

閎暉實業股份有限公司

財務報表暨會計師核閱報告  
民國九十六及九十五年第一季

地址：台北縣淡水鎮下圭柔山一二三之一號

電話：(○二) 二六二三二六六六

## § 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師核閱報告	3		-
四、資產負債表	4		-
五、損 益 表	5~6		-
六、股東權益變動表	-		-
七、現金流量表	7~8		-
八、財務報表附註			
(一)公司沿革	9		一、
(二)重要會計政策之彙總說明	9~13		二、
(三)會計變動之理由及其影響	13		三、
(四)重要會計科目之說明	13~23		四、
(五)關係人交易	23~27		五、
(六)質抵押之資產	-		-
(七)重大承諾事項及或有事項	27		六、
(八)重大之災害損失	-		-
(九)重大之期後事項	-		-
(十)其 他	-		-
(十一)附註揭露事項			
1.重大交易事項相關資訊	27~28		七、
2.轉投資事業相關資訊	27~28		八、
3.大陸投資資訊	28		九、

## 會計師核閱報告

閱暉實業股份有限公司 公鑒：

閱暉實業股份有限公司民國九十六年及九十五年三月三十一日之資產負債表，暨民國九十六年及九十五年一月一日至三月三十一日之損益表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

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

如財務報表附註七所述，閱暉實業股份有限公司民國九十六年及九十五年三月三十一日採權益法評價之長期股權投資餘額分別計新台幣 2,227,374 仟元及 1,406,662 仟元，及其九十六及九十五年第一季認列之投資收益分別計新台幣 260,734 仟元及 212,013 仟元，暨財務報表附註二十附註揭露事項所述轉投資事業之相關資訊，係根據被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表認列與揭露。

依本會計師核閱結果，除上段所述採權益法評價之長期股權投資及其有關投資損益暨轉投資事業之相關資訊，係依據未經會計師核閱之財務報表認列與揭露，倘該等財務報表經會計師核閱而有所調整時，對於民國九十六及九十五年第一季財務報表之可能影響外，並未發現第一段所述財務報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則而須作修正之情事。

勤業眾信會計師事務所

會計師 柯 志 賢

會計師 陳 清 祥

行政院金融監督管理委員會核准文號  
金管證六字第 0930160267 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 九 十 六 年 四 月 十 日

閩暉實業股份有限公司  
資 產 負 債 表  
民國九十六年及九十五年三月三十一日  
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：除每股面額為新台幣元外，餘係仟元

代 碼	資 產	九 十 六 年 三 月 三 十 一 日		九 十 五 年 三 月 三 十 一 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 六 年 三 月 三 十 一 日		九 十 五 年 三 月 三 十 一 日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金 (附註四)	\$ 1,496,008	28	\$ 1,285,898	31	2120	應付票據	\$ 1,827	-	\$ -	-
1120	應收票據淨額 (附註二)	35	-	465	-	2140	應付帳款	124,492	2	241,190	6
1140	應收帳款淨額 (附註二及五)	812,904	15	818,642	19	2150	應付帳款—關係人 (附註十八)	514,888	10	471,696	11
1150	應收帳款—關係人 (附註十八)	50,878	1	15,838	1	2160	應付所得稅 (附註二及十四)	73,032	1	53,207	1
1178	其他應收款 (附註二)	13,893	-	24,891	1	2170	應付費用 (附註十八)	65,112	1	84,869	2
1180	其他應收款—關係人 (附註十八)	347,329	6	142,548	3	2190	其他應付款項—關係人 (附註十八)	22,996	-	37,933	1
1210	存貨 (附註二及六)	198,551	4	244,426	6	2210	其他應付款項	34,241	1	53,810	1
1260	預付款項	5,822	-	14,114	-	2270	一年內到期長期借款 (附註十)	198,534	4	-	-
1286	遞延所得稅資產—流動 (附註二及十四)	14,354	-	11,720	-	2280	其他流動負債	30,693	1	939	-
11XX	流動資產合計	2,939,774	54	2,558,542	61	21XX	流動負債合計	1,065,815	20	943,644	22
	長期投資						長期負債				
1421	採權益法之長期股權投資 (附註二及七)	2,227,374	41	1,406,662	33	2420	長期借款 (附註十)	463,246	9	97,380	2
1480	以成本衡量之金融資產—非流動 (附註二及八)	20,967	1	14,517	1		各項準備				
14XX	長期投資合計	2,248,341	42	1,421,179	34	2510	土地增值稅準備 (附註十一)	9,477	-	9,477	-
	固定資產 (附註二、九及十八)						其他負債				
1501	土地	9,789	-	9,789	-	2810	應計退休金負債 (附註二及十二)	18,748	-	18,007	1
1521	房屋及建築	174,456	3	170,421	4	2860	遞延所得稅負債—非流動 (附註二及十四)	212,660	4	170,853	4
1531	機器設備	276,761	5	272,471	7	2881	遞延貨項—聯屬公司間利益 (附註二)	1,211	-	1,004	-
1545	試驗設備	29,060	1	28,810	1	28XX	其他負債合計	232,619	4	189,864	5
1551	運輸設備	4,302	-	4,302	-	2XXX	負債合計	1,771,157	33	1,240,365	29
1561	辦公設備	27,642	1	12,790	-		股東權益 (附註十三)				
15X1	成本合計	522,010	10	498,583	12	3110	普通股股本—每股面額 10 元，額定—九十六年 300,000 仟股，九十五年 120,000 仟股；發行—九十六年 134,830 仟股，九十五年 113,558 仟股	1,348,300	25	1,135,578	27
15X9	減：累計折舊	( 308,147 )	( 6 )	( 269,948 )	( 7 )		資本公積				
1672	預付設備款	1,347	-	2,805	-	3210	股票發行溢價	273,696	5	273,696	7
15XX	固定資產淨額	215,210	4	231,440	5		保留盈餘				
	其他資產					3310	法定盈餘公積	230,402	4	131,026	3
1810	閒置資產淨額 (附註二)	-	-	-	-	3320	特別盈餘公積	31,193	1	58,878	1
1820	存出保證金	4,427	-	785	-	3350	未分配盈餘	1,700,157	31	1,415,923	34
1830	遞延費用 (附註二及十八)	10,327	-	13,973	-	33XX	保留盈餘合計	1,961,752	36	1,605,827	38
18XX	其他資產合計	14,754	-	14,758	-		股東權益其他項目				
	資 產 總 計	\$ 5,418,079	100	\$ 4,225,919	100	3420	累積換算調整數 (附註二)	63,174	1	( 29,547 )	( 1 )
						3XXX	股東權益合計	3,646,922	67	2,985,554	71
							負債及股東權益總計	\$ 5,418,079	100	\$ 4,225,919	100

