

閎暉實業股份有限公司

財 務 報 告 民國一〇一年上半年度 (內附會計師查核報告)

地址：新北市淡水區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	11~16		二
	(三) 會 計 變 動 之 理 由 及 其 影 響	-		-
	(四) 重 要 會 計 科 目 之 說 明	16~30		三~十八
	(五) 關 係 人 交 易	30~33		十九
	(六) 質 抵 押 之 資 產	-		-
	(七) 重 大 承 諾 事 項 及 或 有 事 項	34		二十
	(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	34		二一
	2. 轉 投 資 事 業 相 關 資 訊	34		二一
	3. 大 陸 投 資 資 訊	35		二一
	(十二) 營 運 部 門 財 務 資 訊	35		二二
	(十三) 外 幣 金 融 資 產 及 負 債 之 匯 率 資 訊	35		二三
九、	重 要 會 計 科 目 明 細 表	44~55		-

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一〇一年及一〇〇年六月三十日之資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇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一〇一年及一〇〇年六月三十日採權益法評價之長期股權投資餘額中分別計新台幣 5,308,771 仟元及 4,664,926 仟元及其上半年度認列之投資收益分別計新台幣 521,946 仟元及 309,881 仟元，暨財務報表附註二一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，係依據未經會計師查核之財務報表認列與揭露，倘該等財務報表經會計師查核而有所調整時，對於民國一〇一及一〇〇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，足以允當表達閎暉實業股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年六月三十日之財務狀況，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日之經營成果與現金流量。

閎暉實業股份有限公司民國一〇一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。

閎暉實業股份有限公司已編製民國一〇一及一〇〇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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 蔡 振 財

會計師 柯 志 賢

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

行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0930160267 號

中 華 民 國 一 〇 一 年 八 月 二 十 四 日

閔暉實業股份有限公司
 資 產 負 債 表
 民國一〇一年及一〇〇年六月三十日

單位：新台幣仟元，惟
 每股面額為元

代 碼	資 產	一 〇 一 年 六 月 三 十 日		一 〇 〇 年 六 月 三 十 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一 〇 一 年 六 月 三 十 日		一 〇 〇 年 六 月 三 十 日	
		金	%	金	%			金	%	金	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金（附註三）	\$ 2,729,115	29	\$ 3,590,554	35	2120	應付票據	\$ 684	-	\$ 4,478	-
1310	公平價值變動列入損益之金融資產－流動（附註二及四）	-	-	487	-	2140	應付帳款	84,037	1	300,360	3
1140	應收帳款淨額（附註二及五）	559,578	6	879,151	9	2150	應付帳款－關係人（附註十九）	351,039	4	702,069	7
1150	應收帳款－關係人（附註二、五及十九）	86,231	1	111,313	1	2160	應付所得稅	160,268	2	174,876	2
1178	其他應收款（附註二及五）	12,714	-	16,130	-	2170	應付費用（附註十九）	294,158	3	336,892	3
1180	其他應收款－關係人（附註十九）	427,966	4	646,504	6	2180	公平價值變動列入損益之金融負債－流動（附註二及四）	199	-	1,011	-
1210	存貨（附註二及六）	61,431	1	145,253	1	2190	其他應付款項－關係人（附註十九）	11,470	-	25,141	-
1260	預付款項	8,296	-	28,870	-	2210	其他應付款項	990,711	10	1,176,894	11
1286	遞延所得稅資產－流動（附註二及十五）	-	-	1,704	-	2270	一年內到期長期借款（附註十）	804,000	9	603,000	6
11XX	流動資產合計	<u>3,885,331</u>	<u>41</u>	<u>5,419,966</u>	<u>52</u>	2286	遞延所得稅負債－流動（附註二及十五）	21	-	-	-
	長期投資					2298	其他流動負債	<u>15,897</u>	<u>-</u>	<u>32,081</u>	<u>-</u>
1421	採權益法之長期股權投資（附註二及七）	5,308,771	55	4,664,926	45	21XX	流動負債合計	<u>2,712,484</u>	<u>29</u>	<u>3,356,802</u>	<u>32</u>
1480	以成本衡量之金融資產－非流動（附註二及八）	<u>149,465</u>	<u>2</u>	<u>11,165</u>	<u>-</u>		長期負債				
14XX	長期投資合計	<u>5,458,236</u>	<u>57</u>	<u>4,676,091</u>	<u>45</u>	2420	長期借款（附註十）	<u>603,000</u>	<u>6</u>	<u>1,407,000</u>	<u>14</u>
	固定資產（附註二及九）						各項準備				
1501	土 地	9,789	-	9,789	-	2510	土地增值稅準備（附註十一）	<u>9,477</u>	<u>-</u>	<u>9,477</u>	<u>-</u>
1521	房屋及建築	169,437	2	177,121	2		其他負債				
1531	機器設備	174,257	2	201,586	2	2810	應計退休金負債（附註二及十二）	41,368	-	42,897	1
1545	試驗設備	68,207	1	56,717	1	2860	遞延所得稅負債－非流動（附註二及十五）	236,346	3	227,351	2
1551	運輸設備	3,672	-	3,942	-	2881	遞延貸項－聯屬公司間利益（附註二）	<u>1,785</u>	<u>-</u>	<u>2,020</u>	<u>-</u>
1561	辦公設備	<u>41,483</u>	<u>-</u>	<u>42,504</u>	<u>-</u>	28XX	其他負債合計	<u>279,499</u>	<u>3</u>	<u>272,268</u>	<u>3</u>
15X1	成本合計	466,845	5	491,659	5	2XXX	負債合計	<u>3,604,460</u>	<u>38</u>	<u>5,045,547</u>	<u>49</u>
15X9	減：累計折舊	(285,323)	(3)	(312,940)	(3)		股東權益（附註十三）				
1670	預付設備款	<u>12,884</u>	<u>-</u>	<u>20,280</u>	<u>-</u>	3110	普通股股本－每股面額 10 元，額定－300,000 仟股，發行－一〇一年 180,955 仟股，一〇〇年 179,223 仟股	1,809,553	19	1,792,226	17
15XX	固定資產淨額	<u>194,406</u>	<u>2</u>	<u>198,999</u>	<u>2</u>	3150	待分配股票股利及員工股票分紅	<u>36,090</u>	<u>-</u>	<u>37,327</u>	<u>1</u>
	其他資產					31XX	股本合計	<u>1,845,643</u>	<u>19</u>	<u>1,829,553</u>	<u>18</u>
1820	存出保證金	2,619	-	2,654	-		資本公積				
1830	遞延費用（附註二及十九）	<u>27,706</u>	<u>-</u>	<u>41,709</u>	<u>1</u>	3210	股票發行溢價	618,071	6	511,254	5
18XX	其他資產合計	<u>30,325</u>	<u>-</u>	<u>44,363</u>	<u>1</u>	3260	長期投資	10,892	-	96	-
						3282	資本公積－其他	<u>89,433</u>	<u>1</u>	<u>113,648</u>	<u>1</u>
						32XX	資本公積合計	<u>718,396</u>	<u>7</u>	<u>624,998</u>	<u>6</u>
							保留盈餘				
						3310	法定盈餘公積	982,685	11	849,298	8
						3320	特別盈餘公積	-	-	264,387	2
						3350	未分配盈餘	<u>2,512,971</u>	<u>26</u>	<u>2,132,793</u>	<u>21</u>
						33XX	保留盈餘合計	<u>3,495,656</u>	<u>37</u>	<u>3,246,478</u>	<u>31</u>
							股東權益其他項目				
						3420	累積換算調整數（附註二）	(95,866)	(1)	(281,657)	(3)
						3450	金融商品未實現（損）益	9	-	29	-
						3480	庫藏股票－2,000 仟股（附註二及十四）	-	-	(125,529)	(1)
						34XX	股東權益其他項目合計	(95,857)	(1)	(407,157)	(4)
						3XXX	股東權益合計	<u>5,963,838</u>	<u>62</u>	<u>5,293,872</u>	<u>51</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 9,568,298</u>	<u>100</u>	<u>\$ 10,339,419</u>	<u>100</u>		負債及股東權益總計	<u>\$ 9,568,298</u>	<u>100</u>	<u>\$ 10,339,419</u>	<u>100</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年八月二十四日查核報告）

