 元。

註 3：經濟部 95.9.11 經授中字第 09532806890 號函核准，前各次已發行普通股自 20 仟股變更為 2,000 仟股，每股面額則由 1,000 元變更為每股 10 元，加計 95.9.11 變更登記發行之新股 8,000 仟股，共計已發行普通股股份為 10,000 仟股，每股面額 10 元，實收資本總額為 100,000 仟元。

註 4：經濟部 95.12.12 經授中字第 09533276850 號函核准。

註 5：臺北市政府 96.6.27 府建商字第 09686097700 號函核准。

註 6：臺北市政府 96.8.28 府建商字第 09688700200 號函核准。

註 7：臺北市政府 96.11.8 府產業商字第 09691489300 號函核准。

註 8：經濟部 97.8.12 經授中字第 09732843240 號函核准。

註 9：經濟部 98.10.15 經授中字第 09833261900 號函核准。

註 10：新北市政府 100.1.21 北府經登字第 1005000963 號核准。

註 11：新北市政府 100.10.14 北府經登字第 1005064754 號核准。

註 12：新北市政府 101.1.12 北府經登字第 1015002252 號核准。

註 13：新北市政府 101.5.18 北府經登字第 1015029007 號核准。

註 14：新北市政府 101.10.01 北府經登字第 1015061849 號核准。

註 15：新北市政府 101.11.27 北府經登字第 1015074210 號核准。

註 16：新北市政府 102.4.23 北府經司字第 1025022702 號核准。

註 17：新北市政府 102.6.25 北府經司字第 1025038935 號核准。

註 18：新北市政府 102.8.15 北府經司字第 1025051230 號核准。

註 19：新北市政府 102.12.23 北府經司字第 1025079090 號核准。

註 20：新北市政府 103.5.19 北府經司字第 1035150087 號核准。

註 21：新北市政府 103.8.12 北府經司字第 1035171410 號核准。

註 22：新北市政府 103.12.12 北府經司字第 1035201178 號核准。

註 23：新北市政府 104.3.16 新北府經司字第 1045134519 號核准。

註 24：新北市政府 104.4.29 新北府經司字第 1045144890 號核准。

註 25：新北市政府 104.7.31 新北府經司字第 1045167748 號核准。

註 26：新北市政府 104.11.24 新北府經司字第 1045195683 號核准。

註 27：新北市政府 105.3.31 新北府經司字第 1055151272 號核准。

105年4月2日；單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	38,218,017	11,781,983	50,000,000	上櫃公司股票

總括申報制度相關資訊：不適用。

(二)股東結構

105年4月2日單位：股

股東結構		政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外人	合計
數量							
人	數	-	2	16	2,812	6	2,836
持	有	-	29,000	5,000,746	32,889,584	298,687	38,218,017
持	股	-	0.08%	13.08%	86.06%	0.78%	100.00%
比	例						

(三)股權分散情形

每股面額 10 元；105 年 4 月 2 日；單位：股

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1 至 999	1,144	134,328	0.35
1,000 至 5,000	1,110	2,281,133	5.97
5,001 至 10,000	239	1,774,936	4.64
10,001 至 15,000	97	1,159,822	3.03
15,001 至 20,000	56	988,661	2.59
20,001 至 30,000	47	1,146,942	3.00
30,001 至 40,000	26	897,094	2.35
40,001 至 50,000	22	1,015,304	2.66
50,001 至 100,000	40	2,708,712	7.09
100,001 至 200,000	25	3,614,430	9.46
200,001 至 400,000	13	3,682,581	9.64
400,001 至 600,000	5	2,359,492	6.17
600,001 至 800,000	1	612,091	1.60
800,001 至 1,000,000	3	2,764,842	7.23
1,000,001 以上	8	13,077,649	34.22
合計	2,836	38,218,017	100

註：本表係以最近期停止過戶期間 105 年 4 月 2 日為資料基準

(四)股權比例達 5% 以上之股東或股權比例占前十大名股東

105 年 4 月 2 日；單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例(%)
湯士權		3,431,988	8.98%
承敏投資有限公司		1,893,014	4.95%
湯承翰		1,536,580	4.02%
洪家政		1,451,189	3.80%
喻蕙貞		1,396,313	3.65%
中華投資股份有限公司		1,317,889	3.45%
呂慧娟		1,050,154	2.75%
湯敏		1,000,522	2.62%
商林投資股份有限公司		992,331	2.60%
喻文昌		900,412	2.36%

註 1：股權比例占前十名之股東。

註 2：本表係以最近期停止過戶期間 105 年 4 月 2 日為資料基準日。

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元

項目		年度	103 年	104 年	當年度截至 105.3.31
每股市價	最高		39.60	42.30	44.30
	最低		27.10	28.35	33.80
	平均		33.86	35.56	40.47
每股淨值	分配前		29.89	31.01	32.11
	分配後		27.27	(註 1)	(註 1)
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		36,421	38,045	38,177
	每股盈餘	調整前	2.76	3.80	0.99
		調整後	2.68	(註 1)	(註 1)
每股股利	現金股利		1.80	2.80(註 1)	-
	無償配股	盈餘配股	0.30	0.20(註 1)	-
		資本公積配股	-	-(註 1)	-
	累積未付股利		-	-(註 1)	-
投資報酬分析	本益比(註 2)		12.27	9.36	-
	本利比(註 3)		18.81	12.70	-
	現金股利殖利率(註 4)		0.05	0.08	-

註 1：本公司 104 年度盈餘分配案經 105 年 2 月 26 日董事會決議通過，尚未經股東會決議通過。

註 2：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 3：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 4：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

(六)公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所訂之股利政策(已依民國 104 年 5 月 20 日公司法修訂後之規定修改員工、董事及監察人酬勞分派方式並於 104 年 11 月 3 日經董事會通過章程修正議案，此章程修正案將提民國 105 年股東會決議)

本公司年度決算所得稅後盈餘，依下列順序分派之。

- (1) 彌補虧損。
- (2) 提存百分之十為法定盈餘公積及視需要提列或迴轉特別盈餘公積。
- (3) 餘額加計上年度未分配盈餘為累積可分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派議案，提請股東會決議分派之。

本公司產業發展階段屬於成長期，配合目前及未來之發展計畫、投資環境、資金需求及國內外競爭狀況等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等。盈餘分配除依前項規定辦理外，股東紅利之發放比率應不低於累積可分配盈餘之百分之五十，以配發股票之方式為優先，其中現金紅利

之分派不低於股東紅利總額之百分之十。但董事會得依當時整體營運狀況調整該比例，並提請股東會決議。

2.執行狀況：

本次股東會擬議股利分配情形

單位：新台幣元

一〇四年度稅後淨利	\$144,610,339
減：提列 10%法定盈餘公積	(14,461,034)
一〇四年度可分配盈餘	\$130,149,305
加：期初未分配盈餘	47,882,871
減：一〇四年度保留盈餘調整數	(864,267)
截至一〇四年度止累積可分配盈餘	\$177,167,909
分配項目：	
股東紅利－股票	7,643,600
股東紅利－現金	107,010,448
期末未分配盈餘	\$62,513,861
附註：	
股票股利：每股 0.2 元，現金股利：每股 2.8 元。	

附註：

註 1、一〇四年度保留盈餘調整數(864,267)元，係因確定福利計劃之再衡量數而調整保留盈餘之項目。

註 2、每股現金股利及股票股利係以一〇五年二月二十六日流通在外股數 38,218,017 股計算而得。

3.預期股利政策將有重大變動時，應加以說明：股利政策並無重大變動。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響

單位：新台幣仟元；股

項 目		分配一〇四 年度盈餘	
期初實收資本額		381,378	
本年度 配股配 息情形	每股現金股利(元)	2.80元(註1)	
	盈餘增資每股配股數	0.02股(註1)	
	資本公積轉增資每股配股數	—	
營業績 效變化 情形	營業利益	不適用(註2)	
	營業利益較去年同期增(減)比率		
	稅後純益		
	稅後純益較去年同期增(減)比率		
	每股盈餘(係按當年度加權平均股數計算)		
	每股盈餘較去年同期增(減)比率		
年平均投資報酬率(年平均本益比倒數)			
擬制性 每股盈 餘及本 益比	若盈餘轉增資全數改配 放現金股利	擬制每股盈餘(元)	不適用(註2)
		擬制性年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積轉增 資	擬制每股盈餘(元)	
		擬制性年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積轉增 資且盈餘轉增資改以現 金股利發放	擬制每股盈餘(元)	
		擬制性年平均投資報酬率	

註1：待本次股東會決議。

註2：一〇五年度未公開財務預測，故無須揭露一〇五年度之預估資訊。

(八)員工、董事及監察人酬勞

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍

本公司依民國 104 年 5 月 20 日公司法修訂後之規定，於 104 年 11 月 3 日經董事會通過公司章程修訂議案並提民國 105 年股東會決議。

依修訂後之公司章程廿三條之一規定：

公司當年度如有獲利，應提撥百分之八至百分之十二為員工酬勞及提撥百分之二以下為董事、監察人酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。

員工酬勞以股票或現金為之，分派之對象得包括符合一定條件之從屬公司之員工，相關辦法授權董事會制定。

上述獲利狀況係指稅前利益扣除分派員工酬勞前及董事、監察人酬勞前之利益，是以一次分派方式為之。

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

本年度員工酬勞及董事、監察人酬勞金額之估列金額，係以當期之稅前淨利，依董事會通過修正後章程所定之成數為基礎估列，認列為營業費用。惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為次年度之損益。

3.董事會通過分配酬勞情形

(1)以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形

本公司一〇四年度員工酬勞及董事、監察人酬勞分派案，業經民國一〇五年二月二十六日董事會通過，分派員工、董事及監察人酬勞如下

單位：新台幣元

分派項目	董事會擬議分派金額(A)	認列費用年度估列金額(B)	差異金額(A)-(B)	差異原因及處理情形
員工現金酬勞	15,394,000	15,394,000	0	無
董監酬勞	2,717,000	2,717,000	0	無

(2)以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例

無以股票分派之員工酬勞僅以現金分派員工酬勞為新台幣 15,394,000 元。

4. 一〇三年度員工、董事及監察人酬勞之實際配發情形(包括配分派股數、金額及股價)、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形

一〇三年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形與決議數並無差異。

1.配發員工紅利：現金紅利新台幣 9,934,000 元。

2.配發董監事酬勞：新台幣 1,445,000 元。

5. 一〇三年度前十大取得員工分紅明細

單位：新台幣仟元

姓名	職稱	股票紅利金額	現金紅利金額	總計
洪家政	執行副總	0	6,396	6,396
胡晨光	資深副總			
王志遠	協理			
黃義博	協理			
郭清興	協理			
詹益禎	協理			
郭宗志	協理			
洪堯陽	協理			
張宏裕	經理			
李靜雯	經理			

註：103 年度員工分紅於 104 年實際配發金額。

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形

(一)公司尚未屆期之員工認股權憑證應揭露截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響

105年4月30日；單位：新台幣元；股；%

員工認股權憑證種類	第二次(期)員工認股權憑證(註1)	第三次(期)員工認股權憑證(註2)		第四次(期)員工認股權憑證
申報生效日期	99.09.07	101.1.5	101.1.5	103.9.18
發行(辦理)日期	99.7.30	101.3.21	101.12.26	103.11.13
發行單位數(股)	1,000,000	600,000	70,000	600,000
發行得認購股數占已發行股份總數比率(註3)	2.62%	1.57%	0.18%	1.57%
認股存續期間	5年	5年	5年	5年
履約方式	發行新股	發行新股	發行新股	發行新股
限制認股期間及比率(%)	屆滿二年可行使50%	屆滿二年可行使50%	屆滿二年可行使50%	屆滿二年可行使50%
	屆滿三年可行使75%	屆滿三年可行使75%	屆滿三年可行使75%	屆滿三年可行使75%
	屆滿四年可行使100%	屆滿四年可行使100%	屆滿四年可行使100%	屆滿四年可行使100%
已執行取得股數(股)	810,500	233,000	5,250	-
已執行認股金額(元)	17,904,400	6,024,750	126,000	-
未執行認股數量(股)	-	201,000	8,750	505,000
未執行認股者其每股認購價格(元)	-	24.9	24	26.1
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%) (註4)	-	0.53%	0.02%	1.32%

員工認股權憑證種類	第二次(期)員工認股權憑證(註 1)	第三次(期)員工認股權憑證(註 2)		第四次(期)員工認股權憑證
對股東權益影響(註 5)	-	若員工認股權全數轉換，股本將增加 2,010 仟元，對股東權益稀釋比率約為 0.52%。另依發行條件，本員工認股權憑證於發行日屆滿第二年至第五年之期間內分次執行，故尚不致對股東權益造成重大且立即之影響。	若員工認股權全數轉換，股本將增加 88 仟元，對股東權益稀釋比率約為 0.02%。截至刊印日止，本認股權憑證尚未屆可執行期間，另依發行條件，本員工認股權憑證於發行日屆滿第二年至第五年之期間內分次執行，故尚不致對股東權益造成重大且立即之影響。	若員工認股權全數轉換，股本將增加 5,050 仟元，對股東權益稀釋比率約為 1.30%。截至刊印日止，本認股權憑證尚未屆可執行期間，另依發行條件，本員工認股權憑證於發行日屆滿第二年至第五年之期間內分次執行，故尚不致對股東權益造成重大且立即之影響。

註 1：第二次(期)員工認股權憑證存續期間已屆滿，可執行股數亦已全數認股完畢。

註 2：第三次員工認股權憑證經主管機關核准發行 1,000,000 單位，於核准日起一年內一次或分次發行，本公司採分次發行，101.3.21 發行 600,000 單位，101.12.26 發行 70,000 單位，其餘尚未發行 330,000 股放棄發行。

註 3：每單位得認購普通股 1 股；係指原始發行得認股數量占刊印日流通在外股數之比率。

註 4：係指未執行認股數量占刊印日流通在外股數之比率。

註 5：股東權益稀釋比率之計算公式如下： $(\text{員工認股權全數執行後增加之股數}) \div (\text{轉換前之流通在外發行股數} + \text{員工認股權全數執行後增加之股數})$ 。

(二) 累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得憑證可認股數前十大之員工之姓名、取得及認購情形

105年4月30日；單位：新台幣元；股

	職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行				未執行			
					認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率(%)	認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率
經理人	總經理	魏一鳴(註1)	1,306,000	3.42%	428,250	21.20	9,078,900	1.78%	155,500	24.90	3,871,950	1.20%
	副總	胡晨光			19,750	22.90	452,275		302,000	26.10	7,882,200	
	資深副總	洪家政			107,000	25.00	2,675,000					
	協理	王志遠			29,000	26.90	780,100					
	協理	郭宗志			20,500	29.00	594,500					
	協理	郭清興			75,000	24.90	1,867,500					
	協理	詹益禎										
	協理	洪堯陽										
	協理	黃義博										
	協理	胡宗賢(註1)										
	協理	蘇水清(註1)										
前十大員工	經理	張宏裕	540,000	1.41%	133,250	21.20	2,824,900	0.82%	33,000	24.90	821,700	0.42%
	經理	王素蘭			36,250	22.90	830,125		126,000	26.10	3,288,600	
	經理	李璟昆			53,000	25.00	1,325,000					
	經理	李靜雯			36,500	26.90	981,850					
	經理	黃露菁(註1)			53,500	24.90	1,332,150					
	經理	陳又銘(註1)										

	職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行				未執行			
					認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率(%)	認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率
	副理	劉政昆(註1)										
	副理	林景薇										
	特助	喻蕙貞										
	管理師	陳秀美										

註1：魏一鳴、劉政昆於104年離職，黃露菁、陳又銘於103年離職，蘇水清、胡宗賢於102年離職。

六 限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形

(一)前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者：無。

(二)執行情形及效益：不適用。

伍、營運概況

一、業務內容

1.業務範圍

(1)公司所營業務之主要內容

CC01030	電器及視聽電子產品製造業
CC01040	照明設備製造業
CC01080	電子零組件製造業
CH01010	體育用品製造業
F106010	五金批發業
F106030	模具批發業
F109070	文教、樂器、育樂用品批發業
F113020	電器批發業
F119010	電子材料批發業
F206010	五金零售業
F209060	文教、樂器、育樂用品零售業
F213010	電器零售業
F219010	電子材料零售業
F401010	國際貿易業
ZZ99999	除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

(2)營業比重

單位：新台幣仟元

項目	104 年度 銷售實績	占全年度 銷售比重
燈具及零件	1,306,683	100%

(3)目前之商品(服務)項目

本公司為專業商用照明燈具之設計與製造廠商，主要產品為高效能商業照明燈具，依光源不同可分為以下幾類：

- A.發光二極體(以下簡稱 LED)燈具
- B.高壓氣體放電燈(以下簡稱 HID)燈具
- C.螢光燈具
- D.鹵素燈具

上述產品可廣泛應用於建築室內、室外照明及零售展示照明等商用領域。

(4)計畫開發之新產品(服務)

本公司研發重點與未來新產品方向主要係研究各式新型光源，設計並製造配合各式光源展現最佳效果之燈具，目前計畫開發之新商品如下：

- A. LED 基礎型崁燈
- B. LED 機能型崁燈
- C. LED 高性價比崁燈
- D. LED 基礎型投射燈
- E. LED 高性價比投射燈
- F. LED 基礎型吸頂燈
- G. LED 戶外燈具
- H. AC CoB 高性價比投崁燈
- I. AC CoB 高性價比投射燈
- J. AC CoB 高性價比吸頂燈

2.產業概況

(1)產業現況與發展

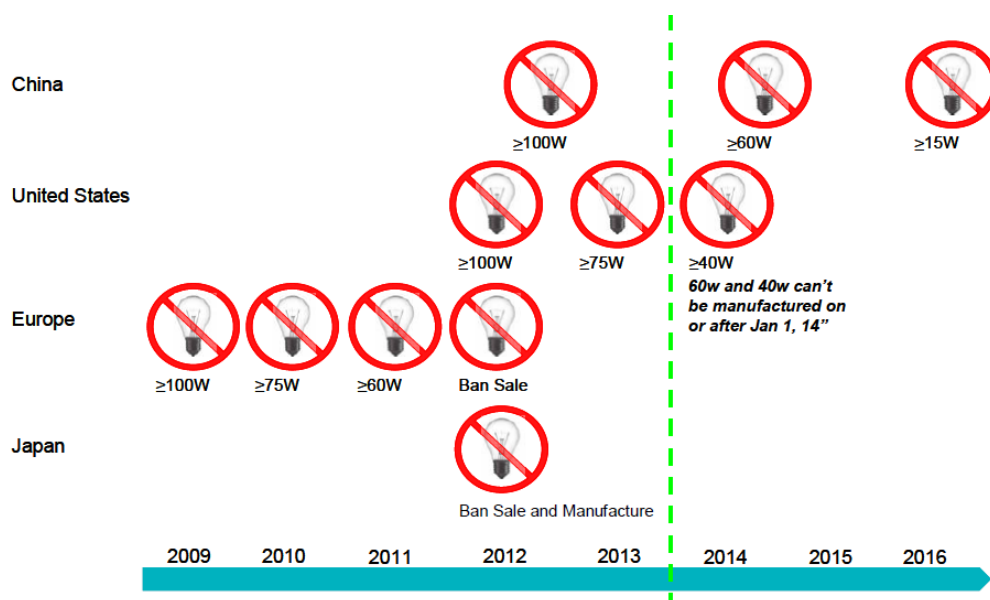
A.照明光源變化趨勢

照明燈具依據採用之光源不同，可區分為熱輻射發光、氣體放電發光、電子輻射發光等三大光源屬性，本公司產品採用光源主要包含熱輻射發光之白熾燈及鹵素燈(Halogen)、低壓氣體放電(Low-Intensity Discharge)之螢光燈、高壓氣體放電之 HID 燈以及電子輻射發光之 LED 光源等，整體照明產業隨著近年來 LED 照明光源技術革新，以及各國政府節能環保政策推行等因素，各種光源應用的比重逐漸出現轉變。

由於白熾燈發光效率不佳，多數電力消耗以熱能型態釋放出來，僅少部分的電力發出可視光供照明使用，因其發光效率低落，加上溫室效應以及能源過度消耗使得人們環保節能意識抬頭，白熾燈已成為各國政府積極欲淘汰的對象，歐盟、日本、加拿大、台灣及印度於 2012 年禁止使用，中國大陸則於 2008 年起計劃於 10 年內逐步禁止，採用節省照

明耗電用量方式，達成避免能源消耗與減少溫室氣體排放量的目標，隨各國政府政策陸續落實，白熾燈佔照明市場光源應用之比重將大幅減少，最終將逐漸退出市場。

全球主要國家（地區）白熾燈禁用時間表



資料來源：Morgan Stanley Research，2014/01

低壓氣體放電燈如螢光燈 T5、T8 以及俗稱的省電燈泡，隨著節能概念及用電效率受到重視，螢光燈及省電燈泡在本身效率不斷提高、生產成本持續降低下，逐漸由工業及商業應用擴展到居家照明，其相較其他光源低價的優勢，快速地取代鹵素燈等傳統照明光源，市佔率大幅提升。

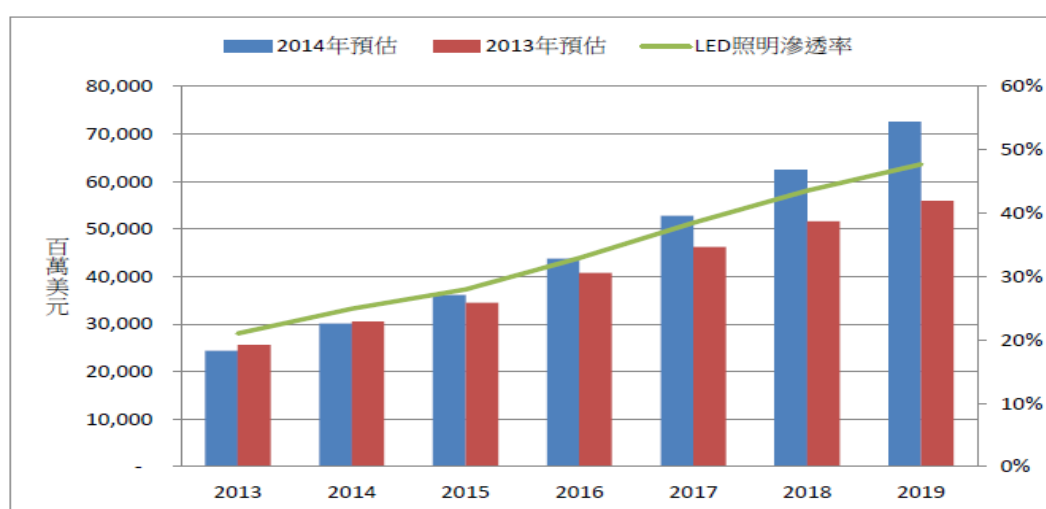
而 LED 光源被視為本世紀照明光源，提供體積小、低耗電量、壽命長、控制容易及耐震防潮等優勢條件，各廠商莫不積極投入 LED 照明之研究與開發，因此在發光效率、機構元件、散熱及電性技術等障礙逐漸克服之後，再加上 LED 成本不斷下滑帶動下，產品應用領域迅速地由手機背光、戶外指示燈、中小尺寸背光模組、NB 背光模組及 LED TV 等產品應用逐漸擴展至照明領域，而 LED 廠商以及傳統照明燈具廠商紛紛藉由不同的專業技術以及不同的產品開發策略切入 LED 照明產業以及 LED 照明應用領域。

B.LED 照明市場概況

2011 年 LED 照明市場規模為 61 億美元，佔全球照明市場滲透率約為 5%，LED 照明佔全球照明市場比重不高，然 2011 年 LED 照明產品因為價格仍舊昂貴，照明市場消費者對於 LED 產品接受程度普遍不高，因此無明顯成長動力或市場滲透率大幅提高情形，至 2012 年起各國政

府禁用白熾燈泡的汰換政策開始陸續啟動，產品價格方面，近年來由於 LED 價格不斷下滑、發光效率不斷提高，使得 LED 得以進入照明市場，但仍受限於 LED 價格較高、產業標準未定，以及光型、壽命、可靠度等技術問題尚未解決，2011 年 LED 照明市場僅 60.7 億美元左右。不過近年因 LED 價格持續下滑以及政府政策支持之下，LED 照明市場規模持續成長，預估 2015 年 LED 照明市場規模達 361 億美元左右，市場滲透率達 28%。未來在 LED 特性提升、價格下滑以及節能政策推動之下，將持續帶動 LED 照明市場成長，預估 2019 年將成長至 726 億美元左右，市場滲透率達 48.5%，2013-2019 年複合成長率達 20%，LED 照明市場成長速度遠高於全球照明市場成長率。

全球 LED 照明市場規模分析



資料來源：IHS(2014)；工研院 IEK(2015/01)

在廠商動態方面，LED 相關廠商或專業照明燈具廠商為掌握未來 LED 照明發展契機及市場商機，藉由不同專業技術、競爭優勢以及不同類型的 LED 照明產品積極跨入照明應用領域，就廠商開發的產品類型而言，可區分為 LED 燈具以及 LED 光源等兩種主要的產品類型。

C.LED 燈具及 LED 光源市場概況

LED 燈具產品主要由 LED 光源、基板、光學透鏡、電路控制、燈罩、散熱結構、金屬本體結構以及轉向調整機構所構成，燈具廠商透過光學透鏡以及燈罩等零組件，運用二次光學技術來呈現所要求的精準的燈光效果，並在產品開發時進行光型、照射角度、截光角等參數的設定，另藉由轉向機構的輔助進行燈具照明角度的調整，以及利用特殊專利設計的結構嵌入安裝空間，或裝置於軌道上移動使用，燈具廠商經過上述各項產品的開發設計過程可因應各種不同使用空間的燈光配置需求，適用於對於燈光效果以及照明效率有較高品質需求，或者是要求燈具須具備各項調整功能的使用空間，主要產品包含投射燈、軌道燈、櫥櫃燈、

嵌燈、檯燈及庭園燈等多樣化的 LED 燈具產品。

以 LED 燈具產品跨入 LED 照明應用的廠商，原本大多從事傳統照明燈具產品之開發設計，透過本身長久累積下來的燈具及二次光學技術的能力優勢，再結合 LED 具備演色性佳、體積小、低耗電及長壽命等優於傳統光源的特點，設計出適用於各種不同空間及應用領域之燈具產品，充分發揮 LED 光源的特點以及專業照明燈具廠商的競爭優勢，期望在新世代光源變化趨勢下，能結合本身產品技術以及對下游應用市場的熟悉程度，取得 LED 照明市場商機。

LED 燈具類型



資料來源：本公司

LED 光源主要由 LED 晶粒、光學透鏡、散熱鰭片以及底座所構成，廠商將 LED 晶粒點發光的特性透過光學透鏡，產生近似傳統光源的光型表現，並採用與傳統光源相同的底座及燈座設計，在不更換燈具外部結構的前提下，達到取代傳統光源的目的，主要產品類型包含 A-lamp(球泡燈型)、PAR 燈、MR-16 以及 FL(燈管型)等類型。

以 LED 光源產品跨入 LED 照明應用的廠商，多數為原本即屬於 LED 產業之相關廠商，如我國 LED 封裝廠商隆達及億光等，利用本身大量生產製造可進而壓低 LED 成本及銷售價格之生產優勢，以 LED 光源產品切入 LED 照明以取代傳統照明光源的使用。

LED 光源類型



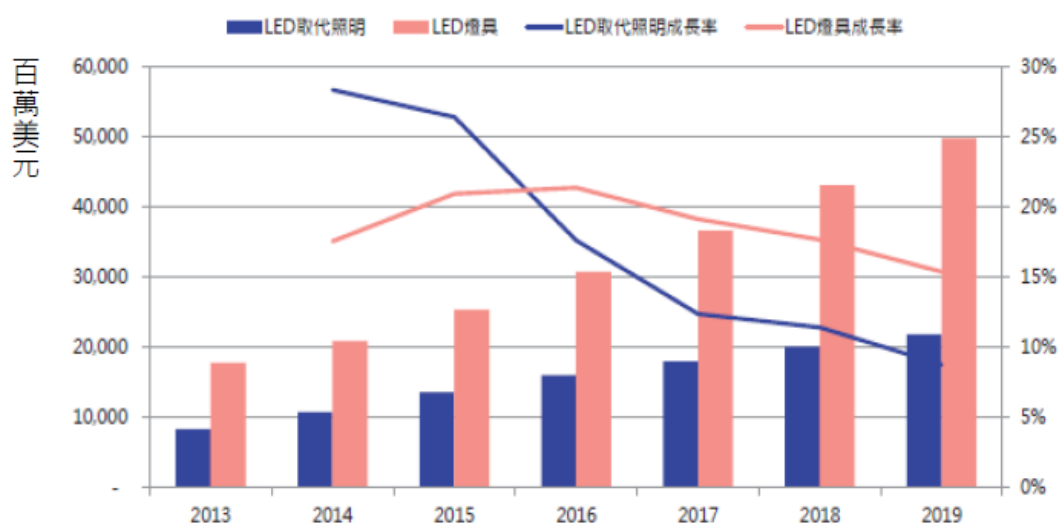
資料來源：IEK，2011/03

就 LED 燈具以及 LED 照明產品市場規模變化情形而言，主要取決

於使用者對於價格的敏感程度以及 LED 產品的價格高低而定，LED 燈具產品除基本照明要求外，對於燈光品質及效果要求較為嚴謹，且具備許多功能性設計，可提高產品的附加價值，降低使用者對於價格敏感程度，雖然以 LED 發光作為燈具光源的成本仍高於其他照明光源，未來市場趨勢為持續穩定成長情形，且市場規模發酵時點將相較 LED 光源產品提前。

而 LED 光源產品主要為替代傳統照明使用，隨著 LED 發光效率提高以及發光成本快速降低，LED 光源在廠商積極推廣之下，在未來發展，LED 發光成本可望維持持續下滑的趨勢，價格將不斷貼近傳統照明，除原本工業或商業應用領域使用者之外，對於價格敏感程度較高的一般消費者，將開始願意採用 LED 光源產品替代原本的傳統照明，市場規模大幅成長。

LED 燈具及 LED 取代照明市場規模

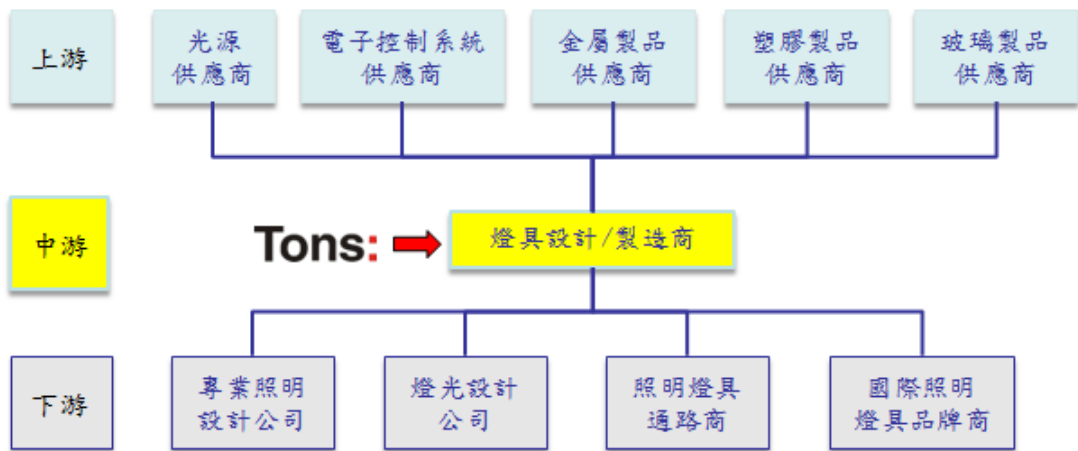


資料來源：IHS 2014/12；工研院 IEK整理

就上述兩大類 LED 照明產品的屬性而言，在價格、照明品質、產品多樣性與產品發展方向等方面皆有所差異，LED 光源產品以取代傳統照明光源角度為出發點，因此價格力求趨近於傳統光源，照明品質則要求近似於傳統光源的發光表現，產品發展為少樣多量，不同產品差異性低，規格較為統一；而 LED 燈具產品以專業照明以及高附加功能作為出發點，價格因優異的燈光品質、工藝設計以及多樣化的產品功能等附加價值提高而提高，產品發展為少量多樣，且應用於不同使用空間的產品，彼此差異性高。因此上述產品在差異化的產品特性下，終端應用市場將有所區隔，預期未來 LED 光源產品市場發展的重心將在於一般照明應用領域，而 LED 燈具產品將著重於商業照明領域的產品開發以及應用，LED 燈具以及 LED 光源產品雖有不同的產品開發以及市場應用差異，但未來將共同擴大 LED 照明於整體