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十六年四月十日核閱報告)

董事長：宋恭源

經理人：吳聖揚

會計主管：黃郁卿

閱暉實業股份有限公司

損 益 表

民國九十六年及九十五年一月一日至三月三十一日

( 僅經核閱，未依一般公認審計準則查核 )

單位：除每股盈餘為新台幣  
幣元外，餘係仟元

代碼	九 十 六 年 第 一 季		九 十 五 年 第 一 季	
	金 額	%	金 額	%
4110 銷貨收入總額	\$ 970,917	103	\$ 888,279	101
4170 減：銷貨退回	( 16,337)	( 2)	( 5,331)	( 1)
4190 銷貨折讓	( 11,044)	( 1)	( 2,083)	-
4000 營業收入淨額 (附註二及十八)	943,536	100	880,865	100
5000 營業成本(附註十五及十八)	( 797,546)	( 85)	( 692,289)	( 79)
5910 營業毛利	145,990	15	188,576	21
5920 聯屬公司間未實現利益	( 1,211)	-	( 1,004)	-
5930 聯屬公司間已實現利益	1,693	-	1,177	-
5900 已實現營業毛利 (附註二)	146,472	15	188,749	21
營業費用(附註十五及十八)				
6100 銷售費用	( 13,084)	( 1)	( 13,452)	( 1)
6200 管理費用	( 42,406)	( 5)	( 34,805)	( 4)
6300 研發費用	( 21,154)	( 2)	( 16,136)	( 2)
6000 營業費用合計	( 76,644)	( 8)	( 64,393)	( 7)
6900 營業利益	69,828	7	124,356	14
營業外收入及利益				
7110 利息收入	227	-	210	-
7121 權益法認列之投資收益 (附註二)	260,734	28	212,013	24

( 接 次 頁 )

(承前頁)

代碼		九十六年第一季		九十五年第一季	
		金	額 %	金	額 %
7140	處分投資利益	\$ 3,286	-	\$ 2,329	-
7160	兌換利益—淨額(附註二)	8,594	1	-	-
7210	租金收入(附註十八)	228	-	228	-
7480	什項收入(附註十八)	<u>2,529</u>	<u>-</u>	<u>3,985</u>	<u>1</u>
7100	營業外收入及利益合計	<u>275,598</u>	<u>29</u>	<u>218,765</u>	<u>25</u>
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	( 10,656)	( 1)	( 1,372)	-
7560	兌換損失—淨額(附註二)	-	-	( 13,804)	( 2)
7570	存貨跌價及呆滯損失	( 3,939)	-	( 3,313)	-
7880	什項支出	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>( 216)</u>	<u>-</u>
7500	營業外費用及損失合計	<u>( 14,595)</u>	<u>( 1)</u>	<u>( 18,705)</u>	<u>( 2)</u>
7900	稅前淨利	330,831	35	324,416	37
8110	所得稅費用(附註二及十四)	<u>( 76,929)</u>	<u>( 8)</u>	<u>( 78,323)</u>	<u>( 9)</u>
9600	本期淨利	<u>\$ 253,902</u>	<u>27</u>	<u>\$ 246,093</u>	<u>28</u>
代碼		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
9750	基本每股盈餘(附註十六)	<u>\$ 2.45</u>	<u>\$ 1.88</u>	<u>\$ 2.41</u>	<u>\$ 1.83</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十六年四月十日核閱報告)

董事長：宋恭源

經理人：吳聖揚

會計主管：黃郁卿

閱暉實業股份有限公司

現金流量表

民國九十六年及九十五年一月一日至三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	九 十 六 年 第 一 季	九 十 五 年 第 一 季
營業活動之現金流量		
本期損益	\$ 253,902	\$ 246,093
調整項目：		
折舊費用	11,388	10,984
各項攤提	6,611	9,349
遞延所得稅	64,768	52,396
存貨跌價及呆滯損失	3,939	3,313
處分投資利益	( 3,286)	( 2,329)
權益法認列之投資收益	( 260,734)	( 212,013)
處分固定資產(利益)損失	( 232)	216
營業資產及負債淨變動		
應收票據淨額	1,141	4,415
應收帳款淨額	234,270	( 43,916)
應收帳款－關係人	19,611	36,695
其他應收款	12,399	3,672
其他應收款－關係人	60,118	13,977
存 貨	26,703	( 14,082)
預付款項	4,406	2,778
應付票據	1,827	( 956)
應付帳款	( 57,443)	( 45,755)
應付帳款－關係人	( 65,547)	82,193
應付所得稅	12,138	25,906
應付費用	( 5,237)	10,574
其他應付款項－關係人	( 3,859)	( 5,146)
其他應付款項	( 23,860)	( 18,845)
其他流動負債	2,192	( 9,729)
應計退休金負債	543	56
遞延貸項－聯屬公司間利 益	( 482)	( 173)
營業活動之淨現金流入	<u>295,276</u>	<u>149,673</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 六 年 第 一 季	九 十 五 年 第 一 季
投資活動之現金流量		
取得備供出售金融資產	(\$1,180,000)	(\$3,100,000)
處分備供出售之金融資產價款	1,183,286	3,102,329
購置固定資產	( 10,334)	( 4,547)
處分固定資產價款	3,259	509
遞延費用增加	( 4,336)	( 7,332)
投資活動之淨現金流出	( 8,125)	( 9,041)
融資活動之現金流量		
長期借款增加(減少)	9,860	( 1,170)
本期現金增加數	297,011	139,462
期初現金餘額	1,198,997	1,146,436
期末現金餘額	<u>\$1,496,008</u>	<u>\$1,285,898</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
一年內到期長期借款	<u>\$ 198,534</u>	<u>\$ -</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息(不含資本化利息)	<u>\$ 11,061</u>	<u>\$ 6</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 23</u>	<u>\$ 21</u>
購置固定資產支付現金		
本期購置	\$ 2,906	\$ 8,188
期初未付餘額	8,236	1,373
期末未付餘額	( 808)	( 5,014)
支付現金	<u>\$ 10,334</u>	<u>\$ 4,547</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十六年四月十日核閱報告)

