

閎暉實業股份有限公司

財 務 報 告

民國九十六年度
(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：(〇二) 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)公司沿革及營業	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	16~27		四、
(五)關係人交易	27~31		五、
(六)質抵押之資產	-		-
(七)重大承諾事項及或有事項	31		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	31~32		七、
2.轉投資事業相關資訊	31~32		八、
3.大陸投資資訊	32		九、
(十二)部門別財務資訊	32~33		十、
九、重要會計科目明細表	43~58		-

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十二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十二月三十一日之損益表、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。如財務報表附註七所述，列入上開財務報表中採權益法計價之部分被投資公司，未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關上述長期股權投資之評價係依據其他會計師之查核報告，上述採權益法計價之長期股權投資民國九十六年及九十五年十二月三十一日之帳列金額分別為新台幣 20,762 仟元及 19,409 仟元，民國九十六及九十五年度依權益法認列之投資收益淨額分別為新台幣 1,351 仟元及 387 仟元。

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及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一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。依據本會計師之意見，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度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，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 七 年 二 月 一 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十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股面額為元

代 碼	資 產	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金(附註四)	\$ 1,392,881	24	\$ 1,198,997	23	2140	應付帳款	\$ 257,847	4	\$ 181,935	4
1120	應收票據淨額	-	-	1,176	-	2150	應付帳款—關係人(附註十八)	494,962	9	580,435	11
1140	應收帳款淨額(附註二及五)	761,684	13	1,047,174	20	2160	應付所得稅(附註二及十四)	85,493	1	60,894	1
1150	應收帳款—關係人(附註十八)	147,039	3	70,489	1	2170	應付費用(附註十八)	103,257	2	72,125	1
1160	其他應收款(附註二及五)	10,768	-	26,292	1	2190	其他應付款項—關係人(附註十八)	30,529	1	25,079	1
1180	其他應收款—關係人(附註十八)	297,638	5	407,447	8	2210	其他應付款項	75,237	1	65,529	1
1210	存貨(附註二及六)	120,606	2	229,193	5	2270	一年內到期長期借款(附註十)	181,681	3	195,576	4
1260	預付款項	8,237	-	10,228	-	2298	其他流動負債	29,727	1	28,501	1
1286	遞延所得稅資產—流動(附註二及十四)	28,138	1	14,082	-	21XX	流動負債合計	1,258,733	22	1,210,074	24
11XX	流動資產合計	2,766,991	48	3,005,078	58		長期負債				
	長期投資					2420	長期借款(附註十)	110,306	2	456,344	9
1421	採權益法之長期股權投資(附註二及七)	2,780,801	48	1,912,710	37		各項準備				
1480	以成本衡量之金融資產—非流動(附註二及八)	13,629	-	20,967	-	2510	土地增值稅準備(附註十一)	9,477	-	9,477	-
14XX	基金及投資合計	2,794,430	48	1,933,677	37		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)	21,110	-	18,205	-
1501	土 地	9,789	-	9,789	-	2860	遞延所得稅負債—非流動(附註二及十四)	231,149	4	147,620	3
1521	房屋及建築	174,456	3	169,956	3	2881	遞延貸項—聯屬公司間利益(附註二)	437	-	1,693	-
1531	機器設備	261,947	4	279,894	5	28XX	其他負債合計	252,696	4	167,518	3
1545	試驗設備	34,264	1	27,980	1		負債合計	1,631,212	28	1,843,413	36
1551	運輸設備	3,875	-	4,302	-		股東權益(附註十三)				
1561	辦公設備	34,985	1	28,260	1	3110	普通股股本—每股面額10元，額定—300,000仟股；發行—九十六年150,730仟股，九十五年134,830仟股	1,507,302	26	1,348,300	26
15X1	成本合計	519,316	9	520,181	10		資本公積				
15X9	減：累計折舊	(320,196)	(5)	(298,855)	(5)	3210	股票發行溢價	273,696	5	273,696	5
1670	預付設備款	4,094	-	5,393	-		保留盈餘				
15XX	固定資產淨額	203,214	4	226,719	5	3310	法定盈餘公積	335,352	6	230,402	4
	其他資產					3320	特別盈餘公積	-	-	31,193	1
1820	存出保證金	2,669	-	4,427	-	3350	未分配盈餘	1,921,526	33	1,446,255	28
1830	遞延費用(附註二及十八)	13,449	-	12,602	-	33XX	保留盈餘合計	2,256,878	39	1,707,850	33
18XX	其他資產合計	16,118	-	17,029	-		股東權益其他項目				
	資 產 總 計	\$ 5,780,753	100	\$ 5,182,503	100	3420	累積換算調整數(附註二)	111,665	2	9,244	-
						3XXX	股東權益合計	4,149,541	72	3,339,090	64
							負債及股東權益總計	\$ 5,780,753	100	\$ 5,182,503	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九十七年二月一日查核報告)

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十二月三十一日

單位：除每股純益為新台幣元
外，餘係新台幣仟元

代碼	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
	金 額	%	金 額	%
4110 銷貨收入總額	\$4,701,914	101	\$4,033,868	101
4170 減：銷貨退回	(27,376)	-	(37,689)	(1)
4190 銷貨折讓	(<u> 37,358</u>)	(<u> 1</u>)	(<u> 12,713</u>)	<u>-</u>
4000 營業收入淨額(附註二及十八)	4,637,180	100	3,983,466	100
5000 營業成本(附註十五及十八)	(<u> 3,731,260</u>)	(<u> 80</u>)	(<u> 3,159,500</u>)	(<u> 79</u>)
5910 營業毛利	905,920	20	823,966	21
5920 聯屬公司間未實現利益	(437)	-	(1,693)	-
5930 聯屬公司間已實現利益	<u> 1,693</u>	<u>-</u>	<u> 1,177</u>	<u>-</u>
已實現營業毛利(附註二)	<u> 907,176</u>	<u> 20</u>	<u> 823,450</u>	<u> 21</u>
營業費用(附註十五及十八)				
6100 銷售費用	(88,123)	(2)	(128,984)	(3)
6200 管理費用	(160,438)	(4)	(139,051)	(4)
6300 研發費用	(<u> 144,371</u>)	(<u> 3</u>)	(<u> 108,669</u>)	(<u> 3</u>)
6000 營業費用合計	(<u> 392,932</u>)	(<u> 9</u>)	(<u> 376,704</u>)	(<u> 10</u>)
6900 營業淨利	<u> 514,244</u>	<u> 11</u>	<u> 446,746</u>	<u> 11</u>
營業外收入及利益				
7110 利息收入	611	-	595	-
7121 權益法認列之投資收益 (附註二)	1,029,498	22	724,075	18