照明市場的應用比例。

(2)產業上、中、下游之關聯性

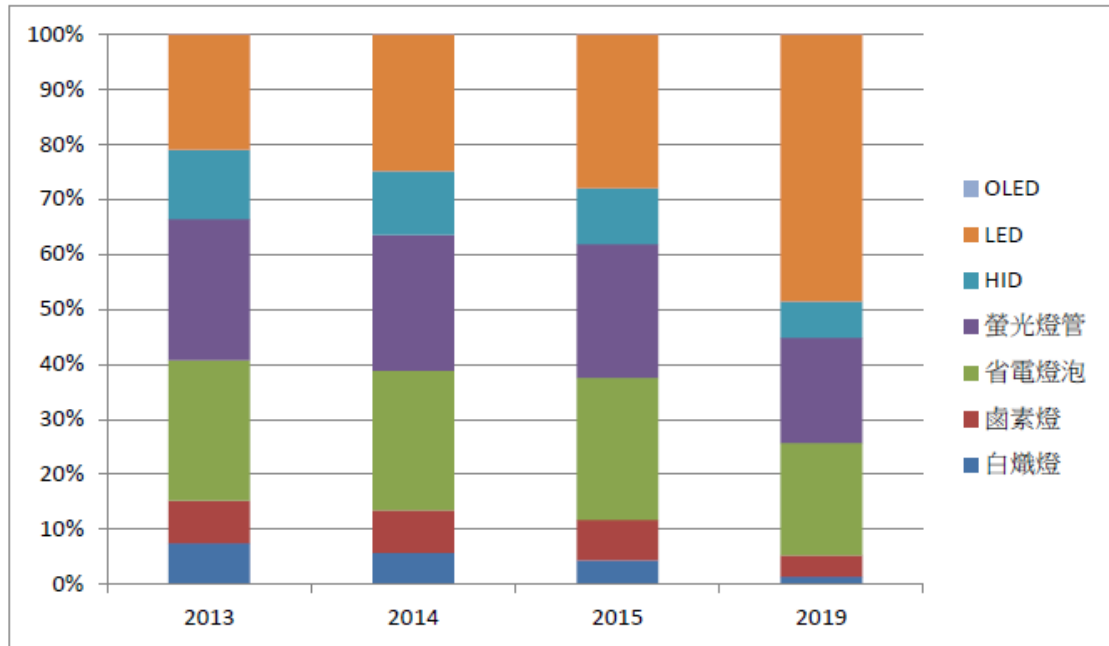


(3)產品之各種發展趨勢

A.LED 照明將成為未來照明產業主流趨勢

近年來全球能源需求提高，原油價格攀升，發電成本不斷增加，使得全球資源枯竭的問題逐漸浮現，而且二氧化碳排放量大幅增加，導致全球溫度升高及氣候異常等一連串溫室效應現象，除能源消耗之外，衍生出全球環境保護與節能議題。有鑑於能源的過度使用，各國政府積極推展使用再生能源與節能省電政策，如禁用白熾燈泡政策等，並積極尋求其他光源替代傳統光源，在全球節能環保訴求持續提升之際，一般民眾及商業活動的照明使用習慣將重新調整，因而牽動照明產業未來發展趨勢。

全球照明光源使用情形分析



資料來源：IHS(2014)；工研院 IEK(2015/01)

就照明產業未來發展而言，白熾燈泡(Incandescent)將逐漸被禁用及取代，高效率燈源如螢光燈(Fluorescent)、省電燈泡(Compact Fluorescent)及 LED 等正快速成為主流，自 2008 年起，傳統燈泡比例由將近 80% 逐年下降，預估 2015 年螢光燈及省電燈泡則挾著低價優勢逐，市佔率隨著白熾燈禁用政策及禁用時間的接近開始增加至 50%，但未來 LED 亦藉由技術水準的提升，發光效率持續成長以及產品價格逐年下滑等趨勢，自 2012 年起開啟 LED 照明快速成長階段，並排擠省電燈泡使用比例，LED 具備演色性佳、體積小、低耗電及長壽命等產品特性，迅速被消費者所採用而大幅成長，將成為新一代照明應用主流趨勢。

B.LED 照明將率先於商業照明應用領域快速成長

照明應用領域依用途以及使用場所區分，可分為一般照明、工業及商業照明、公共照明以及其他照明等應用，一般照明以家庭用戶為主要應用場所，每日點燈時間最短，故價格敏感度最高，一般民眾購買照明產品以價格為首要考量，價格較低的白熾燈(Incandescent)及鹵素燈(Halogen)等照明應用比重最高，其次為螢光燈管(LFL)及省電燈泡(CFL)等；而工業及商業照明應用場所如生產廠房、建築公共空間及外觀、商業大樓以及辦公空間等，使用者重視燈光是否可達到照明效率的提升或預期燈光設計的品質與效果，點燈時間較長的特性則進一步降低了價格敏感程度；而公共照明則以公園、橋樑以及道路照明等公共設施為主，多為專案以及標案性質。

自近年起 LED 照明滲透率將逐步提升，LED 產業廠商普遍預期在

廠商強力推廣以及消費者接受程度提高的趨勢下，甚至政府補貼政策的推升之下，LED 照明將快速進入各照明應用領域，而在各應用領域普遍採用的光源型態迥異的特性之下，各應用領域使用 LED 照明的成長時點也將因此產生不同的趨勢變化。

而工業及商業照明每日平均點燈時數可達 18 小時，使用 LED 照明的回收期間相較一般照明大幅縮短三倍，在點燈時間較長的情況下，LED 照明的節能效果顯著，將快速回收採用 LED 照明的成本，而 LED 具備之高演色性、新穎外觀設計及企業形象提升等特性，將提高企業使用意願，大幅提前商業照明採用 LED 產品的時點，未來 LED 產品比重將大幅增加，LED 應用滲透率得以快速提升，因此商業照明應用 LED 時程較工業照明領先。就整體 LED 照明市場而言商業及工業照明所佔比重最高，將成為 LED 照明產品最主要的應用市場。

(4)競爭情形

隨著 LED 照明的快速發展，原本即屬於照明燈具產業之廠商，如 Panasonic、Acuity Brands、Philips、Cooper、Zumtobel 等領導廠商紛紛切入 LED 燈具的開發以及應用，除此之外，本公司於 93 年切入 LED 燈具應用，率先採用 LED 光源發展專業照明燈具，依據 LED 光源特性作為燈具的光學設計基礎，本公司研發以及產品開發進程相較其他照明燈具同業領先，藉由深厚的產品開發能力已掌握上述領導廠商 LED 燈具代工訂單，產品競爭力深獲客戶以及同業肯定。

相較國內公司，我國 LED 產品供應鏈完整，然多屬上中游之 LED 磊晶以及封裝廠商，其競爭優勢在於藉由大量生產製造壓低成本及銷售價格，廠商多切入 LED 光源產品開發，搶佔 LED 光源替代傳統光源的市場商機，在產品種類上多屬光源型態，並無與本公司完全相同，係專注於專業照明燈具設計開發之同業，反觀本公司於照明燈具領域經營已久，長久累積的產品開發及研發實力已獲得國際大廠肯定，目前 LED 燈具產品營收已達近 65% 水準，營收規模自 99 年度起均超過新台幣 10 億元以上，LED 燈具產品開發能力以及營收規模係居於領先地位。

3.技術及研發概況

(1)所營業務之技術層次及研究發展

燈具系統的設計與整合需要橫跨光學、熱學、電子、機構與工業設計等不同的領域，良好的燈具系統設計，除了可以滿足原先設定的照明需求，並可提高能源使用效率與降低光污染。茲說明湯石照明在各項技術領域之技術層次與概況：

1.光學：

一般而言，較高亮度的照明也代表較高能耗。在照明產業中，由於光源為相對標準化的產品，一般燈具製造廠商取得標準化光源後，依據燈具功能設定之光束角度、截光角等光學參數進行燈具光學設計。舉例來說：同樣的 LED 光源，湯石照明針對採用的 LED，考量各種角度的可實現性、整體外觀工業設計及安全規定遵循等因素後，均會設計專屬搭配的二次光學透鏡，此與市面上常見的公模透鏡因常需考量不同廠家 LED 的共用性，而無法精準兼顧每顆 LED 發光特性的情形相較，湯石照明的重點照明二次光學透鏡，角度相對精準，光型相對飽滿圓潤，同時出光效率約可高出 5~10%。而在基礎照明中，湯石照明專利的高效光學擴散技術，可讓光線柔化的同時，光穿透率仍然高達 95%，比傳統擴散技術效率提高 10%。由於高效率透鏡與擴散技術的使用，在採用同樣 LED 實現相同照明效果時，湯石照明的燈具可減少 LED 的使用數量，達到降低能耗的節能效果。

2. 散熱技術

對 LED 燈具而言，有效的散熱是維持發光效率與使用壽命的主要因素。針對無體積限制與消耗功率較低(25W 以下)的 LED 室內燈具，本公司自行研發的被動式散熱結構設計可搭載不同系統燈具產品使溫度下降，此設計可降低長時間操作可能遇到的風險，產品壽命不會因主動散熱元件（風扇）短壽命影響而降低整體壽命。

面對具有體積限制又需消耗較大功率之 LED 室內燈具，本公司自行開發出具高穩定度之專利主動散熱解決方案。考量傳統風扇壽命不長，且容易受微塵影響整體效能與壽命，本公司主動散熱風扇採用具防阻微塵的軸承設計，正常情況下擁有超長運轉壽命；而為避免在嵌入式燈具使用時，因夾層空氣中的灰塵影響風扇壽命，我們在燈具系統內對流空氣的通道上進行特殊設計，避免夾層環境中的粉塵隨氣流進入燈體內部，造成燈具損壞的問題。有效保證了燈具系統的壽命與光效維持。

3. 電子驅動與電路設計

本公司主要光源驅動產品為外購，惟本公司亦具有自行開發之能力，對於特殊應用與利基市場，一般市面上無法提供驅動解決方式時，本公司可自行開發，提供客戶更多選擇。而在整體系統設計時，由於規格、成本、安全性等多重因素考量，常需於與安定器與基板上進行特殊線路設計，而此專業之線路設計為一般傳統燈具廠商所不具備的。

4. 機構與工業設計

本公司從民國 93 年即量產 LED 燈具，因此對於 LED 燈具之特性與技術完全掌握，加上本公司係傳統照明公司，雖然在光源技術產生了革命性的改變，但是在照明應用上，卻無重大變化，因此本公司熟知照明市場的應用需求，在機構與工業設計上，考量以下幾點進行設計，並從而形成本公司之產品優勢。

- (1)功能 (Function) :本公司產品針對不同應用需具備之基本功能。
- (2)家族性 (Family) :本公司累積二十餘年的燈具開發經驗，因此產品均具有完整的系列性，針對同一空間的各種應用均有風格相近的產品可供選用。
- (3)易於使用與環境保護 (Friendly:) 本公司產品從使用者與環保概念出發，所設計出來的產品選用綠色光源與環保的材料，以使用者為出發點創造出 Eco-Friendly 與 User-Friendly 的產品。
- (4)時尚性 (Fashion) :本公司產品外觀造型大方與美觀，多次榮獲國際設計大獎與台灣精品獎，能夠為環境創造時尚的氛圍。

綜上所述，本公司目前在 LED 照明領域之技術層次屬於領先國際的水平，未來也將秉持技術創新的經營理念，持續投入研發，創造更多優質的產品。

(2)最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項目	104 年度(合併)	105 年第 1 季 (合併)
研發費用	42,783	9,612
營收金額	1,306,683	286,373
佔營收金額比例(%)	3.27	3.36

(3)最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術或產品

年度	具體研發成果
104	1.SA-28XX LED 投射燈系列
	2.SA-82XX LED 投射燈系列
	3.DA-92XX LED 嵌燈系列
	4.DG-EXXX LED 嵌燈系列
	5.DG-2XXS LED 嵌燈系列
	6.DW-3XXA LED 洗牆燈系列
	7.RA-77XX LED 投嵌燈系列
	8.DG-17XX LED 投嵌燈系列
	9.OQO-5XX LED 戶外指引燈
105	1.WG-EXXX LED 吸頂燈系列
	2.OBA-1XXX LED 戶外壁燈系列
	3.OFA-1XXX LED 戶外投射燈系列
	4.DG-F0XX LED 超薄嵌燈系列

4.長、短期業務發展計畫

(1)短期發展計畫

- A.積極建立市場區隔，創造各種產品利基。
- B.強化產品線，滿足客戶一次性購足之需求。
- C.掌握市場脈動，提供客製化產品，滿足不同地區客戶需求，並以最佳獲利為前提，制定價格策略，創造競爭優勢。
- D.建立優勢的實驗研發設備、創造可驗證的產品品質標準。

(2)中長期發展計畫

- A.擬定產品與人力發展計畫，以儲備企業拓展所需之人才，且隨進軍全球市場，人力資源朝國際化發展。
- B.與光源國際大廠策略合作，持續掌握最新光源發展趨勢，開發符合未來市場需求之產品。
- C.建立新開發市場自有品牌，區隔既有代工市場。
- D.以核心技術為基礎，秉持人本精神，關懷地球，致力推動綠色照明。

二、市場及產銷概況

1.市場分析

(1)主要商品（服務）之銷售（提供）地區

單位：新台幣仟元

地區		104年度	
		合計	%
內銷		59,450	4.55
外銷	歐洲	873,754	66.87
	亞洲	256,829	19.66
	美洲	39,648	3.03
	其他	77,002	5.89
總計		1,306,683	100.00

(2)市場佔有率

由於全球共有數千家燈具製造商在不同的區域販售不同的商品；大型跨國企業尤其為市場之領導者，在研發、製造、通路各方面享有規模經濟利益；然而，由於燈具多樣化之產業特性，規模較小之製造商亦可藉由產品差異化來分食一部分的市場。依據專業機構 IHS(2014/12)之統計 2014 年照明燈具市場前五大廠商包括 Acuity Brands、Philips、Cooper Industries、Zumtobel 及 Creel 之市佔率僅達 17%，故全球燈具市場可謂百家爭鳴。由於銷售產品種類眾多及產業特性之故，較不適用以市場佔有率來衡量本公司所處產業之地位。

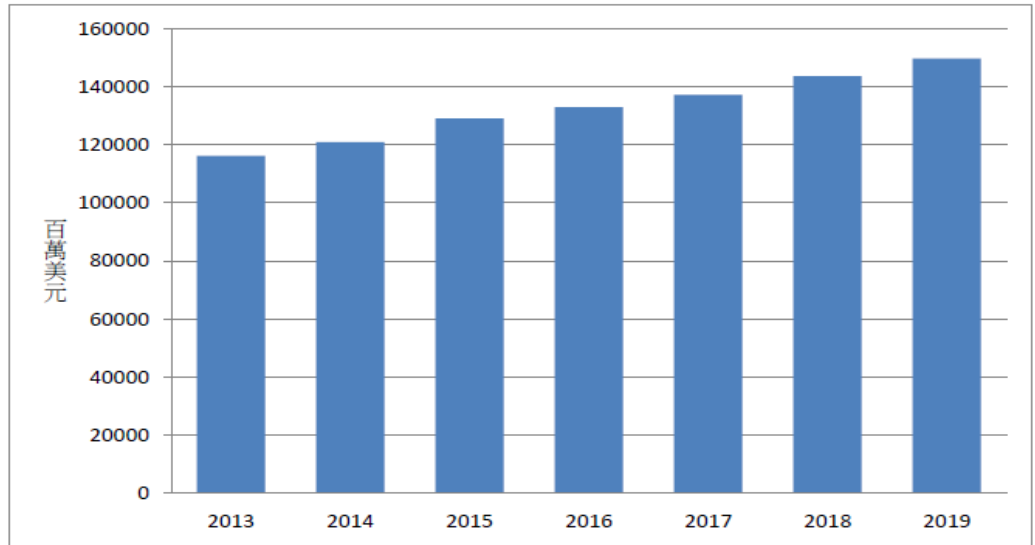
(3)市場未來之供需狀況與成長性

全球照明市場規模相當穩定，不易出現爆發性的成長，其發展主要受整體經濟成長、營建、汽車產業的榮枯等因素影響。近年來，全球照明市場銷售值呈現穩定成長的態勢，成長力道呈現逐步上揚，主要是新興國家的經濟成長，積極發展基礎建設，帶動對於照明產品的需求；另一方面，由於全球能源日益枯竭，加上技術創新、環保概念促使消費者之消費偏好改變，節能高效率照明逐漸受到重視，高單價新產品帶動整體產品的平均銷售單價進一步提高，帶動整體照明產業的銷售額成長。

本公司在照明燈具設計開發領域累積將近 20 年的產業經驗，熟知下游各種應用空間對於燈光光型、照度、演色性及色溫的使用需求，例如：商業大樓及營業空間的燈光應用必須營造舒適且柔和的光線；博物館及古文物展示空間照明重點在於將光線焦點集中於展品上，並避免紫外線 UV 照射以及降低光源帶來的溫度，減少對古文物的傷害；建築大樓燈光以襯托出整體建築外觀的美學設計為主；精品展示燈光則須具備高演色性及重點照明，突顯商品色彩以及設計價值。因此，在各種不同的場合及功能需求下，本公司按照不同的空間應用進行產品開發，利用二次光學技術結合照明燈具的光型設計、機械結構、散熱結構及工藝美學等關鍵技術及產品設計，讓不同特性的光源都能夠透過本公司生產之燈具，完美地呈現出所預期的燈光效果。本公司產品以專業照明設計為導向，係針對有精準照明品質要求之使用空間進行開發。

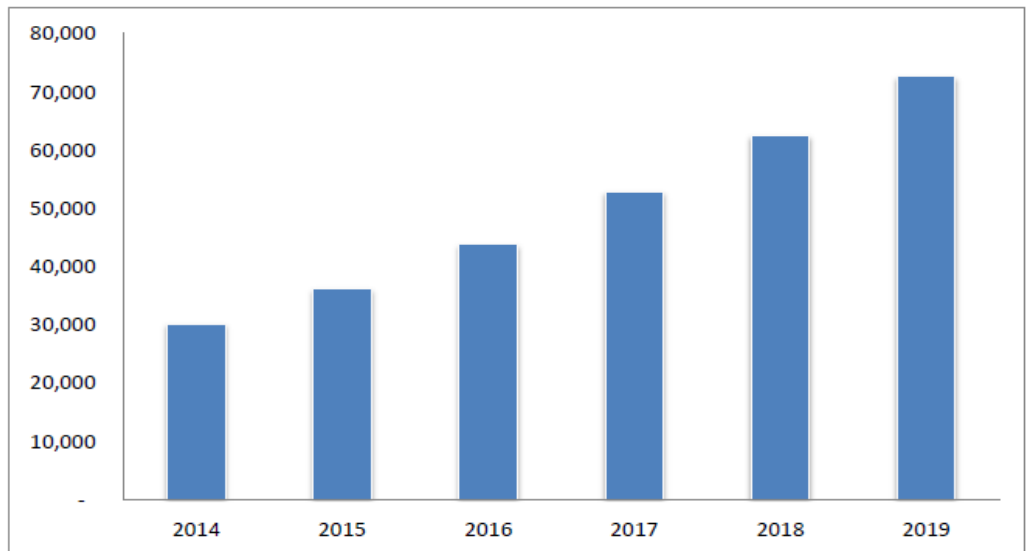
本公司主要客戶為專業燈光設計、燈光工程公司、大型國際燈具品牌廠商及通路商等，產品遍佈於日常照明應用之中，隨著全球經濟成長以及持續都市化，商業活動將蓬勃發展且照明使用量將有所增加，連帶使得全球照明產業不斷成長，並帶動專業照明的需求提升。依據工研院產業經濟與趨勢研究中心(以下簡稱 IEK)統計及預估，全球照明光源及燈具市場規模如下：

全球照明市場規模預測



資料來源：IHS(2014)；工研院 IEK(2015/01)

全球 LED 照明市場規模預測



資料來源：IHS(2014/12)；工研院 IEK 整理(2015/01)

自 2010 年起全球照明產業維持逐年穩定成長態勢，預估 2015 年全球整體照明市場達 1,290 億美元規模；2014 年至 2015 年將成長 6.7%，而 LED 照明 2013-2019 年平均複合成長率高達 20%。全球照明市場規模穩定成長之際，各應用光源比重以及各應用領域市場規模將隨著照明技術以及照明產業的趨勢發展有不同的變化情形。

(4)競爭利基

A.兼具 LED 及傳統照明燈具研發及設計基礎，提供多元化選擇

湯石照明投入照明燈具設計開發已有將近 20 年歷史，依循照明明光源的演進由鹵素燈、螢光燈、HID 燈等，至 LED 光源的應用與開發，對各式照明燈具的燈光設計、外觀結構及內部電子電路設計均建

立深厚的產品設計開發及燈光應用基礎，配合不同的光源，依據光線品質以及使用需求設計出符合其光源特性的燈具，並兼顧各型態之應用空間，故產品開發並非完全集中於單一類型產品，可全面兼顧各應用領域及市場使用需求，加深產品線的廣度及深度。

B.掌握 LED 燈具關鍵技術解決方案，成為產品開發領先者

近年來 LED 產業蓬勃發展，挾著節能、低耗電及壽命長等優勢，在發光效率持續提升及價格逐步下滑的趨勢下，時至今日，LED 已成為發展最為快速之照明產品，但 LED 光源仍處於發展階段，應用於照明燈具仍需解決光、機、熱、電等主要關鍵問題。

本公司於 93 年度即領先業界，率先投入 LED 燈具產品研究開發，目前取得的專利包含光學擴散塗料、散熱結構、電源接頭、防水裝置、燈具結構、轉向機構等各種項目之專利技術，本公司對於光、機、熱、電等 LED 光源應用之關鍵技術，均具備完善解決方案，加上累積多年的研發設計經驗，能充分運用 LED 光源特性，如照明角度、色溫、演色性、光通量及耗電量等加以變化設計以及應用，以符合不同使用空間之照明需求，充分發揮 LED 燈具之產品優勢，LED 燈具的光源應用及設計開發已然成為本公司主要之核心技術。

C.擁有長久經營的行銷通路，能快速符合下游應用市場需求

專業照明燈具產品應用對於燈光品質要求如照度、截光角、色溫及演色性等燈光特性，以及對燈光照明效果的要求層次均高於一般照明或居家應用產品，專業照明燈具使用上主要考量在於燈光配置是否能達到原先空間規劃所預期的效果，如精品展示空間燈光配置是否能突顯商品效果，以及建築大樓燈光是否能烘托整體設計等，因此在專業照明燈具使用者在產品裝置上多與燈光設計或燈光工程公司進行合作，因而在終端應用及行銷通路上，有別於一般照明或居家應用產品貼近日常生活的銷售通路模式。

湯石照明成立至今在專業照明燈具設計領域累積將近 20 年的產業經驗，已充分掌握功能性照明產品行銷通路，並與專業燈光設計、燈光工程公司、大型國際燈具品牌廠商及通路商等下游客戶進行合作，能因應個別客戶不同需求，針對外觀、結構及燈光設計等各項產品規格進行設計修改，快速掌握市場需求及變化，本公司與銷貨客戶彼此間業務合作關係良好，已培養長久業務往來默契。

D.建置設備完善之國際級實驗室，提供安全品質產品，並加速產品研發

照明燈具產品品質關乎使用空間的安全與否，為銷售至世界各地，以及符合世界各國對於照明燈具產品的安全規範標準，湯石照明

建置國際級的實驗室設備，如 GMS2000 光強分布測試系統、燈頭溫升測試系統、IPX3~6 等級防水測試系統、可程式恆溫恆濕試驗儀、球壓試驗儀、針焰試驗儀及 RoHS 檢測儀等檢驗設備，針對燈具產品光學特性、有害物質檢測、靜電防制、低電壓指令、溫溼度變化、防水防火、RoHS 規範及抗壓係數等各項安規標準進行測試，並針對產品的二次光學設計進行實驗室數據驗證，加快研發速度並符合各國安規規範，以及檢驗產品光學設計是否合乎使用需求。

利用本公司完善的實驗室設備以及品保人員的專業訓練，可詳盡檢驗及驗證公司各項產品品質及安全規範是否合乎各國照明燈具標準，協助公司產品快速進入各地照明燈具銷售市場。

(5)發展遠景之有利、不利因素與因應對策

A.有利因素

a.深厚的專業照明燈具設計及研發能力

本公司經營專業照明燈具產業已有將近 20 年時間，產品開發設計能力係經多年產業經驗培育發展而來，研發團隊主要成員在照明產業及燈具設計開發領域均具備豐富經驗，對於燈具光源設計、機械結構、散熱技術及外觀美學等方面皆可作到關鍵技術整合，並由資深研發主管率領研發團隊進行研發，主導公司整體產品系列開發與設計，且本公司積極延攬燈光設計及相關技術人才，為公司培養及累積穩固之技術基礎。

b.擁有完整產品線及優異產品品質

本公司自成立以來，秉持「專業設計」及「全球行銷」的理念，以全球各地銷貨客戶提供之資訊，與先進之燈具設計基礎，提供涵蓋鹵素燈、螢光燈、HID 燈及 LED 燈等各式光源照明產品，且燈具種類包含投射燈、軌道燈、洗牆燈、櫥櫃燈、嵌燈及室內外照明等各式高效能商用照明燈具，產品家族風格及系列完整，可滿足客戶多樣化的需求以及一次購足的便利性，方便客戶作整體搭配使用。在品質管理上，本公司主要製程均可於廠內獨立完成，可完全掌握生產技術並嚴格監控產品品質，實現對自我產品的要求並提供客戶良好的服務。

c.與國際照明大廠互動密切，掌握照明產業最新趨勢

本公司自切入 LED 燈具產品以來，LED 產品業績快速成長，銷售比例持續增加，對於 LED 光源需求亦大幅提升，在長期合作下已與國際 LED 光源供應廠商培養良好的業務往來關係，能即時掌握 LED 光源最新的發展趨勢，率先取得品質優良之 LED 產品，針對新世代及新型 LED 光源產品特性，領先設計並推出高效能之專業 LED 燈具，引領 LED 燈具產品發展趨勢，並滿足客戶對於產

品品質的要求，搶佔市場先機。

B.不利因素

a.LED 產業競爭者逐漸增加

在LED快速發展的趨勢下，越來越多的照明燈具廠商投入LED照明產品開發，在經歷一段時間的學習曲線後，在燈具產品燈光設計以及產品品質勢必有所提升，以致於本公司領先投入LED產品開發的技術優勢將逐漸減少，增加廠商間彼此競爭情形。

因應對策

本公司透過與國際LED光源大廠通力合作，可早先了解最新LED光源發展趨勢，並依此進行LED燈具產品開發設計，再透過本公司完善的實驗室設備進行產品驗證，達到客戶需求的產品燈光品質，不斷在LED燈具產品開發上精益求精，提高本公司與其他廠商的競爭優勢。在銷貨客戶關係上，本公司則維持優質的客戶服務品質，依據客戶需求提供產品客製化服務，以維繫良好的業務往來關係，擴大與其他競爭廠商之領先差距。

b.國內缺乏照明產業專業人才

照明產業的範疇包含光學設計、材料應用、工業結構及電子電路等專業領域，涵蓋的技術廣泛，但長久以來照明產業非為國內重點產業發展項目，因此照明技術相關人才培育較為受限，目前研發人員養成多仰賴過往的產業技術經驗累積，學校以及專業技能教育對於照明相關科系的人才訓練相對缺乏。

因應對策

本公司成立之初即專注於照明燈具產品開發及製造，現有研發團隊均已於照明相關產業累積豐富產品開發經驗，且伴隨本公司一路成長，在國內研發人才不足的議題上，本公司持續從業界招募具備相關工作經驗的人才，並與學校單位以及照明相關產業之專業人員合作，進行研發人員培訓以及產品開發。此外，透過現有研發團隊的經驗及技術傳承，加深整體研發人員素質，藉由經驗傳承、教育訓練以實地操作等方式，使新進人員得以快速發揮研發能力及融入團隊運作。

c.新進廠商素質良莠不齊，擾亂正常市場機制

由於LED照明市場成長空間大，近年不斷吸引許多廠商加入，但新進廠商素質良莠不齊，產品品質與效能難以評估，且售價區間價格混亂，致市場上高低階產品充斥混雜，擾亂正常市場機制以及客戶購買選擇產品能力。

因應對策

本公司自發展照明燈具產品之來，始終堅持產品必須通過各

項安全規範以及光學檢測，以達到自我品質以及產品效率要求，並專注於專業照明產品領域，以與其他廠商作出區隔，在行銷方面，則並不侷限於單一區域市場，同時利用與國際知名燈具大廠進行代工合作，以及與專業代理商合作方式，打開全球銷售市場以及通路。本公司在堅持生產高品質產品原則下，透過長久建立的行銷通路，以期能在競爭激烈的照明燈具市場取得優勢。

2.主要產品之重要用途及產製過程

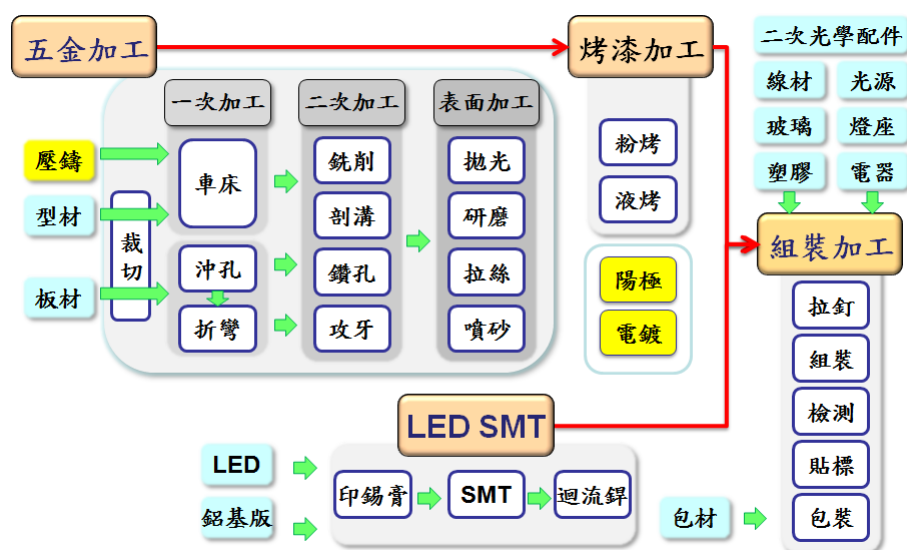
(1)主要產品之重要用途

本公司目前主要產品為 LED 燈具、HID 燈具、螢光燈具及鹵素燈具，其應用範圍非常廣泛，主要列舉如下：

- A.建築照明(Architectural Lighting)
- B.零售展示照明(Retail Display Lighting)
- C.住宅照明(Residential Lighting)
- D.娛樂照明(Entertainment Lighting)
- E.戶外照明(Outdoor Area Lighting)
- F.商業/工業照明(Commercial/Industrial Lighting)

(2) 主要產品之產製過程

本公司主要產品燈具之產製過程如下：



3. 主要原料之供應狀況

原料名稱	供應來源	供應國	供應狀況
啟動器、安定器、變壓器	威森、廣翊通、百特其等	大陸、香港	良好
LED光源	新曄、海明光電子等	大陸、香港	良好
各項金屬、塑膠製品	今海、振揚、廣東和勝等	大陸	良好

4. 最近二年度任一年度中曾占進（銷）貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進（銷）貨金額與比例，並說明其增減變動原因。

(1) 主要銷貨客戶名單

單位：新台幣仟元

項目	103 年度				104 年度				105 年度 1Q			
	名稱	金額	占全年 度銷貨 淨額比 率 [%]	與發 行人 之關 係	名稱	金額	占全年 度銷貨 淨額比 率 [%]	與發 行人 之關 係	名稱	金額	占全年 度銷貨 淨額比 率 [%]	與發 行人 之關 係
1	甲	166,494	14.18	無	甲	214,617	16.42	無	甲	59,414	20.75	無
2	乙	201,240	17.14	無	乙	139,078	10.64	無	乙	29,406	10.27	無
	其他	806,252	68.68	-	其他	952,988	72.94	-	其他	197,553	68.98	-
	銷貨 淨額	1,173,986	100.00	-	銷貨 淨額	1,306,683	100.00	-	銷貨 淨額	286,373	100.00	-

增減變動說明

本公司與主要銷售客戶均維持穩定合作關係，最近二年度占銷貨總額百分之十以上之主要客戶尚無重大變化。

(2)主要進貨供應商名單

單位：新台幣仟元

項目	103 年度				104 年度				105 年度 1Q			
	名稱	金額	占全年 度進貨 淨額比 率〔%〕	與發 行人 之關 係	名稱	金額	占全年 度進貨 淨額比 率〔%〕	與發 行人 之關 係	名稱	金額	占全年 度進貨 淨額比 率〔%〕	與發 行人 之關 係
1	今海	44,616	7.66	無	今海	63,492	11.38	無	海明光	10,211	9.83	無
2	其他	537,617	92.34	-	其他	494,255	88.62	-	其他	93,665	90.17	-
	進貨淨額	582,233	100.00	-	進貨淨額	557,747	100.00	-	進貨淨額	103,876	100.00	-

本公司與主要供應商均維持穩定合作關係，進貨來源穩定，104 年度主要供應商占進貨總額超過百分之十以上主要為新產品模具開發，需求量上升。

5.最近二年度生產量值表

單位：千具；千個；新台幣仟元

年度	103 年度			104 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
主要商品						
燈具及零件	4,800	3,569	800,737	4,800	4,016	806,543

本公司主要生產基地設置於大陸地區主係外銷售全球，台灣地區之生產活動主要係銷售台灣地區客戶後段組裝作業，目前台灣採以大陸生產基地為主，再進口銷售內銷市場。

6. 最近二年度銷售量值表

單位：千具；千個；新台幣仟元

年度	103 年度				104 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
銷售量值	量	值	量	值	量	值	量	值
主要商品								
燈具及零件	52	46,765	3,386	1,127,221	64	59,450	3,978	1,247,233
合計	52	46,765	3,386	1,127,221	64	59,450	3,978	1,247,233