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

損 益 表

民國一〇一年及一〇〇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	一 〇 一 年 上 半 年 度		一 〇 〇 年 上 半 年 度	
	金 額	%	金 額	%
4110 營業收入總額	\$1,864,857	101	\$2,906,875	100
4170 減：銷貨退回	(11,580)	(1)	(9,997)	-
4190 銷貨折讓	(3,051)	-	(4,443)	-
4000 營業收入淨額（附註二及十九）	1,850,226	100	2,892,435	100
5000 營業成本（附註十六及十九）	(1,554,827)	(84)	(2,414,307)	(83)
5910 營業毛利	295,399	16	478,128	17
5920 聯屬公司間未實現利益	(140)	-	(97)	-
5930 聯屬公司間已實現利益	275	-	166	-
已實現營業毛利（附註二）	295,534	16	478,197	17
營業費用（附註十六及十九）				
6100 銷售費用	(51,407)	(3)	(41,825)	(2)
6200 管理費用	(115,779)	(6)	(126,205)	(4)
6300 研發費用	(123,069)	(7)	(110,750)	(4)
6000 營業費用合計	(290,255)	(16)	(278,780)	(10)
6900 營業淨利	5,279	-	199,417	7
營業外收入及利益				
7110 利息收入	1,704	-	1,738	-
7310 金融資產評價利益（附註二）	-	-	487	-

（接次頁）

(承前頁)

代碼		一〇一年上半年度		一〇〇年上半年度	
		金	額 %	金	額 %
7121	權益法認列之投資收益 (附註二及七)	\$ 521,946	28	\$ 309,881	11
7160	兌換利益—淨額(附註二)	-	-	11,263	-
7480	權利金收入(附註十九)	48,100	3	75,497	3
7480	什項收入(附註十九)	<u>4,536</u>	<u>-</u>	<u>9,683</u>	<u>-</u>
7100	營業外收入及利益 合計	<u>576,286</u>	<u>31</u>	<u>408,549</u>	<u>14</u>
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	(15,939)	(1)	(17,153)	(1)
7650	金融負債評價損失(附註二)	(199)	-	(1,011)	-
7560	兌換損失—淨額(附註二)	(5,215)	-	-	-
7880	什項支出	(<u>2,017</u>)	<u>-</u>	(<u>16,378</u>)	<u>-</u>
7500	營業外費用及損失 合計	(<u>23,370</u>)	(<u>1</u>)	(<u>34,542</u>)	(<u>1</u>)
7900	稅前淨利	558,195	30	573,424	20
8110	所得稅費用(附註二及十五)	(<u>110,283</u>)	(<u>6</u>)	(<u>80,482</u>)	(<u>3</u>)
9600	本期淨利	<u>\$ 447,912</u>	<u>24</u>	<u>\$ 492,942</u>	<u>17</u>
代碼		稅 前		稅 後	
		稅	後	稅	後
	每股盈餘(附註十七)				
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 3.05</u>	<u>\$ 2.45</u>	<u>\$ 3.17</u>	<u>\$ 2.72</u>
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 3.01</u>	<u>\$ 2.41</u>	<u>\$ 3.12</u>	<u>\$ 2.68</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年八月二十四日查核報告)

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

股東權益變動表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

	股 東 權 益 其 他 項 目									
	普 通 股	待分配股票股利 及員工股票分紅	資 本 公 積	保 留 盈 餘	保 留 盈 餘	盈 餘	股 東 權 益 其 他 項 目	金 融 商 品	庫 藏 股 票	股 東 權 益 合 計
				法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	累 積 換 算 調 整 數	未 實 現 (損) 益		
一〇一年一月一日餘額	\$ 1,809,553	\$ -	\$ 628,963	\$ 849,298	\$ 264,387	\$ 2,875,027	\$ 74,959	(\$ 1)	\$ -	\$ 6,502,186
一〇〇年度盈餘分配										
法定盈餘公積	-	-	-	133,387	-	(133,387)	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	(264,387)	264,387	-	-	-	-
股票股利	-	18,096	-	-	-	(18,096)	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	(922,872)	-	-	-	(922,872)
員工紅利轉增資	-	17,994	89,433	-	-	-	-	-	-	107,427
依權益法認列被投資公司金融資產未實現 (損) 益之變動	-	-	-	-	-	-	-	10	-	10
長期投資外幣換算調整數	-	-	-	-	-	-	(170,825)	-	-	(170,825)
一〇一年上半年度淨利	-	-	-	-	-	447,912	-	-	-	447,912
一〇一年六月三十日餘額	<u>\$ 1,809,553</u>	<u>\$ 36,090</u>	<u>\$ 718,396</u>	<u>\$ 982,685</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,512,971</u>	<u>(\$ 95,866)</u>	<u>\$ 9</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,963,838</u>
一〇〇年一月一日餘額	\$ 1,792,226	\$ -	\$ 511,350	\$ 702,524	\$ -	\$ 3,158,653	(\$ 264,398)	\$ 11	(\$ 125,529)	\$ 5,774,837
九十九年度盈餘分配										
法定盈餘公積	-	-	-	146,774	-	(146,774)	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	264,387	(264,387)	-	-	-	-
股票股利	-	17,722	-	-	-	(17,722)	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	(1,089,919)	-	-	-	(1,089,919)
員工紅利轉增資	-	19,605	113,648	-	-	-	-	-	-	133,253
長期投資外幣換算調整數	-	-	-	-	-	-	(17,259)	-	-	(17,259)
一〇〇年上半年度淨利	-	-	-	-	-	492,942	-	-	-	492,942
依權益法認列被投資公司金融資產未實現 (損) 益之變動	-	-	-	-	-	-	-	18	-	18
一〇〇年六月三十日餘額	<u>\$ 1,792,226</u>	<u>\$ 37,327</u>	<u>\$ 624,998</u>	<u>\$ 849,298</u>	<u>\$ 264,387</u>	<u>\$ 2,132,793</u>	<u>(\$ 281,657)</u>	<u>\$ 29</u>	<u>(\$ 125,529)</u>	<u>\$ 5,293,872</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年八月二十四日查核報告)

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

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

	一〇一年 上半年度	一〇〇年 上半年度
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 447,912	\$ 492,942
調整項目：		
折舊費用	18,650	15,842
各項攤提	16,182	15,082
遞延所得稅	(70,448)	(66,595)
存貨跌價跌價損失	3,719	2,236
金融商品評價損失	199	524
存貨報廢損失	3,764	1,008
權益法認列之投資收益	(521,946)	(309,881)
處分固定資產利益	(169)	(138)
權益法認列之被投資公司現金股利	733,756	612,037
營業資產及負債淨變動		
交易目的金融資產	-	5,640
應收帳款淨額	772,182	(184,143)
應收帳款－關係人	102,562	139,801
其他應收款	15,583	(9,734)
其他應收款－關係人	(210,225)	(496,810)
存 貨	148,416	(23,449)
預付款項	42,741	(13,593)
交易目的金融負債	(2,793)	(506)
應付票據	(36)	4,478
應付帳款	(668,551)	83,591
應付帳款－關係人	(157,394)	(53,437)
應付所得稅	61,475	41,848
應付費用	56,256	83,808
其他應付款項－關係人	(28,938)	1,422
其他應付款項	(25,576)	(26,443)
其他流動負債	(1,501)	8,614
應計退休金負債	2,206	3,989
遞延貸項－聯屬公司間利益	(135)	(69)
營業活動之淨現金流入	<u>737,891</u>	<u>328,064</u>

(接次頁)

(承 前 頁)

	一 〇 一 年 上 半 年 度	一 〇 〇 年 上 半 年 度
投資活動之現金流量		
購置固定資產	(\$ 16,136)	(\$ 49,034)
處分固定資產價款	30	-
存出保證金減少	235	-
遞延費用增加	(8,859)	(11,256)
投資活動之淨現金流出	(24,730)	(60,290)
融資活動之現金流量		
舉借長期借款	-	810,000
償還長期借款	(402,000)	-
融資活動之淨現金流入 (出)	(402,000)	810,000
本期現金增加數	311,161	1,077,774
期初現金餘額	2,417,954	2,512,780
期末現金餘額	2,729,115	3,590,554
不影響現金流量之投資及融資活動		
一年內到期長期借款	\$ 804,000	\$ 603,000
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息 (不含資本化利息)	\$ 16,555	\$ 16,863
本期支付所得稅	\$ 119,258	\$ 105,229
購置固定資產支付現金		
本期購置	\$ 15,718	\$ 40,966
期初未付餘額	7,981	27,595
期末未付餘額	(7,563)	(19,527)
支付現金	\$ 16,136	\$ 49,034
發放現金股利之現金流出		
發放現金股利	\$ 922,872	\$1,089,919
期末未付餘額	(922,872)	(1,089,919)
本期現金流出	\$ -	\$ -

