



證券代號：3311

Silitech Technology Corporation
閎暉實業股份有限公司

九十九年年報

中華民國一〇〇年五月二十日刊印

查詢網址：<http://newmops.twse.com.tw>
<http://www.silitech.com>

一、本公司發言人：黃郁卿 財務長
代理發言人：黃俊傑 副總經理
電話：(02) 2625-9206
傳真：(02) 2623-5987
e-mail：spokeman@silitech.com

二、總公司及淡水工廠

地址：新北市淡水區下圭柔山 123-1 號
電話：(02) 2623-2666

三、股票過戶機構

名稱：閎暉實業股份有限公司股務室
地址：台北市內湖區瑞光路 392 號 1 樓
網址：www.silitech.com
電話：(02) 8798-2301

四、簽證會計師

會計師姓名：蔡振財、柯志賢會計師
事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所
地址：台北市民生東路三段 156 號 12 樓
網址：www.deloitte.com.tw
電話：(02) 2545-9988

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢資訊
方式：無

六、公司網址：www.silitech.com

目 錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	2
一、設立日期	2
二、公司沿革	2
參、公司治理報告	4
一、公司組織	4
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	6
三、公司治理運作情形	19
四、會計師公費資訊	29
五、更換會計師資訊	30
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者	30
七、董事、監察人、總經理及大股東股權變動情形	31
八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料	32
九、綜合持股比例	33
十、經理人參與公司治理有關之進修與訓練	33
十一、與財務資訊透明有關人員取得相關證照情形	33
肆、募資情形	34
一、資本及股份	34
二、公司債辦理情形	39
三、特別股辦理情形	39
四、海外存託憑證辦理情形	39
五、員工認股權憑證辦理情形	39
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	39
七、資金運用計畫執行情形	39

伍、營運概況	40
一、業務內容	40
二、市場及產銷概況	45
三、從業員工	53
四、環保支出資訊	53
五、勞資關係	54
六、重要契約	55
陸、財務概況	56
一、最近五年度簡明資產負債表、損益表及會計師查核意見....	56
二、最近五年度財務分析	58
三、監察人審查報告	61
四、最近年度財務報表	62
五、最近年度之合併財務報告表	103
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如 有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀 況之影響	157
七、資產價值減損之會計處理	157
八、資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎.....	157
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	158
捌、特別記載事項	164
一、關係企業相關資料	164
二、私募有價證券辦理情形	173
三、子公司持有或處分本公司股票情形	173
四、其他必要補充說明事項	173
玖、對股東權益或證券價格有重大影響之事項	173

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

回顧民國九十九年，閎暉公司在海內外全體同仁的齊心努力與所有股東的肯定支持下，締造營收與獲利歷史新高的紀錄。九十九年度全球合併營收達新台幣138.4億元，較前一年同期成長28%。稅後淨利14.7億元，較前一年同期成長16%，每股稅後盈餘8.33元。

在智慧型手機(Smart Phone)高度的成長下，對於打字式按鍵(Qwerty Keypad)的需求提升，閎暉公司去年極力搶攻此塊市場商機，不僅成功穩居國內手機按鍵的龍頭寶座，更以22.5%的全球市佔率穩居全球第一大地位。此外手機輕合金產品也是受惠於智慧型手機市場的增加，去年輕合金產品的營收較前年成長四倍以上，佔公司營收的比重顯著提升。在新產品開發上，閎暉公司以領先的製程研發技術成功開發各式的模組產品與綠色環保製程以滿足客戶多樣外觀的需求，並已取得正式專利書/專利號之有效專利共計108項。

綜觀本公司一百年度的營業展望，閎暉公司將持續秉持著客戶優先、品質第一、技術領先的經營理念，以「核心事業的擴張」與「新產品的發展」作為公司未來發展之二大主軸。在手機按鍵部分，預期全球手機出貨量將比去年成長10%。除了持續提升打字式按鍵的市場占有率外，閎暉公司也將出貨手機按鍵模組(Keypad Module)的產品，提供給客戶更多的解決方案。今年的新產品著重在於結合光學、機構與電子相關等的核心技術開發，以期發展出閎暉下一階段的成長動能。在汽車零件部分持續朝拓展中國汽車市場為發展重點，並且已經開發出多樣的機構產品。至於輕金屬產品部分，隨著智慧型手機的市場需求提高，對於輕金屬產品的需求也隨之增強。閎暉公司將配合手機按鍵客戶的深厚基礎，提供客戶在機構件上一次購足的服務。

閎暉公司並不以達成全球第一大而自滿，將以戰戰兢兢的心態持續不斷的努力，寄望經由客源共享與多元化產品相乘綜效，發揮核心競爭優勢，維繫業績與獲利穩定成長，為股東、客戶與員工創造最大利益，彼此共享豐碩經營成果與長期投資最佳報酬。

最後，再次感謝股東們給予閎暉公司支持，並祝各位身體健康、萬事如意。

董事長



貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國 90 年 10 月 26 日

二、公司沿革：

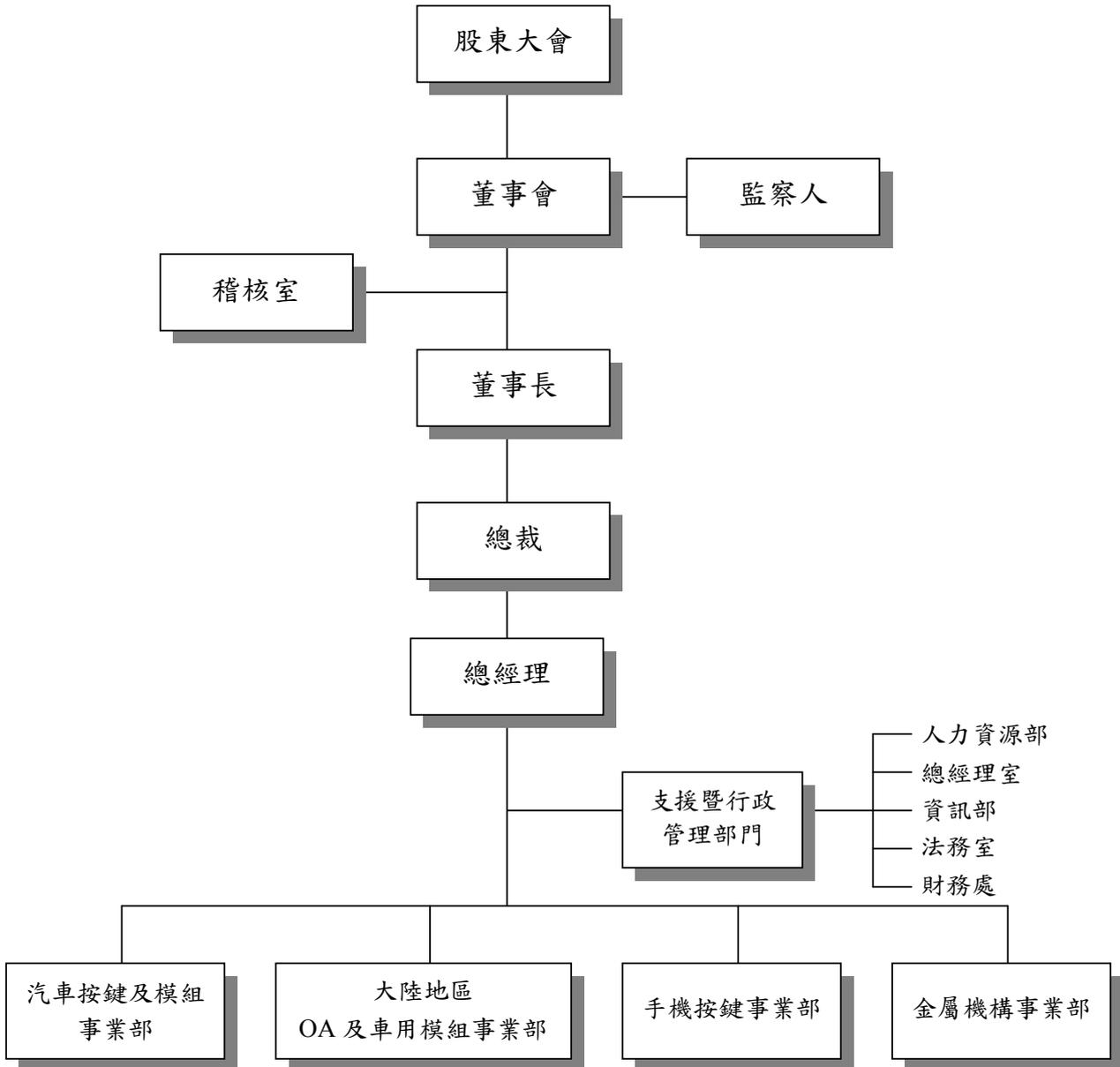
- 民國 67 年 — 成立旭麗橡膠事業部。
- 民國 72 年 — 開始生產 Auto Parts 產品。
- 民國 79 年 — 榮獲 FORD Q1 全球品質特優獎。
— 蟬聯財團法人中衛發展中心所舉辦之全國團結圈銅塔獎。
- 民國 80 年 — 再度榮獲第四屆全國團結圈金塔獎，並開始生產 OA 產品。
- 民國 81 年 — 頒佈『品質宣言』做為全體員工遵行準則。
- 民國 82 年 — 開始生產手機按鍵產品，並導入『顧客導向』之經營管理模式。
- 民國 83 年 — 淡水廠榮獲 ISO-9002 認證。
- 民國 84 年 — 馬來西亞廠榮獲 FORD Q1 全球品質特優獎及 ISO-9002 認證。
- 民國 85 年 — 深圳旭榮廠榮獲 ISO-9002 認證。
- 民國 86 年 — 淡水廠及馬來西亞廠獲得 QS-9000 認證。
- 民國 87 年 — 馬來西亞廠獲得 ISO-14001 認證。
- 民國 88 年 — 獲得 Chrysler 最佳供應商五角星獎。
— 深圳旭榮廠獲得 QS-9000 認證，同時旭盈電鍍廠開始營運。
- 民國 90 年 — 設立閎暉實業股份有限公司，實收資本額新台幣壹佰萬元整。同年 11 月現金增資至新台幣參億元。
- 民國 91 年 — 與旭麗(股)公司訂定分割計畫書，約訂概括承受旭麗(股)公司橡膠事業部。同年 5 月經股東會決議通過分割計畫並於 7 月份辦理現金減資新台幣壹億伍仟萬元整。
— 經董事會通過，訂定 10 月 1 日為移轉基準日。
— 旭麗橡膠事業部分割讓與基準日，與旭麗換股增資至新台幣肆億伍仟萬元，概括承受旭麗(股)公司橡膠事業部相關營業資產、負債、相關權利義務及相關法律關係暨地位。
- 民國 92 年 — 經股東會通過，辦理盈餘轉增資、資本公積轉增資及員工紅利轉增資，實收資本額增加至新台幣柒億捌仟零陸拾萬元。
— 深圳旭榮沙井廠榮獲沙井鎮加工貿易出口突出貢獻單位。
- 民國 93 年 — 經證期會核准，3 月正式於臺灣證券交易所股票上市買賣。
— 設立閎暉大陸常熟廠；淡水廠區成立鎂鋁合金事業部。
— 經股東會通過，辦理盈餘轉增資及員工紅利轉增資，實收資本額增加至新台幣玖億壹仟壹佰肆拾陸萬伍仟元。
— 榮獲經濟部九十二年度出進口績優廠商金貿獎。
— 榮獲 BenQ 及 Shin-Etsu 最佳供應商獎。

- 民國 94 年 —經股東會通過，辦理盈餘轉增資及員工紅利轉增資，實收資本額增加至新台幣壹拾壹億參仟伍佰伍拾柒萬捌仟元。
—設立閎暉科技(蘇州)有限公司。
—榮獲華冠公司最佳供應商獎。
- 民國 95 年 —經股東會通過，辦理盈餘轉增資及員工紅利轉增資，實收資本額增加至新台幣壹拾參億肆仟捌佰貳拾玖萬玖仟柒佰貳拾元。
—榮獲 Motorola 及華冠公司最佳供應商獎。
- 民國 96 年 —經股東會通過，辦理盈餘轉增資及員工紅利轉增資，實收資本額增加至新台幣壹拾伍億零柒佰參拾萬壹仟伍佰玖拾元。
—設立蘇州旭隆模具製造有限公司。
—榮獲華冠公司最佳供應商獎。
- 民國 97 年 —經股東會通過，辦理盈餘轉增資及員工紅利轉增資，實收資本額增加至新台幣壹拾柒億壹仟參佰柒拾柒萬壹佰陸拾元。
—設立旭佳表面處理(深圳)有限公司。
—榮獲三星公司年度保障銀獎。
- 民國 98 年 —經股東會通過，辦理盈餘轉增資及員工紅利轉增資，實收資本額增加至新台幣壹拾柒億伍仟玖佰肆拾參萬柒仟柒佰肆拾元。
—榮獲德國 iF 設計獎(iF Material Award 2009)。
- 民國 99 年 —經股東會通過，辦理盈餘轉增資及員工紅利轉增資，實收資本額增加至新台幣壹拾柒億玖仟貳佰貳拾貳萬伍仟捌佰捌拾元。

參、公司治理報告

一、公司組織

(一)組織結構



(二)主要部門所營業務

<u>主要部門</u>	<u>職掌及業務功能</u>
稽核室	◆ 協助董事會及經理人檢查及覆核內部控制制度之缺失及衡量營運之效果及效率，並適時提供改進建議以確保內部控制制度能持續有效實施及作為檢討修正內部控制制度之依據。
人力資源部	◆ 負責本公司人力資源、員工溝通、教育訓練、總務等相關事宜。
總經理室	◆ 協助總經理監督、管理經營績效、策略規劃及達成公司營運目標。
資訊部	◆ 負責本公司電腦資訊等相關事宜。
法務室	◆ 負責綜理各項合約之擬訂、審核、協助洽談，及提供與公司營運有關之法律資訊，同時統籌本公司國內外之專利權、著作權、商標權、營業秘密及技術授權等智慧財產相關業務。
財務處	◆ 推動及管理有關財務、會計、稅務及管理報表分析評估、預算編製等相關事宜。 ◆ 服務公司股東及編製提供相關資訊予證期局、交易所等。 ◆ 統籌公司資金收付、融資調度及外匯避險，以支應營運需求。 ◆ 負責資金管理運作相關事宜。 ◆ 統籌及建立本公司資金運作體系。 ◆ 負責本公司對內、對外新聞公關及執行等事宜。
汽車按鍵及模組事業部	◆ 下轄大馬地區，就近服務客戶，以發展完整按鍵產品線。
大陸地區 OA 及車用模組事業部	◆ 下轄大陸地區，就近服務客戶，以發展 OA 及車用模組之完整產品線。
手機按鍵事業部	◆ 下轄完整功能性部門，發展手機按鍵產品線。
金屬機構事業部	◆ 研究及發展合金產品，應用於手機及其他之電子產品，設有供應鏈，擴大公司銷售產品類別。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料
(一) 董事及監察人資料

100年4月12日

職稱 (註1)	姓名	選(就) 任日期	任 期	初次選 任日期 (註2)	選任時 持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子 女現在持有股 份		利用他人名 義持有股份		主要經(學) 歷 (註3)	目前兼任本公司及其 他公司之職務	具配偶或二親等以 內關係之其他主 管、董事或監察人		
					股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係
董事長	光寶科技 (股)公司 代表人： 宋恭源	98.06.19	3年	90.10.26	79,563,122	46.43%	65,508,050	36.55%	0	0.00%	0	0.00%	交通大學名譽管理博士 台北工專電子工程師 德州儀器主任工程師	光寶集團、光寶科技、建興 電子、敦南科技董事長 朋程科技公司董事 另兼任其他公司之職務 (註一)	董事長 代表人	林華勳	姻親 二等 等
董事	光寶科技 (股)公司 代表人： 林行憲	98.06.19	3年	90.10.26	79,563,122	46.43%	65,508,050	36.55%	0	0.00%	0	0.00%	Tulane University MBA 交通大學電子物理系 德州儀器台灣分公司總經理	光寶集團副董事長 光寶科技、建興電子董事長 代表人 另兼任其他公司之職務 (註二)	無	無	無
董事	光寶科技 (股)公司 代表人： 陳廣中	98.06.19	3年	90.10.26 95.06.23	79,563,122	46.43%	65,508,050	36.55%	0	0.00%	0	0.00%	中國文化大學化工系 美國 Compound Semi Inc. 製 造經理 德州儀器製造部主任	光寶集團總裁 光寶科技、建興電子、敦南 科技董事長代表人 另兼任其他公司之職務 (註三)	無	無	無
董事	光寶科技 (股)公司 代表人： 滕光中	98.06.19	3年	90.10.26 95.06.23	79,563,122	46.43%	65,508,050	36.55%	0	0.00%	0	0.00%	輔仁大學經濟系 領先企業企劃經理	光寶集團副總裁 光寶科技執行長 建興電子董事長代表人 另兼任其他公司之職務 (註四)	無	無	無
董事	光寶科技 (股)公司 代表人： 趙 威	98.06.19	3年	90.10.26 97.03.07	79,563,122	46.43%	65,508,050	36.55%	0	0.00%	0	0.00%	Kennedy-Western University 管理碩士 光寶科技(股)公司行銷長	廣達電腦資深副總	無	無	無
董事	光寶科技 (股)公司 代表人： 金用周	98.06.19	3年	90.10.26 96.11.16	79,563,122	46.43%	65,508,050	36.55%	0	0.00%	0	0.00%	中原理工學院工業工程系 德州儀器企劃部主任 光寶科技(股)公司副總	無	無	無	無

職稱 (註1)	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期 (註2)	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例		股數	持股比例	職稱
董事	光寶科技(股)公司 代表人： 林華勳	98.06.19	3年	90.10.26 99.04.30	0	0.00%	65,508,050	36.55%	0	0.00%	0	0.00%	雅基實業董事長	董事長	宋恭源	姻親 二親等
董事	光寶科技(股)公司 代表人： 吳聖揚	98.06.19	3年	90.10.26 92.06.27	0	0.00%	65,508,050 438,407	36.55% 0.24%	0	0.00%	0	0.00%	閩暉實業總經理 另兼任其他公司之職務 (註五)	無	無	無
獨立 董事	張昌邦	98.06.19	3年	95.06.23	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	社團法人台灣理財顧問 認證協會理事長 力晶半導體(股)公司、台 群益證券(股)公司獨立董 望石化(股)公司獨立董 事 英華達(股)公司、福盈 科技化學(股)公司監察 人	無	無	無
獨立 董事	郭仁龍	98.06.19	3年	92.06.27	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無	無
獨立 董事	邱德成(註4)	99.06.14	101.06.18	99.06.14	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	益鼎創業投資管理顧問 (股)公司董事長 利鼎、合鼎、聯鼎、富鼎、 啟鼎、華鼎、遠鼎等創投 公司總經理 中華民國創業商業同 業公會副理事長 台灣典範半導體(股)公司 獨立董事 義隆電子、力銘科技、力 旺電子、啟耀光電、盛弘 醫藥、能元科技、帝實工 業、嘉彰、瑩科電子公司 董事 信邦電子、台灣人壽保險 (股)公司、英力科技公司 監察人	無	無	無

註二：光寶綠色能資科技(股)公司、光寶動力儲能科技股份(股)有限公司、Perlos Oyj、Lite-On (Finland) Oyj 董事長；源泰投資(股)公司、Lite-On, Inc. (USA)、Lite-On Technology USA, Inc.、Lite-On Trading USA, Inc.、Lite-On Service USA, Inc.、中寶科技(中國)有限公司、無錫中寶運通貿易有限公司、無錫光寶光電公司、光寶(廣州)計算機科技(廣州)投資有限公司、Maxi Switch S. A. DE C. V.、旭麗電子(東莞)有限公司、光寶電子(天津)有限公司、LTC International (L) Bhd.、Ze Poly Pte. Ltd.、Lite-On Automotive International (Cayman) Co., Ltd.、敦揚(廣州)汽車電子有限公司、Lite-On Automotive Electronics (Europe) B. V.、敦揚科技(無錫)有限公司、Lite-On Automotive Holdings (HK) Ltd.、Lite-On Automotive North America Inc.、光寶數碼電子(東莞)有限公司、Perlos Oyj、Lite-On (Finland) Oyj、光寶綠色能資科技(股)公司、光寶動力儲能科技股份(股)有限公司、Lite-On Green Technology B. V.、Lite-On Green Technologies (HK) Ltd.、Lite-On Green Energy (HK) Ltd.、Lite-On Green Energy B. V.、光寶綠色能資科技(南京)有限公司、Lite-On Green Technologies Italy SRL、Lite-On Technologies Australia Pty Ltd.、敦揚科技(股)公司、光林電子(股)公司、Perlos Oyj、Lite-On (Finland) Oyj 董事。

註三：Lite-On Electronics (Europe) Ltd.、Lite-On Electronics HK Ltd.、Lite-On Electronics Co., Ltd. (HK)、源泰投資(股)公司、Lite-On Technology USA Inc.、Lite-On Electronics Co., Ltd. (Thailand)、LTC Group Ltd. (BVI)、Lite-On Singapore Pte. Ltd.、Lite-On International Holding Co., Ltd. (BVI)、Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.、Titanic Capital Services Ltd.、LTC International Ltd.、Loe-Nel Ltd. (BVI)、Lite-On China Holding Co., Ltd. (BVI)、I-Solutions Ltd.、光寶電子(東莞)有限公司、光寶科技(廣州)有限公司、東莞致力電腦有限公司、東莞致通電腦有限公司、光寶通信(廣州)有限公司、光寶電子通訊(廣州)有限公司、光寶電子(廣州)有限公司、光寶科技(江蘇)有限公司、光寶科技(常州)有限公司、光寶光電(常州)有限公司、旭基有限公司、東莞旭福電腦有限公司、光寶(廣州)計算機科技有限公司、光寶(廣州)精密模具有限公司、Silittech (BVI) Holding Ltd.、Silittech (Bermuda) Holding Ltd.、Silittech Technology Corp. Sdn. Bhd.、Silittech Technology (Europe) Ltd.、旭榮電子(深圳)有限公司、旭盈有限公司、Silittech Technology Corp. Ltd.、閩暉科技(蘇州)有限公司、參巨速實業有限公司、旭盈表面處理(深圳)有限公司、閩暉(香港)控股(香港)有限公司、光寶匯才資訊服務(股)公司、建興電子科技(香港)有限公司、建興電子國際(香港)有限公司、High Yield Group Co., Ltd.、建興電子(德國)有限公司、建興光電科技(廣州)電子科技(廣州)有限公司、建興光電科技(北海)有限公司、飛利浦建興數位科技股份(股)有限公司、Lite-On IT Singapore Pte. Ltd.、光寶力信科技(贛州)有限公司、光寶力信科技(股)公司、光林電子股份有限公司、光寶動力儲能科技股份(股)有限公司、光寶綠色能資科技(南京)有限公司、Lite-On Green Technologies Australia Pty Ltd. 董事代表人；飛利浦建興數字系統(上海)有限公司、光寶綠色能資科技(股)公司監察人代表人；Perlos Oyj、Lite-On(Finland) Oyj 董事。

註四：Lite-On Electronics Co., Ltd. (Thailand)、Lite-On, Inc. (USA)、Lite-On Technology USA, Inc.、Lite-On Electronics (Europe) Ltd.、Lite-On Electronics Co., Ltd. (HK)、LTC Group Ltd. (BVI)、Lite-On Singapore Pte. Ltd.、LTC International Ltd.、Titanic Capital Service Ltd.、Lite-On China Holding Co. Ltd. (BVI)、I-Solutions Ltd.、東莞旭福電腦有限公司、源興電腦科技(東莞)有限公司、中寶科技(中國)有限公司、無錫中寶運通貿易有限公司、無錫光寶光電公司、光寶匯才資訊服務(股)公司、光寶電子(天津)有限公司、光寶電子(東莞)有限公司、光寶通信(廣州)有限公司、光寶電子通訊(廣州)有限公司、Loe-Nel Ltd. (BVI)、光寶科技(廣州)有限公司、東莞致力電腦有限公司、旭麗電子(東莞)有限公司、旭麗電子(廣州)有限公司、光寶科技(江蘇)有限公司、光寶光電(常州)有限公司、光寶科技(鷹潭)有限公司、光寶科技(咸寧)有限公司、旭基有限公司、Lite-On Trading USA, Inc.、Lite-On Service USA, Inc.、光寶(廣州)精密模具有限公司、光寶數碼電子(東莞)有限公司、光寶科技(廣州)投資有限公司、光林電子(股)公司、力銘電子(蘇州)有限公司、Logah Technology Co., Ltd.、Logah Technology (HK) Co., Ltd.、力銘科技(股)公司、力信興業(股)公司、光寶綠色能資科技(股)公司、Lite-On Green Energy (Singapore) Pte. Ltd.、Lite-On Green Energy B. V.、Lite-On Japan Ltd. 董事代表人。

註五：Silittech (BVI) Holding Ltd.、Silittech (Bermuda) Holding Ltd.、閩暉實業(香港)有限公司、Silittech Technology Corporation Sdn. Bhd.、Silittech Tech. (Europe) Ltd.、旭榮電子(深圳)有限公司、旭盈有限公司、閩暉科技(蘇州)有限公司、旭盈表面處理(蘇州)有限公司、錫美精機股份(股)有限公司、參巨速實業有限公司、閩暉(香港)控股(香港)有限公司、蘇州旭隆模具製造有限公司、旭佳表面處理(深圳)有限公司董事代表人；Silittech Tech. (Europe) Ltd.、閩暉科技(蘇州)有限公司、旭榮電子(深圳)有限公司、旭盈表面處理(深圳)有限公司、旭盈表面處理(蘇州)有限公司、蘇州旭隆模具製造有限公司、旭佳表面處理(深圳)有限公司總經理。

(二)法人股東之主要股東

100年4月24日

法人股東名稱(註1)	法人股東之主要股東及持股比例 (註2)
光寶科技股份有限公司	宋恭源:持股 3.37%
	大榮投資股份有限公司:持股 2.95%
	中華郵政股份有限公司:持股 2.17%
	花旗(台灣)託管群益託管有限公司投資專戶:持股 2.01%
	大松投資股份有限公司:持股 2.00%
	國泰人壽保險股份有限公司:持股 1.92%
	勞工保險局:持股 1.83%
	公務人員退休撫卹基金管理委員會:持股 1.67%
	花旗(台灣)銀行託管新加坡政府投資專戶:持股 1.60%
	源寶開發投資股份有限公司:持股 1.58%

註1:董事、監察人屬法人股東代表者,應填寫該法人股東名稱。

註2:填寫該法人股東之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。若其主要股東為法人者,應再填列下表二。

(三)主要股東為法人者其主要股東

100年4月24日

法人名稱(註1)	法人之主要股東 (註2)
大榮投資股份有限公司	源寶開發投資(股)公司:持股 49.88% 大松投資(股)公司:持股 47.34% 宋恭源:持股 0.80% 阮豐瑛:持股 0.33%
中華郵政股份有限公司	交通部:持股 100%
花旗(台灣)託管群益託管有限公司投資專戶	不適用
大松投資股份有限公司	宋恭源:持股 83.34% 阮豐瑛:持股 15.00%
國泰人壽保險股份有限公司	國泰金融控股股份有限公司:持股 100%
勞工保險局	不適用
公務人員退休撫卹基金管理委員會	不適用
花旗(台灣)銀行託管新加坡政府投資專戶	不適用
源寶開發投資股份有限公司	宋恭源:持股 83.34% 阮豐瑛:持股 15.00%

註1:如上表一主要股東屬法人者,應填寫該法人名稱。

註2:填寫該法人之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。

(四)董事及監察人獨立性情形

姓名 (註1)	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註2)										兼任 其他 公開 發行 公司 獨立 董事 家數
	商 務、法 務、財 務、 會 計 或 公 司 業 務 所 須 相 關 科 系 之 公 私 立 大 專 院 校 講 師 以 上	法 官、檢 察 官、 律 師、會 計 師 或 其 他 與 公 司 業 務 所 需 之 國 家 考 試 及 格 領 有 證 書 之 專 門 職 業 及 技 術 人 員	商 務、法 務、財 務、 會 計 或 公 司 業 務 所 須 之 工 作 經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
光寶科技(股)公司 代表人：宋恭源			是			✓				✓		✓		0
光寶科技(股)公司 代表人：林行憲			是			✓	✓			✓	✓	✓		0
光寶科技(股)公司 代表人：陳廣中			是			✓	✓			✓	✓	✓		0
光寶科技(股)公司 代表人：滕光中			是		✓	✓	✓			✓	✓	✓		0
光寶科技(股)公司 代表人：趙 晟			是		✓	✓	✓			✓	✓	✓		0
光寶科技(股)公司 代表人：金用周			是		✓	✓	✓			✓	✓	✓		0
光寶科技(股)公司 代表人：林華勳			是	✓	✓	✓		✓		✓		✓		0
光寶科技(股)公司 代表人：吳聖揚			是			✓	✓			✓	✓	✓		0
張昌邦	是	是	是	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	3
郭仁龍			是	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
邱德成			是	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
邱振乾			是	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
戴子芳		是	是	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1

註1：欄位多寡視實際數調整。

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

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(五) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

100年4月12日

職稱 (註1)	姓名	選(就) 任日期	持有股份		配偶、未成年 子女持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷(註2)	目前兼任其他公司 之職務	具配偶或二親等 以內關係之經理 人		
			股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係
總經理	吳聖揚	91.01.01	438,407	0.24%	34,321	0.02%	0	0.00%	中原大學工業工程系畢 德州儀器製造部主任 旭麗橡膠事業部總經理	另兼任其他公司之職 務(註一)	無	無	無
副總經理	黃俊傑	91.01.01	72,053	0.04%	12,159	0.01%	0	0.00%	健行工專機械工程科畢 利樂科技副總經理 旭麗橡膠事業部協理	旭盈有限公司、旭盈表面 處理(深圳)有限公司之 董事代表人	無	無	無
協理	尤瑞麟	94.08.01	134,451	0.08%	855	0.00%	0	0.00%	中原大學工業工程系畢 春源鋼鐵公司IE工程師 新科技公司廠長	無	無	無	無
協理	王嘉賢	97.01.01	46,512	0.03%	0	0.00%	0	0.00%	台北工專機械科畢 政治大學EMBA 華碩電腦協理 技嘉電腦執行副總	無	無	無	無
財務長	黃郁卿	92.06.01	179,771	0.10%	0	0.00%	0	0.00%	政治大學財務管理所畢 五盛(股)公司財務副理 致福(股)公司財務處長 光寶科技(股)公司財務處長	蘇州旭隆模具製造 有限公司、旭佳表面處 理(深圳)有限公司之監 察人代表人	無	無	無

