

# 閎暉實業股份有限公司

## 財 務 報 告

民國九十六年上半年度  
(內附會計師查核報告)

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、會計師查核報告	3~4		-
四、資產負債表	5		-
五、損 益 表	6~7		-
六、股東權益變動表	8		-
七、現金流量表	9~10		-
八、財務報表附註			
(一)公司沿革	11		一、
(二)重要會計政策之彙總說明	11~15		二、
(三)會計變動之理由及其影響	15		三、
(四)重要會計科目之說明	15~25		四、
(五)關係人交易	26~29		五、
(六)質抵押之資產	-		-
(七)重大承諾事項及或有事項	30		六、
(八)重大之災害損失	-		-
(九)重大之期後事項	30		七、
(十)其 他	-		-
(十一)附註揭露事項			
1.重大交易事項相關資訊	30		二、
2.轉投資事業相關資訊	30		二、
3.大陸投資資訊	31		二、
九、重要會計科目明細表	40~54		-

## 會計師查核報告

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六月三十日之資產負債表，暨民國九十六年及九十五年一月一日至六月三十日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。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查核結果對上開財務報表表示意見。

除下段所述者外，本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則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。

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六月三十日按權益法評價之長期股權投資餘額中分別計新台幣 2,085,582 仟元及 1,935,025 仟元及其上半年度認列之投資收益分別計新台幣 474,798 仟元及 397,557 仟元，暨財務報表附註二十一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查核之財務報表計算。

依本會計師之意見，除上段所述按權益法評價之長期股權投資及其有關投資損益，係依據未經會計師查核之財務報表認列，倘該等財務報表經會計師查核而有所調整時，對於民國九十六及九十五年上半年度財務報表之可能影響外，第一段所述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、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編製，足以允當表達閱暉實業股份有限公司民國九十六年及九十五年六月三十日之財務狀況，暨民國九十六年及九十五年一月一日至六月三十日之經營成果與現金流量。

閱暉實業股份有限公司民國九十六年上半年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

閱暉實業股份有限公司已編製民國九十六及九十五年上半年度之合併財務報表，並經本會計師出具保留式之核閱報告在案，備供參考。

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 七 月 二 十 五 日

閱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六月三十日

單位：新台幣仟元，惟  
每股面額為元

代 碼	資 產	九 十 六 年 六 月 三 十 日		九 十 五 年 六 月 三 十 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 六 年 六 月 三 十 日		九 十 五 年 六 月 三 十 日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金(附註四)	\$ 1,326,872	23	\$ 1,341,262	26	2140	應付帳款	\$ 145,712	3	\$ 178,708	3
1120	應收票據淨額	5	-	8,067	-	2150	應付帳款—關係人(附註十八)	546,019	10	551,082	11
1140	應收帳款淨額(附註二及五)	823,965	15	845,411	17	2160	應付所得稅(附註二及十四)	73,045	1	70,327	1
1150	應收帳款—關係人(附註十八)	116,442	2	11,948	-	2170	應付費用(附註十八)	102,873	2	87,362	2
1178	其他應收款(附註二)	16,750	-	27,471	1	2190	其他應付款項—關係人(附註十八)	28,061	-	23,152	-
1180	其他應收款—關係人(附註十八)	835,140	15	369,819	7	2210	其他應付款項	637,421	11	550,373	11
1210	存貨(附註二及六)	195,401	4	279,662	6	2270	一年內到期長期借款(附註十)	189,863	3	97,860	2
1260	預付款項	8,832	-	11,326	-	2298	其他流動負債	31,566	1	784	-
1286	遞延所得稅資產—流動(附註二及十四)	15,484	-	8,238	-	21XX	流動負債合計	1,754,560	31	1,559,648	30
11XX	流動資產合計	3,338,891	59	2,903,204	57		長期負債				
	長期投資					2420	長期借款(附註十)	366,632	6	554,540	11
1421	採權益法之長期股權投資(附註二及七)	2,085,582	37	1,935,025	38		各項準備				
1480	以成本衡量之金融資產—非流動(附註二及八)	20,967	-	20,967	-	2510	土地增值稅準備(附註十一)	9,477	-	9,477	-
14XX	長期投資合計	2,106,549	37	1,955,992	38		其他負債				
	固定資產(附註二、九及十八)					2810	應計退休金負債(附註二及十二)	19,413	-	18,027	1
1501	土地	9,789	-	9,789	-	2860	遞延所得稅負債—非流動(附註二及十四)	142,869	3	161,442	3
1521	房屋及建築	174,456	3	170,156	3	2881	遞延貸項—聯屬公司間利益(附註二)	1,667	-	968	-
1531	機器設備	271,501	5	280,388	6	28XX	其他負債合計	163,949	3	180,437	4
1545	試驗設備	30,840	1	29,204	1	2XXX	負債合計	2,294,618	40	2,304,102	45
1551	運輸設備	4,302	-	4,302	-		股東權益(附註十三)				
1561	辦公設備	27,589	-	12,847	-	3110	普通股股本—每股面額10元，額定— 300,000 仟股，發行—九十六年 134,830 仟股，九十五年 113,558 仟股	1,348,300	24	1,135,578	23
15X1	成本合計	518,477	9	506,686	10	3150	增資準備	159,002	3	212,722	4
15X9	減：累計折舊	( 313,364 )	( 5 )	( 280,422 )	( 5 )	31XX	股本合計	1,507,302	27	1,348,300	27
1670	預付設備款	1,289	-	6,422	-		資本公積				
15XX	固定資產淨額	206,402	4	232,686	5	3210	股票發行溢價	273,696	5	273,696	5
	其他資產						保留盈餘				
1810	閒置資產(附註二)	-	-	-	-	3310	法定盈餘公積	335,352	6	230,402	4
1820	存出保證金	4,427	-	4,721	-	3320	特別盈餘公積	-	-	31,193	1
1830	遞延費用(附註二及十八)	12,034	-	16,277	-	3350	未分配盈餘	1,222,482	21	931,641	18
18XX	其他資產合計	16,461	-	20,998	-	33XX	保留盈餘合計	1,557,834	27	1,193,236	23
	資產總計	\$ 5,668,303	100	\$ 5,112,880	100		股東權益其他項目				
						3420	累積換算調整數(附註二)	34,853	1	( 6,454 )	-
						3XXX	股東權益合計	3,373,685	60	2,808,778	55
							負債及股東權益總計	\$ 5,668,303	100	\$ 5,112,880	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七月二十五日查核報告)