董事長：宋恭源

經理人：吳聖揚

會計主管：黃郁卿



閱暉實業股份有限公司

財務報表附註

民國九十六及九十五年第一季

(除另註明外，金額均以新台幣仟元為單位)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

一、公司沿革

本公司於九十年十月依中華民國公司法成立，並於九十三年三月在臺灣證券交易所掛牌上市買賣。本公司主要係由旭麗股份有限公司（已於九十一年十一月四日併入光寶科技股份有限公司）所投資設立，其於九十六年及九十五年三月三十一日持有本公司普通股之股權比例分別為 48.73% 及 49.96%。本公司主要經營業務為模具製造、橡（塑）膠製品製造及銷售。

本公司與旭麗股份有限公司於九十一年三月二十七日訂定分割計劃書，約定概括承受旭麗股份有限公司橡膠事業部，此計劃經九十一年五月十七日股東會決議通過，並於九十一年九月五日董事會通過以九十一年十月一日為移轉基準日，由本公司概括承受該部門之營業、資產及負債。

於九十六年及九十五年三月三十一日本公司員工人數分別為 570 人及 569 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、退休金及所得稅等提列，必須使用合理之估計金額，因估計通常係在不確定情況下作成之判斷，因此可能與將來實際結果有所差異。重要會計政策彙總說明如下：

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金以及預期於資產負債表日後十二個月內變現之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資

產。流動負債為須於資產負債表日後十二個月內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

#### 備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交割日會計處理。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目。

#### 銷貨收入及應收帳款、備抵呆帳

本公司係於貨物所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。

銷貨收入係按本公司與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年到期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

備抵呆帳係按應收款項帳齡及收回可能性估列。本公司係依據對客戶之應收款項帳齡分析、信用評等及經濟環境等因素，定期評估應收款項之收回可能性。

#### 存 貨

存貨包括原物料、在製品、製成品及商品，係以成本與市價孰低法評價。比較成本與市價孰低時，係以全體項目為比較基礎。存貨成本之計算採用加權平均法。市價之決定，原物料及商品為重置成本，在製品及製成品為淨變現價值。

#### 採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。

取得股權或首次採用權益法時，投資成本與股權淨值間之差額，按五年平均攤銷。惟自九十五年一月一日起，依新修訂財務會計準則公報之規定，改為先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認

淨資產公平價值部分列為商譽。商譽不予攤銷，但每年定期進行減損測試，且發生特定事項或環境改變顯示商譽可能發生減損時，亦進行減損測試。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產（非採權益法評價之金融資產、待處分資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外）公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。自九十五年一月一日起，其以前取得之採權益法長期股權投資，尚未攤銷之餘額屬投資成本超過所取得股權淨值者，比照商譽處理，不再攤銷；原投資成本與股權淨值間之差額屬遞延貸項部分，依剩餘攤銷年限繼續攤銷。

本公司與按權益法計價之被投資公司間順流交易產生之未實現利益，若持股超過百分之五十，則全數予以遞延；未達百分之五十者，則按持股比例予以遞延；逆流交易所產生之未實現利益，則按持股比例予以遞延；側流交易所產生之未實現利益，則按對產生損益被投資公司之持股比例予以遞延。遞延盈益帳列其他負債遞延貸項或沖減長期股權投資，俟實現時，始予認列收入。

#### 以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資係未上市（櫃）股票，以原始認列之成本衡量。現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

#### 固定資產及閒置資產

資產係按成本減累計折舊計價。重大更新及改良，作為資本支出；修理及維護支出，則作為當年度費用。

折舊係按直線法依照下列耐用年數計提：房屋及建築，五至四十五年；機器設備，三至十年；試驗設備，三至十年；運輸設備，五年；辦公設備，二至八年。資產耐用年限屆滿仍繼續使用者，依原折舊方法按估計可繼續使用年數計提。

資產報廢或出售時，其成本及相關之累計折舊均自帳上予以減除，因而產生之損益依其性質列為當年度之營業外收入及利益或費用及損失。

#### 遞延費用

係電腦軟體費及模具等支出，按六個月至三年平均攤銷。

#### 資產減損

倘資產（主要為固定資產、閒置資產、遞延費用與採權益法評價之長期投資）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面價值。已依法令規定辦理重估價者，則其減損先減少股東權益項下之未實現重估增值，不足數再認列損失；迴轉時，就原認列為損失之範圍內先認列利益，餘額再轉回未實現重估增值。但商譽減損損失不得迴轉。

#### 退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休基金數額認列為當期費用。

#### 所得稅

所得稅作跨期間之分攤。可減除暫時性差異及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

購置機器設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

## 外幣交易

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當期損益。

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債，依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整，所產生之兌換差額，屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，列為股東權益調整項目；屬公平價值變動認列為當期損益者，列為當期損益。以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

外幣長期投資按權益法計價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

## 科目重分類

為配合九十六年第一季財務報表之表達，而將九十五年第一季財務報表若干項目予以重新分類。

## 三、會計變動之理由及其影響

本公司自九十五年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及各號公報配合新修訂之條文。

## 四、現 金

	九 十 六 年 三 月 三 十 一 日	九 十 五 年 三 月 三 十 一 日
庫存現金	\$ 211	\$ 206
銀行支票及活期存款	<u>1,495,797</u>	<u>1,285,692</u>
	<u>\$ 1,496,008</u>	<u>\$ 1,285,898</u>

## 五 應收帳款

	九 十 六 年 三 月 三 十 一 日	九 十 五 年 三 月 三 十 一 日
應收帳款	\$867,520	\$819,235
減：備抵呆帳	( 54,616)	( 593)
	<u>\$812,904</u>	<u>\$818,642</u>

## 六 存 貨

	九 十 六 年 三 月 三 十 一 日	九 十 五 年 三 月 三 十 一 日
原 料	\$ 18,572	\$ 12,900
物 料	356	631
在 製 品	53,276	74,982
製 成 品	55,161	77,860
商 品	<u>90,287</u>	<u>89,658</u>
	217,652	256,031
減：備抵存貨跌價損失	( 19,101)	( 11,605)
	<u>\$198,551</u>	<u>\$244,426</u>

## 七 採權益法之長期股權投資

被 投 資 公 司 名 稱	九十六年三月三十一日		九十五年三月三十一日	
	金 額	股 權 %	金 額	股 權 %
非上市(櫃)公司				
Silitech (BVI) Holding Ltd.	<u>\$ 2,227,374</u>	100	<u>\$ 1,406,662</u>	100

上述採權益法評價之長期股權投資及其相關之投資損益，係按未經會計師核閱之財務報表計算；另附註二十有關上述被投資公司相關資訊，亦未經會計師核閱。

## 八 以成本衡量之金融資產

	九 十 六 年 三 月 三 十 一 日	九 十 五 年 三 月 三 十 一 日
國內非上市(櫃)普通股		
錡美精機股份有限公司	<u>\$ 20,967</u>	<u>\$ 14,517</u>