註1：應包括總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料，以及凡職位相當於總經理、副總經理或協理者，不論職稱，亦均應予揭露。

註2：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

註一：Silitech (BVI) Holding Ltd.、Silitech (Bermuda) Holding Ltd.、閩暉實業(香港)有限公司、Silitech Technology Corporation Sdn. Bhd.、Silitech Technology (Europe) Ltd.、旭榮電子(深圳)有限公司、閩暉科技(蘇州)有限公司、旭盈表面處理(深圳)有限公司、錫美精機股份有限公司、麥巨速實業有限公司、閩暉(香港)控股有限公司、蘇州旭隆模具製造有限公司、旭佳表面處理(深圳)有限公司董事代表人；Silitech Tech. (Europe) Ltd.、閩暉科技(蘇州)有限公司、旭榮電子(深圳)有限公司、旭盈表面處理(深圳)有限公司、蘇州旭隆模具製造有限公司、旭佳表面處理(深圳)有限公司總經理。

(六)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金
1. 董事(含獨立董事)之酬金

職稱	姓名	董事酬金						兼任員工領取相關酬金						A、B、C、D、E、F及G等七項總額純稅後之比例(註11)		無來自轉手以外資酬金(註12)	
		報酬(A)(註2)	退職退休金(B)(註13)	盈餘分配之酬勞(C)(註3)	業務執行費用(D)(註4)	A、B、C及D等四項總額純稅後之比例(註11)	薪資、獎金及特支費等(E)(註5)	獎、資、特支費等(E)(註5)	退職退休金(F)(註13)	盈餘分配(G)(註6)	股票紅利(註8)	現金紅利(註8)	股票紅利金額	現金紅利金額	本公司		合併表內所有公司(註8)
法人董事	光寶科技(股)公司																
董事長	光寶科技(股)公司 代表人：宋恭源																
董事	光寶科技(股)公司 代表人：林行憲																
董事	光寶科技(股)公司 代表人：陳廣中																
董事	光寶科技(股)公司 代表人：滕光中																
董事	光寶科技(股)公司 代表人：趙 晟	0	0	13,886	63	0.94	2,878	147	4,361	0	4,361	4,361	0	1.45	1.44	無	
董事	光寶科技(股)公司 代表人：金用周																
董事	光寶科技(股)公司 代表人：林華勳																
董事	光寶科技(股)公司 代表人：吳聖揚																
獨立董事	張昌邦																
獨立董事	郭仁龍																
獨立董事	邱德成(註一)																

註一：獨立董事邱德成先生於99年6月14日股東常會常備補選後就任。

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額 (A+B+C+D)		前七項酬金總額 (A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司 (註9)	合併報表內所有公司(註10)	本公司 (註9)	合併報表內所有公司(註10)
低於 2,000,000 元	光寶科技代表人(趙晟、金用周)、張昌邦、郭仁龍、邱德成	光寶科技代表人(趙晟、金用周)、張昌邦、郭仁龍、邱德成	光寶科技代表人(趙晟、金用周)、張昌邦、郭仁龍、邱德成	光寶科技代表人(趙晟、金用周)、張昌邦、郭仁龍、邱德成
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	—	—	—	—
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	—	—	光寶科技代表人(吳聖揚)	光寶科技代表人(吳聖揚)
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	光寶科技(股)公司	光寶科技(股)公司	光寶科技(股)公司	光寶科技(股)公司
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	—	—	—	—
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	—	—	—	—
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	—	—	—	—
100,000,000 元以上	—	—	—	—
總計(註14)	6	6	7	7

註1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及下表(3-1)或(3-2)。

註2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註3：係指最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之董事酬勞金額。

註4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註6：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工紅利(含股票紅利及現金紅利)者，應揭露最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發員工紅利金額，若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額，並另應填列附表一之三。

註7：係指截至年報刊印日止董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列本表外，尚應填列附表十五。

註8：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註9：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註10：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註11：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註12：a. 本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b. 公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表之「所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

註13：上述金額全屬退職退休金費用化之提列提撥金額。

註14：係依支付對象計算(包括法人股東、法人股東代表人及自然人)。

* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

2. 監察人之酬金

單位：新臺幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項總額占稅後純益之比例(註8)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註9)
		報酬(A)(註2)		盈餘分配之酬勞(B)(註3)		業務執行費用(C)(註4)		本公司	合併報表內所有公司(註5)	
		本公司	合併報表內所有公司(註5)	本公司	合併報表內所有公司(註5)	本公司	合併報表內所有公司(註5)			
監察人	戴子芳	0	0	460	460	15	15	0.03	0.03	無
監察人	邱振乾	0	0	460	460	18	18	0.03	0.03	無

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司(註6)	合併報表內所有公司(註7)D
低於 2,000,000 元	戴子芳、邱振乾	戴子芳、邱振乾
2,000,000 元(含) ~ 5,000,000 元(不含)	—	—
5,000,000 元(含) ~ 10,000,000 元(不含)	—	—
10,000,000 元(含) ~ 15,000,000 元(不含)	—	—
15,000,000 元(含) ~ 30,000,000 元(不含)	—	—
30,000,000 元(含) ~ 50,000,000 元(不含)	—	—
50,000,000 元(含) ~ 100,000,000 元(不含)	—	—
100,000,000 元以上	—	—
總計(註10)	2	2

註1：監察人姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。

註2：係指最近年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、離職金、各種獎金獎勵金等等)。

註3：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之監察人酬勞金額。

註4：係指最近年度給付監察人之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註5：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司監察人各項酬金之總額。

註6：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註7：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註8：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註9：a. 本欄應明確填列公司監察人領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b. 公司監察人如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司監察人於子公司以外轉投資事業別所領取之酬金，併入酬金級距表D欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司監察人擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

註10：係依支付對象計算(包括法人股東、法人股東代表人及自然人)。

* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

3.總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元或仟股

職稱	姓名	薪資(A) (註2)		退職退休金(B) (註11)		獎金及 特支費等 (C)(註3)		盈餘分配之員工 紅利金額(D) (註4)				A、B、C及D 等四項總額 占稅後純益 之比例(%) (註9)		取得員工 認股權憑 證數額 (註5)		有無 領取 來自 子公 司以 外轉 投資 事業 酬金 (註10)
		本公司	合併 報表 內所 有公 司 (註6)	本公司	合併 報表 內所 有公 司 (註6)	本公司	合併 報表 內所 有公 司 (註6)	本公司		合併報 表內 所有 公司 (註5)		本公司	合併 報表 內所 有公 司 (註6)	本公司	合併 報表 內所 有公 司 (註6)	
								現金 紅利 金額	股票 紅利 金額	現金 紅利 金額	股票 紅利 金額					
總經理	吳聖揚	5,249	5,249	270	270	0	0	0	7,787	0	7,787	0.91	0.90	0	0	無
副總經理	黃俊傑															

*不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理者(例如：總裁、執行長、總監...等等)，均應予揭露。

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司(註7)	合併報表內所有公司(註8)E
低於2,000,000元	—	—
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)	—	—
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	吳聖揚、黃俊傑	吳聖揚、黃俊傑
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	—	—
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	—	—
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	—	—
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	—	—
100,000,000元以上	—	—
總計	2	2

註1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及上表(1-1)或(1-2)。

註2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註4：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發總經理及副總經理之員工紅利金額(含股票紅利及現金紅利)，若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額，並另應填列附表一之三。稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註5：係指截至年報刊印日止總經理及副總經理取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列本表外，尚應填列附表十五。

註6：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註7：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註8：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註9：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註10：a.本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b.公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表E欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

註11：上述金額全屬退職退休金費用化之提列提撥金額。

*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

擬議配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

單位：新台幣仟元或仟股

	職稱 (註1)	姓名 (註1)	股票紅利 金額	現金紅利 金額	總計	總額占稅後純 益之比例(%)
經 理 人	總經理	吳聖揚	14,273	0	14,273	0.97
	副總經理	黃俊傑				
	協理	尤瑞麟				
	協理	王嘉賢				
	財務長	黃郁卿				

註1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露盈餘分配情形。

註2：係填列最近年度盈餘分配股東會前經董事會通過擬議配發經理人之員工紅利金額(含股票紅利及現金紅利)，若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額。稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註3：經理人之適用範圍，依據本會92年3月27日台財證三字第0920001301號函令規定，其範圍如下：

- (1) 總經理及相當等級者
- (2) 副總經理及相當等級者
- (3) 協理及相當等級者
- (4) 財務部門主管
- (5) 會計部門主管
- (6) 其他有為公司管理事務及簽名權利之人

註4：若董事、總經理及副總經理有領取員工紅利(含股票紅利及現金紅利)者，除填列附表一之二外，另應再填列本表。

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

(1) 本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析

	酬金總額占稅後純益比例(%)				增(減)比例(%)	
	99年度		98年度			
	本公司	合併報表內 所有公司	本公司	合併報表內 所有公司	本公司	合併報表內 所有公司
董 事	1.45	1.44	1.94	1.91	(0.49)	(0.47)
監察人	0.06	0.06	0.25	0.25	(0.19)	(0.19)
總經理及 副總經理	0.91	0.90	0.84	0.83	0.07	0.07

由上表可知，99年度及98年度之董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例差異不大。

(2)本公司給付董事、監察人、總經理及副總經理酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

①給付酬金之政策、標準與組合

本公司董事、監察人之酬勞除依本公司章程之盈餘分配比例規定外，並考量董事及監察人依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，同時也參考國內外業界水準，授權由董事會議定之。本公司經理人其報酬除依本公司章程辦理外，並考慮同業市場之薪資水準、於公司內之職責範圍及對公司營運目標之貢獻度給付酬金。

②訂定酬金之程序

年度盈餘分配之董事、監察人酬勞依本公司章程規定係以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，除提列部份為保留盈餘外，餘額分配其董事、監察人酬勞以不高於百分之五分配之。

總經理及副總經理酬金係依經董事會通過之本公司薪酬管理辦法辦理。

③與經營績效及未來風險之關聯性

本公司給付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金，除參考國內外業界水準外，另對本公司整體營運參與之程度、貢獻之價值及未來風險而給予合理的報酬。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形資訊

99 年度董事會開會 5 次 A，董事出席情形如下：

職 稱	姓 名(註 1)	實際出 (列)席次 數 B	委託出 席次數	實際出(列)席 率(%)【B/A】 (註 2)	備註
董 事 長	光寶科技(股)公司 代表人：宋恭源	3	2	60	
董 事	光寶科技(股)公司 代表人：林行憲	4	1	80	
董 事	光寶科技(股)公司 代表人：陳廣中	5	0	100	
董 事	光寶科技(股)公司 代表人：滕光中	0	5	0	
董 事	光寶科技(股)公司 代表人：趙 晟	2	3	40	
董 事	光寶科技(股)公司 代表人：金用周	5	0	100	
董 事	光寶科技(股)公司 代表人：林華勳	0	3	0	99.04.30 改派
董 事	光寶科技(股)公司 代表人：吳聖揚	4	1	80	
獨立董事	張昌邦	4	1	80	
獨立董事	郭仁龍	5	0	100	
獨立董事	邱德成	2	0	66	99.06.14 補選就任

其他應記載事項：

- 一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事：無此事項。
- 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形：無此事項。
- 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：本公司為強化公司治理及落實監督與管理，目前已設置獨立董事及監察人，同時本公司之重要規章亦於公司網站中揭露，此外對於審計委員會之設立也將視實際需要研擬辦理。

註 1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註 2：(1) 年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(2) 年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(二)監察人參與董事會運作情形：

99 年度董事會開會 5 次 (A)，監察人列席情形如下：

職 稱	姓 名	實際列席次數 (B)	實際列席率(%) (B / A) (註)	備註
監察人	戴子芳	4	80	
監察人	邱振乾	5	100	

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形 (例如溝通管道、方式等)：本公司設有內部溝通管道及公開資訊網站以供員工及股東參考溝通，監察人得以及時發現可能之弊端，如有任何問題皆可直接詢問相關人員。

(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形 (例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等)：本公司內部稽核主管除依法在各次查核報告交付時與監察人交換意見外，並列席參與董事會議報告各項業務，此外本公司會計師也定期參與公司董事會議，平時視需要可隨時聯絡進行了解，互動情形良好。

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

註：* 年度終了日前有監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

* 年度終了日前，有監察人改選者，應將新、舊任監察人均予以填列，並於備註欄註明該監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(二) 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形</p> <p>(三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>(一) 一般股務由股務單位處理，針對公司問題由發言人處理。</p> <p>(二) 公司可掌握董事、監察人、經理人及持股10%以上之主要股東之持股情形，並依規定申報相關資訊。</p> <p>(三) 本公司已依相關法令規範建立管理制度，以適當控管公司與關係企業間之風險及建立適當之防火牆。</p>	<p>(一) 符合治理實務守則規範。</p> <p>(二) 符合治理實務守則規範。</p> <p>(三) 符合治理實務守則規範。</p>
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>	<p>(一) 本公司十一席董事中設置三席獨立董事。</p> <p>(二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形。</p>	<p>(一) 符合治理實務守則規範。</p> <p>(二) 符合治理實務守則規範。</p>
<p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>本公司設有發言人、股務室，並可透過公司網站、電話、傳真等方式與利害關係人建立溝通管道。</p>	<p>本公司設有公開資訊網站以供利害關係人參考溝通。</p>
<p>四、資訊公開</p> <p>(一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(二) 公司採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）</p>	<p>本公司已將產品資訊、財務資料、人力資源及公司之最新消息...等揭露於網站上，由專人負責蒐集及揭露相關資訊，並有中英文之版本，提供股東與利害關係人參考。同時，本公司訂有發言人制度並落實遵循。</p>	<p>(一) 符合治理實務守則規範。</p> <p>(二) 符合治理實務守則規範。</p>
<p>五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形</p>	<p>未設置相關委員會等功能委員會，然其職責規範均由董監事於定期召開之董事會與經營決策會議中落實治理與監督。</p>	<p>將視實際需要研擬辦理。</p>
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：</p> <p>本公司目前尚無訂立公司治理實務守則，但已依公司治理之精神及原則落實於規章制度及日常運作中。</p>		

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	<p>七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 員工人手一本『員工手冊』清楚交代員工享有之相關權利義務及行為準則。 2. 本公司重視僱員關懷，除定期主管訪談作「職涯規劃」並設有員工申訴管道(包括「性侵害防治專線」及相關辦法…等)。 3. 本公司設有投資人關係部門，由專人隨時與投資者進行溝通並設有公開資訊網站以供利害關係人參考。 4. 本公司之主要客戶與供應商均已合作多年，形成策略夥伴，共同成長、相互提攜，在良好合約規範及法規保護中，關係緊密、共存共榮。 5. 本公司重視所有關係人之權利、相互間均能以利害與共、休戚相關的心態，遵守本份、克盡職守以共創公司福祉。 6. 董事及監察人均具有產業專業背景及實務經驗，公司除安排法定課程進修外、視實際需要舉辦研討會及提供相關法規資訊。 7. 本公司依法訂定內部制度及管理規章，進行各種風險管理及定期自我評估。 8. 「客戶第一」是公司既定政策，藉此取得業界前五大客戶信賴及好評；並隨時關注付款及信用狀況以確保公司權益。 9. 本公司已為董事、監察人及重要職員投保「董事、監察人及重要職員責任險」。 	
	<p>八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：無。</p> <p>註一：董事及監察人進修之情形，參考臺灣證券交易所股份有限公司所發布之「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」之規定。</p> <p>註二：如為證券商、證券投資信託事業、證券投資顧問事業及期貨商者，應敘明風險管理政策、風險衡量標準及保護消費者或客戶政策之執行情形。</p> <p>註三：所稱公司治理自評報告，係指依據公司治理自評項目，由公司自行評估並說明，各自評項目中目前公司運作及執行情形之報告。</p>	

(四)薪酬委員會之組成、職責及運作情形：本公司尚未設置薪酬委員會。

(五)履行社會責任情形

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>一、落實推動公司治理</p> <p>(一)公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。</p> <p>(二)公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。</p> <p>(三)公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p>	<p>(一)已訂定之「企業倫理道德與商業行為準則」，內容含括企業社會責任，每年檢討實施成效。</p> <p>(二)公司之人力資源單位為專職單位，徹底落實履行企業社會責任。</p> <p>(三)本公司不定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項。本公司將「企業倫理道德與商業行為準則」張貼於公司網站中，每一個閱睇人都能瞭解有義務在工作中表現出這些基本理念。將「企業社會責任」理念落實於公司內部管理制度，作為依循的具體指南，與員工績效考核系統連結，且設立明確有效之獎勵及懲戒制度。</p>	<p>(一)符合企業社會責任實務守則規範。</p> <p>(二)符合企業社會責任實務守則規範。</p> <p>(三)符合企業社會責任實務守則規範。</p>
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一)公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。</p> <p>(二)公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三)設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(四)公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p>	<p>(一)產品於研發設計階段中，即已將綠色設計之概念置入，如具環保之材料，使用對環境無衝擊之製程皆已導入。</p> <p>(二)本公司依法令規定，訂定符合本產業之環境管理制度，並於法令修改時更新管理制度。</p> <p>(三)本公司為善盡環境保護責任，已設立環境管理專責人員。</p> <p>(四)本公司以綠色設計及持續改善之 HSF 政策，確保本公司使用之原料與製造之產品都能符合歐盟及所有客戶群之有害物質管制之要求。於營運活動中勵行節能減碳，停用紙杯，隨手關閉電源，午休關燈、下班關電腦，節約水資源，設置 paperless 系統，減少表單、文件之紙張印出，鼓勵同仁多加利用雙面列印或掃描降低紙張的用量，進而減少樹木砍伐，為地球盡一份心力。</p>	<p>(一)符合企業社會責任實務守則規範。</p> <p>(二)符合企業社會責任實務守則規範。</p> <p>(三)符合企業社會責任實務守則規範。</p> <p>(四)符合企業社會責任實務守則規範。</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一)公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，建立適當之管理方法與程序之情形。</p> <p>(二)公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。</p> <p>(三)公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p> <p>(四)公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(五)公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p>	<p>(一)本公司均依相關法令訂定管理制度與規範，員工合法權益得以完全保障之。</p> <p>(二)本公司致力於提供員工健康、安全之工作環境，每年定期對員工實施安全與健康之教育訓練。</p> <p>(三)本公司誠實地出售產品與服務，以誠信與正直與我們的客戶建立長期關係，維護消費者的權益是本公司的一貫政策，另在本公司網站中除有產品介紹外，也有與我們聯繫的方式。</p> <p>(四)本公司透過宣導與供應商共同響應以符合國際環保規範，並共同致力提升企業社會責任。</p> <p>(五)本公司為光寶文教基金會捐助者，積極參與公益活動並深耕社區文化教育以回饋社會。全體員工響應一人一樹造林計劃，認養220棵樹木，為地球的永續發展共同努力。</p>	<p>(一)符合企業社會責任實務守則規範。</p> <p>(二)符合企業社會責任實務守則規範。</p> <p>(三)符合企業社會責任實務守則規範。</p> <p>(四)符合企業社會責任實務守則規範。</p> <p>(五)符合企業社會責任實務守則規範。</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一)公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。</p> <p>(二)公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。</p>	<p>(一)本公司「企業社會責任報告書」已公佈於本公司網站中。本公司認為，當我們做好我們的企業社會責任，將有助於提升我們長期的營運成長和競爭力。</p> <p>(二)本公司編製「企業社會責任報告書」其內容包括本公司企業社會責任之制度架構、主要關係人及其關注之議題，闡述如何落實推動公司治理、發展永續環境及維護社會公益等。</p>	<p>(一)符合企業社會責任實務守則規範。</p> <p>(二)符合企業社會責任實務守則規範。</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：</p> <p>本公司目前尚無訂立公司企業社會責任實務守則，但已依企業社會責任之精神及原則落實於規章制度及日常運作中。</p>		

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	<p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）：</p> <p>(一)環保-本公司在從事業務活動或設計與製造產品時都必須遵守訂定之環境管理制度執行，力行節能減碳，用心愛地球。</p> <p>(二)社區參與、社會貢獻、社會服務-本公司為光寶文教基金會捐助人，積極參與公益活動並深耕社區文化教育以回饋社會。主要宗旨在培育人文素養、扶持兒童成長、關懷企業文化、倡導公益活動及孕育創新人才等，從人文、公益、教育與文化等面向投注心力。</p> <p>(三)社會公益-全體員工於八八水災捐出一日所得，幫助災民重建家園再次站立起來。</p> <p>(四)消費者權益-本公司基於產品與服務的優點在全球市場中公平競爭，我們所有的行銷與廣告應準確與真實，誠信正直、顧客導向是我們的核心價值。</p> <p>(五)人權-本公司嚴格遵守相關勞動法令的規定，拒絕雇用未滿15歲童工及所有18歲以下的員工不得執行危險性工作。本公司一向關心並重視員工福利，辦理各項多姿多采的福利活動，亦提供員工全方位的照顧-加入健全的勞健保制度、由公司辦理員工團體保險計劃，多元化的福利措施-舉辦年終聯歡會、舉辦員工旅遊、廠區設有員工餐廳及福利社、補助成立社團，員工旅遊補助、生日及節慶禮金、員工子女獎助金、新婚及生育補助、兵役入伍、喪亡慰問等，對員工的關懷不遺餘力。</p> <p>(六)安全衛生-本公司致力於提供員工安全、衛生之工作環境，公司每年為全體員工提供免費的體檢服務，讓員工了解自身的健康狀況；針對具有引發職業病風險的職位，公司根據相關法律要求，每年定期為特定職業病危害崗位的員工提供全面的職業病體檢，預防職業病的發生，保證員工的身體健康。嚴禁威脅、暴力或肢體恐嚇的行為，每一員工皆有一本「員工手冊」，內容載明員工享有之相關權利義務及行為準則。</p> <p>(七)其他社會責任活動 -</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、全體員工響應一人一樹造林計劃，認養220棵樹木，該林地地位於臺大實驗林清水溝營林區10林班 98-6號造林地，是目前極需水土復育之林地。 2、本公司重視人才發展，提供員工一個快樂成長學習的工作環境，支持並鼓勵終身學習。構建發掘優秀人才，開發員工潛能激發員工熱情，留住核心關鍵人才之平台，提昇公司整體組織競爭能力，共同完成公司的願景與使命。 3、本公司在公開披露經營資訊方面遵守所有法規條例。所有定期報告、呈報文件及公開資訊-無論採用口頭或書面形式，都完整、公正、準確、及時、便於理解、沒有重大疏漏，提供股東與利害關係人參考。 	
	<p>七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：無。</p>	

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施

閱暉透過智慧的決策結合我們的信念、願景與使命，提供有價值與最佳的產品。我們是負責任、專業、公平、誠實、正直有道德和守法的企業，這是我們所忠於的基本理念，不因時間、產品、員工、客戶的改變而改變我們的基本理念，即使面對環境的壓力也絕不妥協。每一個閱暉人都有義務在工作中表現出這些基本理念，即使環境困難亦當如此。

身為一個道德和負責任的企業，我們努力成為一個卓越的公司；我們同意，當我們做好我們的環保及企業社會責任，將有助於提升我們長期的營運成長和競力。

我們訂定「企業倫理道德與商業行為準則」，將其落實於公司內部管理制度作為依循的具體指南並張貼於公司網站，宣示其為每一個閱暉人都有義務在工作中表現出這些基本理念。

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：相關規章已揭露於本公司網站中。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。

(九)內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書

閱暉實業股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：100年4月26日

本公司民國九十九年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估及回應，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及5. 監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國九十九年十二月三十一日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司一零零年四月二十六日董事會通過，出席董事十一人中，有零人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

閱暉實業股份有限公司

董事長：宋恭源

總經理：吳聖揚



2. 委託會計師審查報告書：不適用。

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

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

股東會重要決議及執行情形

會議日期	重要議案摘要	決議結果	執行情形
99. 06. 14	承認九十八年度決算表冊	全體出席股東無異議照案通過。	已承認決議結果。
	承認九十八年度盈餘分派 (1)股東股利： 股票股利每股 0.10 元 現金股利每股 4.40 元 (2)員工紅利： 股票 120,564,035 元 現金 147,500,000 元 (3)董事及監察人酬勞共 21,445,123 元	全體出席股東無異議照案通過。	1. 現金股利發放日： 99 年 9 月 20 日 2. 增資股票發放日： 99 年 9 月 20 日
	承認九十八年度盈餘轉增資發行新股案	全體出席股東無異議照案通過。	
	修訂「資金貸與他人及背書保證作業辦法」案	全體出席股東無異議照案通過。	已依修訂後之作業辦法運作。
	修訂「公司章程」案	全體出席股東無異議照案通過。	已依修訂後之章程運作。
	補選一席獨立董事	當選獨立董事 邱德成	
	解除董事競業禁止案	全體出席股東無異議照案通過。	已遵行決議結果。

董事會重要決議及執行情形

會議日期	重要決議事項	決議結果	執行情形
99. 07. 13	1. 訂定本公司九十九年盈餘及員工紅利轉增資配股暨配發現金股息基準日等相關作業程序。 2. 本公司實體股票全面轉換無實體發行。	全體出席董事同意通過。	均依規定公告申報
99. 08. 24	1. 本公司九十九年上半年度財務報表。 2. 本公司九十九年上半年度合併財務報表。	全體出席董事同意通過。	均依規定公告申報
99. 10. 27	1. 本公司九十九年前三季財務報表。 2. 本公司九十九年前三季合併財務報表。	全體出席董事同意通過。	均依規定公告申報
100. 03. 22	1. 本公司九十九年度財務報表。 2. 本公司九十九年度合併財務報表。 3. 召開一〇〇年股東常會案。	全體出席董事同意通過。	均依規定公告申報
100. 04. 26	1. 本公司一〇〇年度第一季財務報表。 2. 本公司一〇〇年度第一季合併財務報表。 3. 本公司九十九年度盈餘分派案。 4. 擬辦理九十九年度盈餘及員工紅利轉增資發行新股案。	全體出席董事同意通過。	均依規定公告申報

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

(十三)最進年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士(包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等)辭職解任情形之彙總：無。

四、會計師公費資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	蔡振財	柯志賢	99 年全年度	—

註：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示其查核期間，及於備註欄說明更換原因。

金額單位：新臺幣千元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元		0	V	0
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元		V	0	V
3	4,000 千元 (含) ~6,000 千元		0	0	0
4	6,000 千元 (含) ~8,000 千元		0	0	0
5	8,000 千元 (含) ~10,000 千元		0	0	0
6	10,000 千元 (含) 以上		0	0	0

(一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：無。

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

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

五、更換會計師資訊：公司如在最近二年度及其期後期間有更換會計師情形者，應揭露下列事項：

(一)關於前任會計師者：

更換日期	民國九十九年十月二十七日董事會通過		
更換原因及說明	本公司簽證會計師原委由勤業眾信聯合會計師事務所柯志賢及陳清祥會計師為之，因該事務所內部業務調度，故改委由該所之蔡振財會計師及柯志賢會計師兩位會計師續為之。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況		
	主動終止委任 不再接受(繼續)委任	不適用	
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務	
		財務報告之揭露	
		查核範圍或步驟	
		其他	
	無	不適用	
	說明		
其他揭露事項 (本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者)	無		

(二)關於繼任會計師者：不適用。

(三)前任會計師對本準則第 10 條第 5 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函：不適用。

六、本公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：無。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形
 股權變動情形

單位：股

職稱	姓名	99 年度		當年度截至 4 月 12 日 停止過戶止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事/大股東	光寶科技(股)公司	(3,421,703)	—	—	—
董事代表人	宋恭源	—	—	—	—
董事代表人	林行憲	—	—	—	—
董事代表人	陳廣中	—	—	—	—
董事代表人	滕光中	—	—	—	—
董事代表人/總經理	吳聖揚	(41,996)	—	—	—
董事代表人	趙晟	—	—	—	—
董事代表人	林華勳	—	—	—	—
董事代表人	金用周	—	—	—	—
獨立董事	張昌邦	—	—	—	—
獨立董事	郭仁龍	—	—	—	—
獨立董事	邱德成	—	—	—	—
監察人	邱振乾	—	—	—	—
監察人	戴子芳	—	—	—	—
副總經理	黃俊傑	(23,446)	—	—	—
協理	尤瑞麟	31,212	—	(18,000)	—
協理	王嘉賢	17,262	—	—	—
財務長	黃郁卿	6,730	—	—	—

註1：持有公司股份總額超過百分之十股東應註明為大股東，並分別列示。

註2：股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，尚應填列下表。

股權移轉資訊

姓名 (註1)	股權移轉 原因(註2)	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董 事、監察人及持股比例超 過百分之十股東之關係	股數	交易 價格
吳聖揚	贈與	99.07.15	黃翠薇	夫妻	40,000	0
吳聖揚	贈與	99.07.15	吳宗祐	父子	25,000	0

註1：係填列公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東姓名。

註2：係填列取得或處分。

股權質押資訊

姓名 (註1)	質押變動 原因(註2)	變動 日期	交易 相對人	交易相對人與公司、董 事、監察人及持股比例 超過百分之十股東之 關係	股數	持股 比率	質押 比率	質借(贖回) 金額
無	—	—	—	—	—	—	—	—

註1：係填列公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東姓名。

註2：係填列質押或贖回。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

姓名(註1)	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。(註3)		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
光寶科技(股)公司	65,508,050	36.55%	—	—	—	—	宋恭源	該公司董事長	—
光寶科技(股)公司 代表人:宋恭源	1	0.00%	—	—	—	—	光寶科技(股)公司 林華勳	該公司董事長 姻親二親等	—
光寶科技(股)公司 代表人:林行憲	1	0.00%	—	—	—	—	光寶科技(股)公司	該公司副董事長	—
光寶科技(股)公司 代表人:陳廣中	1	0.00%	—	—	—	—	光寶科技(股)公司	該公司總裁	—
光寶科技(股)公司 代表人:滕光中	—	—	—	—	—	—	光寶科技(股)公司	該公司副總裁	—
光寶科技(股)公司 代表人:吳聖揚	438,407	0.24%	34,321	0.02%	—	—	—	—	—
光寶科技(股)公司 代表人:趙晨	—	—	—	—	—	—	—	—	—
光寶科技(股)公司 代表人:金用周	—	—	—	—	—	—	—	—	—
光寶科技(股)公司 代表人:林華勳	—	—	—	—	—	—	宋恭源	姻親二親等	—
花旗(台灣)託管新加坡政府投資專戶	9,819,339	5.48%	—	—	—	—	—	—	—
國泰人壽保險股份有限公司	6,413,000	3.58%	—	—	—	—	—	—	—
大通託管寶源國際精選基金新興亞洲投資專戶	5,739,000	3.20%	—	—	—	—	—	—	—
南山人壽保險股份有限公司	3,543,930	1.98%	—	—	—	—	—	—	—
渣打託管億順基金—億順大中華股權	3,415,000	1.91%	—	—	—	—	—	—	—
花旗(台灣)託管新加坡金管局委新加坡政府	3,405,402	1.90%	—	—	—	—	—	—	—
渣打託管景順基金—景順亞洲平衡	2,608,680	1.46%	—	—	—	—	—	—	—
中華郵政股份有限公司	2,576,675	1.44%	—	—	—	—	—	—	—
匯豐(台灣)託管HSBC G I F全球新興戶	2,328,970	1.30%	—	—	—	—	—	—	—