三、最近二年度及截至年報刊印從業員工人數

最近二年度及截至年報刊印日止之當年度從業員工按其工作性質分類之統計人數、總平均年歲、平均服務年資及學歷分布比率

年度		103 年度	104 年度	當年度截至 105 年 3 月 31 日
員 工 人 數	管理及業務	123	131	132
	研發人員	54	43	41
	技術及作業	586	618	656
	行政人員	82	83	83
	合 計	845	875	912
平 均 年 歲		30.17	31.00	31.03
平 均 服 務 年 資		3.02	3.22	3.11
學 歷 分 布 比 率	博 士	0	0	0
	碩 士	0.47%	0.69%	0.77%
	大 專	18.34%	15.66%	15.24%
	高中職	23.91%	24.91%	24.34%
	高中職以下	57.28%	58.74%	59.65%

註：員工合計數不含派遣人員 103 年 173 人、104 年 130 人及 105 年 3 月 31 日 84 人。

四、環保支出资訊最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失(包括賠償)及處分之總額，並說明未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出

1. 環保支出资訊最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失及處分之總額為新台幣 201 仟元。
2. 未來因應對策及可能之支出
 - (1) 要求供應商提供其產製過程所使用之化學品安全技術說明書(MSDS)及切結書。
 - (2) 委託經政府核准專業工業廢水處理廠商處理廢水，每年費用約為新台幣 2,684 仟元。

(3)已增設污水系統自動加藥設備及污水預排池，於污水檢測符合排放標準再行放水。

五、勞資關係

1.各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施狀況，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

(1)員工福利措施

本公司為充分照顧員工，保障其生活條件，除依法提供基本保障外，並特別提供或贊助各項有關福利計畫之推展，並組織職工福利委員會組織，負責各項職工福利事項之規劃與執行，現行福利措施要項如下

本國公司

- A. 員工分紅及認股制度
- B. 三節及五一禮金
- C. 團體保險
- D. 部門聚餐及員工旅遊
- E. 員工教育訓練進修
- F. 駐外人員每年體檢補助、租屋補貼、眷屬探親機票費補貼
- G. 員工定期免費健檢
- H. 舒適、優質辦公環境

海外公司

- A. 年節聚餐活動
- B. 端午/中秋/婦女節禮品
- C. 慶生會
- D. 員工旅遊
- E. 中秋晚會(摸彩聚餐)
- F. 舒適辦公環境與員工宿舍
- G. 員工娛樂活動(籃球賽、桌球賽)

(2)員工進修、訓練及其實施情形

本公司員工得因工作上之需求申請外部教育訓練課程，針對員工在職訓練，各部門得視實際需求安排適當之內訓課程，提供員工完整的專業技能養成，及第二職能自我成長發展。

1.104 年度相關教訓練實績如下

項目	班次數	總人次	總時數	總費用(NTD)
新進人員	25	655	1,473	0
內部職能訓練	171	2,422	4,191	1,428,572
外部訓練	64	61	1,316	152,422
合計	260	3,138	6,980	1,580,994

2.與財務資訊透明有關人員取得相關證照情形

- a.證券商業務人員資格測驗合格證明:1 人
- b.證券商高級業務人員資格測驗合格證明:1 人
- c.證券投資信託事業證券投資顧問事業資格測驗合格證明:1 人
- d.資產證券化基本能力測驗合格證明:1 人
- e.國際內部稽核師:2 人
- f.國際內部控制自評師:1 人

(3)退休制度

本公司對正式聘用之員工訂有退休辦法，屬確定給付退休辦法及確定提撥退休辦法者分別按月就薪資總額 2%及 6%認列退休金費用，並提撥等額之退休基金，分別以勞工退休金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行，而海外員工則依當地政府規定提繳退休金。

(4)勞資間之協議

勞資關係之協調一直是本公司努力的重點。本公司舉凡政策之宣導、員工的意見了解皆採開放雙向溝通方式進行，並增設員工意見箱予員工通暢之意見抒發管道，以使勞資雙方關係維持和諧。

(5)員工權益維護措施情形

本公司除依法成立職工福利委員會及勞工退休準備金監督委員會，統籌辦理職工福利金及退休準備金之籌畫、提撥、保管、動用及相關法令所規範之相關事宜外，作為勞方與公司間溝通的橋樑，對於員工各項權益的維護及福利制度的執行，皆以法令規範為依據，並舉行勞資會議，進行勞資雙方意見溝通。

2.最近二年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實：無。

六、重要契約

105 年 4 月 30 日

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
借款合同	永豐銀行	104.12.30~105.12.31	營運週轉金	-
借款合同	兆豐國際商業銀行	104.12.5~105.12.4	營運週轉金	-
外匯避險合約	永豐銀行	104.12.30~105.12.31	外匯避險	-
房屋租賃契約	常理科技(股)公司	102.12.1~105.12.31	租用辦公室及廠房	不得轉租
房屋租賃契約	中山市隆升五金製品有限公司	105.1.1~106.12.31	中山湯石租用廠房	不得轉租

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表，並應註明會計師姓名及其查核意見

(一)簡明資產負債表及綜合損益表-採用國際財務報導準則

簡明資產負債表(合併)

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1及註3)					105年截至3月31日(註1)
		100年	101年	102年	103年	104年	
流動資產		-	632,254	891,523	975,596	989,945	1,025,005
不動產、廠房及設備		-	344,674	329,761	337,390	308,753	301,687
無形資產		-	3,933	2,291	2,663	1,957	2,195
其他資產		-	63,731	85,801	71,647	168,901	177,209
資產總額		-	1,044,592	1,309,376	1,387,296	1,469,556	1,506,096
流動負債	分配前	-	222,635	282,867	272,654	268,526	264,448
	分配後	-	257,998	335,735	339,184	註2	註2
非流動負債		-	14,662	16,496	17,537	18,197	14,438
負債總額	分配前	-	237,297	299,363	290,191	286,723	278,886
	分配後	-	272,660	352,231	356,721	註2	註2
歸屬於母公司業主之權益							
股本		-	294,249	351,868	367,148	381,378	382,180
資本公積		-	389,429	478,517	485,546	491,590	493,270
保留盈餘	分配前	-	142,316	163,040	199,523	265,651	303,537
	分配後	-	89,272	99,598	121,905	註2	註2
其他權益		-	(18,699)	16,588	44,888	44,214	48,223
庫藏股票		-	0	0	0	0	0
非控制權益		-	0	0	0	0	0
權益總額	分配前	-	807,295	1,010,013	1,097,105	1,182,833	1,227,210
	分配後	-	771,932	957,145	1,030,575	註2	註2

註1：以上各年度財務資料業經會計師查核，105年3月31日財務資料業經會計師核閱。

註2：本公司104年度盈餘分配案經105年2月26日董事會決議通過，尚未經股東會決議通過。

註3：採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度，另編製下表(二)採用我國財務會計準則之財務資料。

簡明綜合損益表(合併)

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1及註3)					105年截至3月31日(註1)
	100年	101年	102年	103年	104年		
營業收入	-	1,188,121	1,057,511	1,173,986	1,306,683	286,373	
營業毛利	-	352,229	320,454	338,024	417,370	106,520	
營業損益	-	89,302	84,909	101,867	157,362	40,329	
營業外收入及支出	-	388	10,530	20,812	24,865	6,889	
稅前淨利	-	89,690	95,439	122,679	182,227	47,218	
繼續營業單位本期淨利	-	68,037	73,031	100,348	144,610	37,886	
停業單位損失	-	0	0	0	0	0	
本期淨利(損)	-	68,037	73,031	100,348	144,610	37,886	
本期其他綜合損益(稅後淨額)	-	(19,630)	36,024	27,877	(1,538)	4,009	
本期綜合損益總額	-	48,407	109,055	128,225	143,072	41,895	
淨利歸屬於母公司業主	-	68,037	73,031	100,348	144,610	37,886	
淨利歸屬於非控制權益	-	0	0	0	0	0	
綜合損益總額歸屬於母公司業主	-	48,407	109,055	128,225	143,072	41,895	
綜合損益總額歸屬於非控制權益	-	0	0	0	0	0	
每股盈餘(註2)	-	2.07	2.06	2.68	3.80	0.99	

註1：以上各年度財務資料業經會計師查核，105年3月31日財務資料業經會計師核閱。

註2：每股盈餘係按盈餘轉增資或資本公積轉增資比例追溯調整每股稅後盈餘計算。

註3：採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度，另編製下表(二)採用我國財務會計準則之財務資料。

簡明資產負債表(個體)

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1及註3)				
		100年	101年	102年	103年	104年
流動資產		-	439,403	624,255	592,351	540,019
不動產、廠房及設備		-	2,823	924	3,038	3,484
無形資產		-	3,289	1,711	2,150	1,573
其他資產		-	595,791	695,798	772,786	956,080
資產總額		-	1,041,306	1,322,688	1,370,325	1,501,156
流動負債	分配前	-	219,863	296,732	256,240	300,544
	分配後	-	255,226	349,600	322,770	註2
非流動負債		-	14,148	15,943	16,980	17,779
負債總額	分配前	-	234,011	312,675	273,220	318,323
	分配後	-	269,374	365,543	339,750	註2
歸屬於母公司業主之權益						
股本		-	294,249	351,868	367,148	381,378
資本公積		-	389,429	478,517	485,546	491,590
保留盈餘	分配前	-	142,316	163,040	199,523	265,651
	分配後	-	89,272	99,598	121,905	註2
其他權益		-	(18,699)	16,588	44,888	44,214
庫藏股票		-	0	0	0	0
非控制權益		-	0	0	0	0
權益總額	分配前	-	807,295	1,010,013	1,097,105	1,182,833
	分配後	-	771,932	957,145	1,030,575	註2

註1：以上各年度財務資料業經會計師查核。

註2：本公司104年度盈餘分配案經105年2月26日董事會決議通過，尚未經股東會決議通過。

註3：採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度，另編製下表(二)採用我國財務會計準則之財務資料。

簡明綜合損益表(個體)

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1及註3)				
		100年	101年	102年	103年	104年
營業收入	-	1,101,991	989,157	1,101,894	1,236,167	
營業毛利	-	130,908	125,217	134,354	185,980	
營業損益	-	38,922	38,084	53,094	95,139	
營業外收入及支出	-	35,991	45,270	58,285	67,859	
稅前淨利	-	74,913	83,354	111,379	162,998	
繼續營業單位本期淨利	-	68,037	73,031	100,348	144,610	
停業單位損失	-	0	0	0	0	
本期淨利(損)	-	68,037	73,031	100,348	144,610	
本期其他綜合損益(稅後淨額)	-	(19,630)	36,024	27,877	(1,538)	
本期綜合損益總額	-	48,407	109,055	128,225	143,072	
淨利歸屬於母公司業主	-	68,037	73,031	100,348	144,610	
淨利歸屬於非控制權益	-	0	0	0	0	
綜合損益總額歸屬於母公司業主	-	48,407	109,055	128,225	143,072	
綜合損益總額歸屬於非控制權益	-	0	0	0	0	
每股盈餘(註2)	-	2.07	2.06	2.68	3.80	

註1：以上各年度財務資料業經會計師查核。

註2：每股盈餘係按盈餘轉增資或資本公積轉增資比例追溯調整每股稅後盈餘計算。

註3：採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度，另編製下表(二)採用我國財務會計準則之財務資料。

(二)簡明資產負債表及損益表-採用我國財務會計準則

簡明資產負債表(合併)-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)				
		100年	101年	102年	103年	104年
流動資產		679,823	630,608	-	-	-
基金及投資		18,448	11,393	-	-	-
固定資產		399,522	348,527	-	-	-
無形資產		46,785	44,209	-	-	-
其他資產		8,032	11,120	-	-	-
資產總額		1,152,610	1,045,857	-	-	-
流動負債	分配前	346,241	220,429	-	-	-
	分配後	373,740	255,792	-	-	-
長期負債		17,110	0	-	-	-
其他負債		6,911	7,899	-	-	-
負債總額	分配前	370,262	228,328	-	-	-
	分配後	397,761	263,691	-	-	-
股本		273,401	294,249	-	-	-
資本公積		379,387	389,429	-	-	-
保留盈餘	分配前	81,529	104,519	-	-	-
	分配後	37,531	51,475	-	-	-
金融商品未實現損益		0	0	-	-	-
累積換算調整數		48,031	29,332	-	-	-
未認列為退休金成本之淨損失		0	0	-	-	-
股東權益總額	分配前	782,348	817,529	-	-	-
	分配後	754,849	782,166	-	-	-

註1：以上各年度財務資料業經會計師查核。

簡明損益表(合併)-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)				
		100年	101年	102年	103年	104年
營業收入		1,107,819	1,188,121	-	-	-
營業毛利		298,753	352,100	-	-	-
營業損益		69,938	88,619	-	-	-
營業外收入及利益		22,425	5,044	-	-	-
營業外費用及損失		8,478	4,656	-	-	-
繼續營業部門稅前損益		83,885	89,007	-	-	-
繼續營業部門損益		61,986	67,738	-	-	-
停業部門損益		0	0	-	-	-
非常損益		0	0	-	-	-
會計原則變動之累積影響數		0	0	-	-	-
本期損益		61,986	67,738	-	-	-
每股盈餘(註2)		1.91	2.06	-	-	-

註1：以上各年度財務資料業經會計師查核。

註2：每股盈餘係按盈餘轉增資或資本公積轉增資比例追溯調整每股稅後盈餘計算。

簡明資產負債表(個體)-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)				
		100年	101年	102年	103年	104年
流動資產		378,442	439,507	-	-	-
基金及投資		530,488	592,829	-	-	-
固定資產		5,752	2,823	-	-	-
無形資產		6,708	6,388	-	-	-
其他資產		4,084	3,021	-	-	-
資產總額		925,474	1,044,568	-	-	-
流動負債	分配前	131,215	219,234	-	-	-
	分配後	158,714	254,597	-	-	-
長期負債		5,000	0	-	-	-
其他負債		6,911	7,805	-	-	-
負債總額	分配前	143,126	227,039	-	-	-
	分配後	170,625	262,402	-	-	-
股本		273,401	294,249	-	-	-
資本公積		379,387	389,429	-	-	-
保留盈餘	分配前	81,529	104,519	-	-	-
	分配後	37,531	51,475	-	-	-
金融商品未實現損益		0	0	-	-	-
累積換算調整數		48,031	29,332	-	-	-
未認列為退休金成本之淨損失		0	0	-	-	-
股東權益總額	分配前	782,348	817,529	-	-	-
	分配後	754,849	782,166	-	-	-

註1：以上各年度財務資料業經會計師查核。

簡明損益表(個體)-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)				
		100年	101年	102年	103年	104年
營業收入		1,045,074	1,101,991	-	-	-
營業毛利		146,944	130,832	-	-	-
營業損益		66,595	38,397	-	-	-
營業外收入及利益		13,321	40,723	-	-	-
營業外費用及損失		2,550	4,595	-	-	-
繼續營業部門稅前損益		77,366	74,525	-	-	-
繼續營業部門損益		61,986	67,738	-	-	-
停業部門損益		0	0	-	-	-
非常損益		0	0	-	-	-
會計原則變動之累積影響數		0	0	-	-	-
本期損益		61,986	67,738	-	-	-
每股盈餘(註2)		1.91	2.06	-	-	-

註1：以上各年度財務資料業經會計師查核。

註2：每股盈餘係按盈餘轉增資或資本公積轉增資比例追溯調整每股稅後盈餘計算。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年 度	會計師事務所	會計師姓名	審查意見
100	資誠聯合會計師事務所	蕭珍琪、洪淑華	無保留意見
101	資誠聯合會計師事務所	蕭珍琪、李燕娜	修正式無保留意見
102	資誠聯合會計師事務所	王玉娟、蕭珍琪	無保留意見
103	資誠聯合會計師事務所	王玉娟、洪淑華	無保留意見
104	資誠聯合會計師事務所	王玉娟、洪淑華	無保留意見

註1：101年出具修正式無保留意見係為強調揭露採用IFRSs之相關資訊，其所依據之IFRSs規定可能有所改變，因此採用IFRSs之影響亦可能有所改變。

二、最近五年度財務分析

(一)財務分析-採用國際財務報導準則

財務分析(合併)

分析項目	年度	最近五年度財務分析(註1及註3)					105年截至3月31日(註1)
		100年	101年	102年	103年	104年	
財務結構	負債占資產比率	-	22.72	22.86	20.92	19.51	18.52
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	-	234.22	306.29	325.17	383.10	406.78
償債能力	流動比率	-	283.99	315.17	357.81	368.66	387.60
	速動比率	-	216.04	257.12	278.22	295.51	314.95
	利息保障倍數	-	34.55	193.81	2,556.81	註5	註5
經營能力	應收款項週轉率(次)	-	7.76	5.68	5.49	6.55	6.47
	平均收現日數	-	47	64	66	56	56
	存貨週轉率(次)	-	4.36	4.40	4.36	4.23	3.59
	應付款項週轉率(次)	-	7.78	6.04	5.88	6.85	6.46
	平均銷貨日數	-	84	83	84	86	102
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	-	3.19	3.14	3.52	4.04	3.75
	總資產週轉率(次)	-	1.08	0.90	0.87	0.91	0.77
獲利能力	資產報酬率(%)	-	6.40	6.24	7.45	10.12	2.55
	權益報酬率(%)	-	8.61	8.04	9.52	12.69	3.14
	稅前純益占實收資本額比率(%)	-	30.48	27.12	33.43	47.78	12.35
	純益率(%)	-	5.73	6.91	8.55	11.07	13.23
	每股盈餘(元)(註2)	-	2.07	2.06	2.68	3.80	0.99
現金流量	現金流量比率(%)	-	95.84	37.83	44.49	89.45	22.08
	現金流量允當比率(%)	-	162.55	189.92	176.17	218.67	註4
	現金再投資比率(%)	-	16.56	5.15	4.47	10.52	3.44
槓桿度	營運槓桿度	-	1.87	1.81	1.60	1.40	1.31
	財務槓桿度	-	1.03	1.01	1.00	1.00	1.00

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

1. 資產報酬率及權益報酬率上升：因104年度獲利成長44.11%，故資產報酬率及權益報酬率上升。
2. 稅前純益占實收資本額比率上升：營收成長11.30%、毛利率上升與營業費用控制得宜，使稅前純益增加48.54%，故稅前純益占實收資本額比率上升。
3. 純益率及每股盈餘增加：本期淨利增加44.11%，故純益率及每股盈餘增加。
4. 現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率上升：獲利增加及存貨採購量較前期減少，使營業活動現金流量增加，故現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率上升。

註1：以上各年度財務資料業經會計師查核，105年3月31日財務資料業經會計師核閱。

註 2：每股盈餘係按盈餘轉增資或資本公積轉增資比例追溯調整每股稅後盈餘計算。

註 3：採用國際財務報導準則之財務資料不滿 5 個年度，另編製下表（二）採用我國財務會計準則之財務資料。

註 4：現金流量允當比率採最近五年度資料計算，故季報不適用。

註 5：104 年度及 105 年截至 3 月 31 日無利息支出。

財務分析(個體)

分析項目		年度	最近五年度財務分析(註 1 及註 3)			
		100 年	101 年	102 年	103 年	104 年
財務結構 (%)	負債占資產比率	-	22.47	23.64	19.94	21.21
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	-	28,597.06	109,308.77	36,112.74	33,950.43
償債能力 %	流動比率	-	199.85	210.38	231.17	179.68
	速動比率	-	194.75	203.81	221.99	173.56
	利息保障倍數	-	2,342.03	5,557.93	10,126.36	註 4
經營能力	應收款項週轉率 (次)	-	7.81	5.97	6.19	7.25
	平均收現日數	-	47	61	59	50
	存貨週轉率 (次)	-	65.09	48.31	42.12	46.13
	應付款項週轉率 (次)	-	7.10	3.88	4.11	4.62
	平均銷貨日數	-	6	8	9	8
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	-	390.36	1,070.52	362.70	354.81
獲利能力	總資產週轉率 (次)	-	1.06	0.75	0.80	0.82
	資產報酬率 (%)	-	6.93	6.18	7.45	10.07
	權益報酬率 (%)	-	8.61	8.04	9.52	12.69
	稅前純益占實收資本額比率 (%)	-	25.46	23.69	30.35	42.74
	純益率 (%)	-	6.17	7.38	9.11	11.70
現金流量	每股盈餘 (元) (註 2)	-	2.07	2.06	2.68	3.80
	現金流量比率 (%)	-	38.52	11.01	13.69	42.73
	現金流量允當比率 (%)	-	190.92	280.93	238.24	210.48
槓桿度	現金再投資比率 (%)	-	6.86	(0.26)	(1.60)	5.16
	營運槓桿度	-	1.17	1.12	1.05	1.03
	財務槓桿度	-	1.00	1.00	1.00	1.00
請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析)						
1.流動比率及速動比率下降：投資備供出售金融資產增加及新增投資子公司洪博投資，致流動資產減少，故流動比率及速動比率下降。						
2.資產報酬率及權益報酬率上升：係因 104 年度獲利成長 44.11%，故資產報酬率及權益報酬率上升。						

3. 稅前純益占實收資本額比率上升：營收成長 12.19%及毛利率上升與權益法投資之子公司獲利增加使稅前純益增加 46.35%，故稅前純益占實收資本額比率上升。
4. 純益率及每股盈餘增加：本期淨利增加 44.11%，故純益率及每股盈餘增加。
5. 現金流量比率及現金再投資比率上升：獲利增加及存貨採購量較前期減少，使營業活動現金流量增加，故現金流量比率及現金再投資比率上升。

註 1：以上各年度財務資料業經會計師查核。

註 2：每股盈餘係按盈餘轉增資或資本公積轉增資比例追溯調整每股稅後盈餘計算。

註 3：採用國際財務報導準則之財務資料不滿 5 個年度，另編製下表（二）採用我國財務會計準則之財務資料。

註 4：104 年度無利息支出。

財務分析計算公式如下

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

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

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

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

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

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

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力

(1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

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

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

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

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

6. 槓桿度：

(1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

(二)財務分析-採用我國財務會計準則

財務分析(合併)

分析項目		年度	最近五年度財務分析(註1)				
		100年	101年	102年	103年	104年	
財務結構(%)	負債占資產比率	32.12	21.83	-	-	-	
	長期資金占固定資產比率	200.10	234.57	-	-	-	
償債能力%	流動比率	196.34	286.08	-	-	-	
	速動比率	135.45	215.88	-	-	-	
	利息保障倍數	12.52	34.30	-	-	-	
經營能力	應收款項週轉率(次)	7.13	7.76	-	-	-	
	平均收現日數	51	47	-	-	-	
	存貨週轉率(次)	3.23	4.36	-	-	-	
	應付款項週轉率(次)	7.23	7.78	-	-	-	
	平均銷貨日數	113	84	-	-	-	
	固定資產週轉率(次)	2.77	3.41	-	-	-	
	總資產週轉率(次)	0.96	1.14	-	-	-	
獲利能力	資產報酬率(%)	5.98	6.36	-	-	-	
	股東權益報酬率(%)	8.39	8.47	-	-	-	
	占實收資本 比率(%)	營業利益	25.58	30.12	-	-	-
		稅前純益	30.68	30.25	-	-	-
	純益率(%)	5.60	5.70	-	-	-	
每股盈餘(元)(註2)	1.91	2.06	-	-	-		
現金流量	現金流量比率(%)	58.23	93.06	-	-	-	
	現金流量允當比率(%)	46.06	148.45	-	-	-	
	現金再投資比率(%)	18.28	16.31	-	-	-	
槓桿度	營運槓桿度	1.93	1.89	-	-	-	
	財務槓桿度	1.12	1.03	-	-	-	

註1：以上各年度財務資料業經會計師查核。

註2：每股盈餘係按盈餘轉增資或資本公積轉增資比例追溯調整每股稅後盈餘計算。

註3：現金流量允當比率因財務報告書資誠聯合會計師事務所自96年起開始編製，故無五年度資料。

財務分析(個體)

分析項目		年度	最近五年度財務分析(註1)					
			100年	101年	102年	103年	104年	
財務結構(%)	負債占資產比率		15.47	21.74	-	-	-	
	長期資金占固定資產比率		13,688.25	28,959.58	-	-	-	
償債能力%	流動比率		288.41	200.47	-	-	-	
	速動比率		274.84	194.62	-	-	-	
	利息保障倍數		89.12	2,329.91	-	-	-	
經營能力	應收款項週轉率(次)		6.83	7.81	-	-	-	
	平均收現日數		53	47	-	-	-	
	存貨週轉率(次)		66.39	65.09	-	-	-	
	應付款項週轉率(次)		13.05	7.10	-	-	-	
	平均銷貨日數		5	6	-	-	-	
	固定資產週轉率(次)		181.69	390.36	-	-	-	
	總資產週轉率(次)		1.13	1.05	-	-	-	
獲利能力	資產報酬率(%)		6.90	6.88	-	-	-	
	股東權益報酬率(%)		8.39	8.47	-	-	-	
	占實收資本比率(%)	營業利益		24.36	13.05	-	-	-
		稅前純益		28.30	25.33	-	-	-
	純益率(%)		5.93	6.15	-	-	-	
	每股盈餘(元)(註2)		1.91	2.06	-	-	-	
現金流量	現金流量比率(%)		142.72	60.38	-	-	-	
	現金流量允當比率(%)		152.30	237.04	-	-	-	
	現金再投資比率(%)		21.21	12.57	-	-	-	
槓桿度	營運槓桿度		1.10	1.17	-	-	-	
	財務槓桿度		1.01	1.00	-	-	-	

註1：以上各年度財務資料業經會計師查核。

註2：每股盈餘係按盈餘轉增資或資本公積轉增資比例追溯調整每股稅後盈餘計算。

註3：現金流量允當比率因財務報告書資誠聯合會計師事務所自96年起開始編製，故無五年度資料。

財務分析計算公式如下

1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率=(股東權益淨額+長期負債)/固定資產淨額。

2.償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數=365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率=銷貨成本／平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數=365／存貨週轉率。

(6)固定資產週轉率=銷貨淨額／平均固定資產淨額。

(7)總資產週轉率=銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率=〔稅後損益+利息費用×(1-稅率)〕／平均資產總額。

(2)股東權益報酬率=稅後損益／平均股東權益淨額。

(3)純益率=稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘=(稅後淨利-特別股股利)／加權平均已發行股數。

5.現金流量

(1)現金流量比率=營業活動淨現金流量／流動負債。

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

(3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)／(固定資產毛額+長期投資+其他資產+營運資金)。

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)／營業利益。

(2)財務槓桿度=營業利益／(營業利益-利息費用)。

- 三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告：請參閱第 94 頁。
- 四、最近年度財務報告：請參閱第 95 頁至第 152 頁。
- 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：請參閱第 153 頁至第 205 頁。
- 六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

湯石照明科技股份有限公司

監察人查核報告書

董事會造送本公司一〇四年度營業報告書、財務報告及盈餘分派議案等，其中財務報告業經董事會委任資誠聯合會計師事務所王玉娟會計師、洪淑華會計師查核完竣，並出具查核報告。

上述營業報告書、財務報告及盈餘分派議案經本監察人查核，認為尚無不符公司法相關法令規定，爰依公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此 致

湯石照明科技股份有限公司一〇五年股東常會

監察人：沙 洪



監察人：丁志強



監察人：陳明信



中 華 民 國 一 〇 五 年 二 月 二 十 六 日

會計師查核報告

(105)財審報字第 15003069 號

湯石照明科技股份有限公司 公鑒：

湯石照明科技股份有限公司及其子公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」及金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達湯石照明科技股份有限公司及其子公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效與合併現金流量。

湯石照明科技股份有限公司已編製民國 104 年度及 103 年度個體財務報表，並經本會計師出具標準式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

王玉娟

王玉娟

會計師

洪淑華

洪淑華



金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第 1020028992 號
前財政部證券管理委員會
核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68701 號

中華民國 105 年 2 月 26 日




湯石照明科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國104年及103年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	104 年 12 月 31 日		103 年 12 月 31 日	
			金	%	金	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 595,582	41	\$ 540,200	39
1110	透過損益按公允價值衡量之金					
	融資產—流動		3,399	-	-	-
1150	應收票據淨額		1,395	-	3,118	-
1170	應收帳款淨額	六(二)	185,785	13	202,611	14
1200	其他應收款		5,140	-	10,510	1
130X	存貨	六(三)	178,030	12	192,747	14
1410	預付款項		18,384	1	24,271	2
1470	其他流動資產		2,230	-	2,139	-
11XX	流動資產合計		<u>989,945</u>	<u>67</u>	<u>975,596</u>	<u>70</u>
非流動資產						
1523	備供出售金融資產—非流動	六(四)	114,003	8	16,729	1
1600	不動產、廠房及設備	六(五)	308,753	21	337,390	25
1780	無形資產		1,957	-	2,663	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十一)	4,030	-	3,849	-
1900	其他非流動資產	六(六)	50,868	4	51,069	4
15XX	非流動資產合計		<u>479,611</u>	<u>33</u>	<u>411,700</u>	<u>30</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 1,469,556</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,387,296</u>	<u>100</u>

(續次頁)


 湯石照明科技股份有限公司及子公司
 合併資產負債表
 民國104年及103年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	104年12月31日			103年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
流動負債							
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	\$	1,163	-	\$	328	-
2170	應付帳款		122,262	9		137,454	10
2200	其他應付款	六(七)	119,490	8		112,150	8
2230	本期所得稅負債	六(二十一)	15,321	1		9,839	1
2300	其他流動負債		10,290	1		12,883	1
21XX	流動負債合計		<u>268,526</u>	<u>19</u>		<u>272,654</u>	<u>20</u>
非流動負債							
2550	負債準備—非流動	六(十)	698	-		2,063	-
2570	遞延所得稅負債	六(二十一)	2,491	-		1,743	-
2600	其他非流動負債		15,008	1		13,731	1
25XX	非流動負債合計		<u>18,197</u>	<u>1</u>		<u>17,537</u>	<u>1</u>
2XXX	負債總計		<u>286,723</u>	<u>20</u>		<u>290,191</u>	<u>21</u>
歸屬於母公司業主之權益							
股本							
3110	普通股股本	六(十一)	381,378	26		366,978	26
3140	預收股本	六(十一)	-	-		170	-
資本公積							
3200	資本公積	六(十二)	491,590	33		485,546	35
保留盈餘							
3310	法定盈餘公積	六(十三)	35,593	2		25,558	2
3320	特別盈餘公積	六(十三)	38,429	3		38,429	3
3350	未分配盈餘	六(十三)	191,629	13		135,536	10
其他權益							
3400	其他權益	六(十四)	44,214	3		44,888	3
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		<u>1,182,833</u>	<u>80</u>		<u>1,097,105</u>	<u>79</u>
3XXX	權益總計		<u>1,182,833</u>	<u>80</u>		<u>1,097,105</u>	<u>79</u>
重大承諾事項及或有事項							
	九						
重大之期後事項							
	十一						
3X2X	負債及權益總計		<u>\$ 1,469,556</u>	<u>100</u>		<u>\$ 1,387,296</u>	<u>100</u>

後附合併財務報告附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：湯士權



經理人：湯士權



會計主管：王志遠




 湯石照明科技股份有限公司及子公司
 合併綜合損益表
 民國104年及103年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	104 年 度		103 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(十五)	\$ 1,306,683	100	\$ 1,173,986	100
5000 營業成本	六(三)	(889,313)	(68)	(835,962)	(71)
5900 營業毛利		417,370	32	338,024	29
營業費用					
6100 推銷費用		(104,136)	(8)	(93,027)	(8)
6200 管理費用		(113,089)	(9)	(102,121)	(9)
6300 研究發展費用		(42,783)	(3)	(41,009)	(3)
6000 營業費用合計	六(十九)(二十)	(260,008)	(20)	(236,157)	(20)
6900 營業利益		157,362	12	101,867	9
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(十六)	15,842	1	18,000	2
7020 其他利益及損失	六(十七)	9,023	1	2,860	-
7050 財務成本	六(十八)	-	-	(48)	-
7000 營業外收入及支出合計		24,865	2	20,812	2
7900 稅前淨利		182,227	14	122,679	11
7950 所得稅費用	六(二十一)	(37,617)	(3)	(22,331)	(2)
8200 本期淨利		\$ 144,610	11	\$ 100,348	9
其他綜合損益(淨額)					
不重分類至損益之項目					
8311 確定福利計畫之再衡量數		(\$ 1,041)	-	(\$ 509)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅		177	-	86	-
8310 不重分類至損益之項目合計		(864)	-	(423)	-
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	六(十四)	(7,262)	(1)	28,300	2
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	六(十四)	7,439	1	-	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十一)	(851)	-	-	-
8360 後續可能重分類至損益之項目合計		(674)	-	28,300	2
8300 本期其他綜合(損失)利益之稅後淨額		(\$ 1,538)	-	\$ 27,877	2
8500 本期綜合利益總額		\$ 143,072	11	\$ 128,225	11
基本每股盈餘					
9750 本期淨利	六(二十二)	\$ 3.80		\$ 2.68	
稀釋每股盈餘					
9850 本期淨利	六(二十二)	\$ 3.72		\$ 2.62	