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六月三十日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代碼	九十六年上半年度		九十五年上半年度	
	金 額	%	金 額	%
4110 銷貨收入總額	\$2,135,362	102	\$1,812,698	101
4170 減：銷貨退回	( 20,150)	( 1)	( 15,972)	( 1)
4190 銷貨折讓	( 23,870)	( 1)	( 2,627)	-
4000 營業收入淨額(附註二及十八)	2,091,342	100	1,794,099	100
5000 營業成本(附註十五及十八)	( 1,711,369)	( 82)	( 1,402,284)	( 78)
5910 營業毛利	379,973	18	391,815	22
5920 聯屬公司間未實現利益	( 1,667)	-	( 968)	-
5930 聯屬公司間已實現利益	1,693	-	1,177	-
已實現營業毛利(附註二)	379,999	18	392,024	22
營業費用(附註十五及十八)				
6100 推銷費用	( 36,166)	( 2)	( 31,098)	( 2)
6200 管理費用	( 90,904)	( 4)	( 64,125)	( 4)
6300 研發費用	( 64,066)	( 3)	( 38,400)	( 2)
6000 營業費用合計	( 191,136)	( 9)	( 133,623)	( 8)
6900 營業利益	188,863	9	258,401	14
營業外收入及利益				
7110 利息收入	279	-	252	-
7121 權益法認列之投資收益 (附註二)	474,798	23	397,557	22
7122 股利收入	2,421	-	1,202	-

(接次頁)

(承前頁)

代碼		九十六年上半年度		九十五年上半年度	
		金 額	%	金 額	%
7140	處分投資利益	\$ 6,974	-	\$ 5,635	-
7160	兌換利益—淨額(附註二)	1,321	-	-	-
7210	租金收入(附註十八)	457	-	457	-
7260	存貨跌價回升利益	-	-	662	-
7480	什項收入(附註十八)	6,057	-	13,214	1
7100	營業外收入及利益合計	<u>492,307</u>	<u>23</u>	<u>418,979</u>	<u>23</u>
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	( 21,054)	( 1)	( 6,556)	-
7560	兌換損失—淨額(附註二)	-	-	( 19,700)	( 1)
7570	存貨跌價及呆滯損失	( 3,603)	-	-	-
7880	什項支出	( 441)	-	( 217)	-
7500	營業外費用及損失合計	<u>( 25,098)</u>	<u>( 1)</u>	<u>( 26,473)</u>	<u>( 1)</u>
7900	稅前利益	656,072	31	650,907	36
8110	所得稅費用(附註二及十四)	( 65,263)	( 3)	( 116,019)	( 6)
9600	本期淨利	<u>\$ 590,809</u>	<u>28</u>	<u>\$ 534,888</u>	<u>30</u>
代碼		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
9750	基本每股盈餘(附註十六)	<u>\$ 4.87</u>	<u>\$ 4.38</u>	<u>\$ 4.83</u>	<u>\$ 3.97</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七月二十五日查核報告)

董事長：宋恭源

經理人：吳聖揚

會計主管：黃郁卿

閔暉實業股份有限公司

股東權益變動表

民國九十六年及九十五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

	股本			盈餘			累積換算調整數	股東權益合計
	普通股	增資	準備	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘		
九十六年一月一日餘額	\$ 1,348,300	\$ -	\$ 273,696	\$ 230,402	\$ 31,193	\$ 1,446,255	\$ 9,244	\$ 3,339,090
九十五年度盈餘分配								
法定盈餘公積	-	-	-	104,950	-	( 104,950)	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	( 31,193)	31,193	-	-
股票股利	-	125,392	-	-	-	( 125,392)	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	( 504,309)	-	( 504,309)
員工紅利—現金	-	-	-	-	-	( 40,473)	-	( 40,473)
員工紅利—股票	-	33,610	-	-	-	( 33,610)	-	-
董監事酬勞	-	-	-	-	-	( 37,041)	-	( 37,041)
長期投資外幣換算調整數	-	-	-	-	-	-	25,609	25,609
九十六年上半年度淨利	-	-	-	-	-	590,809	-	590,809
九十六年六月三十日餘額	\$ 1,348,300	\$ 159,002	\$ 273,696	\$ 335,352	\$ -	\$ 1,222,482	\$ 34,853	\$ 3,373,685
九十五年一月一日餘額	\$ 1,135,578	\$ -	\$ 273,696	\$ 131,026	\$ 58,878	\$ 1,169,830	(\$ 31,193)	\$ 2,737,815
九十四年度盈餘分配								
法定盈餘公積	-	-	-	99,376	-	( 99,376)	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	( 27,685)	27,685	-	-
股票股利	-	179,422	-	-	-	( 179,422)	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	( 416,757)	-	( 416,757)
員工紅利—現金	-	-	-	-	-	( 36,838)	-	( 36,838)
員工紅利—股票	-	33,300	-	-	-	( 33,300)	-	-
董監事酬勞	-	-	-	-	-	( 35,069)	-	( 35,069)
長期投資外幣換算調整數	-	-	-	-	-	-	24,739	24,739
九十五年上半年度淨利	-	-	-	-	-	534,888	-	534,888
九十五年六月三十日餘額	\$ 1,135,578	\$ 212,722	\$ 273,696	\$ 230,402	\$ 31,193	\$ 931,641	(\$ 6,454)	\$ 2,808,778

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七月二十五日查核報告)