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年八月二十四日查核報告)

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

財務報表附註

民國一〇一及一〇〇年上半年度

(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，其於一〇一年及一〇〇年六月三十日持有本公司普通股之股權比例分別為 32.69%及 35.6%。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。

本公司於一〇一年及一〇〇年六月三十日員工人數分別為 561 人及 632 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。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 外幣交易及外幣財務報表之換算

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（例如權益商品），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。

（二）會計估計

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、所得稅、退休金以及員工分紅及董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

（三）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。

（四）公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品係交易目的之金融資產或金融負債。本公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。投資後所收到之現金股利（含投資年度收到者）列為當期收益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當期損益依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交割日會計處理。

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

公平價值之基礎：以評價方式估計公平價值。

(五) 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。

(六) 應收帳款之減損評估

應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

1. 債務人發生顯著財務困難；或
2. 應收帳款發生逾期之情形；或
3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收帳款組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、該組合超過平均授信期間之延遲付款增加情況。

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量以該應收帳款原始有效利率折現值之間的差額。應收款帳之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

(七) 資產減損

倘資產（主要為固定資產、遞延費用與採權益法評價之長期股權投資）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。

(八) 存 貨

存貨包括原料、物料、製成品、在製品及商品。存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。

(九) 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，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。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。

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。

被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及長期投資；前項調整如應借記資本公積，而長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

(十) 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，五至十年；試驗設備，三至十年；運輸設備，五年；辦公設備，三至五年。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。

(十一) 遞延費用

係電腦軟體費及模具等支出，按一至五年平均攤銷。

(十二) 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。

(十三) 所得稅

所得稅作同期間及跨期間之分攤，亦即(一)將部分所得稅分攤至會計原則變動累積影響數或直接借記或貸記股東權益之項目及(二)可減除暫時性差異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。

投資國外子公司之長期股權投資帳面價值與課稅基礎之暫時性差異，如本公司可控制暫時性差異回轉之時間，且於可預見之未來不會回轉，其實質上係長久存在者，則不予以認列相關遞延所得稅負債或資產。

研究發展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。

(十四) 庫藏股票

本公司買回已發行股票作為庫藏股票時，將所支付之成本借記庫藏股票，列為股東權益之減項。

(十五) 收入之認列

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。

權利金收入係於與交易有關之經濟效益很有可能流向本公司以及收入金額能可靠衡量時，依照合約實質內容，按權責發生基礎認列收入。

(十六) 重分類

一〇〇年上半年度之財務報表若干項目經重分類，俾配合一〇一年上半年度財務報表之表達。

三、現金

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
庫存現金	\$ 371	\$ 587
銀行支票及活期存款	<u>2,728,744</u>	<u>3,589,967</u>
	<u>\$ 2,729,115</u>	<u>\$ 3,590,554</u>

四、公平價值變動列入損益之金融商品

本公司分類為交易目的之金融商品相關資訊如下：

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
交易目的金融資產		
遠期外匯合約	<u>\$ -</u>	<u>\$ 487</u>
交易目的金融負債		
匯率交換合約	<u>\$ 199</u>	<u>\$ 1,011</u>

本公司從事遠期外匯及匯率交換衍生性金融商品交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險，但因未能完全符合避險會計之條件，故分類為以交易為目的之金融資產及金融負債。本公司之財務避險策略係以達成規避大部分市場價格或現金流量風險為目的。

截至一〇一年及一〇〇年六月三十日底止，尚未到期之遠期外匯及匯率交換合約如下：

	幣 別	到 期 期 間	合 約 金 額 (仟 元)
<u>一〇一年六月三十日</u>			
匯率交換合約	美金兌新台幣	101.07.09~ 101.07.11	USD 28,000 / NTD 837,880
<u>一〇〇年六月三十日</u>			
遠期外匯合約	美金兌新台幣	100.07.08~ 100.07.15	USD 2,000 / NTD 57,903
匯率交換合約	美金兌新台幣	100.07.07	USD 17,000 / NTD 487,050

於一〇一及一〇〇年上半年度，交易目的之金融商品產生之淨（損）益分別為 643 仟元及(12,111)仟元。

五、應收帳款

	一 〇 一 年 六 月 三 十 日	一 〇 〇 年 六 月 三 十 日
應收帳款	\$559,811	\$879,161
減：備抵呆帳	(233)	(10)
	<u>\$559,578</u>	<u>\$879,151</u>

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	<u>一 〇 一 年 上 半 年 度</u>		<u>一 〇 〇 年 上 半 年 度</u>	
	應 收 帳 款		應 收 帳 款	
	— 非關係人	其他應收款	— 非關係人	其他應收款
期初餘額	\$ 331	\$ 146	\$ 1,838	\$ -
加：本期提列呆帳費用	-	-	-	51
減：本期迴轉呆帳費用	(98)	(146)	(1,828)	-
期末餘額	<u>\$ 233</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10</u>	<u>\$ 51</u>

本公司讓售應收帳款之相關資訊如下：

交 易 對 象	期 初 已 預 支 金 額	本 期 讓 售 金 額	本 期 已 收 現 金 額	截 至 期 末 已 預 支 金 額	已 預 支 金 額 年 利 率 (%)	額 度
一〇一年上半年度						
花旗銀行	EUR 3,798	EUR 976	EUR 4,774	EUR -	1.47-1.81	USD 30,000
	USD 4,202	USD 13,166	USD 13,565	USD 3,803	1.78-1.85	
一〇〇年上半年度						
花旗銀行	EUR 7,325	EUR 13,748	EUR 18,981	EUR 2,092	1.63-2.08	USD 34,000
	USD 9,242	USD 17,502	USD 20,379	USD 6,365	0.90-0.97	

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

	一 〇 一 年 六 月 三 十 日	一 〇 〇 年 六 月 三 十 日
原 料	\$ 16,237	\$ 11,276
物 料	877	118
在 製 品	14,999	34,809
製 成 品	11,252	24,617
商 品	18,066	74,433
	<u>\$ 61,431</u>	<u>\$ 145,253</u>

一〇一年及一〇〇年六月三十日之備抵存貨跌價損失分別為10,559仟元及7,773仟元。

一〇一及一〇〇年上半年度與存貨相關之銷貨成本分別為1,554,827仟元及2,414,307仟元。一〇一及一〇〇年上半年度之銷貨成本包括存貨淨變現價值跌價損失及存貨報廢損失分別為3,719仟元、2,236仟元及3,764仟元、1,008仟元。

七、採權益法之長期股權投資

被 投 資 公 司 名 稱	一〇一年六月三十日 金 額 股 權 %	一〇〇年六月三十日 金 額 股 權 %
上市（櫃）公司		
Lite-On Japan Ltd.	\$ 71,045 7.87	\$ 64,820 7.87
非上市（櫃）公司		
Silitech (BVI) Holding Ltd.	5,237,726 100	4,600,106 100
	<u>\$ 5,308,771</u>	<u>\$ 4,664,926</u>

採權益法之上市（櫃）公司股權投資依一〇一年及一〇〇年六月三十日股票收盤價計算之市價資訊如下：

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
Lite-On Japan Ltd.	<u>\$ 63,111</u>	<u>\$ 86,646</u>

依權益法認列投資（損）益之內容如下：

	一〇一年上半年度	一〇〇年上半年度
Lite-On Japan Ltd.	\$ 1,416	\$ 1,955
Silitech (BVI) Holding Ltd.	<u>520,530</u>	<u>307,926</u>
	<u>\$521,946</u>	<u>\$309,881</u>

本公司與本公司之母公司持有 Lite-On Japan Ltd.股權合計超過百分之二十，對該公司具重大影響力，採權益法評價。

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。另附註二一有關上述被投資公司相關資訊，亦未經會計師查核。

八、以成本衡量之金融資產

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
國內非上市（櫃）普通股		
錡美精機股份有限公司	\$ 11,165	\$ 11,165
傑聖科技股份有限公司	<u>138,300</u>	<u>-</u>
	<u>\$149,465</u>	<u>\$ 11,165</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