後附合併財務報告附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：湯士權



經理人：湯士權



會計主管：王志遠



湯石照明科技股份有限公司及子公司
合併權益變動表
民國104年及103年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	歸屬於本公司業主之權益							其他權益			權益總額
	普通股股本	預收股本	資本公積—發行溢價	資本公積—員工認股權	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之差異	備供出售金融資產未實現損益	權益總額	
103年度											
103年1月1日餘額	\$ 351,868	\$ -	\$ 470,361	\$ 8,156	\$ 18,255	\$ 38,429	\$ 106,356	\$ 12,159	\$ 4,429	\$ 1,010,013	
102年盈餘分配及指撥											
法定盈餘公積	-	-	-	-	7,303	-	(7,303)	-	-	-	
股票股利	六(十三) 10,574	-	-	-	-	-	(10,574)	-	-	-	
現金股利	六(十三) -	-	-	-	-	-	(52,868)	-	-	(52,868)	
103年1月1日至12月31日稅後淨利	-	-	-	-	-	-	100,348	-	-	100,348	
103年1月1日至12月31日其他綜合損益	六(十四) -	-	-	-	-	-	(423)	28,300	-	27,877	
股份基礎給付交易-員工認股權	六(九) 4,536	170	9,134	(2,105)	-	-	-	-	-	11,735	
103年12月31日餘額	<u>\$ 366,978</u>	<u>\$ 170</u>	<u>\$ 479,495</u>	<u>\$ 6,051</u>	<u>\$ 25,558</u>	<u>\$ 38,429</u>	<u>\$ 135,536</u>	<u>\$ 40,459</u>	<u>\$ 4,429</u>	<u>\$ 1,097,105</u>	
104年度											
104年1月1日餘額	\$ 366,978	\$ 170	\$ 479,495	\$ 6,051	\$ 25,558	\$ 38,429	\$ 135,536	\$ 40,459	\$ 4,429	\$ 1,097,105	
103年盈餘分配及指撥											
法定盈餘公積	六(十三) -	-	-	-	10,035	-	(10,035)	-	-	-	
股票股利	六(十三) 11,088	-	-	-	-	-	(11,088)	-	-	-	
現金股利	六(十三) -	-	-	-	-	-	(66,530)	-	-	(66,530)	
104年1月1日至12月31日稅後淨利	-	-	-	-	-	-	144,610	-	-	144,610	
104年1月1日至12月31日其他綜合損益	六(十四) -	-	-	-	-	-	(864)	(7,262)	6,588	(1,538)	
股份基礎給付交易-員工認股權	六(九) 3,312	(170)	7,079	(1,035)	-	-	-	-	-	9,186	
104年12月31日餘額	<u>\$ 381,378</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 486,574</u>	<u>\$ 5,016</u>	<u>\$ 35,593</u>	<u>\$ 38,429</u>	<u>\$ 191,629</u>	<u>\$ 33,197</u>	<u>\$ 11,017</u>	<u>\$ 1,182,833</u>	

後附合併財務報告附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：湯士權



經理人：湯士權



會計主管：王志遠





湯石照明科技股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國104年及103年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	104 年 度	103 年 度
營業活動之現金流量			
合併稅前淨利		\$ 182,227	\$ 122,679
調整項目			
不影響現金流量之收益費損項目			
折舊費用	六(十九)	53,143	55,144
攤銷費用	六(十九)	10,585	6,365
呆帳費用(迴轉)提列數	六(二)	(204)	2,971
保固費用迴轉數	六(十)	(1,374)	-
利息費用	六(十八)	-	48
利息收入	六(十六)	(11,108)	(10,000)
股利收入		(1,068)	(741)
薪資費用-員工認股權	六(九)(二十)	1,951	1,462
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之淨損失	六(十七)	970	452
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	六(五)(十七)	(151)	(1,051)
在建工程轉列費用		-	174
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
應收票據淨額		1,711	523
應收帳款淨額	六(二)	16,450	9,413
其他應收款		5,726	(315)
存貨	六(三)	12,098	(43,103)
預付款項		(3,222)	(9,707)
其他流動資產		(132)	(408)
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付帳款		(13,051)	(9,417)
其他應付款	六(七)	8,533	6,504
預收款項		(2,533)	3,833
其他流動負債		(8)	148
其他非流動負債		146	644
負債準備-非流動		16	-
營運產生之現金流入		260,705	135,618
收取之利息		10,600	8,589
收取之股利		1,068	741
支付之利息		-	(48)
支付所得稅		(32,179)	(23,586)
營業活動之淨現金流入		240,194	121,314

(續次頁)


 湯石照明科技股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國104年及103年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	104 年 度	103 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>			
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產		(\$ 3,257)	\$ -
其他流動資產減少		-	14,879
取得備供出售金融資產－非流動	六(四)及十二(三)	(89,834)	-
取得不動產、廠房及設備	六(二十四)	(21,887)	(25,303)
處分不動產、廠房及設備價款	六(五)	798	1,781
取得無形資產		(904)	(2,461)
存出保證金增加		(324)	(92)
其他非流動資產增加		(10,460)	(12,942)
投資活動之淨現金流出		(125,868)	(24,138)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
短期借款減少		-	(5,961)
存入保證金增加		92	-
發放現金股利		(66,530)	(52,868)
員工認股權		7,235	10,273
籌資活動之淨現金流出		(59,203)	(48,556)
匯率變動對現金及約當現金之影響		259	8,358
本期現金及約當現金增加數		55,382	56,978
期初現金及約當現金餘額		540,200	483,222
期末現金及約當現金餘額		\$ 595,582	\$ 540,200

後附合併財務報告附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：湯士權



經理人：湯士權



會計主管：王志遠




湯石照明科技股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國 104 年度及 103 年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

湯石照明科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於中華民國 81 年 8 月 20 日設立，並自民國 102 年 6 月 17 日起於財團法人中華民國櫃檯買賣中心營業所掛牌上櫃。本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要營業項目為照明設備及燈具之製造與買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 105 年 2 月 26 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

依據金管會民國 103 年 4 月 3 日金管證審字第 1030010325 號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國 104 年起全面採用經金管會認可並發布生效之 2013 年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第 9 號「金融工具」)及民國 104 年起適用之證券發行人財務報告編製準則(以下統稱「2013 年版 IFRSs」)編製財務報告，本集團適用上述 2013 年版 IFRSs 之影響如下：

1. 國際會計準則第 1 號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。本集團依該準則改變綜合損益表之表達方式。

2. 國際財務報導準則第 12 號「對其他個體之權益之揭露」

該準則整合各號準則對企業所持有子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併報表之結構型個體之權益之揭露規定，並要求揭露相關資訊。本集團依該準則增加有關合併個體及未合併個體之資訊揭露。

3. 國際財務報導準則第 13 號「公允價值衡量」

該準則定義公允價值為：於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所須支付之價格。建立公允價值衡量之架構，須以市場參與者之觀點；對於非金融資產之衡量須基於最高及最佳使用狀態；並規範公允價值衡量相關揭露。經評估該準則對本集團財務狀況與經營結果無重大影響，並依規定增加公允價值衡量相關揭露。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

無。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可 2013 年國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：合併例外之適用」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「收購聯合營運權益之會計處理」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	民國105年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	民國106年1月1日
國際財務報導準則第12號之修正「未實現損失遞延所得稅資產之認列」	民國106年1月1日
國際會計準則第16號及第38號之修正「折舊及攤銷可接受方法之釐清」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第41號之修正「農業：生產性植物」	民國105年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	民國103年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表下之權益法」	民國105年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	民國103年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	民國103年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	民國103年1月1日
2010-2012年對國際財務報導準則之改善	民國103年7月1日
2011-2013年對國際財務報導準則之改善	民國103年7月1日
2012-2014年對國際財務報導準則之改善	民國105年1月1日

本集團現正持續評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與經營結果之影響，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

編製本合併財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一)遵循聲明

本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)編製。

(二)編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

- (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。
- (2) 按公允價值衡量之備供出售金融資產。
- (3) 按公允價值衡量之現金交割股份基礎給付協議之負債。
- (4) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2. 編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三)合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

- (1) 本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體(包含結構型個體)，當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。
- (2) 集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
- (3) 損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。
- (4) 對子公司持股之變動若未導致喪失控制(與非控制權益之交易)，係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列於權益。
- (5) 當集團喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於

先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			104年12月31日	103年12月31日	
湯石照明科技(股)公司	WORLD EXTEND HOLDING INC. (簡稱宇寬公司)	一般轉投資業務	100	100	註1
湯石照明科技(股)公司	洪博投資股份有限公司 (簡稱洪博公司)	一般轉投資業務	100	-	註2
WORLD EXTEND HOLDING INC.	TONS LIGHTING CO., LTD. (簡稱TL公司)	銷售各類燈飾產品及配件	100	100	
WORLD EXTEND HOLDING INC.	GREATSUPER TECHNOLOGY LIMITED (簡稱GS公司)	一般轉投資業務	100	100	註1
GREATSUPER TECHNOLOGY LIMITED	中山泰騰照明有限公司 (簡稱泰騰公司)	產品設計、五金零件製造、燈具產品及配件生產與買賣	100	100	註1
GREATSUPER TECHNOLOGY LIMITED	中山湯石照明有限公司 (簡稱中山湯石公司)	產品設計、五金零件製造、燈具產品及配件生產與買賣	100	100	

註 1：為本公司之重要子公司。

註 2：為利本集團投資之彈性，民國 104 年 6 月 26 日經董事會通過設立子公司－洪博公司，並於同年 7 月 24 日設立完竣。

3. 未列入合併財務報告之子公司

無此情形。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式
無此情形。
5. 重大限制
無此情形。
6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司
無此情形。

(四) 外幣換算

本集團內每一個體之財務報告所列之項目，均係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣（即功能性貨幣）衡量。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
- (4) 所有兌換損益於損益表之「其他利益及損失」列報。

2. 國外營運機構之換算

功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

- A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日收盤匯率換算；
- B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
- C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

(五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(六) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

(七) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產係指持有供交易之金融資產。金融資產若在取得時主要係為短期內出售，則分類為持有供交易之金融資產。衍生工具除依避險會計被指定為避險項目外，均分類為持有供交易之金融資產。本集團於金融資產符合下列條件之一時，於原始認列時將其指定為透過損益按公允價值衡量：

- (1) 係混合(結合)合約；或
- (2) 可消除或重大減少衡量或認列不一致；或
- (3) 係依書面之風險管理或投資策略，以公允價值基礎管理並評估其績效之投資。

2. 本集團對於符合交易慣例之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 透過損益按公允價值衡量之金融資產，於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

(八) 備供出售金融資產

1. 備供出售金融資產係指定為備供出售或未被分類為任何其他類別之非衍生金融資產。

2. 本集團對於符合交易慣例之備供出售金融資產係採用交易日會計。

3. 備供出售金融資產於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於其他綜合損益。

(九) 放款及應收款

係屬原始產生之放款及應收款，係在正常營業過程中就商品銷售或服務提供所產生之應收客戶款項。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本扣除減損後之金額衡量。惟屬未付息之短期應收帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

(十) 金融資產減損

1. 本集團於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一金融資產於原始認列後發生損失事項，且該損失事項對一金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。
2. 本集團用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：
 - (1) 發行人或債務人之重大財務困難；
 - (2) 違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；
 - (3) 本集團因與債務人財務困難相關之經濟或法律理由，給予債務人原不可能考量之讓步；
 - (4) 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
 - (5) 發行人所處營運之技術、市場、經濟或法令環境中所發生具不利影響之重大改變的資訊，且該證據顯示可能無法收回該權益投資之投資成本；或
 - (6) 權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。
3. 本集團經評估當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，按以下各類別處理：
 - (1) 以攤銷後成本衡量之金融資產
係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。當後續期間減損損失金額減少，且該減少能客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失在未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本之限額內於當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。
 - (2) 備供出售金融資產
係以該資產之取得成本與現時公允價值間之差額，再減除該金融資產先前列入損益之減損損失，自其他綜合損益重分類至當期損益。屬權益工具投資者，其已認列於損益之減損損失不得透過當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

(十一) 金融資產之除列

本集團於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

1. 收取來自金融資產現金流量之合約權利失效。
2. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，且業已移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬。
3. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，惟未保留對金融資產之控制。

(十二) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用，惟不包括借款成本，固定製造費用係按生產線之正常工時分攤。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常

營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

(十三) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本集團，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本集團於每一財務年度結束對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

房屋及建築	21 年
模 具 設 備	2 年 ~ 6 年
機 器 設 備	2 年 ~ 20 年
研 發 設 備	5 年 ~ 11 年
運 輸 設 備	5 年 ~ 6 年
其 他 資 產	3 年 ~ 20 年

(十四) 租賃資產/租賃(承租人)

營業租賃係指融資租賃以外之租賃。於營業租賃下所為之給付於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十五) 無形資產

1. 專利權以取得成本認列，按估計效益年數採直線法攤銷，攤銷年限為 10 年。
2. 電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 1~3 年攤銷。
3. 其他無形資產以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限分為 3 年攤銷。

(十六) 非金融資產減損

本集團於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

(十七) 借款

借款於原始認列時按公允價值扣除交易成本後之金額衡量，後續就扣除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額採有效利息法按攤銷後成本於借款期間內衡量。

(十八) 應付帳款及票據

應付帳款及票據係在正常營業過程中自供應商取得商品或勞務而應支付之義務。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。惟屬未付息之短期應付帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

(十九) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

1. 透過損益按公允價值衡量之金融負債係指持有供交易之金融負債或原始認列時被指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債。分類為持有供交易之金融負債係於取得時之主要目的為短期內再買回，及除依避險會計被指定為避險工具外之衍生工具。本集團於金融負債符合下列條件之一時，於原始認列時將其指定為透過損益按公允價值衡量：

- (1) 係混合(結合)合約；或
- (2) 可消除或重大減少衡量或認列不一致；或
- (3) 係依書面之風險管理政策，以公允價值基礎管理並評估其績效之工具。

2. 透過損益按公允價值衡量之金融負債，於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

(二十) 金融負債之除列

本集團於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十一) 負債準備

負債準備(包含保固負債)係因過去事件而負有現時法定或推定義務，很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計時認列。負債準備之衡量係以資產負債表日清償該義務所需支出之最佳估計現值衡量，折現率採用反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險之評估之稅前折現率，折現之攤銷認列為利息費用。

(二十二) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

(2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率係使用資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之政府公債（資產負債表日）之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

3. 離職福利

福利係於正常退休日前終止對員工之聘僱或當員工決定接受公司之福利邀約以換取聘僱之終止而提供之福利。本集團係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者時認列費用。不預期在資產負債表日後 12 個月全部清償之福利應予以折現。

4. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為依國際財務報導準則第 2 號「股份基礎給付」之規定以平價技術等方式評估公允價值。

(二十三) 員工股份基礎給付

以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益商品之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益商品之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。

(二十四) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。

2. 本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付

之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵 10%之所得稅，俟盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列 10%之未分配盈餘所得稅費用。

3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。若遞延所得稅源自於交易中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時適用之稅率為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。

(二十五) 股利分配

分派予股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

(二十六) 收入認列

1. 本集團製造並銷售照明設備及燈具相關產品。收入係正常營業活動中對集團外顧客銷售商品已收或應收對價之公允價值，以扣除營業稅、銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額表達。商品銷售於商品交付予買方、銷貨金額能可靠衡量且未來經濟效益很有可能流入企業時認列收入。當與所有權相關之重大風險與報酬已移轉予顧客，本集團對商品既不持續參與管理亦未維持有效控制且顧客根據銷售合約接受商品，或有客觀證據顯示所有接受條款均已符合時，商品交付方屬發生。
2. 本集團對銷售之產品提供瑕疵品退回權，採用歷史經驗估計折扣及退貨，於銷貨認列時提列負債準備。

(二十七) 營運部門

本集團營運部門資訊與提供給主要營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。主要營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團編製本合併財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

(一) 會計政策採用之重要判斷

金融資產-權益投資之減損

本集團依據國際會計準則第 39 號決定個別金融資產-權益投資是否發生減損，於作此項決定時需重大判斷。本集團評估個別權益投資之公允價值低於其成本的時間及金額，以及被投資者之財務健全情況和短期業務前景，包括產業及部門績效、技術變遷以及營運及融資現金流量等因素。

(二) 重要會計估計及假設

存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本集團必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本集團評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

民國 104 年 12 月 31 日，本集團存貨之帳面價值為 178,030 仟元。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
庫存現金	\$ 579	\$ 746
支票存款及活期存款	93,086	88,799
定期存款	501,917	450,655
合計	<u>\$ 595,582</u>	<u>\$ 540,200</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本集團未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二) 應收帳款淨額

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
應收帳款	\$ 188,635	\$ 205,905
減：備抵呆帳	(2,850)	(3,294)
	<u>\$ 185,785</u>	<u>\$ 202,611</u>

1. 本集團之應收帳款為未逾期且未減損者依據本集團之授信標準的信用品質資訊如下：

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
群組1	\$ 87,805	\$ 101,638
群組2	33,170	34,650
群組3	13,167	20,508
群組4	1,644	4,636
	<u>\$ 135,786</u>	<u>\$ 161,432</u>

- 群組 1：現有客戶(首次交易迄今超過 6 個月)且屬集團之前十大之客戶。
 群組 2：現有客戶(首次交易迄今超過 6 個月)且屬集團第 11~30 大客戶。
 群組 3：其他客戶。
 群組 4：新客戶(首次交易迄今短於 6 個月)。

2. 已逾期但未減損之金融資產之帳齡分析如下：

	104年12月31日	103年12月31日
30天內	\$ 42,838	\$ 32,284
31-60天	5,362	7,321
61-90天	1,295	1,853
91-120天	268	314
121-150天	1,315	15
151-180天	-	915
	<u>\$ 51,078</u>	<u>\$ 42,702</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

3. 已減損金融資產之變動分析：

於民國 104 年及 103 年 12 月 31 日止，本集團已減損之應收帳款均為 1,771 仟元。

4. 備抵呆帳變動表如下：

	104年度		
	個別評估之減損損失	群組評估之減損損失	合計
期初餘額	\$ 1,771	\$ 1,523	\$3,294
減損損失迴轉	-	(204)	(204)
匯率影響數	-	(240)	(240)
期末餘額	<u>\$ 1,771</u>	<u>\$ 1,079</u>	<u>\$2,850</u>
	103年度		
	個別評估之減損損失	群組評估之減損損失	合計
期初餘額	\$ -	\$ 323	\$ 323
提列減損損失	1,771	1,200	2,971
期末餘額	<u>\$ 1,771</u>	<u>\$ 1,523</u>	<u>\$3,294</u>

5. 本集團並未持有任何的擔保品。

(三) 存貨

	104年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原物料	\$ 111,716	(\$ 9,307)	\$ 102,409
在製品	20,036	(2,162)	17,874
半成品	47,852	(7,006)	40,846
製成品	25,659	(8,758)	16,901
合計	<u>\$ 205,263</u>	<u>(\$ 27,233)</u>	<u>\$ 178,030</u>

	103年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原物料	\$ 121,629	(\$ 7,717)	\$ 113,912
在製品	12,798	(1,070)	11,728
半成品	49,771	(5,809)	43,962
製成品	31,277	(8,132)	23,145
合計	<u>\$ 215,475</u>	<u>(\$ 22,728)</u>	<u>\$ 192,747</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	104年度	103年度
已出售存貨成本	\$ 881,499	\$ 830,368
存貨呆滯及跌價損失	3,446	4,004
出售下腳收入	(5,326)	(8,415)
存貨盤盈	(149)	(154)
存貨報廢損失	9,535	10,159
保固成本	308	-
	<u>\$ 889,313</u>	<u>\$ 835,962</u>

(四) 備供出售金融資產－非流動

項目	104年12月31日	103年12月31日
非流動項目：		
上市櫃公司股票	\$ 45,634	\$ -
非公開發行公司股票	55,593	11,393
評價調整	12,776	5,336
合計	<u>\$ 114,003</u>	<u>\$ 16,729</u>

本集團於民國 104 年及 103 年度因公允價值變動認列於其他綜合損益之金額分別為利益 6,588 仟元及 0 仟元，自權益重分類至當期損益之金額均為 0 仟元。

(五) 不動產、廠房及設備

	104		年		12		月		31		日	
	期初餘額	本期增添	本期處分	本期移轉	淨兌換差額	期末餘額						
成本												
房屋及建築	\$ 332,567	\$ 247	\$ -	(\$ 172)	(\$ 6,335)	\$ 326,307						
模具設備	147,974	11,445	(2,233)	56	(2,888)	154,354						
機器設備	144,814	772	(865)	2,819	(2,443)	145,097						
研發設備	26,436	1,849	-	1,256	(526)	29,015						
運輸設備	17,123	1,243	(4,829)	3,053	(303)	16,287						
其他	89,472	1,755	(4,238)	2,780	(1,666)	88,103						
未完工程	1,876	5,970	-	(2,150)	(41)	5,655						
	<u>\$ 760,262</u>	<u>\$ 23,281</u>	<u>(\$ 12,165)</u>	<u>\$ 7,642</u>	<u>(\$ 14,202)</u>	<u>\$ 764,818</u>						
累計折舊												
房屋及建築	(\$ 105,431)	(\$ 17,924)	\$ -	\$ 437	\$ 2,139	(\$ 120,779)						
模具設備	(122,834)	(15,790)	2,206	-	2,441	(133,977)						
機器設備	(86,721)	(7,735)	858	-	1,359	(92,239)						
研發設備	(21,650)	(1,469)	-	-	423	(22,696)						
運輸設備	(9,210)	(2,480)	4,252	-	154	(7,284)						
其他	(77,026)	(7,745)	4,202	-	1,479	(79,090)						
	<u>(\$ 422,872)</u>	<u>(\$ 53,143)</u>	<u>\$ 11,518</u>	<u>\$ 437</u>	<u>\$ 7,995</u>	<u>(\$ 456,065)</u>						
合計	<u>\$ 337,390</u>					<u>\$ 308,753</u>						

	103		年		12		月		31		日	
	期初餘額	本期增添	本期處分		本期移轉		淨兌換差額		期末餘額			
成本												
房屋及建築	\$ 314,175	\$ -	\$ -		\$ 7,346		\$ 11,046		\$ 332,567			
模具設備	130,997	12,099	(130)		88		4,920		147,974			
機器設備	119,549	3,676	(5,217)		22,254		4,552		144,814			
研發設備	24,298	546	(655)		1,368		879		26,436			
運輸設備	16,610	775	(4,562)		3,761		539		17,123			
其他	90,315	2,301	(6,784)		729		2,911		89,472			
未完工程	4,436	2,147	-	(4,705)	(2)				1,876			
	<u>\$ 700,380</u>	<u>\$ 21,544</u>	<u>(\$ 17,348)</u>		<u>\$ 30,841</u>		<u>\$ 24,845</u>		<u>\$ 760,262</u>			
累計折舊												
房屋及建築	(\$ 84,870)	(\$ 17,051)	\$ -		\$ -		(\$ 3,510)		(\$ 105,431)			
模具設備	(100,597)	(18,264)	115		-		(4,088)		(122,834)			
機器設備	(81,262)	(7,522)	4,643		-		(2,580)		(86,721)			
研發設備	(19,247)	(2,262)	579		-		(720)		(21,650)			
運輸設備	(11,404)	(2,055)	4,541		-		(292)		(9,210)			
其他	(73,239)	(7,990)	6,740		-		(2,537)		(77,026)			
	<u>(\$ 370,619)</u>	<u>(\$ 55,144)</u>	<u>\$ 16,618</u>		<u>\$ -</u>		<u>(\$ 13,727)</u>		<u>(\$ 422,872)</u>			
	<u>\$ 329,761</u>								<u>\$ 337,390</u>			

1. 不動產、廠房及設備借款成本資本化金額及利率區間：民國 104 年及 103 年度皆無此情事。
2. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊：民國 104 年及 103 年度皆無此情事。

(六) 其他非流動資產

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
土地使用權	\$ 36,963	\$ 38,659
其他非流動資產	13,905	12,410
	<u>\$ 50,868</u>	<u>\$ 51,069</u>

本集團於公元 2007 年 11 月與中華人民共和國廣東省中山市工商行政管理局簽訂位於中華人民共和國廣東省中山市小欖鎮之設定土地使用權合約，租用年限為 47 年，於租約簽訂時業已全額支付，於民國 104 年及 103 年度分別認列之租金費用為 966 仟元及 945 仟元。

(七) 其他應付款

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
應付薪資及獎金	\$ 62,010	\$ 51,162
應付耗材及進貨款	17,595	15,747
應付保險費及退休金	15,047	15,849
應付住房公積金	6,669	6,514
其他	18,169	22,878
	<u>\$ 119,490</u>	<u>\$ 112,150</u>

(八) 退休金

1. (1) 本公司及國內子公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2 % 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
確定福利義務現值	\$ 14,005	\$ 12,705
計畫資產公允價值	(898)	(778)
淨確定福利負債	<u>\$ 13,107</u>	<u>\$ 11,927</u>

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

	<u>確定福利義務現值</u>	<u>計畫資產公允價值</u>	<u>淨確定福利負債</u>
104年度			
1月1日餘額	\$ 12,705	(\$ 778)	\$ 11,927
利息成本	254	-	254
	<u>12,959</u>	<u>(778)</u>	<u>12,181</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬 (不包括包含 於利息收入或 費用之金額)	-	(16)	(16)
財務假設變 動影響數	692	-	692
經驗調整	354	(13)	341
	<u>1,046</u>	<u>(29)</u>	<u>1,017</u>
提撥退休基金	-	(91)	(91)
12月31日餘額	\$ 14,005	(\$ 898)	\$ 13,107
	<u>確定福利義務現值</u>	<u>計畫資產公允價值</u>	<u>淨確定福利負債</u>
103年度			
1月1日餘額	\$ 11,952	(\$ 671)	\$ 11,281
利息成本	239	-	239
	<u>12,191</u>	<u>(671)</u>	<u>11,520</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬 (不包括包含 於利息收入或 費用之金額)	-	(14)	(14)
經驗調整	514	(1)	513
	<u>514</u>	<u>(15)</u>	<u>499</u>
提撥退休基金	-	(92)	(92)
12月31日餘額	\$ 12,705	(\$ 778)	\$ 11,927

(4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該

基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第 19 號第 142 段規定揭露計劃資產公允價值之分類。104 年 12 月 31 日及 103 年 12 月 31 日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5)有關退休金之精算假設彙總如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
折現率	<u>2.00%</u>	<u>2.00%</u>
未來薪資增加率	<u>3.00%</u>	<u>3.00%</u>

對於未來死亡率之假設係依台灣地區第 5 回經驗生命表估計。因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	<u>折現率</u>		<u>未來薪資增加率</u>	
	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>
104年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	<u>\$ 466</u>	<u>(\$ 484)</u>	<u>(\$ 469)</u>	<u>\$ 454</u>

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

(6)本集團於民國 105 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 212 仟元。

(7)截至 104 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 12.6 年。退休金支付之到期分析如下：

5年以上 \$ 937

2. (1)自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司及國內子公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司及國內子公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
- (2)中山泰騰和中山湯石按中華人民共和國政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金，自民國 104 年 5 月 1 日起，上述養老保險金提撥比率自 10%調升至 13%。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，本集團除按月提撥外，無進一步義務。
- (3)民國 104 年及 103 年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 14,647 仟元及 10,316 仟元。

(九) 股份基礎給付

1. 民國 104 年及 103 年度，本集團之股份基礎給付協議如下：

協議之 類型	給與日	給與數量	合約 期間	既得 條件	104年實 際離職率	103年實 際離職率	估計未來 離職率
第2次員 工認股權 計畫	99.07.30	1,000仟單位	5年	2~4年 之服務	4.17%	11.11%	0%
第3-1次 員工認股 權計畫	101.03.21	600仟單位	5年	2~4年 之服務	14.81%	12.90%	0%
第3-2次 員工認股 權計畫	101.12.26	70仟單位	5年	2~4年 之服務	25%	20%	0%
第4次員 工認股權 計畫	103.11.13	600仟單位	5年	2~4年 之服務	16.67%	0%	0%

2. 上述股份基礎給付協議之詳細資訊如下：

(1) 第2次員工認股權計畫

	104年		103年	
	認股權 數量 (仟股)	加權平均 履約價格 (元)	認股權 數量 (仟股)	加權平均 履約價格 (元)
1月1日期初流通在外認股權	232	\$ 21.20	637	\$ 22.90
本期放棄認股權	-	-	(10)	22.90
本期執行認股權	-	-	(38)	22.90
本期執行認股權	(232)	21.20	(357)	21.20(註)
12月31日期末流通在外認股權	-	-	232	21.20
12月31日期末可執行認股權	-	-	232	

註：因除權調整價格。

(2)第3-1次員工認股權計畫

	104年		103年	
	認股權 數量 (仟股)	加權平均 履約價格 (元)	認股權 數量 (仟股)	加權平均 履約價格 (元)
1月1日期初流通在外認股權	444	\$ 26.90	546	\$ 29.00
本期放棄認股權	(75)	26.90	(31)	29.00
本期放棄認股權	(1)	24.90(註)	(5)	26.90(註)
本期執行認股權	(24)	26.90	(20)	29.00
本期執行認股權	(68)	24.90(註)	(46)	26.90(註)
12月31日期末流通在外認股權	<u>276</u>	24.90	<u>444</u>	26.90
12月31日期末可執行認股權	<u>170</u>		<u>191</u>	

註：因除權調整價格。

(3)第3-2次員工認股權計畫

	104年		103年	
	認股權 數量 (仟股)	加權平均 履約價格 (元)	認股權 數量 (仟股)	加權平均 履約價格 (元)
1月1日期初流通在外認股權	16	\$ 26.00	20	\$ 28.10
本期放棄認股權	(2)	26.00	(4)	28.10
12月31日期末流通在外認股權	<u>14</u>	24.00(註)	<u>16</u>	26.00(註)
12月31日期末可執行認股權	<u>11</u>		<u>8</u>	

註：因除權調整價格。

(4)第4次員工認股權計畫

	104年		103年	
	認股權 數量 (仟股)	加權平均 履約價格 (元)	認股權 數量 (仟股)	加權平均 履約價格 (元)
1月1日期初流通在外認股權	600	\$ 28.20	-	\$ -
本期放棄認股權	(87)	28.20	-	-
本期放棄認股權	(5)	26.10(註)	-	-
本期給與認股權	-	-	600	28.20
12月31日期末流通在外認股權	<u>508</u>	26.10(註)	<u>600</u>	28.20
12月31日期末可執行認股權	<u>-</u>		<u>-</u>	

註：因除權調整價格。

3. 資產負債表日流通在外之認股權到期日及履約價格如下：

	到期日	104年12月31日		103年12月31日	
		股數 (仟股)	履約價格 (元)	股數 (仟股)	履約價格 (元)
第2次員工認股權	104年7月29日	-	\$ -	232	\$ 21.20
第3-1次員工認股權	106年3月20日	276	24.90	444	26.90
第3-2次員工認股權	106年12月25日	14	24.00	16	26.00
第4次員工認股權	108年11月12日	508	26.10	600	28.20

4. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

	104年度	103年度
權益交割-員工認股權計畫	\$ 1,951	\$ 1,462

(十) 負債準備

	保固負債準備	
	104年	
1月1日	\$	2,063
本期新增之負債準備		308
本期迴轉之未使用金額	(1,682)
匯率影響數		9
12月31日	\$	698

負債準備分析如下：

	104年12月31日	103年12月31日
非流動	\$ 698	\$ 2,063

本集團之保固負債準備主係照明設備與燈具產品之銷售相關，保固負債準備係依據該產品之歷史保固資料估計。

(十一) 股本

- 民國 104 年 12 月 31 日，本公司額定資本額為 500,000 仟元，分為 50,000 仟股(含員工認股權憑證可認購股數 5,000 仟股)，實收資本額為 381,378 仟元，每股面額 10 元，合計股本 381,378 仟元。
- 本公司於民國 104 年 5 月 28 日經股東會決議，以未分配盈餘 11,088 仟元轉增資發行新股 1,109 仟股，每股面額 10 元，該增資案業經董事會決議以民國 104 年 7 月 20 日為增資基準日，並於民國 104 年 7 月 31 日辦妥變更登記。
- 本公司於民國 103 年 6 月 16 日經股東會決議，以未分配盈餘 10,574 仟元轉增資發行新股 1,057 仟股，每股面額 10 元，該增資案業經董事會決議以民國 103 年 8 月 3 日為增資基準日，並於民國 103 年 8 月 12 日辦妥變更登記。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

	104年度(仟股)	103年度(仟股)
1月1日	36,706	35,187
員工執行認股權	323	462
股票股利	1,109	1,057
12月31日	38,138	36,706

(十二) 資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十三) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度決算所得稅後盈餘，依下列順序分派之。

- (1) 彌補往年虧損。
- (2) 提存百分之十為法定盈餘公積及視需要提列或迴轉特別盈餘公積。
- (3) 員工紅利係就一至二款規定數額扣除後剩餘之數，提撥百分之八至十五，員工分配股票紅利之對象，得包括符合一定條件之從屬公司之員工，相關辦法授權董事會制定。
- (4) 董事、監察人酬勞係就一至二款規定數額扣除後剩餘之數，提撥百分之二以下。
- (5) 餘額加計上年度未分配盈餘為累積可分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派議案，提請股東會決議分派之。

本公司產業發展階段屬於成長期，配合目前及未來發展計畫、投資環境、資金需求及國內外競爭狀況等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等。盈餘分配除依前項規定辦理外，股東紅利之發放比率應不低於累積可分配盈餘之百分之五十，以配發股票之方式為優先，其中現金紅利之分派不低於股東紅利總額之百分之十。但董事會得依當時整體營運狀況調整該比例，並提請股東會決議。

2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

3. (1) 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，俟後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。

(2) 首次採用 IFRSs 時，民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865

號函提列之特別盈餘公積，應就帳列股東權益項下之累積換算調整數，因選擇適用國際財務報導準則第一號豁免項目而轉入保留盈餘部分，分別提列相同數額之特別盈餘公積，故因轉換採用國際財務報導準則產生之保留盈餘增加數提列特別盈餘公積計 38,429 仟元。

4. (1) 本公司於民國 104 年 5 月 28 日及 103 年 6 月 16 日，經股東會決議通過民國 103 年及 102 年度盈餘分派案如下：

	103年度		102年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 10,035		\$ 7,303	
股票股利	11,088	\$ 0.3	10,574	\$ 0.3
現金股利	66,530	1.8	52,868	1.5
合計	<u>\$ 87,653</u>		<u>\$ 70,745</u>	