註1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比例。

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應揭露彼此間之關係。

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

綜合持股比例

單位：股；%

轉投資事業 (註)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
Silitech (BVI) Holding Ltd.	95,181,926	100.00	—	—	95,181,926	100.00
錡美精機股份有限公司	1,300,000	13.00	—	—	1,300,000	13.00
Lite-On Japan Ltd.	980,300	7.87	6,161,700	49.49	7,142,000	57.36

註：係公司之長期投資。

十、經理人參與公司治理有關之進修與訓練

經理人	受訓課程 / 時數
黃郁卿	會計/金融法令/公司治理/職業道德與法律責任 各 3 小時

十一、與財務資訊透明有關人員取得相關證照情形

證 照	人數	
	財務	內部稽核
中華民國會計師 (CPA)	1	
國際內部稽核師 (CIA)	1	1
證券商高級業務員	2	
期貨商業業務員	1	
投信投顧業務員信託業業務人員	1	
理財規劃人員	1	
產物保險業務員	1	
證券分析師	1	
企業內部控制力基本能力測驗合格	1	
記帳士	2	

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1.股本形成經過

股本來源

單位：仟股，新台幣仟元

年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
90.10	10	100	1,000	100	1,000	創立股本	—	註1
90.12	10	30,000	300,000	30,000	300,000	現金增資 299,000	—	註2
91.07	10	15,000	150,000	15,000	150,000	減資 150,000	—	註3
91.10	10	80,000	800,000	45,000	450,000	分割增資 300,000	300,000	註4
92.06	10	80,000	800,000	78,060	780,600	盈餘轉增資 330,600	—	註5
93.08	10	120,000	1,200,000	91,147	911,465	盈餘轉增資 130,865	—	註6
94.08	10	120,000	1,200,000	113,558	1,135,578	盈餘轉增資 224,113	—	註7
95.09	10	300,000	3,000,000	134,830	1,348,300	盈餘轉增資 212,722	—	註8
96.09	10	300,000	3,000,000	150,730	1,507,302	盈餘轉增資 159,002	—	註9
97.08	10	300,000	3,000,000	171,377	1,713,770	盈餘轉增資 206,468	—	註10
98.09	10	300,000	3,000,000	175,944	1,759,438	盈餘轉增資 45,668	—	註11
99.08	10	300,000	3,000,000	179,223	1,792,226	盈餘轉增資 32,788	—	註12

- 註 1：核准日期及文號：90.10.26 經(○九○)商 90121318
 註 2：核准日期及文號：90.12.31 經(○九○)商 09001521970
 註 3：核准日期及文號：91.07.22 經授商字第 09101284750
 註 4：核准日期及文號：91.10.29 經授商字第 09101427660
 註 5：核准日期及文號：92.06.24 經授商字第 09201197310
 註 6：核准日期及文號：93.08.16 經授商字第 09301154730
 註 7：核准日期及文號：94.08.12 經授商字第 09401155260
 註 8：核准日期及文號：95.09.06 經授商字第 09501200670
 註 9：核准日期及文號：96.09.05 經授商字第 09601219870
 註 10：核准日期及文號：97.08.22 經授商字第 09701212800
 註 11：核准日期及文號：98.09.07 經授商字第 09801204090
 註 12：核准日期及文號：99.08.20 經授商字第 09901190900

2. 股份種類

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份(上市)	未發行股份	合計	
普通股	179,222,588	120,777,412	300,000,000	—

註：流通在外股份，未扣除買回庫藏股 2,000,000 股

3. 總括申報制度相關資訊：無。

(二) 股東結構

停止過戶日：100 年 4 月 12 日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人數	1	15	31	11,164	146	11,357
持有股數	20	12,141,913	71,571,076	37,686,482	57,823,097	179,222,588
持股比例	0.00%	6.78%	39.93%	21.03%	32.26%	100.00%
本公司無陸資持股						

註：第一上市(櫃)公司及興櫃公司應揭露其陸資持股比例；陸資係指大陸地區人民來臺投資許可辦法第 3 條所規定之大陸地區人民、法人、團體、其他機構或其於第三地區投資之公司。

(三)股權分散情形

1. 普通股

每股面額 10 元

停止過戶日：100 年 4 月 12 日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	3,176	408,640	0.23 %
1,000 至 5,000	6,524	12,609,836	7.04 %
5,001 至 10,000	856	6,300,140	3.51 %
10,001 至 15,000	277	3,328,677	1.86 %
15,001 至 20,000	125	2,212,817	1.23 %
20,001 至 30,000	123	3,022,896	1.69 %
30,001 至 50,000	98	3,861,728	2.15 %
50,001 至 100,000	79	5,468,689	3.05 %
100,001 至 200,000	41	5,674,031	3.17 %
200,001 至 400,000	17	4,462,244	2.49 %
400,001 至 600,000	15	7,365,378	4.11 %
600,001 至 800,000	5	3,395,150	1.89 %
800,001 至 1,000,000	2	1,684,260	0.94 %
1,000,001 以上	19	119,428,102	66.64 %
合計	11,357	179,222,588	100.00 %

2. 特別股：無。

(四)主要股東名單

停止過戶日：100 年 4 月 12 日

主要股東名稱	持有股數	持股比例
光寶科技股份有限公司	65,508,050	36.55%
花旗(台灣)託管新加坡政府投資專戶	9,819,339	5.48%
國泰人壽保險股份有限公司	6,413,000	3.58%
大通託管寶源國際精選基金新興亞洲投資專戶	5,739,000	3.20%
南山人壽保險股份有限公司	3,543,930	1.98%
渣打託管億順基金一億順大中華股權	3,415,000	1.91%
花旗(台灣)託管新加坡金管局委新加坡政府	3,405,402	1.90%
渣打託管景順基金一景順亞洲平衡	2,608,680	1.46%
中華郵政股份有限公司	2,576,675	1.44%
匯豐(台灣)託管HSBC GIF全球新興戶	2,328,970	1.30%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

每股市價、淨值、盈餘及股利資料

項	年		98 年度	99 年度	100 年度截至 4 月 30 日止(註 8)
	度				
目					
每股 市價 (註 1)	最	高	119.00	121.00	91.50
	最	低	39.50	78.30	69.80
	平	均	75.17	97.22	81.29
每股 淨值 (註 2)	分 配 前		29.76	32.22	34.22(註 8)
	分 配 後		25.36	(註 9)	—
每股 盈餘	加權平均股數(仟股)		173,869	176,260	177,223
	每股盈餘 (註 3)	調整前	7.34	8.33	1.53(註 8)
		調整後	7.27	(註 9)	—
每股 股利	現 金 股 利		4.40	6.15(註 9)	—
	無償配股	盈餘配股	0.10	0.10(註 9)	—
		資本公積配股	—	—	—
	累積未付股利(註 4)		—	—	—
投資 報酬 分析	本益比(註 5)		10.24	11.67	—
	本利比(註 6)		17.08	15.81(註 9)	—
	現金股利殖利率(註 7)		5.85	6.33(註 9)	—

*若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

註 1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

註 9：九十九年度盈餘分配案尚未經股東常會決議。

(六)公司股利政策及執行狀況

1. 股利政策

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，其現金股利部份不低於當年度分配股利總額之百分之十。

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，除提列部份為保留盈餘外，餘額分配比例如下：

員工紅利 不低於百分之十。

董事、監察人酬勞 不高於百分之五。

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。

2. 本年度擬決議股利分配情形

本公司 99 年度可供分配盈餘為新台幣 2,747,493,120 元，經 100 年 4 月 26 日董事會通過其盈餘分配如下：股東股票股利（每股 0.10 元）17,722,250 元及股東現金股利（每股 6.15 元）1,089,918,925 元，員工現金紅利 162,865,310 元、員工股票紅利 133,253,445 元及董事監察人酬勞 14,805,938 元，其中員工股票紅利 133,253,445 元，其發行股數以股東會前一日收盤價並考量除權除息之影響為計算基礎計算之，計算不足一股之員工紅利以現金發放；另盈餘轉增資 1,772,225 股，每股新台幣壹拾元。前述盈餘及員工紅利轉增資案俟股東常會通過，報請主管機關核准後，另訂除權除息基準日及現金股利發放日期，按除權除息基準日股東名簿記載之股東及其持股比例分配之，不足一股之畸零股部分得由股東自行拼湊，於除權基準日起五日內向本公司股務室登記，未如期辦理者或仍未足一股之畸零股，一律按面額折付現金至元為止（元以下捨去），並按股票面額由董事長洽特定人認購。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響

依「公開發行公司公開財務預測資訊處理準則」規定，本公司無需公開一〇〇年度財務預測資訊，故相關資訊並不適用。

(八)員工分紅及董事、監察人酬勞

1. 公司章程所載員工分紅及董監酬勞之有關資訊

請詳本章（六）1. 股利政策說明。

2. 擬議配發員工紅利及董監酬勞之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理

(1) 擬議配發員工紅利及董監酬勞之估列基礎係依過去經驗及考量經營現況以可能發放之金額為基礎估列之。

- (2)擬議配發員工股票紅利其股數係以本年度股東會前一日收盤價並考量除權除息之影響為計算基礎計算之，計算不足一股之員工紅利以現金發放。
- (3)倘若董事會決議之發放金額與估列數有差異時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，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。

3. 董事會通過之擬議配發員工分紅及董監酬勞之金額及設算每股盈餘等資訊

(1)擬議配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額：

本公司 100 年 4 月 26 日 經董事會通過	配發項目	金額(元)
	員工現金紅利	162,865,310
	員工股票紅利	133,253,445
	董事、監察人酬勞	14,805,938

本公司 99 年度認列費用估列金額為 NT\$310,924,693 元與董事會擬議配發之員工紅利及董事、監察人酬勞之金額並無任何差異。

(2)擬議配發員工股票紅利金額及占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：
7.55%。

(3)考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：8.33 元。

4. 上年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形

單位：新台幣元

	股東常會決議 實際配發情形	原董事會通過之 擬議配發情形	差異
員工紅利—股票	120,564,035	120,564,035	—
員工紅利—現金	147,500,000	147,500,000	—
董事、監察人酬勞	21,445,123	21,445,123	—

員工股票紅利依當年度本公司股東會前一日收盤價並考量除權除息之影響以每股 78.32 元計算之，計發行新股 1,539,377 股，不足一股之員工紅利新台幣 28 元，則以現金發放。

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計畫執行情形：無。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1. 所營業務之主要內容及營業比重

	主要業務內容	營業比重(註)	
		98 年度	99 年度
按 鍵 產 品	橡膠按鍵、橡膠滾軸與手機模組及	97.13%	97.83%
其 它	車用按鍵之設計、製造與銷售	2.87%	2.17%

註：係全球合併資料。

2. 公司目前之商品(服務)項目

主要產品	目前之商品項目
按鍵產品 (含薄膜按鍵)	手機、電話機、汽車音響及車用按鍵、遙控器、電腦鍵盤、 計算機、PDA、語言翻譯機及各式輸入裝置之底襯按鍵及 表面按鍵
模組產品	手機及汽車用整合性產品，結合按鍵、軟性或硬性印刷電 路板、背光源(如 LED)及 IC 電路等整合性產品，滿足客戶 一次購足需求
金屬機構產品 (內構及外觀件)	手機及 3C 等產品

3. 計畫開發之新商品(服務)

- (1)各式薄型按鍵組合開發。
- (2)按鍵模組化持續研發與功能更新。
- (3)配合手機外殼研發新式材料的應用。
- (4)精密模、治具開發。
- (5)成品精密量測。
- (6)3C 等通訊產品人、機介面產品研發。
- (7)光學導光產品。
- (8)手機視窗模組開發應用。
- (9)各類環保無毒材料開發。
- (10)抗指紋處理開發。
- (11)耐刮塗料。

(二) 產業概況

1. 產業現況與發展

本公司為一專業的按鍵設計與製造廠商，手機產業相關產品更佔本公司極大的營收比重，故手機產業發展與本公司息息相關，因此先對全球手機市場做一概略說明。

(1) 手機產業概況

① 手機成長發展

根據市場研究顧問機構 IDC 統計資料，99 年全球手機銷售量為 13.9 億支，較 98 年成長 18.5%。隨著新興市場的需求續強以及經濟的復甦，研究報告也指出 100 年全球手機將上看 14.8 億支，年成長率約為 7%。其中智慧型手機銷售的強勁成長，不僅是 100 年全球手機市場的成長動能，亦為 99 年全球手機市場支撐主力。根據研究機構 Gartner 報告，99 年全球智慧型手機出貨量達 2.96 億支，較 98 年成長 72.1%，佔整體手機市場比重提升至 19%。智慧型手機市場仍集中於已開發國家，其中西歐與北美合計佔智慧型手機銷量 52.3%。隨著中低階智慧型手機推出及新興市場環境漸成熟，更趨動智慧型手機成長新動能。加上電信業者、Apple、Google、Microsoft 和 Nokia 等大廠的推波助瀾，IDC 更預估智慧型手機將快速成長，出貨量可望於 100 年攀升到 4.24 億支。

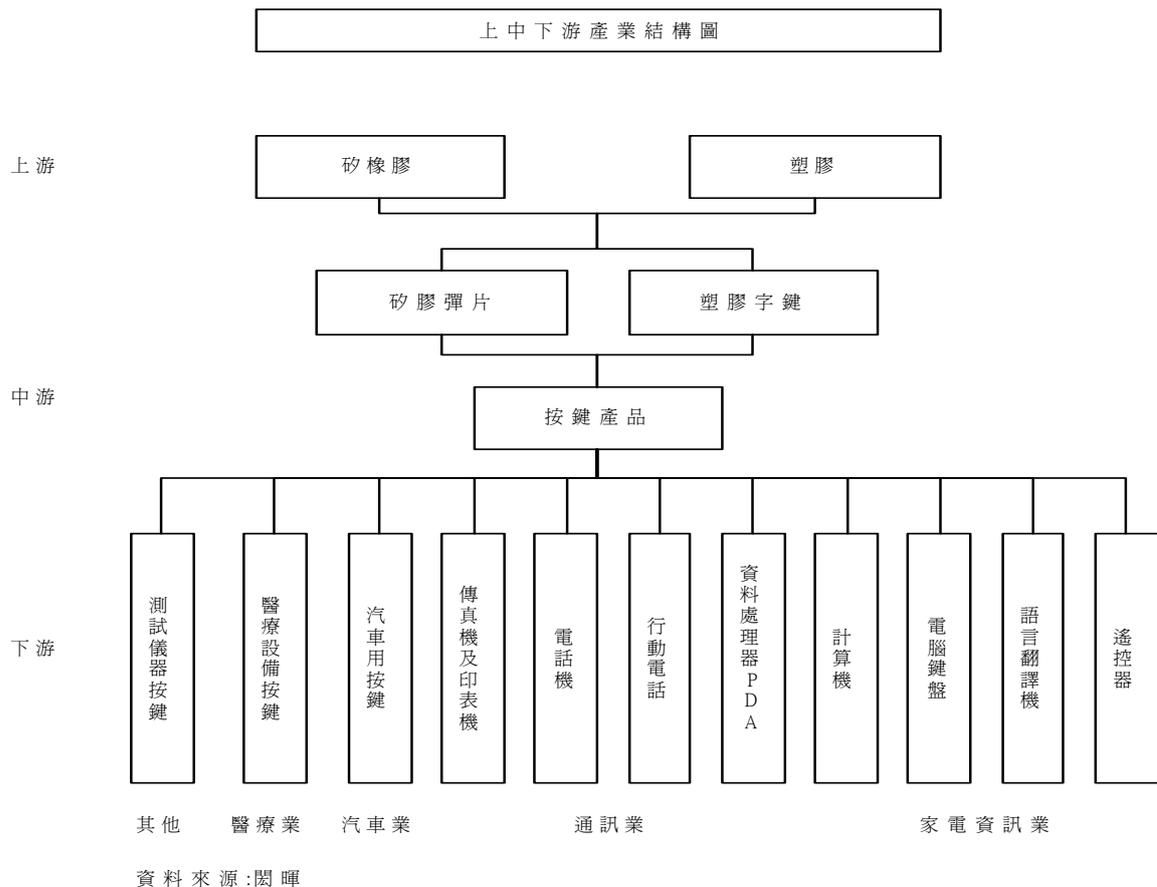
② 手機大廠概況

Nokia 市佔率下滑 7.5%，仍以 28.9% 市佔率位居全球龍頭；Samsung 略微下滑，以 17.6% 市佔率居全球第 2 大手機廠；LG 市佔率亦下滑，以 7.1% 居第 3；黑莓機 (RIM)、蘋果拜智慧型手機銷售之賜，各以 3.0% 及 2.9%，超越 Sony-Ericsson 及 Motorola 站穩全球第 4、第 5 大手機製造商的位置；至於 Sony-Ericsson 則以 2.6% 的市佔率，微幅領先 Motorola 的 2.4%；全球手機大廠市佔率持續流失到蘋果、黑莓機 (RIM) 以及其他手機製造商。高階智慧型手機受各廠重視，已成為兵家必爭之地。新興市場成長仍相當快速，但南美手機滲透率已高，亞太區為最具發展空間的新興市場。

(2) 手機按鍵產業

目前手機按鍵已由人、機介面單一功能逐漸轉向提升手機外觀附加價值重要元件，背光、良好觸感、多色樣印刷、流線外型及金屬光澤等更是未來按鍵市場發展趨勢，手機按鍵附加價值隨之提升，未來手機按鍵市場成長可期。

2. 產業上、中、下游關聯性



3. 產品之發展趨勢

本公司設計生產各式按鍵產品，均以通訊、資訊、消費性電子產品及汽車用按鍵等產業應用為主，除已供貨給 Nokia、Samsung、RIM、Motorola、Sony-Ericsson、LG 等手機大廠外，更為台灣手機按鍵廠中唯一可直接供貨給日本廠商者，未來本公司發展方向將有：

(1) 產業面

目前，亞洲地區因生產成本較低，按鍵產量佔全球 7 成以上，尤其手機按鍵更逾全球 9 成，未來高比率之高單價按鍵產品可望繼續由亞洲按鍵廠掌控，亞洲小廠雖林立卻不易進入此領域，產銷秩序可望維持穩定。

(2) 產品面

未來手機將持續朝向輕薄短小，外型多樣化、多媒體相關應用、強調個人化特色、視覺焦點的外觀裝飾等方向發展，手機按鍵附加價值將隨之提升與更受重視。

(3) 技術面

塑膠超薄按鍵因具備輕薄短小、金屬光澤、且可配合手機多樣化外觀，已成為當前超薄型手機的主流按鍵產品。本公司除金屬按鍵已配合客戶開始量產外，更維持技術的領先而率先投入超薄型高精度塑膠按鍵的研發，以掌握未來發展趨勢。

按鍵產品趨勢及技術彙整表

分類	使用產品	產品趨勢	技術趨勢
通訊	手機	金屬光澤 質輕超薄 背光效果 多樣化外觀	產品生命週期短 配合手機整體外觀設計 模組化發展 流線、新潮外觀
	PDA	輕薄短小 質輕耐磨 高信賴性	市場規模逐漸縮小，恐遭智慧型手機取代之虞
資訊	電腦鍵盤	防水耐磨 高產品壽命 字鍵多色彩	單 Key 生產，減少重複開模 雷射雕刻字體，彈性生產
	傳真機等辦公事務機器	耐磨防水 高產品壽命	低生產成本 容易裝配
車輛	音響、面板及開關按鈕等	高質感 高觸感 透光耐磨 高信賴度 抗高溫	不同材質間結合性與相容性 透光效果 雷射雕刻字體 結合車廠整體設計 易於操控、使用方便

(4) 競爭情形

矽橡膠按鍵開關起源於日本，目前主要原物料仍多掌控於日商手中，日商 Polymatech、ShinEtsu 及 Sunarrow 挾 20 餘年技術開發經驗，穩居全球手機按鍵領導地位，也是本公司主要之競爭對手。

高係數的安全性需求及精確的密合技術，使本公司目前為台灣地區唯一可供貨給國際汽車大廠的廠商，如 Ford、Chrysler、GM 及 Robert Bosch 等。中國經濟快速的發展帶動汽車市場的成長動力強勁，本公司已進軍車用按鍵模組市場，成為國內按鍵廠中唯一可生產汽車按鍵產品的廠商，並透過歐洲合作伙伴爭取到大陸汽車大廠之訂單。

(三) 技術及研發概況

1. 最近五年度每年投入之研發費用

單位：新台幣仟元

	95 年度	96 年度	97 年度	98 年度	99 年度
研發費用	173,327	216,881	328,365	312,290	341,366
佔營收百分比	2.39%	2.44%	3.61%	2.89%	2.47%

2. 開發成功之技術或產品

本公司一向注重研發與智慧財產權，截至本年報刊印日止，本公司取得正式專利證書/專利號(不含失效、逾期、申請中或公告中之專利)之有效專利共計 108 項。目前已成功開發技術或產品計有塑膠與橡膠結合型按鍵第一至第十二代、金屬鏡面質感塗裝與印刷、低溫真空濺鍍塑膠金屬化、金屬與塑膠平面按鍵、無鎳製程產品(Ni-free)、超薄含 EL / LED+導光板之背光按鍵模組製造及設計、立體字體按鍵、薄膜與彈性體之模組化按鍵、QWERTY 按鍵、具段落功能之觸控按鍵、多重顯示按鍵模組、具有導光功能的一體式按鍵、漸層顏色外觀處理開發、ATO (客戶零庫存產品) ”just in time concept”、liquid plastic 硬質體、多種 QWERTY keypad、Colorful NCVM Keypad、表面特殊塗裝、Cubic / Holographic Keypad 等產品。

同時，針對 RoHS、Green Product 等環保規範，本公司也都能符合規範與客戶要求，替環境的保護貢獻一己之力。

(四)長、短期業務發展計畫

	短期計畫	長期計畫
生產	◆以台灣為生產及研發中心，有效調節及彈性調配全球各生產據點，提升生產效率，降低生產成本。	◆擴充自動化生產製程，有效降低生產成本，並建立全球彈性生產模式，就近生產、即時交貨，滿足客戶多樣化需求。
行銷	◆參與客戶先期設計(Join Design)，積極創造產品高附加價值，配合產業資訊持續收集，有效提升本公司產品之全球市場佔有率。	◆發揮全球專業分工精神，藉美、日、歐、亞現有行銷據點，持續推展及建置全球行銷網，以提升本公司全球市場領先地位及佔有率。
營運	◆積極籌設全球營運總部，統籌企業內資源，發揮經營綜效。	◆穩健中尋求同業或異業之策略聯盟，以發展成為國際級企業集團為目標。
研發	◆結合市場發展趨勢，持續開發新產品，強化工程驗證及開發時程，有效縮短產品量產前置作業，以滿足客戶需求。	◆建構全方位研發團隊，積極投入按鍵相關產品研製及開發。
財務	◆發揮財務控管精神，配合並支持公司長短期發展需求，進行有關籌資計畫。	◆配合公司營運規模及產業上下游整合發展，充實海內外籌資管道，厚植企業發展根基。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1. 公司主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位:新台幣仟元

項目	年度	98 年度		99 年度	
		金額	%	金額	%
內 銷 收 入		3,573	0.03	2,467	0.02
外 銷 收 入	美 洲	1,330,658	12.30	2,027,570	14.65
	歐 洲	2,311,368	21.36	2,509,819	18.14
	亞 洲	7,174,294	66.30	9,295,586	67.19
	其 他	1,010	0.01	0	0
外 銷 合 計		10,817,330	99.97	13,832,975	99.98
合 計		10,820,903	100.00	13,835,442	100.00

註：為全球合併資料。

2. 市場佔有率及市場未來之供需狀況與成長性

本公司營業以手機按鍵及模組產品為主，全球市場佔有率已提升至 20%以上。在面臨手機大廠市佔率消長快速與市場成長率減緩的情況下，本公司在險勢中穩健成長，躍居全球第一大供應商的地位，以提升全球市佔率至 25%以上為目標，並且繼續開發高單價、高附加價值產品。

3. 競爭利基

研發能力具系統化、科學化、即時化	本公司藉技術平台持續分享及 FMEA 分析模式，不斷強化研發技術能力，佐以 PM 專案式領導機制的順利運作，以滿足客戶需求為導向，即時提供客戶 Total Solution 與一次購足服務，因此得以獲邀參與各大手機廠按鍵產品的先期設計而備受手機大廠倚重。
架構完善的生產據點	本公司前身(原旭麗)早於 83 年於大陸設廠生產，權衡整體生產成本，本公司妥善運用東南亞及大陸地區相對低廉之勞動生產成本，結合台灣高階產品研發與生產，架構出完善之全球生產據點，台灣、大陸及馬來西亞等生產基地，陸續獲得 ISO 9002、QS 9000、ISO 14000 及美國福特、克萊斯勒 Best Supplier 等品保認證。

綿密而深入的銷售通路	目前本公司於美國、歐洲、日本及中國大陸紛設有綿密而深入當地之銷售通路，除就近提供客戶迅速、即時服務外，更逐步建立產品高品質、交期準確、價格合理之競爭優勢。
堅強穩固之供應鏈管理	近年，本公司已開始實施 VQM 管理模式，發揮中衛體系精神，積極協助本公司協力廠商，從事生產流程改善、擴大合作範圍以及有效提升協力廠品質，因此堅強而穩固的供應鏈管理(Supply Chain Management)已成為本公司重要的競爭利基之一。
經驗豐富的經營團隊	本公司人員流動比率僅約 3%，經營團隊皆為業界知名人士，累計實務經驗均超過 10 年以上，合作默契與管理信念均彼此契合，可有效帶領公司穩健發展，朝向國際級手機按鍵專業大廠邁進。

4. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1) 有利因素

超低價手機持續成長	雖受全球景氣趨緩影響，超低價手機在新興市場包括亞太、中東及拉丁美洲地區仍具成長空間。據 ABI Research 預估，雖然超低價手機對手機大廠的短期獲利產生影響，但為推動品牌在新興市場的銷售量與知名度，可預見手機大廠將持續投入發展超低價手機，連帶促使手機按鍵市場規模擴展。
智慧型手機持續快速成長	智慧型手機在應用功能不斷演進及市售價格下滑下，市場規模逐步擴大。全球手機大廠競相推出智慧型手機，市場快速成長，預估 100 年出貨量可達 4.24 億支，比 99 年成長 46%。Android 仍是平台主流，各大品牌還在進行硬體規格大戰，因此中高階機種仍是銷售主流。智慧型手機搭配 Qwerty 鍵盤比例穩定成長，並未因全觸控螢幕而減少出貨量，可望受惠於智慧型手機市場擴大而成長。
手機外觀設計越受重視	隨消費者需求變化快速、個性化及多彩化的外觀要求，已使手機生命週期自平均 1.5 年縮減至 9 個月，為此各大手機廠多採機海戰術以滿足消費者需求，手機提供多樣式的操作應用變得更為重要，連帶也使手機按鍵需求越受重視。

中國大陸 3G 手機成長加速	在中國大陸政府強力加碼補助 3G、各大手機廠商及上下游產業鏈重心轉向 3G 等刺激下，3G 用戶規模將持續高速成長，DIGITIMES 預估 101 年中國 3G 用戶規模將突破 1 億戶。
----------------	---

(2) 不利因素

人、機介面多元化	按鍵係諸多電子產品之人、機介面，除按鍵外，目前尚有語音、手寫或觸控面板等替代性產品。Gartner 預估 100 年在西歐與北美 60% 行動電話都將擁有觸控螢幕。但與一般產品相較之下，價格略顯高昂，短期尚難以取代按鍵，至於長期變化則有待評估。
新材料應用	手機外觀越受重視，配合外觀設計的按鍵也呈多變複雜，將增加按鍵廠商相關材料與技術的研發成本。

(3) 因應對策

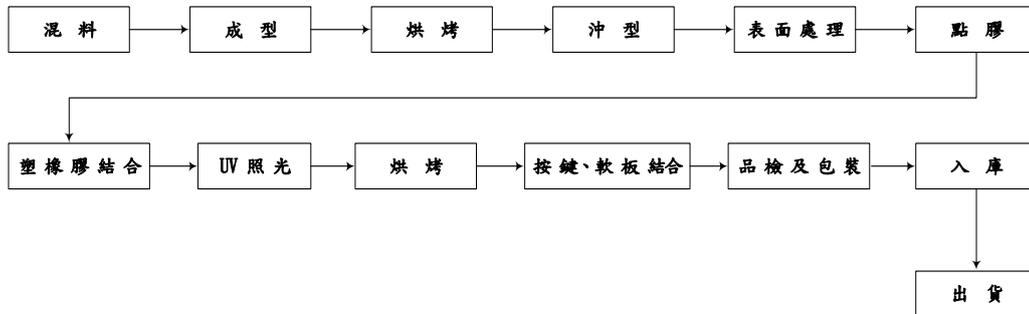
項目	說明
掌握產品發展趨勢	短期內語音、手寫或觸控面板等替代性產品仍應無法完全取代按鍵，然為確保企業發展長期競爭優勢，本公司除積極拓展按鍵產品應用於相關領域，以分散經營風險，亦積極掌握按鍵產品發展趨勢，以及早因應。
廣泛應用研發成果	新材料及新技術研發雖造成短期營運成本增加，然若能有效而積極運用研發成果，其所帶來營收與獲利成長，將數倍於投入成本。另外，本公司業已成立相關研究單位，運用現有核心技術，發展本公司水平相關事業。