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六月三十日

單位：新台幣仟元

	九十六年 上半年度	九十五年 上半年度
營業活動之現金流量		
本期損益	\$ 590,809	\$ 534,888
調整項目：		
折舊費用	22,653	21,812
各項攤提	12,011	16,839
遞延所得稅	( 6,153)	46,467
存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	3,603	( 662)
處分投資利益	( 6,974)	( 5,635)
權益法認列之投資收益	( 474,798)	( 397,557)
存貨報廢損失	357	-
處分固定資產損失(利益)	( 148)	217
權益法認列之被投資公司現金股利	492,440	223,325
營業資產及負債淨變動		
應收票據淨額	1,171	( 3,187)
應收帳款淨額	223,209	( 70,685)
應收帳款－關係人	( 45,953)	40,585
其他應收款	9,542	1,092
其他應收款－關係人	( 427,693)	( 213,294)
存貨	29,832	( 45,343)
預付款項	1,396	5,566
應付票據	-	( 956)
應付帳款	( 36,223)	( 108,237)
應付帳款－關係人	( 34,416)	161,579
應付所得稅	12,151	43,026
應付費用	32,524	13,067
其他應付款項－關係人	1,206	( 19,927)
其他應付款項	( 4,059)	( 13,831)
其他流動負債	3,065	( 9,884)
應計退休金負債	1,208	76
遞延貸項－聯屬公司間利益	( 26)	( 209)
營業活動之淨現金流入	<u>400,734</u>	<u>219,132</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 六 年 上 半 年 度	九 十 五 年 上 半 年 度
投資活動之現金流量		
取得備供出售金融資產	(\$ 2,280,000)	(\$ 4,200,000)
處分備供出售之金融資產價款	2,286,974	4,205,635
增加採權益法之長期股權投資	( 164,905)	( 543,051)
取得以成本衡量之金融資產	-	( 6,450)
購置固定資產	( 11,319)	( 13,748)
處分固定資產價款	3,259	520
存出保證金增加	-	( 3,936)
遞延費用增加	( 11,443)	( 17,126)
投資活動之淨現金流出	( 177,434)	( 578,156)
融資活動之現金流量		
舉借長期借款	-	553,850
償還長期借款	( 95,425)	-
融資活動之淨現金流入(出)	( 95,425)	553,850
本期現金增加數	127,875	194,826
期初現金餘額	1,198,997	1,146,436
期末現金餘額	\$ 1,326,872	\$ 1,341,262
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化利息)	\$ 21,459	\$ 3,344
本期支付所得稅	\$ 59,265	\$ 26,526
不影響現金流量之投資及融資活動		
一年內到期長期借款	\$ 189,863	\$ 97,860
購置固定資產支付現金		
本期購置	\$ 5,447	\$ 20,274
期初未付餘額	8,236	1,373
期末未付餘額	( 2,364)	( 7,899)
支付現金	\$ 11,319	\$ 13,748
支付現金股利、董監酬勞及員工紅利		
本期分配	\$ 581,823	\$ 488,664
期末未付餘額	( 581,823)	( 488,664)
支付現金	\$ -	\$ -

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七月二十五日查核報告)

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上半年度

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

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六月三十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。

本公司於九十六年及九十五年六月三十日員工人數分別為 722 人及 775 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之收回可能性評估提列。本公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

#### 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，三至四十五年；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。對其控制能力之長期股權投資，係以合併財務報表整體考量現金產生單位，予以評估。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

為配合九十六年上半年度財務報表之表達，而將九十五年上半年度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 六 月 三 十 日	九 十 五 年 六 月 三 十 日
庫存現金	\$ 199	\$ 219
銀行支票及活期存款	<u>1,326,673</u>	<u>1,341,043</u>
	<u>\$ 1,326,872</u>	<u>\$ 1,341,262</u>

五、應收帳款

	九 十 六 年 六 月 三 十 日	九 十 五 年 六 月 三 十 日
應收帳款	\$880,991	\$846,965
減：備抵呆帳	( 57,026)	( 1,554)
	<u>\$823,965</u>	<u>\$845,411</u>

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	九十六年六月三十日		九十五年六月三十日	
	應收帳款	其他應收款	應收帳款	其他應收款
期初餘額	\$ 55,456	\$ 3,413	\$ 45	\$ 251
呆帳費用	<u>1,570</u>	<u>71</u>	<u>1,509</u>	<u>369</u>
	<u>\$ 57,026</u>	<u>\$ 3,484</u>	<u>\$ 1,554</u>	<u>\$ 620</u>

六、存 貨

	九 十 六 年 六 月 三 十 日	九 十 五 年 六 月 三 十 日
原 料	\$ 21,847	\$ 21,059
物 料	53	345
在 製 品	68,281	75,736
製 成 品	51,910	80,847
商 品	<u>72,075</u>	<u>109,306</u>
	214,166	287,293
減：備抵存貨跌價損失	( 18,765)	( 7,631)
	<u>\$195,401</u>	<u>\$279,662</u>

七、採權益法之長期股權投資

被 投 資 公 司 名 稱	九十六年六月三十日		九十五年六月三十日	
	金 額	股 權 %	金 額	股 權 %
非上市(櫃)公司				
Silitech (BVI) Holding Ltd.	<u>\$ 2,085,582</u>	100	<u>\$ 1,935,025</u>	100

上述採權益法評價之長期股權投資及其投資損益，係按未經會計師查核之財務報表計算。另附註二十一有關上述被投資公司相關資訊，亦未經會計師查核。

所有子公司之帳目已併入編製九十六及九十五年上半年度合併財務報表。



八、以成本衡量之金融資產

	九 十 六 年 六 月 三 十 日	九 十 五 年 六 月 三 十 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>\$ 20,967</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 六 月 三 十 日	九 十 五 年 六 月 三 十 日
累計折舊		
房屋及建築	\$104,290	\$ 99,907
機器設備	169,971	145,728
試驗設備	24,592	23,571
運輸設備	2,572	2,001
辦公設備	<u>11,939</u>	<u>9,215</u>
	<u>\$313,364</u>	<u>\$280,422</u>

十、長期借款

	九 十 六 年 六 月 三 十 日	九 十 五 年 六 月 三 十 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六月三十日已動用 USD20,000 仟元，採浮動利率計息（九十六年及九十五年六月三十日分別為 6.4588% 及 6.3953%-6.4138%）。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 USD3,000 仟元，其餘共分五期，每期攤還 USD2,800 仟元。	\$556,495	\$652,400
減：一年內到期部分	<u>( 189,863 )</u>	<u>( 97,860 )</u>
	<u>\$366,632</u>	<u>\$554,540</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。

#### 六、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。

#### 七、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上半年度認列之退休金成本分別為 5,414 仟元及 5,800 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：

	九十六年上半年度	九十五年上半年度
期初餘額	\$ 23,866	\$ 16,231
本期提撥	3,311	4,047
本期孳息	150	98
本期支付	-	( 793)
期末餘額	<u>\$ 27,327</u>	<u>\$ 19,583</u>

(二)應計退休金負債之變動如下：

	九十六年上半年度	九十五年上半年度
期初餘額	\$ 18,205	\$ 17,951
加：本期認列淨退休金成本	4,519	4,113
減：本期提撥員工退休基金	( 3,311)	( 4,037)
期末餘額	\$ 19,413	\$ 18,027

### 三、股東權益

#### (一)股本

本公司九十六年六月十一日股東常會決議盈餘及員工紅利轉增資共計 159,002 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，本公司並訂定於九十六年八月二十日為增資基準日。

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，次就其餘額提列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，除提列部分為保留盈餘外，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。