本公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

## 九 固定資產

	九 十 六 年 三 月 三 十 一 日	九 十 五 年 三 月 三 十 一 日
累計折舊		
房屋及建築	\$103,049	\$ 98,944
機器設備	167,797	137,307
試驗設備	24,073	22,901
運輸設備	2,430	1,859
辦公設備	10,798	8,937
	<u>\$308,147</u>	<u>\$269,948</u>

## 十 長期借款

	九 十 六 年 三 月 三 十 一 日	九 十 五 年 三 月 三 十 一 日
花旗銀行聯貸案		
因應資本支出計畫所需資金之借款，借款額度 USD 20,000 仟元，截至九十六年及九十五年三月三十一日已分別動用 USD 20,000 仟元及 USD 3,000 仟元，採浮動利率計息（九十六年及九十五年三月三十一日分別為 6.4588% 及 5.6448%）。借款期間自九十四年六月七日至九十九年六月七日，自九十六年六月七日起，每六個月為一期，除第一、二期攤還 USD 3,000 仟元，其餘共分五期，每期攤還 USD 2,800 仟元。	\$661,780	\$ 97,380
減：一年內到期部分	( 198,534)	-
	<u>\$463,246</u>	<u>\$ 97,380</u>

依上述聯貸案之借款合同，本公司財務報表在借款期間之流動比率、負債比率、利息保障倍數及有形淨值應達授信合約之規定。

## 士 土地增值稅準備

係本公司於九十一年十月一日自旭麗公司分割受讓橡膠事業部，因該項受讓而記存之土地增值稅計 9,477 仟元。

## 士 員工退休金

「勞工退休金條例」自九十四年七月一日起施行，六月三十日以前受聘雇之員工且於七月一日在職者，得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。九十四年七月一日以後新進之員工只適用「勞工退休金條例」之退休金制度。

本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法，自九十四年七月一日起，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司九十六及九十五年第一季認列之退休金成本分別為 2,652 仟元及 2,922 仟元。

本公司依「勞動基準法」訂定之員工退休辦法，係屬確定給付退休辦法，每位員工之服務年資十五年以內者（含），每服務滿一年可獲得二個基數，超過十五年者每增加一年可獲得一個基數，總計最高以四十五個基數為限。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資（基數）計算。本公司按員工每月薪資總額 2.5% 提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入中央信託局之專戶。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 退休基金之變動情形：

	九十六年第一季	九十五年第一季
期初餘額	\$ 23,866	\$ 16,231
本期提撥	1,716	2,001
本期孳息	150	99
本期支付	-	( 793)
期末餘額	<u>\$ 25,732</u>	<u>\$ 17,538</u>



(二)應計退休金負債之變動如下：

	<u>九十六年第一季</u>	<u>九十五年第一季</u>
期初餘額	\$ 18,205	\$ 17,951
加：本期認列淨退休金成本	2,259	2,057
減：本期提撥員工退休基金	( 1,716)	( 2,001)
期末餘額	<u>\$ 18,748</u>	<u>\$ 18,007</u>

### 三、股東權益

#### (一)股本

本公司九十五年六月二十三日股東常會決議盈餘及員工紅利轉增資共計 212,722 仟元，前述增資案業經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准，本公司並訂定於九十五年八月二十八日為增資基準日，前述增資案業已辦妥變更登記。

#### (二)資本公積

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得產生之資本公積，得撥充資本，按股東原有股份之比例發給新股；其撥充股本，每年以一定比例為限。

#### (三)法定盈餘公積

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；當其餘額已達實收股本 50%，在公司無盈餘時，得以其超過部分派充股息及紅利，或在公司無虧損時，得保留法定盈餘公積達實收股本 50%之半數，其餘部分得以撥充資本。

#### (四)盈餘分配及股利政策

本公司每年決算如有盈餘，除依法繳納一切稅捐外，應先彌補已往年度虧損，次就其餘額提存百分之十為法定盈餘公積，並依法令規定提列特別盈餘公積後，再加計前期累積未分配盈餘，除提存部分為保留盈餘外，餘額分配比例如下：

- 1.股東股利百分之八十五。
- 2.員工紅利百分之十。

3.董事、監察人酬勞百分之五。

前項分配由董事會決議後，提請股東會承認之。

本公司股東常會於九十五年六月決議通過九十四年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈餘分配案	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 99,376	\$ -
特別盈餘公積	( 27,685)	-
股東股票股利	179,422	1.58
股東現金股利	416,757	3.67
董監事酬勞	35,069	-
員工現金紅利	36,838	-
員工股票紅利	33,300	-
	<u>\$773,077</u>	<u>\$ 5.25</u>

本公司九十五年度盈餘分配議案，截至會計師核閱報告書出具日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

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

依本公司分派盈餘時，必須依法令規定，就當年度屬（及以前年度）股東權益減項金額（惟庫藏股票除外），分別自當年度稅後盈餘與前期累積未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

四、所得稅

「所得基本稅額條例」自九十五年一月一日開始施行，其計算基礎係依所得稅法規定計算之課稅所得額，再加計所得稅法及其他法律所享有之租稅減免，按行政院訂定之稅率（百分之十）計算基本稅額，該基本稅額與按所得稅法規定計算之稅額相較，擇其高者，繳納當年度之所得稅，本公司已將其影響考量於當期所得稅中。

帳列稅前利益按法定稅率（25%）計算之所得稅費用與當期應納稅額之調節如下：

	<u>九十六年第一季</u>	<u>九十五年第一季</u>
稅前利益按法定稅率（25%）		
計算之稅額	\$ 82,698	\$ 81,094
調整項目之稅額影響數：		
免稅所得	( 821)	( 582)
永久性差異	-	2,500
暫時性差異	( 64,768)	( 52,396)
按課稅所得計算之稅額	17,109	30,616
減：當年度抵用之投資抵減	( 4,948)	( 4,689)
當期應負擔所得稅	<u>\$ 12,161</u>	<u>\$ 25,927</u>

所得稅費用組成項目如下：

	<u>九十六年第一季</u>	<u>九十五年第一季</u>
當期應負擔所得稅	\$ 12,161	\$ 25,927
遞延所得稅	<u>64,768</u>	<u>52,396</u>
所得稅費用	<u>\$ 76,929</u>	<u>\$ 78,323</u>

資產負債表上應付所得稅之變動如下：

	<u>九十六年第一季</u>	<u>九十五年第一季</u>
期初餘額	\$ 60,894	\$ 27,301
當期應納所得稅	12,161	25,927
當期支付稅額	( 23)	( 21)
期末餘額	<u>\$ 73,032</u>	<u>\$ 53,207</u>