(接次頁)

(承前頁)

代碼	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
	金 額	%	金 額	%
7122	\$ 2,421	-	\$ 1,202	-
7140	13,913	-	11,098	1
7160	兌換利益—淨額 (附註二)	16,630	4,902	-
7210	租金收入 (附註十八)	914	914	-
7480	什項收入 (附註十八)	<u>24,082</u>	<u>34,071</u>	<u>1</u>
7100	營業外收入及利益合計	<u>1,088,069</u>	<u>776,857</u>	<u>20</u>
	營業外費用及損失			
7510	利息費用	(42,008)	(28,092)	(1)
7570	存貨跌價及呆滯損失	(54,825)	(6,869)	-
7880	什項支出 (附註十八)	(<u>376</u>)	(<u>3,105</u>)	-
7500	營業外費用及損失合計	(<u>97,209</u>)	(<u>38,066</u>)	(<u>1</u>)
7900	稅前淨利	1,505,104	1,185,537	30
8110	所得稅費用 (附註二及十四)	(<u>215,251</u>)	(<u>136,035</u>)	(<u>4</u>)
9600	本期淨利	<u>\$1,289,853</u>	<u>\$1,049,502</u>	<u>26</u>
代碼	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
9750	<u>\$ 9.99</u>	<u>\$ 8.56</u>	<u>\$ 7.87</u>	<u>\$ 6.96</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九十七年二月一日查核報告)

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

股東權益變動表

民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	普通股本	資本公積	保 留 盈 餘			累積換算調整數	股東權益合計
			法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘		
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	-	-	-	-	-	40,437	40,437
九十五年度淨利	-	-	-	-	1,049,502	-	1,049,502
九十五年十二月三十一日餘額	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	-	-	-	-	-	102,421	102,421
九十六年度淨利	-	-	-	-	1,289,853	-	1,289,853
九十六年十二月三十一日餘額	<u>\$ 1,507,302</u>	<u>\$ 273,696</u>	<u>\$ 335,352</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,921,526</u>	<u>\$ 111,665</u>	<u>\$ 4,149,541</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九十七年二月一日查核報告)

董事長：宋恭源

經理人：吳聖揚

會計主管：黃郁卿

閎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十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十六年度	九十五年度
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 1,289,853	\$ 1,049,502
調整項目：		
折舊費用	45,631	43,361
各項攤提	21,525	32,748
遞延所得稅	69,473	26,801
存貨跌價及呆滯損失	54,825	6,869
處分投資利益	(13,913)	(11,098)
權益法認列之投資收益	(1,029,498)	(724,075)
存貨報廢損失	357	3,085
處分固定資產損失	3	1
其他收入	(1,033)	-
權益法認列之被投資公司現金股利	692,453	605,817
營業資產及負債淨變動		
應收票據淨額	1,176	3,704
應收帳款淨額	285,490	(272,448)
應收帳款－關係人	(76,550)	(17,956)
其他應收款	15,524	2,271
其他應收款－關係人	109,809	(250,922)
存 貨	53,405	(5,490)
預付款項	1,991	6,664
應付票據	-	(956)
應付帳款	75,912	(105,010)
應付帳款－關係人	(85,473)	190,932
應付所得稅	24,599	33,593
應付費用	31,132	(2,170)
其他應付款項－關係人	5,450	(18,000)
其他應付款項	6,666	(10,348)
其他流動負債	1,226	17,833
應計退休金負債	2,905	254
遞延貸項－聯屬公司間利益	(1,256)	516
營業活動之淨現金流入	<u>1,581,682</u>	<u>605,478</u>
投資活動之現金流量		
取得備供出售金融資產	(4,470,000)	(6,270,125)
處分備供出售金融資產價款	4,483,913	6,281,223
增加採權益法之長期股權投資	(428,625)	(561,012)
取得以成本衡量之金融資產	-	(6,450)

(接次頁)

(承前頁)

	九十六年度	九十五年度
以成本衡量之金融資產減資退回股款	\$ 8,326	\$ -
增購固定資產	(22,553)	(31,570)
處分固定資產價款	3,264	3,313
存出保證金(增加)減少	1,758	(3,642)
遞延費用增加	(22,372)	(29,360)
投資活動之淨現金流出	(446,289)	(617,623)
融資活動之現金流量		
舉借長期負債	-	553,370
償還長期負債	(359,933)	-
發放現金股利、董監事酬勞及員工紅利	(581,576)	(488,664)
融資活動之淨現金流入(出)	(941,509)	64,706
本期現金增加數	193,884	52,561
期初現金餘額	<u>1,198,997</u>	<u>1,146,436</u>
期末現金餘額	<u>\$ 1,392,881</u>	<u>\$ 1,198,997</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>\$ 181,681</u>	<u>\$ 195,576</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化利息)	<u>\$ 43,223</u>	<u>\$ 24,243</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 121,179</u>	<u>\$ 75,641</u>
增購固定資產支付現金		
本期增購	\$ 25,393	\$ 38,433
期初未付餘額	8,236	1,373
期末未付餘額	(11,076)	(8,236)
支付現金	<u>\$ 22,553</u>	<u>\$ 31,570</u>
支付現金股利、董監事酬勞及員工紅利		
本期分配	\$ 581,823	\$ 488,664
期末未付餘額	(202)	-
轉列其他收入	(45)	-
支付現金	<u>\$ 581,576</u>	<u>\$ 488,664</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九十七年二月一日查核報告)

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台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十二月三十一日持有本公司普通股之股權比例分別為 47.64% 及 48.73%。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十二月三十一日員工人數分別為 615 人及 567 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主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以

及須於資產負債表日後一年內清償之負債，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，原物料為重置成本，商品、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

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。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當期損益。

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

為配合九十六年度財務報表之表達，而將九十五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。

首次適用上述公報對本公司未產生重大影響。

四 現 金

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
庫存現金	\$ 231	\$ 160
銀行支票及活期存款	<u>1,392,650</u>	<u>1,198,837</u>
	<u>\$ 1,392,881</u>	<u>\$ 1,198,997</u>