本公司股東常會分別於九十六年及九十五年六月決議之九十五及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)	
	九十五年度	九十四年度	九十五年度	九十四年度
法定盈餘公積	\$104,950	\$ 99,376	\$ -	\$ -
特別盈餘公積	( 31,193)	( 27,685)	-	-
股東股票股利	125,392	179,422	0.93	1.58
股東現金股利	504,309	416,757	3.74	3.67
員工現金紅利	40,473	36,838	-	-
員工股票紅利	33,610	33,300	-	-
董監事酬勞	37,041	35,069	-	-
	<u>\$814,582</u>	<u>\$773,077</u>	<u>\$ 4.67</u>	<u>\$ 5.25</u>

上述九十五年度盈餘及員工紅利轉增資案業經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准申報生效，並經董事會決議以九十六年八月二十日為配股配息基準日。

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：

	九十六年上半年度	九十五年上半年度
稅前利益按法定稅率（25%）計算之稅額	\$164,008	\$162,717
調整項目之稅額影響數：		
免稅所得	( 119,521)	( 56,009)
永久性差異	10,032	-
暫時性差異	6,153	( 46,467)
未分配盈餘加徵 10%	<u>10,744</u>	<u>9,311</u>
當期應納所得稅	<u>\$ 71,416</u>	<u>\$ 69,552</u>

所得稅費用組成項目如下：

	九十六年上半年度	九十五年上半年度
當期所得稅	\$ 71,416	\$ 69,552
遞延所得稅	( 6,153)	46,467
所得稅費用	<u>\$ 65,263</u>	<u>\$116,019</u>

資產負債表上應付所得稅之變動如下：

	九十六年上半年度	九十五年上半年度
期初餘額	\$ 60,894	\$ 27,301
當期應納所得稅	71,416	69,552
當期支付稅額	( 59,265)	( 26,526)
期末餘額	<u>\$ 73,045</u>	<u>\$ 70,327</u>

遞延所得稅資產（負債）之構成項目如下：

	九十六年 六月三十日	九十五年 六月三十日
流動		
遞延所得稅資產		
呆帳超限	\$ 12,600	\$ 155
備抵存貨跌價損失	4,691	1,908
未實現銷貨利益	416	242
未實現兌換損失	3,409	5,276
其他	<u>13</u>	<u>4,250</u>
	21,129	11,831
遞延所得稅負債		
未實現兌換利益	( 5,645)	( 3,593)
	<u>\$ 15,484</u>	<u>\$ 8,238</u>

（接次頁）

(承前頁)

	九 十 六 年 六 月 三 十 日	九 十 五 年 六 月 三 十 日
非 流 動		
遞延所得稅資產		
退休金超限	\$ 4,585	\$ 4,403
其 他	<u>-</u>	<u>13</u>
	4,585	4,416
遞延所得稅負債		
按權益法認列國外公 司之投資利益	( <u>147,454</u> )	( <u>165,858</u> )
	( <u>\$142,869</u> )	( <u>\$161,442</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。

依促進產業升級條例第七十條之一及相關辦法規定，符合營運總部營運範圍之企業，其對國外關係企業提供管理服務或研究開發之所得，自國外關係企業取得之權利金所得暨投資國外關係企業取得之投資收益及處分利益免徵營利事業所得稅。本公司已向經濟部工業局申請核發九十六及九十五年度符合營運總部營運範圍證明函以供申請租稅獎勵之用，並於九十六年六月及九十五年五月取得核准。

兩稅合一相關資訊：

	九 十 六 年 六 月 三 十 日	九 十 五 年 六 月 三 十 日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 139,433</u>	<u>\$ 85,773</u>
八十七年度以後未分配盈餘	<u>\$ 1,222,482</u>	<u>\$ 931,641</u>

盈餘分配之稅額扣抵比率如下：

	九 十 五 年 度	九 十 四 年 度
稅額扣抵比率	9.44%	7.16%

本公司九十五年度盈餘分配之稅額扣抵比率係預計數，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。

五、用人、折舊及攤銷費用

	九 十 六 年 上 半 年 度		
	營 業 成 本	營 業 費 用	合 計
用人費用			
薪資費用	\$ 99,198	\$ 96,635	\$ 195,833
退休金	4,158	5,775	9,933
伙食費	4,207	2,877	7,084
職工福利	2,136	2,847	4,983
員工保險費用	7,388	5,291	12,679
其他用人費用	-	712	712
	<u>\$ 117,087</u>	<u>\$ 114,137</u>	<u>\$ 231,224</u>
折舊費用	\$ 15,313	\$ 7,340	\$ 22,653
攤銷費用	7,505	4,506	12,011

	九 十 五 年 上 半 年 度		
	營 業 成 本	營 業 費 用	合 計
用人費用			
薪資費用	\$ 137,197	\$ 58,696	\$ 195,893
退休金	5,917	3,996	9,913
伙食費	5,828	2,287	8,115
職工福利	2,090	1,994	4,084
員工保險費用	9,615	4,150	13,765
其他用人費用	-	359	359
	<u>\$ 160,647</u>	<u>\$ 71,482</u>	<u>\$ 232,129</u>
折舊費用	\$ 17,120	\$ 4,692	\$ 21,812
攤銷費用	13,037	3,802	16,839

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
九十六年上半年度					
基本每股盈餘					
本期淨利	<u>\$656,072</u>	<u>\$590,809</u>	134,830	<u>\$4.87</u>	<u>\$4.38</u>
無償配股基準日在 財務報表提出 日後之擬制追 溯調整每股盈 餘					
本期淨利	<u>\$656,072</u>	<u>\$590,809</u>	150,730	<u>\$4.35</u>	<u>\$3.92</u>

(接次頁)

(承前頁)

	金額 (分子)		股數(分母) (仟股)	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
九十五年上半年度					
基本每股盈餘					
本期淨利	\$650,907	\$534,888	134,830	\$4.83	\$3.97
無償配股基準日在 財務報表提出 日後之擬制追 溯調整每股盈 餘					
本期淨利	\$650,907	\$534,888	150,730	\$4.32	\$3.55

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，九十五年上半年度稅後基本每股盈餘，由 4.71 元減少為 3.97 元。

#### 七. 金融商品資訊之揭露

##### (一) 公平價值之資訊

	九十六年六月三十日		九十五年六月三十日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
非衍生性金融商品				
<u>資    產</u>				
以成本衡量之金融資				
產—非流動	\$ 20,967	\$ -	\$ 20,967	\$ -
存出保證金	4,427	4,427	4,721	4,721
<u>負    債</u>				
一年內到期長期借款	189,863	189,863	97,860	97,860
長期借款	366,632	366,632	554,540	554,540