遞延所得稅資產（負債）之構成項目如下：

	<u>九十六年 三月三十一日</u>	<u>九十五年 三月三十一日</u>
流    動		
遞延所得稅資產		
呆帳超限	\$ 12,251	\$ 46
備抵存貨跌價損失	4,775	2,902
未實現銷貨利益	303	251
未實現兌換損失	1,685	1,625
其    他	<u>50</u>	<u>6,900</u>
	19,064	11,724
遞延所得稅負債		
未實現兌換利益	( 4,710)	( 4)
	<u>\$ 14,354</u>	<u>\$ 11,720</u>

（接次頁）

(承前頁)

	九 十 六 年 三 月 三 十 一 日	九 十 五 年 三 月 三 十 一 日
非 流 動		
遞延所得稅資產		
退休金超限	\$ 4,388	\$ 4,401
其 他	<u>-</u>	<u>50</u>
	4,388	4,451
遞延所得稅負債		
按權益法認列之國外 公司投資利益	( <u>217,048</u> )	( <u>175,304</u> )
	<u>( \$212,660 )</u>	<u>( \$170,853 )</u>

本公司截至九十二年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

兩稅合一相關資訊：

	九 十 六 年 三 月 三 十 一 日	九 十 五 年 三 月 三 十 一 日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 77,578</u>	<u>\$ 57,057</u>
八十七年度以後未分配盈餘	<u>\$ 1,700,157</u>	<u>\$ 1,415,923</u>

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度（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。本公司預計九十五年度盈餘分配之稅額扣抵比率時，已考量應付當年度所得稅，由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為計算基礎，其與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率可能會有所差異。九十四年度已有實際之稅額扣抵比率，則揭露實際數。

預計或實際盈餘分配之稅額扣抵比率如下：

	九 十 五 年 度	九 十 四 年 度
現金股利	9.57%	7.16%
股票股利	9.57%	7.16%

五、用人、折舊及攤銷費用

	九 十 六 年 第 一 季		
	營 業 成 本	營 業 費 用	合 計
用人費用			
薪資費用	\$ 84,123	\$ 37,235	\$ 121,358
退休金	2,133	2,778	4,911
伙食費	2,020	1,359	3,379
福利金	955	1,646	2,601
員工保險費用	3,720	2,515	6,235
其他用人費用	-	144	144
	<u>\$ 92,951</u>	<u>\$ 45,677</u>	<u>\$ 138,628</u>
折舊費用	\$ 7,730	\$ 3,658	\$ 11,388
攤銷費用	4,243	2,368	6,611

	九 十 五 年 第 一 季		
	營 業 成 本	營 業 費 用	合 計
用人費用			
薪資費用	\$ 73,926	\$ 30,041	\$ 103,967
退休金	3,085	1,894	4,979
伙食費	2,932	1,068	4,000
福利金	1,057	1,649	2,706
員工保險費用	4,874	1,959	6,833
	<u>\$ 85,874</u>	<u>\$ 36,611</u>	<u>\$ 122,485</u>
折舊費用	\$ 8,636	\$ 2,348	\$ 10,984
攤銷費用	7,385	1,964	9,349

六、每股盈餘

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金 額 ( 分 子 )		股 數 ( 分 母 ) ( 仟 股 )	每 股 盈 餘 ( 元 )	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
<u>九十六年第一季</u>					
基本每股盈餘					
本期淨利	<u>\$330,831</u>	<u>\$253,902</u>	134,830	<u>\$2.45</u>	<u>\$1.88</u>
<u>九十五年第一季</u>					
基本每股盈餘					
本期淨利	<u>\$324,416</u>	<u>\$246,093</u>	134,830	<u>\$2.41</u>	<u>\$1.83</u>

計算每股盈餘時，無償配股之影響已列入追溯調整。因追溯調整，九十五年第一季稅前及稅後基本每股盈餘分別由 2.86 元及 2.17 元減少為 2.41 元及 1.83 元。

## 七、金融商品資訊之揭露

### (一) 公平價值之資訊

	九十六年三月三十一日		九十五年三月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>非衍生性金融商品</u>				
<u>資 產</u>				
以成本衡量之金融資產				
產－非流動	\$ 20,967	\$ -	\$ 14,517	\$ -
存出保證金	4,427	4,427	785	785
<u>負 債</u>				
一年內到期長期借款	198,534	198,534	-	-
長期借款	463,246	463,246	97,380	97,380
衍生性金融商品：無				

### (二) 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 上述金融商品不包括現金、應收款項、其他應收款、應付款項、應付費用及其他應付款項等。此類金融商品之到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。
2. 存出保證金以帳面價值估計其公平價值，係因為預計未來收取之金額與帳面價值相近。
3. 以成本衡量之金融資產，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此公平價值無法可靠衡量。
4. 長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件（相近之到期日）之長期借款利率為準。

### (三) 本公司九十六年及九十五年三月三十一日具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 1,493,837 仟元及 1,285,492 仟元，金融負債分別為 661,780 仟元及 97,380 仟元。

### (四) 財務風險資訊

#### 1. 市場風險

本公司因非功能性貨幣計價之進貨或銷貨而產生之匯率風險，本公司之政策係採自然避險操作，故市場匯率變動將使該等金融商品之市場價格隨之變動。

## 2. 信用風險

信用風險係評估本公司因交易對方或他方未履合約所遭受之潛在影響，係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。由於本公司之交易對象及履約他方均為信用良好之金融機構及公司組織，故預期無重大信用風險。

## 3. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。另本公司投資以成本衡量之金融資產及採權益法之長期股權投資因無活絡市場，故預期具有重大流動風險。

## 4. 利率變動之現金流量風險

本公司暴露於利率變動現金流量風險主要為浮動利率之活期存款及長期借款，故市場利率變動將使該等金融商品之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

## 六 關係人交易

除已於財務報表附註十九列示外，本公司與關係人間重大交易事項彙總列示如下：

### (一) 關係人名稱及與本公司之關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
光寶科技股份有限公司	母公司
Silitech (BVI) Holding Ltd.	子公司
Silitech (Bermuda) Holding Ltd.	孫公司
Silitech Technology (Europe) Ltd.	曾孫公司
Silitech Technology Corp. Sdn. Bhd.	曾孫公司
Silitech Technology Corp. Ltd.	曾孫公司
閱暉電子（常熟）有限公司	曾孫公司
閱暉科技（蘇州）有限公司	曾孫公司
旭榮電子（深圳）有限公司	玄孫公司
麥巨速實業有限公司	玄孫公司
旭盈有限公司	玄孫公司
旭盈表面處理（深圳）有限公司	旭盈有限公司之轉投資公司