五 應 收 帳 款

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
應收帳款	\$ 815,586	\$ 1,102,630
減：備抵呆帳	(<u>53,902</u>)	(<u>55,456</u>)
	<u>\$ 761,684</u>	<u>\$ 1,047,174</u>

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
	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
本期提列（迴轉）呆帳 費用	(<u>1,554</u>)	(<u>899</u>)	<u>55,411</u>	<u>3,162</u>
	<u>\$ 53,902</u>	<u>\$ 2,514</u>	<u>\$ 55,456</u>	<u>\$ 3,413</u>

本公司讓售應收帳款之相關資訊如下：

交 易 對 象	本 年 度 讓 售 金 額	本 年 度 已 收 現 金 額	截 至 年 底 已 預 支 金 額	已 預 支 金 額 年 利 率 (%)	額 度
九十六年度 花旗銀行	<u>USD16,895</u>	<u>USD 4,946</u>	<u>USD11,949</u>	5.72-6.09	USD20,000

九十五年度：無

上述額度可循環使用。

依讓售合約之規定，因商業糾紛而產生之損失由本公司承擔，因信用風險而產生之損失則由該等銀行承擔。

六 存 貨

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
原 料	\$ 17,623	\$ 21,419
物 料	2,167	734
在 製 品	57,712	45,468
製 成 品	48,289	69,485
商 品	<u>64,802</u>	<u>107,249</u>
	190,593	244,355
減：備抵存貨跌價損失	(<u>69,987</u>)	(<u>15,162</u>)
	<u>\$120,606</u>	<u>\$229,193</u>

七 採權益法之長期股權投資

被 投 資 公 司 名 稱	九 十 六 年		九 十 五 年	
	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日
	金 額	%	金 額	%
非上市(櫃)公司				
Silitech (BVI) Holding Ltd.	<u>\$ 2,780,801</u>	100	<u>\$ 1,912,710</u>	100

上述採權益法評價之被投資公司財務報表除 Silitech (BVI) Holding Ltd.之孫公司 S/G Industries, Inc.及 Silitech Technology (Europe) Ltd.係由其他會計師查核外，餘係由查核本公司財務報表之會計師查核。

所有子公司之帳目已併入編製九十六及九十五年度合併財務報表。

八 以成本衡量之金融資產

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
國內非上市(櫃)普通股		
錡美精機股份有限公司	<u>\$ 13,629</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 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
累計折舊		
房屋及建築	\$106,743	\$101,808
機器設備	170,517	161,215
試驗設備	26,079	23,372
運輸設備	2,431	2,287
辦公設備	14,426	10,173
	<u>\$320,196</u>	<u>\$298,855</u>

十 長期借款

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
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十二月三十一日已全額動用，採浮動利率計息（九十六年及九十五年十二月三十一日分別為 6.3425% 及 6.4693%）。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。	\$291,987	\$651,920
減：一年內到期部分	<u>181,681</u>	<u>195,576</u>
	<u>\$110,306</u>	<u>\$456,344</u>

依上述聯貸案之借款合同，本公司（含合併財務報表）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薪資每月 6% 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度認列之退休金成本分別為 11,683 仟元及 11,496 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，每位員工其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，係根據服務年資及其核准退休日前六個月平均工資（基數）計算。本公司每月按員工薪資總額百分之 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台灣銀行（原中央信託局於九十六年間併入台灣銀行）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) 淨退休金成本組成項目：

	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
服務成本	\$ 7,926	\$ 7,125
利息成本	1,417	1,270
退休基金資產之預期報酬	(763)	(626)
攤銷數	457	457
淨退休金成本	<u>\$ 9,037</u>	<u>\$ 8,226</u>

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節：

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
給付義務：		
既得給付義務	(\$ 3,148)	(\$ 1,984)
非既得給付義務	(40,441)	(32,887)
累積給付義務	(43,589)	(34,871)
未來薪資增加之影響數	(19,657)	(16,657)
預計給付義務	(63,246)	(51,528)
退休基金資產公平價值	30,715	23,866
提撥狀況	(32,531)	(27,662)
未認列過渡性淨給付義務	5,945	6,402
未認列退休金損(益)	5,476	3,055
應計退休金負債	(\$ 21,110)	(\$ 18,205)
職工退休辦法之既得給付	\$ 3,624	\$ 2,426

(三) 退休金給付義務及計算淨退休金成本之假設：

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
折現率	2.75%	2.75%
未來薪資水準增加率	3.00%	2.75%
退休基金資產預期投資報酬率	2.75%	2.75%

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，前述增資案業已辦妥變更登記。

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

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通過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>

若上述配發員工紅利及董監事酬勞係分別於九十五及九十四年度以費用列帳，則九十五及九十四年度稅後基本每股盈餘（依追溯

調整加權流通在外股數計算)將分別由 6.96 元及 6.59 元減少為 6.23 元及 5.90 元。

九十五及九十四年度盈餘分配員工股票紅利股數分別為 3,361 仟股及 3,330 仟股，佔各該年底之流動在外普通股比例分別為 2.49% 及 2.93%。

本公司盈餘分配議案有關董事會通過擬議及股東會決議分配情形，請至台灣證券交易所「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：

	九十六年度	九十五年度
稅前利益按法定稅率（25%）計算之稅額	\$376,266	\$296,374
調整項目之稅額影響數：		
免稅所得	(170,947)	(150,779)
永久性差異	10,389	5,005
暫時性差異	(69,473)	(26,801)
按課稅所得計算之稅額	146,235	123,799
減：當年度抵用之投資抵減	(457)	(14,565)
當期應負擔所得稅	<u>\$145,778</u>	<u>\$109,234</u>

所得稅費用組成項目如下：

	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
當期所得稅	\$145,778	\$109,234
遞延所得稅	<u>69,473</u>	<u>26,801</u>
所得稅費用	<u>\$215,251</u>	<u>\$136,035</u>

資產負債表上應付所得稅之變動如下：

	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
期初餘額	\$ 60,894	\$ 27,301
當期應納所得稅	145,778	109,234
當期支付稅額	(121,179)	(75,641)
期末餘額	<u>\$ 85,493</u>	<u>\$ 60,894</u>