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六月三十日具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 1,326,536 仟元及 1,340,821 仟元，金融負債分別為 556,495 仟元及 652,400 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。

##### 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

關係人名稱	與本公司之關係
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
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	九十六年上半年度		九十五年上半年度	
	金額	%	金額	%
日本 LITON 株式會社	\$ 215,726	11	\$ 37,432	2
旭榮電子(深圳)有限公司	44,139	2	55,715	3
Silitech Technology Corp. Sdn. Bhd.	1,013	-	1,877	-
其他	1,847	-	4,075	-
	<u>\$ 262,725</u>	<u>13</u>	<u>\$ 99,099</u>	<u>5</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 上 半 年 度		九 十 五 年 上 半 年 度	
	金 額	%	金 額	%
Silitech Technology Corp. Ltd.	\$1,205,082	84	\$ 764,156	66
旭榮電子(深圳)有限公司	54,755	4	113,892	10
錡美精機股份有限公司	36,217	3	33,364	3
日本 LITON 株式會社	7,814	-	20,174	2
	<u>\$1,303,868</u>	<u>91</u>	<u>\$ 931,586</u>	<u>81</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
	上 半 年 度	上 半 年 度	
Silitech Technology (Europe) Ltd.	\$ 9,607	\$ 2,409	佣金費用
錡美精機股份有限公司	5,074	10,039	物料耗用、加工費等
光寶匯才資訊服務股份有限公司	1,199	4,171	電話費、線路費等
財團法人光寶文教基金會	1,051	916	捐 贈
光寶科技股份有限公司	809	3,471	勞務費、股務服務費
日本 LITON 株式會社	560	170	物料耗用、雜項購置等
	<u>\$ 18,300</u>	<u>\$ 21,176</u>	

## 4. 應收關係人款項

### (1) 應收帳款

關 係 人 名 稱	九 十 六 年 六 月 三 十 日		九 十 五 年 六 月 三 十 日	
	金 額	%	金 額	%
日本 LITON 株式會社	\$ 114,466	12	\$ 7,966	1
其 他	1,976	-	3,982	-
	<u>\$ 116,442</u>	<u>12</u>	<u>\$ 11,948</u>	<u>1</u>

## (2) 其他應收款

關 係 人 名 稱	九 十 六 年 六 月 三 十 日		九 十 五 年 六 月 三 十 日	
	金 額	%	金 額	%
Silitech (BVI) Holding Ltd.	\$ 823,351	97	\$ 368,551	93
日本 LITON 株式會社	7,574	1	-	-
閱暉科技(蘇州)有限公司	1,193	-	-	-
光寶科技股份有限公司	1,073	-	-	-
S/G Industries, Inc.	1,053	-	-	-
其 他	896	-	1,268	-
	<u>\$ 835,140</u>	<u>98</u>	<u>\$ 369,819</u>	<u>93</u>

上述九十六年及九十五年六月三十日對 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 六 月 三 十 日		九 十 五 年 六 月 三 十 日	
	金 額	%	金 額	%
Silitech Technology Corp. Ltd.	\$ 504,541	73	\$ 499,551	69
錡美精機股份有限公司	33,635	5	29,455	4
旭榮電子(深圳)有限公司	5,791	1	21,240	3
其 他	2,052	-	836	-
	<u>\$ 546,019</u>	<u>79</u>	<u>\$ 551,082</u>	<u>76</u>

## (2) 應付費用

關 係 人 名 稱	九 十 六 年 六 月 三 十 日		九 十 五 年 六 月 三 十 日	
	金 額	%	金 額	%
光寶科技股份有限公司	\$ 10,187	10	\$ 4,155	5
其 他	218	-	-	-
	<u>\$ 10,405</u>	<u>10</u>	<u>\$ 4,155</u>	<u>5</u>

## (3) 其他應付款項

關 係 人 名 稱	九 十 六 年 六 月 三 十 日		九 十 五 年 六 月 三 十 日	
	金 額	%	金 額	%
錡美精機股份有限公司	\$ 13,746	2	\$ 21,409	4
旭榮電子(深圳)有限公司	11,230	2	-	-
Silitech Technology Corp. Ltd.	1,494	-	-	-
光寶科技股份有限公司	1,396	-	-	-
日本 LITON 株式會社	195	-	1,743	-
	<u>\$ 28,061</u>	<u>4</u>	<u>\$ 23,152</u>	<u>4</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
	上 半 年 度	上 半 年 度	
光寶科技股份有限公司	\$ 1,030	\$ -	什項收入
錡美精機股份有限公司	457	457	租金收入
日本 LITON 株式會社	64	-	什項收入
S/G Industries, Inc.	-	2,759	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，九十六及九十五年每月租金均為 76 仟元，按月以即期票支付。

7. 財產交易

(1) 處分資產

九十六年上半年度：

關 係 人 名 稱	交 易 金 額	出 售 ( 損 ) 益	交 易 性 質
閱暉科技(蘇州)有限公司	\$ 1,939	\$ 112	機器設備

九十五年上半年度：無

(2) 購入資產

九十六年上半年度：

關 係 人 名 稱	交 易 性 質	交 易 性 質
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	2,060	遞延費用

九十五年上半年度：

關 係 人 名 稱	交 易 性 質	交 易 性 質
錡美精機股份有限公司	\$ 4,085	遞延費用
光寶匯才資訊服務股份有限公司	3,457	遞延費用
日本 LITON 株式會社	1,690	遞延費用

#### 九、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，每月按約定比例分攤相關費用支付之。

#### 十、重大之期後事項

本公司為提升競爭能力及降低製造成本，擬增設合資模具製造廠—旭隆精機（蘇州）有限公司（名稱暫定），係透過本公司百分之百轉投資公司 Silitech Technology Corp. Ltd. 現金出資新台幣 40,000 仟元，及隆富公司現金出資新台幣 60,000 仟元共同合資設立，有關上述投資案，業於九十六年七月二十日董事會決議通過。

#### 二、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：詳附表三。
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：詳附表五。
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：詳附表六。
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：詳附表七。
- 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：詳附表八。
- 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。