	一	○	一	年	上	半	年	度	
	土	地	房屋及建築	機器設備	試驗設備	運輸設備	辦公設備	預付設備款	合 計
成 本									
期初餘額	\$	9,789	\$ 175,591	\$ 188,709	\$ 59,478	\$ 3,672	\$ 47,498	\$ 9,234	\$ 493,971
本期增加		-	-	-	1,155	-	-	14,563	15,718
重分類增 (減)		-	-	577	10,336	-	-	(10,913)	-
本期處分		-	(6,154)	(15,029)	(2,762)	-	(6,015)	-	(29,960)
期末餘額		<u>9,789</u>	<u>169,437</u>	<u>174,257</u>	<u>68,207</u>	<u>3,672</u>	<u>41,483</u>	<u>12,884</u>	<u>479,729</u>
累計折舊									
期初餘額	-		121,306	94,435	38,669	3,341	38,882	-	296,633
折舊費用	-		1,818	10,148	4,595	43	2,046	-	18,650
本期處分	-		(6,154)	(15,029)	(2,762)	-	(6,015)	-	(29,960)
期末餘額	-		<u>116,970</u>	<u>89,554</u>	<u>40,502</u>	<u>3,384</u>	<u>34,913</u>	-	<u>285,323</u>
期末淨額	\$	<u>9,789</u>	\$ <u>52,467</u>	\$ <u>84,703</u>	\$ <u>27,705</u>	\$ <u>288</u>	\$ <u>6,570</u>	\$ <u>12,884</u>	\$ <u>194,406</u>

	一 上	○ 地	○ 房屋及建築	○ 機器設備	年 試驗設備	上 運輸設備	半 辦公設備	年 預付設備款	度 合計
成 本									
期初餘額	\$ 9,789	\$ 177,872	\$ 192,433	\$ 55,985	\$ 3,942	\$ 42,126	\$ 8,296	\$ 490,443	
本期增加	-	183	891	460	-	978	38,454	40,966	
重分類增(減)	-	-	21,198	5,272	-	-	(26,470)	-	
本期處分	-	(934)	(12,936)	(5,000)	-	(600)	-	(19,470)	
期末餘額	<u>9,789</u>	<u>177,121</u>	<u>201,586</u>	<u>56,717</u>	<u>3,942</u>	<u>42,504</u>	<u>20,280</u>	<u>511,939</u>	
累計折舊									
期初餘額	-	120,491	120,224	36,133	3,524	36,196	-	316,568	
折舊費用	-	1,919	8,880	3,639	43	1,361	-	15,842	
本期處分	-	(934)	(12,936)	(5,000)	-	(600)	-	(19,470)	
期末餘額	-	<u>121,476</u>	<u>116,168</u>	<u>34,772</u>	<u>3,567</u>	<u>36,957</u>	-	<u>312,940</u>	
期末淨額	<u>\$ 9,789</u>	<u>\$ 55,645</u>	<u>\$ 85,418</u>	<u>\$ 21,945</u>	<u>\$ 375</u>	<u>\$ 5,547</u>	<u>\$ 20,280</u>	<u>\$ 198,999</u>	

十、長期借款

一 ○ 一 年 一 ○ ○ 年
六 月 三 十 日 六 月 三 十 日

土地銀行聯貸案

為充實中期營運資金及因應資本支出計畫所需資金之長期信用借款，借款額度新台幣 3,000,000 仟元，截至一〇一年及一〇〇年六月三十日均已動用新台幣 2,010,000 仟元，採浮動利率計息（一〇一年及一〇〇年六月三十日分別為 1.6903% 及 1.5803%）。借款期間自九十八年三月十六日至一〇三年三月十六日，自一〇〇年十二月十六日起，每三個月為一期，共分十期平均攤還該等未清償本金餘額。

	\$ 1,407,000	\$ 2,010,000
減：一年內到期部分	(<u>804,000</u>)	(<u>603,000</u>)
	<u>\$ 603,000</u>	<u>\$ 1,407,000</u>

依上述聯貸案之借款合約規定（以年度合併財務報表為基礎）：

- （一）流動比率應維持在 100%（含）以上。
- （二）現金調整之負債比率（負債總額加或有負債扣除現金後除以有形淨值）應維持在 100%（含）以下。
- （三）利息保障倍數應維持在 4 倍（含）以上。

十一、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。

十二、員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，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。本公司一〇一及一〇〇年上半年度認列之退休金成本分別為 7,642 仟元及 7,334 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) 退休基金之變動情形：

	一〇一年上半年度	一〇〇年上半年度
期初餘額	\$ 46,568	\$ 43,265
本期提撥	1,998	2,063
本期孳息	-	132
本期支付	-	(1,525)
期末餘額	<u>\$ 48,566</u>	<u>\$ 43,935</u>

(二) 應計退休金負債之變動如下：

	一〇一年上半年度	一〇〇年上半年度
期初餘額	\$ 39,162	\$ 38,908
加：本期認列淨退休金成本	4,204	6,052
減：本期提撥員工退休基金	(1,998)	(2,063)
期末餘額	<u>\$ 41,368</u>	<u>\$ 42,897</u>

十三、股東權益

(一) 股本

本公司一〇一年六月二十二日股東常會決議盈餘及員工紅利轉增資共計 125,523 仟元，前述增資案業經金融監督管理委員會證券期貨局核准，本公司並訂定於一〇一年八月十二日為增資基準日。

本公司一〇〇年六月十日股東常會決議盈餘及員工紅利轉增資共計 150,975 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，本公司並訂定於一〇〇年八月六日為增資基準日，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；其撥充股本每年以實收股本一定比率為限，依據於一〇一年一月四日公佈之公司法修訂條文，前述資本公積亦得以現金分配。因長期股權投資產生之資本公積，不得作任何用途。

(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；依據於一〇一年一月四日公佈之公司法修訂條文，法定盈餘公積超過實收股本總額 25%之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

(四) 盈餘分配及股利政策

本公司每年決算後如有盈餘，除依法繳納一切稅捐外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提列百分之十為法定盈餘公積，並依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積後，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. 員工紅利不低於百分之十。
2. 董事酬勞不高於百分之五。
3. 其餘分配股東股利。

前項所稱之員工如為分配股票紅利包含從屬公司員工，其條件及分配方式授權董事會決定之。

一〇一及一〇〇年上半年度應付員工紅利及董監酬勞之估列係依過去經驗及考量經營現況以可能發放之金額為基礎。應付員工紅利估列金額分別為 65,632 仟元及 72,715 仟元；應付董監酬勞估列金額分別為 4,375 仟元及 3,636 仟元。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，至股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日的收盤價（考量除權除息之影響後）。

本公司股東常會分別於一〇一年及一〇〇年六月決議之一〇〇及九十九年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	一〇〇年度	九十九年度	一〇〇年度	九十九年度
法定盈餘公積	\$ 133,387	\$ 146,774		
特別盈餘公積	(264,387)	264,387		
股東股票股利	18,096	17,722	\$ 0.10	\$ 0.10
股東現金股利	922,872	1,089,919	5.10	6.15

本公司分別於一〇一年六月二十二日及一〇〇年六月十日之股東會決議配發一〇〇及九十九年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	一 〇 〇 年 度		九 十 九 年 度	
	現 金 紅 利	股 票 紅 利	現 金 紅 利	股 票 紅 利
員工紅利	\$ 131,299	\$ 107,427	\$ 162,865	\$ 133,253
董監事酬勞	11,936	-	14,806	-

股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與各年度財務報表認列之員工分紅及董監事酬勞一致。

一〇〇及九十九年度員工股票紅利股數分別為 1,799 仟股及 1,960 仟股，係按一〇一及一〇〇年度決議分紅之金額除以股東會決議日前一日的收盤價（考量除權除息之影響後）計算。

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。

有關本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

十四、庫藏股票

單位：仟股

收 回 原 因	期 初 股 數	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 股 數
<u>一〇一年上半年度</u>				
轉讓股份予員工	_____ -	_____ -	_____ -	_____ -
<u>一〇〇年上半年度</u>				
轉讓股份予員工	_____ 2,000	_____ -	_____ -	_____ 2,000

本公司於一〇〇年十二月註銷庫藏股 2,000 仟股，總金額為 125,529 仟元，並沖減股本 20,000 仟元、資本公積 6,831 仟元及未分配盈餘 98,698 仟元。