遞延所得稅資產（負債）之構成項目如下：

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
流 動		
遞延所得稅資產		
呆帳超限	\$ 11,693	\$ 11,756
備抵存貨跌價損失	17,497	3,791
未實現銷貨利益	109	423
未實現兌換損失	700	2,586
其 他	<u>-</u>	<u>87</u>
	29,999	18,643
遞延所得稅負債		
未實現兌換利益	(1,861)	(4,561)
	<u>\$ 28,138</u>	<u>\$ 14,082</u>
非 流 動		
遞延所得稅資產		
退休金超限	\$ 4,977	\$ 4,244
遞延所得稅負債		
按權益法認列之國外 公司之投資收益	(236,126)	(151,864)
	<u>(\$231,149)</u>	<u>(\$147,620)</u>

本公司截至九十四年度止之所得稅申報案，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，並分別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 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 121,538</u>	<u>\$ 77,580</u>
八十七年度以後未分配盈餘	<u>\$ 1,921,526</u>	<u>\$ 1,446,255</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。本公司預計九十六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。九十五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 六 年 度	九 十 五 年 度
稅額扣抵比率	10.77%	9.44%

五、用人、折舊及攤銷費用

	九 十 六 年	十 五 年	度
	<u>營 業 成 本</u>	<u>營 業 費 用</u>	<u>合 計</u>
用人費用			
薪資費用	\$ 225,499	\$ 188,757	\$ 414,256
退休金	8,693	12,027	20,720
伙食費	8,979	6,439	15,418
職工福利	4,756	5,345	10,101
員工保險費用	15,612	11,189	26,801
其他用人費用	11	2,211	2,222
	<u>\$ 263,550</u>	<u>\$ 225,968</u>	<u>\$ 489,518</u>
折舊費用	\$ 30,663	\$ 14,968	\$ 45,631
攤銷費用	10,890	10,635	21,525

	九	十	五	年	度
	營	業	成	本	營
	業	費	用	合	計
用人費用					
薪資費用	\$ 259,309		\$ 121,832		\$ 381,141
退休金	11,429		8,293		19,722
伙食費	11,846		4,944		16,790
職工福利	4,614		5,027		9,641
員工保險費用	18,494		8,965		27,459
其他用人費用	22		1,167		1,189
	<u>\$ 305,714</u>		<u>\$ 150,228</u>		<u>\$ 455,942</u>
折舊費用	\$ 33,350		\$ 10,011		\$ 43,361
攤銷費用	25,179		7,569		32,748

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
九十六年度					
基本每股盈餘					
本期淨利	<u>\$1,505,104</u>	<u>\$1,289,853</u>	150,730	<u>\$ 9.99</u>	<u>\$ 8.56</u>
九十五年度					
基本每股盈餘					
本期淨利	<u>\$1,185,537</u>	<u>\$1,049,502</u>	150,730	<u>\$ 7.87</u>	<u>\$ 6.96</u>

計算每股盈餘時，無償配股之影響（參閱股東權益變動表及附註三股東權益）已列入追溯調整。因追溯調整，九十五年度稅後基本每股盈餘，由 7.78 元減少為 6.96 元。

七、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
非衍生性金融商品				
資產				
以成本衡量之金融資產				
產—非流動	\$ 13,629	\$ -	\$ 20,967	\$ -
存出保證金	2,669	2,669	4,427	4,427

(接次頁)

(承前頁)

	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
負債				
一年內到期長期借款	\$ 181,681	\$ 181,681	\$ 195,576	\$ 195,576
長期借款	110,306	110,306	456,344	456,344
<u>衍生性金融商品：無</u>				

(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十二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 1,392,487 仟元及 1,198,687 仟元，金融負債分別為 291,987 仟元及 651,920 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

金融資產受到本公司之交易對方未履行合約義務之潛在影響。本公司信用風險係以資產負債表日公平價值為正數之合約為

評估對象。本公司之交易對方均為信用良好之金融機構及公司組織，因此不預期有重大之信用風險。

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充列示外，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（香港）控股有限公司	曾孫公司
閱暉電子（常熟）有限公司	玄孫公司
閱暉科技（蘇州）有限公司	玄孫公司
旭榮電子（深圳）有限公司	玄孫公司
旭盈有限公司	玄孫公司
麥巨速實業有限公司	玄孫公司
蘇州旭隆模具製造有限公司	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
光寶不動產管理股份有限公司	母公司之轉投資公司

(二) 重大交易事項

1. 營業收入

關 係 人 名 稱	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
	金 額	%	金 額	%
日本 LITON 株式會社	\$ 505,276	11	\$ 113,541	3
旭榮電子(深圳)有限公司	72,368	2	135,607	3
其 他	8,540	-	11,788	-
	<u>\$ 586,184</u>	<u>13</u>	<u>\$ 260,936</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 度		九 十 五 年 度	
	金 額	%	金 額	%
Silitech Technology Corp. Ltd.	\$2,521,358	81	\$1,895,365	73
旭榮電子(深圳)有限公司	103,258	3	193,305	8
錡美精機股份有限公司	82,330	3	62,317	2
日本 LITON 株式會社	15,504	1	24,753	1
閱暉科技(蘇州)有限公司	1,359	-	-	-
	<u>\$2,723,809</u>	<u>88</u>	<u>\$2,175,740</u>	<u>84</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 度	九 十 五 年 度	交 易 性 質
錡美精機股份有限公司	\$ 20,549	\$ 22,370	物料耗用、加工費等
Silitech Technology (Europe) Ltd.	17,635	9,053	其他費用、佣金費用
光寶科技股份有限公司	13,771	10,841	勞務費
日本 LITON 株式會社	4,722	1,328	物料耗用、雜項購置等
光寶匯才資訊服務股份有限公司	2,334	8,194	電話費、線路費等
其 他	1,092	1,427	捐贈、租金支出等
	<u>\$ 60,103</u>	<u>\$ 53,213</u>	

4. 應收關係人款項

(1) 應收帳款

關 係 人 名 稱	九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	%	金 額	%
日本 LITON 株式會社	\$ 133,919	15	\$ 31,726	3
旭榮電子(深圳)有限公司	10,147	1	36,069	3
其 他	2,973	-	2,694	-
	<u>\$ 147,039</u>	<u>16</u>	<u>\$ 70,489</u>	<u>6</u>

(2) 其他應收款

關 係 人 名 稱	九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	%	金 額	%
Silitech (BVI) Holding Ltd.	\$ 277,462	90	\$ 391,152	90
日本 LITON 株式會社	12,595	4	5,709	1
S/G Industries, Inc.	4,360	2	4,267	1
旭榮電子(深圳)有限公司	1,538	1	2,510	1
閱暉科技(蘇州)有限公司	927	-	3,373	1
其 他	756	-	436	-
	<u>\$ 297,638</u>	<u>97</u>	<u>\$ 407,447</u>	<u>94</u>