閎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

民國九十六年六月三十日

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	42,182	\$ 2,085,582	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	42,132	USD 63,322	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. 閎暉電子(常熟)有限公司 閎暉科技(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 23,435	100.00	-	
			採權益法之長期股權投資	21,400	USD 10,616	100.00	-	
			採權益法之長期股權投資	3	USD 488	49.95	-	
			採權益法之長期股權投資	1	USD 166	100.00	-	
			採權益法之長期股權投資	-	USD 2,916	100.00	-	
			採權益法之長期股權投資	-	USD 24,522	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 140,820	100.00	-	
			採權益法之長期股權投資	4,752	RMB 5,633	55.00	-	
			採權益法之長期股權投資	13,100	RMB 11,360	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 6,018	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六月三十日

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	
					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
本公司	台新真吉利基金	備供出售金融資產—流動	—	—	-	\$ -	9,721	\$ 100,000	9,721	\$ 100,253	\$ 100,000	\$ 253	-	\$ -
	兆豐國際寶鑽債券基金	"	—	—	-	-	8,673	100,000	8,673	100,339	100,000	339	-	-
	所羅門債券基金	"	—	—	-	-	8,573	100,000	8,573	100,093	100,000	93	-	-
	保德信債券基金	"	—	—	-	-	6,828	100,000	6,828	100,335	100,000	335	-	-
	建弘全家福基金	"	—	—	-	-	606	100,000	606	100,331	100,000	331	-	-
	荷銀精選債券基金	"	—	—	-	-	8,788	100,000	8,788	100,315	100,000	315	-	-
	富邦吉祥一號債券基金	"	—	—	-	-	6,869	100,000	6,869	100,315	100,000	315	-	-
	保誠威寶債券基金	"	—	—	-	-	7,965	100,000	7,965	100,259	100,000	259	-	-
	復華 1699 債券基金	"	—	—	-	-	8,044	100,000	8,044	100,329	100,000	329	-	-
	富邦金如意債券基金	"	—	—	-	-	18,749	230,000	18,749	230,752	230,000	752	-	-
	德盛債券大壩基金	"	—	—	-	-	12,918	150,000	12,918	150,422	150,000	422	-	-
	摩根富林明台灣債券基金	"	—	—	-	-	8,172	125,000	8,172	125,416	125,000	416	-	-
	寶來得寶基金	"	—	—	-	-	36,023	400,000	36,023	401,336	400,000	1,336	-	-
	匯豐成龍基金	"	—	—	-	-	6,468	100,000	6,468	100,251	100,000	251	-	-
	Silitech (BVI) Holding Ltd.	採權益法之長期股權投資	—	子公司	37,182	1,912,710	5,000	665,312 (註2)	-	-	492,440 (註3)	-	42,182	2,085,582
Silitech (BVI) Holding Ltd.	Silitech (Bermuda) Holding Ltd.	採權益法之長期股權投資	—	子公司	37,132	USD 58,357	5,000	USD 20,117 (註4)	-	-	USD 15,152 (註3)	-	42,132	USD 63,322
Silitech (Bermuda) Holding Ltd.	閱暉科技(蘇州)有限公司	採權益法之長期股權投資	—	子公司	-	USD 20,267	-	USD 5,500 (註5)	-	-	USD 1,245 (註6)	-	-	USD 24,522

註 1：帳面金額為原始取得成本。

註 2：包括本期增資 164,905 仟元、認列權益法投資收益 474,798 仟元及累積換算調整數 25,609 仟元。

註 3：係發放現金股利。

註 4：包括本期增資美金 5,000 仟元、認列權益法投資收益美金 14,329 仟元及累積換算調整數美金 788 仟元。

註 5：包括本期增資美金 5,000 仟元及累積換算調整數美金 500 仟元。

註 6：係認列權益法投資損失。

閎暉實業股份有限公司及其轉投資公司  
 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  
 民國九十六年一月一日至六月三十日

附表三

單位：新台幣及外幣仟元

取得之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料			價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項	
							所有人	與發行人之關係	移轉日期				
閎暉科技(蘇州)有限公司	在建工程—廠房	96.1~6	RMB 66,838	分期付款	廣東省第一建築工程有限公司等	無	—	—	—	\$ -	依合約內容決定	生產用廠房	無

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六月三十日

附表四

單位：除另予註明者外，  
餘係新台幣仟元

進(銷)貨之公司	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	\$ 1,205,082	84	90天	約定價格	60-120天	應付帳款 \$ 504,541	73	
	日本 LITON 株式會社	母公司之轉投資公司	銷貨	215,726	11	75天	無顯著不同	60-90天	應收帳款 114,466	12	
旭榮電子(深圳)有限公司	日本 LITON 株式會社	母公司之轉投資公司	銷貨	RMB 39,252	7	75天	無顯著不同	90天	應收帳款 RMB 15,873	6	
	Silitech Technology Corp. Ltd.	曾孫公司	銷貨	RMB 286,254	51	90天	無顯著不同	90天	應收帳款 RMB 124,506	49	
Silitech Technology Corp. Sdn. Bhd.	S/G Industries, Inc.	Silitech (Bermuda) Holding Ltd.採權益法評價之被投資公司	銷貨	RM 11,756	16	60天	無顯著不同	90天	應收帳款 RM 4,363	19	
Silitech Technology Corp. Ltd.	本公司	本公司	銷貨	RMB 281,652	86	90天	無顯著不同	90天	應收帳款 RMB 117,709	84	
	旭榮電子(深圳)有限公司	玄孫公司	進貨	USD 37,060	99	90天	無顯著不同	90-120天	應付帳款 USD 16,351	96	

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  
 民國九十六年六月三十日

附表五

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(次)	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	備註
			科目	餘額		金額	處理方式			
本公司	日本 LITON 株式會社	母公司之轉 投資公司	應收帳款	\$ 114,466	3.77	\$ -	-	\$ -	\$ -	
			其他應收款	7,574	-	-	-	-	-	
旭榮電子(深圳)有限公司	Silitech (BVI) Holding Ltd.	子公司	其他應收款	823,351	-	-	-	-	-	
			應收帳款	RMB 124,506	4.60	-	-	-	-	
Silitech Technology Corp. Ltd.	本公司	本公司	應收帳款	RMB 117,709	4.79	-	-	-	-	
			其他應收款	RMB 107,696	-	-	-	-	-	
Silitech (BVI) Holding Ltd.	Silitech (Bermuda) Holding Ltd.	孫公司	其他應收款	USD 25,652	-	-	-	-	-	
Silitech (Bermuda) Holding Ltd.	Silitech Technology Corp. Ltd.	曾孫公司	其他應收款	USD 23,743	-	-	-	-	-	