十五、所得稅

帳列稅前利益按法定稅率（17%）計算之所得稅費用與當期應納稅額之調節如下：

	<u>一〇一年上半年度</u>	<u>一〇〇年上半年度</u>
稅前利益按法定稅率計算之稅額	\$ 94,892	\$ 97,482
調整項目之稅額影響數：		
暫時性差異	33,448	49,595
未分配盈餘加徵 10%	<u>52,391</u>	<u>-</u>
當期所得稅	180,731	147,077
遞延所得稅		
暫時性差異	(<u>70,448</u>)	(<u>66,595</u>)
	<u>\$110,283</u>	<u>\$ 80,482</u>

遞延所得稅資產（負債）之構成項目如下：

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
流 動		
遞延所得稅資產		
呆帳超限	\$ -	\$ 9
備抵存貨跌價損失	1,795	1,321
金融商品評價損失	34	89
未實現銷貨利益	304	343
未實現兌換損失	<u>383</u>	<u>1,095</u>
	2,516	2,857
遞延所得稅負債		
未實現兌換利益	(<u>2,537</u>)	(<u>1,153</u>)
	<u>(\$ 21)</u>	<u>\$ 1,704</u>
非 流 動		
遞延所得稅資產		
退休金超限	\$ 6,869	\$ 7,124
遞延所得稅負債		
按權益法認列國外公 司之投資利益	(<u>243,215</u>)	(<u>234,475</u>)
	<u>(\$236,346)</u>	<u>(\$227,351)</u>

本公司截至九十七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：

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 259,069</u>	<u>\$ 306,210</u>
八十七年度以後未分配盈餘	<u>\$ 2,512,971</u>	<u>\$ 2,132,793</u>

預計或實際盈餘分配之稅額扣抵比率如下：

	一〇〇年度	九十九年度
稅額扣抵比率	9.01%	9.69%

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。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準，因此本公司預計一〇〇年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率可能會有所差異。

十六、用人、折舊及攤銷費用

	一 營	○ 業	一 成	年 本	上 營	半 業	年 費	度 用	合	計
用人費用										
薪資費用	\$	79,916			\$	182,431			\$	262,347
退休金		3,653				8,193				11,846
伙食費		3,314				4,437				7,751
職工福利		1,406				1,393				2,799
員工保險費用		6,864				10,567				17,431
其他用人費用		17				384				401
		<u>\$ 95,170</u>				<u>\$ 207,405</u>				<u>\$ 302,575</u>
折舊費用	\$	11,472			\$	7,178			\$	18,650
攤銷費用		5,728				10,454				16,182

	一 營	○ 業	○ 成	年 本	上 營	半 業	年 費	度 用	合	計
用人費用										
薪資費用	\$	91,697			\$	176,399			\$	268,096
退休金		5,052				8,334				13,386
伙食費		3,793				4,134				7,927
職工福利		2,569				1,856				4,425
員工保險費用		8,662				8,900				17,562
其他用人費用		55				2,737				2,792
		<u>\$ 111,828</u>				<u>\$ 202,360</u>				<u>\$ 314,188</u>
折舊費用	\$	9,926			\$	5,916			\$	15,842
攤銷費用		3,999				11,083				15,082

十七、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
一〇一年上半年度					
基本每股盈餘					
本期淨利	\$ 558,195	\$ 447,912	182,765	<u>\$ 3.05</u>	<u>\$ 2.45</u>
具稀釋作用潛在普通股 之影響					
員工分紅	-	-	2,900		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之 本期淨利加潛在 普通股之影響	<u>\$ 558,195</u>	<u>\$ 447,912</u>	<u>185,665</u>	<u>\$ 3.01</u>	<u>\$ 2.41</u>

(接 次 頁)

(承前頁)

	金 額 (分 子)		股數(分母)	每 股 盈 餘 (元)	
	稅 前	稅 後	(仟 股)	稅 前	稅 後
<u>一〇〇年上半年度</u>					
基本每股盈餘					
本期淨利	\$ 573,424	\$ 492,942	181,119	<u>\$ 3.17</u>	<u>\$ 2.72</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工分紅	-	-	2,851		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	<u>\$ 573,424</u>	<u>\$ 492,942</u>	<u>183,970</u>	<u>\$ 3.12</u>	<u>\$ 2.68</u>

本公司自九十七年一月一日起，採用（九六）基秘字第〇五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

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，一〇〇年上半年度稅後基本每股盈餘及稀釋每股盈餘，分別由 2.78 元及 2.73 元減少為 2.72 元及 2.68 元。

十八、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

	一〇一一年六月三十日		一〇〇年六月三十日	
資 產	帳 面 價 值	公 平 價 值	帳 面 價 值	公 平 價 值
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	\$ -	\$ -	\$ 487	\$ 487
以成本衡量之金融資產—非流動	149,465	-	11,165	-
存出保證金	2,619	2,619	2,654	2,654

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年六月三十日		一〇〇年六月三十日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
負債				
公平價值變動列入損益				
之金融負債一流動	\$ 199	\$ 199	\$ 1,011	\$ 1,011
一年內到期之長期借款	804,000	804,000	603,000	603,000
長期借款	603,000	603,000	1,407,000	1,407,000

(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、短期借款、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. 公平價值變動列入損益之金融商品，如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價值可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。
3. 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。
4. 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。
5. 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) 本公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為：

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	一〇一年一〇〇年	一〇一年一〇〇年	一〇一年一〇〇年	一〇一年一〇〇年
	六月三十日	六月三十日	六月三十日	六月三十日
<u>資 產</u>				
公平價值變動列入損益				
之金融資產一流動	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 487
<u>負 債</u>				
公平價值變動列入損益				
之金融負債一流動	-	-	199	1,011

(四) 本公司一〇一年及一〇〇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 2,727,870 仟元及 3,589,887 仟元，金融負債分別為 1,407,000 仟元及 2,010,000 仟元。

(五) 財務風險資訊

1. 市場風險

本公司之政策主係採自然避險操作，市場匯率變動將使進貨和銷貨等項目之市場價格隨之變動，另本公司之政策部分係以即期及遠期外匯作為財務避險操作之主要工具，避險性質合約因匯率變動產生之損益大致與被避險項目之損益相抵銷，故市場價格風險並不重大。

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。

十九、關係人交易

除已於財務報表附註二十列示外，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
閎暉（香港）控股有限公司	曾孫公司
Silitech International (India) Private Limited	曾孫公司
閎暉科技（蘇州）有限公司	玄孫公司
旭榮電子（深圳）有限公司	玄孫公司
麥巨速實業有限公司	玄孫公司
旭盈有限公司	玄孫公司
蘇州旭隆模具製造有限公司	玄孫公司
旭佳表面處理（深圳）有限公司	來孫公司
旭盈表面處理（深圳）有限公司	旭盈有限公司之轉投資公司
Lite-On Japan Ltd.	採權益法評價之被投資公司
光寶匯才資訊服務股份有限公司	母公司之轉投資公司
Perlos KFT	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
Lite-on Mobile India Private Limited （原名為 Perlos Telecommunication & Electronic Components India Pvt Ltd.）	母公司之轉投資公司
Lite-on Mobile Industria E Comercio DE Plasticos Ltda（原名為 PERLOS LTDA）	母公司之轉投資公司
貝爾羅斯（廣州）電子部件有限公司	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	一 ○ 一 年 上 半 年 度		一 ○ ○ 年 上 半 年 度	
	金 額	%	金 額	%
Lite-On Japan Ltd.	\$ 84,119	5	\$ 111,551	4
Lite-on Mobile India Private Limited	23,119	1	102,838	4
其 他	9,238	-	8,327	-
	<u>\$ 116,476</u>	<u>6</u>	<u>\$ 222,716</u>	<u>8</u>

銷貨條件與一般客戶無顯著不同，其收款條件為 O / A 90 天。

2. 進 貨

關 係 人 名 稱	一 ○ 一 年 上 半 年 度		一 ○ ○ 年 上 半 年 度	
	金 額	%	金 額	%
Silitech Technology Corp. Ltd.	\$ 607,637	48	\$ 925,795	42
閎暉（香港）控股有限公司	428,069	34	975,556	44
錡美精機股份有限公司	17,973	1	34,502	1
旭榮電子（深圳）有限公司	8,579	1	-	-
其 他	263	-	360	-
	<u>\$ 1,062,521</u>	<u>84</u>	<u>\$ 1,936,213</u>	<u>87</u>