（接次頁）

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
S/G Industries, Inc.	Silitech (Bermuda) Holding Ltd. 採權益法評價之被投資公司
日本 LITON 株式會社	母公司之轉投資公司
光寶匯才資訊服務股份有限公司	母公司之轉投資公司
財團法人光寶文教基金會	本公司主要股東為捐助人
錡美精機股份有限公司	本公司為其董事

## (二) 重大交易事項

### 1. 營業收入

關 係 人 名 稱	九 十 六 年 第 一 季		九 十 五 年 第 一 季	
	金 額	%	金 額	%
日本 LITON 株式會社	\$ 56,851	6	\$ 27,058	3
旭榮電子(深圳)有限公司	18,593	2	27,813	3
其 他	863	-	3,136	-
	<u>\$ 76,307</u>	<u>8</u>	<u>\$ 58,007</u>	<u>6</u>

銷貨條件與一般客戶無顯著不同，其收款條件為 O/A 60-90 天。

### 2. 進 貨

關 係 人 名 稱	九 十 六 年 第 一 季		九 十 五 年 第 一 季	
	金 額	%	金 額	%
Silitech Technology Corp. Ltd.	\$ 576,682	86	\$ 332,369	60
旭榮電子(深圳)有限公司	14,857	2	66,570	12
錡美精機股份有限公司	12,671	2	23,113	4
日本 LITON 株式會社	3,049	-	15,817	3
	<u>\$ 607,259</u>	<u>90</u>	<u>\$ 437,869</u>	<u>79</u>

進貨條件與一般廠商無顯著不同，其付款條件為 O/A 60-120 天，惟向 Silitech Technology Corp. Ltd.及旭榮電子(深圳)有限公司進貨係按約定價格計價。



### 3. 各項費用

關 係 人 名 稱	九 十 六 年		九 十 五 年		交 易 性 質
	第 一 季	第 一 季	第 一 季	第 一 季	
Silitech Technology (Europe) Ltd.	\$ 4,312		\$ 1,191		佣金支出
錡美精機股份有限公司	2,038		4,223		物料耗用、加工費等
財團法人光寶文教基金會	1,051		916		捐 贈
光寶匯才資訊服務股份有限公司	550		1,982		電話費、線路費等
光寶科技股份有限公司	-		1,735		勞務費、服務費
日本 LITON 株式會社	-		87		物料耗用、雜項購置等
	<u>\$ 7,951</u>		<u>\$ 10,134</u>		

### 4. 應收關係人款項

#### (1) 應收帳款

關 係 人 名 稱	九十六年三月三十一日		九十五年三月三十一日	
	金 額	%	金 額	%
日本 LITON 株式會社	\$ 39,779	5	\$ 9,128	1
旭榮電子(深圳)有限公司	10,092	1	-	-
光寶科技股份有限公司	-	-	4,672	1
其 他	1,007	-	2,038	-
	<u>\$ 50,878</u>	<u>6</u>	<u>\$ 15,838</u>	<u>2</u>

#### (2) 其他應收款

關 係 人 名 稱	九十六年三月三十一日		九十五年三月三十一日	
	金 額	%	金 額	%
Silitech (BVI) Holding Ltd.	330,890	92	140,342	84
閱暉科技(蘇州)有限公司	6,699	2	-	-
日本 LITON 株式會社	4,075	1	-	-
Silitech (Bermuda) Holding Ltd.	2,760	-	613	-
Silitech Technology (Europe) Ltd.	-	-	1,165	1
其 他	2,905	1	428	-
	<u>\$ 347,329</u>	<u>96</u>	<u>\$ 142,548</u>	<u>85</u>

上述九十六年及九十五年三月三十一日對 Silitech (BVI) Holding Ltd.之其他應收款係應收股利。

5. 應付關係人款項

(1) 應付帳款

關 係 人 名 稱	九十六年三月三十一日		九十五年三月三十一日	
	金 額	%	金 額	%
Silitech Technology Corp. Ltd.	\$ 487,870	77	\$ 332,992	47
錡美精機股份有限公司	25,514	4	47,034	6
日本 LITON 株式會社	1,504	-	6,184	1
旭榮電子(深圳)有限公司	-	-	85,486	12
	<u>\$ 514,888</u>	<u>81</u>	<u>\$ 471,696</u>	<u>66</u>

(2) 應付費用

關 係 人 名 稱	九十六年三月三十一日		九十五年三月三十一日	
	金 額	%	金 額	%
光寶科技股份有限公司	<u>\$ 9,276</u>	<u>14</u>	<u>\$ 6,132</u>	<u>7</u>

(3) 其他應付款項

關 係 人 名 稱	九十六年三月三十一日		九十五年三月三十一日	
	金 額	%	金 額	%
錡美精機股份有限公司	\$ 21,430	37	\$ 36,815	40
Silitech Technology Corp. Ltd.	1,510	3	-	-
財團法人光寶文教基金會	-	-	916	1
其 他	56	-	202	-
	<u>\$ 22,996</u>	<u>40</u>	<u>\$ 37,933</u>	<u>41</u>

6. 營業外收入及利益

關 係 人 名 稱	九 十 六 年		九 十 五 年		交 易 性 質
	第 一 季	第 一 季	第 一 季	第 一 季	
錡美精機股份有限公司	\$ 228	\$ 228	\$ 228	\$ 228	租金收入
S/G Industries, Inc.	-	-	2,759	-	什項收入
日本 LITON 株式會社	23	-	-	-	什項收入

本公司將部分辦公室出租予錡美精機股份有限公司，租期自九十五年一月至九十六年十二月，九十六及九十五年度每月租金為 76 仟元，按月以即期票支付。

## 7. 財產交易

### (1) 處分資產

九十六年第一季：

<u>關係人名稱</u>	<u>交易金額</u>	<u>出售(損)益</u>	<u>交易性質</u>
閱暉科技(蘇州)有限公司	<u>\$ 1,939</u>	<u>\$ 112</u>	機器設備

九十五年第一季：無

### (2) 購入資產

九十六年第一季：

<u>關係人名稱</u>	<u>交易金額</u>	<u>交易性質</u>
光寶匯才資訊服務股份有限公司	\$ 3,457	遞延費用
錡美精機股份有限公司	960	遞延費用

九十五年第一季：

<u>關係人名稱</u>	<u>交易金額</u>	<u>交易性質</u>
光寶匯才資訊服務股份有限公司	\$ 3,457	遞延費用
錡美精機股份有限公司	430	遞延費用