閎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六月三十日

附表六

單位：除另予註明者外，  
餘係新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持			被投資公司 本期損益	本期認列之 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 42,182	USD 37,182	42,182	100.00	\$ 2,085,582	USD 14,365	\$ 474,798	子公司
Silitech (BVI) Holding Ltd.	Silitech (Bermuda) Holding Ltd.	Bermuda	一般投資業	USD 42,132	USD 37,132	42,132	100.00	USD 63,322	USD 14,329	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 23,435	RMB106,223	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 10,616	RM 6,605	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 488	USD 81	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 166	GBP 8	不適用	曾孫公司
Silitech Technology Corp. Ltd.	閎暉電子(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 2,916	(RMB 1,810)	不適用	曾孫公司
	閎暉科技(蘇州)有限公司	江蘇省蘇州市	從事經營汽車音響相關零配件、鎂鋁合金零配件及橡膠零配件等橡膠產品之產銷業務	USD 25,000	USD 20,000	-	100.00	USD 24,522	(RMB 9,629)	不適用	曾孫公司
Silitech Technology Corp. Ltd.	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	RMB140,820	RMB 97,105	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 5,633	RMB 760	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 11,360	(RMB 879)	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	-	-	RMB 6,018	RMB 2,212	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六月三十日

附表七

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	本期期初	本期匯出或收回		本期期末	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
				自台灣匯出 累積投資金額	匯出	匯入	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	\$ 91,658 (USD 2,800)	註一	\$ 203,354	\$ -	\$ -	\$ 203,354	100.00%	\$ 414,211 (RMB 97,105)	\$ 605,258 (RMB140,820)	\$ 1,044,239 (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	98,205 (USD 3,000)	註一	98,205 (USD 3,000)	-	-	98,205 (USD 3,000)	100.00%	( 7,720) (USD 234)	95,455 (USD 2,916)	-
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件等橡膠產品之產銷業務	818,375 (USD 25,000)	註一	654,700 (USD 20,000)	163,675 (USD 5,000)	-	818,375 (USD 25,000)	100.00%	( 41,073) (USD 1,245)	802,728 (USD 24,522)	-
旭盈表面處理(深圳)有限公司	電鍍	16,368 (USD 500)	註一	9,002 (USD 275)	-	-	9,002 (USD 275)	55.00%	9,436 (RMB 2,212)	25,866 (RMB 6,018)	-

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
\$1,128,936	\$1,401,619 (註三)	\$2,393,713 (註二)

註一：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司

註二：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)： $3,373,685(淨值) \times 40\% + 1,044,239 = 2,393,713$ 。

註三：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，已經投審會二字第09600170390號函核准變更以匯出美金20,000仟元。又經投審會二字第09600164790號函核准以匯出美金2,000仟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六月三十日

附表八

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	\$ 54,755	4	約定價格	O/A 90 天	O/A 60~120 天	(\$ 5,791)	1	\$ 20,811
	銷貨	44,139	2	無顯著不同	O/A 90 天	O/A 60~90 天	-	-	1,582
Silitech Technology Corp.	進貨	1,205,082	84	約定價格	O/A 90 天	O/A 60-120 天	( 504,541)	73	-

閱暉實業股份有限公司  
 現金明細表  
 民國九十六年六月三十日

明細表一

單位：新台幣仟元

項	目	期	間	年	利率 (%)	金	額
庫存現金						\$	199
銀行存款							
支票存款							137
活期存款 (註)							<u>1,326,536</u>
							<u>\$1,326,872</u>

註：包括 3,817 仟美元、159,302 仟日圓、130 仟歐元及 1 仟英鎊，前述外幣分別按匯率 US\$1=\$32.735、JPY\$1=\$0.2652、EUR\$1=\$44.0351 及 GBP\$1=\$65.5191 換算。



閎暉實業股份有限公司  
 應收帳款明細表  
 民國九十六年六月三十日

明細表二

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
甲客戶	\$314,627
乙客戶	100,827
丙客戶	53,386
其他（占5%以內客戶彙總）	<u>412,151</u>
	880,991
減：備抵呆帳	( <u>57,026</u> )
	<u>\$823,965</u>

閎暉實業股份有限公司  
存貨明細表  
民國九十六年六月三十日

明細表三

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	本 市 價 ( 註 一 )
原 料	\$ 21,847	\$ 20,485
物 料	53	55
在 製 品	68,281	63,625
製 成 品	51,910	59,816
商 品	<u>72,075</u>	<u>71,426</u>
	214,166	<u>\$215,407</u>
減：備抵存貨跌價損失（註二）	( <u>18,765</u> )	
	<u>\$195,401</u>	

註一：係重置成本或淨變現價值。

註二：係針對久滯存貨提列之跌價損失。

閩暉實業股份有限公司  
採權益法之長期股權投資變動明細表  
民國九十六年一月一日至六月三十日

明細表四

單位：除另予註明者外，係  
新台幣仟元或仟股

被投資公司名稱	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		投資(損)益	期 末 餘 額			市價或股權 淨 值	提供擔保或 質押情形	備 註
	股 數	金 額	股 數	金額(註一)	股 數	金額(註二)		股 數	持 股 比 例 ( % )	金 額			
非上市(櫃)公司													
Silitech (BVI) Holding Ltd.	37,182	\$ 1,912,710	5,000	\$ 190,514	-	\$ 492,440	\$ 474,798	42,182	100	\$ 2,085,582	\$ 2,112,646	無	

註一：係本期增資 164,905 仟元及認列累積換算調整數 25,609 仟元。

註二：係發放現金股利。

閱暉實業股份有限公司

固定資產變動明細表

民國九十六年一月一日至六月三十日

明細表五

單位：新台幣仟元

項	目	期初餘額	本期增加	本期減少	重 分 類 增加(減少)	期 末 餘 額
成	本					
	土 地	\$ 9,789	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 9,789
	房屋及建築	169,956	-	-	4,500	174,456
	機器設備	279,894	-	( 8,777)	384	271,501
	試驗設備	27,980	156	( 300)	3,004	30,840
	運輸設備	4,302	-	-	-	4,302
	辦公設備	28,260	207	( 2,178)	1,300	27,589
		<u>520,181</u>	<u>363</u>	<u>( 11,255)</u>	<u>9,188</u>	<u>518,477</u>
累	計折舊					
	房屋及建築	101,808	2,482	-	-	104,290
	機器設備	161,215	15,622	( 6,866)	-	169,971
	試驗設備	23,372	1,520	( 300)	-	24,592
	運輸設備	2,287	285	-	-	2,572
	辦公設備	10,173	2,744	( 978)	-	11,939
		<u>298,855</u>	<u>22,653</u>	<u>( 8,144)</u>	<u>-</u>	<u>313,364</u>
預	付設備款	5,393	\$ 5,084	\$ -	(\$ 9,188)	1,289
		<u>\$226,719</u>				<u>\$206,402</u>