上述九十六年及九十五年十二月三十一日對 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 十 二 月 三 十 一 日		九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	%	金 額	%
Silitech Technology Corp. Ltd.	\$ 444,940	59	\$ 548,212	72
錡美精機股份有限公司	48,440	6	27,821	4
其 他	1,582	-	4,402	-
	<u>\$ 494,962</u>	<u>65</u>	<u>\$ 580,435</u>	<u>76</u>

(2) 應付費用

關 係 人 名 稱	九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	%	金 額	%
光寶科技股份有限公司	\$ 14,932	15	\$ 8,091	11
其 他	181	-	-	-
	<u>\$ 15,113</u>	<u>15</u>	<u>\$ 8,091</u>	<u>11</u>

(3) 其他應付款項

關 係 人 名 稱	九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	%	金 額	%
錡美精機股份有限公司	\$ 29,177	28	\$ 24,573	27
日本 LITON 株式會社	993	1	506	1
其 他	359	-	-	-
	<u>\$ 30,529</u>	<u>29</u>	<u>\$ 25,079</u>	<u>28</u>

6. 營業外收入及利益

關 係 人 名 稱	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度	交 易 性 質
S/G Industries, Inc.	\$ 2,961	\$ 7,029	什項收入
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	914	914	租金收入
日本 LITON 株式會社	87	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，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	<u>\$ 1,939</u>	<u>\$ 112</u>	機器設備

九十五年度：

關 係 人 名 稱	交 易 金 額	出 售 (損) 益	交 易 性 質
旭榮電子(深圳)有限公司	<u>\$ 2,793</u>	<u>\$ 216</u>	機器設備

(2) 購入資產

九十六年度：

<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	2,060	遞延費用

九十五年度：

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>交 易 金 額</u>	<u>交 易 性 質</u>
錡美精機股份有限公司	\$ 6,645	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

ㄉ 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。

ㄎ 附註揭露事項

(一) 本年度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：

閱暉科技（蘇州）有限公司

九十六年十二月三十一日：無。

九十五年十二月三十一日：

金融商品	幣別	到期期間	合約金額（仟元）
賣出遠期外匯	美元兌日幣	96.01.30	USD 905 /JPY 106,266
賣出遠期外匯	美元兌日幣	96.03.08	USD 2,207 /JPY 260,000

(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、收（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。

二部門別財務資訊

(一)產業別資訊：本公司主要經營模具製造、橡（塑）膠製品製造及銷售、未兼營其他類別之產業。

(二)地區別資訊：本公司無國外營運部門。

(三)外銷銷貨資訊：

地 區	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
美 洲	\$ 698,368	\$ 192,319
歐 洲	1,739,780	433,202
亞 洲	2,190,570	3,306,945
其他地區	780	574
	<u>\$ 4,629,498</u>	<u>\$ 3,933,040</u>

(四)重要客戶資訊：

九十六及九十五年度佔本公司損益表上銷貨收入金額 10%以上之客戶明細如下：

客 戶 名 稱	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
	金 額	%	金 額	%
客戶甲	\$ 1,397,652	30	\$ 159,040	4
客戶乙	505,276	11	113,541	3
客戶丙	293,866	6	475,949	12
客戶丁	291,260	6	1,036,433	26
客戶戊	91,618	2	433,299	11

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

民國九十六年十二月三十一日

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	期末				備註
				股數(仟股)	帳面金額	持股比例(%)	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	50,182	\$ 2,780,801	100.00	\$ -	
			以成本衡量之金融資產—非流動	1,546	13,629	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	50,132	USD 85,015	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(香港)控股有限公司	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	採權益法之長期股權投資	62,400	USD 42,701	100.00	-	
			採權益法之長期股權投資	21,400	USD 13,256	100.00	-	
			採權益法之長期股權投資	3	USD 479	49.95	-	
			採權益法之長期股權投資	1	USD 161	100.00	-	
			採權益法之長期股權投資	32,200	USD 32,488	100.00	-	
閱暉(香港)控股有限公司	閱暉電子(常熟)有限公司 閱暉科技(蘇州)有限公司	玄孫公司 玄孫公司	採權益法之長期股權投資	-	RMB 19,641	100.00	-	
			採權益法之長期股權投資	-	RMB 217,554	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 蘇州旭隆模具製造有限公司	玄孫公司 玄孫公司 玄孫公司 玄孫公司	採權益法之長期股權投資	-	RMB 257,717	100.00	-	
			採權益法之長期股權投資	4,752	RMB 4,905	55.00	-	
			採權益法之長期股權投資	13,100	RMB 10,493	100.00	-	
			採權益法之長期股權投資	-	RMB 8,796	40.00	-	
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 6,387	100.00	-	