(2) 本公司於民國 105 年 2 月 26 日經董事會提議民國 104 年度盈餘分派案如下：

	104年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 14,461	
股票股利	7,644	\$ 0.2
現金股利	107,010	2.8
合計	<u>\$ 129,115</u>	

上述盈餘分派案尚未經股東會決議通過。

5. 有關員工酬勞(紅利)及董監酬勞資訊，請詳附註六、(二十)。

(十四) 其他權益項目

	104年		103年	
	外幣換算	備供出售投資	外幣換算	備供出售投資
1月1日	\$ 40,459	\$ 4,429	\$ 12,159	\$ 4,429
外幣換算差異數：				
- 集團	(7,262)	-	28,300	-
評價調整	-	7,439	-	-
評價調整之稅額	-	(851)	-	-
12月31日	<u>\$ 33,197</u>	<u>\$ 11,017</u>	<u>\$ 40,459</u>	<u>\$ 4,429</u>

(十五) 營業收入

	104年度	103年度
銷貨收入	<u>\$ 1,306,683</u>	<u>\$ 1,173,986</u>

(十六) 其他收入

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
利息收入：		
銀行存款利息	\$ 11,108	\$ 10,000
其他收入	4,734	8,000
合計	<u>\$ 15,842</u>	<u>\$ 18,000</u>

(十七) 其他利益及(損失)

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
淨外幣兌換利益	\$ 10,726	\$ 2,268
透過損益按公允價值衡量之 金融資產淨損失	(970)	(452)
處分不動產、廠房及設備 利益	151	1,051
其他	(884)	(7)
合計	<u>\$ 9,023</u>	<u>\$ 2,860</u>

(十八) 財務成本

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
利息費用：		
銀行借款	\$ -	\$ 48
財務成本	\$ -	\$ 48

(十九) 費用性質之額外資訊

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
員工福利費用	\$ 325,153	\$ 299,615
不動產、廠房及設備折舊費用	53,143	55,144
攤銷費用	10,585	6,365

(二十) 員工福利費用

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
薪資費用	\$ 290,899	\$ 271,643
員工認股權	1,951	1,462
勞健保費用	5,821	5,434
退休金費用	14,885	10,541
其他用人費用	11,597	10,535
	<u>\$ 325,153</u>	<u>\$ 299,615</u>

註：薪資費用包括派遣人員薪資，截至民國 104 年及 103 年 12 月 31 日止，本集團員工人數分別為 875 人(不含派遣人員 130 人)及 845 人(不含派遣人員 172 人)。

1. 本公司依附註六、(十三)1. 所述章程分派員工酬勞(紅利)及董監酬勞。惟依民國 104 年 5 月 20 日公司法修訂後之規定，公司應以當年度獲利狀況之定額或比率，分派員工酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。前述員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。另章程得訂明前項發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司已於 104 年 11 月 3 日經董事會通過章程修正議案，依修正後章程規定，本公司當年度如有獲利，應提撥百分之八至百分之十二為員工酬勞及提撥百分之二以下為董事、監察人酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，此章程修正案將提民國 105 年股東會決議。

2. 本公司於民國 104 年及 103 年度員工酬勞(紅利)估列情形如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
員工酬勞(紅利)	\$ 15,394	\$ 9,934
董監酬勞	<u>2,717</u>	<u>1,445</u>
	<u>\$ 18,111</u>	<u>\$ 11,379</u>

前述金額帳列薪資費用科目，民國 104 年係依截至當期止之獲利情況，分別以 8.5%及 1.5%估列。與董事會決議配發金額一致，其中員工酬勞將採現金發放。

民國 103 年係以截至當期止之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎估列。

經股東會決議之民國 103 年員工紅利及董監事酬勞與民國 103 年度財務報告認列之金額一致。

本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十一)所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分

	104年度	103年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 36,678	\$ 22,445
未分配盈餘加徵	1,227	302
以前年度所得稅高估數	(181)	(477)
當期所得稅總額	37,724	22,270
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(107)	61
所得稅費用	<u>\$ 37,617</u>	<u>\$ 22,331</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額

	104年度	103年度
確定福利義務之再衡量數	(\$ 177)	(\$ 86)
備供出售金融資產未實現評價利益	851	-
	<u>\$ 674</u>	<u>(\$ 86)</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	104年度	103年度
稅前淨利按法定稅率計算所得稅	\$ 50,345	\$ 33,930
按稅法規定應剔除之費用	(13,774)	(11,424)
以前年度所得稅高估影響數	(181)	(477)
未分配盈餘加徵	1,227	302
所得稅費用	<u>\$ 37,617</u>	<u>\$ 22,331</u>

3.因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	104年度			
	期初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合淨利	期末餘額
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
備抵呆帳轉列收入數	\$ 17	(\$ 8)	\$ -	\$ 9
備抵存貨跌價及呆滯損失	1,351	170	-	1,521
未實現銷貨退回及折讓	274	(194)	-	80
應計退休金費用未撥存數	1,057	24	-	1,081
確定福利計畫之再衡量數	971	-	177	1,148
未休假獎金	179	12	-	191
小計	\$ 3,849	\$ 4	\$ 177	\$ 4,030
-遞延所得稅負債：				
未實現兌換利益	(\$ 836)	\$ 103	\$ -	(\$ 733)
備供出售金融資產未實現評價利益	(907)	-	(851)	(1,758)
小計	(\$ 1,743)	\$ 103	(\$ 851)	(\$ 2,491)
合計	\$ 2,106	\$ 107	(\$ 674)	\$ 1,539

103年度

	認列於其他			
	期初餘額	認列於損益	綜合淨利	期末餘額
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
備抵呆帳轉列收入數	\$ -	\$ 17	\$ -	\$ 17
備抵存貨跌價及呆滯損失	1,101	250	-	1,351
未實現銷貨退回及折讓	274	-	-	274
應計退休金費用未撥存數	1,032	25	-	1,057
確定福利計畫之再衡量數	885	-	86	971
未休假獎金	139	40	-	179
小計	<u>\$ 3,431</u>	<u>\$ 332</u>	<u>\$ 86</u>	<u>\$ 3,849</u>
-遞延所得稅負債：				
未實現兌換利益	(\$ 260)	(\$ 576)	\$ -	(\$ 836)
備抵呆帳超限數	(183)	183	-	-
備供出售金融資產未實現評價利益	(907)	-	-	(907)
小計	<u>(\$ 1,350)</u>	<u>(\$ 393)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 1,743)</u>
合計	<u>\$ 2,081</u>	<u>(\$ 61)</u>	<u>\$ 86</u>	<u>\$ 2,106</u>

4. 本公司並未就若干子公司投資相關之應課稅暫時性差異認列遞延所得稅負債，民國 104 年及 103 年 12 月 31 日未認列暫時性差異遞延所得稅負債之金額分別為 33,715 仟元及 23,437 仟元。

5. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 102 年度。

6. 未分配盈餘相關資訊

	104年12月31日	103年12月31日
87年度以後	<u>\$ 191,629</u>	<u>\$ 135,536</u>

7. 民國 104 年及 103 年 12 月 31 日，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 12,046 仟元及 11,639 仟元，民國 103 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 13.08%；民國 104 年度盈餘分配之預計稅額扣抵比率為 6.29%。

(二十二) 每股盈餘

	104年度		每股盈餘 (元)
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 144,610	38,045	\$ 3.80
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利 具稀釋作用之潛在普通股之影響	144,610	38,045	
-員工酬勞	-	481	
-員工認股權	-	319	
屬於母公司普通股股東之本期淨利加 潛在普通股之影響	\$ 144,610	38,845	\$ 3.72
		103年度	
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 100,348	37,513	\$ 2.68
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利 具稀釋作用之潛在普通股之影響	100,348	37,513	
-員工分紅	-	370	
-員工認股權	-	397	
屬於母公司普通股股東之本期淨利加 潛在普通股之影響	\$ 100,348	38,280	\$ 2.62

自民國 97 年度起，因員工分紅可選擇採用發放股票之方式，於計算每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，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；計算基本每股盈餘時，係於股東會決議上一年度員工分紅採發放股票方式之股數確定時，始將該股數計入股東會決議年度普通股加權平均流通在外股數。且因員工紅利轉增資不再屬於無償配股，故計算基本及稀釋每股盈餘時不追溯調整。

上述加權平均流通在外股數，業已依民國 104 年及 103 年度未分配盈餘轉增資比例追溯調整之。

(二十三) 營業租賃

本集團以營業租賃承租不動產資產，租賃期間介於 2 至 3 年，並附有於租賃期間屆滿之續租權，租金給付每年調增以反映市場租金，部分

租賃係依當地物價指數變動支付額外租金。民國 104 年及 103 年度分別認列 15,402 仟元及 15,366 仟元之租金費用為當期損益。另因不可取消合約之未來最低應付租賃給付總額如下：

	104年12月31日	103年12月31日
不超過1年	\$ 15,011	\$ 13,701
超過1年但不超過5年	9,864	4,962
	<u>\$ 24,875</u>	<u>\$ 18,663</u>

(二十四) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	104年度	103年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 23,281	\$ 21,544
加：期初應付設備款	757	4,516
減：期末應付設備款	(2,151)	(757)
本期支付現金	<u>\$ 21,887</u>	<u>\$ 25,303</u>

七、關係人交易

主要管理階層薪酬資訊

	104年度	103年度
短期員工福利	\$ 35,263	\$ 32,757
退職後福利	605	590
股份基礎給付	1,081	1,088
總計	<u>\$ 36,949</u>	<u>\$ 34,435</u>

八、質押之資產

無。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 或有事項

對子公司之背書保證請詳附註十三、(一)說明。

(二) 承諾事項

本公司及子公司以營業租賃方式承租廠房如下：

承租人	租賃標的物	期間	每月租金
湯石照明科技股份有限公司	樹林區博愛街236號4樓	102.12.1~105.12.31	414仟元
湯石照明科技股份有限公司	香港灣仔駱克道301-307號 洛克中心6樓B室	104.11.6~106.11.5	93仟元
中山湯石照明有限公司	小欖鎮泰豐工業區華成路6號	100.2.1~104.12.31 105.1.1~106.12.31	745仟元

十、重大之災害損失

無此情形。

十一、重大之期後事項

1. 為利本集團投資之彈性，民國 105 年 2 月 26 日經董事會決議通過擬增加投資子公司－洪博公司 30,000 仟元，預計額定及實收資本額由 30,000 仟元增加至 60,000 仟元。
2. 為強化產業策略所需，民國 105 年 2 月 26 日經董事會決議通過擬由子公司－洪博公司投資大峽谷半導體照明系統(開曼)股份有限公司 30,000 仟元。

十二、其他

(一) 資本管理

本集團之資本管理目標，係為保障集團能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本集團可能會調整支付予股東之股利金額或發行新股以降低債務。本集團利用負債占資產比率以監控其資本，該比率係按負債總額除以資產總額計算。

本集團於民國 104 年之策略維持與民國 103 年相同，均係致力將負債占資產比率維持在 20%至 40%之間。於民國 104 年及 103 年 12 月 31 日，本集團之負債占資產比率如下：

	104年12月31日	103年12月31日
負債總額	\$ 286,723	\$ 290,191
資產總額	\$ 1,469,556	\$ 1,387,296
負債資產比率	20%	21%

(二) 金融工具

1. 金融工具公允價值資訊

- (1) 除下表所列者外，本集團非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、短期借款、應付

票據、應付帳款及其他應付款)的帳面金額係公允價值之合理近似值，另以公允價值衡量之金融工具的公允價值資訊請詳附註十二、(三)：

		104年12月31日			
		公允價值			
		帳面金額	第一等級	第二等級	第三等級
金融資產：					
	備供出售金融資產	\$ 114,003	\$ 48,066	\$ -	\$ 65,937
		103年12月31日			
		公允價值			
		帳面金額	第一等級	第二等級	第三等級
金融資產：					
	備供出售金融資產	\$ 16,729	\$ -	\$ -	\$ 16,729

(2)本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設如下

備供出售金融資產：無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計或使用交易對手報價。

2. 財務風險管理政策

(1)本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險、及價格風險)、信用風險及流動性風險。本集團整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本集團財務狀況及財務績效之潛在不利影響。

(2)風險管理工作由本集團財務部按照董事會核准之政策執行。本集團財務部透過與集團營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1)市場風險

匯率風險

A. 本集團係跨國營運，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易、已認列之資產與負債，及對國外營運機構之淨投資。

B. 本集團內各公司應透過集團財務部就其整體匯率風險進行避險。為管理來自未來商業交易及已認列資產與負債之匯率風險，集團內各公司透過集團財務部採用降低外幣曝險部位以自然避險進行。

C. 本集團財務部之風險管理政策係針對每一主要貨幣之預期現金流量(主要為出口銷售及存貨採購)進行避險。

(以下空白)

D. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為台幣、部分子公司之功能性貨幣為美金及人民幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊及因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

104年12月31日						
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣仟元)	敏感度分析		
				變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
(外幣:功能性貨幣)						
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$ 7,773	32.775	\$ 254,760	1%	\$ 2,548	\$ -
歐元：新台幣	1,355	35.680	48,346	1%	483	-
人民幣：新台幣	22,819	4.970	113,410	1%	1,134	-
人民幣：美金	6,514	0.152	32,375	1%	(324)	-
美金：人民幣	4,674	6.572	153,190	1%	1,532	-
<u>非貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$ 337	32.775	\$ 11,045	1%	\$ -	\$ 110
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$ 7,454	32.875	\$ 245,050	1%	(\$ 2,451)	\$ -
美金：人民幣	2,328	6.572	76,533	1%	(765)	-
美金：人民幣(註)	1,800	6.535	1,163	1%	(588)	-

註：本集團子公司從事遠期外匯合約，外幣金額為名目本金，匯率為資產負債表日預定交割之遠期匯率，帳面金額為實際入帳金額。

103年12月31日

	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣仟元)	敏感度分析		
				變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
(外幣:功能性貨幣)						
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$ 8,801	31.60	\$ 278,112	1%	\$ 2,781	\$ -
歐元：新台幣	1,320	38.27	50,516	1%	505	-
人民幣：新台幣	16,837	5.07	85,313	1%	853	-
人民幣：美金	6,301	0.16	31,927	1%	(319)	-
美金：人民幣	3,693	6.12	116,699	1%	1,167	-
<u>非貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$ 337	31.60	\$ 10,649	1%	\$ -	\$ 106
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$ 6,574	31.70	\$ 208,396	1%	(\$ 2,084)	\$ -
美金：人民幣	4,063	6.12	128,797	1%	(1,288)	-
美金：人民幣(註)	1,700	6.2621	328	1%	(551)	-

註：本集團子公司從事遠期外匯合約，外幣金額為名目本金，匯率為資產負債表日預定交割之遠期匯率，帳面金額為實際入帳金額。

E. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 104 年及 103 年度認列之全部兌換損益(含已實現及未實現)彙總金額分別為淨利益 10,726 仟元及 2,268 仟元。

利率風險

本集團於民國 104 年及 103 年度，未有因利率變動而影響損益之項目。

價格風險

- A. 由於本集團持有之投資於合併資產負債表中係分類為備供出售金融資產，或透過損益按公允價值衡量之金融資產，因此本集團暴露於權益工具之價格風險。而本集團未有商品價格風險之曝險。
- B. 本集團主要投資於國內上市櫃及未上市櫃之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 104 年及 103 年度之股東權益之影響因分類為備供出售之權益工具之利益或損失分別增加及減少 1,140 仟元及 167 仟元。

(2) 信用風險

- A. 信用風險係本集團因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。本集團依授信政策，集團內各營運個體須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係管理階層依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。主要信用風險來自現金、約當現金及存放於銀行與金融機構之存款，亦有來自於顧客之信用風險，並包括尚未收現之應收帳款。
- B. 於民國 104 年及 103 年度，並無超出信用限額之情事，且管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。
- C. 本集團未逾期且未減損金融資產之信用品質資訊請詳附註六、(二)應收帳款說明。
- D. 本集團已逾期惟未減損金融資產之帳齡分析資訊請詳附註六、(二)應收帳款說明。
- E. 本集團業已發生減損之金融資產的個別分析請詳附註六各金融資產之說明。

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，此等預測考量集團之債務融資計畫、債務條款遵循、符合內部資產負債表之財務比率目標。
- B. 下表係本集團之非衍生金融負債及以淨額或總額交割之衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析；衍生金融負債係依據資產負債表日至預期到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生金融負債：

104年12月31日	<u>短於1年</u>	<u>1至2年內</u>	<u>2至3年內</u>	<u>3至5年內</u>	<u>5年以上</u>
應付帳款	\$ 122,262	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
其他應付款	119,490	-	-	-	-

非衍生金融負債：

103年12月31日	<u>短於1年</u>	<u>1至2年內</u>	<u>2至3年內</u>	<u>3至5年內</u>	<u>5年以上</u>
應付帳款	\$ 137,454	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
其他應付款	112,150	-	-	-	-

衍生金融負債：

104年12月31日	<u>短於1年</u>	<u>1至2年內</u>	<u>2至3年內</u>	<u>3至5年內</u>	<u>5年以上</u>
遠期外匯合約	\$ 1,163	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

衍生金融負債：

103年12月31日	<u>短於1年</u>	<u>1至2年內</u>	<u>2至3年內</u>	<u>3至5年內</u>	<u>5年以上</u>
遠期外匯合約	\$ 328	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

(三) 公允價值資訊

1. 本集團非以公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值資訊請詳附註十二、(二)1. 說明。
2. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：
第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。
第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。
第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。
3. 民國 104 年及 103 年 12 月 31 日以公允價值衡量之金融及非金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

104年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產	\$ 3,399	\$ -	\$ -	\$ 3,399
備供出售金融資產				
-權益證券	\$ 48,066	\$ -	\$ 65,937	\$ 114,003
負債				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融負債	\$ -	\$ 1,163	\$ -	\$ 1,163
103年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
備供出售金融資產				
-權益證券	\$ -	\$ -	\$ 16,729	\$ 16,729
負債				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融負債	\$ -	\$ 328	\$ -	\$ 328

4. 本集團針對第一等級係採用市場報價做為公允價值輸入值，依工具之特性，上櫃公司股票為收盤價。
5. 民國 104 年及 103 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。
6. 下表列示民國 104 年及 103 年度第三等級之變動：

	104年			
	非衍生權益工具	衍生工具	投資性不動產	合計
1月1日	\$ 16,729	\$ -	\$ -	\$16,729
認列於其他綜合損益之利益(註)	5,008	-	-	5,008
本期購買	44,200	-	-	44,200
12月31日	\$ 65,937	\$ -	\$ -	\$65,937

註：帳列備供出售金融資產未實現評價損益。

	103年			
	非衍生權益工具	衍生工具	投資性不動產	合計
1月1日暨12月31日	\$ 16,729	\$ -	\$ -	\$16,729

7. 民國 104 年及 103 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。

8. 本集團對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由專家及本集團財務部負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期校準評價模型、進行回溯測試、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。
9. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

	104年12月31日		重大不可觀察		輸入值與公允價值關係
	公允價值	評價技術	輸入值	區間	
非衍生權益工具：					
非上市上櫃公司股票	\$ 65,937	可類比上市上櫃公司法	股權淨值比及本益比	0.83~9.16	乘數愈高，公允價值愈高

10. 本集團經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，因此對公允價值衡量係屬合理，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產及金融負債，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

	輸入值	變動	104年12月31日	
			認列於其他綜合損益	
			有利變動	不利變動
金融資產				
權益證券	股權淨值比及本益比	± 5%	\$ 3,273	(\$ 3,273)
	輸入值	變動	103年12月31日	
			認列於其他綜合損益	
			有利變動	不利變動
金融資產				
權益證券	市值/每股營收比	± 5%	\$ 851	(\$ 851)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表五。
9. 從事衍生性金融商品交易：中山泰騰照明有限公司於民國 104 年度從事遠期外匯交易，於民國 104 年 12 月 31 日認列透過損益按公允價值衡量之金融負債 1,163 仟元。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表六。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表七。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表八。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項：
公司民國 104 年度與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項，請參閱附註十三(一)10。

十四、部門資訊

(一) 一般性資訊

本集團管理階層已依據主要營運決策者於制定決策所使用之報導資訊辨認應報導部門並將業務組織按公司性質別分為湯石、中山泰騰、中山湯石及其他部門，而本集團之收入主要係照明設備及燈具之製造與買賣。

(二) 部門資訊之衡量

本集團營運部門損益係以稅前損益評估營運部門的表現，此項衡量標準排除營運部門中非經常性開支的影響。該項衡量措施亦排除了以權益方式結清股份基礎給付以及金融商品未實現損益之影響。

(三) 部門損益、資產與負債之資訊

1. 提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

104年度

	湯石	中山泰騰	中山湯石	總計
外部收入	\$ 1,209,403	\$ 4,406	\$ 92,874	\$ 1,306,683
內部部門收入	26,764	1,004,124	12,209	1,043,097
部門收入	<u>\$ 1,236,167</u>	<u>\$ 1,008,530</u>	<u>\$ 105,083</u>	<u>\$ 2,349,780</u>
部門稅前損益	<u>\$ 99,904</u>	<u>\$ 87,763</u>	<u>(\$ 12,032)</u>	<u>\$ 175,635</u>
部門損益包含：				
折舊及攤銷	(\$ 2,591)	(\$ 53,493)	(\$ 7,643)	(\$ 63,727)
所得稅費用	(18,388)	(18,711)	-	(37,099)
採用權益法 之投資收益	63,094	-	-	63,094

103年度

	湯石	中山泰騰	中山湯石	總計
外部收入	\$ 1,073,574	\$ 6,069	\$ 94,343	\$ 1,173,986
內部部門收入	28,319	947,506	47,585	1,023,410
部門收入	<u>\$ 1,101,893</u>	<u>\$ 953,575</u>	<u>\$ 141,928</u>	<u>\$ 2,197,396</u>
部門稅前損益	<u>\$ 63,111</u>	<u>\$ 61,192</u>	<u>(\$ 3,534)</u>	<u>\$ 120,769</u>
部門損益包含：				
利息費用	(\$ 11)	\$ -	\$ -	(\$ 11)
折舊及攤銷	(2,750)	(51,330)	(7,429)	(61,509)
所得稅費用	(11,031)	(10,552)	(168)	(21,751)
採用權益法 之投資收益	48,269	-	-	48,269

2. 本集團之應報導部門係將業務組織按營運公司別分類。

3. 本集團之收入主要係照明設備及燈具之製造與買賣。

4. 本集團未分攤所得稅費用至應報導部門。報導之金額與營運決策者使用之報告一致。
5. 營運部門之會計政策與本集團財務報告附註四所述之重要會計政策彙相同。本集團營運部門損益係以稅前損益衡量，並作為評估績效之基礎。

(四) 部門收入、損益之調節資訊

1. 本期調整後收入合計數與繼續營業部門收入合計數調節如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
應報導營運部門調整後		
收入數	\$ 2,349,780	\$ 2,197,396
其他營運部門調整後收入數	<u>1,030,470</u>	<u>951,879</u>
營運部門合計	3,380,250	3,149,275
消除部門間收入	(2,073,567)	(1,975,289)
合併營業收入合計數	<u>\$ 1,306,683</u>	<u>\$ 1,173,986</u>

2. 本期調整後稅前損益與繼續營業部門稅前損益調節如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
應報導營運部門調整後稅	\$ 175,635	\$ 120,769
前損益		
其他營運部門調整後稅前		
損益	<u>3,831</u>	<u>2,527</u>
營運部門合計	179,466	123,296
消除部門間損益	<u>2,761</u>	<u>(617)</u>
繼續營業部門稅前損益	<u>\$ 182,227</u>	<u>\$ 122,679</u>

(五) 產品別及勞務別之資訊

外部客戶收入主要來自照明設備及燈具之製造與買賣，收入餘額明細組成如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
商品銷售收入	<u>\$ 1,306,683</u>	<u>\$ 1,173,986</u>

(六) 地區別資訊

收入係以客戶所在地區統計。非流動資產依資產所在地區分，包括不動產、廠房及設備及無形資產。

本集團民國 104 年及 103 年度地區別資訊如下：

	104年度		103年度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
歐洲	\$ 873,754	\$ -	\$ 769,711	\$ -
亞洲	316,279	310,710	283,065	340,053
美洲	39,648	-	64,475	-
其他	77,002	-	56,735	-
合計	<u>\$ 1,306,683</u>	<u>\$ 310,710</u>	<u>\$ 1,173,986</u>	<u>\$ 340,053</u>

(七) 重要客戶資訊

本集團民國 104 年及 103 年度重要客戶資訊如下：

	104年度		103年度	
	收入	部門	收入	部門
甲	\$ 214,617	湯石及中山泰騰	\$ 166,494	湯石及中山泰騰
乙	139,078	湯石及中山泰騰	201,240	湯石及中山泰騰
合計	<u>\$ 353,695</u>		<u>\$ 367,734</u>	

湯石照明科技股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國104年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與對象	往來項目	是否 為關 係人	本期		實際動支 金額	利率區間	資金貸 與性質	業務 往來金額	有短期融通 資金必要之		提列備抵		擔保品		對個別對象 資金貸與限 額(註2)	資金貸與 總限額 (註3)	備註
					最高金額	期末餘額					原因	呆帳金額	名稱	價值					
0	湯石照明科技股 份有限公司	GREATSUPER TECHNOLOGY LIMITED	其他應收款	是	\$ 183,840	\$ 81,938	\$ 55,718	1.25	資金融通	\$ -	營業週轉	\$ -	無	\$ -	\$ -	\$ 473,133	\$ 473,133	(註4) (註6)	
1	GREATSUPER TECHNOLOGY LIMITED	中山湯石照明有 限公司	其他應收款	是	61,380	32,825	29,543	1.5	資金融通	-	營業週轉	-	無	-	-	279,715	279,715	(註5) (註6)	
1	GREATSUPER TECHNOLOGY LIMITED	中山泰騰照明有 限公司	其他應收款	是	138,105	49,238	45,955	1.5	資金融通	-	營業週轉	-	無	-	-	279,715	279,715	(註5) (註6)	

註1：編號欄之說明如下：

(1). 發行人填0。

(2). 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：有短期融通資金之必要之公司或行號：以不超過貸出資金公司企業淨值的40%為限。但貸予公司皆為湯石照明科技股份有限公司間接持有100%之公司，不受40%之限制。

註3：資金貸與他人總額以不超過貸出資金公司企業淨值的40%為限。

註4：民國104年4月30日經董事會通過擬資金貸與GREATSUPER TECHNOLOGY LIMITED美金2,500仟元，截至民國104年12月31日止，已動撥美金1,700仟元(依104年12月31日之即期買入匯率計算)。

註5：期末餘額與董事會通過之資金貸與額度相同，其餘以民國104年12月31日之即期買入及賣出平均匯率換算。

註6：於合併報表已沖銷。

湯石照明科技股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國104年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額 (註3)	本期最高 背書保證餘額 (註4)	期末背書 保證餘額 (註5)	實際動支 金額 (註5)	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額 (註3)	屬母公司對 子公司背書 保證(註6)	屬子公司對 母公司背書 保證(註6)	屬對大陸地 區背書保證 (註6)	備註
		關係 (註2)	公司名稱											
0	湯石照明科技股 份有限公司	GREATSUPER TECHNOLOGY LIMITED	(3)	\$ 236,567	\$ 98,610	\$ 98,475	\$ -	\$ -	8.33	\$ 473,133	Y	N	N	-

註1：編號欄之說明如下：

- (1). 發行人填0。
- (2). 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：

- (1). 有業務關係之公司。
- (2). 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
- (3). 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
- (4). 對於直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
- (5). 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
- (6). 因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

註3：本公司對外背書保證之總額不得超過本公司當期淨值40%為限。

對單一企業背書保證額度以不超過本公司當期淨值20%為限。

註4：最高保證金額為美金3,000仟元，其餘以最高保證金額當月即期買入及賣出平均匯率計算。

註5：期末背書保證餘額係「董事會通過之餘額」為美金3,000仟元，GREATSUPER TECHNOLOGY LIMITED截至民國104年12月31日之「實際動支金額」為美金0仟元，其餘以民國104年12月31日即期買入及賣出平均匯率計算。

註6：屬上市櫃母公司對子公司背書保證者、屬子公司對上市櫃母公司背書保證者、屬大陸地區背書保證者始須填列Y。

湯石照明科技股份有限公司及子公司
期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）

民國104年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

持有之公司	有價證券種類及名稱 (註1)	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期		末		備註
				股數	帳面金額	持股比例	公允價值	
湯石照明科技股份有限公司	股權/TITAN AURORA INC.	無	備供出售金融 資產-非流動	1,900	\$ 9,518	19.00	\$ 9,518	-
湯石照明科技股份有限公司	股權/GRIFFIN LIGHTING CO., LTD.	無	備供出售金融 資產-非流動	66,500	5,365	19.00	5,365	-
湯石照明科技股份有限公司	股權/安得照明有限公司	無	備供出售金融 資產-非流動	950,000	783	19.00	783	註2
湯石照明科技股份有限公司	股權/大峽谷半導體照明系統(開曼) 股份有限公司	無	備供出售金融 資產-非流動	1,700,000	50,271	5.17	50,271	-
湯石照明科技股份有限公司	股票/東林科技股份有限公司	無	備供出售金融 資產-非流動	3,860,760	48,066	12.71	48,066	-
洪博投資股份有限公司	股票/東林科技股份有限公司	無	透過損益按公 允價值衡量之 金融資產-流動	273,000	3,399	0.90	3,399	-
				合計	117,402	合計	117,402	

註1：本表所稱有價證券，係指屬國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」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：係有限公司組織，以出資額計算持股比例，故股數以投資額列示。

湯石照明科技股份有限公司及子公司
與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國104年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

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	
			進(銷)貨	金額	估總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	估總應收(付)票據、帳款之比率
湯石照明科技股份有限公司	TONS LIGHTING CO., LTD.	本公司之子公司	進貨	\$ 1,029,595	99	進貨後30-60天付款	註1	註2	(\$ 231,025)	-94 註4
TONS LIGHTING CO., LTD.	中山泰騰照明有限公司	同一最終母公司	進貨	998,132	100	進貨後30-60天付款	註3	註2	(152,966)	-100 註4

註1：交易價格依湯石照明科技股份有限公司移轉計價政策價格辦理，付款條件為進貨後30-60天付款，並視子公司資金需求狀況適時支付貨款。

註2：未有相同產品(進)銷貨，故無一般客戶交易可資比較。

註3：交易價格依湯石照明科技股份有限公司移轉計價政策價格辦理，收款條件為出貨後30-60天收款。

註4：於合併報表已沖銷。

湯石照明科技股份有限公司及子公司
 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
 民國104年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額		週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期	
			(註2)			金額	處理方式	後收回金額(註1)	提列備抵呆帳金額
TONS LIGHTING CO., LTD.	湯石照明科技股份有限公司	本公司之母公司	應收帳款	231,025	4.91	\$ -	-	\$ 156,499	\$ -
中山泰騰照明有限公司	TONS LIGHTING CO., LTD.	同一最終母公司	應收帳款	152,966	7.43	-	-	152,966	-

註1：截至民國105年02月26日，應收關係人款項期後收回金額。

註2：於合併報表已沖銷。

湯石照明科技股份有限公司及子公司
 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額
 民國104年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形			佔合併總營收或總資產 之比率 (註3)
				科目	金額(註4)	交易條件	
0	湯石照明科技股份有限公司	TONS LIGHTING CO., LTD.	(1)	(進貨)	(\$ 1,029,595)	進貨後30-60天內付款	78.79
0	湯石照明科技股份有限公司	TONS LIGHTING CO., LTD.	(1)	(應付帳款)	(231,025)	進貨後30-60天內付款	15.72
1	TONS LIGHTING CO., LTD.	中山泰騰照明有限公司	(3)	(進貨)	(998,132)	進貨後30-60天內付款	76.39
1	TONS LIGHTING CO., LTD.	中山泰騰照明有限公司	(3)	(應付帳款)	(152,966)	進貨後30-60天內付款	10.41

註1: 母公司及子公司互相間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

(1) 母公司填0。

(2) 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2: 與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

(1) 母公司對子公司。

(2) 子公司對母公司。

(3) 子公司對子公司。

註3: 交易往來金額佔合併總營收或佔總資產比率之計算，若屬資產負債類科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註4: 交易金額達實收資本額百分之二十以上者。

湯石照明科技股份有限公司及子公司
被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）
民國104年1月1日至12月31日

附表七

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

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			被投資公司本	本期認列之投	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	期損益	資損益	
湯石照明科技股份有限公司	WORLD EXTEND HOLDING INC.	薩摩亞	一般轉投資業務	\$ 503,130	\$ 503,130	16,933,402	100	\$ 806,733	\$ 60,455	\$ 63,216	子公司 (註1、3)
湯石照明科技股份有限公司	洪博投資股份有限公司	台灣	一般轉投資業務	30,000	-	3,000,000	100	29,878	(122)	(122)	子公司 (註3)
WORLD EXTEND HOLDING INC.	TONS LIGHTING CO., LTD.	貝里斯	銷售各類燈飾 產品及配件	1,625	1,625	50,000	100	110,561	2,714	-	孫公司 (註2、3)
WORLD EXTEND HOLDING INC.	GREATSUPER TECHNOLOGY LIMITED	英屬維京群島	一般轉投資業務	500,917	500,917	27,666	100	699,287	57,768	-	孫公司 (註2、3)