閱暉實業股份有限公司

遞延費用變動明細表

民國九十六年一月一日至六月三十日

明細表六

單位：新台幣仟元

項	日	期	初	餘	額	本	期	增	加	本	期	攤	銷	期	末	餘	額
遞延模具費用			\$	5,161		\$	3,586			(\$	6,587)			\$	2,160		
其他遞延費用				<u>7,441</u>			<u>7,857</u>			(	<u>5,424</u> )				<u>9,874</u>		
			\$	<u>12,602</u>		\$	<u>11,443</u>			(\$	<u>12,011</u> )			\$	<u>12,034</u>		

閱暉實業股份有限公司  
應付帳款明細表  
民國九十六年六月三十日

明細表七

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
佳將企業有限公司	\$ 16,516
三能包裝材料有限公司	13,302
友威科技股份有限公司	10,608
信怡股份有限公司	10,453
華寶通訊股份有限公司	9,940
惠儷精密工業股份有限公司	9,789
德優股份有限公司	7,469
其他（占5%以內彙總）	<u>67,635</u>
	<u>\$145,712</u>

閎暉實業股份有限公司  
應付費用明細表  
民國九十六年六月三十日

明細表八

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
應付薪資及獎金		\$ 70,874	
應付勞務費		13,099	
應付進出口費用		6,501	
應付保險費		6,408	
其 他		<u>5,991</u>	
		<u>\$102,873</u>	

閎暉實業股份有限公司  
其他應付款項明細表  
民國九十六年六月三十日

明細表九

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
應付股利		\$504,309	
應付員工紅利及董監酬勞		77,514	
應付模具費		13,817	
應付折讓費		7,844	
應付研究費		5,609	
應付設備款		2,364	
其 他		<u>25,964</u>	
		<u>\$637,421</u>	



閱暉實業股份有限公司  
長期借款明細表  
民國九十六年六月三十日

明細表十

單位：除另予註明者外  
，係新台幣仟元

債 權 人	摘 要 ( 償 還 辦 法 )	契 約 期 限	年 利 率 ( % )	金 額			抵 押 或 擔 保
				一 年 內 到 期	一 年 以 上 到 期	合 計	
花旗銀行聯貸案(註)	自九十六年六月七日起，每六個月為一期， 除第一、二期攤還 USD3,000 仟元，其餘 共分五期，每期攤還 USD2,800 仟元	94.6.7-99.6.7	6.4588%	<u>\$ 189,863</u>	<u>\$ 366,632</u>	<u>\$ 556,495</u>	無

註：本公司於九十四年六月七日由美商花旗銀行主辦與國泰世華商業銀行、彰化商業銀行、上海商業儲蓄銀行、日商三井住友銀行及台灣土地銀行等六家金融機構簽訂總額度為美金 20,000 仟元之聯合授信合約。

閱暉實業股份有限公司

營業收入淨額明細表

民國九十六年一月一日至六月三十日

明細表十一

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
按鍵製品銷售收入		\$ 2,135,362	
減：銷貨退回		( 20,150)	
銷貨折讓		( 23,870)	
		<u>\$ 2,091,342</u>	

閱暉實業股份有限公司

營業成本明細表

民國九十六年一月一日至六月三十日

明細表十二

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
期初存料	\$ 21,419
加：本期進料	183,590
減：出售原料	( 6,502)
其他減項	( 3,823)
期末存料	( 21,847)
本期耗用原料(1)	172,837
直接人工(2)	92,394
製造費用(3)	174,821
製造成本合計(1)+(2)+(3)	440,052
加：期初在製品	45,468
其他加項	9,807
減：期末在製品	( 68,281)
出售在製品	( 29,712)
其他減項	( 1,652)
製成品成本	395,682
加：期初製成品	69,485
其他加項	2,102
減：期末製成品	( 51,910)
其他減項	( 12,945)
銷貨成本	402,414
買賣業成本	1,281,649
加：出售原料成本	6,502
出售物料成本	7,034
出售在製品成本	29,712
減：銷貨退回	( 15,942)
	<u>\$ 1,711,369</u>

閱暉實業股份有限公司

製造費用明細表

民國九十六年一月一日至六月三十日

明細表十三

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
間接人工		\$ 20,318	
租金費用		112	
文具用品		374	
旅 費		1,880	
運 費		448	
修繕費		1,904	
水電費		5,311	
保險費		2,138	
加工費		79,063	
進出口費用		3,041	
折 舊		15,313	
各項攤提		7,505	
伙食費		1,048	
退休金		1,290	
職工福利		320	
什項購置		2,036	
物料耗用		22,285	
工具耗損		6,374	
其他費用		4,061	
		<u>\$174,821</u>	

閱暉實業股份有限公司

營業費用明細表

民國九十六年一月一日至六月三十日

明細表十四

單位：新台幣仟元

項	目	銷 售 費 用	管 理 費 用	研 發 費 用	合 計
薪資支出		\$ 8,926	\$ 51,198	\$ 36,511	\$ 96,635
租金支出		1,038	1,533	19	2,590
旅 費		3,567	1,910	1,976	7,453
郵 電 費		569	3,964	8	4,541
保 險 費		1,244	3,282	1,529	6,055
交 際 費		400	906	1	1,307
捐 贈		-	1,051	-	1,051
呆帳損失		1,641	-	-	1,641
折 舊		-	4,901	2,439	7,340
各項攤提		37	3,068	1,401	4,506
伙 食 費		384	1,523	970	2,877
研 究 費		-	-	15,627	15,627
職工福利		190	2,366	291	2,847
佣金支出		9,357	-	-	9,357
進出口費用		5,191	24	427	5,642
退 休 金		763	3,666	1,346	5,775
勞 務 費		-	7,420	437	7,857
什項購置		236	587	593	1,416
其他費用		<u>2,623</u>	<u>3,505</u>	<u>491</u>	<u>6,619</u>
		<u>\$ 36,166</u>	<u>\$ 90,904</u>	<u>\$ 64,066</u>	<u>\$191,136</u>

閱暉實業股份有限公司

什項收入明細表

民國九十六年一月一日至六月三十日

明細表十五

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
代收開模款項轉收入		\$	3,051
樣品收入			612
處分固定資產利益			232
其	他		<u>2,162</u>
		\$	<u>6,057</u>