閣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十二月三十一日

附表二

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

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		未	
					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	-	-	-	\$ -	24,183	\$ 250,000	24,183	\$ 250,707	\$ 250,000	\$ 707	-	\$ -		
	兆豐國際寶鑽債券基金	"	-	-	-	-	21,567	250,000	21,567	250,834	250,000	834	-	-		
	保誠威實債券基金	"	-	-	-	-	19,805	250,000	19,805	250,655	250,000	655	-	-		
	保德信債券基金	"	-	-	-	-	16,321	240,000	16,321	240,798	240,000	798	-	-		
	建弘全家福基金	"	-	-	-	-	606	100,000	606	100,331	100,000	331	-	-		
	盛華 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	"	-	-	-	-	38,987	480,000	38,987	481,563	480,000	1,563	-	-		
	匯豐成龍基金	"	-	-	-	-	6,468	100,000	6,468	100,251	100,000	251	-	-		
	德盛債券大壩基金	"	-	-	-	-	25,741	300,000	25,741	300,945	300,000	945	-	-		
	摩根富林明台灣債券基金	"	-	-	-	-	17,913	275,000	17,913	275,916	275,000	916	-	-		
	寶來得寶基金	"	-	-	-	-	71,749	800,000	71,749	802,728	800,000	2,728	-	-		
	荷銀精選基金	"	-	-	-	-	8,788	100,000	8,788	100,315	100,000	315	-	-		
	所羅門債券基金	"	-	-	-	-	8,573	100,000	8,573	100,093	100,000	93	-	-		
	富邦吉祥債券基金	"	-	-	-	-	6,869	100,000	6,869	100,315	100,000	315	-	-		
	永昌麒麟債券基金	"	-	-	-	-	11,236	125,000	11,236	125,444	125,000	444	-	-		
	建弘台灣債券基金	"	-	-	-	-	7,026	100,000	7,026	100,352	100,000	352	-	-		
	統一強棒基金	"	-	-	-	-	6,418	100,000	6,418	100,353	100,000	353	-	-		
	復華有利基金	"	-	-	-	-	7,967	100,000	7,967	100,230	100,000	230	-	-		
	復華債券基金	"	-	-	-	-	7,454	100,000	7,454	100,327	100,000	327	-	-		
	匯豐富泰二號基金	"	-	-	-	-	7,045	100,000	7,045	100,323	100,000	323	-	-		
	Silitech (BVI) Holding Ltd.	採權益法之長期股權投資	-	子公司	37,182	1,912,710	13,000	1,560,544 (註2)	-	-	692,453 (註3)	-	50,182	2,780,801		
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	13,000	USD 48,080 (註4)	-	-	USD 21,422 (註3)	-	50,132	USD 85,015		
Silitech (Bermuda) Holding Ltd.	閣暉科技(蘇州)有限公司	採權益法之長期股權投資	-	子公司	-	USD 20,267	-	USD 13,899 (註5)	-	-	USD 34,166 (註6)	-	-	-		
閣暉(香港)控股有限公司	閣暉科技(蘇州)有限公司	採權益法之長期股權投資	-	子公司	-	-	-	RMB233,627 (註7)	-	-	RMB 16,073 (註8)	-	-	RMB217,554		

註 1：帳面金額為原始取得成本。

註 2：包括本期增資 428,625 仟元、認列權益法投資收益 1,029,498 仟元及累積換算調整數 102,421 仟元。

註 3：係發放現金股利。

註 4：包括本期增資美金 13,000 仟元、認列權益法投資收益美金 30,997 仟元及累積換算調整數美金 4,083 仟元。

註 5：包括本期增資美金 13,000 仟元及累積換算調整數美金 899 仟元。

註 6：係認列權益法投資損失美金 3,047 仟元及組織重整美金 31,119 仟元。

註 7：組織重整。

註 8：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十二月三十一日

附表三

單位：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	金額				
閎暉科技(蘇州)有限公司	在建工程一廠房	96.1~12	RMB 105,237	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十二月三十一日

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	日本 LITON 株式會社	母公司之轉投資公司	銷 貨	\$ 505,276	11	75 天	無顯著不同	60-90 天	應收帳款	15	
	旭榮電子(深圳)有限公司	玄孫公司	進 貨	103,258	3	90 天	約定價格	60-120 天	NTD 133,919 應付帳款	-	
	Silitech Technology Corp. Ltd.	曾孫公司	進 貨	2,521,358	81	90 天	約定價格	60-120 天	NTD - 應付帳款	59	
旭榮電子(深圳)有限公司	本公司	本公司	銷 貨	RMB 23,911	2	90 天	無顯著不同	90 天	NTD 444,940 應收帳款	-	
	閎暉科技(蘇州)有限公司	玄孫公司	進 貨	RMB 30,724	5	90 天	無顯著不同	90 天	RMB - 應付帳款	9	
	Silitech Technology Corp. Ltd.	曾孫公司	銷 貨	RMB 586,626	50	90 天	無顯著不同	90 天	RMB 21,224 應收帳款	41	
	日本 LITON 株式會社	母公司之轉投資公司	銷 貨	RMB 67,192	6	75 天	無顯著不同	90 天	RMB 99,492 應收帳款	4	
Silitech Technology Corp. Ltd.	旭榮電子(深圳)有限公司	玄孫公司	進 貨	USD 77,132	97	90 天	無顯著不同	90-120 天	RMB 9,006 應付帳款	86	
	本公司	本公司	銷 貨	RMB 583,752	85	90 天	無顯著不同	90 天	USD 13,622 應收帳款	73	
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 24,350	18	60 天	無顯著不同	90 天	RMB 100,165 應收帳款	21	
閎暉科技(蘇州)有限公司	旭榮電子(深圳)有限公司	玄孫公司	銷 貨	RMB 30,724	50	90 天	無顯著不同	90 天	RM 4,017 應收帳款	50	
									RMB 21,224 應收帳款		

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
 民國九十六年十二月三十一日

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(%)	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	日本 LITON 株式會社	母公司之轉 投資公司	應收帳款	\$ 133,919	3.77	\$ -	-	\$ -	\$ -
			其他應收款	12,595	-	-	-	-	-
旭榮電子(深圳)有限公司	Silitech (BVI) Holding Ltd.	子公司	其他應收款	277,462	-	-	-	-	-
			應收帳款	RMB 99,492	5.90	-	-	-	-
Silitech Technology Corp. Ltd.	本公司	本公司	應收帳款	RMB 100,165	5.83	-	-	-	-
Silitech (BVI) Holding Ltd.	Silitech (Bermuda) Holding Ltd.	孫公司	其他應收款	USD 9,052	-	-	-	-	-
Silitech (Bermuda) Holding Ltd.	Silitech Technology Corp. Ltd.	曾孫公司	其他應收款	USD 3,599	-	-	-	-	-

閣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十二月三十一日

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		年 底 持 有		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(%)				
本公司	Silitech (BVI) Holding Ltd.	British Virgin Islands	一般投資業	USD 50,182	USD 37,182	50,182	100.00	\$ 2,780,801	USD 31,188	\$ 1,029,498	子公司
Silitech (BVI) Holding Ltd.	Silitech (Bermuda) Holding Ltd.	Bermuda	一般投資業	USD 50,132	USD 37,132	50,132	100.00	USD 85,015	USD 30,997	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 42,701	RMB 239,652	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 13,256	RM 13,842	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 479	USD 61	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	USD 145	USD 145	1	100.00	USD 161	GBP 6	不適用	曾孫公司
	閣暉(香港)控股有限公司 閣暉電子(常熟)有限公司(註)	Hong Kong 江蘇省常熟市	一般投資業 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 32,200 USD -	USD - USD 3,000	32,200 -	100.00 100.00	USD 32,488 RMB -	(RMB 17,226) -	不適用 不適用	曾孫公司 曾孫公司
閣暉(香港)控股有限公司	閣暉科技(蘇州)有限公司(註)	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 -	USD 20,000	-	100.00	RMB -	-	不適用	曾孫公司
	閣暉電子(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 -	-	100.00	RMB 19,641	(RMB 4,380)	不適用	玄孫公司
	閣暉科技(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 33,000	USD -	-	100.00	RMB 217,554	(RMB 39,440)	不適用	玄孫公司
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	RMB 257,717	RMB 214,002	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 4,905	(RMB 564)	不適用	玄孫公司
	參巨達實業有限公司 蘇州旭隆模具製造有限公司	Hong Kong 江蘇省蘇州市	電 鍍 研發生產各類精沖模、精密型腔模、模具標準件及新型電子元器件(敏感元器件及傳感器)、銷售公司自產產品	RMB 16,679 RMB 8,796	RMB 16,679 RMB -	13,100 -	100.00 40.00	RMB 10,493 RMB 8,796	(RMB 1,746) RMB -	不適用 不適用	玄孫公司 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 6,387	RMB 2,581	不適用	旭盈有限公司之轉投資公司