(二)主要產品用途及產製流程

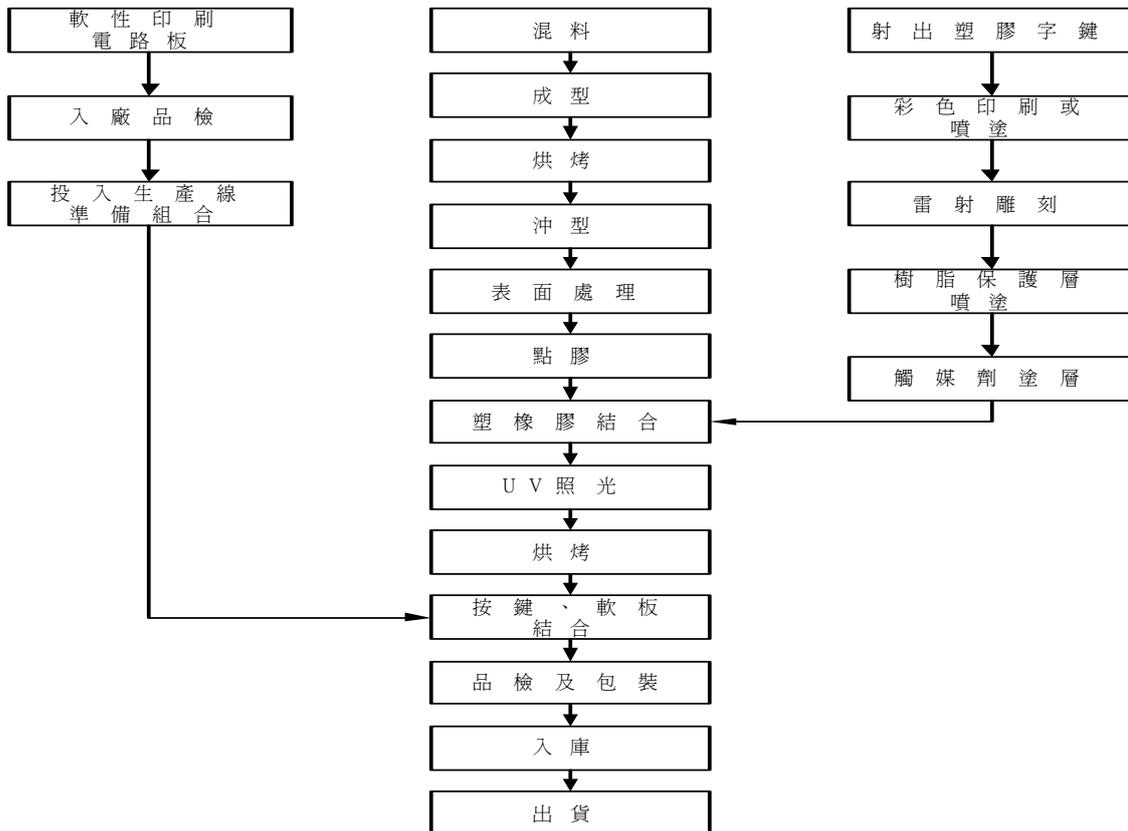
1. 本公司目前主要產品可應用於通信產業、通訊產業、家電產業、汽車音響及車用按鍵、筆記型電腦鍵盤、PDA、辦公室自動化設備等產業用的元件或模組產品。

2. 產製流程分別為：

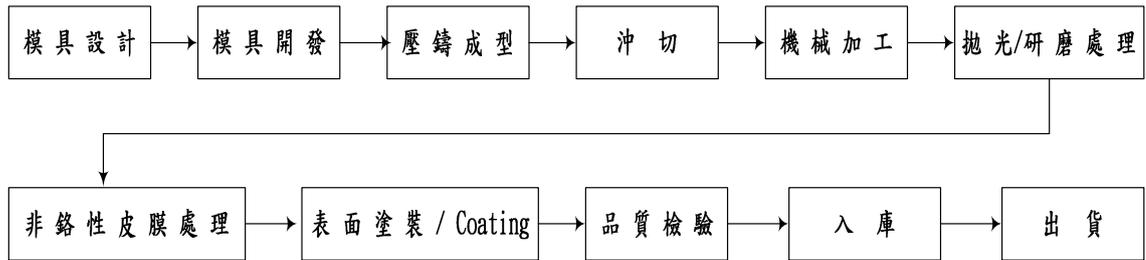
(1)按鍵



(2)模組產品



(3) 金屬機構產品



(三) 主要原料供應狀況

主要原料	來源	供應情形
矽膠原料	日本、美國	良好
塑膠原料	日本、美國	良好
金屬彈片	日本、韓國	良好
油墨	台灣、日本	良好

(四) 主要進銷貨名單

1. 最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元

項目	98 年			99 年			100 年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	名稱	金額	占100年度截至前一季止進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	閔暉實業(香港)有限公司	1,569,419	57	閔暉實業(香港)有限公司	2,587,862	60	閔暉(香港)控股有限公司	616,026	49	曾孫公司
2	閔暉(香港)控股有限公司	741,100	27	閔暉(香港)控股有限公司	1,263,683	29	閔暉實業(香港)有限公司	569,706	45	曾孫公司
3	其他	437,057	16	其他	439,048	11	其他	81,916	6	—
	進貨淨額	2,747,576	100	進貨淨額	4,290,593	100	進貨淨額	1,267,648	100	—

變動原因說明：100 年度截至第一季因客戶需求增加，故對閔暉(香港)控股有限公司進貨比率增加，其餘供應商進貨淨額比率 98 年及 99 年並無重大差異。

註 1：列明最近二年度進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，但因契約約定不得揭露供應商名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

2. 最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

項目	98 年				99 年				100 年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占100年度截至前一季止銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	A 客戶	697,180	17	無	C 客戶	951,456	16	無	A 客戶	310,336	19	無
2	C 客戶	546,468	13	無	B 客戶	702,301	12	無	C 客戶	190,568	12	無
3	—	—	—	—	A 客戶	617,895	10	無	D 客戶	164,417	10	無
4	其他	2,866,456	70	—	其他	3,687,669	62	—	其他	957,622	59	—
	銷貨淨額	4,110,104	100	—	銷貨淨額	5,959,321	100	—	銷貨淨額	1,622,943	100	—

變動原因說明：客戶 A, B, C, D 的 98 年、99 年及 100 年第一季的銷貨淨額比率差異，主要係客戶的全球分工影響所致。

註 1：列明最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

(五)最近二年度生產量值表

單位：新臺幣仟元/仟片(組)

生 產 量 值 主要商品 (或部門別)	年度		九 十 八 年 度			九 十 九 年 度		
			產能	產量	產值	產能	產量	產值
	按 鍵 產 品	13,200	11,460	823,445	18,350	15,972	794,870	
合 計	13,200	11,460	823,445	18,350	15,972	794,870		

註 1：產能係指公司經衡量必要停工、假日等因素後，利用現有生產設備，在正常運作下所能生產之數量。

註 2：各產品之生產具有可替代性者，得合併計算產能，並附註說明。

(六)最近二年度銷售量值表

單位：新台幣仟元/仟片(組)

銷 售 量 值 主要商品 (或部門別)	年度		九 十 八 年 度				九 十 九 年 度			
			內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值		
按 鍵 產 品	105	3,573	122,610	4,106,531	131	2,467	169,426	5,956,854		
合 計	105	3,573	122,610	4,106,531	131	2,467	169,426	5,956,854		

三、從業員工

最近二年度及截至年報刊印日止之從業員工資料

年度		98 年度	99 年度	100 年度 (截至 4 月 30 日)
員工人數	直接員工	249	278	274
	間接員工	311	342	363
	合計	560	620	637
平均年歲		34.84	35.06	35.00
平均服務年資		4.53	4.71	4.80
學歷分布比率 (%)	博士	—	0.16	—
	碩士	9.64	7.90	7.54
	大專	54.82	53.72	51.02
	高中	20.90	19.35	18.52
	高中以下	14.64	18.87	22.92

註：以上員工人數不含定期約聘人員。

四、環保支出資訊

- (一)本公司最近二年度，並無重大環境污染等情事。
- (二)本公司並無任何環境污染狀況，其因生產所需之製程及原料的使用，均無產生污染之虞，且各生產作業之廢棄物均依環保署認可之合格清運商清運。
- (三)為落實環保理念及善盡社會責任，本公司除遵循環境保護之相關法令及主管機關之環保要求外，並制定相關管理辦法，持續推行環保訓練藉以提升員工環保意識及觀念，本公司通過 ISO9001 認證，使公司由產品設計開始，改善製程、嚴格要求、我們希望在符合顧客需求，同時兼顧減少環境危害的前提下，達成最佳的產品設計與製程善盡企業環保責任。
- (四)針對「歐盟 RoHS 有毒物質管制規範」，本公司已於 93 年底成立產品有害物質減免 (HSF) 專案，從 2007 年 6 月起，率先由淡水廠推展 IECQ-QC080000 之電機電子元件及產品有害物質過程管理系統要求 (HSPM)，以綠色設計及持續改善之 HSF 政策，確保本公司使用之原料與製造之產品都能符合歐盟及所有客戶群之有害物質管制之要求。

五、勞資關係

- (一)本公司一向關心並重視員工福利，除依法提撥福利金，成立職工福利委員會，遴選福利委員訂定年度計劃俾利辦理各項多采多姿的福利活動外，亦提供員工全方位的照顧-加入健全的勞健保制度、由公司辦理員工團體保險計劃，多元化的福利措施-舉辦年終聯誼表揚大會、廠區設有員工餐廳及福利社，利潤與成果共享-實施員工入股分紅，以豐富充實員工福利。
- (二)本公司為安定員工退休後生活，藉以提高在職期間服務精神，除延續已依勞基法訂定之「員工退休管理辦法」-舊制，明訂員工退休條件、退休金給付標準、退休申請及退休金給付事宜，依法成立員工退休準備金監督委員會，每月依「員工退休準備金提撥及管理辦法」，提撥員工退休準備金，並以員工退休準備金監督委員會名義專戶存儲於法定金融機構。並於 94.7.1 起依照政府公佈之「勞工退休金條例」訂定公司之「實施勞工退休金條例施行辦法」，明訂退休金提撥(繳)標準及請領條件，並載明舊制、新制之銜接與轉換之權利行使。
- (三)人才是企業的命脈，本公司為培養優良的接班人，訂有完善之人才發展計劃及教育訓練講習，於每年依各單位之實際需求並配合年度預算之籌編，擬定全年度教育訓練計劃表。依照不同工作職能別，規劃各級主管之管理課程，並規定員工必須參加公司辦理之各項教育訓練及相關教育訓練機構研習，若因職務或工作上之需要，得申請或由直屬主管指定派外訓練，課程結束後員工需繳交心得報告或簡報，其成果將做為日後員工晉升的資格標準之一。99 年度訓練課程主要係針對 RoHS、六個標準差、QC 080000、QC 七大手法及專案管理、管理職能等進行教育與研習，全年度總訓練費用約 790 萬，訓練總時數達 9,735 小時，參與訓練員工約 2,042 人次。
- (四)員工行為或倫理守則之規範：
本公司為維持安全、健康的工作環境，特依員工工作規則管理辦法，規範本公司及所屬員工應忠勤職守並遵從公司所有規章及相關法令，不得藉故推諉抗拒，另為加強勞資合作及意見交流，本公司除召開勞資會議外亦設立申訴管道及懲戒辦法，以增進勞資雙方的溝通及促進勞資關係和諧。此外，本公司並訂定企業倫理道德與商業行為準則，作為全體員工所共享的道德價值觀念，也是本公司的經營理念，該準則並已揭露於公司網站。
- (五)工作環境與員工人身安全的保護措施：
為建立安全衛生的管理體制並避免職業災害發生，本公司特訂定工業安全實施辦法及安全衛生工作守則，透過勞工安全衛生委員會的不定期討論勞工安全事宜外，並加強安全教育的宣導及訓練，以推動員工自我防護制度，進而落實並創造一個優質安全衛生的文化。鑑於工作環境與員工人身安全保護措施的重要性，

本公司特設立勞工安全衛生管理人員，負責本公司勞工安全衛生的推動，並實施自動檢查。除定期進行各項機器設備維護，並落實依操作使用說明實施外，另為預防災變及使從業人員對安全衛生作業有所認識，本公司亦進行一般人員安全衛生教育訓練課程，使全體員工能了解各項法令規定並確實遵行之，同時教育與訓練員工對於防護設備之準備維持與使用，及事故的急救與通報。透過完整的規劃與宣導並徹底執行，降低所有員工潛在的職業災害風險，以期達到零災害目標。

(六)最近二年度及截至年報刊印日止，並無因勞資糾紛而遭受損失，且目前勞資和諧，亦無發生勞資糾紛之虞。

六、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
銷售合約	切結保密、不予揭露	切結保密、不予揭露	銷售本公司產品訂定交貨之機種、貨品、規格、交貨期間與數量等相關約定	無
採購合約	切結保密、不予揭露	切結保密、不予揭露	採購本公司營運所需之原物料產品、模具、機器設備等，訂定採購條件相關約定	無
品質協定	切結保密、不予揭露	切結保密、不予揭露	有關品質資料、目標及需求等相關規定	無
中長期借款合同合約	台灣土地銀行等銀行團	98.01.22~103.03.16	總授信金額為新台幣 30 億元之中長期聯貸借款	應維持一定財務比例

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表、損益表及會計師查核意見

(一) 資產負債表

簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 100年3月31日 (註3)
		95年	96年	97年(註2)	98年	99年	
流動資產		3,005,078	2,766,991	3,036,467	4,041,498	3,765,110	4,773,319
基金及投資		1,933,677	2,794,430	2,591,659	4,290,445	4,995,488	5,255,255
固定資產		226,719	203,214	150,958	124,065	173,875	183,383
無形資產		—	—	—	—	—	—
其他資產		17,029	16,118	11,487	16,757	48,189	46,433
資產總額		5,182,503	5,780,753	5,790,571	8,472,765	8,982,662	10,258,390
流動負債	分配前	1,210,074	1,258,733	1,176,855	1,801,911	1,780,818	2,139,286
	分配後	1,791,897	2,015,164	1,659,579	2,567,264	(註4)	—
長期負債		456,344	110,306	—	1,200,000	1,080,000	1,608,000
其他負債		167,518	252,696	185,989	225,901	337,530	368,540
負債總額	分配前	1,843,413	1,631,212	1,372,321	3,237,289	3,207,825	4,125,303
	分配後	2,425,236	2,387,643	1,855,045	4,002,642	(註4)	—
股本		1,348,300	1,507,302	1,713,771	1,759,438	1,792,226	1,792,226
資本公積		273,696	273,696	273,792	406,180	511,254	511,350
保留盈餘	分配前	1,707,850	2,256,878	2,412,369	3,176,183	3,861,177	4,133,038
	分配後	967,025	1,239,978	1,912,707	2,393,436	(註4)	—
金融商品未實現損益		—	—	—	40	11	18
累積換算調整數		9,244	111,665	143,847	19,164	(264,398)	(178,016)
未認列為退休金成本之淨損失		—	—	—	—	—	—
庫藏股票		—	—	(125,529)	(125,529)	(125,529)	(125,529)
股東權益總額	分配前	3,339,090	4,149,541	4,418,250	5,235,476	5,774,837	6,133,087
	分配後	2,757,267	3,393,110	3,935,526	4,470,123	(註4)	—

註1：上開財務報表均經會計師查核簽證。

註2：97年度之財務報表若干項目經重分類，俾配合98年起採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」之表達。

註3：上開財務報表業經會計師核閱。

註4：99年度盈餘分配案尚待100年股東常會決議。

(二)損益表

簡明損益表

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為新台幣元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 100年3月31日 (註3)
	95年	96年	97年(註2)	98年	99年	
營業收入	3,983,466	4,637,180	4,150,331	4,110,104	5,959,321	1,622,943
營業毛利	823,450	907,176	937,800	867,325	1,188,359	265,668
營業損益	446,746	514,244	443,072	237,045	535,472	115,956
營業外收入及利益	776,857	1,088,069	781,401	1,186,323	1,269,278	236,144
營業外費用及損失	(38,066)	(97,209)	(18,741)	(9,269)	(63,800)	(24,557)
繼續營業部門稅前損益	1,185,537	1,505,104	1,205,732	1,414,099	1,740,950	327,543
繼續營業部門損益	1,049,502	1,289,853	1,118,391	1,263,476	1,467,741	271,861
停業部門損益	—	—	—	—	—	—
非常損益	—	—	—	—	—	—
會計原則變動之累積影響數	—	—	—	—	—	—
本期損益	1,049,502	1,289,853	1,118,391	1,263,476	1,467,741	271,861
每股盈餘	7.78	8.56	6.54	7.34	8.33	1.53
追溯調整後每股盈餘	6.00	7.38	6.42	7.27	8.33(註4)	—

註1：上開財務報表均經會計師查核簽證。

註2：97年度之財務報表若干項目經重分類，俾配合98年起採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」之表達。

註3：上開財務報表業經會計師核閱。

註4：99年度盈餘分配案尚待100年股東常會決議。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	會計師事務所名稱	簽證會計師姓名	查核意見
95年	勤業眾信會計師事務所	柯志賢、陳清祥	修正式無保留意見
96年	勤業眾信會計師事務所	柯志賢、陳清祥	修正式無保留意見
97年	勤業眾信會計師事務所	柯志賢、陳清祥	修正式無保留意見
98年	勤業眾信聯合會計師事務所	柯志賢、陳清祥	修正式無保留意見
99年	勤業眾信聯合會計師事務所	蔡振財、柯志賢	修正式無保留意見

註：勤業眾信會計師事務所於98年更名為勤業眾信聯合會計師事務所。

二、最近五年度財務分析

分析項目		最近五年度財務分析(註1)					當年度截至 100年3月31日 (註3)	
		95年	96年	97年 (註2)	98年	99年		
財務結構	負債占資產比率(%)	35.57	28.22	23.70	38.21	35.71	40.21	
	長期資金占 固定資產比率(%)	1,678.07	2,096.24	2,926.81	5,187.18	3,942.39	4,221.27	
償債能力	流動比率(%)	248.34	219.82	258.02	224.29	211.43	223.13	
	速動比率(%)	228.55	209.59	248.74	219.10	203.55	215.84	
	利息保障倍數(%)	43.20	36.83	66.15	172.93	83.89	45.98	
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.08	4.57	4.59	4.11	5.82	6.53	
	平均收現日數	89	80	79	89	63	56	
	存貨週轉率(次)	13.65	21.33	28.82	34.29	45.03	42.04	
	應付款項週轉率(次)	4.36	4.93	4.76	3.54	4.33	5.42	
	平均銷貨日數	27	17	13	11	8	9	
	固定資產週轉率(次)	17.26	21.57	23.44	29.89	40.00	36.34	
	總資產週轉率(次)	0.88	0.85	0.72	0.58	0.68	0.67	
獲利能力	資產報酬率(%)	23.61	24.11	19.57	17.80	17.02	2.89	
	股東權益報酬率(%)	34.54	34.45	26.11	26.18	26.66	4.57	
	占實收資本 比率(%)	營業利益	33.13	34.12	25.85	13.47	29.88	6.47
		稅前純益	87.93	99.85	70.36	80.37	97.14	18.28
	純益率(%)	26.35	27.82	26.95	30.74	24.63	16.75	
	追溯調整前每股盈餘(元)	7.78	8.56	6.54	7.34	8.33	1.53	
追溯調整後每股盈餘(元)	6.00	7.38	6.42	7.27	8.33(註4)	—		
現金流量	現金流量比率(%)	50.04	125.66	93.92	120.40	41.56	6.79	
	現金流量允當比率(%)	200.79	229.98	194.00	225.12	205.05	220.15	
	現金再投資比率(%)	4.42	22.25	9.09	24.03	(0.34)	1.72	
槓桿度	營運槓桿度	1.76	1.66	2.10	3.73	2.19	2.58	
	財務槓桿度	1.07	1.09	1.05	1.04	1.04	1.07	

最近二年度各項財務比率增減變動達20%之原因分析：

長期資金占固定資產比率：係固定資產增加所致。

利息保障倍數：係利息費用增加所致。

應收款項週轉率及平均收現日數：係營收成長所致。

存貨週轉率及平均銷貨日數：係營收成長所致。

應付帳款週轉率：係應付帳款減少所致。

固定資產週轉率：係營收成長所致。

營業利益佔實收資本比率：係營業淨利增加所致。

現金流量及現金再投資比率比率：主要係被投資公司股利宣告減少，致使營業活動現金流量減少。

營運槓桿度：係營業利益增加所致。

註1：上開財務報表均經會計師查核簽證。

註2：97年度之財務報表若干項目經重分類，俾配合98年起採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」之表達。

註3：上開財務報表業經會計師核閱。

註4：99年度盈餘分配案尚待100年股東常會決議。

分析項目		最近五年度合併財務分析(註1)					
		95年	96年	97年 (註2)	98年	99年	
財務結構	負債占資產比率(%)	49.97	51.84	52.69	53.38	54.79	
	長期資金占固定資產比率(%)	205.07	182.56	151.84	190.66	229.64	
償債能力	流動比率(%)	174.87	185.79	144.79	170.70	177.77	
	速動比率(%)	150.69	170.17	129.38	160.22	163.46	
	利息保障倍數(%)	36.88	23.94	16.61	31.63	62.26	
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.95	4.52	4.16	3.98	4.46	
	平均收現日數	92	81	88	92	82	
	存貨週轉率(次)	10.48	13.74	16.08	17.99	19.81	
	應付款項週轉率(次)	4.65	4.77	4.03	3.93	3.81	
	平均銷貨日數	35	27	23	20	18	
	固定資產週轉率(次)	5.06	3.67	2.82	3.12	4.18	
	總資產週轉率(次)	1.24	1.15	1.00	1.04	1.13	
獲利能力	資產報酬率(%)	17.92	17.33	12.85	12.59	12.32	
	股東權益報酬率(%)	34.20	33.99	25.47	26.04	26.42	
	占實收資本 比率(%)	營業利益	91.36	107.43	63.50	82.86	104.61
		稅前純益	90.51	106.92	77.63	89.28	109.55
	純益率(%)	14.46	14.47	12.19	11.81	10.68	
	追溯調整前每股盈餘(元)	7.78	8.56	6.54	7.34	8.33	
追溯調整後每股盈餘(元)	6.00	7.38	6.42	7.27	8.33(註3)		
現金流量	現金流量比率(%)	44.99	77.24	37.96	53.30	53.66	
	現金流量允當比率(%)	122.13	122.77	117.71	126.49	149.99	
	現金再投資比率(%)	16.91	27.98	13.15	23.34	22.76	
槓桿度	營運槓桿度	0.61	1.58	2.26	1.65	1.71	
	財務槓桿度	1.03	1.05	1.08	1.04	1.02	
最近二年度各項財務比率增減變動達20%之原因分析：							
利息保障倍數：係所得稅及利息費用前之純益成長及利息費用減少所致。							
固定資產週轉率：係營收成長所致。							
營業利益及稅前利益佔實收資本比率：係營業淨利及稅前利益增加所致。							

註1：上開財務報表均經會計師查核簽證。

註2：97年度之財務報表若干項目經重分類，俾配合98年起採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」之表達。

註3：99年度盈餘分配案尚待100年股東常會決議。

1. 財務結構

- (1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。
(2) 長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

2. 償債能力

- (1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。
(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。
(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

- (1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。
(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。
(4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。
(6) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 固定資產淨額。
(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 資產總額。

4. 獲利能力

- (1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。
(2) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。
(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
(4) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。(註 4)

5. 現金流量

- (1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。
(2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。
(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 營運資金)。(註 5)

6. 槓桿度：

- (1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益(註 6)。
(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註 4：前項每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
3. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
4. 若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註 5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
3. 存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
5. 固定資產毛額係指扣除累計折舊前的固定資產總額。

註 6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告

閱暉實業股份有限公司

監察人審查報告

茲 准

董事會造送本公司民國九十九年度營業報告書、財務報表、盈餘分派之議案等，其中財務報表業經委託勤業眾信聯合會計師事務所蔡振財、柯志賢兩位會計師查核竣事並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表、盈餘分派之議案經本監察人等審查，認為尚無不符，爰依照公司法第二一九條規定報告如上，敬請 鑑察。

此 致

本公司一〇〇年股東常會

閱暉實業股份有限公司

監察人：戴子芳



監察人：邱振乾



中 華 民 國 一〇〇 年 四 月 二 十 七 日

四、最近年度財務報表



勤業眾信聯合會計師事務所
10596 台北市民生東路三段156號12樓

Deloitte & Touche
12th Floor, Hung Tai Financial Plaza
156 Min Sheng East Road, Sec. 3
Taipei 10596, Taiwan, ROC

Tel :+886 (2) 2545-9988
Fax:+886 (2) 2545-9966
www.deloitte.com.tw

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九十九年及九十八年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十九年及九十八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。如財務報表附註八所述，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九十九年及九十八年十二月三十一日之帳列金額分別為新台幣 4,757 仟元及 4,976 仟元，民國九十九及九十八年度依權益法認列之投資收益淨額分別為新台幣 443 仟元及 369 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九十九年及九十八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，閱暉實業股份有限公司自民國九十八年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。

閱暉實業股份有限公司已編製民國九十九及九十八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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 蔡 振 財

會計師 柯 志 賢

蔡 振 財



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 〇 年 二 月 十 八 日



關旺實業有限公司

資產負債表

民國九十九年及九十九年十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟每股面額為元

代碼	資產	九十九年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日		代碼	負債及股東權益	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
1100	流動資產					2120	流動負債				
1101	現金(附註四)	\$ 2,512,780	28	\$ 2,647,325	31	2140	應付票據	\$ -		\$ 2,678	-
1102	公平價值變動列入損益之金融資產-流動(附註二及五)	5,640	-	-	-	2150	應付帳款-關係人(附註十九)	216,769	3	243,035	3
1103	應收帳款淨額(附註二及六)	695,008	8	918,352	11	2160	應付所得稅(附註二)	755,506	9	988,238	12
1104	應收帳款-關係人(附註十九)	251,114	3	182,486	2	2170	應付費用(附註十九)	133,028	2	66,179	1
1105	其他應收款(附註二及六)	6,396	-	5,452	-	2180	公平價值變動列入損益之金融負債-流動(附註二及五)	386,337	4	384,930	4
1106	其他應收款-關係人(附註十九)	149,694	2	191,370	3	2190	其他應付款項-關係人(附註十九)	506	-	-	-
1107	存貨(附註二及七)	125,048	1	86,847	1	2210	其他應付款項	23,719	-	31,783	-
1108	預付款項	15,277	-	6,723	-	2220	其他應付長期借款(附註十一)	121,486	1	54,950	1
1109	遞延所得稅資產-流動(附註二及十五)	4,153	-	2,943	-	2298	其他流動負債	120,000	1	-	-
1110	流動資產合計	3,765,110	42	4,041,498	48	21XX	流動負債合計	23,467	-	30,118	-
								1,780,818	20	1,801,911	21
1421	長期投資	4,984,323	56	4,279,280	51	2420	長期負債	1,080,000	12	1,200,000	14
1480	採權益法之長期股权投资(附註二及八)以成本衡量之金融資產-非流動(附註二及九)	11,165	-	11,165	-	2510	各項準備	9,477	-	9,477	-
14XX	長期投資合計	4,995,488	56	4,290,445	51						
1501	固定資產					2810	其他負債	38,908	1	30,626	1
1521	土地	9,789	-	9,789	-	2860	遞延退休金負債(附註二及十三)	296,395	3	192,631	2
1522	房屋及建築	177,872	2	174,163	2	2881	遞延所得稅負債-非流動(附註二及十五)	2,227	-	2,644	-
1531	機器設備	192,433	2	200,172	2	28XX	其他負債合計	337,530	4	225,901	3
1545	運輸設備	55,985	1	39,466	-	2XXX	負債合計	3,207,825	36	3,237,289	38
1551	運輸設備	3,942	-	3,942	-						
1561	辦公設備	42,126	-	40,155	-	3110	股東權益(附註十四)				
15X1	成本合計	482,147	5	467,687	5		普通股股本-每股面額10元,額定-300,000仟股;發行-九十九年179,223仟股,九十八年175,944仟股	1,792,226	20	1,799,438	21
15X9	減:累計折舊	(316,568)	(3)	(346,817)	(4)	3210	資本公積	511,254	6	406,084	5
1670	預計設備款	8,296	-	5,195	-	3260	股票發行溢價	96	-	96	-
15XX	固定資產淨額	173,875	2	124,065	1	32XX	長期投資	511,350	6	406,180	5
						3310	保留盈餘	702,524	8	576,176	7
1820	其他資產	2,654	-	2,674	-	3380	法定盈餘公積	3,198,653	35	2,600,007	30
1830	存出保證金	45,535	-	14,083	-	33XX	未分配盈餘	3,861,177	43	3,176,183	37
18XX	其他資產合計	48,189	-	16,757	-	3420	股東權益其他項目	(264,398)	(3)	19,164	-
						3450	累積調整數(附註二)	11	40	40	-
						3480	金融商品未實現(損)益	(125,529)	(2)	(125,529)	(1)
						34XX	庫藏股票(附註二)-2,000仟股	(389,916)	(5)	(106,525)	(1)
						3XXX	股東權益其他項目合計	5,774,837	64	5,235,476	62
1XXX	資產總計	\$ 8,982,662	100	\$ 8,472,765	100		負債及股東權益總計	\$ 8,982,662	100	\$ 8,472,765	100

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一〇〇年二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：黃福卿

閱暉實業股份有限公司



民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代碼	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	%	金 額	%
4110 銷貨收入總額	\$6,006,857	101	\$4,147,948	101
4170 減：銷貨退回	(12,233)	-	(30,184)	(1)
4190 銷貨折讓	(35,303)	(1)	(7,660)	-
4000 營業收入淨額（附註二及十九）	5,959,321	100	4,110,104	100
5000 營業成本（附註十六及十九）	(4,771,101)	(80)	(3,243,372)	(79)
5910 營業毛利	1,188,220	20	866,732	21
5920 聯屬公司間未實現利益	(166)	-	(305)	-
5930 聯屬公司間已實現利益	305	-	898	-
已實現營業毛利（附註二）	<u>1,188,359</u>	<u>20</u>	<u>867,325</u>	<u>21</u>
營業費用（附註十六及十九）				
6100 銷售費用	(106,524)	(2)	(97,271)	(2)
6200 管理費用	(325,579)	(5)	(311,520)	(8)
6300 研發費用	(220,784)	(4)	(221,489)	(5)
6000 營業費用合計	(652,887)	(11)	(630,280)	(15)
6900 營業淨利	<u>535,472</u>	<u>9</u>	<u>237,045</u>	<u>6</u>
營業外收入及利益				
7110 利息收入	1,976	-	1,347	-
7310 金融資產評價利益—淨額（附註二及五）	5,640	-	-	-

（接次頁）

(承前頁)

代碼		九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
		金 額	%	金 額	%
7121	權益法認列之投資收益 (附註二及八)	\$ 988,634	17	\$1,105,436	27
7122	股利收入	3,987	-	4,950	-
7160	兌換利益—淨額(附註 二)	-	-	3,323	-
7170	權利金收入(附註十九)	236,758	4	-	-
7480	什項收入(附註十九)	<u>32,283</u>	<u>-</u>	<u>71,267</u>	<u>2</u>
7100	營業外收入及利益 合計	<u>1,269,278</u>	<u>21</u>	<u>1,186,323</u>	<u>29</u>
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	(21,003)	-	(8,225)	-
7560	兌換損失—淨額(附註 二)	(35,145)	(1)	-	-
7650	金融負債評價損失(附 註二及五)	(506)	-	-	-
7880	什項支出	(7,146)	-	(1,044)	-
7500	營業外費用及損失 合計	(63,800)	(1)	(9,269)	-
7900	稅前淨利	1,740,950	29	1,414,099	35
8110	所得稅費用(附註二及十五)	(273,209)	(4)	(150,623)	(4)
9600	本期淨利	<u>\$1,467,741</u>	<u>25</u>	<u>\$1,263,476</u>	<u>31</u>
代碼		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	每股盈餘(附註十七)				
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 9.88</u>	<u>\$ 8.33</u>	<u>\$ 8.13</u>	<u>\$ 7.27</u>
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 9.65</u>	<u>\$ 8.13</u>	<u>\$ 7.94</u>	<u>\$ 7.09</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一〇〇年二月十八日查核報告)