進貨條件與一般廠商無顯著不同，其付款條件為 O / A 90-120 天。

3. 各項費用

關 係 人 名 稱	一 ○ 一 年 上 半 年 度	一 ○ ○ 年 上 半 年 度	交 易 性 質
Silitech Technology (Europe) Ltd.	\$ 5,764	\$ 6,394	佣金費用
錡美精機股份有限公司	4,213	10,579	物料耗用、加工費等
光寶科技股份有限公司	3,128	3,600	勞務費、股務服務費
其 他	1,435	2,969	物料耗用、雜項購置、捐贈、電話費等

4. 營業外收入及利益

關 係 人 名 稱	一 ○ 一 年 上 半 年 度	一 ○ ○ 年 上 半 年 度	交 易 性 質
閱暉科技（蘇州）有限公司	\$ 24,946	\$ 39,888	權利金收入
旭榮電子（深圳）有限公司	23,154	35,609	權利金收入
錡美精機股份有限公司	457	457	租金收入
Lite-On Japan Ltd.	10	106	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，租期自一〇〇年一月至一〇一年十二月，每月租金為 76 仟元，按月以 T/T 匯款支付。

本公司向旭榮電子（深圳）有限公司及閱暉科技（蘇州）有限公司收取之權利金收入。依合約規定，權利金收入之計算基礎係按旭榮電子（深圳）有限公司及閱暉科技（蘇州）在中國境內銷貨淨額比例收取。

5. 應收關係人款項

(1) 應收帳款

關 係 人 名 稱	一 ○ 一 年 六 月 三 十 日		一 ○ ○ 年 六 月 三 十 日	
	金 額	%	金 額	%
Lite-On Japan Ltd.	\$ 52,836	8	\$ 71,809	7
Lite-on Mobile India Private Limited	28,895	4	37,253	4
其 他	4,500	1	2,251	-
	<u>\$ 86,231</u>	<u>13</u>	<u>\$ 111,313</u>	<u>11</u>

(2) 其他應收款

關 係 人 名 稱	一 ○ 一 年 六 月 三 十 日		一 ○ ○ 年 六 月 三 十 日	
	金 額	%	金 額	%
Silitech (BVI) Holding Ltd.	\$ 375,860	85	\$ 570,705	86
閱暉科技（蘇州）有限公司	25,402	6	39,690	6
旭榮電子（深圳）有限公司	13,161	3	34,574	5
Lite-On Japan Ltd.	12,266	3	267	-
其 他	1,277	-	1,268	1
	<u>\$ 427,966</u>	<u>97</u>	<u>\$ 646,504</u>	<u>98</u>

對 Silitech (BVI) Holding Ltd.其他應收款項係應收股利。

6. 應付關係人款項

(1) 應付帳款

關 係 人 名 稱	一〇一年六月三十日		一〇〇年六月三十日	
	金 額	%	金 額	%
Silitech Technology Corp. Ltd.	\$ 182,222	42	\$ 318,042	32
閎暉(香港)控股有限公司	150,886	35	352,001	35
錡美精機股份有限公司	17,744	4	31,771	3
其 他	187	-	255	-
	<u>\$ 351,039</u>	<u>81</u>	<u>\$ 702,069</u>	<u>70</u>

(2) 應付費用

關 係 人 名 稱	一〇一年六月三十日		一〇〇年六月三十日	
	金 額	%	金 額	%
光寶科技股份有限公司	\$ 3,526	2	\$ 8,213	2
其 他	1,048	-	996	1
	<u>\$ 4,574</u>	<u>2</u>	<u>\$ 9,209</u>	<u>3</u>

(3) 其他應付款項

關 係 人 名 稱	一〇一年六月三十日		一〇〇年六月三十日	
	金 額	%	金 額	%
錡美精機股份有限公司	\$ 8,722	1	\$ 22,401	2
其 他	2,748	-	2,740	-
	<u>\$ 11,470</u>	<u>1</u>	<u>\$ 25,141</u>	<u>2</u>

7. 財產交易

購入資產

一〇一年上半年度：

關 係 人 名 稱	交 易 性 質	交 易 性 質
錡美精機股份有限公司	\$ 600	遞延費用

一〇〇年上半年度：

關 係 人 名 稱	交 易 性 質	交 易 性 質
錡美精機股份有限公司	\$ 900	遞延費用

二十、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。

二一、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：詳附表一。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形：詳附表二。
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：無。
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：附註四。

Silitech Technology Corp. Sdn. Bhd.

	幣	別	到 期 期 間	合 約 金 額 （ 仟 元 ）		
<u>一〇一年六月三十日</u>						
遠期外匯合約	美金	兌馬幣	101.07.06~ 101.09.20	USD	700 / MYR	2,201
<u>一〇〇年六月三十日</u>						
遠期外匯合約	美金	兌馬幣	100.07.19~ 100.08.17	USD	300 / MYR	913

(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：詳附表七。
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。

二二、營運部門財務資訊

本公司已於合併財務報表中依財務會計準則第四十一號「營運部門資訊之揭露」規定揭露部門資訊。

二三、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

	一〇一一年六月三十日			一〇〇年六月三十日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金 融 資 產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	\$ 41,731	29.87	\$ 1,246,517	\$ 55,318	28.725	\$ 1,589,010
歐 元	2,794	37.2778	104,139	2,612	41.3066	107,893
日 圓	121,652	0.3743	45,534	85,559	0.3564	30,493
<u>非貨幣性項目</u>						
美 金	-	-	-	17	28.725	487
<u>採權益法之長期股權投資</u>						
美 金	175,531	29.87	5,237,726	160,290	28.725	4,600,681
日 圓	153,282	0.3743	71,045	143,516	0.3564	64,486
<u>金 融 負 債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	9,672	29.87	288,895	20,797	28.725	597,394
歐 元	2,320	37.2778	86,484	4,695	41.3066	193,934
日 圓	6,441	0.3743	2,411	4,056	0.3564	1,446
<u>非貨幣性項目</u>						
美 金	7	29.87	199	35	28.725	1,011

閎暉實業股份有限公司及其轉投資公司

資金貸與他人

民國一〇一年一月一日至六月三十日

附表一

單位：新台幣及外幣仟元

資金貸與他人者 編號	公司名稱	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	期末實際動支金額	利率區間(%)	資金貸與性質 (註一)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與最高限額
												名稱	價值		
1	Siltech (Bermuda) Holding Ltd.	Silitech International (India) Private Limited	其他應收款－關係人	\$ 268,830 (USD 9,000)	\$ 268,830 (USD 9,000)	\$ -	2.7274~2.7379	2	\$ -	營業週轉	\$ -	—	\$ -	\$ 3,268,873 (註二)	\$ 3,268,873 (註二)

註一：資金貸與性質之說明如下：

1.有業務往來。

2.有短期資金融通之必要。

註二：係出資公司最近期財務報表股權淨值之百分之六十。

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

民國一〇一年六月三十日

附表二

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 係 之 關	帳 列 科 目	期				備 註
				股 數 (仟 股)	帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	市 價	
本公司	<u>股 票</u> Silitech (BVI) Holding Ltd. Lite-On Japan Ltd.	子公司 採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	95,182	\$ 5,237,726	100.00	\$ -	
			採權益法之長期股權投資	980	71,045	7.87	63,111	
			以成本衡量之金融資產－非流動	1,300	11,165	13.00	-	
			以成本衡量之金融資產－非流動	6,820	138,300	17.95	-	
Silitech (BVI) Holding Ltd.	<u>股 票</u> Silitech (Bermuda) Holding Ltd.	孫公司	採權益法之長期股權投資	95,132	USD 172,230	100.00	-	
Silitech (Bermuda) Holding Ltd.	<u>股 票</u> Silitech Technology Corp. Ltd. Silitech Technology Corp. Sdn. Bhd. Silitech Technology (Europe) Ltd. 閱暉（香港）控股有限公司 Silitech International (India) Private Limited	曾孫公司	採權益法之長期股權投資	62,400	USD 30,368	100.00	-	
		曾孫公司	採權益法之長期股權投資	21,400	USD 12,608	100.00	-	
		曾孫公司	採權益法之長期股權投資	1	USD 220	100.00	-	
		曾孫公司	採權益法之長期股權投資	77,200	USD 130,144	100.00	-	
		曾孫公司	採權益法之長期股權投資	4,173	USD 2,216	100.00	-	
		—	以成本衡量之金融資產－非流動	-	USD 450	-	-	
閱暉（香港）控股有限公司	<u>股 票</u> 閱暉科技（蘇州）有限公司	玄孫公司	採權益法之長期股權投資	-	RMB 809,685	100.00	-	
Silitech Technology Corp. Ltd.	<u>股 票</u> 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	採權益法之長期股權投資	-	RMB 165,126	100.00	-	
		玄孫公司	採權益法之長期股權投資	4,752	RMB -	55.00	-	
		玄孫公司	採權益法之長期股權投資	22,401	RMB 6,196	100.00	-	
		玄孫公司	採權益法之長期股權投資	-	RMB 22,956	60.00	-	
旭盈有限公司	<u>股 票</u> 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 -	100.00	-	
麥巨速實業有限公司	<u>股 票</u> 旭佳表面處理（深圳）有限公司	來孫公司	採權益法之長期股權投資	-	RMB 4,563	100.00	-	