註1：係含沖銷逆流交易之投資損益。

註2：係孫公司及其轉投資公司，未予列示投資損益。

註3：於合併報表已沖銷。

湯石照明科技股份有限公司及子公司

大陸投資資訊－基本資料

民國104年1月1日至12月31日

附表八

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期末自台	本期匯出或收回		本期末自台	本公司直接		本期認列投資	期末投資帳面	截至本期止已	備註
				灣匯出累積投資金額	匯出	收回	灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	或間接投資之持股比例				
中山泰騰照明有限公司	產品設計、五金零件製造、燈具產品及配件生產與買賣	\$ 402,188	(2)	\$ 368,845	\$ -	\$ -	\$ 368,845	\$ 69,051	100.00	\$ 69,051	\$ 588,062	\$ 20,066	註1、註2、註3、註4、註5
中山湯石照明有限公司	產品設計、五金零件製造、燈具產品及配件生產與買賣	118,170	(2)	110,585	-	-	110,585	(12,032)	100.00	(12,032)	87,160	-	註1、註2、註4、註5
上海大峽谷光電科技有限公司	LED半導體照明應用產品等銷售	33,356	(2)	-	901	-	901	7,402	5.17	-	-	-	註1、註6
大峽谷光電科技(蘇州)有限公司	LED半導體照明應用產品等研發、生產、銷售	319,276	(2)	-	43,299	-	43,299	95,646	5.17	-	-	510	註1、註6

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). 透過第三地區公司再投資大陸(中山泰騰照明有限公司及中山湯石照明有限公司係透過WORLD EXTEND HOLDING INC.再投資；上海大峽谷光電科技有限公司及大峽谷光電科技(蘇州)有限公司係透過大峽谷半導體照明系統(開曼)股份有限公司再投資)
- (3). 其他方式

註2：本期認列投資損益係經台灣母公司簽證會計師查核。

註3：本期末自台灣匯出赴大陸地區投資金額包括進行簡易合併之轉投資公司洪博投資股份有限公司股權之金額34,945仟元。

註4：實收資本額中山泰騰照明有限公司為美金12,253仟元、中山湯石照明有限公司為美金3,600仟元，業已依民國104年12月31日之即期買入及賣出平均匯率換算。

註5：累積投資金額中山泰騰照明有限公司為美金11,816仟元、中山湯石照明有限公司為美金3,577仟元，以原始投資匯率換算。

註6：上海大峽谷光電科技有限公司及大峽谷光電科技(蘇州)有限公司係透過大峽谷半導體照明系統(開曼)股份有限公司再投資，表列備供出售金融資產-非流動，故本公司未單獨對其大陸投資公司認列投資損益及帳面金額。

公司名稱	本期末累計自		
	台灣匯出赴大陸地區投資金額(註1)	經濟部投審會核准投資金額(註2)	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註3)
湯石照明科技股份有限公司	\$ 523,630	\$ 549,465	\$ 709,700

註1：本期末自台灣匯出赴大陸地區投資金額為美金15,393仟元，其中包括進行簡易合併之轉投資公司洪博投資股份有限公司股權之金額美金1,059仟元，係依實際匯出匯率計算。

註2：核准金額為美金15,393仟元，業已依民國104年12月31日之買入及賣出平均匯率換算。

註3：依據經濟部「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定限額計算(淨值之百分之六十)。

會計師查核報告

(105)財審報字第 15003071 號

湯石照明科技股份有限公司 公鑒：

湯石照明科技股份有限公司民國 104 年及民國 103 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務報表表示意見。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述個體財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製，足以允當表達湯石照明科技股份有限公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效與現金流量。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

王玉娟

王玉娟

會計師

洪淑華

洪淑華



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1020028992 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68701 號

中 華 民 國 1 0 5 年 2 月 2 6 日



湯石照明科技股份有限公司
個體資產負債表
民國104年及103年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	104 年 12 月 31 日		103 年 12 月 31 日	
			金	%	金	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 293,885	20	\$ 295,012	21
1150	應收票據淨額		1,395	-	2,099	-
1170	應收帳款淨額	六(二)	169,878	11	163,174	12
1180	應收帳款－關係人淨額	七	9	-	836	-
1200	其他應收款		667	-	259	-
1210	其他應收款－關係人	七	55,717	4	107,440	8
130X	存貨	六(三)	12,654	1	15,992	1
1410	預付款項		5,747	-	7,520	1
1470	其他流動資產	八	67	-	19	-
11XX	流動資產合計		<u>540,019</u>	<u>36</u>	<u>592,351</u>	<u>43</u>
非流動資產						
1523	備供出售金融資產－非流動	六(四)	114,003	8	16,729	1
1550	採用權益法之投資	六(五)	836,611	56	751,140	55
1600	不動產、廠房及設備	六(六)	3,484	-	3,038	-
1780	無形資產		1,573	-	2,150	-
1840	遞延所得稅資產	六(十九)	4,030	-	3,849	1
1990	其他非流動資產－其他	八	1,436	-	1,068	-
15XX	非流動資產合計		<u>961,137</u>	<u>64</u>	<u>777,974</u>	<u>57</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 1,501,156</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,370,325</u>	<u>100</u>

(續次頁)

湯石照明科技股份有限公司
個體資產負債表
民國104年及103年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	104 年 12 月 31 日		103 年 12 月 31 日			
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2170	應付帳款		\$	14,530	1	\$	20,464	2
2180	應付帳款－關係人	七		231,025	15		188,391	14
2200	其他應付款			34,475	2		30,809	2
2220	其他應付款項－關係人	七		184	-		346	-
2230	本期所得稅負債	六(十九)		12,708	1		6,086	-
2300	其他流動負債			7,622	1		10,144	1
21XX	流動負債合計			<u>300,544</u>	<u>20</u>		<u>256,240</u>	<u>19</u>
非流動負債								
2550	負債準備－非流動	六(九)		471	-		1,607	-
2570	遞延所得稅負債	六(十九)		2,491	-		1,743	-
2640	淨確定福利負債-非流動	六(七)		13,107	1		11,920	1
2645	存入保證金			1,710	-		1,710	-
25XX	非流動負債合計			<u>17,779</u>	<u>1</u>		<u>16,980</u>	<u>1</u>
2XXX	負債總計			<u>318,323</u>	<u>21</u>		<u>273,220</u>	<u>20</u>
權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十)		381,378	26		366,978	27
3140	預收股本	六(十)		-	-		170	-
資本公積								
3200	資本公積	六(十一)		491,590	32		485,546	35
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十二)		35,593	2		25,558	2
3320	特別盈餘公積	六(十二)		38,429	3		38,429	3
3350	未分配盈餘	六(十二)		191,629	13		135,536	10
其他權益								
3400	其他權益	六(十三)		44,214	3		44,888	3
3XXX	權益總計			<u>1,182,833</u>	<u>79</u>		<u>1,097,105</u>	<u>80</u>
重大承諾事項及或有事項 九								
重大之期後事項 十一								
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>1,501,156</u>	<u>100</u>	\$	<u>1,370,325</u>	<u>100</u>

後附個體財務報告附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：湯士權



經理人：湯士權



會計主管：王志遠



湯石照明科技股份有限公司
個體綜合損益表

民國104年及103年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	104 年 度		103 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(十四)及七	\$ 1,236,167	100	\$ 1,101,894	100
5000 營業成本	六(三)及七	(1,050,187)	(85)	(967,540)	(88)
5900 營業毛利		185,980	15	134,354	12
營業費用					
6100 推銷費用		(33,496)	(3)	(25,806)	(2)
6200 管理費用		(51,465)	(4)	(48,703)	(4)
6300 研究發展費用		(5,880)	-	(6,751)	(1)
6000 營業費用合計	六(十八)	(90,841)	(7)	(81,260)	(7)
6900 營業利益		95,139	8	53,094	5
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(十五)	7,906	-	8,303	1
7020 其他利益及損失	六(十六)	(3,141)	-	1,724	-
7050 財務成本	六(十七)	-	-	(11)	-
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(五)	63,094	5	48,269	4
7000 營業外收入及支出合計		67,859	5	58,285	5
7900 稅前淨利		162,998	13	111,379	10
7950 所得稅費用	六(十九)	(18,388)	(1)	(11,031)	(1)
8200 本期淨利		\$ 144,610	12	\$ 100,348	9
其他綜合損益(淨額)					
不重分類至損益之項目					
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(七)	(\$ 1,041)	-	(\$ 509)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅		177	-	86	-
8310 不重分類至損益之項目合計		(864)	-	(423)	-
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	六(十三)	(7,262)	(1)	28,300	3
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	六(十三)	7,439	1	-	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(十九)	(851)	-	-	-
8360 後續可能重分類至損益之項目合計		(674)	-	28,300	3
8300 本期其他綜合(損失)利益之稅後淨額		(\$ 1,538)	-	\$ 27,877	3
8500 本期綜合利益總額		\$ 143,072	12	\$ 128,225	12
基本每股盈餘					
9750 本期淨利	六(二十)	\$	3.80	\$	2.68
9850 稀釋每股盈餘	六(二十)	\$	3.72	\$	2.62

後附個體財務報告附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：湯士權



經理人：湯士權



會計主管：王志遠



湯石照明科技股份有限公司
 個體權益變動表
 民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	股本		資本公積		法定盈餘公積	保留盈餘	特別盈餘公積	未分配盈餘	其他權益		權益總額
	普通股股本	預收股本	資本公積—發行溢價	資本公積—員工認股權					國外營運機構財務報表換算之兌換差額	備供出售金融資產未實現損益	
103 年 度											
103 年 1 月 1 日餘額	\$ 351,868	\$ -	\$ 470,361	\$ 8,156	\$ 18,255	\$ 38,429	\$ 106,356	\$ 12,159	\$ 4,429	\$1,010,013	
102 年度盈餘分配及指撥(註 1)											
法定盈餘公積	六(十二)	-	-	-	7,303	-	(7,303)	-	-	-	
股票股利	六(十二)	10,574	-	-	-	-	(10,574)	-	-	-	
現金股利	六(十二)	-	-	-	-	-	(52,868)	-	-	(52,868)	
103 年度稅後淨利	-	-	-	-	-	-	100,348	-	-	100,348	
103 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(423)	28,300	-	27,877	
股份基礎給付交易-員工認股權	六(八)	4,536	170	9,134	(2,105)	-	-	-	-	11,735	
103 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 366,978</u>	<u>\$ 170</u>	<u>\$ 479,495</u>	<u>\$ 6,051</u>	<u>\$ 25,558</u>	<u>\$ 38,429</u>	<u>\$ 135,536</u>	<u>\$ 40,459</u>	<u>\$ 4,429</u>	<u>\$1,097,105</u>	
104 年 度											
104 年 1 月 1 日	\$ 366,978	\$ 170	\$ 479,495	\$ 6,051	\$ 25,558	\$ 38,429	\$ 135,536	\$ 40,459	\$ 4,429	\$1,097,105	
103 年度盈餘分配及指撥(註 2)											
法定盈餘公積	六(十二)	-	-	-	10,035	-	(10,035)	-	-	-	
股票股利	六(十二)	11,088	-	-	-	-	(11,088)	-	-	-	
現金股利	六(十二)	-	-	-	-	-	(66,530)	-	-	(66,530)	
104 年度稅後淨利	-	-	-	-	-	-	144,610	-	-	144,610	
104 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(864)	(7,262)	6,588	(1,538)	
股份基礎給付交易-員工認股權	六(八)	3,312	(170)	7,079	(1,035)	-	-	-	-	9,186	
104 年 12 月 31 日	<u>\$ 381,378</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 486,574</u>	<u>\$ 5,016</u>	<u>\$ 35,593</u>	<u>\$ 38,429</u>	<u>\$ 191,629</u>	<u>\$ 33,197</u>	<u>\$ 11,017</u>	<u>\$1,182,833</u>	

註 1：102 年度董監酬勞 986 仟元及員工紅利 6,901 仟元已於個體綜合損益表扣除。
 註 2：103 年度董監酬勞 1,445 仟元及員工紅利 9,934 仟元已於個體綜合損益表扣除。

後附個體財務報告附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：湯士權



經理人：湯士權



會計主管：王志遠





湯石照明科技股份有限公司
個體現金流量表
民國104年及103年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	104 年 度	103 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 162,998	\$ 111,379
調整項目			
不影響現金流量之收益費損項目			
折舊費用	六(六)(十八)	1,110	729
攤銷費用	六(十八)	1,481	2,022
呆帳費用提列數	六(二)	12	1,764
保固費用迴轉數	六(九)	(1,136)	-
利息費用	六(十七)	-	11
股利收入		(1,068)	(741)
利息收入	六(十五)	(6,360)	(7,194)
薪資費用-員工認股權	六(八)	1,951	1,462
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	六(六)	-	(31)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資 利益之份額	六(五)	(63,094)	(48,269)
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
應收票據淨額		704	1,542
應收帳款(含關係人)淨額	六(二)	(5,889)	18,958
其他應收款		(389)	36
其他應收款-關係人	七(二)	-	655
存貨	六(三)	3,338	(463)
預付款項		1,773	(3,556)
其他流動資產		(48)	(19)
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付帳款		(5,934)	(17,778)
應付帳款-關係人	七(二)	42,634	(34,866)
其他應付款		3,355	7,801
其他應付款-關係人		(162)	-
預收款項		(2,593)	4,044
其他流動負債		71	(85)
應計退休金負債	六(七)	146	135
營運產生之現金流入		132,900	37,536
收取之利息		6,341	7,316
收取之股利		1,068	741
支付之利息		-	(11)
支付所得稅	六(十九)	(11,873)	(10,495)
營業活動之淨現金流入		128,436	35,087

(續次頁)



湯石照明科技股份有限公司
個體現金流量表
民國104年及103年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	104 年 度	103 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>			
其他應收款-關係人		\$ 51,723	(\$ 6,273)
其他金融資產減少		-	14,879
取得備供出售金融資產-非流動		(89,834)	-
取得採用權益法之投資		(30,000)	-
其他非流動資產增加		(70)	-
取得不動產、廠房及設備	六(六)(二十二)	(1,245)	(2,951)
處分不動產、廠房及設備價款	六(六)	-	56
取得無形資產		(904)	(2,461)
存出保證金增加		(298)	-
投資活動之淨現金(流出)流入		(70,628)	3,250
<u>籌資活動之現金流量</u>			
發放現金股利	六(十二)	(66,530)	(52,868)
員工認股權	六(八)	7,235	10,273
籌資活動之淨現金流出		(59,295)	(42,595)
匯率變動對現金及約當現金之影響		360	-
本期現金及約當現金減少數		(1,127)	(4,258)
期初現金及約當現金餘額		295,012	299,270
期末現金及約當現金餘額		\$ 293,885	\$ 295,012

後附個體財務報告附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：湯士權



經理人：湯士權



會計主管：王志遠





湯石照明科技股份有限公司
個體財務報表附註
民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

湯石照明科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)設立於民國 81 年 8 月 20 日，額定資本額為 500,000 仟元，截至民國 104 年 12 月 31 日止，實收資本額為 381,378 仟元，分為 38,138 仟股，每股面額\$10，主要營業項目為照明設備及燈具之製造與買賣。截至民國 104 年及 103 年 12 月 31 日止，本公司員工人數分別為 48 人及 47 人。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國 105 年 2 月 26 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

依據金管會民國 103 年 4 月 3 日金管證審字第 1030010325 號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國 104 年起全面採用經金管會認可並發布生效之 2013 年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第 9 號「金融工具」)及民國 104 年起適用之證券發行人財務報告編製準則(以下統稱「2013 年版 IFRSs」)編製財務報告，本公司適用上述 2013 年版 IFRSs 之影響如下：

1. 國際會計準則第 1 號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。本公司依該準則改變綜合損益表之表達方式。

2. 國際財務報導準則第 12 號「對其他個體之權益之揭露」

該準則整合各號準則對企業所持有子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併報表之結構型個體之權益之揭露規定，並要求揭露相關資訊。本集團依該準則增加有關合併個體及未合併個體之資訊揭露。

3. 國際財務報導準則第 13 號「公允價值衡量」

該準則定義公允價值為：於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所須支付之價格。建立公允價值衡量之架構，須以市場參與者之觀點；對於非金融資產之衡量須基於最高及最佳使用狀態；並規範公允價值衡量相關揭露。經評估該準則對本公司財務狀況與經營結果無重大影響，並依規定增加公允價值衡量相關揭露。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響
無。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可 2013 年國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第9號「金融工具」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：合併例外之適用」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「收購聯合營運權益之會計處理」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	民國105年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	民國106年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失遞延所得稅資產之認列」	民國106年1月1日
國際會計準則第16號及第38號之修正「折舊及攤銷可接受方法之釐清」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第41號之修正「農業：生產性植物」	民國105年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	民國103年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表下之權益法」	民國105年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	民國103年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	民國103年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	民國103年1月1日
2010-2012年對國際財務報導準則之改善	民國103年7月1日
2011-2013年對國際財務報導準則之改善	民國103年7月1日
2012-2014年對國際財務報導準則之改善	民國105年1月1日

本公司現正持續評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與經營結果之影響，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

編製本個體財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一)遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

(二)編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本編製：

- (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。
- (2) 按公允價值衡量之備供出售金融資產。
- (3) 按公允價值衡量之現金交割股份基礎給付協議之負債。
- (4) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2. 編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用依些重要會計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性說明，或涉及個體財務報告之重大假設及估計項目，請詳附註五說明。

(三)外幣換算

本公司個體財務報告所列之項目，均係以本公司營運所處主要經濟環境之貨幣(即功能性貨幣)衡量。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
- (4) 所有兌換損益於損益表之「其他利益及損失」列報。

2. 國外營運機構之換算

功能性貨幣與表達貨幣不同之所有公司個體，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

- A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
- B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及

C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

(四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

(六) 備供出售金融資產

1. 備供出售金融資產係指定為備供出售或未被分類為任何其他類別之非衍生金融資產。
2. 本公司對於符合交易慣例之備供出售金融資產係採用交易日會計。
3. 備供出售金融資產於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於其他綜合損益。

(七) 放款及應收款

係屬原始產生之放款及應收款，係在正常營業過程中就商品銷售或服務提供所產生之應收客戶款項。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本扣除減損後之金額衡量。惟屬未付息之短期應收帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

(八) 金融資產減損

1. 本公司於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一金融資產於原始認列後發生損失事項，且該損失事項對一金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。
2. 本公司用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：
 - (1) 發行人或債務人之重大財務困難；

- (2) 違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；
 - (3) 本公司因與債務人財務困難相關之經濟或法律理由，給予債務人原不可能考量之讓步；
 - (4) 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
 - (5) 發行人所處營運之技術、市場、經濟或法令環境中所發生具不利影響之重大改變的資訊，且該證據顯示可能無法收回該權益投資之投資成本；或
 - (6) 權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。
3. 本公司經評估當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，按以下各類別處理：

(1) 以攤銷後成本衡量之金融資產

係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。當後續期間減損損失金額減少，且該減少能客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失在未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本之限額內於當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

(2) 備供出售金融資產

係以該資產之取得成本與現時公允價值間之差額，再減除該金融資產先前列入損益之減損損失，自其他綜合損益重分類至當期損益。屬權益工具投資者，其已認列於損益之減損損失不得透過當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

(九) 金融資產之除列

本公司於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

1. 收取來自金融資產現金流量之合約權利失效。
2. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，且業已移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬。
3. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，惟未保留對金融資產之控制。

(十) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用，惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

(十一) 採用權益法之投資/子公司

1. 子公司指受本公司控制之個體（包括結構型個體），當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其

他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。

4. 對子公司持股之變動若未導致喪失控制（與非控制權益之交易），係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列為權益。
5. 當本公司喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本公司若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。
6. 依「證券發行人財務報告編製準則」規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

(十二) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本公司於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

機器設備	3 年
運輸設備	5 年 ~ 6 年
辦公設備	3 年
租賃改良	3 年
其他資產	3 年 ~ 6 年

(十三) 租賃資產/租賃(承租人)

營業租賃係指融資租賃以外之租賃。於營業租賃下所為之給付於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十四) 無形資產

1. 電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 1~3 年攤銷。
2. 其他無形資產以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限分為 3 年攤銷。

(十五) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

(十六) 借款

借款於原始認列時按公允價值扣除交易成本後之金額衡量，後續就扣除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額採有效利息法按攤銷後成本於借款期間內衡量。

(十七) 應付帳款及票據

應付帳款及票據係在正常營業過程中自供應商取得商品或勞務而應支付之義務。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。惟屬未付息之短期應付帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

(十八) 金融負債之除列

本公司於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(十九) 負債準備

負債準備(包含保固負債)係因過去事件而負有現時法定或推定義務，很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計時認列。負債準備之衡量係以資產負債表日清償該義務所需支出之最佳估計現值衡量，折現率採用反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險之評估之稅前折現率，折現之攤銷認列為利息費用。

(二十) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

(2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率係使用資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之政府公債(資產負債表日)之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

3. 離職福利

離職福利係於正常退休日前終止對員工之聘僱或當員工決定接受公司之福利邀約以換取聘僱之終止而提供之福利。本集團係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者時認列費用。不預期在資產負債表日後 12 個月全部清償之福利應予以折現。

4. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為依國際財務報導準則第 2 號「股份基礎給付」之規定以評價技術等方式評估公允價值。

(二十一) 員工股份基礎給付

以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益商品之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益商品之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。

(二十二) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。

2. 本公司依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵 10% 之所得稅，俟盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈

餘之分派情形，認列 10% 之未分配盈餘所得稅費用。

3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於個體資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。若遞延所得稅源自於交易中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。

(二十三) 股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

(二十四) 收入認列

1. 本公司製造並銷售照明設備及燈具相關產品。收入係正常營業活動中對公司外顧客銷售商品已收或應收對價之公允價值，以扣除增值稅、銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額表達。商品銷售於商品交付予買方、銷貨金額能可靠衡量且未來經濟效益很有可能流入企業時認列收入。當與所有權相關之重大風險與報酬已移轉予顧客，本公司對商品既不持續參與管理亦未維持有效控制且顧客根據銷售合約接受商品，或有客觀證據顯示所有接受條款均已符合時，商品交付方屬發生。
2. 本公司對銷售之產品提供瑕疵品退回權，採用歷史經驗估計折扣及退貨，於銷貨認列時提列負債準備。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製本個體財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

(一) 會計政策採用之重要判斷

金融資產－權益投資之減損

本公司依據國際會計準則第 39 號決定個別金融資產－權益投資是否發生減損，於作此項決定時需重大判斷。本公司評估個別權益投資之公允價值

低於其成本的時間及金額，以及被投資者之財務健全情況和短期業務前景，包括產業及部門績效、技術變遷以及營運及融資現金流量等因素。

(二) 重要會計估計及假設

存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本公司評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

民國 104 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面金額為 12,654 仟元。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
庫存現金	\$ 50	\$ 155
支票存款及活期存款	45,827	43,685
定期存款	<u>248,008</u>	<u>251,172</u>
	<u>\$ 293,885</u>	<u>\$ 295,012</u>

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本公司未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二) 應收帳款

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
應收帳款	\$ 171,661	\$ 164,945
減：備抵呆帳	(<u>1,783</u>)	(<u>1,771</u>)
	<u>\$ 169,878</u>	<u>\$ 163,174</u>

1. 本公司之應收帳款為未逾期且未減損者，依據本公司之授信標準的信用品質資訊如下：

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
群組1	\$ 87,680	\$ 86,961
群組2	29,255	30,379
群組3	9,838	12,570
群組4	<u>902</u>	<u>4,636</u>
	<u>\$ 127,675</u>	<u>\$ 134,546</u>

群組 1：現有客戶(首次交易迄今超過 6 個月)且屬公司之前十大之客戶。

群組 2：現有客戶(首次交易迄今超過 6 個月)且屬公司第 11~30 大客戶。

群組 3：其他客戶。

群組 4：新客戶(首次交易迄今短於 6 個月)。

2. 已逾期但未減損之金融資產之帳齡分析如下：

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
30天內	\$ 37,939	\$ 23,935
31-60天	2,988	4,576
61-90天	658	-
91-120天	231	-
121-150天	399	-
151-180天	-	117
	<u>\$ 42,215</u>	<u>\$ 28,628</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

3. 已減損金融資產之變動分析：

於民國 104 年 12 月 31 日及 103 年 12 月 31 日止，本公司已減損之應收帳款均為 1,771 仟元。

4. 備抵呆帳變動表如下：

	<u>104 年 12 月 31 日</u>		
	<u>個別評估之減損損失</u>	<u>群組評估之減損損失</u>	<u>合計</u>
期初餘額	\$ 1,771	\$ -	\$ 1,771
提列減損損失	-	12	12
期末餘額	<u>\$ 1,771</u>	<u>\$ 12</u>	<u>\$ 1,783</u>
	<u>103 年 12 月 31 日</u>		
	<u>個別評估之減損損失</u>	<u>群組評估之減損損失</u>	<u>合計</u>
期初餘額	\$ -	\$ 7	\$ 7
提列減損損失	1,771	(7)	1,764
期末餘額	<u>\$ 1,771</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,771</u>

5. 本公司並未持有任何的擔保品。

(三) 存貨

		<u>104 年 12 月 31 日</u>		
		<u>成本</u>	<u>備抵呆滯及跌價損失</u>	<u>帳面價值</u>
商	品	\$ 19,465	(\$ 8,261)	\$ 11,204
原	料	2,061	(611)	1,450
製	成	70	(70)	-
合	計	<u>\$ 21,596</u>	<u>(\$ 8,942)</u>	<u>\$ 12,654</u>

		103年12月31日		
		成本	備抵呆滯及跌價損失	帳面價值
商	品	\$ 23,101	(\$ 7,483)	\$ 15,618
原	料	\$ 835	(461)	374
合	計	<u>\$ 23,936</u>	<u>(\$ 7,944)</u>	<u>\$ 15,992</u>

當期認列之存貨相關費損：

	104年度	103年度
已出售存貨成本及費用	\$ 1,048,752	\$ 966,067
存貨呆滯及跌價損失	998	1,468
出售下腳收入	(5)	-
存貨盤虧	-	5
存貨報廢損失	337	-
保固成本	105	-
	<u>\$ 1,050,187</u>	<u>\$ 967,540</u>

(四) 備供出售金融資產－非流動

項目	104年12月31日	103年12月31日
非流動項目：		
上市櫃公司股票	\$ 45,634	\$ -
非公開發行公司股票	55,593	11,393
評價調整	12,776	5,336
合計	<u>\$ 114,003</u>	<u>\$ 16,729</u>

本公司於民國 104 年及 103 年度因公允價值變動認列於其他綜合損益之金額分別為利益 6,588 仟元及 0 仟元，自權益重分類至當期損益之金額均為 0 仟元。

(五) 採用權益法之投資

	104年12月31日	103年12月31日
WORLD EXTEND HOLDING INC.	\$ 806,733	\$ 751,140
洪博投資股份有限公司	29,878	-
	<u>\$ 836,611</u>	<u>\$ 751,140</u>

1. 子公司

(1) 有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 104 年度合併財務報表附註四、(三)。

(2) 本公司享有子公司採用權益法之投資利益份額，民國 104 年及 103 年度分別為 63,094 仟元及 48,269 仟元。

(六) 不動產、廠房及設備

	104	年	12	月	31	日
	期初餘額	本期增添	本期處分	本期移轉	本期移轉	期末餘額
成本						
機器設備	\$ -	\$ 358	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 358
運輸設備	895	571	-	-	-	1,466
辦公設備	-	41	-	-	-	41
租賃改良	-	-	-	2,150	-	2,150
其他設備	1,374	75	(380)	-	-	1,069
未完工程	1,875	511	-	(2,150)	-	236
	<u>\$ 4,144</u>	<u>\$ 1,556</u>	<u>(\$ 380)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,320</u>
累計折舊						
機器設備	\$ -	(\$ 5)	\$ -	\$ -	(\$ 5)	(\$ 5)
運輸設備	(372)	(271)	-	-	-	(643)
辦公設備	-	(2)	-	-	-	(2)
租賃改良	-	(538)	-	-	-	(538)
其他設備	(734)	(294)	380	-	-	(648)
	<u>(\$ 1,106)</u>	<u>(\$ 1,110)</u>	<u>\$ 380</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 1,836)</u>
合計	<u>\$ 3,038</u>					<u>\$ 3,484</u>
	103	年	12	月	31	日
	期初餘額	本期增添	本期處分	本期處分	本期處分	期末餘額
成本						
機器設備	\$ 286	\$ -	(\$ 286)	\$ -	\$ -	\$ -
模具設備	32	-	(32)	-	-	-
運輸設備	618	527	(250)	-	-	895
辦公設備	2,542	-	(2,542)	-	-	-
租賃改良	158	-	(158)	-	-	-
其他設備	1,922	466	(1,014)	-	-	1,374
未完工程	-	1,875	-	-	-	1,875
	<u>\$ 5,558</u>	<u>\$ 2,868</u>	<u>(\$ 4,282)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,144</u>
累計折舊						
機器設備	(\$ 274)	(\$ 12)	\$ 286	\$ -	\$ -	\$ -
模具設備	(26)	(6)	32	-	-	-
運輸設備	(393)	(208)	229	(372)	-	(372)
辦公設備	(2,419)	(123)	2,542	-	-	-
租賃改良	(131)	(27)	158	-	-	-
其他設備	(1,391)	(353)	1,010	(734)	-	(734)
	<u>(\$ 4,634)</u>	<u>(\$ 729)</u>	<u>\$ 4,257</u>	<u>(\$ 1,106)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 1,106)</u>
合計	<u>\$ 924</u>					<u>\$ 3,038</u>

1. 不動產、廠房及設備借款成本資本化金額及利率區間：民國 104 年及 103 年度皆無此情事。
2. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊：民國 104 年及 103 年度皆無此情事。

(七) 退休金

1. (1) 本公司及國內子公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2 % 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

- (2) 資產負債表認列之金額如下：

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
確定福利義務現值	\$ 14,005	\$ 12,705
計畫資產公允價值	(898)	(778)
淨確定福利負債	<u>\$ 13,107</u>	<u>\$ 11,927</u>

- (3) 淨確定福利負債之變動如下：

	<u>確定福利義務現值</u>	<u>計畫資產公允價值</u>	<u>淨確定福利負債</u>
104年度			
1月1日餘額	\$ 12,705	(\$ 778)	\$ 11,927
利息成本	254	-	254
	<u>12,959</u>	<u>(778)</u>	<u>12,181</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬 (不包括包含 於利息收入或 費用之金額)	-	(16)	(16)
財務假設變 動影響數	692	-	692
經驗調整	354	(13)	341
	<u>1,046</u>	<u>(29)</u>	<u>1,017</u>
提撥退休基金	-	(91)	(91)
12月31日餘額	<u>\$ 14,005</u>	<u>(\$ 898)</u>	<u>\$ 13,107</u>

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
103年度			
1月1日餘額	\$ 11,952	(\$ 671)	\$ 11,281
利息成本	239	-	239
	<u>12,191</u>	<u>(671)</u>	<u>11,520</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬 (不包括包含 於利息收入或 費用之金額)	-	(14)	(14)
經驗調整	514	(1)	513
	<u>514</u>	<u>(15)</u>	<u>499</u>
提撥退休基金	-	(92)	(92)
12月31日餘額	<u>\$ 12,705</u>	<u>(\$ 778)</u>	<u>\$ 11,927</u>

(4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。104年12月31日及103年12月31日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	104年度	103年度
折現率	<u>2.00%</u>	<u>2.00%</u>
未來薪資增加率	<u>3.00%</u>	<u>3.00%</u>

對於未來死亡率之假設係依台灣第五回經驗生命表估計。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率		未來薪資增加率	
	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>

104年12月31日

對確定福利義務現值
之影響

\$ 466	(\$ 484)	(\$ 469)	\$ 454
--------	----------	----------	--------

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

(6) 本公司於民國105年度預計支付予退休計畫之提撥金為212仟元。

(7)截至 104 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 12.6 年。
退休金支付之到期分析如下：

5年以上 \$ 937

2.(1)自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司及國內子公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

(2)民國 104 年及 103 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 1,729 仟元及 1,615 仟元。

(八)股份基礎給付

1.民國 104 年及 103 年度，本公司之股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與日	給與數量	合約期間	既得條件	104年實際離職率	103年實際離職率	估計未來離職率
第2次員工認股權計畫	99.07.30	1,000仟單位	5年	2~4年之服務	4.17%	11.11%	0%
第3-1次員工認股權計畫	101.03.21	600仟單位	5年	2~4年之服務	14.81%	12.90%	0%
第3-2次員工認股權計畫	101.12.26	70仟單位	5年	2~4年之服務	25%	20%	0%
第4次員工認股權計畫	103.11.13	600仟單位	5年	2~4年之服務	16.67%	0%	0%

2.上述股份基礎給付協議之詳細資訊如下：

(1)第2次員工認股權計畫

	104年		103年	
	認股權數量 (仟股)	加權平均履約價格 (元)	認股權數量 (仟股)	加權平均履約價格 (元)
1月1日期初流通在外認股權	232	\$ 21.20	637	\$ 22.90
本期放棄認股權	-	-	(10)	22.90
本期執行認股權	-	-	(38)	22.90
本期執行認股權	(232)	21.20	(357)	21.20(註)
12月31日期末流通在外認股權	-	-	232	21.20
12月31日期末可執行認股權	-	-	232	