董事長：宋恭源



經理人：吳聖揚



會計主管：黃郁卿





民國九十九年及九十八年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	股本		公積		留盈		盈餘		股東權益		其他項目		股東權益合計
	普通	資本	積	積	未分配	盈餘	未實現	融商	庫藏	股票	其他	合計	
	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$
九十八年一月一日餘額	1,713,771	273,792	464,337	1,948,032	-	-	-	-	-	-	-	-	4,418,250
九十七年度盈餘分配	-	-	111,839	(111,839)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
法定盈餘公積	16,938	-	-	(16,938)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
股票股利	-	-	-	(482,724)	-	-	-	-	-	-	-	-	(482,724)
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
員工紅利轉增資	28,729	132,388	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	161,117
長期投資外幣換算調整數	-	-	-	-	-	(124,683)	-	-	-	-	-	-	(124,683)
九十八年度淨利	-	-	-	1,263,476	-	-	-	-	-	-	-	-	1,263,476
依權益法認列被投資公司金融資產未實現(損)益之變動	-	-	-	-	-	-	40	-	-	-	-	-	40
九十八年十二月三十一日餘額	1,759,438	406,180	576,176	2,600,007	19,164	(125,529)	40	-	-	-	-	-	5,235,476
九十八年度盈餘分配	-	-	126,348	(126,348)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
法定盈餘公積	17,394	-	-	(17,394)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
股票股利	-	-	-	(765,353)	-	-	-	-	-	-	-	-	(765,353)
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
員工紅利轉增資	15,394	105,170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	120,564
長期投資外幣換算調整數	-	-	-	-	-	(283,562)	-	-	-	-	-	-	(283,562)
九十九年度淨利	-	-	-	1,467,741	-	-	-	-	-	-	-	-	1,467,741
依權益法認列被投資公司金融資產未實現(損)益之變動	-	-	-	-	-	-	(29)	-	-	-	-	-	(29)
九十九年十二月三十一日餘額	1,792,226	511,350	702,524	3,158,653	(264,398)	(125,529)	11	-	-	-	-	-	5,774,837

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一〇〇二年二月十八日查核報告)



董事長：宋恭源



經理人：吳聖揚



會計主管：黃雁卿

閱暉實業股份有限公司

現金流量表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十九年度	九十八年度
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 1,467,741	\$ 1,263,476
調整項目：		
折舊費用	31,880	39,206
各項攤提	15,475	15,984
遞延所得稅	102,554	34,290
存貨跌價損失（回升利益）	2,040	(16,455)
權益法認列之投資收益	(988,634)	(1,105,436)
金融商品評價損益	(5,134)	-
處分固定資產損失	2,851	1,044
權益法認列之被投資公司現金股利	-	765,590
營業資產及負債淨變動		
應收帳款淨額	223,344	(228,039)
應收帳款－關係人	(68,628)	25,310
其他應收款	(944)	18,415
其他應收款－關係人	41,676	422,947
存貨	(40,241)	31,929
預付款項	(8,554)	151
應付票據	(2,678)	2,678
應付帳款	(26,266)	83,429
應付帳款－關係人	(232,732)	550,564
應付所得稅	66,849	(14,593)
應付費用	121,971	288,848
其他應付款項－關係人	(8,064)	(13,718)
其他應付款項	44,048	201
其他流動負債	(6,651)	(1,085)
應計退休金負債	8,282	5,313
遞延貸項－聯屬公司間利益	(140)	(593)
營業活動之淨現金流入	<u>740,045</u>	<u>2,169,456</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
投資活動之現金流量		
增加採權益法之長期股權投資	\$ -	(\$ 1,486,047)
以成本衡量之金融資產減資退回股款	-	2,464
增購固定資產	(65,015)	(13,687)
處分固定資產價款	2,685	1,624
存出保證金減少	20	5
遞延費用增加	(46,927)	(21,259)
投資活動之淨現金流出	<u>(109,237)</u>	<u>(1,516,900)</u>
融資活動之現金流量		
舉借長期借款	-	1,200,000
償還長期負債	-	(111,724)
發放現金股利	(765,353)	(482,724)
融資活動之淨現金流入(出)	<u>(765,353)</u>	<u>605,552</u>
本期現金增加(減少)數	(134,545)	1,258,108
期初現金餘額	<u>2,647,325</u>	<u>1,389,217</u>
期末現金餘額	<u>\$ 2,512,780</u>	<u>\$ 2,647,325</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>\$ 120,000</u>	<u>\$ -</u>
員工紅利轉增資	<u>\$ 120,564</u>	<u>\$ 161,117</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>\$ 22,853</u>	<u>\$ 10,786</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 103,806</u>	<u>\$ 130,926</u>
增購固定資產支付現金		
本期增購	\$ 87,503	\$ 15,260
期初未付餘額	5,107	3,534
期末未付餘額	(27,595)	(5,107)
支付現金	<u>\$ 65,015</u>	<u>\$ 13,687</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一〇〇年二月十八日查核報告)

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

民國九十九及九十八年度

(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，其於九十九年及九十八年十二月三十一日持有本公司普通股之股權比例分別為 36.96% 及 39.63%。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。

本公司於九十九年及九十八年十二月三十一日員工人數分別為 620 人及 560 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、員工分紅及董監酬勞費用及所得稅等提列，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。

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。

收入認列及應收帳款、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。

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。

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。

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。

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，五至十年；試驗設備，三至十年；運輸設備，五年；辦公設備，三至八年。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，按一年至五年平均攤銷。

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。

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。

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。

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。

投資國外子公司或國外合資企業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。

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。

三、會計變動之理由及其影響

存貨之會計處理準則

本公司自九十八年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之；(二)未分攤固

定製造費用於發生當期認列為銷貨成本；及(三)異常製造成本及存貨跌價損失（或回升利益）應分類為銷貨成本。此項會計變動，使九十八年度本期淨利減少 492 仟元，稅後基本每股盈餘減少 0.0029 元。

四、現金

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
庫存現金	\$ 190	\$ 256
銀行支票及活期存款	<u>2,512,590</u>	<u>2,647,069</u>
	<u>\$ 2,512,780</u>	<u>\$ 2,647,325</u>

五、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：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
<u>交易目的金融資產</u>		
匯率交換合約	<u>\$ 5,640</u>	<u>\$ -</u>
<u>交易目的金融負債</u>		
遠期外匯合約	<u>\$ 506</u>	<u>\$ -</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。

截至九十九年十二月三十一日底止，尚未到期之遠期外匯及匯率交換合約如下：

九十九年十二月三十一日	幣 別	到期期間	合 約 金 額 (仟 元)
遠期外匯合約	日幣兌美金	2011.02.18	JPY 82,825/ USD 1,000
遠期外匯合約	歐元兌美金	2011.01.20	EUR 1,500/ USD 1,986
匯率交換合約	美金兌新台幣	2011.01.04	USD 12,000/ NTD 355,200

九十八年十二月三十一日：無。

於九十九及九十八年度，交易目的之金融商品產生之淨利益分別為 9,310 仟元及 0 仟元。

六、應收帳款

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
應收帳款	\$696,846	\$931,694
減：備抵呆帳	(<u>1,838</u>)	(<u>13,342</u>)
	<u>\$695,008</u>	<u>\$918,352</u>

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	應收帳款	其他應收款	應收帳款	其他應收款
期初餘額	\$ 13,342	\$ -	\$ 53,309	\$ 3,066
減：本期實際沖銷	(13,154)	-	-	-
加：本期提列呆帳費用	1,650	-	-	-
減：本期迴轉呆帳費用	-	-	(<u>39,967</u>)	(<u>3,066</u>)
期末餘額	<u>\$ 1,838</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 13,342</u>	<u>\$ -</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
<u>九十九年度</u>						
花旗銀行	<u>EUR -</u>	<u>EUR 16,272</u>	<u>EUR 8,947</u>	<u>EUR 7,325</u>	1.41649-1.63	USD 34,000
	<u>USD -</u>	<u>USD 12,219</u>	<u>USD 2,977</u>	<u>USD 9,242</u>	0.93-0.96	
<u>九十八年度</u>						
花旗銀行	<u>EUR 3,448</u>	<u>EUR 5,931</u>	<u>EUR 9,379</u>	<u>EUR -</u>	3.49-1.75	USD 20,000

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。

七、存 貨

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
原 料	\$ 3,908	\$ 3,704
物 料	683	48
在 製 品	20,087	24,858
製 成 品	5,302	6,178
商 品	95,068	51,782
在途存貨	-	277
	<u>\$125,048</u>	<u>\$ 86,847</u>

九十九及九十八年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 5,536 仟元及 3,496 仟元。

九十九及九十八年度與存貨相關之之銷貨成本分別為 4,771,101 仟元及 3,243,372 仟元。九十九及九十八年度之銷貨成本分別包括存貨淨變現價值回升利益（跌價損失）及存貨盤盈合計分別為(2,040)仟元及 16,457 仟元。

八、採權益法之長期股權投資

	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	%	金 額	%
上市（櫃）公司				
Lite-On Japan Ltd.	\$ 62,944	7.87	\$ 49,946	7.87
非上市（櫃）公司				
Silitech (BVI) Holding Ltd.	<u>4,921,379</u>	100	<u>4,229,334</u>	100
	<u>\$ 4,984,323</u>		<u>\$ 4,279,280</u>	

採權益法之上市（櫃）公司股權投資依九十九及九十八年十二月三十一日股票收盤價計算之市價資訊如下：

	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日
Lite-On Japan Ltd.	<u>\$ 82,914</u>	<u>\$ 61,534</u>

依權益法認列投資（損）益之內容如下：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
Lite-On Japan Ltd.	\$ 13,168	\$ 3,521
Silitech (BVI) Holding Ltd.	<u>975,466</u>	<u>1,101,915</u>
	<u>\$ 988,634</u>	<u>\$ 1,105,436</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。

上述採權益法評價之被投資公司財務報表除九十九及九十八年度 Silitech (BVI) Holding Ltd.之孫公司 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九十九及九十八年合併財務報表。

九、以成本衡量之金融資產

九 十 九 年
十二月三十一日

九 十 八 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

\$ 11,165

\$ 11,165

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。

十、固定資產

成 本	九 十 九 年		十 年		九 十 八 年		合 計	度
	土 地	房屋及建築	機器設備	試驗設備	運輸設備	辦公設備		
期初餘額	\$ 9,789	\$ 174,163	\$ 200,172	\$ 39,466	\$ 3,942	\$ 40,155	\$ 5,195	\$ 472,882
本期增加	-	209	10,207	960	-	1,630	74,497	87,503
重分類增(減)	-	3,500	50,409	16,210	-	1,277	(71,396)	-
本期處分	-	-	(68,355)	(651)	-	(936)	-	(69,942)
期末餘額	<u>9,789</u>	<u>177,872</u>	<u>192,433</u>	<u>55,985</u>	<u>3,942</u>	<u>42,126</u>	<u>8,296</u>	<u>490,443</u>
累計折舊								
期初餘額	-	115,452	168,999	32,199	3,134	29,033	-	348,817
折舊費用	-	5,039	13,767	4,585	390	8,099	-	31,880
本期處分	-	-	(62,542)	(651)	-	(936)	-	(64,129)
期末餘額	-	<u>120,491</u>	<u>120,224</u>	<u>36,133</u>	<u>3,524</u>	<u>36,196</u>	-	<u>316,568</u>
期末淨額	<u>\$ 9,789</u>	<u>\$ 57,381</u>	<u>\$ 72,209</u>	<u>\$ 19,852</u>	<u>\$ 418</u>	<u>\$ 5,930</u>	<u>\$ 8,296</u>	<u>\$ 173,875</u>

成 本	九 十 九 年		十 年		九 十 八 年		合 計	度
	土 地	房屋及建築	機器設備	試驗設備	運輸設備	辦公設備		
期初餘額	\$ 9,789	\$ 174,985	\$ 215,059	\$ 38,812	\$ 3,875	\$ 40,606	\$ -	\$ 483,126
本期增加	-	-	440	-	519	376	13,925	15,260
重分類增(減)	-	-	5,420	2,710	-	600	(8,730)	-
本期處分	-	(822)	(20,747)	(2,056)	(452)	(1,427)	-	(25,504)
期末餘額	<u>9,789</u>	<u>174,163</u>	<u>200,172</u>	<u>39,466</u>	<u>3,942</u>	<u>40,155</u>	<u>5,195</u>	<u>472,882</u>
累計折舊								
期初餘額	-	111,290	166,375	29,877	3,001	21,625	-	332,168
折舊費用	-	4,881	20,527	4,378	585	8,835	-	39,206
本期處分	-	(719)	(17,903)	(2,056)	(452)	(1,427)	-	(22,557)
期末餘額	-	<u>115,452</u>	<u>168,999</u>	<u>32,199</u>	<u>3,134</u>	<u>29,033</u>	-	<u>348,817</u>
期末淨額	<u>\$ 9,789</u>	<u>\$ 58,711</u>	<u>\$ 31,173</u>	<u>\$ 7,267</u>	<u>\$ 808</u>	<u>\$ 11,122</u>	<u>\$ 5,195</u>	<u>\$ 124,065</u>

十一、長期借款

九 十 九 年
十二月三十一日

九 十 八 年
十二月三十一日

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，截至九十九年及九十八年十二月三十一日均已動用新台幣1,200,000 仟元，採浮動利率計息(九

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
十九年及九十八年十二月三十一日分別為1.4218%-1.4228%及1.2833%-1.2844%)。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。	\$ 1,200,000	\$ 1,200,000
減：一年內到期部分	<u>120,000</u>	-
	<u>\$ 1,080,000</u>	<u>\$ 1,200,000</u>

依上述聯貸案之借款合同規定（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。

十二、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。

十三、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 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司九十九及九十八年度認列之退休金成本分別為 13,518 仟元及 12,632 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 九 年 度	九 十 八 年 度
服務成本	\$ 10,170	\$ 8,178
利息成本	1,989	1,958
退休基金資產之預期報酬	(842)	(1,032)
攤銷數	<u>1,338</u>	<u>457</u>
淨退休金成本	<u>\$ 12,655</u>	<u>\$ 9,561</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 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
給付義務：		
既得給付義務	(\$ 21,908)	(\$ 12,707)
非既得給付義務	(52,482)	(53,397)
累積給付義務	(74,390)	(66,104)
未來薪資增加之影響數	(30,722)	(33,324)
預計給付義務	(105,112)	(99,428)
退休基金資產公平價值	<u>43,265</u>	<u>39,739</u>
提撥狀況	(61,847)	(59,689)
未認列過渡性淨給付義務	4,573	5,031
未認列退休金損(益)	<u>18,366</u>	<u>24,032</u>
應計退休金負債	<u>(\$ 38,908)</u>	<u>(\$ 30,626)</u>
既得給付	<u>\$ 29,068</u>	<u>\$ 17,153</u>

(三) 精算假設：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
折現率	2.00%	2.00%
未來薪資水準增加率	3.00%	3.00%
退休基金資產預期投資報酬率	2.00%	2.00%

	九 十 九 年 度	九 十 八 年
(四) 提撥至退休基金金額	<u>\$ 4,363</u>	<u>\$ 4,249</u>
(五) 由退休基金支付金額	<u>\$ 1,488</u>	<u>\$ -</u>

十四、股東權益

(一) 股本

本公司九十九年六月十四日股東常會決議盈餘及員工紅利轉增資共計 137,958 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，本公司並訂定於九十九年八月十六日為增資基準日，前述增資案業已辦妥變更登記。

本公司九十八年六月十九日股東常會決議盈餘及員工紅利轉增資共計 178,055 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，本公司並訂定於九十八年八月二十一日為增資基準日，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。

(三) 法定盈餘公積

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

(四) 盈餘分配及股利政策

本公司每年決算如有盈餘，除依法繳納一切稅捐外，應先彌補已往年度虧損，次就其餘額提存百分之十為法定盈餘公積，並依法令規定提列特別盈餘公積後，再加計前期累積未分配盈餘，除提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、監察人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。

九十九及九十八年度應付員工紅利及董監事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 296,119 仟元及 268,064 仟元；應付董監酬勞估列金額分別為 14,806 仟元及 21,445 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，於股東會決議日時，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，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以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九十九年及九十八年六月決議之九十八及九十七年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九十八年度	九十七年度	九十八年度	九十七年度
法定盈餘公積	\$ 126,348	\$ 111,839	\$ -	\$ -
股東股票股利	17,394	16,938	0.10	0.10
股東現金股利	765,353	482,724	4.40	2.85
	<u>\$ 909,095</u>	<u>\$ 611,501</u>	<u>\$ 4.50</u>	<u>\$ 2.95</u>

本公司分別於九十九年六月十四日及九十八年六月十九日之股東會決議配發九十八及九十七年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	現金紅利	股票紅利	現金紅利	股票紅利
員工紅利	\$ 147,500	\$ 120,564	\$ 10,000	\$161,117
董監事酬勞	21,445	-	13,689	-

九十八及九十七年度員工股票紅利股數分別為 1,539 仟股及 2,873 仟股，係按九十九及九十八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擬議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「公開資訊觀測站」查詢。

十五、所得稅

帳列稅前利益按法定稅率計算之所得稅費用與當期應納稅額之調節如下：

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
稅前利益按法定稅率計算之稅額	\$295,951	\$353,514
調整項目之稅額影響數：		
免稅所得	-	(180,885)
永久性差異	5,498	-
暫時性差異	(165,007)	(81,711)
當期抵用之投資抵減	(1,225)	(42,386)
基本稅額應納差額	-	17,112
未分配盈餘加徵 10%	<u>35,438</u>	<u>50,689</u>
當期所得稅	170,655	116,333
遞延所得稅		
暫時性差異	131,007	81,711
因稅法改變產生之變動影響數	<u>(28,453)</u>	<u>(47,421)</u>
	<u>\$273,209</u>	<u>\$150,623</u>

立法院於九十九及九十八年度間陸續修正及通過下列法規：

- (一) 九十八年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十五調降為百分之二十，並自九十九年度施行。
- (二) 九十九年四月通過「產業創新條例」，其中第十條規定公司得在投資於研究發展支出 15% 限度內，抵減當年度應納營利事業所得稅，並以不超過該公司當年度應納營利事業所得稅 30% 為限，該規定之施行期間自九十九年一月一日起至一〇八年十二月三十一日止。
- (三) 九十九年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十調降為百分之十七，並自九十九年度施行。

遞延所得稅資產（負債）之構成項目如下：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
流 動		
遞延所得稅資產		
呆帳超限	\$ 312	\$ 400
備抵存貨跌價損失	941	699
未實現銷貨利益	379	529
未實現兌換損失	<u>10,017</u>	<u>4,614</u>
	<u>11,649</u>	<u>6,242</u>
遞延所得稅負債		
未實現兌換利益	(6,623)	(3,299)
金融商品評價利益	(<u>873</u>)	<u>-</u>
	<u>(7,496)</u>	<u>(3,299)</u>
	<u>\$ 4,153</u>	<u>\$ 2,943</u>
非 流 動		
遞延所得稅資產		
退休金超限	\$ 6,447	\$ 5,926
遞延所得稅負債		
按權益法認列之國外 公司之投資收益	(<u>302,842</u>)	(<u>198,557</u>)
	<u>(\$296,395)</u>	<u>(\$192,631)</u>

本公司截至九十七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九十八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，並於九十八年五月取得核准。

兩稅合一相關資訊：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 222,536</u>	<u>\$ 213,821</u>
八十七年度以後未分配盈餘	<u>\$ 3,158,653</u>	<u>\$ 2,600,007</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。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計九十九年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

預計或盈餘分配之稅額扣抵比率如下：

稅額扣抵比率	九十九年度 11.26%	九十八年度 10.46%
--------	-----------------	-----------------

十六、用人、折舊及攤銷費用

	九 營 業 成 本	十 營 業 費 用	九 年 合 計
用人費用			
薪資費用	\$ 250,952	\$ 442,136	\$ 693,088
退休金	10,538	15,635	26,173
伙食費	9,291	7,416	16,707
職工福利	5,680	3,299	8,979
員工保險費用	16,571	15,222	31,793
其他用人費用	44	7,843	7,887
	<u>\$ 293,076</u>	<u>\$ 491,551</u>	<u>\$ 784,627</u>
折舊費用	\$ 15,762	\$ 16,118	\$ 31,880
攤銷費用	2,704	12,771	15,475

	九 營 業 成 本	十 營 業 費 用	八 年 合 計
用人費用			
薪資費用	\$ 231,501	\$ 426,499	\$ 658,000
退休金	8,864	13,329	22,193
伙食費	8,396	7,097	15,493
職工福利	3,872	2,299	6,171
員工保險費用	14,814	13,425	28,239
其他用人費用	34	4,192	4,226
	<u>\$ 267,481</u>	<u>\$ 466,841</u>	<u>\$ 734,322</u>
折舊費用	\$ 22,786	\$ 16,420	\$ 39,206
攤銷費用	3,773	12,211	15,984

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
<u>九十九年度</u>					
基本每股盈餘					
本期淨利	\$ 1,740,950	\$ 1,467,741	176,260 (註 1)	\$ 9.88	\$ 8.33
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工分紅	-	-	4,241		
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	\$ 1,740,950	\$ 1,467,741	180,501	\$ 9.65	\$ 8.13
<u>九十八年度</u>					
基本每股盈餘					
本期淨利	\$ 1,414,099	\$ 1,263,476	173,869 (註 2)	\$ 8.13	\$ 7.27
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工分紅	-	-	4,244		
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	\$ 1,414,099	\$ 1,263,476	178,113	\$ 7.94	\$ 7.09

註 1：175,944－庫藏股加權平均股數 2,000＋員工股票股利 577＋股票股利 1,739＝176,260。

註 2：(171,377＋股票股利 1,694－庫藏股加權平均股數 2,000＋員工分紅配股加權平均股數 1,077) * 1.01 股票股利＝173,869。

本公司自九十七年一月一日起，採用（九六）基秘字第○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，九十八年度稅前及稅後基本每股盈餘分別由 8.21 元及 7.34 元減少為 8.13 元及 7.27 元。

十八、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>資 產</u>				
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	\$ 5,640	\$ 5,640	\$ -	\$ -
以成本衡量之金融資產—非流動	11,165	-	11,165	-
存出保證金	2,654	2,654	2,674	2,674
<u>負 債</u>				
公平價值變動列入損益之金融負債—流動	506	506	-	-
一年內到期長期借款	120,000	120,000	-	-
長期借款	1,080,000	1,080,000	1,200,000	1,200,000

(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、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. 長期借款以其未來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	
	九十九年 十二月三十一日	九十八年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日	九十八年 十二月三十一日
<u>資 產</u>				
公平價值變動列入損益 之金融資產—流動	\$ -	\$ -	\$ 5,640	\$ -
<u>負 債</u>				
公平價值變動列入損益 之金融負債—流動	-	-	506	-

(四) 本公司九十九及九十八年度因以評價方法估計之公平價值變動而認列當期損益之金額分別為 5,134 仟元及 0 仟元。

(五) 本公司九十九年及九十八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 2,522,817 仟元及 2,647,039 仟元，金融負債皆為 1,200,000 仟元。

(六) 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遠期外匯及匯率交換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
閱暉（香港）控股有限公司	曾孫公司
閱暉電子（常熟）有限公司（已於民國九十九年十月三十一日清算完畢）	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
Perlos Telecommunication & Electronic Components India Pvt Ltd.	母公司之轉投資公司
Perlos Corporation	母公司之轉投資公司
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
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 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	%	金 額	%
Lite-On Japan Ltd.	\$ 486,836	8	\$ 349,970	9
Perlos Telecommunication & Electronics Components India Pvt Ltd.	129,653	2	858	-
旭榮電子(深圳)有限公司	29,138	1	43,116	1
其 他	16,236	-	31,510	-
	<u>\$ 661,863</u>	<u>11</u>	<u>\$ 425,454</u>	<u>10</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	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	%	金 額	%
Silitech Technology Corp. Ltd.	\$ 2,587,862	60	\$ 1,569,419	57
閱暉(香港)控股有限公司	1,263,683	30	741,100	27
錡美精機股份有限公司	103,022	2	105,392	4
Lite-On Japan Ltd.	15,816	-	15,983	1
其 他	389	-	2,596	-
	<u>\$ 3,970,772</u>	<u>92</u>	<u>\$ 2,434,490</u>	<u>89</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，惟向 Silitech Technology Corp. Ltd.、旭榮電子(深圳)有限公司、閱暉科技(蘇州)有限公司及閱暉(香港)控股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 九 年 度	九 十 八 年 度	交 易 性 質
錡美精機股份有限公司	\$ 13,425	\$ 21,783	物料耗用、加工費等
Silitech Technology (Europe) Ltd.	12,009	13,081	佣金費用
光寶科技股份有限公司	7,200	10,377	勞務費、停車費
其 他	7,538	7,328	捐贈、租金支出及物 料耗用及電信費等

4. 營業外收入及利益

關 係 人 名 稱	九十九年度	九十八年度	交 易 性 質
閱暉科技（蘇州）有限公司	\$122,824	\$ -	權利金收入
旭榮電子（深圳）有限公司	113,935	-	權利金收入
錡美精機股份有限公司	914	914	租金收入
Lite-On Japan Ltd.	528	249	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，租期自九十八年一月至九十九年十二月，每月租金為 76 仟元，按月以 T/T 匯款支付。

本公司自九十九年一月起向旭榮電子（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	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	金 額	%	金 額	%
Lite-On Japan Ltd.	\$ 175,478	19	\$ 166,804	15
Perlos Telecommunication & Electronic Components India Pvt Ltd.	65,150	7	767	-
旭榮電子（深圳）有限公司	5,879	1	9,022	1
其 他	4,607	-	5,893	1
	<u>\$ 251,114</u>	<u>27</u>	<u>\$ 182,486</u>	<u>17</u>

(2) 其他應收款

關 係 人 名 稱	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	金 額	%	金 額	%
閱暉科技（蘇州）有限公司	\$ 70,992	46	\$ 485	-
旭榮電子（深圳）有限公司	57,849	37	2,823	2
Lite-On Japan Ltd.	20,480	13	27,615	14
Silitech (BVI) Holding Ltd.	-	-	160,150	81
其 他	373	-	297	-
	<u>\$ 149,694</u>	<u>96</u>	<u>\$ 191,370</u>	<u>97</u>

其他應收 Silitech (BVI) Holding Ltd. 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	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	金額	%	金額	%
Silitech Technology Corp. Ltd.	\$ 402,117	42	\$ 667,523	54
閱暉(香港)控股有限公司	311,920	32	244,659	20
錡美精機股份有限公司	39,697	4	63,410	5
Lite-On Japan Ltd.	1,772	-	12,646	1
	<u>\$ 755,506</u>	<u>78</u>	<u>\$ 988,238</u>	<u>80</u>

(2) 應付費用

關係人名稱	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	金額	%	金額	%
光寶科技股份有限公司	\$ 8,185	2	\$ 7,875	2
其他	1,042	-	1,231	-
	<u>\$ 9,227</u>	<u>2</u>	<u>\$ 9,106</u>	<u>2</u>

(3) 其他應付款項

關係人名稱	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	金額	%	金額	%
錡美精機股份有限公司	\$ 20,983	14	\$ 29,361	34
Perlos Telecommunication & Electronic Components India Pvt Ltd.	2,529	2	-	-
PERLOS LTDA	-	-	2,060	2
Lite-On Japan Ltd.	-	-	362	1
其他	207	-	-	-
	<u>\$ 23,719</u>	<u>16</u>	<u>\$ 31,783</u>	<u>37</u>

7. 財產交易

(1) 處分資產

九十九年度：

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>\$ 976</u>	<u>\$ 90</u>	機器設備

九十八年度：無。

(2) 購入資產

九十九年度：

<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	\$ 1,498	遞延費用

九十八年度：

<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	\$ 270	遞延費用

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
薪資、獎金及特支費	\$ 5,249	\$ 4,701
紅利	<u>22,593</u>	<u>28,494</u>
	<u>\$ 27,842</u>	<u>\$ 33,195</u>

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、其他

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

	<u>九十九年十二月三十一日</u>		<u>九十八年十二月三十一日</u>			
	<u>外幣</u>	<u>匯率</u>	<u>新台幣</u>	<u>外幣</u>	<u>匯率</u>	<u>新台幣</u>
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 37,070	29.13	\$ 1,079,850	\$ 33,068	32.03	\$ 1,059,169
歐元	3,927	38.92	152,823	8,445	46.0431	388,840
日圓	310,945	0.358	111,318	520,363	0.3468	180,462
<u>非貨幣性項目</u>						
美金	194	29.13	5,640	-	-	-
<u>採權益法之長期</u>						
<u>股權投資</u>						
美金	169,170	29.13	4,921,379	132,425	32.03	4,229,334
日圓	137,696	0.358	62,944	109,268	0.3468	49,946
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	17,678	29.13	514,952	19,162	32.03	613,764
歐元	5,316	38.92	206,909	6,625	46.0431	305,049
日圓	20,135	0.358	7,208	80,237	0.3468	27,826
<u>非貨幣性項目</u>						
美金	17	29.13	506	-	-	-

二二、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：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：詳附表二。
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：詳附表三。
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：詳附表四。
10. 從事衍生性金融商品交易相關資訊：附註五。

(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：詳附表五。
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：詳附表六。
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。

二三、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 九 年 度	九 十 八 年 度
亞 洲	\$ 2,208,960	\$ 1,656,086
歐 洲	2,123,570	1,882,789
美 洲	1,624,324	567,334
其他地區	-	322
	<u>\$ 5,956,854</u>	<u>\$ 4,106,531</u>

(四) 重要客戶資訊：

九十九及九十八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 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	%	金 額	%
客戶甲	\$ 951,456	16	\$ 546,468	13
客戶乙	702,301	12	341,417	8
客戶丙	617,895	10	697,180	17