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
民國一〇一年一月一日至六月三十日

附表三

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	\$ 607,637	48	90 天	無顯著不同	90-120 天	應付帳款	42	
	閎暉（香港）控股有限公司	曾孫公司	進貨	428,069	34	90 天	無顯著不同	90-120 天	\$ 182,222 應付帳款	35	
Silitech Technology Corp. Ltd.	本公司	本公司	銷貨	USD 17,002 EUR 2,653 JPY 7,877	79	90 天	無顯著不同	90-120 天	150,886 應收帳款	66	
	旭榮電子（深圳）有限公司	玄孫公司	進貨	USD 17,890 EUR 2,653 JPY 7,877	89	90 天	無顯著不同	90-120 天	USD 3,753 EUR 1,854 JPY 2,722 應付帳款	81	
旭榮電子（深圳）有限公司	Silitech Technology Corp. Ltd.	曾孫公司	銷貨	USD 17,890 EUR 2,653 JPY 7,877	42	90 天	無顯著不同	90-120 天	USD 4,227 EUR 1,854 JPY 2,722 應收帳款	36	
閎暉科技（蘇州）有限公司	閎暉（香港）控股有限公司	曾孫公司	銷貨	EUR 688 USD 15,340 JPY 11,170	23	90 天	無顯著不同	90-120 天	USD 4,227 EUR 1,854 JPY 2,722 應收帳款	13	
	Lite-on Mobile India Private Limited	母公司之轉投資公司	銷貨	USD 11,235	22	90 天	無顯著不同	90-120 天	EUR 449 USD 5,357 JPY 3,190 應收帳款	44	
	貝爾羅斯（廣州）電子部件有限公司	母公司之轉投資公司	銷貨	RMB 25,455	6	90 天	無顯著不同	90-120 天	USD 20,323 應收帳款	4	
	蘇州旭隆模具製造有限公司	玄孫公司	進貨	RMB 25,556	10	90 天	無顯著不同	90-120 天	RMB 10,472 應付帳款	1	
									RMB 15,859		

（接次頁）

(承前頁)

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 %	
蘇州旭隆模具製造有限公司	閔暉科技(蘇州)有限公司	玄孫公司	銷 貨	RMB 25,556	99	90 天	無顯著不同	90-120 天	應收帳款 RMB 15,859	100	
閔暉(香港)控 股有限公司	本公司	本公司	銷 貨	USD 13,415 EUR 678 JPY 11,170	88	90 天	無顯著不同	90-120 天	應收帳款 USD 4,463 EUR 440 JPY 3,190	86	
	閔暉科技(蘇州)有限公司	玄孫公司	進 貨	USD 15,340 EUR 688 JPY 11,170	100	90 天	無顯著不同	90-120 天	應付帳款 USD 5,357 EUR 449 JPY 3,190	100	

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
民國一〇一年六月三十日

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(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	Silitech (BVI) Holding Ltd.	子公司	其他應收款	\$ 375,860	-	\$ -	—	\$ -	\$ -	
Silitech (BVI) Holding Ltd.	Silitech (Bermuda) Holding Ltd.	孫公司	其他應收款	USD 11,783	-	-	—	-	-	
Silitech Technology Corp. Ltd.	本公司	本公司	應收帳款	USD 3,753 EUR 1,854 JPY 2,722	6.68	-	—	-	-	
閎暉科技（蘇州）有限公司	閎暉（香港）控股有限公司	曾孫公司	應收帳款	USD 5,357 EUR 449 JPY 3,190	4.81	-	—	-	-	
				USD 20,323	2.43	-	—	-	-	
			其他應收款	USD 53						
旭榮電子（深圳）有限公司	Silitech Technology Corp. Ltd.	曾孫公司	應收帳款	USD 4,227 EUR 1,854 JPY 2,722	6.47	-	—	-	-	
閎暉（香港）控股有限公司	本公司	本公司	應收帳款	EUR 440 USD 4,463 JPY 3,190	4.82	-	—	-	-	

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
民國一〇一年一月一日至六月三十日

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		期 末 持 有		被 投 資 公 司 帳 面 金 額	本 期 認 列 之 損 益	本 期 認 列 之 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. Lite-On Japan Ltd.	British Virgin Islands Japan	一般投資業 LED 光電產品及電源供應器 之銷售	USD 95,182	USD 95,182	95,182	100.00	\$ 5,237,726	USD 17,401	\$ 520,530	子公司 採權益法評價之被 投資公司
				JPY 199,981	JPY 199,981	980	7.87	71,045	JPY 50,421	1,416	
Silitech (BVI) Holding Ltd.	Silitech (Bermuda) Holding Ltd.	Bermuda	一般投資業	USD 95,132	USD 95,132	95,132	100.00	USD 172,230	USD 17,399	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 30,368	RMB 54,011	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 12,608	RM 1,333	不適用	曾孫公司
	Silitech Technology (Europe) Ltd.	Witney Oxon, England	模具及按鍵之銷售	USD 145	USD 145	1	100.00	USD 220	GBP 27	不適用	曾孫公司
	閣暉（香港）控股有限公司	Hong Kong	一般投資業	USD 77,200	USD 77,200	77,200	100.00	USD 130,144	RMB 65,062	不適用	曾孫公司
	Silitech International (India) Private Limited	India	從事研發、生產、組裝、銷 售通訊及汽車電子相關產 品	USD 3,002	USD 3,002	4,173	100.00	USD 2,216	(INR 4,272)	不適用	曾孫公司
閣暉（香港）控股有限公司	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 78,000	USD 78,000	-	100.00	RMB 809,685	RMB 65,302	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 165,126	RMB 57,924	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 -	(RMB 1,168)	不適用	玄孫公司
	麥巨速實業有限公司	Hong Kong	電 鍍	RMB 21,688	RMB 21,688	22,401	100.00	RMB 6,196	(RMB 832)	不適用	玄孫公司
	蘇州旭隆模具製造有限公司	江蘇省蘇州市	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	USD 2,700	USD 2,700	-	60.00	RMB 22,956	(RMB 1,039)	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	USD 605	USD 605	-	100.00	RMB -	(RMB 1,214)	不適用	旭盈有限公司之轉 投資公司
麥巨速實業有限公司	旭佳表面處理（深圳）有限公司	廣東省深圳市	電 鍍	USD 1,600	USD 1,600	-	100.00	RMB 4,563	(RMB 845)	不適用	來孫公司

閎暉實業股份有限公司
大陸投資資訊
民國一〇一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

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)	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	\$ 83,636 (USD 2,800)	註一	\$ 203,354	\$ -	\$ -	\$ 203,354	100.00%	\$ 271,901 (RMB 57,924)	\$ 776,786 (RMB 165,126)	\$ 3,250,319 (USD 108,815)
閎暉科技（蘇州）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	2,329,860 (USD 78,000)	註一	2,329,860 (USD 78,000)	-	-	2,329,860 (USD 78,000)	100.00%	306,534 (RMB 65,302)	3,808,920 (RMB 809,685)	209,090 (USD 7,000)
旭盈表面處理（深圳）有限公司	電鍍	32,857 (USD 1,100)	註一	18,071 (USD 605)	-	-	18,071 (USD 605)	55.00%	(5,299) (RMB 1,129)	- RMB -	
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	134,415 (USD 4,500)	註一	35,844 (USD 1,200)	-	-	35,844 (USD 1,200)	60.00% (註五)	(2,929) (RMB 624)	107,990 (RMB 22,956)	
旭佳表面處理（深圳）有限公司	電鍍	47,792 (USD 1,600)	註一	14,935 (USD 500)	-	-	14,935 (USD 500)	100.00%	(3,967) (RMB 845)	21,465 (RMB 4,563)	