註：本公司因內部組織重整，原由 Silitech (Bermuda) Holding Ltd.轉投資大陸公司閣暉電子(常熟)有限公司及閣暉科技(蘇州)有限公司，改由閣暉(香港)控股有限公司持有。

閎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十二月三十一日

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(註二-2)	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	收回	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	\$ 90,840 (USD 2,800)	註一	\$ 203,354	\$ -	\$ -	\$ 203,354	100.00%	\$ 923,397 (RMB214,002)	\$ 1,144,624 (RMB257,717)	\$ 1,471,438 (USD 44,843)
閎暉電子(常熟)有限公司(註五)	從事各類新型電子元件、其他汽車電子設備系統的生產、銷售	97,329 (USD 3,000)	註一	97,329 (USD 3,000)	-	-	97,329 (USD 3,000)	100.00%	(18,899) (RMB 4,380)	87,234 (RMB 19,641)	-
閎暉科技(蘇州)有限公司(原暫名為閎暉電子(華東)有限公司)(註五)	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	1,070,619 (USD 33,000)	註一	648,860 (USD 20,000)	421,759 (USD 13,000)	-	1,070,619 (USD 33,000)	100.00%	(170,176) (RMB 39,440)	966,244 (RMB217,554)	-
旭盈表面處理(深圳)有限公司	電鍍	16,222 (USD 500)	註一	8,922 (USD 275)	-	-	8,922 (USD 275)	55.00%	11,137 (RMB 2,581)	28,367 (RMB 6,387)	-
蘇州旭隆模具製造有限公司	研發生產各類精沖模、精密型腔模、模具標準件及新型電子元器件(敏感元器件及傳感器)、銷售公司自產產品	38,932 (USD 1,200)	註一	-	38,932 (USD 1,200)	-	38,932 (USD 1,200)	40.00%	-	39,067 (RMB 8,796)	-

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
\$1,419,156	\$1,430,930 (註四)	\$3,131,254 (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：本期認列投資損益欄中：

(一)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。

(二)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明：

- 1.經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表。
- 2.經臺灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。
- 3.其他。

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）： $4,149,541（淨值）\times 40\% + 1,471,438 = 3,131,254$ 。

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；閩暉電子(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。閩暉科技(蘇州)有限公司(原暫名為閩暉電子(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。蘇州旭隆模具製造有限公司經投審會二字第 09600270180 號函核准以匯出新台幣 40,000 仟元。

註五：本公司因內部組織重整，原由 Silitech (Bermuda) Holding Ltd.轉投資大陸公司閩暉電子(常熟)有限公司及閩暉科技(蘇州)有限公司，改由閩暉(香港)控股有限公司持有。

閎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十二月三十一日

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	\$ 103,258	3%	約 定 價 格	O/A 90 天	O/A 60~120 天	\$ -	-	\$ 17,408
	銷 貨	72,368	2%	無 顯 著 不 同	O/A 90 天	O/A 60~90 天	10,147	1%	225
Silitech Technology Corp. Ltd.	進 貨	2,521,358	81%	約 定 價 格	O/A 90 天	O/A 60~120 天	(444,940)	59%	-

閱暉實業股份有限公司

現金明細表

民國九十六年十二月三十一日

明細表一

單位：新台幣仟元

項	目	期	間	年	利率 (%)	金	額
庫存現金						\$	231
銀行存款							
支票存款							164
活期存款 (註)							<u>1,392,486</u>
							<u>\$ 1,392,881</u>

註：包括 2,769 仟美元、67,130 仟日圓、54 仟歐元及 1 仟英鎊，前述外幣分別按匯率 US\$1=\$32.443、JPY\$1=\$0.2881、EUR\$1=\$47.821 及 GBP\$1=\$64.8211 換算。

閱暉實業股份有限公司
 應收帳款明細表
 民國九十六年十二月三十一日

明細表二

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
甲客戶	\$115,683
乙客戶	99,996
丙客戶	96,131
丁客戶	91,868
戊客戶	89,099
己客戶	44,193
庚客戶	43,588
其他（占5%以內客戶彙總）	<u>235,028</u>
	815,586
減：備抵呆帳	(<u>53,902</u>)
	<u>\$761,684</u>

閱暉實業股份有限公司
存貨明細表
民國九十六年十二月三十一日

明細表三

單位：新台幣仟元

項 目	金 成 本	額 市 價 (註 一)
原 料	\$ 17,623	\$ 12,718
物 料	2,167	2,137
在 製 品	57,712	46,083
製 成 品	48,289	22,453
商 品	<u>64,802</u>	<u>59,025</u>
	190,593	<u>\$142,416</u>
減：備抵存貨跌價損失（註二）	<u>69,987</u>	
	<u>\$120,606</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。

閎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十二月三十一日

明細表四

單位：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	13,000	\$ 531,046	-	(\$ 692,453)	\$ 1,029,498	50,182	100	\$ 2,780,801	\$ 2,802,652	無	

註一：係本期增資 428,625 仟元及認列累積換算調整數 102,421 仟元。

註二：係發放現金股利。

閎暉實業股份有限公司
以成本衡量之金融資產－非流動變動明細表
民國九十六年一月一日至十二月三十一日

明細表五

單位：新台幣仟元

名 稱	期 初		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末		提供擔保或 質押情形	備 註
	股 數	帳 面 價 值	股 數	帳 面 價 值	股 數	帳 面 價 值	股 數	帳 面 價 值		
錡美精機股份有限公司	2,379	\$ 20,967	-	\$ -	(833)	(\$ 7,338)	1,546	\$ 13,629	無	