閩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

民國九十九年十二月三十一日

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	與發行人之關係	帳列科目	期股數(仟股)	帳面金額	持股比例(%)	市價	本備	註
本公司	股票 Silitech (BVI) Holding Ltd. Lite-On Japan Ltd. 錫美精機股份有限公司	子公司 採權益法評價之被投資公司 採權益法評價之被投資公司 本公司為其董事	採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資 以成本衡量之金融資產—非流動	95,182 980 1,300	\$ 4,921,379 62,944 11,165	100.00 7.87 13.00	\$ - 82,914 -		
Silitech (BVI) Holding Ltd.	股票 Silitech (Bermuda) Holding Ltd.	孫公司	採權益法之長期股權投資	95,132	USD 165,273	100.00	-		
Silitech (Bermuda) Holding Ltd.	股票 Silitech Technology Corp. Ltd. Silitech Technology Corp. Schn. Bhd. Silitech Technology (Europe) Ltd. 閩暉(香港)控股有限公司	曾孫公司 曾孫公司 曾孫公司 曾孫公司	採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資	62,400 21,400 1 77,200	USD 47,728 USD 14,808 USD 163 USD 99,383	100.00 100.00 100.00 100.00	- - - -		
閩暉(香港)控股有限公司	股票 閩暉科技(蘇州)有限公司	玄孫公司	採權益法之長期股權投資	-	RMB 637,167	100.00	-		
Silitech Technology Corp. Ltd.	股票 旭榮電子(深圳)有限公司 旭盈有限公司 參巨速實業有限公司 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 採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資	- 4,752 22,401 -	RMB 260,955 RMB 1,673 RMB 12,741 RMB 12,619	100.00 55.00 100.00 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 3,164	100.00	-		
參巨速實業有限公司	股票 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 7,777	100.00	-		

閣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

民國九十九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，
餘係新台幣千元

進(銷)公司	交易對象	關係	條件與一般交易及價格之情形	交易之期間	情		應收(付)票據、帳款之總額	佔總應收(付)票據、帳款之比率%	備註
					進(銷)貨	估總進(銷)貨之比率%			
本公司	Silitech Technology Corp. Ltd.	曾孫公司	約定價格	90天	60	\$ 2,587,862	應付帳款 \$ 402,117	42	
	Lite-On Japan Ltd.	採權益法評價之被投資公司	無顯著不同	90天	8	486,836	應收帳款 175,478	19	
	Perlos Telecommunication & Electronic Components India Pvt. Ltd.	母公司之轉投資公司	無顯著不同	90天	2	129,653	應收帳款 65,150	7	
	閩暉(香港)控股有限公司	曾孫公司	約定價格	90天	30	1,263,683	應付帳款 311,920	32	
Silitech Technology Corp. Ltd.	結美精機股份有限公司	本公司為其董事	無顯著不同	90天	2	103,022	應付帳款 39,697	4	
	本公司	本公司	約定價格	90天	87	RMB 554,231	應收帳款 RMB 90,842	80	
	旭榮電子(深圳)有限公司	曾孫公司	無顯著不同	90天	95	USD 57,037 EUR 19,698 JPY 94,728	應付帳款 USD 10,212 EUR 3,149 JPY 15,066	92	
	旭榮電子(深圳)有限公司	曾孫公司	無顯著不同	90天	47	USD 57,037 EUR 19,698 JPY 94,728	應收帳款 USD 10,212 EUR 3,149 JPY 15,066	42	
旭榮電子(深圳)有限公司	Perlos Telecommunication & Electronic Components India Pvt Ltd.	母公司之轉投資公司	無顯著不同	90天	3	RMB 35,119	應收帳款 RMB 824	-	
	閩暉科技(蘇州)有限公司	曾孫公司	無顯著不同	90天	10	RMB 61,665	應付帳款 RMB 23,620	9	
	貝爾羅斯(廣州)電子部件有限公司	母公司之轉投資公司	無顯著不同	90天	2	RMB 25,694	應收帳款 RMB 5,453	2	

(接次頁)

(承前頁)

進(銷)公司之	交貨	易對象	關係	交易			情形			交易條件與一般交易不同之			應收(付)票據、帳款		註
				進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率%	授信期	授信期	單	價授信期	應收(付)除	佔總應收(付)票據、帳款之比率%			
閩暉科技(蘇州)有限公司	貨	閩暉(香港)控股有限公司	曾孫公司	銷	USD 30,437 EUR 7,313	24	90天	90-120天	無顯著不同	90-120天	應收帳款 USD 7,859 EUR 2,092	17			
				銷	RMB 123,246	11	90天	90-120天	無顯著不同	90-120天	應收帳款 RMB 50,867	12			
閩暉科技(蘇州)有限公司	貨	Perlos Telecommunication & Electronic Components India Pvt Ltd.	母公司之轉投資公司	銷	RMB 61,665	5	90天	90-120天	無顯著不同	90-120天	應收帳款 RMB 23,620	6			
				進	RMB 88,260	14	90天	90-120天	無顯著不同	90-120天	應付帳款 RMB 11,271	4			
閩暉(香港)控股有限公司	貨	蘇州旭隆模具製造有限公司	玄孫公司	銷	RMB 193,451	17	90天	90-120天	無顯著不同	90-120天	應收帳款 RMB 94,477	23			
				銷	RMB 270,694	100	90天	90-120天	約定價格	90-120天	應收帳款 RMB 70,481	100			
蘇州旭隆模具製造有限公司	貨	貝爾羅斯(廣州)電子郵件有限公司	母公司之轉投資公司	進	USD 30,437 EUR 7,313	100	90天	90-120天	無顯著不同	90-120天	應付帳款 USD 7,859 EUR 2,092	100			
				銷	RMB 88,260	96	90天	90-120天	無顯著不同	90-120天	應收帳款 RMB 11,271	71			

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
民國九十九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

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原本期	投資未	資上期	額末	期未	未	比	持	面	有	被	司	本	期	損	益	認	列	之	備	註
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 JPY 199,981	USD 95,182 JPY 199,981	USD 95,182 JPY 199,981	95,182 980	100.00 7.87	100.00	100.00	\$ 4,921,379 62,944	975,466 13,168	975,466 13,168	USD 30,494 JPY 466,045	子 孫 公 司									採權益法評價之被投資公司
Silitech (BVI) Holding Ltd.	Silitech (Bermuda) Holding Ltd.	Bermuda	一般投資業	USD 95,132	USD 95,132	USD 95,132	95,132	100.00	100.00	100.00	USD 165,273	不適用	USD 29,662	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	USD 8,000	62,400	100.00	100.00	100.00	USD 47,728	不適用	RMB 97,046	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	USD 5,632	21,400	100.00	100.00	100.00	USD 14,808	不適用	RM 6,262	曾孫公司										
	Silitech Technology (Europe) Ltd.	Witney Oxon, England	模具及按鍵之銷售	USD 145	USD 145	USD 145	1	100.00	100.00	100.00	USD 163	不適用	GBP 9	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	USD 77,200	77,200	100.00	100.00	100.00	USD 99,383	不適用	RMB 84,313	曾孫公司										
	閣暉電子(常熟)有限公司(已於民國九十九年十月三十一日清算完畢)	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之生產、銷售	-	USD 3,000	USD 3,000	-	-	-	-	-	不適用	RMB 74	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件、鍍鋅合金零件及橡膠零件等橡膠產品之產銷業務	USD 78,000	USD 78,000	USD 78,000	-	100.00	100.00	100.00	RMB 637,167	不適用	RMB 84,258	孫公司										
Silitech Technology Corp. Ltd.	旭榮電子(深圳)有限公司	廣東省深圳市	從事經營橡膠膠印及印表機之零件滾輪產銷業務	RMB 37,131	RMB 37,131	RMB 37,131	-	100.00	100.00	100.00	RMB 260,955	不適用	RMB 97,122	孫公司										
	旭盈有限公司	Hong Kong	電鍍	RMB 5,939	RMB 5,939	RMB 5,939	4,752	55.00	55.00	55.00	RMB 1,673	不適用	(RMB 2,400)	孫公司										
	參巨遠實業有限公司	Hong Kong	電鍍	RMB 21,688	RMB 21,688	RMB 21,688	22,401	100.00	100.00	100.00	RMB 12,741	不適用	(RMB 2,360)	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、模具標準件及新產品	USD 1,200	USD 1,200	USD 1,200	-	40.00	40.00	40.00	RMB 12,619	不適用	RMB 5,363	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	USD 605	-	100.00	100.00	100.00	RMB 3,164	不適用	(RMB 2,547)	孫公司										旭盈有限公司之轉投資公司
參巨遠實業有限公司	旭盈表面處理(深圳)有限公司	廣東省深圳市	電鍍	USD 1,600	USD 1,600	USD 500	-	100.00	100.00	100.00	RMB 7,777	不適用	(RMB 2,214)	孫公司										

閩暉實業股份有限公司
大陸投資資訊

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

附表五

單位：除另予註明者外，
餘係新台幣千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本國自台投資金額	本國自台投資金額	匯出或收回金額	本國自台投資金額	本國自台投資金額	本國自台投資金額	本公司直接投資或間接投資之持股比例	本期認列損益	期末帳面價值	截至本期末止已匯回投資收益
旭榮電子(深圳)有限公司	從事經營橡膠配件及印表機之零件滾輪產銷業務	\$ 81,564 (USD 2,800)	註一	\$ 203,354	\$ -	\$ -	\$ 203,354	100.00%	\$ (RMB 454,958) (USD 97,122)	100.00%	\$ 1,153,160 (RMB 260,955)	\$ 2,708,857 (USD 92,992)	
閩暉電子(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	-	-	87,390 (USD 3,000)	-	-	87,390 (USD 3,000)	-	(RMB 347) (USD 74)	-	-	-	
閩暉科技(蘇州)有限公司	從事經營汽車音響相關零件、鎖合金零件及橡膠零件等橡膠產品之產銷業務	2,272,140 (USD 78,000)	註一	2,272,140 (USD 78,000)	-	-	2,272,140 (USD 78,000)	100.00%	(RMB 394,698) (USD 84,258)	100.00%	2,815,641 (RMB 637,167)	-	
旭盈表面處理(深圳)有限公司	電鍍	32,043 (USD 1,100)	註一	17,624 (USD 605)	-	-	17,624 (USD 605)	55.00%	(RMB 11,135) (USD 2,377)	55.00%	13,982 (RMB 3,164)	-	
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件(敏感元器及傳感器),銷售公司自產產品	87,390 (USD 3,000)	註一	34,956 (USD 1,200)	-	-	34,956 (USD 1,200)	40.00%	(RMB 10,048) (USD 2,145)	40.00%	55,763 (RMB 12,619)	-	
旭佳表面處理(深圳)有限公司	電鍍	46,608 (USD 1,600)	註一	14,565 (USD 500)	-	-	14,565 (USD 500)	100.00%	(RMB 10,371) (USD 2,214)	100.00%	34,367 (RMB 7,777)	-	

本國自台投資金額	匯出或收回金額	本國自台投資金額	匯出或收回金額
\$2,630,029	\$2,690,420 (註四)	\$6,173,759 (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八千萬元較高者)已匯回之股本或盈餘)：5,774,837 (淨值) × 60% + 2,708,857 = 6,173,759。

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)有限公司九十年十二月三十一日之淨值203,354千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12,700千元及按免結匯方式輸出機器設備、零配件列價美金1,300千元，合計美金14,000千元，已經投審會二字第093032599號函核准變更以匯出美金3,000千元。又經投審會二字第093036378號函核准以匯出美金22,000千元，已經投審會二字第09600170390號函核准變更以匯出美金20,000千元。又經投審會二字第09600164790號函核准以匯出美金2,000千元。及經投審會二字第09500326290號函核准以匯出美金11,000千元及經審二字第09700434630號函核准變更以匯出美金605千元。蘇州旭隆模具製造有限公司經投審會二字第09600270180號函核准以匯出美金275千元及機器設備列價美金330千元，合計美金605千元。閩暉電子(常熟)有限公司經投審會二字第09600164790號函核准以匯出美金45,000千元。又經投審會二字第09600164790號函核准以匯出美金11,000千元及經審二字第09700434630號函核准變更以匯出美金605千元。蘇州旭隆模具製造有限公司經投審會二字第09600270180號函核准以匯出美金275千元及機器設備列價美金330千元，合計美金605千元。蘇州旭隆模具製造有限公司經投審會二字第09600270180號函核准以匯出美金40,000千元。旭佳表面處理(深圳)有限公司經投審會二字第09700418870號函核准以匯出美金2,400千元。

註五：已於民國九十九年十月三十一日清算完畢，但尚未將股款匯回台灣。

閩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

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

附表六

單位：新台幣仟元

關係人名稱	交易類型	進金	銷貨		交價格	易付款	期間	條件與一般交易之比較	應收(付)金額	票據、帳款百分比	未實現損益金額
			額	百分比							
旭榮電子(深圳)有限公司	進貨	\$ 389	-		約定價格	O/A 90天	O/A 90~120天	\$ -	-		\$ 4,758
	銷貨	29,138	1		無顯著不同	O/A 90天	O/A 90~120天	5,879	1		4
	進貨	2,587,862	60		約定價格	O/A 90天	O/A 90~120天	(402,117)	42		55
Slitech Technology Corp. Ltd.	進貨	1,263,683	30		約定價格	O/A 90天	O/A 90~120天	(311,920)	32		1,732
	銷貨	14,149	-		無顯著不同	O/A 90天	O/A 90~120天	3,898	-		1

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國九十九年度依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：閎暉實業股份有限公司



負責人：宋 恭 源



中 華 民 國 一 〇 〇 年 二 月 十 八 日

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及其子公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。如附註二所述，列入上開合併財務報表之部分子公司財務報表並未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該等子公司列入合併財務報表之金額係依據其他會計師之查核報告，其民國九十九年及九十八年十二月三十一日之資產總額分別為新台幣 5,688 仟元及 5,679 仟元，分別占合併資產總額之 0.04%及 0.05%。

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，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及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及其

子公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，閎暉實業股份有限公司自民國九十八年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 蔡 振 財

會計師 柯 志 賢

蔡 振 財



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 〇 年 二 月 十 八 日



閱暉實業股份有限公司及其子公司

民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟每股面額為元

代碼	資產	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日		代碼	負債及股東權益	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
1100	流動資產	\$ 5,494,193	42	\$ 4,079,678	36	2100	短期借款(附註十一)	\$ 66,285	1	\$ 328,468	3
1310	現金及約當現金(附註二及四)	12,051	-	-	-	2120	應付票據	227,826	2	40,905	1
1120	應收票據淨額	2,186,811	17	1,856,866	16	2140	應付帳款	2,972,383	23	2,866,094	20
1150	應收帳款	968,772	8	1,175,324	10	2150	應付所得稅	47,682	-	80,962	1
1178	其他應收款	66,149	1	111,946	1	2160	應付費用	154,669	1	128,251	1
1180	其他應收款-關係人(附註二及六)	65,569	1	31,045	1	2180	公平價值變動列入損益之金融負債-流動(附註二)	880,812	7	831,194	7
1210	存貨	1,077,889	5	43,045	4	2190	其他應付帳項-關係人(附註二十)	506	-	-	-
1260	預付所得稅	29,906	1	33,421	1	2210	其他應付帳項	28,948	-	40,374	-
11XX	流動資產合計	9,881,431	71	7,786,591	68	2270	一年以內到期長期借款(附註十二)	773,307	6	610,899	5
1421	長期投資	62,944	1	49,946	1	2288	其他流動負債	173,816	1	99,499	1
1425	採權益法之長期股權投資(附註二及八)	4,370	-	-	-	21XX	流動負債合計	5,389,659	41	4,861,653	40
1480	預付長期投資款	11,165	-	11,165	1	2420	長期借款(附註十二)	1,371,213	11	1,299,939	11
14XX	以成本衡量之金融資產-非流動(附註二及九)	78,479	1	61,111	1	2510	各項準備	9,477	-	9,477	-
1501	固定資產(附註二、十及二十)	53,484	1	53,066	-	2810	其他負債	38,908	1	30,626	-
1521	地	1,621,306	13	1,693,420	15	2820	應計退休金負債(附註二及十四)	2,813	-	1,155	-
1531	房屋及建築	2,384,638	18	2,444,817	21	2860	存入保證金	296,160	2	190,266	2
1545	機器設備	168,750	1	73,934	1	288X	遞延所得稅負債-非流動(附註二及十六)	160	-	216	-
1551	試驗設備	19,839	-	20,005	-	28XX	遞延所得稅負債-非流動(附註二)	338,041	3	222,263	2
1561	運輸設備	146,584	1	128,387	1	2XXX	其他負債合計	7,108,390	55	6,093,332	53
1631	辦公設備	387,361	3	399,499	4	3110	股東權益(附註十五)	-	-	-	-
1631	租賃改良	100,188	1	142,868	1	3210	普通股股本-每股面額10元,額定-300,000仟股;發行-199年-179,223仟股,九十八年-175,944仟股	1,792,226	14	1,759,438	15
1681	其他設備	4,882,150	38	4,955,996	43	3260	資本公積	511,254	4	406,084	4
15X1	成本合計	(1,792,546)	(14)	(1,535,448)	(13)	32XX	股票發行溢價	96	-	96	-
15X9	減:累計折舊	61,236	-	51,932	-	3310	資本公積合計	511,350	4	406,180	4
1670	未完工程及預付設備款	3,150,840	24	3,472,480	30	3330	保留盈餘	702,524	5	576,176	5
15XX	固定資產淨額	33,865	-	36,735	-	33XX	未分配盈餘	3,158,653	23	2,600,007	23
1780	無形資產	10,493	-	7,854	-	3420	保留盈餘合計	3,861,177	29	3,176,183	28
1820	土地使用權(附註二)	117,815	1	57,102	1	3480	股東權益其他項目	(264,398)	(2)	19,164	-
1830	存出保證金	129,308	1	-	-	3490	累積換算調整數(附註二)	11	-	40	-
18XX	其他資產	129,308	1	-	-	34XX	金融商品未實現(損)益	(125,529)	(1)	(125,529)	(1)
	總延費用(附註二及二十)					34XX	庫藏股票-2,000仟股(附註二)	(399,916)	(3)	(106,325)	(1)
	其他資產合計					3610	股東權益其他項目合計	5,774,837	44	5,235,476	46
						3XXX	母公司股東權益合計	89,696	1	85,214	1
							少數股東權益合計	5,864,533	45	5,320,690	47
1XXX	資產總計	\$ 12,972,923	100	\$ 11,414,022	100		負債及股東權益總計	\$ 12,972,923	100	\$ 11,414,022	100

後附之附註亦本合併財務報表之一部分。(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇二年十二月二十八日查核報告)

董事長：宋恭源

經理人：吳聖揚



會計主管：黃新卿

閱暉實業股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股純益為元

代碼	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	%	金 額	%
4110 銷貨收入總額	\$13,975,846	101	\$11,056,079	102
4170 減：銷貨退回	(70,652)	(1)	(199,090)	(2)
4190 銷貨折讓	(69,752)	-	(36,086)	-
4000 營業收入淨額（附註二及二十）	13,835,442	100	10,820,903	100
5000 營業成本（附註十七及二十）	(10,739,562)	(78)	(8,300,904)	(77)
5910 營業毛利	3,095,880	22	2,519,999	23
5920 聯屬公司間未實現利益	(160)	-	(216)	-
5930 聯屬公司間已實現利益	216	-	299	-
已實現營業毛利（附註二）	3,095,936	22	2,520,082	23
營業費用（附註十七及二十）				
6100 銷售費用	(295,681)	(2)	(243,167)	(2)
6200 管理費用	(583,958)	(4)	(506,783)	(5)
6300 研發費用	(341,366)	(3)	(312,290)	(3)
6000 營業費用合計	(1,221,005)	(9)	(1,062,240)	(10)
6900 營業淨利	1,874,931	13	1,457,842	13
營業外收入及利益				
7110 利息收入	26,604	-	9,287	-
7310 金融資產評價利益（附註二）	5,640	-	-	-

（接次頁）

(承前頁)

代碼		九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
		金 額	%	金 額	%
7121	權益法認列之投資收益 淨額(附註二及八)	\$ 13,168	-	\$ 3,521	-
7122	股利收入	3,987	-	4,950	-
7160	兌換利益—淨額(附註 二)	-	-	2,365	-
7480	什項收入(附註二十)	<u>165,049</u>	<u>1</u>	<u>195,328</u>	<u>2</u>
7100	營業外收入及利益 合計	<u>214,448</u>	<u>1</u>	<u>215,451</u>	<u>2</u>
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	(32,052)	-	(51,282)	-
7540	處分投資損失	-	-	(1,516)	-
7560	兌換損失—淨額(附註 二)	(78,507)	-	-	-
7650	金融負債評價損失(附 註二)	(506)	-	-	-
7880	什項支出	(<u>14,947</u>)	-	(<u>49,615</u>)	-
7500	營業外費用及損失 合計	(<u>126,012</u>)	-	(<u>102,413</u>)	-
7900	稅前淨利	1,963,367	14	1,570,880	15
8110	所得稅費用(附註二及十六)	(<u>485,613</u>)	(<u>3</u>)	(<u>293,340</u>)	(<u>3</u>)
9600	合併總純益	<u>\$ 1,477,754</u>	<u>11</u>	<u>\$ 1,277,540</u>	<u>12</u>
	歸屬予：				
9601	母公司股東	\$ 1,467,741	11	\$ 1,263,476	12
9602	少數股權	<u>10,013</u>	-	<u>14,064</u>	-
		<u>\$ 1,477,754</u>	<u>11</u>	<u>\$ 1,277,540</u>	<u>12</u>
代碼		稅 前 稅 後	稅 前 稅 後	稅 前 稅 後	稅 前 稅 後
	每股盈餘(附註十八)				
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 9.88</u>	<u>\$ 8.33</u>	<u>\$ 8.13</u>	<u>\$ 7.27</u>
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 9.65</u>	<u>\$ 8.13</u>	<u>\$ 7.94</u>	<u>\$ 7.09</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年二月十八日查核報告)

董事長 宋恭源 

經理人 吳聖揚 

會計主管 黃郁卿 



閣下實業有限公司
 審核員
 合作賬目及
 其他資料

民國九十九年及九十九年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	股本		公積		留盈		股東權益		其他項目		股東權益合計	
	普通	資本	積	積	未分配	盈餘	累積換算調整數	未實現(損)益	庫藏股	票數		
九十八年一月一日餘額	\$ 1,713,771	\$ 273,792	\$ 464,337	\$ 1,948,032	\$ 143,847	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 73,284	\$ 4,491,534
九十七年度盈餘分配	-	-	111,839	(111,839)	-	-	-	-	-	-	-	-
法定盈餘公積	16,938	-	-	(16,938)	-	-	-	-	-	-	-	-
股票股利	-	-	-	(482,724)	-	-	-	-	-	-	-	(482,724)
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
員工紅利轉增資	28,729	132,388	-	-	-	-	-	-	-	-	-	161,117
長期投資外幣換算調整數	-	-	-	-	(124,683)	-	-	-	-	(2,134)	-	(126,817)
九十八年度合併總純益	-	-	-	1,263,476	-	-	-	-	-	14,064	-	1,277,540
採權益法認列被投資公司金融商品未實現(損)益之變動	-	-	-	-	-	40	-	-	-	-	-	40
九十八年十二月三十一日餘額	1,759,438	406,180	576,176	2,600,007	19,164	40	(125,529)	40	85,214	5,320,690	-	5,320,690
九十八年度盈餘分配	-	-	126,348	(126,348)	-	-	-	-	-	-	-	-
法定盈餘公積	17,394	-	-	(17,394)	-	-	-	-	-	-	-	-
股票股利	-	-	-	(765,353)	-	-	-	-	-	-	-	(765,353)
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
員工紅利轉增資	15,394	105,170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	120,564
長期投資外幣換算調整數	-	-	-	-	(283,562)	-	-	-	(5,531)	-	-	(289,093)
九十九年度合併總純益	-	-	-	1,467,741	-	-	-	-	10,013	1,477,754	-	1,477,754
依權益法認列被投資公司金融資產未實現(損)益之變動	-	-	-	-	-	(29)	-	(29)	-	-	-	(29)
九十九年十二月三十一日餘額	\$ 1,792,226	\$ 511,350	\$ 702,524	\$ 3,158,653	\$ 264,398	\$ 11	(\$ 125,529)	\$ 89,696	\$ 5,864,533	-	\$ 89,696	\$ 5,864,533

後附之附註係本合併財務報表之一部分。
 (請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇〇年二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：黃柳卿

閎暉實業股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十九年度	九十八年度
營業活動之現金流量		
合併總純益	\$ 1,477,754	\$ 1,277,540
調整項目：		
折舊費用	401,787	395,608
各項攤提	124,616	165,440
遞延所得稅	109,459	(3,537)
存貨跌價損失(回升利益)	6,131	(28,248)
金融商品評價利益	(5,134)	-
處分投資損失	-	1,516
權益法認列之投資收益	(13,168)	(3,521)
存貨報廢損失	118	31
處分固定資產損失	3,258	7,277
營業資產及負債淨變動		
應收票據淨額	(11,582)	(449)
應收帳款淨額	(329,945)	33,090
應收帳款－關係人	206,547	(661,640)
其他應收款	45,797	26,685
其他應收款－關係人	4,417	29,125
存 貨	(228,551)	89,139
預付款項	(71,179)	81,489
應付票據	186,921	(129,528)
應付帳款	706,289	702,124
應付帳款－關係人	(33,280)	(18,366)
應付所得稅	26,418	19,391
應付費用	170,182	462,460
其他應付款項－關係人	188,412	(5,311)
其他應付款項	(11,426)	(45,242)
其他流動負債	(70,142)	31,270
應計退休金負債	8,282	5,313
遞延貸項－聯屬公司間利益	(56)	(83)
營業活動之淨現金流入	<u>2,891,925</u>	<u>2,431,573</u>
投資活動之現金流量		
預付設備款增加	(4,370)	-
以成本衡量之金融資產減資退回股款	-	2,464
處分採權益法之長期股權投資退回股款	-	14,321

(接次頁)

(承前頁)

	九十九年度	九十八年度
增購固定資產	(\$ 291,796)	(\$ 492,222)
處分固定資產價款	14,045	46,960
存出保證金減少(增加)	(2,639)	1,420
遞延費用增加	(196,809)	(146,099)
投資活動之淨現金流出	(481,569)	(573,156)
融資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	(262,183)	68,690
舉借長期負債	291,300	1,200,000
償還長期負債	(130,546)	(1,061,215)
存入保證金(減少)增加	1,658	(578)
發放現金股利	(765,353)	(482,724)
融資活動之淨現金流出	(865,124)	(275,827)
匯率影響數	(130,717)	(86,804)
本期現金及約當現金增加數	1,414,515	1,495,786
期初現金及約當現金餘額	4,079,678	2,583,892
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 5,494,193</u>	<u>\$ 4,079,678</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>\$ 173,816</u>	<u>\$ 99,939</u>
員工紅利轉增資	<u>\$ 120,564</u>	<u>\$ 161,117</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	\$ 30,510	\$ 67,109
減：資本化利息	-	(9,025)
不含資本化利息之本期支付利息	<u>\$ 30,510</u>	<u>\$ 58,084</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 349,396</u>	<u>\$ 273,333</u>
增購固定資產支付現金		
本期增購	\$ 264,792	\$ 519,132
期初未付餘額	143,803	116,893
期末未付餘額	(116,799)	(143,803)
支付現金	<u>\$ 291,796</u>	<u>\$ 492,222</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年二月十八日查核報告)

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及其子公司

合併財務報表附註

民國九十九及九十八年度

(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

閱暉實業股份有限公司(母公司)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。母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，其於九十九年及九十八年十二月三十一日持有母公司普通股之股權比例分別為36.96%及39.63%。母公司主要經營業務為模具製造、橡(塑)膠製品製造及銷售。

母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，由母公司概括承受該部門之營業、資產及負債。

母公司及編入合併財務報表之子公司於九十九年及九十八年十二月三十一日員工人數分別為16,212人及11,570人。

九十九年及九十八年十二月三十一日母公司與子公司之投資關係及持股比例列示如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			九十九年十二月三十一日	九十八年十二月三十一日	
母公司	Silitech (BVI) Holding Ltd.	一般投資業	100%	100%	Silitech (BVI) Holding Ltd.係本公司設立於British Virgin Islands從事投資業務之子公司
Silitech (BVI) Holding Ltd.	Silitech (Bermuda) Holding Ltd.	一般投資業	100%	100%	Silitech (Bermuda) Holding Ltd.係本公司設立於Bermuda從事投資業務之子公司

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比		說 明
			九十九年十二月三十一日	九十八年十二月三十一日	
Silitech (Bermuda) Holding Ltd.	Silitech Technology Corporation Ltd.	橡(塑)膠製品及電腦週邊之製造	100%	100%	Silitech Technology Corporation Ltd.係本公司設立於香港地區從事橡(塑)膠製品製造之子公司
Silitech (Bermuda) Holding Ltd.	Silitech Technology Corporation Sdn. Bhd.	矽膠、按鍵及其他電腦附件之製造	100%	100%	Silitech Technology Corporation Sdn. Bhd.係本公司設立於馬來西亞地區從事矽膠、按鍵及其他電腦附件製造之子公司
Silitech (Bermuda) Holding Ltd.	Silitech Technology (Europe) Ltd.	模具及按鍵之銷售服務	100%	100%	Silitech Technology (Europe) Ltd.係本公司設立於英國地區從事按鍵銷售服務之子公司
Silitech (Bermuda) Holding Ltd.	閎暉(香港)控股有限公司	一般投資業	100%	100%	閎暉(香港)控股有限公司係本公司設立於香港地區從事投資業務之子公司
閎暉(香港)控股有限公司	閎暉電子(常熟)有限公司	各類新型電子元器件、其他汽車電子設備系統之生產、銷售	-	100%	閎暉電子(常熟)有限公司係本公司於江蘇省常熟市從事新型電子元器件、其他汽車電子設備系統產銷之子公司(已於99.10.31清算完畢)
閎暉(香港)控股有限公司	閎暉科技(蘇州)有限公司	研發、生產工程塑料及塑料合金、新型電子元器件(新型機電元件)、汽車電子裝置、精沖模、精密型腔膜、模具標準件生產、五金件開發生產、銷售公司自產產品	100%	100%	閎暉科技(蘇州)有限公司係本公司於江蘇省蘇州市從事研發、生產工程塑料及塑料合金、新型電子元器件(新型機電元件)、汽車電子裝置、精沖模、精密型腔膜、模具標準件生產、五金件開發生產、銷售公司自產產品之子公司
Silitech Technology Corporation Ltd.	旭榮電子(深圳)有限公司	橡膠配件及印表機零配件滾輪產銷業務	100%	100%	旭榮電子(深圳)有限公司係本公司於廣東省深圳市從事橡膠配件滾輪產銷業務之子公司
Silitech Technology Corporation Ltd.	旭盈有限公司	電 鍍	55%	55%	旭盈有限公司係本公司設立於香港地區從事金屬及塑膠表面電鍍處理業務之子公司
Silitech Technology Corporation Ltd.	麥巨速實業有限公司	電 鍍	100%	100%	麥巨速實業有限公司係本公司設立於香港地區從事金屬及塑膠表面電鍍處理業務之子公司