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
\$2,602,064（註四）	\$2,800,492	\$7,037,712（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，係依未經會計師查核之財務報表認列。

註三：本公司對大陸投資累計金額上限（淨值之百分之六十或八仟萬元較高者加計已匯回之股本或盈餘）：5,963,838（淨值）×60%+3,459,409＝7,037,712。

註四：其中含美金 3,000 仟元係閎暉電子（常熟）有限公司已於九十九年十月清算完畢。

註五：其中包含間接投資美金 1,500 仟元。

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

民國一〇一年一月一日至六月三十日

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	銷 貨	\$ 1,498	-	無顯著不同	O/A 90 天	O/A 90~120 天	\$ 657	-	\$ 56
Silitech Technology Corp.	進 貨	607,637	48	無顯著不同	O/A 90 天	O/A 90~120 天	(182,222)	42	3,247
閎暉（香港）控股有限公司	進 貨	428,069	34	無顯著不同	O/A 90 天	O/A 90~120 天	(150,886)	35	2,126
閎暉科技（蘇州）有限公司	銷 貨	750	-	無顯著不同	O/A 90 天	O/A 90~120 天	559	-	36

閎暉實業股份有限公司

現金明細表

民國一〇一年六月三十日

明細表一

單位：新台幣仟元

項	目	期	間	年 利 率 (%)	金	額
庫存現金					\$	371
銀行存款						
支票存款						874
活期存款 (註)						<u>2,727,870</u>
						<u>\$2,729,115</u>

註：包括 9,289 仟美元、41,467 仟日圓及 503 仟歐元，前述外幣分別按匯率 US\$1=\$29.87、JPY\$1=\$0.3743 及 EUR\$1=\$37.2778 換算。

閎暉實業股份有限公司
應收帳款明細表
民國一〇一年六月三十日

明細表二

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
甲客戶	\$ 77,730
乙客戶	76,951
丙客戶	40,395
丁客戶	39,957
戊客戶	29,113
其他（占 5%以內客戶彙總）	<u>295,665</u>
	559,811
減：備抵呆帳	(<u>233</u>)
	<u>\$559,578</u>

閎暉實業股份有限公司
存貨明細表
民國一〇一年六月三十日

明細表三

單位：新台幣仟元

項	目	金 成	本	市 價 (註)	額
原	料	\$ 16,237		\$ 16,237	
物	料	877		877	
在	製 品	14,999		21,029	
製	成 品	11,252		13,094	
商	品	<u>18,066</u>		<u>21,108</u>	
		<u>\$ 61,431</u>		<u>\$ 72,345</u>	

註：係淨變現價值。

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
民國一〇一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 股 數	餘 額 金 額	本 期 股 數	增 加 金 額（註 1）	本 期 股 數	減 少 金 額（註 2）	投資（損）益	期 末			市 價 或 股 權 淨 值	提供擔保或 質押情形	備
								持 股 比 例 （ % ）	金 額	金 額			
上市（櫃）公司													
Lite-On Japan Ltd.	980	\$ 72,713	-	\$ 10	-	(\$ 3,094)	\$ 1,416	980	7.87	\$ 71,045	\$ 63,111	無	
非上市（櫃）公司													
Silitech (BVI) Holding Ltd.	95,182	5,638,318	-	-	-	(921,122)	520,530	95,182	100	5,237,726	5,243,099	無	
		\$ 5,711,031		\$ 10		(\$ 924,216)	\$ 521,946			\$ 5,308,771	\$ 5,306,210		

註 1：本期增加係等比例認列被投資公司金融資產未實現（損）益。

註 2：本期減少係發放現金股利 733,756 仟元及累積換算調整數 190,460 仟元。

閎暉實業股份有限公司

遞延費用變動明細表

民國一〇一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 攤 銷	期 末 餘 額
遞延模具費用	\$ 2,535	\$ 2,704	(\$ 4,309)	\$ 930
其他遞延費用	<u>32,494</u>	<u>6,155</u>	(<u>11,873</u>)	<u>26,776</u>
	<u>\$ 35,029</u>	<u>\$ 8,859</u>	(<u>\$ 16,182</u>)	<u>\$ 27,706</u>

閎暉實業股份有限公司
應付帳款明細表
民國一〇一年六月三十日

明細表六

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
嘉聯益科技股份有限公司	\$ 19,613
三能包裝材料有限公司	13,754
友威科技股份有限公司	8,031
鋼泰昌企業有限公司	5,825
德優股份有限公司	4,784
其他（占 5%以內彙總）	<u>32,030</u>
	<u>\$ 84,037</u>

閎暉實業股份有限公司
應付費用明細表
民國一〇一年六月三十日

明細表七

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
應付員工紅利及董監酬勞	\$213,242
應付薪資及獎金	53,292
應付勞務費	12,986
應付保險費	8,145
應付利息	1,203
應付佣金	1,274
其 他	<u>4,016</u>
	<u>\$294,158</u>

閎暉實業股份有限公司
其他應付款項明細表
民國一〇一年六月三十日

明細表八

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
應付股利	\$922,872
應付模具款	15,984
應付軟體費	10,192
應付研究費	9,777
應付設備款	7,563
其 他	<u>24,323</u>
	<u>\$990,711</u>

閱暉實業股份有限公司

長期借款明細表

民國一〇一年六月三十日

明細表九

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

債 權 人	契 約 期 限	償 還 辦 法	年 利 率 (%)	金 額			抵 押 或 擔 保
				一 年 內 到 期	一 年 以 上 到 期	合 計	
土地銀行聯貸案(註)	98.3.16-103.3.16	自一〇〇年十二月十六日起，每三個月為一期，共分十期，平均攤還本金。	1.6903	<u>\$ 804,000</u>	<u>\$ 603,000</u>	<u>\$ 1,407,000</u>	無

註：本公司於九十八年三月十六日由台灣土地銀行主辦與合作金庫商業銀行、台北富邦商業銀行、第一商業銀行、台灣中小企業銀行、兆豐商業銀行及全國農業金庫等七家金融機構簽訂總額度為 3,000,000 仟元之聯合授信合約。

閎暉實業股份有限公司

營業收入淨額明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

明細表十

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
按鍵製品銷售收入		\$ 1,864,857	
減：銷貨退回		(11,580)	
銷貨折讓		(3,051)	
		<u>\$ 1,850,226</u>	

閎暉實業股份有限公司

營業成本明細表

民國一〇一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
期初存料	\$ 44,490
加：本期進料	208,378
減：出售原料	(12,584)
其他減項	(2,294)
本期報廢	(912)
期末存料	(16,237)
本期耗用原料(1)	220,841
直接人工(2)	60,938
製造費用(3)	104,800
製造成本合計(1)+(2)+(3)	386,579
加：期初在製品	63,553
其他加項	1,360
減：期末在製品	(14,999)
本期報廢	(733)
出售在製品	(6,001)
其他減項	(400)
製成品成本	429,359
加：期初製成品	69,035
其他加項	1,981
減：期末製成品	(11,252)
本期報廢	(2,119)
其他減項	(1,777)
銷貨成本	485,227
買賣業成本	1,053,942
加：出售原料成本	12,584
出售在製品	6,001
出售物料成本	2,403
報廢損失	3,764
減：銷貨退回	(9,094)
	<u>\$ 1,554,827</u>

閎暉實業股份有限公司

營業費用明細表

民國一〇一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	銷 售 費 用	管 理 費 用	研 發 費 用	合 計
薪資支出	\$ 32,113	\$ 73,667	\$ 76,651	\$182,431
研 究 費	-	-	16,725	16,725
各項攤提	152	6,896	3,406	10,454
保 險 費	2,152	4,690	5,225	12,067
勞 務 費	-	4,636	764	5,400
退 休 金	1,368	1,894	4,931	8,193
佣金支出	7,746	-	-	7,746
伙 食 費	711	1,226	2,500	4,437
旅 費	3,698	1,606	1,986	7,290
折 舊	-	3,192	3,986	7,178
其他費用	3,467	17,972	6,895	28,334
	<u>\$ 51,407</u>	<u>\$115,779</u>	<u>\$123,069</u>	<u>\$290,255</u>