## 六. 重大承諾事項及或有事項

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

## 七. 附註揭露事項

(一) 本公司重大交易事項相關資訊及(二) 轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形：詳附表一。
4. 本期累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：詳附表二。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

- 6.處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 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：詳附表三。
- 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：詳附表四。
- 9.本公司及子公司對其有重大影響力或控制能力之被投資公司資訊：詳附表五。
- 10.從事衍生性金融商品交易相關資訊：無。

(三)大陸投資資訊：

- 1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表六。
- 2.與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：附表七。
- 3.與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區事業提供票據背書保證或提供擔保品情形：無。
- 4.與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融通情形：無。
- 5.其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

閱暉實業股份有限公司及其轉投資公司

期末持有有價證券情形

民國九十六年三月三十一日

附表一

單位：除另予註明者外，  
餘係新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期				備註
				股數(仟股)	帳面金額	持股比率(%)	市價	
本公司	股票 Silitech (BVI) Holding Ltd. 錡美精機股份有限公司	子公司 本公司為其董事	採權益法之長期股權投資	37,182	\$ 2,227,374	100.00	\$ -	
			以成本衡量之金融資產—非流動	2,379	20,967	13.00	-	
Silitech (BVI) Holding Ltd.	股票 Silitech (Bermuda) Holding Ltd.	孫公司	採權益法之長期股權投資	37,132	USD 66,877	100.00	-	
Silitech (Bermuda) Holding Ltd.	股票 Silitech Technology Corp. Ltd. Silitech Technology Corp. Sdn. Bhd. S/G Industries, Inc. Silitech Technology (Europe) Ltd. 閱暉電子(常熟)有限公司 閱暉科技(蘇州)有限公司	曾孫公司 曾孫公司 孫公司之轉投資公司 曾孫公司 曾孫公司 曾孫公司	採權益法之長期股權投資	62,400	USD 31,301	100.00	-	
			採權益法之長期股權投資	21,400	USD 12,510	100.00	-	
			採權益法之長期股權投資	3	USD 470	49.95	-	
			採權益法之長期股權投資	1	USD 158	100.00	-	
			採權益法之長期股權投資	-	USD 3,014	100.00	-	
Silitech Technology Corp. Ltd.	股票 旭榮電子(深圳)有限公司 旭盈有限公司 麥巨速實業有限公司	玄孫公司 玄孫公司 玄孫公司	採權益法之長期股權投資	-	RMB 204,145	100.00	-	
			採權益法之長期股權投資	4,752	RMB 4,852	55.00	-	
			採權益法之長期股權投資	13,100	RMB 11,864	100.00	-	
旭盈有限公司	股票 旭盈表面處理(深圳)有限公司	旭盈有限公司之轉投資公司	採權益法之長期股權投資	-	RMB 3,696	100.00	-	

閱暉實業股份有限公司及其轉投資公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國九十六年一月一日至三月三十一日

附表二

單位：除另予註明者外，  
餘係新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期		初買		入賣		出			期		末	
					股數(仟股)	金額	股數(仟股)	金額	股數(仟股)	售價	帳面成本(註1)	處分損益	股數(仟股)	金額	股數(仟股)	金額	
本公司	所羅門債券基金	備供出售金融資產—流動	—	—	-	\$ -	8,573	100,000	8,573	\$ 100,093	\$ 100,000	\$ 93	-	\$ -	-	-	
	富邦吉祥債券基金	備供出售金融資產—流動	—	—	-	-	6,869	100,000	6,869	100,315	100,000	315	-	-	-	-	
	德盛債券大壩基金	備供出售金融資產—流動	—	—	-	-	8,621	100,000	8,621	100,247	100,000	247	-	-	-	-	
	寶來得寶基金	備供出售金融資產—流動	—	—	-	-	18,046	200,000	18,046	200,657	200,000	657	-	-	-	-	

註：帳面金額為原始取得成本。

閎暉實業股份有限公司及其轉投資公司  
 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  
 民國九十六年一月一日至三月三十一日

附表三

單位：除另予註明者外，  
 餘係新台幣仟元

進(銷)貨公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率%	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率%	
本公司	Silitech Technology Corp. Ltd.	曾孫公司	進貨	\$ 576,682	86	90天	約定價格	60-120天	應付帳款 \$ 487,870	77	
Silitech Technology Corp. Ltd.	本公司	本公司	銷貨	RMB135,918	85	90天	無顯著不同	90-120天	應收帳款 RMB 114,444	82	
旭榮電子(深圳)有限公司	旭榮電子(深圳)有限公司	玄孫公司	進貨	USD 17,732	97	90天	無顯著不同	90-120天	應付帳款 USD 15,131	94	
旭榮電子(深圳)有限公司	Silitech Technology Corp. Ltd.	曾孫公司	銷貨	RMB137,636	51	90天	無顯著不同	90天	應收帳款 RMB 117,085	50	
旭榮電子(深圳)有限公司	琦美精密模具(深圳)有限公司	琦美精機股份有限公司主要股東之轉投資公司	進貨	RMB 25,040	17	120天	無顯著不同	90-120天	應付帳款 RMB 41,947	24	

閎暉實業股份有限公司及其轉投資公司  
 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  
 民國九十六年三月三十一日

附表四

單位：除另予註明者外，  
 餘係新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項		週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵呆帳金額
			科目	餘額		金額	處理方式		
本公司	Silitech (BVI) Holding Ltd.	子公司	其他應收款	\$ 330,890	-	\$ -	-	\$ -	\$ -
旭榮電子(深圳)有限公司	Silitech Technology Corp. Ltd.	曾孫公司	應收帳款	RMB 117,085	4.70	-	-	-	-
Silitech Technology Corp. Ltd.	本公司	本公司	應收帳款	RMB 114,444	4.75	-	-	-	-
Silitech (BVI) Holding Ltd.	Silitech (Bermuda) Holding Ltd.	孫公司	其他應收款	USD 10,500	-	-	-	-	-
Silitech (Bermuda) Holding Ltd.	Silitech Technology Corp. Ltd.	曾孫公司	其他應收款	USD 9,300	-	-	-	-	-



閔暉實業股份有限公司及其轉投資公司  
被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊  
民國九十六年一月一日至三月三十一日