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			九十九年十二月三十一日	九十八年十二月三十一日	
Silitech Technology Corporation Ltd.	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	40%	40%	蘇州旭隆模具製造有限公司係本公司設立於江蘇省蘇州市從事各類模具產銷業務之推定子公司，因本公司並未直接或間接持有其超過半數之有表決權股份，但由於本公司有權任免其董事會超過半數之主要成員，且公司之控制操控於該董事會，故將其推定為子公司
旭盈有限公司	旭盈表面處理(深圳)有限公司	電鍍	100%	100%	旭盈表面處理(深圳)有限公司係本公司設立於廣東省深圳市從事金屬及塑膠表面電鍍處理業務之子公司
麥巨速實業有限公司	旭佳表面處理(深圳)有限公司	電鍍	100%	100%	旭佳表面處理(深圳)有限公司係本公司設立於廣東省深圳市從事金屬及塑膠表面電鍍處理業務之子公司

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及一般公認會計原則編製。依照前述準則及原則編製財務報表時，母公司及子公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、退休金、員工分紅及董監事酬勞費用及所得稅等提列，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：

合併財務報表編製準則

母公司將有控制能力之所有被投資公司列入合併財務報表編製個體。於編製合併財務報表時，母子公司間重大交易及其餘額，均予以銷除。列入合併財務報表之子公司中，除 Silitech Technology (Europe) Ltd.之財務報表，非經母公司之會計師查核，而係由其他會計師查核，其餘子公司係由查核母公司財務報表之會計師查核。

子公司外幣財務報表之資產及負債科目分別按資產負債表日之匯率換算，股東權益係按歷史匯率換算為新台幣，其損益分別按當年度之平均匯率換算為新台幣，差額則列為累積換算調整數。

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。

約當現金

約當現金係自投資日起三個月內到期之商業本票、銀行承兌匯票及附買回債券，其帳面價值近似公平價值。

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。

收入認列及應收帳款、備抵呆帳

母公司及子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。

銷貨收入係按母公司及子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。母公司及子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

存貨包括原料、物料、製成品及在製品。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。

採權益法之長期股權投資

母公司及子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。

母公司及子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，五至十年；辦公設備，二至八年；租賃改良，五至十年；其他設備，三至二十年。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。

土地使用權

土地使用權係使用土地所給付之權利金，按五十年平均攤提。

遞延費用

係辦公室裝修、電腦軟體費及模具等支出，按一至十年平均攤銷。

資產減損

倘資產（主要為固定資產、閒置資產、遞延費用、土地使用權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。

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。

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。

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。

投資國外子公司或國外合資企業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。

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，包含於當年度所得稅。

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。

三、會計變動之理由及其影響

存貨之會計處理準則

本公司自九十八年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之；(二)未分攤固定製造費用於發生當期認列為銷貨成本；及(三)異常製造成本及存貨跌價損失（或回升利益）應分類為銷貨成本。此項會計變動，使九十八年度合併總純益減少 2,776 仟元，稅後基本每股盈餘減少 0.02 元。

四、現金及約當現金

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
庫存現金	\$ 912	\$ 1,066
銀行支票及活期存款	3,526,642	3,884,458
銀行定期存款	1,957,801	189,462
約當現金		
銀行承兌匯票	8,838	4,692
	<u>\$ 5,494,193</u>	<u>\$ 4,079,678</u>

五、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：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
<u>交易目的金融資產</u>		
匯率交換合約	<u>\$ 5,640</u>	<u>\$ -</u>
<u>交易目的金融負債</u>		
遠期外匯合約	<u>\$ 506</u>	<u>\$ -</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。

截至九十九年十二月三十一日底止，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>九十九年十二月三十一日</u>				
遠期外匯合約	日幣兌美金	2011.02.18	JPY 82,825 / USD	1,000
遠期外匯合約	歐元兌美金	2011.01.20	EUR 1,500 / USD	1,986
匯率交換合約	美金兌新台幣	2011.01.04	USD 12,000 / NTD	355,200

九十八年十二月三十一日：無。

於九十九及九十八年度，交易目的之金融商品產生之淨利益分別為 9,310 仟元及 0 仟元。

六、應收帳款

	九十九年 十二月三十一日	九十八年 十二月三十一日
應收帳款	\$ 2,189,233	\$ 1,875,572
減：備抵呆帳	(2,422)	(18,706)
	<u>\$ 2,186,811</u>	<u>\$ 1,856,866</u>

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	九十九年度			九十八年度		
	應收帳款	應收帳款－ 關係人	其他應收款	應收帳款	應收帳款－ 關係人	其他應收款
期初餘額	\$ 18,706	\$ 2	\$ 630	\$ 54,844	\$ -	\$ 4,521
減：本期實際沖銷	(14,865)	-	-	-	-	-
加：本期提列呆帳費用	-	-	-	-	2	-
減：本期迴轉呆帳費用	(1,410)	(1)	(97)	(36,012)	-	(3,881)
匯率影響數	(9)	-	5	(126)	-	(10)
期末餘額	<u>\$ 2,422</u>	<u>\$ 1</u>	<u>\$ 538</u>	<u>\$ 18,706</u>	<u>\$ 2</u>	<u>\$ 630</u>

本公司讓售應收帳款之相關資訊如下：

交易對象	期 已預支金額	初 讓售金額	本 年 度 已收現金額	本 年 度 已預支金額	截 至 年 底 已預支金額	已預支金額 年利率(%)	額 度
九十九年度							
花旗銀行	EUR -	EUR 16,272	EUR 8,947	EUR 7,325	1.41649-1.63		USD 34,000
	USD -	USD 12,219	USD 2,977	USD 9,242	0.93-0.96		
	RMB 5,025	RMB 37,559	RMB 38,617	RMB 3,967	4.59		USD 9,000
九十八年度							
花旗銀行	EUR 3,448	EUR 5,931	EUR 9,379	EUR -	3.49-1.75		USD 20,000
	RMB -	RMB 6,248	RMB 1,223	RMB 5,025	4.37-4.86		USD 9,000

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。

七、存 貨

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
原 料	\$ 87,826	\$ 66,123
物 料	13,317	8,433
在 製 品	189,184	134,203
製 成 品	359,210	204,816
在途存貨	3,810	17,470
	<u>\$653,347</u>	<u>\$431,045</u>

九十九年及九十八年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 51,458 仟元及 47,769 仟元。

九十九及九十八年度與存貨相關之銷貨成本分別為 10,739,562 仟元及 8,300,904 仟元。九十九及九十八年度之銷貨成本分別包括存貨淨變現價值回升利益（跌價損失）、及存貨報廢損失合計分別為 (6,249) 仟元及 28,217 仟元。

八、採權益法之長期股權投資

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
	金 額 股 權 %	金 額 股 權 %
上市（櫃）公司		
Lite-On Japan Ltd.	<u>\$ 62,944</u> 7.87	<u>\$ 49,946</u> 7.87

採權益法之上市（櫃）公司股權投資依九十九及九十八年十二月三十一日股票收盤價計算之市價資訊如下：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
Lite-On Japan Ltd.	<u>\$ 82,914</u>	<u>\$ 61,534</u>

依權益法認列投資（損）益之內容如下：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
Lite-On Japan Ltd.	<u>\$ 13,168</u>	<u>\$ 3,521</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，對該公司具有重大影響力，採權益法評價。

九、以成本衡量之金融資產

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 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>\$ 11,165</u>	<u>\$ 11,165</u>

母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。

十、固定資產

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
累計折舊		
房屋及建築	\$ 317,805	\$ 253,972
機器設備	997,800	896,633
試驗設備	93,987	38,567
運輸設備	14,118	13,810
辦公設備	94,033	78,344
租賃改良	245,041	205,348
其他設備	29,762	48,774
	<u>\$ 1,792,546</u>	<u>\$ 1,535,448</u>

利息資本化相關資訊如下：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
利息資本化金額	\$ -	\$ 9,025
利息資本化利率	-	2.364%-5.4732%

十一、短期借款

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
銀行信用借款，年利率九十九年 為 5.10%；九十八年為 4.374%-4.86%	<u>\$ 66,285</u>	<u>\$328,468</u>

十二、長期借款

	一 年 內 到 期	一 年 後 到 期	合 計
<u>九十九年十二月三十一日</u>			
母 公 司	\$ 120,000	\$1,080,000	\$1,200,000
子公司－閱暉科技(蘇州) 有限公司	<u>53,816</u>	<u>291,213</u>	<u>345,029</u>
	<u>\$ 173,816</u>	<u>\$1,371,213</u>	<u>\$1,545,029</u>
<u>九十八年十二月三十一日</u>			
母 公 司	\$ -	\$1,200,000	\$1,200,000
子公司－閱暉科技(蘇州) 有限公司	<u>99,939</u>	<u>99,939</u>	<u>199,878</u>
	<u>\$ 99,939</u>	<u>\$1,299,939</u>	<u>\$1,399,878</u>

母公司－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，截至九十九年及九十八年十二月三十一日均已動用新台幣 1,200,000 仟元，採浮動利率計息（九十九年及九十八年十二月三十一日分別為 1.4218%-1.4228% 及 1.2833%-1.2844%）。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。

閱暉科技(蘇州)有限公司－台北富邦商業銀行中長期信用借款，借款額度為美金 10,000 仟元，截至九十九年十二月三十一日已全額動用，採浮動利率計息（九十九年十二月三十一日為 1.04188%）。借款期間自九十九年八月二十七日至一〇二年八月二十七日，自一〇一年八月二十七日起，每六個月為一期，第一、二期分別償還美金 3,000 仟元，第三期償還美金 4,000 仟元。

依上述借款合同規定（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。

閱暉科技（蘇州）有限公司－花旗銀行中長期信用借款，借款額度分別為美金 18,000 仟元及人民幣 166,000 仟元，截至九十九年及九十八年十二月三十一日已全額動用，採浮動利率（九十九年及九十八年十二月三十一日分別為 0.83563%及 0.80625%-4.86%）。借款期間自九十五年九月二十五日至一〇〇年九月二十五日，自九十七年九月二十五日起，每六個月為一期，除第一、二期分別償還美金 2,700 仟元及人民幣 24,900 仟元，依合約規定，第三期部分聯貸銀行可不續展借款，因此第三期需攤還美金 8,904 仟元及人民幣 98,840 仟元，其餘分四期，每期攤還美金 924 仟元及人民幣 4,340 仟元，其中人民幣借款已全數清償完畢（民國九十九年九月二十七日）。

依上述借款合同規定（年度以合併財務報表為基礎；季度以母公司財務報表為基礎）：

(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。

(四) 有形淨值應維持在新台幣 22 億元（含）以上。

十三、土地增值稅準備

係母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。

十四、員工退休金

母公司適用「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 6%提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。母公司九十九及九十八年度認列之退休金成本分別為 13,518 仟元及 12,632 仟元。

母公司依「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。母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之專戶。

合併個體中屬投資控股性質之公司因員工人數甚少，是以並未訂定員工退休辦法，亦未提撥及認列退休金費用。除前述公司以外之合併個體，皆依據當地政府法令規定提撥退休金，並於提撥時認列為退休金費用。

母公司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 九 年 度	九 十 八 年 度
服務成本	\$ 10,170	\$ 8,178
利息成本	1,989	1,958
退休基金資產之預期報酬	(842)	(1,032)
攤銷數	<u>1,338</u>	<u>457</u>
淨退休金成本	<u>\$ 12,665</u>	<u>\$ 9,561</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 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	(\$ 21,908)	(\$ 12,707)
非既得給付義務	(<u>52,482</u>)	(<u>53,397</u>)
累積給付義務	(74,390)	(66,104)
未來薪資增加之影響數	(<u>30,722</u>)	(<u>33,324</u>)
預計給付義務	(105,112)	(99,428)
退休基金資產公平價值	<u>43,265</u>	<u>39,739</u>
提撥狀況	(61,847)	(59,689)
未認列過渡性淨給付義務	4,573	5,031
未認列退休金損（益）	<u>18,366</u>	<u>24,032</u>
應計退休金負債	(\$ <u>38,908</u>)	(\$ <u>30,626</u>)
既得給付	<u>\$ 29,068</u>	<u>\$ 17,153</u>

(三) 精算假設：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
折 現 率	2.00%	2.00%
未來薪資水準增加率	3.00%	3.00%
退休基金資產預期投資報酬率	2.00%	2.00%

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
(四) 提撥至退休基金金額	<u>\$ 4,363</u>	<u>\$ 4,249</u>
(五) 由退休基金支付金額	<u>\$ 1,488</u>	<u>\$ -</u>

十五、股東權益

(一) 股 本

母公司九十九年六月十四日股東常會決議盈餘及員工紅利轉增資共計 137,958 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，本公司並訂定於九十九年八月十六日為增資基準日，前述增資案業已辦妥變更登記。

母公司九十八年六月十九日股東常會決議盈餘及員工紅利轉增資共計 178,055 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，本公司並訂定於九十八年八月二十一日為增資基準日，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

母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. 員工紅利不低於百分之十。
2. 董事、監察人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。

九十九及九十八年度應付員工紅利及董監事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 296,119 仟元及 268,064 仟元；應付董監酬勞估列金額分別為 14,806 仟元及 21,445 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，於股東會決議日時，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，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以股東會決議日前一日之收盤價（考量除權除息之影響後）。

母公司股東常會分別於九十九年及九十八年六月決議之九十八及九十七年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九十八年度	九十七年度	九十八年度	九十七年度
法定盈餘公積	\$ 126,348	\$ 111,839	\$ -	\$ -
股東股票股利	17,394	16,938	0.10	0.10
股東現金股利	<u>765,353</u>	<u>482,724</u>	<u>4.40</u>	<u>2.85</u>
	<u>\$ 909,095</u>	<u>\$ 611,501</u>	<u>\$ 4.50</u>	<u>\$ 2.95</u>

本公司分別於九十九年六月十四日及九十八年六月十九日之股東會決議配發九十八及九十七年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	現金紅利	股票紅利	現金紅利	股票紅利
員工紅利	\$ 147,500	\$ 120,564	\$ 10,000	\$ 161,117
董監事酬勞	21,445	-	13,689	-

九十八及九十七年度員工股票紅利股數分別為 1,539 仟股及 2,873 仟股，係按九十九及九十八年度決議分紅之金額除以股東會決議日前一日之收盤價（考量除權除息之影響後）計算。

母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。

依母公司分派盈餘時，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。

有關母公司董事會通過擬議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「公開資訊觀測站」查詢。

十六、所得稅

依所得稅法規定，母公司之營利事業所得稅以母公司主體為申報單位，子公司則適用當地法令規定申報。

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
稅前利益按法定稅率計算之稅額	\$295,951	\$353,514
子公司所得稅費用	212,403	142,717
調整項目之稅額影響數：		
免稅所得	-	(180,885)
永久性差異	5,498	-
暫時性差異	(171,911)	(50,958)
當期抵用之投資抵減	(1,225)	(42,386)

(接次頁)

(承前頁)

	九十九年度	九十八年度
基本稅額應納差額	\$ -	\$ 17,112
未分配盈餘加徵 10%	<u>35,438</u>	<u>50,689</u>
當期所得稅	376,154	289,803
遞延所得稅		
暫時性差異	137,912	50,958
因稅法改變產生之變動影響數	<u>(28,453)</u>	<u>(47,421)</u>
	<u>\$485,613</u>	<u>\$293,340</u>

立法院於九十九及九十八年度間陸續修正及通過下列法規：

- (一) 九十八年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十五調降為百分之二十，並自九十九年度施行。
- (二) 九十九年四月通過「產業創新條例」，其中第十條規定公司得在投資於研究發展支出 15% 限度內，抵減當年度應納營利事業所得稅，並以不超過該公司當年度應納營利事業所得稅 30% 為限，該規定之施行期間自九十九年一月一日起至一〇八年十二月三十一日止。
- (三) 九十九年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十調降為百分之十七，並自九十九年度施行。

淨遞延所得稅資產（負債）之構成項目如下：

	九十九年 十二月三十一日	九十八年 十二月三十一日
流 動		
遞延所得稅資產		
呆帳超限	\$ 312	\$ 400
備抵存貨跌價損失	11,066	9,006
未實現銷貨利益	379	529
未實現兌換損失	10,017	4,614
其 他	<u>41,224</u>	<u>43,522</u>
	62,998	58,071
減：備抵評價	<u>(25,596)</u>	<u>(21,301)</u>
	<u>37,402</u>	<u>36,770</u>
遞延所得稅負債		
未實現兌換利益	(6,623)	(3,299)
金融商品評價利益	<u>(873)</u>	<u>-</u>
	<u>(7,496)</u>	<u>(3,299)</u>
	<u>\$ 29,906</u>	<u>\$ 33,471</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
非 流 動		
遞延所得稅資產		
退休金超限	\$ 6,447	\$ 5,926
虧損扣抵	6,441	4,874
其 他	843	3,662
	<u>13,731</u>	<u>14,462</u>
減：備抵評價	(4,253)	(1,622)
	<u>9,478</u>	<u>12,840</u>
遞延所得稅負債		
子公司淨利	(302,841)	(198,557)
資本化政策財稅差異	(2,797)	(4,549)
	<u>(305,638)</u>	<u>(203,106)</u>
	<u>(\$296,160)</u>	<u>(\$190,266)</u>

母公司截至九十七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。母公司已向經濟部工業局申請核發九十八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，並於九十八年五月取得核准。

兩稅合一相關資訊：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 222,536</u>	<u>\$ 213,821</u>
八十七年度以後未分配盈餘	<u>\$ 3,158,653</u>	<u>\$ 2,600,007</u>

依所得稅法規定，母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，因此母公司預計九十九年度盈餘分配

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。

預計或實際盈餘分配之稅額扣抵比率如下：

稅額扣抵比率	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
	11.26%	10.77%

十七、用人、折舊及攤銷費用

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度	合 計
	營 業 成 本	營 業 費 用	
用人費用			
薪資費用	\$ 2,361,005	\$ 600,662	\$ 2,961,667
退休金	22,900	20,650	43,550
伙食費	58,639	12,276	70,915
福利金	49,643	6,675	56,318
員工保險費用	82,497	27,280	109,777
其他用人費用	309	11,522	11,831
	<u>\$ 2,574,993</u>	<u>\$ 679,065</u>	<u>\$ 3,254,058</u>
折舊費用	\$ 357,710	\$ 44,077	\$ 401,787
攤銷費用	108,544	16,072	124,616

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度	合 計
	營 業 成 本	營 業 費 用	
用人費用			
薪資費用	\$ 1,743,135	\$ 544,214	\$ 2,287,349
退休金	18,062	16,958	35,020
伙食費	24,944	13,242	38,186
福利金	50,862	5,812	56,674
員工保險費用	66,848	21,266	88,114
其他用人費用	145	6,974	7,119
	<u>\$ 1,903,996</u>	<u>\$ 608,466</u>	<u>\$ 2,512,462</u>
折舊費用	\$ 353,508	\$ 42,100	\$ 395,608
攤銷費用	141,602	23,838	165,440

十八、每股盈餘

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金額 (分子)		股數 (分母) (仟 股)	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>九十九年度</u>					
基本每股盈餘					
母公司淨利	\$ 1,740,950	\$ 1,467,741	176,260 (註 1)	\$ 9.88	\$ 8.33
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工分紅	-	-	4,241		
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	\$ 1,740,950	\$ 1,467,741	180,501	\$ 9.65	\$ 8.13
<u>九十八年度</u>					
基本每股盈餘					
母公司淨利	\$ 1,414,099	\$ 1,263,476	173,869 (註 2)	\$ 8.13	\$ 7.27
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工分紅	-	-	4,244		
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	\$ 1,414,099	\$ 1,263,476	178,113	\$ 7.94	\$ 7.09

註 1：175,944－庫藏股加權平均股數 2,000＋員工股票股利 577＋股票股利 1,739＝176,260。

註 2：(171,377＋股票股利 1,694－庫藏股加權平均股數 2,000＋員工分紅配股加權平均股數 1,077)*1.01 股票股利＝173,869。

本公司自九十七年一月一日起，採用（九六）基秘字第○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，九十八年度稅前及稅後基本每股盈餘分別由 8.21 元及 7.34 元減少為 8.13 元及 7.27 元。

十九、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>資 產</u>				
公平價值變動列入損益之				
金融資產—流動	\$ 5,640	\$ 5,640	\$ -	\$ -
以成本衡量之金融資產—				
非流動	11,165	-	11,165	-
存出保證金	10,493	10,493	7,854	7,854
<u>負 債</u>				
公平價值變動列入損益之				
金融資產—流動	506	506	-	-
一年內到期長期借款	173,816	173,816	99,939	99,939
長期借款	1,371,213	1,371,213	1,299,939	1,299,939
存入保證金	2,813	2,813	1,155	1,155

(二) 母公司及子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. 存出保證金及存入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. 長期借款以其未來現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以母公司及子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	
	九十九年十二月三十一日	九十八年十二月三十一日	九十九年十二月三十一日	九十八年十二月三十一日
<u>資 產</u>				
公平價值變動列入損益之				
金融資產－流動	\$ -	\$ -	\$ 5,640	\$ -
<u>負 債</u>				
公平價值變動列入損益之				
金融負債－流動	-	-	506	-

(四) 本公司九十九及九十八年度因以評價方法估計之公平價值變動而認列當期損益之金額分別為 5,134 仟元及 0 仟元。

(五) 母公司及子公司九十九年及九十八年十二月三十一日底具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 1,957,801 仟元及 189,462 仟元，金融負債分別為 0 仟元及 140,772 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 3,526,550 仟元及 3,884,427 仟元，金融負債分別為 1,611,314 仟元及 1,587,574 仟元。

(六) 財務風險資訊

1. 市場風險

母公司及子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遠期外匯及匯率交換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

金融資產受到母公司及子公司之交易對方未履行合約義務之潛在影響。母公司及子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。母公司及子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

母公司及子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

母公司及子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、短期借款及長期借款等，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。

二十、關係人交易

除已於財務報表附註二一列示外，母公司及子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>關係企業名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
光寶科技股份有限公司	最終母公司
旭基有限公司	最終母公司之轉投資公司
Lite-On Japan Ltd.	採權益法評價之被投資公司
I-Solutions Ltd.	最終母公司之轉投資公司
光寶匯才資訊服務股份有限公司	最終母公司之轉投資公司
Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	最終母公司之轉投資公司
Perlos KFT	最終母公司之轉投資公司
Perlos Telecommunication & Electronic Components India Pvt Ltd.	最終母公司之轉投資公司
財團法人光寶文教基金會	母公司主要股東為其捐助人
Lite-On Japan (S) Pte. Ltd.	Lite-On Japan Ltd.之轉投資公司
錡美精機股份有限公司	本公司為其董事
Perlos Mexico Holding Corp.	最終母公司之轉投資公司
PERLOS LTDA	最終母公司之轉投資公司
Perlos Corporation	最終母公司之轉投資公司
Perlos (Beijing) Electronic and Telecommunication Components Co., Ltd.	最終母公司之轉投資公司
貝爾羅斯(廣州)電子部件有限公司	最終母公司之轉投資公司
光寶(廣州)計算機科技股份有限公司	最終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 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	%	金 額	%
貝爾羅斯(廣州)電子部件有限公司	\$ 1,026,557	7	\$ 783,716	7
Perlos Telecommunication & Electronic Components India Pvt Ltd.	849,301	6	758,047	7
Lite-On Japan Ltd.	645,079	4	748,045	7
PERLOS LTDA	80,885	1	240,453	2
Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	80,440	1	178,488	2
Perlos Mexico Holding Corp.	42,177	1	149,489	1
其 他	28,956	-	59,681	-
	<u>\$ 2,753,395</u>	<u>20</u>	<u>\$ 2,917,919</u>	<u>26</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	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	%	金 額	%
錡美精機股份有限公司	\$ 103,022	1	\$ 105,392	1
Lite-On Japan Ltd.	22,302	-	42,653	1
	<u>\$ 125,324</u>	<u>1</u>	<u>\$ 148,045</u>	<u>2</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	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度	交 易 性 質
錡美精機股份有限公司	\$ 13,425	\$ 21,783	物料耗用、加工費等
光寶科技股份有限公司	7,200	10,377	勞務費、停車費
Perlos Telecommunication & Electronic Components India Pvt Ltd.	-	14,271	重檢費
其 他	7,349	9,672	租金支出、電話費、物料耗用及捐贈等

4. 營業外收入及利益

關 係 人 名 稱	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度	交 易 性 質
錡美精機股份有限公司	\$ 914	\$ 914	租金收入
Lite-On Japan Ltd.	1,306	249	什項收入
其 他	987	-	什項收入

母公司將部分辦公室出租予錡美精機股份有限公司，租期自九十八年一月至九十九年十二月，每月租金為 76 仟元，按月以 T/T 匯款支付。

5. 應收關係人款項

(1) 應收帳款

關 係 人 名 稱	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	%	金 額	%
貝爾羅斯(廣州)電子部件有限公司	\$ 441,594	14	\$ 343,933	11
Perlos Telecommunication & Electronic Components India Pvt Ltd.	293,807	9	338,377	11
Lite-On Japan Ltd.	206,435	7	281,021	9
Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	17,921	1	55,103	2
PERLOS LTDA	33	-	89,159	3
Perlos Mexico Holding Corp.	-	-	54,932	2
其 他	8,988	-	12,801	-
	968,778	31	1,175,326	38
減：備抵呆帳	(1)	-	(2)	-
	<u>\$ 968,777</u>	<u>31</u>	<u>\$ 1,175,324</u>	<u>38</u>

(2) 其他應收款

關 係 人 名 稱	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	%	金 額	%
Perlos Telecommunication & Electronic Components India Pvt Ltd.	\$ 24,226	21	\$ 20,876	13

(接 次 頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	%	金 額	%
Lite-On Japan Ltd.	\$ 20,640	18	\$ 27,655	17
貝爾羅斯(廣州)電子部 件有限公司	1,298	1	607	-
其 他	424	1	1,867	2
	<u>\$ 46,588</u>	<u>41</u>	<u>\$ 51,005</u>	<u>32</u>

6. 應付關係人款項

(1) 應付帳款

關 係 人 名 稱	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	%	金 額	%
錡美精機股份有限公司	\$ 39,697	1	\$ 63,410	3
Lite-On Japan Ltd.	3,804	-	17,552	1
其 他	4,181	-	-	-
	<u>\$ 47,682</u>	<u>1</u>	<u>\$ 80,962</u>	<u>4</u>

(2) 應付費用

關 係 人 名 稱	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	%	金 額	%
光寶科技股份有限公司	\$ 8,185	1	\$ 7,875	1
其 他	1,072	-	1,231	-
	<u>\$ 9,257</u>	<u>1</u>	<u>\$ 9,106</u>	<u>1</u>

(3) 其他應付款項

關 係 人 名 稱	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	%	金 額	%
錡美精機股份有限公司	\$ 20,983	3	\$ 29,361	5
Perlos Telecommunication & Electronic Components India Pvt Ltd.	7,689	1	-	-
PERLOS LTDA	-	-	8,915	1
其 他	276	-	2,098	-
	<u>\$ 28,948</u>	<u>4</u>	<u>\$ 40,374</u>	<u>6</u>

7. 財產交易

購入資產

九十九年度：

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>交 易 金 額</u>	<u>交 易 性 質</u>
光寶（廣州）計算機科技股份有限 公司	\$ 863	辦公設備
錡美精機股份有限公司	1,498	遞延費用

九十八年度：

<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	\$ 270	遞延費用

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	<u>九 十 九 年 度</u>	<u>九 十 八 年 度</u>
薪資、獎金及特支費	\$ 5,249	\$ 4,701
紅 利	<u>22,593</u>	<u>28,494</u>
	<u>\$ 27,842</u>	<u>\$ 33,195</u>

二一、重大承諾事項及或有事項

- (一) 母公司與光寶科技股份有限公司簽訂股務等諮詢、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) Silitech Technology Corporation Ltd.截至九十九年十二月三十一日，租賃之宿舍、廠房已分別與出租人簽約續租，每月租金為人民幣 81 仟元。
- (三) 旭榮電子（深圳）有限公司截至九十九年十二月三十一日，租賃之宿舍、廠房已分別與出租人簽約續租，每月租金為人民幣 934 仟元。
- (四) 旭盈表面處理（深圳）有限公司截至九十九年十二月三十一日，租賃之廠房已與出租人簽約，每月租金為人民幣 77 仟元。
- (五) 旭佳表面處理（深圳）有限公司截至九十九年十二月三十一日，租賃之宿舍、廠房已與出租人簽約，每月租金為人民幣 70 仟元。

二二、其他

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

	九十九年十二月三十一日			九十八年十二月三十一日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
金融資產						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 31,545	29.13	\$ 918,900	\$ 85,061	32.03	\$ 2,724,490
歐元	4,197	38.92	163,353	536	46.0431	24,666
日圓	1,122	0.358	402	91,765	0.3468	31,824
港幣	1,053	3.748	3,948	2,513	4.1305	10,378
人民幣	1,197,358	4.4405	5,316,866	653,678	4.6910	3,066,404
英鎊	126	45.19	5,711	110	51.5042	5,679
馬幣	55,440	9.069	502,785	51,261	9.36	479,800
<u>非貨幣性項目</u>						
美金	194	29.13	5,640	-	-	-
<u>採權益法之長期股權投資</u>						
日圓	137,696	0.358	62,944	109,268	0.3468	49,946
金融負債						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	21,980	29.13	640,283	18,501	32.03	592,585
歐元	1,218	38.92	47,413	39	46.0431	1,825
日圓	70,431	0.358	25,214	39,123	0.3468	13,568
港幣	4,716	3.748	17,674	4,970	4.1305	20,529
人民幣	752,632	4.4405	3,342,064	546,532	4.6910	2,563,782
新幣	79	22.73	1,786	79	22.8378	1,813
英鎊	21	45.19	935	14	51.5042	702
馬幣	13,355	9.069	121,121	12,514	9.36	117,131
<u>非貨幣性項目</u>						
美金	17	29.13	506	-	-	-

二三、附註揭露事項

(一) 母公司及子公司重大交易事項相關資訊及(二)轉投資事業相關資訊(合併沖銷前)。

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：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：詳附表二。
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：詳附表三。
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：詳附表四。
10. 從事衍生性金融商品交易相關資訊：附註五。

(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：詳附表五。
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：詳附表六。
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。

(四) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：詳附表七。

二四、部門別財務資訊

(一) 產業別資訊：母公司及子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：詳附表八。

(三) 外銷銷貨資訊：

<u>地 區</u>	<u>九 十 九 年 度</u>	<u>九 十 八 年 度</u>
亞 洲	\$ 9,295,586	\$ 7,174,294
歐 洲	2,509,819	2,311,368
美 洲	2,027,570	1,330,658
其他地區	-	1,010
	<u>\$ 13,832,975</u>	<u>\$ 10,817,330</u>