註：因除權調整價格。

(2)第3-1次員工認股權計畫

	104年		103年	
	認股權 數量 (仟股)	加權平均 履約價格 (元)	認股權 數量 (仟股)	加權平均 履約價格 (元)
1月1日期初流通在外認股權	444	\$ 26.90	546	\$ 29.00
本期放棄認股權	(75)	26.90	(31)	29.00
本期放棄認股權	(1)	24.90(註)	(5)	26.90(註)
本期執行認股權	(24)	26.90	(20)	29.00
本期執行認股權	(68)	24.90(註)	(46)	26.90(註)
12月31日期末流通在外認股權	<u>276</u>	24.90	<u>444</u>	26.90
12月31日期末可執行認股權	<u>170</u>		<u>191</u>	

註：因除權調整價格。

(3)第3-2次員工認股權計畫

	104年		103年	
	認股權 數量 (仟股)	加權平均 履約價格 (元)	認股權 數量 (仟股)	加權平均 履約價格 (元)
1月1日期初流通在外認股權	16	\$ 26.00	20	\$ 28.10
本期放棄認股權	(2)	26.00	(4)	28.10
12月31日期末流通在外認股權	<u>14</u>	24.00(註)	<u>16</u>	26.00(註)
12月31日期末可執行認股權	<u>11</u>		<u>8</u>	

註：因除權調整價格。

(4)第4次員工認股權計畫

	104年		103年	
	認股權 數量 (仟股)	加權平均 履約價格 (元)	認股權 數量 (仟股)	加權平均 履約價格 (元)
1月1日期初流通在外認股權	600	\$ 28.20	-	\$ -
本期放棄認股權	(87)	28.20	-	-
本期放棄認股權	(5)	26.10(註)	-	-
本期給與認股權	-	-	600	28.20
12月31日期末流通在外認股權	<u>508</u>	26.10(註)	<u>600</u>	28.20
12月31日期末可執行認股權	<u>-</u>		<u>-</u>	

註：因除權調整價格。

3. 資產負債表日流通在外之認股權到期日及履約價格如下：

	到期日	104年12月31日		103年12月31日	
		股數 (仟股)	履約價格 (元)	股數 (仟股)	履約價格 (元)
第2次員工認股權	104年7月29日	-	\$ -	232	\$ 21.20
第3-1次員工認股權	106年3月20日	276	24.90	444	26.90
第3-2次員工認股權	106年12月25日	14	24.00	16	26.00
第4次員工認股權	108年11月12日	508	26.10	600	28.20

4. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

	104年度	103年度
權益交割-員工認股權計畫	\$ 1,951	\$ 1,462

(九) 負債準備

	保固負債準備	
	104年	
1月1日餘額	\$	1,607
本期新增之負債準備		105
本期迴轉之未使用金額	(1,241)
12月31日餘額	\$	471

負債準備分析如下：

	104年12月31日	103年12月31日
非流動	\$ 471	\$ 1,607

本公司之保固負債準備主係照明設備與燈具產品之銷售相關，保固負債準備已依據該產品之歷史保固資料合理估計。

(十) 股本

- 民國 104 年 12 月 31 日，本公司額定資本額為 500,000 仟元，分為 50,000 仟股(含員工認股權憑證可認購股數 5,000 仟股)，實收資本額為 381,378 仟元，每股面額 10 元。
- 本公司於民國 104 年 5 月 28 日經股東會決議，以未分配盈餘 11,088 仟元轉增資發行新股 1,109 仟股，每股面額 10 元，該增資案業經董事會決議以民國 104 年 7 月 20 日為增資基準日，並於民國 104 年 7 月 31 日辦妥變更登記。
- 本公司於民國 103 年 6 月 16 日經股東會決議，以未分配盈餘 10,574 仟元轉增資發行新股 1,057 仟股，每股面額 10 元，該增資案業經董事會決議以民國 103 年 8 月 3 日為增資基準日，並於民國 103 年 8 月 12 日辦妥變更登記。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

	<u>104年度(仟股)</u>	<u>103年度(仟股)</u>
1月1日	36,706	35,187
員工執行認股權	323	462
股票股利	1,109	1,057
12月31日	<u>38,138</u>	<u>36,706</u>

(十一) 資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十二) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度決算所得稅後盈餘，依下列順序分派之。

- (1) 彌補往年虧損。
- (2) 提存百分之十為法定盈餘公積及視需要提列或迴轉特別盈餘公積。
- (3) 員工紅利係就一至二款規定數額扣除後剩餘之數，提撥百分之八至十五，員工分配股票紅利之對象，得包括符合一定條件之從屬公司之員工，相關辦法授權董事會制定。
- (4) 董事、監察人酬勞係就一至二款規定數額扣除後剩餘之數，提撥百分之二以下。
- (5) 餘額加計上年度未分配盈餘為累積可分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派議案，提請股東會決議分派之。

本公司產業發展階段屬於成長期，配合目前及未來發展計畫、投資環境、資金需求及國內外競爭狀況等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等。盈餘分配除依前項規定辦理外，股東紅利之發放比率應不低於累積可分配盈餘之百分之五十，以配發股票之方式為優先，其中現金紅利之分派不低於股東紅利總額之百分之十。但董事會得依當時整體營運狀況調整該比例，並提請股東會決議。

2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
3. (1) 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，俟後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
- (2) 首次採用 IFRSs 時，民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函提列之特別盈餘公積，應就帳列股東權益項下之累積換算調整數，因選擇適用國際財務報導準則第一號豁免項目而轉入保留盈餘部

分，分別提列相同數額之特別盈餘公積，故因轉換採用國際財務報導準則產生之保留盈餘增加數提列特別盈餘公積計 38,429 仟元。

4. (1) 本公司於民國 104 年 5 月 28 日及 103 年 6 月 16 日，經股東會決議通過民國 103 年及 102 年度盈餘分派案如下：

	103年度		102年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 10,035		\$ 7,303	
股票股利	11,088	\$ 0.3	10,574	\$ 0.3
現金股利	66,530	1.8	52,868	1.5
合計	<u>\$ 87,653</u>		<u>\$ 70,745</u>	

(2) 本公司於民國 105 年 2 月 26 日經董事會提議民國 104 年度盈餘分派案如下：

	104年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 14,461	
股票股利	7,644	\$ 0.2
現金股利	107,010	2.8
合計	<u>\$129,115</u>	

上述盈餘分配案尚未經股東會決議通過。

5. 有關員工酬勞（紅利）及董監酬勞資訊，請詳附註六、（十八）。

(十三) 其他權益項目

	104年		103年	
	外幣換算	備供出售投資	外幣換算	備供出售投資
1月1日	\$ 40,459	\$ 4,429	\$ 12,159	\$ 4,429
外幣換算差異數：				
- 集團	(7,262)	-	28,300	-
評價調整	-	7,439	-	-
評價調整之稅額	-	(851)	-	-
12月31日	<u>\$ 33,197</u>	<u>\$ 11,017</u>	<u>\$ 40,459</u>	<u>\$ 4,429</u>

(十四) 營業收入

	104年度	103年度
銷貨收入	<u>\$ 1,236,167</u>	<u>\$ 1,101,894</u>

(十五) 其他收入

	104年度	103年度
利息收入：		
銀行存款利息	\$ 6,360	\$ 7,194
其他收入	1,546	1,109
合計	<u>\$ 7,906</u>	<u>\$ 8,303</u>

(十六) 其他利益及(損失)

	104年度	103年度
淨外幣兌換(損失)利益	(\$ 3,100)	\$ 1,693
處分不動產、廠房及設備利益	-	31
其他支出	(41)	-
合計	<u>(\$ 3,141)</u>	<u>\$ 1,724</u>

(十七) 財務成本

	104年度	103年度
利息費用：		
銀行借款	\$ -	\$ 11
財務成本	<u>\$ -</u>	<u>\$ 11</u>

(十八) 員工福利、折舊及攤銷費用

性質別	104年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
員工福利費用			
薪資費用	\$ 5,469	\$ 51,660	\$ 57,129
員工認股權	-	1,951	1,951
勞健保費用	516	2,809	3,325
退休金費用	277	1,690	1,967
其他員工福利費用	233	1,093	1,326
	<u>\$ 6,495</u>	<u>\$ 59,203</u>	<u>\$ 65,698</u>
折舊費用	<u>\$ 20</u>	<u>\$ 1,090</u>	<u>\$ 1,110</u>
攤銷費用	<u>\$ 154</u>	<u>\$ 1,327</u>	<u>\$ 1,481</u>

性質別	103年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
員工福利費用			
薪資費用	\$ 6,200	\$ 47,938	\$ 54,138
員工認股權	-	1,462	1,462
勞健保費用	545	2,414	2,959
退休金費用	317	1,523	1,840
其他員工福利費用	226	936	1,162
	<u>\$ 7,288</u>	<u>\$ 54,273</u>	<u>\$ 61,561</u>
折舊費用	<u>\$ 84</u>	<u>\$ 645</u>	<u>\$ 729</u>
攤銷費用	<u>\$ 118</u>	<u>\$ 1,904</u>	<u>\$ 2,022</u>

1. 本公司依附註六、(十二)1. 所述章程分派員工酬勞(紅利)及董監酬勞。惟依民國 104 年 5 月 20 日公司法修訂後之規定，公司應以當年度獲利狀況之定額或比率，分派員工酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。前述員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。另章程得訂明前項發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司已於民國 104 年 11 月 3 日經董事會通過章程修正議案，依修正後章程規定，本公司當年度如有獲利，應提撥百分之八至百分之十二為員工酬勞及提撥百分之二以下為董事、監察人酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，此章程修正案將提民國 105 年股東會決議。

2. 本公司民國 104 年及 103 年度員工酬勞(紅利)估列金額情形如下：

	104年度	103年度
員工酬勞(紅利)	\$ 15,394	\$ 9,934
董監事酬勞	2,717	1,445
合計	<u>\$ 18,111</u>	<u>\$ 11,379</u>

前述金額帳列薪資費用科目，民國 104 年係依截至當期止之獲利情況，分別以 8.5%及 1.5%估列。與董事會決議配發金額一致，其中員工酬勞將採現金發放。

民國 103 年係以截至當期止之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎估列。

經股東會決議之民國 103 年度員工紅利及董監事酬勞與民國 103 年度財務報告認列之金額一致。

本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十九) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 17,268	\$ 10,667
未分配盈餘加徵	1,227	302
以前年度所得稅低估	<u>-</u>	<u>1</u>
當期所得稅總額	18,495	10,970
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(107)	61
所得稅費用	<u>\$ 18,388</u>	<u>\$ 11,031</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
確定福利義務之再衡量數	(\$ 177)	(\$ 86)
備供出售金融資產未實現評價利益	<u>851</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 674</u>	<u>(\$ 86)</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
稅前淨利按法定稅率計算所得稅	\$ 27,887	\$ 18,934
按稅法規定剔除項目之所得稅影響數	(10,726)	(8,206)
以前年度所得稅低估影響數	-	1
未分配盈餘加徵	<u>1,227</u>	<u>302</u>
所得稅費用	<u>\$ 18,388</u>	<u>\$ 11,031</u>

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	104年度			
	期初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	期末餘額
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
備抵呆帳轉列				
收入數	\$ 17	(\$ 8)	\$ -	\$ 9
備抵存貨跌價及				
呆滯損失	1,351	170	-	1,521
未實現銷貨退回				
及折讓	274	(194)	-	80
應計退休金費用				
未撥存數	1,057	24	-	1,081
確定福利計畫之				
再衡量數	971	-	177	1,148
未休假獎金	179	12	-	191
小計	<u>\$ 3,849</u>	<u>\$ 4</u>	<u>\$ 177</u>	<u>\$ 4,030</u>
-遞延所得稅負債：				
未實現兌換利益	(\$ 836)	\$ 103	\$ -	(\$ 733)
備供出售金融資產未				
實現評價利益	(907)	-	(851)	(1,758)
小計	<u>(\$ 1,743)</u>	<u>\$ 103</u>	<u>(\$ 851)</u>	<u>(\$ 2,491)</u>
合計	<u>\$ 2,106</u>	<u>\$ 107</u>	<u>(\$ 674)</u>	<u>\$ 1,539</u>

103年度

	認列於其他			
	期初餘額	認列於損益	綜合損益	期末餘額
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
備抵呆帳轉列				
收入數	\$ -	\$ 17	\$ -	\$ 17
備抵存貨跌價及				
呆滯損失	1,101	250	-	1,351
未實現銷貨退回				
及折讓	274	-	-	274
應計退休金費用				
未撥存數	1,032	25	-	1,057
確定福利計畫之				
再衡量數	885	-	86	971
未休假獎金	139	40	-	179
小計	<u>\$ 3,431</u>	<u>\$ 332</u>	<u>\$ 86</u>	<u>\$ 3,849</u>

-遞延所得稅負債：

未實現兌換利益	(\$ 260)	(\$ 576)	\$ -	(\$ 836)
備抵呆帳超限數	(183)	183	-	-
備供出售金融資產未				
實現評價利益	(907)	-	-	(907)
小計	<u>(\$ 1,350)</u>	<u>(\$ 393)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 1,743)</u>
合計	<u>\$ 2,081</u>	<u>(\$ 61)</u>	<u>\$ 86</u>	<u>\$ 2,106</u>

4. 本公司並未就若干子公司投資相關之應課稅暫時性差異認列遞延所得稅負債，民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之未認列暫時性差異遞延所得稅負債之金額分別為 33,715 仟元及 23,437 仟元。

5. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 102 年度。

6. 未分配盈餘相關資訊

	104年12月31日	103年12月31日
87年度以後	<u>\$ 191,629</u>	<u>\$ 135,536</u>

7. 截至民國 104 年及 103 年 12 月 31 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 12,046 仟元及 11,639 仟元，民國 103 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 13.08%；民國 104 年度盈餘分配之預計稅額扣抵比率為 6.29%。

8. 依所得稅法規定，本公司分配於 87 年度(含)以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵

稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計 104 年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異，依台財稅字第 10204562810 號規定，首次採用 IFRSs 之當年度計算稅額扣抵比率時，其帳載累積未分配盈餘應包含因首次採用個體財務報告會計準則產生之保留盈餘淨增加數或淨減少數。

(二十) 普通股每股盈餘

	104年度		
	稅後金額	加權平均 流通在外 股數(仟股)	每股盈餘(元)
<u>基本每股盈餘</u>			
本期淨利	\$ 144,610	\$ 38,045	\$ 3.80
<u>稀釋每股盈餘</u>			
本期淨利	144,610	38,045	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
-員工酬勞	-	481	
-員工認股權	-	319	
本期淨利加潛在普通股之影響	\$ 144,610	38,845	\$ 3.72
<u>103年度</u>			
	稅後金額	加權平均 流通在外 股數(仟股)	每股盈餘(元)
<u>基本每股盈餘</u>			
本期淨利	\$ 100,348	\$ 37,513	\$ 2.68
<u>稀釋每股盈餘</u>			
本期淨利	100,348	37,513	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
-員工分紅	-	370	
-員工認股權	-	397	
本期淨利加潛在普通股之影響	\$ 100,348	38,280	\$ 2.62

自民國 97 年度起，因員工分紅可選擇採用發放股票之方式，於計算每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，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；計算基本每股盈餘時，係於股東會決議上一年度員工分紅採發放股票方式之股數確定時，始將該股數計入股東會決議年度普通股加權平均流通在外股數。且因員工紅利轉增資不再屬於無償配股，故計算基本及稀釋每股盈餘時不追溯調整。

上述加權平均流通在外股數，業已依民國 104 年度及 103 年度未分配盈餘轉增資比例追溯調整之。

(二十一) 營業租賃

本公司以營業租賃承租不動產資產，租賃期間介於 2 至 3 年，並附有於租賃期間屆滿之續租權，租金給付每年調增以反映市場租金，部分租賃係依當地物價指數變動支付額外租金。民國 104 年及 103 年度分別認列 5,230 仟元及 5,026 仟元之租金費用為當期損益。另因不可取消合約之未來最低應付租賃給付總額如下：

	104年12月31日	103年12月31日
不超過1年	\$ 6,073	\$ 4,962
超過1年但不超過5年	926	4,962
	<u>\$ 6,999</u>	<u>\$ 9,924</u>

(二十二) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	104年度	103年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 1,556	\$ 2,868
加：期初應付設備款	-	83
減：期末應付設備款	(311)	-
本期支付現金	<u>\$ 1,245</u>	<u>\$ 2,951</u>

七、關係人交易

(一) 關係人名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
WORLD EXTEND HOLDING INC. (宇寬)	本公司之子公司
TONS LIGHTING CO., LTD. (TL)	本公司之子公司
GREATSUPER TECHNOLOGY LIMITED (GS)	本公司之子公司
中山泰騰照明有限公司(泰騰)	本公司之子公司
中山湯石照明有限公司(中山湯石)	本公司之子公司
洪博投資股份有限公司(洪博投資)	本公司之子公司

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	104年度	103年度
商品銷售：		
-子公司	\$ 3,821	\$ 4,148
勞務銷售：		
-子公司	22,942	24,172
總計	<u>\$ 26,763</u>	<u>\$ 28,320</u>

本公司向上開公司銷貨主係代購零件，交易價格依原採購單價加計一定利潤銷售，收款條件為出貨後 30~60 天內收款，收款情形視公司資金狀況而

定，因未有類似產品銷售予一般客戶，故無一般客戶交易可比較。

勞務銷售係本公司提供服務予子公司，依提供生產管理、技術研發等諮詢服務，並依所投入之實際成本加計一定之報酬，收款情形視公司資金狀況而定。

2. 進貨

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
商品購買：		
-子公司	\$ <u>1,029,595</u>	\$ <u>951,897</u>
(1)本公司與子公司進貨交易，主係經由子公司向大陸孫公司購買燈具等相關商品，其交易價格係依本公司移轉訂價政策辦理，付款條件為30~60天，並視子公司資金需求狀況適時支付貨款，因未與一般供應商購買類似產品，故無類似交易可比較。		
(2)民國104年及103年度本公司因業務所需，直接(或間接)出售予大陸孫公司之原材料分別為93,518仟元及151,770仟元，經其加工後回銷本公司，該等交易未列入本公司民國104年及103年度之進銷貨，本公司已於個體財務報告同額沖銷。		

3. 應收關係人款項

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
應收帳款：		
-子公司	\$ <u>9</u>	\$ <u>836</u>

4. 應付關係人款項

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
應付帳款：		
-子公司	\$ <u>231,025</u>	\$ <u>188,391</u>
應付關係人款項主要來自進貨交易，並在購貨日後兩個月到期。該應付款項並無附息。		

5. 其他應付款項

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
其他應付關係人款項：		
-子公司	\$ <u>184</u>	\$ <u>346</u>

6. 資金貸予關係人

(1)應收關係人款項	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
子公司	\$ <u>55,717</u>	\$ <u>107,440</u>

(2)利息收入

	104年12月31日	103年12月31日
子公司	\$ 1,769	\$ 2,494

對子公司之資金貸與條件為貸與款項後一年本利償還，利息按年利率2.5%收取，於民國104年4月30日經董事會通過到期展延並將利率調降至1.9%，續於民國104年11月3日再經董事會通過將利率調降至1.25%。

7. 關係人提供背書保證情形

	104年12月31日	103年12月31日
子公司	美金 3,000仟元	美金 1,500仟元

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	104年度	103年度
薪資及其他短期員工福利	\$ 28,177	\$ 25,639
退職後福利	605	590
股份基礎給付	1,081	1,088
總計	\$ 29,863	\$ 27,317

八、質押之資產

無。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 或有事項

無。

(二) 承諾事項

以營業租賃方式承租廠房如下：

承租人	租賃標的物	期間	每月租金
本公司	樹林區博愛街236號4樓	102.12.1~105.12.31	414仟元
本公司	香港灣仔駱克道301-307號 洛克中心6樓B室	104.11.6~106.11.5	93仟元

十、重大之災害損失

無此情形。

十一、重大之期後事項

1. 為利本集團投資之彈性，民國105年2月26日經董事會決議通過擬增加投資子公司－洪博公司30,000仟元，預計額定及實收資本額由30,000仟元增加至60,000仟元。
2. 為強化產業策略所需，民國105年2月26日經董事會決議通過擬由子公司－洪博公司投資大峽谷半導體照明系統(開曼)股份有限公司30,000仟元。

十二、其他

(一) 資本管理

本公司之資本管理目標，係為保障公司能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本公司可能會調整支付予股東之股利金額或發行新股以降低債務。本公司利用負債占資產比率以監控其資本，該比率係按負債總額除以資產總額計算。

本公司於民國 104 年之策略維持與民國 103 年相同，均係致力將負債占資產比率維持在 20%至 40%之間。於民國 104 年及 103 年 12 月 31 日，本公司之負債占資產比率如下：

	104年12月31日	103年12月31日
負債總額	\$ 318,323	\$ 273,220
資產總額	\$ 1,501,156	\$ 1,370,325
負債資產比率	21%	20%

(二) 金融工具

1. 金融工具公允價值資訊

(1) 除下表所列者外，本公司非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、短期借款、應付票據、應付帳款及其他應付款)的帳面金額係公允價值之合理近似值，另以公允價值衡量之金融工具的公允價值資訊請詳附註十二、(三)：

	104年12月31日			
	帳面金額	公允價值		
		第一等級	第二等級	第三等級
金融資產：				
備供出售金融資產	\$ 114,003	\$ 48,066	\$ -	\$ 65,937
103年12月31日				
	帳面金額	公允價值		
		第一等級	第二等級	第三等級
金融資產：				
備供出售金融資產	\$ 16,729	\$ -	\$ -	\$ 16,729

民國 104 年 12 月 31 日及民國 103 年 12 月 31 日本公司未有金融負債。

(2) 本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設如下

備供出售金融資產：無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計或使用交易對手報價。

2. 財務風險管理政策

- (1) 本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險、及價格風險)、信用風險及流動性風險。本公司整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本公司財務狀況及財務績效之潛在不利影響。
- (2) 風險管理工作由本公司財務部按照董事會核准之政策執行。本公司財務部透過與公司營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本公司係跨國營運，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易、已認列之資產與負債，及對國外營運機構之淨投資。
- B. 本公司財務部就整體匯率風險進行避險。為管理來自未來商業交易及已認列資產與負債之匯率風險，財務部採用降低外幣曝險部位以自然避險進行。
- C. 本公司財務部之風險管理政策係針對每一主要貨幣之預期現金流量（主要為出口銷售及存貨採購）進行避險。

D. 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為台幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債及因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

104年12月31日

	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣仟元)	敏感度分析		
				變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
(外幣:功能性貨幣)						
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$ 7,773	32.775	\$ 254,760	1%	\$ 2,548	\$ -
歐元：新台幣	1,355	35.680	48,346	1%	483	-
人民幣：新台幣	22,819	4.970	113,410	1%	1,134	-
<u>非貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$ 337	32.775	\$ 11,045	1%	\$ -	110
<u>採權益法之投資</u>						
美金：新台幣	\$ 16,933	32.775	\$ 554,979	1%	\$ -	5,550
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$ 7,454	32.875	\$ 245,050	1%	(\$ 2,451)	-

103年12月31日

	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣仟元)	敏感度分析		
				變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
(外幣:功能性貨幣)						
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$ 8,801	31.60	\$ 278,112	1%	\$ 2,781	\$ -
歐元：新台幣	1,320	38.27	50,516	1%	505	-
人民幣：新台幣	16,837	5.07	85,313	1%	853	-
<u>非貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$ 337	31.60	\$ 10,649	1%	\$ -	\$ 106
<u>採權益法之投資</u>						
美金：新台幣	\$ 16,933	31.65	\$ 535,929	1%	\$ -	\$ 5,359
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$ 6,574	31.70	\$ 208,396	1%	(\$ 2,084)	\$ -

E. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 104 年及 103 年度認列之全部兌換損益(含已實現及未實現)彙總金額分別為淨損失 3,100 仟元及淨利益 1,693 仟元。

利率風險

本公司於民國 104 年及 103 年度，未有因利率變動而影響損益之項目。

價格風險

- C. 由於本公司持有之投資於個體資產負債表中係分類為備供出售金融資產，或透過損益按公允價值衡量之金融資產，因此本公司暴露於權益工具之價格風險。本公司未有商品價格風險之暴險。
- D. 本公司主要投資於國內上市櫃及未上市櫃之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 104 年及 103 年度之股東權益之影響因分類為備供出售之權益工具之利益或損失分別增加及減少 1,140 仟元及 167 仟元。

(2) 信用風險

- A. 信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。本公司依授信政策，公司內各營運個體須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係管理階層依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。主要信用風險來自現金、約當現金及存放於銀行與金融機構之存款，亦有來自於顧客之信用風險，並包括尚未收現之應收帳款。
- B. 背書保證
本公司提供借款保證承諾均依「背書保證作業程序」辦理，且僅對本公司直接控股達 50% 以上之子公司，及直接或間接控股比例達 50%，且本公司有決策能力之企業為之。由於該等公司之信用狀況均能完全掌握，故未要求提供擔保品。若其均未能履約，所可能發生之信用風險為保證金額。截至民國 104 年及 103 年 12 月 31 日已提供子公司背書保證額度分別為美金 3,000 仟元及美金 1,500 仟元。
- C. 於民國 104 年及 103 年度，並無超出信用限額之情事，且管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。
- D. 本公司未逾期且未減損金融資產之信用品質資訊請詳附註六、(二)應收帳款說明。
- E. 本公司已逾期惟未減損金融資產之帳齡分析資訊請詳附註六、(二)應收帳款說明。
- F. 本公司業已發生減損之金融資產的個別分析請詳附註六各金融資產之說明。

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由公司內各營運個體執行，並由公司財務部予以彙總。公司財務部監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，此等預測考量公司之債務融資計畫、債務條款遵循、符合內部資產負債表之財務比率目標。

B. 下表係本公司之非衍生金融負債及以淨額或總額交割之衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析；衍生金融負債係依據資產負債表日至預期到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生金融負債：

104年12月31日	<u>短於1年</u>	<u>1至2年內</u>	<u>2至3年內</u>	<u>3至5年內</u>	<u>5年以上</u>
應付帳款	\$ 14,530	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款-關係人	231,025	-	-	-	-
其他應付款	34,475	-	-	-	-

非衍生金融負債：

103年12月31日	<u>短於1年</u>	<u>1至2年內</u>	<u>2至3年內</u>	<u>3至5年內</u>	<u>5年以上</u>
應付帳款	\$ 20,464	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款-關係人	188,391	-	-	-	-
其他應付款	30,809	-	-	-	-

(三) 公允價值資訊

- 本公司非以公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值資訊請詳附註十二、(二)1. 說明。
- 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：
 - 第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。
 - 第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。
 - 第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。
- 民國 104 年及 103 年 12 月 31 日以公允價值衡量之金融及非金融工具，本公司依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

104年12月31日	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
備供出售金融資產				
權益證券	<u>\$ 48,066</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 65,937</u>	<u>\$ 114,003</u>

103年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
重覆性公允價值				
備供出售金融資產				
權益證券	\$ -	\$ -	\$ 16,729	\$ 16,729

4. 本公司針對第一等級係採用市場報價做為公允價值輸入值，依工具之特性，上櫃公司股票為收盤價。
5. 民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日無第一等級與第二等級間之任何移轉。
6. 下表列示民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日第三等級之變動：

	104年			
	非衍生權益工具	衍生工具	投資性不動產	合計
1月1日	\$ 16,729	\$ -	\$ -	\$16,729
認列於其他綜合損益之利益(註)	5,008	-	-	5,008
本期購買	44,200	-	-	44,200
12月31日	\$ 65,937	\$ -	\$ -	\$65,937

註：帳列備供出售金融資產未實現評價損益。

	103年			
	非衍生權益工具	衍生工具	投資性不動產	合計
1月1日暨12月31日	\$ 16,729	\$ -	\$ -	\$16,729

7. 民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日無自第三等級轉入及轉出之情形。
8. 本公司對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由專家及本集團財務部負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期校準評價模型、進行回溯測試、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。
9. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

	104年12月31日		重大不可觀察		輸入值與公允價值關係
	公允價值	評價技術	輸入值	區間	
非衍生權益工具：					
非上市上櫃公司股票	\$ 65,937	可類比上市上櫃公司法	股權淨值比及本益比	0.83~9.16	乘數愈高，公允價值愈高

10. 本公司經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，因此對公允價值衡量係屬合理，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產及金融負債，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

				104年12月31日	
				認列於其他綜合損益	
		輸入值	變動	有利變動	不利變動
金融資產					
權益證券	股權淨值比及本益比		± 5%	\$ 3,273	(\$ 3,273)
				103年12月31日	
				認列於其他綜合損益	
		輸入值	變動	有利變動	不利變動
金融資產					
權益證券	市值/每股營收比		± 5%	\$ 851	(\$ 851)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表五。
9. 從事衍生性金融商品交易：無此情形。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表六。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表七。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表八。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項：
公司民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項，請參閱附註十三(一)10。

十四、營運部門

不適用。

湯石照明科技股份有限公司

資金貸與他人

民國104年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與對象	往來項目	是否 為關 係人	本期		實際動支 金額	利率區間	資金貸 與性質	業務 往來金額	有短期融通 資金必要之		提列備抵		擔保品		對個別對象 資金貸與限 額(註2)	資金貸與 總限額 (註3)	備註
					最高金額	期末餘額					原因	呆帳金額	名稱	價值					
0	湯石照明科技股 份有限公司	GREATSUPER TECHNOLOGY LIMITED	其他應收款	是	\$ 183,840	\$ 81,938	\$ 55,718	1.25	資金融通	\$ -	營業週轉	\$ -	-	無	\$ -	\$ 473,133	\$ 473,133	(註4)	
1	GREATSUPER TECHNOLOGY LIMITED	中山湯石照明有 限公司	其他應收款	是	61,380	32,825	29,543	1.5	資金融通	-	營業週轉	-	-	無	-	279,715	279,715	(註5)	
1	GREATSUPER TECHNOLOGY LIMITED	中山泰騰照明有 限公司	其他應收款	是	138,105	49,238	45,955	1.5	資金融通	-	營業週轉	-	-	無	-	279,715	279,715	(註5)	

註1：編號欄之說明如下：

(1). 發行人填0。

(2). 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：有短期融通資金之必要之公司或行號：以不超過貸出資金公司企業淨值的40%為限。但貸予公司皆為湯石照明科技股份有限公司間接持有100%之公司，不受40%之限制。

註3：資金貸與他人總額以不超過貸出資金公司企業淨值的40%為限。

註4：民國104年4月30日經董事會通過擬資金貸與GREATSUPER TECHNOLOGY LIMITED美金2,500仟元，截至民國104年12月31日止，已動撥美金1,700仟元(依104年12月31日之即期買入匯率計算)。

註5：期末餘額與董事會通過之資金貸與額度相同，其係以民國104年12月31日之即期買入及賣出平均匯率換算。

湯石照明科技股份有限公司

為他人背書保證

民國104年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額 (註3)	本期最高 背書保證餘額 (註4)	期末背書 保證餘額 (註5)	實際動支 金額 (註5)	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額 (註3)	屬母公司對 子公司背書 保證(註6)	屬子公司對 母公司背書 保證(註6)	屬對大陸地 區背書保證 (註6)	備註
		關係 (註2)	公司名稱 (註2)											
0	湯石照明科技股 份有限公司	GREATSUPER TECHNOLOGY LIMITED	(3)	\$ 236,567	\$ 98,610	\$ 98,475	\$ -	\$ -	8.33	\$ 473,133	Y	N	N	-

註1：編號欄之說明如下：

- (1). 發行人填0。
- (2). 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：

- (1). 有業務關係之公司。
- (2). 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
- (3). 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
- (4). 對於直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
- (5). 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
- (6). 因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

註3：本公司對外背書保證之總額不得超過本公司當期淨值40%為限。

對單一企業背書保證額度以不超過本公司當期淨值20%為限。

註4：最高保證金額為美金3,000仟元，其餘以最高保證金額當月即期買入及賣出平均匯率計算。

註5：期末背書保證餘額係「董事會通過之餘額」為美金3,000仟元，GREATSUPER TECHNOLOGY LIMITED截至民國104年12月31日之「實際動支金額」為美金0仟元，其餘以民國104年12月31日即期買入及賣出平均匯率計算。

註6：屬上市櫃母公司對子公司背書保證者、屬子公司對上市櫃母公司背書保證者、屬大陸地區背書保證者始須填列Y。

湯石照明科技股份有限公司
 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）
 民國104年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣仟元
 （除特別註明者外）

持有之公司	有價證券種類及名稱 (註1)	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期		末		備註
				股數	帳面金額	持股比例	公允價值	
湯石照明科技股份有限公司	股權/TITAN AURORA INC.	無	備供出售金融 資產-非流動	1,900	\$ 9,518	19.00	\$ 9,518	-
湯石照明科技股份有限公司	股權/GRIFFIN LIGHTING CO., LTD.	無	備供出售金融 資產-非流動	66,500	5,365	19.00	5,365	-
湯石照明科技股份有限公司	股權/安得照明有限公司	無	備供出售金融 資產-非流動	950,000	783	19.00	783	註2
湯石照明科技股份有限公司	股權/大峽谷半導體照明系統(開曼) 股份有限公司	無	備供出售金融 資產-非流動	1,700,000	50,271	5.17	50,271	-
湯石照明科技股份有限公司	股票/東林科技股份有限公司	無	備供出售金融 資產-非流動	3,860,760	48,066	12.71	48,066	-
洪博投資股份有限公司	股票/東林科技股份有限公司	無	透過損益按公 允價值衡量之 金融資產-流動	273,000	3,399	0.90	3,399	-
				合計	117,402	合計	117,402	

註1：本表所稱有價證券，係指屬國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」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：係有限公司組織，以出資額計算持股比例，故股數以投資額列示。

湯石照明科技股份有限公司
與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國104年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