附表五

單位：除另予註明者外，  
餘係新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		年底持			被投資公司 本年度損益	本年度認列之 投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數(仟股)	比率(%)	帳面金額			
本公司	Silitech (BVI) Holding Ltd.	British Virgin Islands	一般投資業	USD 37,182	USD 37,182	37,182	100.00	\$ 2,227,374	USD 7,978	\$ 260,734	子公司
Silitech (BVI) Holding Ltd.	Silitech (Bermuda) Holding Ltd.	Bermuda	一般投資業	USD 37,132	USD 37,132	37,132	100.00	USD 66,877	USD 7,825	不適用	孫公司
Silitech (Bermuda) Holding Ltd.	Silitech Technology Corp. Ltd.	Hong Kong	橡(塑)膠製品及電腦週邊之製造	USD 8,000	USD 8,000	62,400	100.00	USD 31,301	RMB 54,834	不適用	曾孫公司
	Silitech Technology Corp. Sdn. Bhd.	Malaysia	矽膠、按鍵及其他電腦附件之製造	USD 5,632	USD 5,632	21,400	100.00	USD 12,510	RM 3,177	不適用	曾孫公司
	S/G Industries, Inc.	TN, USA	電子及橡(塑)膠零件之銷售	USD 380	USD 380	3	49.95	USD 470	USD 50	不適用	孫公司之轉投資公司
	Silitech Technology (Europe) Ltd.	Witney Oxon, England	模具及按鍵之銷售服務	USD 145	USD 145	1	100.00	USD 158	GBP 6	不適用	曾孫公司
	閔暉電子(常熟)有限公司	江蘇省常熟市	從事各類新型電子元器件、其他汽車電子設備系統的生產、銷售	USD 3,000	USD 3,000	-	100.00	USD 3,014	(RMB 696)	不適用	曾孫公司
Silitech Technology Corp. Ltd.	閔暉科技(蘇州)有限公司	江蘇省蘇州市	從事經營汽車音響相關零件、鎂鋁合金零配件及橡膠零配件等橡膠產品之產銷業務	USD 20,000	USD 20,000	-	100.00	USD 20,223	(RMB 1,814)	不適用	曾孫公司
	旭榮電子(深圳)有限公司	廣東省深圳市	從事經營橡膠配件及印表機之零配件滾輪產銷業務	RMB 37,131	RMB 37,131	-	100.00	RMB204,145	RMB 47,641	不適用	玄孫公司
	旭盈有限公司	Hong Kong	電鍍	RMB 5,939	RMB 5,939	4,752	55.00	RMB 4,852	(RMB 660)	不適用	玄孫公司
	麥巨速實業有限公司	Hong Kong	電鍍	RMB 16,679	RMB 16,679	13,100	100.00	RMB 11,864	(RMB 375)	不適用	玄孫公司
旭盈有限公司	旭盈表面處理(深圳)有限公司	廣東省深圳市	電鍍	RMB 3,983	RMB 3,983	-	100.00	RMB 3,696	(RMB 109)	不適用	旭盈有限公司之轉投資公司

閱暉實業股份有限公司

大陸投資資訊

民國九十六年一月一日至三月三十一日

附表六

單位：除另予註明者外，  
餘係新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本年年初	本年度匯出或收回		本年年底	本公司直接或間接投資之持股比例	本年度認列投資損益(註二)	年底投資帳面價值	截至本年度止已匯回投資收益
				自台灣匯出累積投資金額	匯出	匯回	自台灣匯出累積投資金額				
旭榮電子(深圳)有限公司	從事經營橡膠配件及印表機之零配件滾輪產銷業務	\$ 92,649 (USD 2,800)	註一	\$ 203,354	\$ -	\$ -	\$ 203,354	100.00%	\$ 201,650 (RMB 47,641)	\$ 872,740 (RMB204,145)	\$ 1,049,124 (USD 31,900)
閱暉電子(常熟)有限公司	從事各類新型電子元器件、其他汽車電子設備系統的生產、銷售	99,267 (USD 3,000)	註一	99,267 (USD 3,000)	-	-	99,267 (USD 3,000)	100.00%	( 2,960) (USD 90)	99,730 (USD 3,014)	-
閱暉科技(蘇州)有限公司(原暫名為閱暉電子(華東)有限公司)	從事經營汽車音響相關零配件、鎂合金零配件及橡膠零配件等橡膠產品之產銷業務	661,780 (USD 20,000)	註一	661,780 (USD 20,000)	-	-	661,780 (USD 20,000)	100.00%	( 7,662) (USD 233)	669,159 (USD 20,223)	-
旭盈表面處理(深圳)有限公司	電鍍	16,545 (USD 500)	註一	9,099 (USD 275)	-	-	9,099 (USD 275)	55.00%	( 461) (RMB 109)	15,801 (RMB 3,696)	-

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
\$973,500	\$1,414,577 (註四)	\$2,507,893 (註三)

註一：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司

註二：依據未經會計師核閱之財務報表。

註三：本公司對大陸投資累計金額上限(淨值之百分之四十或八仟萬元較高者加計已匯回之股本或盈餘)： $3,646,922$ (淨值) $\times 40\% + 1,049,124 = 2,507,893$ 。

註四：本公司因概括承受旭麗股份有限公司橡膠部門之長期股權投資，經投審會二字第 091030841 號函核准以旭榮電子(深圳)有限公司九十一年九月三十日之淨值 203,354 仟元分割讓予本公司承受；閱暉電子(常熟)有限公司經投審會二字第 093003914 號函核准以匯出美金 12,700 仟元及按免結匯方式輸出機器設備、零配件列價美金 1,300 仟元，合計美金 14,000 仟元，已經投審會二字第 093032599 號函核准變更以匯出美金 3,000 仟元。閱暉科技(蘇州)有限公司(原暫名為閱暉電子(華東)有限公司)經投審會二字第 093036378 號函核准以匯出美金 22,000 仟元及經投審會二字第 09500326290 號函核准以匯出美金 11,000 仟元。旭盈表面處理(深圳)有限公司經投審會二字第 09500004400 號函核准以匯出美金 275 仟元及機器設備列價美金 330 仟元，合計美金 605 仟元。

閱暉實業股份有限公司

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

民國九十六年一月一日至三月三十一日

附表七

單位：新台幣仟元

關係人名稱	交易類型	進、銷貨		交易條件			應收（付）票據、帳款		未實現損益金額
		金額	百分比	價格	付款期間	與一般交易之比較	金額	百分比	
旭榮電子（深圳）有限公司	進貨	\$ 14,857	2	約定價格	O/A 90 天	O/A 60-120 天	\$ -	-	\$ 24,281
	銷貨	18,593	2	無顯著不同	O/A 90 天	O/A 60-90 天	10,092	1	1,164
Silitech Technology Corp. Ltd.	進貨	576,682	86	約定價格	O/A 90 天	O/A 60-120 天	( 487,870)	77	-