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十二月三十一日

明細表六

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	780	(23,836)	5,109	261,947
	試驗設備	27,980	761	(673)	6,196	34,264
	運輸設備	4,302	-	(427)	-	3,875
	辦公設備	28,260	802	(2,621)	8,544	34,985
		<u>520,181</u>	<u>\$ 2,343</u>	<u>(\$ 27,557)</u>	<u>\$ 24,349</u>	<u>519,316</u>
累計折舊						
	房屋及建築	101,808	\$ 4,842	\$ -	\$ 93	106,743
	機器設備	161,215	31,072	(21,770)	-	170,517
	試驗設備	23,372	3,380	(673)	-	26,079
	運輸設備	2,287	570	(426)	-	2,431
	辦公設備	10,173	5,767	(1,421)	(93)	14,426
		<u>298,855</u>	<u>\$ 45,631</u>	<u>(\$ 24,290)</u>	<u>\$ -</u>	<u>320,196</u>
預付設備款		<u>5,393</u>	<u>\$ 23,050</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 24,349)</u>	<u>4,094</u>
		<u>\$226,719</u>				<u>\$203,214</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十二月三十一日

明細表七

單位：新台幣仟元

名	稱	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 攤 銷	期 末 餘 額
遞延模具費用		\$ 5,161	\$ 4,401	(\$ 9,084)	\$ 478
其他遞延費用		<u>7,441</u>	<u>17,971</u>	(<u>12,441</u>)	<u>12,971</u>
		<u>\$ 12,602</u>	<u>\$ 22,372</u>	<u>(\$ 21,525)</u>	<u>\$ 13,449</u>

閱暉實業股份有限公司
應付帳款明細表
民國九十六年十二月三十一日

明細表八

單位：新台幣仟元

廠 商 名 稱	金 額
三能包裝材料有限公司	\$ 40,754
佳將企業有限公司	25,668
鋼泰企業社	18,286
Panasonic Canada Inc.	16,711
廷振有限公司	15,504
其他（占5%以內彙總）	<u>140,924</u>
	<u>\$257,847</u>

閱暉實業股份有限公司
應付費用明細表
民國九十六年十二月三十一日

明細表九

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
應付薪資及獎金		\$ 66,677	
應付勞務費		19,997	
應付進出口費用		5,350	
應付保險費		5,043	
應付利息		3,237	
其 他		<u>2,953</u>	
		<u>\$103,257</u>	

閱暉實業股份有限公司
其他應付款項明細表
民國九十六年十二月三十一日

明細表十

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
應付模具款		\$ 13,720	
應付折讓款		12,347	
應付設備款		11,076	
應付研究費		5,140	
應付修繕費		2,877	
其 他		<u>30,077</u>	
		<u>\$ 75,237</u>	

閔暉實業股份有限公司
 長期借款明細表
 民國九十六年十二月三十一日

明細表十一

單位：新台幣仟元

債 權 人	契 約 期 限	償 還 辦 法	年 利 率 (%)	金 額		合 計	抵 押 或 擔 保
				一 年 內 到 期	一 年 以 上 到 期		
花旗銀行聯貸案(註)	94.6.7-99.6.7	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	6.3425	<u>\$181,681</u>	<u>\$110,306</u>	<u>\$ 291,987</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十二月三十一日

明細表十二

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
按鍵製品銷售收入		\$ 4,701,914	
減：銷貨退回		(27,376)	
銷貨折讓		(37,358)	
		<u>\$ 4,637,180</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十二月三十一日

明細表十三

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
期初存料	\$ 21,419
加：本期進料	485,625
減：出售原料	(19,177)
其他減項	(13,600)
期末存料	(<u>17,623</u>)
本期耗用原料(1)	456,644
直接人工(2)	214,698
製造費用(3)	<u>431,437</u>
製造成本合計(1)+(2)+(3)	1,102,779
加：期初在製品	45,468
其他加項	17,655
減：期末在製品	(57,712)
出售在製品	(53,990)
其他減項	(<u>3,738</u>)
製成品成本	1,050,462
加：期初製成品	69,485
其他加項	7,395
減：期末製成品	(48,289)
其他減項	(<u>22,045</u>)
銷貨成本	1,057,008
買賣業成本	2,607,419
加：出售原料成本	19,177
出售物料成本	14,971
出售在製品成本	53,990
減：銷貨退回	(<u>21,305</u>)
	<u>\$ 3,731,260</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十二月三十一日

明細表十四

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
間接人工	\$ 40,500
文具用品	1,035
旅 費	4,039
運 費	1,302
修繕費	5,115
水電費	11,019
保險費	4,019
加工費	214,931
進出口費用	7,522
折 舊	30,663
各項攤提	10,890
伙食費	2,061
退休金	2,377
什項購置	7,763
工具耗用	5,623
物料耗用	71,468
其他費用	<u>11,110</u>
	<u>\$431,437</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十二月三十一日

明細表十五

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		\$ 30,388	\$ 78,143	\$ 80,226	\$188,757
租金支出		1,654	3,082	43	4,779
旅 費		7,972	4,367	4,376	16,715
郵 電 費		1,108	7,935	49	9,092
修 繕 費		26	800	260	1,086
保 險 費		3,330	4,972	4,884	13,186
交 際 費		1,319	1,814	23	3,156
捐 贈		-	1,051	-	1,051
折 舊		-	9,955	5,013	14,968
各項攤提		37	7,782	2,816	10,635
伙食費		1,291	2,419	2,729	6,439
研究費		-	-	34,674	34,674
職工福利		593	3,864	888	5,345
佣金支出		18,854	-	-	18,854
進出口費用		12,491	46	542	13,079
退休金		2,506	5,396	4,125	12,027
勞務費		2,251	20,061	941	23,253
什項購置		754	1,185	2,056	3,995
其他費用		<u>3,549</u>	<u>7,566</u>	<u>726</u>	<u>11,841</u>
		<u>\$ 88,123</u>	<u>\$160,438</u>	<u>\$144,371</u>	<u>\$392,932</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十二月三十一日

明細表十六

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
代收開模款項轉收入		\$	8,438
呆帳費用轉列其他收入			2,453
樣品收入			2,220
其	他		<u>10,971</u>
			<u>\$ 24,082</u>