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	估總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	估總應收(付)票據、帳款之比率	
湯石照明科技股份有限公司	TONS LIGHTING CO., LTD.	本公司之子公司	進貨	\$ 1,029,595	99	進貨後30-60天付款	註1	註2	(\$ 231,025)	-94	
TONS LIGHTING CO., LTD.	中山泰騰照明有限公司	同一最終母公司	進貨	998,132	100	進貨後30-60天付款	註3	註2	(152,966)	-100	

註1：交易價格依湯石照明科技股份有限公司移轉計價政策價格辦理，付款條件為進貨後30-60天付款，並視子公司資金需求狀況適時支付貨款。

註2：未有相同產品(進)銷貨，故無一般客戶交易可資比較。

註3：交易價格依湯石照明科技股份有限公司移轉計價政策價格辦理，收款條件為出貨後30-60天收款。

湯石照明科技股份有限公司
 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
 民國104年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期	
					金額	處理方式	後收回金額(註1)	提列備抵呆帳金額
TONS LIGHTING CO., LTD.	湯石照明科技股份有限公司	本公司之母公司	應收帳款 231,025	4.91	\$ -	-	\$ 156,499	\$ -
中山泰騰照明有限公司	TONS LIGHTING CO., LTD.	同一最終母公司	應收帳款 152,966	7.43	-	-	152,966	-

註1：截至民國105年02月26日，應收關係人款項期後收回金額。

湯石照明科技股份有限公司
 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額
 民國104年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形			佔合併總營收或總資產 之比率 (註3)
				科目	金額(註4)	交易條件	
0	湯石照明科技股份有限公司	TONS LIGHTING CO., LTD.	(1)	(進貨)	(\$ 1,029,595)	進貨後30-60天內付款	78.79
0	湯石照明科技股份有限公司	TONS LIGHTING CO., LTD.	(1)	(應付帳款)	(231,025)	進貨後30-60天內付款	15.72
1	TONS LIGHTING CO., LTD.	中山泰騰照明有限公司	(3)	(進貨)	(998,132)	進貨後30-60天內付款	76.39
1	TONS LIGHTING CO., LTD.	中山泰騰照明有限公司	(3)	(應付帳款)	(152,966)	進貨後30-60天內付款	10.41

註1: 母公司及子公司互相間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

- (1) 母公司填0。
- (2) 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2: 與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

- (1) 母公司對子公司。
- (2) 子公司對母公司。
- (3) 子公司對子公司。

註3: 交易往來金額佔合併總營收或佔總資產比率之計算，若屬資產負債類科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註4: 交易金額達實收資本額百分之二十以上者。

湯石照明科技股份有限公司
被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）
民國104年1月1日至12月31日

附表七

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

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			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
湯石照明科技股份有限公司	WORLD EXTEND HOLDING INC.	薩摩亞	一般轉投資業務	\$ 503,130	\$ 503,130	16,933,402	100	\$ 806,733	\$ 60,455	\$ 63,216	子公司 (註1)
湯石照明科技股份有限公司	洪博投資股份有限公司	台灣	一般轉投資業務	30,000	-	3,000,000	100	29,878	(122)	(122)	子公司
WORLD EXTEND HOLDING INC.	TONS LIGHTING CO., LTD.	貝里斯	銷售各類燈飾 產品及配件	1,625	1,625	50,000	100	110,561	2,714	-	孫公司 (註2)
WORLD EXTEND HOLDING INC.	GREATSUPER TECHNOLOGY LIMITED	英屬維京群島	一般轉投資業務	500,917	500,917	27,666	100	699,287	57,768	-	孫公司 (註2)

註1：係含沖銷逆流交易之投資損益。

註2：係孫公司及其轉投資公司，未予列示投資損益。

湯石照明科技股份有限公司

大陸投資資訊－基本資料

民國104年1月1日至12月31日

附表八

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期末自台	本期匯出或收回		本期末自台	被投資公司本	本公司直接	本期認列投資	期末投資帳面	截至本期末止已	備註
				灣匯出累積投	投資金額		灣匯出累積投						
				資金額	匯出	收回	資金額	期損益					
中山泰騰照明有限公司	產品設計、五金零件製造、燈具產品及配件生產與買賣	\$ 402,188	(2)	\$ 368,845	\$ -	\$ -	\$ 368,845	\$ 69,051	100.00	\$ 69,051	\$ 588,062	\$ 20,066	註1、註2、註3、註4、註5
中山湯石照明有限公司	產品設計、五金零件製造、燈具產品及配件生產與買賣	118,170	(2)	110,585	-	-	110,585	(12,032)	100.00	(12,032)	87,160	-	註1、註2、註4、註5
上海大峽谷光電科技有限公司	LED半導體照明應用產品等銷售	33,356	(2)	-	901	-	901	7,402	5.17	-	-	-	註1、註6
大峽谷光電科技(蘇州)有限公司	LED半導體照明應用產品等研發、生產、銷售	319,276	(2)	-	43,299	-	43,299	95,646	5.17	-	-	510	註1、註6

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). 透過第三地區公司再投資大陸(中山泰騰照明有限公司及中山湯石照明有限公司係透過WORLD EXTEND HOLDING INC.再投資；上海大峽谷光電科技有限公司及大峽谷光電科技(蘇州)有限公司係透過大峽谷半導體照明系統(開曼)股份有限公司再投資)
- (3). 其他方式

註2：本期認列投資損益係經台灣母公司簽證會計師查核。

註3：本期末自台匯出赴大陸地區投資金額包括進行簡易合併之轉投資公司洪博投資股份有限公司股權之金額34,945仟元。

註4：實收資本額中山泰騰照明有限公司為美金12,253仟元、中山湯石照明有限公司為美金3,600仟元，業已依民國104年12月31日之即期買入及賣出平均匯率換算。

註5：累積投資金額中山泰騰照明有限公司為美金11,816仟元、中山湯石照明有限公司為美金3,577仟元，以原始投資匯率換算。

註6：上海大峽谷光電科技有限公司及大峽谷光電科技(蘇州)有限公司係透過大峽谷半導體照明系統(開曼)股份有限公司再投資，表列備供出售金融資產-非流動，故本公司未單獨對其大陸投資公司認列投資損益及帳面金額。

公司名稱	本期末累計自		
	台灣匯出赴大陸地區投資金額(註1)	經濟部投審會核准投資金額(註2)	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註3)
湯石照明科技股份有限公司	\$ 523,630	\$ 549,465	\$ 709,700

註1：本期末自台匯出赴大陸地區投資金額為美金15,393仟元，其中包括進行簡易合併之轉投資公司洪博投資股份有限公司股權之金額美金1,059仟元，係依實際匯出匯率計算。

註2：核准金額為美金15,393仟元，業已依民國104年12月31日之買入及賣出平均匯率換算。

註3：依據經濟部「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定限額計算(淨值之百分之六十)。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

單位：新台幣仟元

項目	年度	104 年度	103 年度	差異	
				金額	%
流動資產		989,945	975,596	14,349	1.47
不動產、廠房及設備		308,753	337,390	(28,637)	(8.49)
無形資產		1,957	2,663	(706)	(26.51)
其他資產		168,901	71,647	97,254	135.74
資產總額		1,469,556	1,387,296	82,260	5.93
流動負債		268,526	272,654	(4,128)	(1.51)
非流動負債		18,197	17,537	660	3.76
負債總額		286,723	290,191	(3,468)	(1.20)
股本		381,378	367,148	14,230	3.88
資本公積		491,590	485,546	6,044	1.24
保留盈餘		265,651	199,523	66,128	33.14
其他權益		44,214	44,888	(674)	(1.50)
權益總額		1,182,833	1,097,105	85,728	7.81
<p>1.說明公司最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動項目(前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元者)之主要原因及其影響及未來因應計畫。</p> <p>(1)其他資產增加：主係投資備供出售金融資產 89,834 仟元。</p> <p>(2)保留盈餘增加：主係 104 年營收成長，稅後淨利成長 44.11%。</p> <p>2.說明公司二年度主要資產、負債及股東權益發生重大變動原因及其影響與未來因應計畫。</p> <p>本公司 104 年度因營收成長及毛利率上升使獲利增加，故股東權益增加，對公司未來營運亦有正面助益。</p>					

二、財務績效最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因及預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫。

(一)財務績效比較分析表

單位：新台幣仟元

項目	年度	104 年度	103 年度	差異	
				金額	%
營業收入		1,306,683	1,173,986	132,697	11.30
營業成本		889,313	835,962	53,351	6.38
營業毛利		417,370	338,024	79,346	23.47
營業費用		260,008	236,157	23,851	10.10
營業損益		157,362	101,867	55,495	54.48
營業外收入及支出		24,865	20,812	4,053	19.47
稅前淨利		182,227	122,679	59,548	48.54
所得稅(費用)利益		(37,617)	(22,331)	(15,286)	68.45
本期淨利		144,610	100,348	44,262	44.11
前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元者之主要原因及其影響分析如下					
(1)營業毛利及營業利益增加：係因營收成長及毛利率上升。					
(2)稅前淨利及稅後淨利增加：係因營收成長及毛利率上升及兌換利益增加。					

(二)預期未來一年銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫。

1. 預期未來一年銷售數量與其依據

近年來科技持續進步，且在各國政府全力發展節能省電照明光源之趨勢下，轉換新世代照明的需求使得燈具市場規模逐年增加。由於照明燈具搭配光源變化不斷推陳出新，本公司配合產業趨勢持續開發新產品，以本公司業績成長趨勢及市場需求情況預估，未來一年產品銷售值將可預期成長。

2.對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

(1)產品方面

- a.持續強化室內照明產品：持續完整化室內照明產品，同時針對LED大眾化市場來臨，投入低成本燈具的開發，以滿足客戶之需求。
- b.持續拓展戶外照明產品：持續完整系列化戶外產品的開發，以創造公司未來成長動能。

(2)市場行銷面

- a.推廣綠色照明，持續研發新產品。
- b.提升產品品質，維持價格競爭力。
- c.鞏固既有市場，開拓新興潛力市場。
- d.參與國際展覽，致力自有品牌推廣。

(3)生產製造面

- a.簡化產品線，零件共用化，建置常用料件之安全庫存，以縮短交期。
- b.強化自動化生產，改善流程，提高效率，減輕人工成本上揚之影響。

(4)未來公司發展策略

持續代工與自有品牌雙軌並行的經營模式。代工業務方面，在目前主要市場歐洲持續爭取更多的大廠合作機會；自有品牌業務上，近期台灣市場已有顯著成效，未來將著力在大中華區經銷據點佈局，並與日本、巴西、印尼等代理商合作，以創造穩定的營收來源。

三、現金流量最近年度現金流量變動之分析說明、流動性不足之改善計畫及未來一年現金流動性分析

(一)本年度現金流量變動情形分析

單位：新台幣仟元

項目	年度	104 年度	103 年度	增減比例%
現金流量比率		89.45	44.49	101.06
現金流量允當比率		218.67	176.17	24.12
現金再投資比率		10.52	4.47	135.35
現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率上升上升：主要為獲利增加及存貨採購量較前期減少，使營業活動現金流量增加。				

(二)流動性不足之改善計畫：無現金不足額之情形。

(三)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額 (1)	預計全年自營業活動淨現金 流量(2)	預計全年現金 流出量(3)	預計現金剩餘(不 足)數額 (1)+(2)-(3)	預計現金不足額 之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
595,582	244,607	176,961	663,228	-	-
1.現金流量變動情形分析					
(1)營業活動：係預估獲利產生之現金流入。					
(2)投資及融資活動：主係投資備供出售金融資產及增購設備資產與發放股東現金股利。					
2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

(一)轉投資政策

本公司轉投資政策主要以降低生產成本，拓展銷售通路，提高公司競爭力為目的。

(二)轉投資獲利或虧損情形及改善計畫

104年12月31日 單位：新台幣仟元

投資公司名稱	轉投資事業名稱	104年轉投資公司獲利(虧損)金額	104年度本公司認列獲利(虧損)金額	獲利或虧損之主要原因	改善計畫
湯石照明科技股份有限公司	World Extend Holding Inc.	60,455	63,216	係宇寬認列轉投資事業 GS 及 TL 之投資利益。	無
湯石照明科技股份有限公司	洪博投資股份有限公司	(122)	(122)	係經營轉投資業務產生之損益。	無
World Extend Holding Inc.	Tons Lighting Co., Ltd.	2,714		TL 於集團內係負責海外貿易第三地公司之功能。	無
World Extend Holding Inc.	Greatsuper Technology Limited	57,768		係 GS 認列轉投資事業中山泰騰及中山湯石之投資損益。	無
Greatsuper Technology Limited	中山泰騰照明有限公司	69,051		係營收成長及毛利率變佳使獲利上升。	無
Greatsuper Technology Limited	中山湯石照明有限公司	(12,032)		大陸內銷市場競爭激烈致營收下滑產生虧損。	增加經銷商及內地展覽與廣告，以利擴展營收。

(三)未來一年投資計畫：因應營運需求，預計由境外控股公司於大陸地區設立營業據點。

六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1.利率變動情形對公司損益之影響及未來因應措施

單位：新台幣仟元

項目	104 年度	105 年截至 3 月 31 日
短期借款	0	0
長期借款	0	0
一年內到期長期負債	0	0
利息費用(1)	0	0
營業收入淨額(2)	1,306,683	286,373
營業利益(3)	157,362	40,329
(1)/(2)	0.00%	0.00%
(1)/(3)	0.00%	0.00%

本公司營運資金充足，無借款金額，除承作定期存款可能影響利息收入外，利率變動對本公司影響極微。

2.匯率變動情形對公司損益之影響及未來因應措施

單位：新台幣仟元

項目	104 年度	105 年截至 3 月 31 日
兌換利益(損失)(1)	10,726	1,019
營業收入淨額(2)	1,306,683	286,373
營業利益(3)	157,362	40,329
(1)/(2)	0.82%	0.36%
(1)/(3)	6.82%	2.53%

本公司 104 年度產品外銷金額佔整體營收 95.45%，美金交易高達 7 成，由於國內經濟下滑且亞洲國家貨幣相續競貶並以持續寬鬆的貨幣政策期能提振經濟，在美國及歐洲經濟的相對優勢下促使美元及歐元升值，使得第三季開始台幣相對美元及歐元大幅貶值，致 104 年產生兌換利益 10,726 仟元，占營業收入及營業利益分別為 0.82% 及 6.82%。

由於本公司外幣銷售佔總營收為 9 成以上，為降低匯率波動對獲利的影響，本公司隨時注意匯率市場變化資訊，並與主要往來銀行保持聯繫，隨時掌握匯率變動趨勢，適時依據公司未來的資金需求調整外幣資產及負債，以因應匯率變動之風險。

3.通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

根據行政院主計處公佈之資料，105 年 3 月份之消費者物價指數年增率為 2%，顯示並無重大通貨膨脹之虞，對本公司損益並無重大影響。

(二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

(1) 從事高風險、高槓桿投資之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

本公司最近年度及截至刊印日止並未從事高風險、高槓桿投資之行為。

(2) 從事資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

本公司業已訂定「資金貸與作業程序」、「背書保證作業程序」及「取得或處分資產處理程序」等作業辦法，作為本公司從事相關行為遵循之依據。

A. 資金貸與他人

單位：新台幣仟元

貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	104 年度		105 年截至 3 月 31 日	
			期末餘額	實際動支金額	期末餘額	實際動支金額
湯石照明科技股份有限公司	GREATSUPER TECHNOLOGY LIMITED	其他應收款	81,938 (USD250 萬)	55,718 (USD170 萬)	80,338 (USD250 萬)	54,630 (USD170 萬)
GREATSUPER TECHNOLOGY LIMITED	中山湯石照明有限公司	其他應收款	32,825 (USD100 萬)	29,543 (USD900 萬)	32,136 (USD100 萬)	28,967 (USD900 萬)
GREATSUPER TECHNOLOGY LIMITED	中山泰騰照明有限公司	其他應收款	49,238 (USD150 萬)	45,955 (USD140 萬)	48,278 (USD150 萬)	45,059 (USD140 萬)

本公司為支應大陸生產基地營業週轉所需，透過資金貸與 GREATSUPER TECHNOLOGY LIMITED 額度美金 350 萬，再轉資金貸與大陸中山湯石照明有限公司美金 100 萬及中山泰騰照明有限公司美金 150 萬，皆為集團內 100% 投資公司，未有對外部暴險之風險。

B. 背書保證

單位：新台幣仟元

	公司名稱	104 年度		105 年截至 3 月 31 日	
		期末餘額	實際動支金額	期末餘額	實際動支金額
湯石照明科技股份有限公司	GREATSUPER TECHNOLOGY LIMITED	98,475 (USD300 萬)	0 (USD0 萬)	96,555 (USD300 萬)	0 (USD0 萬)

本公司對集團內 100% 投資之 GREATSUPER TECHNOLOGY LIMITED 背書保證，係為因應大陸轉投資公司中山湯石照明有限公司及中山泰騰照明有限公司營運資金需求，亦未對集團外部暴險，且截至 104 年 12 月 31 日及 105 年 3 月 31 日向銀行實際動撥金額皆為美金 0 元。

C. 衍生性商品交易

中山泰騰照明有限公司截至 104 年 12 月 31 日及 105 年 3 月 31 日從事遠期外匯交易未沖銷契約契約皆為美金 180 萬元，係為鎖住美金應收兌換人民幣匯率供大陸當地營運資金所需，認列損益分別為損失 847 仟元及利益 1,136 仟元。另，本公司相關交易因不符合避險會計定義，故未採用避險會計為入帳基礎。

(三) 未來研發計劃及預計投入之研發費用

(1) 未來研發計畫

A. LED 室內燈具產品開發

隨著高效能 CoB LED 照明之廣泛應用，以及使用者對於閱讀品質之要求提升，本公司將持續投入崁燈、投射燈產品之研發，除延續現有產品之外觀及結構外，另將以專業照明設計理念為導向，持續創新產品價值，例如以人性化的截光角設計尊重環境，為客戶提供舒適的照明體驗。

B. LED 戶外燈具開發

除室內照明燈具外，本公司亦拓展至戶外照明系列燈具產品，目前已開發出戶外壁燈、投射燈及洗牆燈系列產品，然因 CoB LED 光源市場變化，故未來將針對新光源運用持續開發符合市場需求，例如更易安裝可靠度更佳的 LED，使產品更吸引客戶選擇。

C. LED 替代光源開發

採用高效能 COB LED，考慮使用者不同的替代式使用習慣與場合，以優異的設計能力與精良的製作工藝，發展出傳統光源替代光源模組，希望能夠將照明美學、品質之光繼續造福更多的人群同時，提供高性价比產品供客戶選擇，以擴大替代光源的消費市場。

D. 適用 Zhaga 標準光源之 LED 燈具開發

Zhaga 聯盟為提升消費者使用之便利性，未來將針對 LED 模組規格制訂標準，增加各廠商 LED 燈具產品之相互間之兼容性，故本公司亦將投入適用 Zhaga 標準光源之 LED 燈具開發。

E. 各類型產品系列延伸

除 LED 產品外，本公司將持續強化其他產品多樣性，例如在同一產品系列內提供可搭傳統光源之燈具，增加產品組合變化之多樣性，提供客戶一次夠足全產品系列之服務。

(2) 預計投入研發費用

本公司 103 年度及 104 年之研發費用分別為 41,009 仟元及 42,783 仟元，佔營收百分比分別為 3.49% 及 3.27%，未來產品開發計畫預計投入研發資源為新台幣 52,802 仟元。

項目	最近年度研發計劃	目前進度	需再投入研發費用	預計量產時間	未來影響研發成功之主要因素
1	LED 基礎型炭燈	產品驗證	新台幣 52,802 仟元	2016Q2	本公司在照明領域已經耕耘了20年，掌握照明光、機、熱、電等關鍵技術之整合，在LED照明的部分超過十年以上經驗，到目前為止，累積了完整的LED商業照明產品線超過500項，可充分滿足商業空間的各種需求，另本公司自有的驗證實驗室與完整的品保系統，則提供研發快速驗證與產品品質的保證。
2	LED 機能型炭燈	產品驗證		2016Q2	
3	LED 高性價比炭燈	產品設計		2016Q3	
4	LED 基礎型投射燈	產品驗證		2016Q2	
5	LED 高性價比投射燈	產品驗證		2016Q2	
6	LED 基礎型吸頂燈	產品設計		2016Q3	
7	LED 戶外燈具	產品驗證		2016Q2	
8	AC CoB 高性價比投炭燈	產品設計		2016Q4	
9	AC CoB 高性價比投射燈	產品設計		2016Q4	
10	AC CoB 高性價比吸頂燈	產品設計		2016Q4	

註：需再投入研發費用為 2016 年集團研預費用預算之金額。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司依金融監督管理委員會規定，興櫃公司、上市（櫃）自民國 102 年 1 月 1 日起，須依國際財務報導準則(IFRSs)編製財務報告，本公司已於民國 100 年 4 月董事會通過成立跨部門之專案小組負責推動，訂定採用 IFRSs 之因應計劃暨預計執行進度，並定期將執行情形提報董事會。本公司將持續密切注意 IFRS 之增修及國內相關配套法令調整對公司之影響。

此外，本公司日常之營運均依循國內外相關法令規定辦理，並隨時注意國內外重要政策發展趨勢及法規變動情形，以充分掌握經營環境變化。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

綜觀照明光源發展趨勢，近年來最受矚目即為 LED 產品，LED 光源與其他燈源相較，在發光效率持續提升與成本可有效降低的前提下，應用領域將快速成長，被視為未來可能取代傳統光源的新世代照明光源。

本公司採用 LED 光源進行燈具產品開發已有成效，在照明燈具光、機、電、熱等四大技術層次均有相當之研發成果，本公司並建構全套專業測試設備及安規認證實驗室，燈具設計就高照度、高演色性、低眩光與光源穩定等功能要求，皆能透過實驗室驗證後完整呈現產品所需。隨著科技創新及綠色照明之產業趨勢，本公司秉持對於產品品質之專業與堅持，將可取得市場先機，使營運規模逐步成長。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司自成立以來均專注於照明燈具市場經營，企業形象始終良好，並無發生企業形象改變對本公司產生不利影響之情事。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1.進貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司(合併主體)103年及104年進貨廠商比重，最高分別為7.66%及11.38%，皆未超過20%，應無集中進貨的風險。

2.銷貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司103年及104年對最大銷貨客戶之銷售金額占營收比重為17.14%，及16.42%，其次分別為14.18%及10.64%，其餘銷貨客戶均未達營收比重10%以上，尚無銷貨集中之情形。另本公司除與現有客戶維持良好關係外，並積極擴大銷售市場並開發新客戶，以減少銷貨集中之風險。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十二)訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

(十四)風險管理之組織架構

為整合本公司各種風險控制機制的需要，由董事長室統籌風險管理的計劃推行及運作，並由各權責單位負責執行各項業務風險的管理。董事會應對本公司風險管理有效負最終之責任。

稽核室：依據風險評估的結果擬訂稽核計劃並進行稽核作業，將查核結果及改善情形提報董事會，以降低整體營運風險。

財會部：藉由資金及稅務規劃並以客戶信用風險管控等機制降低公司財務風險。

資訊部：負責資訊網路系統的安全管控與維護，同時執行公司重要資訊資產的異地備援機制，以降低對營運風險發生衝擊。

管理部：負責審核各種契約及智慧財產權申請，並處理法律糾紛或訴訟，以降低公司營運的法務風險。

七、其他重要事項：無。

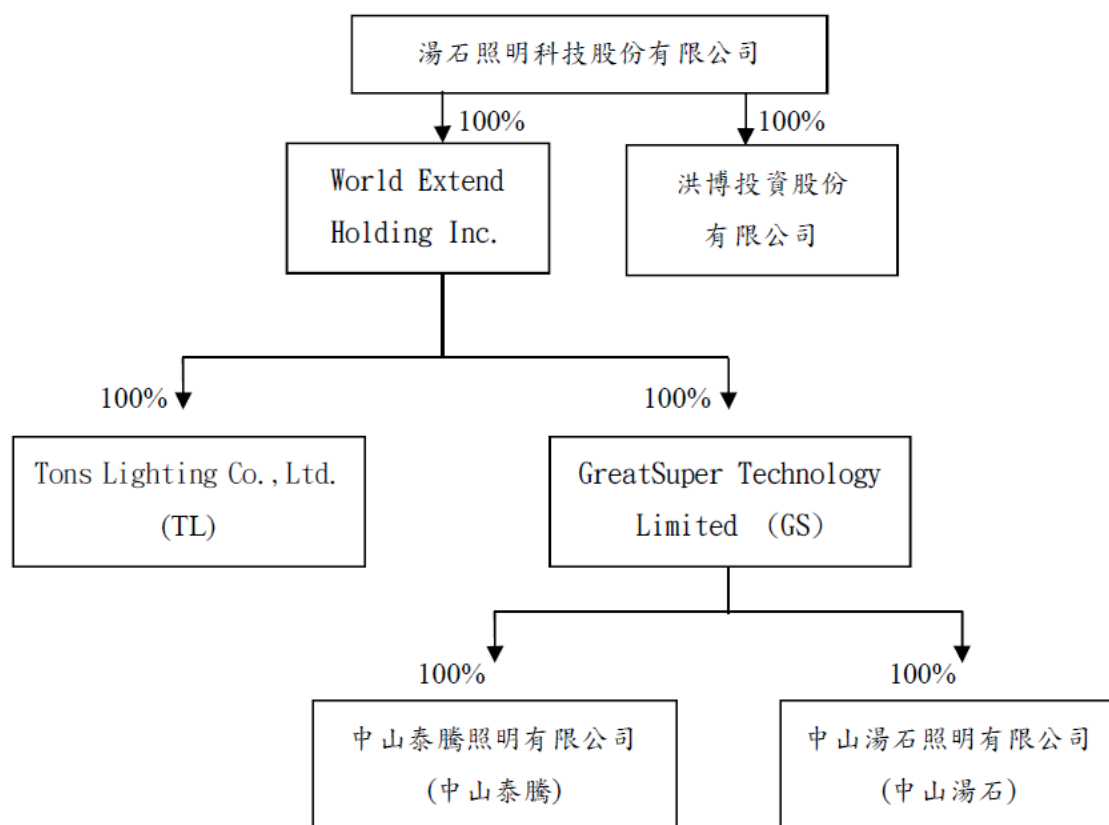
捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書

1.關係企業組織圖

104年12月31日



2.各關係企業基本資料

企業名稱	設立日期	設立地區	實收資本額	主要營業項目
WORLD EXTEND HOLDING INC.	2006年7月	薩摩亞	USD16,933 仟元	一般轉投資業務
洪博投資股份有限公司	2015年7月	台灣	NTD30,000 仟元	一般轉投資業務
TONS LIGHTING CO., LTD.	2003年8月	貝里斯	USD50 仟元	銷售各類燈飾產品及配件
GREATSUPER TECHNOLOGY LIMITED	2000年11月	英屬維爾京群島	USD16,559 仟元	一般轉投資業務
中山泰騰照明有限公司	2001年6月	中國大陸	USD12,253 仟元	產品設計、五金零件製造、燈具產品及配件生產與買賣
中山湯石照明有限公司	2006年12月	中國大陸	USD3,600 仟元	產品設計、燈具產品及配件生產與買賣

3.依公司法第三百六十九條之三推定為有控制與從屬關係者：無。

4. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

企業名稱	業務涵蓋之行業	有無業務關聯	往來分工情形
WORLD EXTEND HOLDING INC.	投資控股, 轉投資 TONS LIGHTING CO., LTD. 及 GREATSUPER TECHNOLOGY LIMITED	無	為本公司之海外轉投資事業之控股公司。
洪博投資股份有限公司	一般轉投資業務	無	無。
TONS LIGHTING CO., LTD.	銷售各類燈具產品及配件	有	此公司為本公司海外轉投資公司, 主係經由此公司出售大陸中山泰騰部份原材料, 經中山泰騰加工生產後透過此公司回銷本公司燈具等產品。
GREATSUPER TECHNOLOGY LIMITED	投資控股, 轉投資中山泰騰照明有限公司及中山湯石照明有限公司	無	為本公司之大陸轉投資事業之控股公司。
中山泰騰照明有限公司	產品設計、五金零件製造、燈具產品及配件生產與買賣	有	此公司為本公司之大陸生產據點, 本公司出售部份原材料, 經加工後回銷本公司燈具等產品。
中山湯石照明有限公司	產品設計、五金零件製造、燈具產品及配件生產與買賣	有	此公司僅向本公司採購部份原料, 本公司亦向此公司採購少數成品, 其生產之成品主供大陸內銷市場。

5. 各關係企業董事、監察人與總經理之姓名及其對該企業之持股或出資情形

單位：股

企業名稱	職 稱	姓名或代表人	持有股份	
			股 數	持股比例
WORLD EXTEND HOLDING INC.	董事	湯石照明科技股份有限公司 代表人：湯士權	16,933,402	100%
洪博投資股份有限公司	董事	湯石照明科技股份有限公司 代表人：湯士權	3,000,000	100%
	董事	洪家政、黃義博	0	0%
	監察人	王志遠	0	0%
	總經理	湯士權	0	0%
TONS LIGHTING CO., LTD.	董事	WORLD EXTEND HOLDING INC. 代表人：湯士權	50,000	100%
GREATSUPER TECHNOLOGY LIMITED	董事	WORLD EXTEND HOLDING INC. 代表人：湯士權	27,666	100%
中山泰騰照明有限公司	董事	GREATSUPER TECHNOLOGY LIMITED 代表人：湯士權	12,252,500	100%
	董事	洪家政、黃義博	0	0%
	總經理	洪家政	0	0%

中山湯石照明有限公司	董事	GREATSUPER TECHNOLOGY LIMITED 代表人：湯士權	3,600,000	100%
	董事	洪家政、黃義博	0	0%
	總經理	洪家政	0	0%

6.關係企業營運概況

104年12月31日 單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨 值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元)(稅後)
WORLD EXTEND HOLDING INC	555,839	810,043	10	810,033	0	(26)	60,455	3.57
洪博投資股份 有限公司	30,000	30,193	315	29,878	0	(113)	(122)	-0.04
TONS LIGHTING CO., LTD.	1,641	324,454	213,893	110,561	1,030,471	2,419	2,714	54.28
GREATSUPER TECHNOLOGY LIMITED	543,546	755,090	55,803	699,287	0	(39)	57,768	2,088.04
中山泰騰照明 有限公司	450,847	817,273	229,211	588,062	1,008,529	67,550	69,051	-
中山湯石照明 有限公司	119,027	137,892	50,732	87,160	105,083	(10,328)	(12,032)	-

註 1：資產負債表項目係以 104.12.31 之匯率兌換：NTD/USD：32.825；NTD/RMB：4.995。

註 2：損益表項目係以 104 年度全年平均匯率兌換：NTD/USD：31.738；NTD/RMB：5.0326。

(二)關係企業合併財務報表及關係報告書

湯石照明科技股份有限公司及子公司

關係企業合併財務報表聲明書



本公司民國 104 年度（自民國 104 年 1 月 1 日至民國 104 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應列入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：湯石照明科技股份有限公司

負責人：湯士權



中華民國 105 年 2 月 26 日

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項

依據財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心中華民國 102 年 3 月 15 日證櫃審字第 1020100348 號函要求，本公司出具承諾書應辦理下列事項及截至 105 年第一季已辦理情形

上櫃承諾事項	承諾事項辦理情形
一、本公司承諾於上櫃掛牌後二年內應參加公司治理制度評量，評量結果並應於股東會中報告；且於修訂相關內控、內稽制度時宜參酌「上市上櫃公司治理實務守則」辦理。	依 貴中心 103 年 6 月 23 日證櫃監字第 1030200482 號函，解除本公司於上櫃掛牌後 2 年內應參加公司治理制度評量之承諾事項。
二、本公司承諾於「取得或處分資產處理程序」增訂「本公司不得放棄對World Extend Holding Inc. (以下簡稱宇寬)未來各年度之增資、宇寬不得放棄對Tons Lighting Co.,Ltd.與GreatSuper Technology Limited (以下簡稱GS)未來各年度之增資、GS不得放棄對中山湯石照明有限公司與中山泰騰照明有限公司未來各年度之增資；未來若本公司因策略聯盟考量或其他經 貴中心同意者，而須放棄對上開公司之增資或處分上開公司，須經湯石照明科技股份有限公司董事會特別決議通過。」且該處理辦法爾後如有修訂，應輸入公開資訊觀測站重大訊息揭露，並函報 貴中心備查。	本公司依申請上櫃承諾事項，業於 102 年 4 月 24 日董事會通過「取得或處分資產處理程序」修訂案，並經 102 年 6 月 10 日股東會第六案決議通過。 已於 102 年 7 月 2 日發文(102)湯 FA 字第 0702001 號函文申報進度。
三、本公司承諾 貴中心於必要時得要求本公司委託經 貴中心指定之會計師或機構，依貴中心指定之查核範圍進行外部專業檢查，並將檢查結果提交本中心，且由本公司負擔相關費用。	已於 102 年 3 月 18 日發文(102)湯 FA 字第 0318001 函文出具承諾書。
四、本公司承諾洽請簽證會計師於查核102年度及103年度內控遵循情形及財務報告時，提高對本公司銷貨與收款對象不一致之查核比例達六成，且於檢送前開二年度之財務報告予 貴中心時，一併檢附內控查核意見。	於 103/3/28 檢送 102 年度財報時已一併檢附簽證會計師出具之 102 年度銷貨與收款對象不一致查核意見書。 於 104/2/26 檢送 103 年度財報時已一併檢附簽證會計師出具之 103 年度銷貨與收款對象不一致查核意見書。

五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生本法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券格有重大影響之事項：無。

湯石照明科技股份有限公司



董事長：湯士權