(四) 重要客戶資訊：

九十九及九十八年度均未佔本公司損益表上銷貨收入金額 10% 以上之客戶。

閣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

民國九十九年十二月三十一日

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	與發行人之關係	帳列科目	期末股數(仟股)	帳面金額	持股比例(%)	市價	備註
本公司	股票 Silittech (BVI) Holding Ltd. Lite-On Japan Ltd. 錡美精機股份有限公司	子公司 採權益法評價之被投資公司 本公司為其董事	採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資 以成本衡量之金融資產—非流動	95,182 980 1,300	\$ 4,921,379 62,944 11,165	100.00 7.87 13.00	\$ - 82,914 -	註 註 註
Silittech (BVI) Holding Ltd.	股票 Silittech (Bermuda) Holding Ltd.	孫公司	採權益法之長期股權投資	95,132	USD 165,273	100.00	-	註
Silittech (Bermuda) Holding Ltd.	股票 Silittech Technology Corp. Ltd. Silittech Technology Corp. Sdn. Bhd. Silittech Technology (Europe) Ltd. 閣暉(香港)控股有限公司	曾孫公司 曾孫公司 曾孫公司 曾孫公司	採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資	62,400 21,400 1 77,200	USD 47,728 USD 14,808 USD 163 USD 99,383	100.00 100.00 100.00 100.00	- - - -	註 註 註 註
閣暉(香港)控股有限公司	股票 閣暉科技(蘇州)有限公司	玄孫公司	採權益法之長期股權投資	-	RMB 637,167	100.00	-	註
Silittech 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 採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資	- 4,752 22,401 -	RMB 260,955 RMB 1,673 RMB 12,741 RMB 12,619	100.00 55.00 100.00 40.00	- - - -	註 註 註 註
旭盈有限公司	股票 旭盈表面處理(深圳)有限公司	旭盈有限公司之轉投資公司	採權益法之長期股權投資	-	RMB 3,164	100.00	-	註
麥巨速實業有限公司	股票 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 7,777	100.00	-	註

註：業於合併報表沖銷。

閣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

民國九十九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，
餘係新台幣仟元

進(銷)公司	交易對象	關係	交易		情形		交易條件與一般交易及		應收(付)票據、帳款		註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率%	授信期間	價格	授信期	應收(付)票據、帳款	佔總應收(付)票據之比率%	
本公司	Silitech Technology Corp. Ltd.	曾孫公司	進	\$ 2,587,862	60	90天	約定價格	90-120天	應付帳款 \$ 402,117	42	註
	Lite-On Japan Ltd.	採權益法評價之被投資公司	銷	486,836	8	90天	無顯著不同	90-120天	應收帳款 175,478	19	
	Perlos Telecommunication & Electronic Components	母公司之轉投資公司	銷	129,653	2	90天	無顯著不同	90-120天	應收帳款 65,150	7	
Silitech Technology Corp. Ltd.	閣暉(香港)控股有限公司	曾孫公司	進	1,263,683	30	90天	約定價格	90-120天	應付帳款 311,920	32	註
	錫美精機股份有限公司	本公司為其董事	進	103,022	2	90天	無顯著不同	90-120天	應付帳款 39,697	4	
	本公司	本公司	銷	RMB 554,231	87	90天	約定價格	90-120天	應收帳款 RMB 90,842	80	註
	旭榮電子(深圳)有限公司	曾孫公司	進	USD 57,037 EUR 19,698 JPY 94,728	95	90天	無顯著不同	90-120天	應付帳款 USD 10,212 EUR 3,149 JPY 15,066	92	註
旭榮電子(深圳)有限公司	Silitech Technology Corp. Ltd.	曾孫公司	銷	USD 57,037 EUR 19,698 JPY 94,728	47	90天	無顯著不同	90-120天	應收帳款 USD 10,212 EUR 3,149 JPY 15,066	42	註
	Perlos Telecommunication & Electronic Components India Pvt Ltd.	母公司之轉投資公司	銷	RMB 35,119	3	90天	無顯著不同	90-120天	應收帳款 RMB 824	-	
	閣暉科技(蘇州)有限公司	曾孫公司	進	RMB 61,665	10	90天	無顯著不同	90-120天	應付帳款 RMB 23,620	9	註
	貝爾羅斯(廣州)電子部件有限公司	母公司之轉投資公司	銷	RMB 25,694	2	90天	無顯著不同	90-120天	應收帳款 RMB 5,453	2	

(接次頁)

(承前頁)

進(銷)公司之	交易對象	關係	交易情形			交易條件與一般交易及之			應收(付)票據、帳款	估總應收(付)票據、帳款之比率%	備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率%	授信期	授信期	價授信期			
閩暉科技(蘇州)有限公司	閩暉(香港)控股有限公司	曾孫公司	銷	USD 30,437 EUR 7,313	24	90天	無顯著不同	90-120天	應收帳款 USD 7,859 EUR 2,092	17	註
閩暉科技(蘇州)有限公司	Perlos Telecommunication & Electronic Components India Pvt Ltd.	母公司之轉投資公司	銷	RMB 123,246	11	90天	無顯著不同	90-120天	應收帳款 RMB 50,867	12	
閩暉科技(蘇州)有限公司	旭榮電子(深圳)有限公司	玄孫公司	銷	RMB 61,665	5	90天	無顯著不同	90-120天	應收帳款 RMB 23,620	6	註
閩暉科技(蘇州)有限公司	蘇州旭隆模具製造有限公司	玄孫公司	進	RMB 88,260	14	90天	無顯著不同	90-120天	應付帳款 RMB 11,271	4	註
閩暉科技(蘇州)有限公司	貝爾羅斯(廣州)電子部件有限公司	母公司之轉投資公司	銷	RMB 193,451	17	90天	無顯著不同	90-120天	應收帳款 RMB 94,477	23	
閩暉(香港)控股有限公司	閩暉科技(蘇州)有限公司	本公司	銷	RMB 270,694	100	90天	約定價格	90-120天	應收帳款 RMB 70,481	100	註
閩暉(香港)控股有限公司	閩暉科技(蘇州)有限公司	玄孫公司	進	USD 30,437 EUR 7,313	100	90天	無顯著不同	90-120天	應付帳款 USD 7,859 EUR 2,092	100	註
蘇州旭隆模具製造有限公司	閩暉科技(蘇州)有限公司	玄孫公司	銷	RMB 88,260	96	90天	無顯著不同	90-120天	應收帳款 RMB 11,271	71	註

註：業於合併報表沖銷。

閣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
民國九十九年十二月三十一日

附表三

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	對象	關係	應收種類	關係科目	係目餘	項餘	週轉率(次)	逾(金)	逾期應收額	關係處	人款項	式方	項後收	應收關係人款項	收回金額	提列備抵呆帳金額	備註
本公司	Lite-On Japan Ltd.		採權益法評價之被投資公司	應收帳款	\$	175,478	2.77	\$	-	-	-	-	-	\$	-	-	-	註
Sillitech Technology Corp. Ltd.	本公司		本公司	其他應收款 應收帳款	RMB	20,480 90,842	- 6.10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	註
閣暉科技(蘇州)有限公司	閣暉(香港)控股有限公司		曾孫公司	應收帳款	USD EUR	7,859 2,092	3.86	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	註
	Perlos Telecommunication & Electronic Components India Pvt Ltd.		母公司之轉投資公司	應收帳款	RMB	50,867	2.42	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	貝爾羅斯(廣州)電子部件有限公司		母公司之轉投資公司	應收帳款	RMB	94,477	2.05	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	旭榮電子(深圳)有限公司		玄孫公司	其他應收款 應收帳款	RMB	222 23,620	- 2.61	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	註
旭榮電子(深圳)有限公司	Sillitech Technology Corp. Ltd.		曾孫公司	其他應收款 應收帳款	USD EUR	10,212 3,149	- 5.90	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	註
閣暉(香港)控股有限公司	本公司		本公司	應收帳款	JPY RMB	15,066 70,481	3.84	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	註

註：業於合併報表沖銷。

閱暉實業股份有限公司
大陸投資資訊

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

附表五

單位：除另予註明者外，
餘係新台幣千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本自台灣投資金額	本自台灣匯出金額	本自台灣匯入金額	本自台灣匯出金額	本自台灣匯入金額	本自台灣匯出金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期實損(益)	期末帳	投資價值	截至本期末止已匯回投資收益
旭榮電子(深圳)有限公司(註五)	從事經營橡膠配件及印表機之零配零件滾輪產銷業務	\$ 81,564 (USD 2,800)	註一	\$ 203,354	\$ -	\$ -	\$ 203,354	\$ -	\$ -	100.00%	\$ 454,958 (RMB 97,122)	\$ 1,153,160 (RMB 260,955)	\$ 2,708,857 (USD 92,992)	
閱暉電子(常熟)有限公司(註五)	從事各類新電子元件、其他汽車電子設備系統的生、銷	-	-	87,390 (USD 3,000)	-	-	87,390 (USD 3,000)	-	-	-	347 (RMB 74)	-	-	
閱暉科技(蘇州)有限公司(註五)	從事經營汽車音響相關零件及鍍金零件等橡膠產品之產銷業務	2,272,140 (USD 78,000)	註一	2,272,140 (USD 78,000)	-	-	2,272,140 (USD 78,000)	-	-	100.00%	394,698 (RMB 84,258)	2,815,641 (RMB 637,167)	-	
旭盈表面處理(深圳)有限公司(註五)	鍍	32,043 (USD 1,100)	註一	17,624 (USD 605)	-	-	17,624 (USD 605)	-	-	55.00%	11,135 (RMB 2,377)	13,982 (RMB 3,164)	-	
蘇州旭隆模具製造有限公司(註五)	研發生產各類精沖模、精密型腔模、模具標準件及新電子元器(敏感元器及傳感器)、銷售公司自產產品	87,390 (USD 3,000)	註一	34,956 (USD 1,200)	-	-	34,956 (USD 1,200)	-	-	40.00%	10,048 (RMB 2,145)	55,763 (RMB 12,619)	-	
旭佳表面處理(深圳)有限公司(註五)	鍍	46,608 (USD 1,600)	註一	14,565 (USD 500)	-	-	14,565 (USD 500)	-	-	100.00%	10,371 (RMB 2,214)	34,367 (RMB 7,777)	-	

本期末大陸地區投資金額	\$2,630,029
經濟部投資審議會核准	\$2,690,420 (註四)
經濟部陸地投資金額	\$6,173,759 (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)：5,774,837 (淨值) × 60% + 2,708,857 = 6,173,759。

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）有限公司九十年十二月三十一日之淨值 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 仟元及經審二字第 09700434630 號函核准匯出美金 45,000 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。旭佳表面處理（深圳）有限公司經投審會二字第 09700418870 號函核准以匯出美金 2,400 仟元。

註五：業於合併報表沖銷。

註六：已於民國九十九年十月三十一日清算完畢，但尚未將股款匯回台灣。

閩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

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

附表六

單位：新台幣仟元

關係人名稱	交易類型	進金	銷貨		交價	易付	期間	條件	與一般交易之比較	應收(付)金額	票據、帳款百分比	未實現損益金額
			額	百分比								
旭榮電子(深圳)有限公司(註)	進貨	\$ 389	-		約定價格	O/A 90天	O/A 90~120天		\$ -	-		\$ 4,758
Silitech Technology Corp. Ltd. (註)	銷貨	29,138	1		無顯著不同	O/A 90天	O/A 90~120天		5,879	1		4
閩暉(香港)控股有限公司(註)	進貨	2,587,862	60		約定價格	O/A 90天	O/A 90~120天		(402,117)	42		55
閩暉科技(蘇州)有限公司(註)	進貨	1,263,683	30		約定價格	O/A 90天	O/A 90~120天		(311,920)	32		1,732
	銷貨	14,149	-		無顯著不同	O/A 90天	O/A 90~120天		3,898	-		1

註：業於合併報表沖銷。

閩暉實業股份有限公司及其轉投資公司
 子公司間業務關係及重要交易往來情形

民國九十九年及九十八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
 ，係新台幣仟元

九十九年度

編號 (註一)	交易人	名稱	交易 往來 對象	與交易人之關係(註二)	交易 科目	往 來 金 額	來 往 條 件	情 形 估 合 併 總 資 產 之 比 率 (註三)
0	母公司		Silitech Technology Corporation Ltd.	1.	進貨	\$ 2,587,862	約定價格	19
0	母公司		Silitech Technology Corporation Ltd.	1.	應付帳款	402,117	無顯著不同	3
0	母公司		Silitech Technology Corporation Sdn. Bhd.	1.	銷貨	2,087	無顯著不同	-
0	母公司		Silitech Technology (Europe) Ltd.	1.	營業費用	12,009	無顯著不同	-
0	母公司		閩暉(香港)控股有限公司	1.	應付帳款	311,920	無顯著不同	2
0	母公司		閩暉科技(蘇州)有限公司	1.	進貨	1,263,683	約定價格	9
0	母公司		閩暉科技(蘇州)有限公司	1.	銷貨	14,149	無顯著不同	-
0	母公司		閩暉科技(蘇州)有限公司	1.	權利金收入	122,824	無顯著不同	1
0	母公司		閩暉科技(蘇州)有限公司	1.	應收帳款	3,898	無顯著不同	-
0	母公司		閩暉科技(蘇州)有限公司	1.	其他應收款	70,992	無顯著不同	1
0	母公司		旭榮電子(深圳)有限公司	1.	銷貨	29,138	無顯著不同	-
0	母公司		旭榮電子(深圳)有限公司	1.	權利金收入	113,935	無顯著不同	1
0	母公司		旭榮電子(深圳)有限公司	1.	應收帳款	5,879	無顯著不同	-
0	母公司		旭榮電子(深圳)有限公司	1.	其他應收款	57,849	無顯著不同	-
1	Silitech Technology Corporation Sdn. Bhd.		母公司	2.	進貨	2,087	無顯著不同	-
2	Silitech Technology Corporation Ltd.		母公司	2.	銷貨	2,628,924	約定價格	19
2	Silitech Technology Corporation Ltd.		母公司	2.	銷貨退回	12,352	無顯著不同	-
2	Silitech Technology Corporation Ltd.		母公司	2.	銷貨折讓	28,710	無顯著不同	-
2	Silitech Technology Corporation Ltd.		母公司	2.	應收帳款	402,117	無顯著不同	3
2	Silitech Technology Corporation Ltd.		閩暉科技(蘇州)有限公司	3.	應付帳款	2,496	無顯著不同	-
2	Silitech Technology Corporation Ltd.		閩暉科技(蘇州)有限公司	3.	進貨	10,387	無顯著不同	-
2	Silitech Technology Corporation Ltd.		旭榮電子(深圳)有限公司	3.	應付帳款	424,741	無顯著不同	3
2	Silitech Technology Corporation Ltd.		旭榮電子(深圳)有限公司	3.	進貨	2,658,668	無顯著不同	19
2	Silitech Technology Corporation Ltd.		旭盈表面處理(深圳)有限公司	3.	應付帳款	3,659	無顯著不同	-
2	Silitech Technology Corporation Ltd.		旭盈表面處理(深圳)有限公司	3.	進貨	20,698	無顯著不同	-
3	Silitech Technology (Europe) Ltd.		母公司	2.	其他收入	12,009	無顯著不同	-
4	閩暉(香港)控股有限公司		母公司	2.	應收帳款	311,920	無顯著不同	2

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	交易人	名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交科	易目	往額	來件	情形 佔合併總營業收或 總資產之比率 (註三)
4	閣暉(香港)控股有限公司	閣暉科技(蘇州)有限公司	母公司	2.	銷貨	\$1,263,683		約定價格	9
4	閣暉(香港)控股有限公司	閣暉科技(蘇州)有限公司	閣暉科技(蘇州)有限公司	3.	應付帳款	309,898		無顯著不同	2
4	閣暉(香港)控股有限公司	閣暉科技(蘇州)有限公司	閣暉科技(蘇州)有限公司	3.	進貨	1,266,905		無顯著不同	9
5	閣暉科技(蘇州)有限公司	母公司	母公司	2.	進貨	14,149		無顯著不同	-
5	閣暉科技(蘇州)有限公司	母公司	母公司	2.	製造費用	122,824		無顯著不同	1
5	閣暉科技(蘇州)有限公司	母公司	母公司	2.	應付帳款	3,884		無顯著不同	-
5	閣暉科技(蘇州)有限公司	母公司	母公司	2.	其他應付款	840		無顯著不同	-
5	閣暉科技(蘇州)有限公司	母公司	母公司	2.	應付費用	70,166		無顯著不同	1
5	閣暉科技(蘇州)有限公司	母公司	母公司	3.	應收帳款	2,496		無顯著不同	-
5	閣暉科技(蘇州)有限公司	Silitech Technology Corporation Ltd.	Silitech Technology Corporation Ltd.	3.	銷貨	10,387		無顯著不同	-
5	閣暉科技(蘇州)有限公司	閣暉(香港)控股有限公司	閣暉(香港)控股有限公司	3.	應收帳款	309,898		無顯著不同	2
5	閣暉科技(蘇州)有限公司	閣暉(香港)控股有限公司	閣暉(香港)控股有限公司	3.	銷貨	1,266,905		無顯著不同	9
5	閣暉科技(蘇州)有限公司	旭榮電子(深圳)有限公司	旭榮電子(深圳)有限公司	3.	銷貨	288,863		無顯著不同	2
5	閣暉科技(蘇州)有限公司	旭榮電子(深圳)有限公司	旭榮電子(深圳)有限公司	3.	進貨	4,516		無顯著不同	-
5	閣暉科技(蘇州)有限公司	旭榮電子(深圳)有限公司	旭榮電子(深圳)有限公司	3.	應收帳款	104,376		無顯著不同	1
5	閣暉科技(蘇州)有限公司	旭榮電子(深圳)有限公司	旭榮電子(深圳)有限公司	3.	其他應收款	51		無顯著不同	-
5	閣暉科技(蘇州)有限公司	旭榮電子(深圳)有限公司	旭榮電子(深圳)有限公司	3.	應付帳款	4,985		無顯著不同	-
5	閣暉科技(蘇州)有限公司	蘇州旭隆模具製造有限公司	蘇州旭隆模具製造有限公司	3.	進貨	352,235		無顯著不同	3
5	閣暉科技(蘇州)有限公司	蘇州旭隆模具製造有限公司	蘇州旭隆模具製造有限公司	3.	製造費用	48,418		無顯著不同	-
5	閣暉科技(蘇州)有限公司	蘇州旭隆模具製造有限公司	蘇州旭隆模具製造有限公司	3.	其他收入	3,240		無顯著不同	-
5	閣暉科技(蘇州)有限公司	蘇州旭隆模具製造有限公司	蘇州旭隆模具製造有限公司	3.	應付帳款	35,778		無顯著不同	-
5	閣暉科技(蘇州)有限公司	蘇州旭隆模具製造有限公司	蘇州旭隆模具製造有限公司	3.	其他應付款	14,028		無顯著不同	-
6	旭榮電子(深圳)有限公司	母公司	母公司	2.	進貨	29,138		無顯著不同	-
6	旭榮電子(深圳)有限公司	母公司	母公司	2.	應付帳款	4,896		無顯著不同	-
6	旭榮電子(深圳)有限公司	母公司	母公司	2.	其他應付款	2,369		無顯著不同	-
6	旭榮電子(深圳)有限公司	母公司	母公司	2.	應付費用	56,463		無顯著不同	-
6	旭榮電子(深圳)有限公司	母公司	母公司	2.	製造費用	113,935		無顯著不同	1
6	旭榮電子(深圳)有限公司	Silitech Technology Corporation Ltd.	Silitech Technology Corporation Ltd.	3.	銷貨	2,699,633		無顯著不同	19
6	旭榮電子(深圳)有限公司	Silitech Technology Corporation Ltd.	Silitech Technology Corporation Ltd.	3.	銷貨退回	13,327		無顯著不同	-
6	旭榮電子(深圳)有限公司	Silitech Technology Corporation Ltd.	Silitech Technology Corporation Ltd.	3.	銷貨折讓	27,638		無顯著不同	-
6	旭榮電子(深圳)有限公司	Silitech Technology Corporation Ltd.	Silitech Technology Corporation Ltd.	3.	應收帳款	424,741		無顯著不同	3
6	旭榮電子(深圳)有限公司	閣暉科技(蘇州)有限公司	閣暉科技(蘇州)有限公司	3.	銷貨	4,516		無顯著不同	-
6	旭榮電子(深圳)有限公司	閣暉科技(蘇州)有限公司	閣暉科技(蘇州)有限公司	3.	進貨	288,863		無顯著不同	2
6	旭榮電子(深圳)有限公司	閣暉科技(蘇州)有限公司	閣暉科技(蘇州)有限公司	3.	應收帳款	4,985		無顯著不同	-
6	旭榮電子(深圳)有限公司	閣暉科技(蘇州)有限公司	閣暉科技(蘇州)有限公司	3.	應付帳款	104,427		無顯著不同	1

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	交易人 名稱	交易往來 對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來		交易條件	情形 佔合併總資產之比率 (註三)
				金額	目		
7	旭盈表面處理(深圳)有限公司	Silitech Technology Corporation Ltd.	3.	\$ 3,659	應收帳款	無顯著不同	-
7	旭盈表面處理(深圳)有限公司	Silitech Technology Corporation Ltd.	3.	20,713	銷貨	無顯著不同	-
7	旭盈表面處理(深圳)有限公司	Silitech Technology Corporation Ltd.	3.	15	銷貨退回	無顯著不同	-
8	蘇州旭隆模具製造有限公司	閱暉科技(蘇州)有限公司	3.	413,445	銷貨	無顯著不同	3
8	蘇州旭隆模具製造有限公司	閱暉科技(蘇州)有限公司	3.	16,032	製造費用	無顯著不同	-
8	蘇州旭隆模具製造有限公司	閱暉科技(蘇州)有限公司	3.	49,806	應收帳款	無顯著不同	-

九十八年度

編號 (註一)	交易人 名稱	交易往來 對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來		交易條件	情形 佔合併總資產之比率 (註三)
				金額	目		
0	母公司	Silitech (BVI) Holding Ltd.	1.	\$ 160,150	其他應收款	無顯著不同	1
0	母公司	Silitech Technology Corporation Ltd.	1.	1,569,419	進貨	約定價格	15
0	母公司	Silitech Technology Corporation Ltd.	1.	667,523	應付帳款	無顯著不同	6
0	母公司	Silitech Technology (Europe) Ltd.	1.	13,081	營業費用	無顯著不同	-
0	母公司	閱暉(香港)控股有限公司	1.	244,659	應付帳款	無顯著不同	2
0	母公司	閱暉(香港)控股有限公司	1.	741,100	進貨	約定價格	7
0	母公司	閱暉科技(蘇州)有限公司	1.	13,767	銷貨	無顯著不同	-
0	母公司	閱暉科技(蘇州)有限公司	1.	5,376	應收帳款	無顯著不同	-
0	母公司	旭榮電子(深圳)有限公司	1.	43,116	銷貨	無顯著不同	-
0	母公司	旭榮電子(深圳)有限公司	1.	9,022	應收帳款	無顯著不同	-
0	母公司	旭榮電子(深圳)有限公司	1.	2,823	其他應收款	無顯著不同	-
1	Silitech (BVI) Holding Ltd.	Silitech (Bermuda) Holding Ltd.	2.	160,150	其他應收款	無顯著不同	1
1	Silitech (BVI) Holding Ltd.	Silitech (BVI) Holding Ltd.	3.	160,150	其他應收款	無顯著不同	1
2	Silitech (Bermuda) Holding Ltd.	Silitech (BVI) Holding Ltd.	3.	160,150	其他應收款	無顯著不同	1
3	Silitech Technology Corporation Ltd.	母公司	2.	1,569,419	銷貨	約定價格	15
3	Silitech Technology Corporation Ltd.	母公司	2.	667,523	應收帳款	無顯著不同	6
3	Silitech Technology Corporation Ltd.	閱暉科技(蘇州)有限公司	3.	40,137	應付帳款	無顯著不同	-
3	Silitech Technology Corporation Ltd.	閱暉科技(蘇州)有限公司	3.	137,586	進貨	無顯著不同	1
3	Silitech Technology Corporation Ltd.	旭榮電子(深圳)有限公司	3.	672,096	應付帳款	無顯著不同	6
3	Silitech Technology Corporation Ltd.	旭榮電子(深圳)有限公司	3.	1,638,871	進貨	無顯著不同	15
3	Silitech Technology Corporation Ltd.	旭盈表面處理(深圳)有限公司	3.	5,553	應付帳款	無顯著不同	-
3	Silitech Technology Corporation Ltd.	旭盈表面處理(深圳)有限公司	3.	21,047	進貨	無顯著不同	-

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	交易人	名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易科目	往額	來件	情形 佔合併總資產之比率 (註三)
4	Silitech Technology (Europe) Ltd.		母公司	2.	其他收入	\$ 13,081	無顯著不同	-
5	闊暉(香港)控股有限公司	闊暉(香港)控股有限公司	闊暉科技(蘇州)有限公司	2.	應收帳款	244,659	無顯著不同	2
5	闊暉(香港)控股有限公司	闊暉(香港)控股有限公司	闊暉科技(蘇州)有限公司	2.	銷貨	741,100	約定價格	7
5	闊暉(香港)控股有限公司	闊暉(香港)控股有限公司	闊暉科技(蘇州)有限公司	3.	應付帳款	245,266	無顯著不同	2
5	闊暉(香港)控股有限公司	闊暉(香港)控股有限公司	闊暉科技(蘇州)有限公司	3.	進貨	738,242	無顯著不同	7
6	闊暉科技(蘇州)有限公司	闊暉科技(蘇州)有限公司	闊暉科技(蘇州)有限公司	2.	進貨	13,767	無顯著不同	-
6	闊暉科技(蘇州)有限公司	闊暉科技(蘇州)有限公司	闊暉科技(蘇州)有限公司	2.	應付帳款	5,376	無顯著不同	-
6	闊暉科技(蘇州)有限公司	闊暉科技(蘇州)有限公司	Silitech Technology Corporation Ltd.	3.	應收帳款	40,137	無顯著不同	-
6	闊暉科技(蘇州)有限公司	闊暉科技(蘇州)有限公司	Silitech Technology Corporation Ltd.	3.	銷貨	137,586	無顯著不同	1
6	闊暉科技(蘇州)有限公司	闊暉科技(蘇州)有限公司	闊暉(香港)控股有限公司	3.	應收帳款	245,266	無顯著不同	2
6	闊暉科技(蘇州)有限公司	闊暉科技(蘇州)有限公司	闊暉(香港)控股有限公司	3.	應付帳款	738,242	無顯著不同	7
6	闊暉科技(蘇州)有限公司	闊暉科技(蘇州)有限公司	旭榮電子(深圳)有限公司	3.	銷貨	2,165	無顯著不同	-
6	闊暉科技(蘇州)有限公司	闊暉科技(蘇州)有限公司	旭榮電子(深圳)有限公司	3.	進貨	1,228	無顯著不同	-
6	闊暉科技(蘇州)有限公司	闊暉科技(蘇州)有限公司	蘇州旭隆模具製造有限公司	3.	營業費用	190,985	無顯著不同	2
6	闊暉科技(蘇州)有限公司	闊暉科技(蘇州)有限公司	蘇州旭隆模具製造有限公司	3.	進貨	800	無顯著不同	-
6	闊暉科技(蘇州)有限公司	闊暉科技(蘇州)有限公司	蘇州旭隆模具製造有限公司	3.	營業費用	47,298	無顯著不同	1
6	闊暉科技(蘇州)有限公司	闊暉科技(蘇州)有限公司	蘇州旭隆模具製造有限公司	3.	製造費用	23,967	無顯著不同	-
6	闊暉科技(蘇州)有限公司	闊暉科技(蘇州)有限公司	蘇州旭隆模具製造有限公司	3.	應付帳款	868	無顯著不同	-
7	旭榮電子(深圳)有限公司	旭榮電子(深圳)有限公司	蘇州旭隆模具製造有限公司	2.	其他應付款	43,116	無顯著不同	-
7	旭榮電子(深圳)有限公司	旭榮電子(深圳)有限公司	蘇州旭隆模具製造有限公司	2.	進貨	9,126	無顯著不同	-
7	旭榮電子(深圳)有限公司	旭榮電子(深圳)有限公司	蘇州旭隆模具製造有限公司	2.	應付帳款	2,719	無顯著不同	-
7	旭榮電子(深圳)有限公司	旭榮電子(深圳)有限公司	蘇州旭隆模具製造有限公司	3.	其他應付款	1,638,871	無顯著不同	15
7	旭榮電子(深圳)有限公司	旭榮電子(深圳)有限公司	Silitech Technology Corporation Ltd.	3.	銷貨	672,096	無顯著不同	6
7	旭榮電子(深圳)有限公司	旭榮電子(深圳)有限公司	Silitech Technology Corporation Ltd.	3.	應收帳款	99	無顯著不同	-
7	旭榮電子(深圳)有限公司	旭榮電子(深圳)有限公司	闊暉科技(蘇州)有限公司	3.	其他收入	3,294	無顯著不同	-
7	旭榮電子(深圳)有限公司	旭榮電子(深圳)有限公司	闊暉科技(蘇州)有限公司	3.	銷貨	5,553	無顯著不同	-
8	旭盈表面處理(深圳)有限公司	旭盈表面處理(深圳)有限公司	Silitech Technology Corporation Ltd.	3.	應收帳款	21,047	無顯著不同	-
8	旭盈表面處理(深圳)有限公司	旭盈表面處理(深圳)有限公司	Silitech Technology Corporation Ltd.	3.	銷貨	239,083	無顯著不同	3
9	蘇州旭隆模具製造有限公司	蘇州旭隆模具製造有限公司	闊暉科技(蘇州)有限公司	3.	銷貨	27,785	無顯著不同	-
9	蘇州旭隆模具製造有限公司	蘇州旭隆模具製造有限公司	闊暉科技(蘇州)有限公司	3.	應收帳款	2,950	無顯著不同	-
10	參巨速實業有限公司	參巨速實業有限公司	旭佳表面處理(深圳)有限公司	3.	其他應付款	32,552	無顯著不同	-
11	旭佳表面處理(深圳)有限公司	旭佳表面處理(深圳)有限公司	參巨速實業有限公司	3.	其他應付款	32,552	無顯著不同	-

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註四：本表交易業於合併報表沖銷。

國暉實業股份有限公司及其子公司
地區別財務資訊

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

附表八

單位：新台幣仟元

項 目	九 十 九 年 度			十 年 度			八 年 度			併 入
	亞 洲	其 他 國 外 門 營 運 部 門	國 內	調 整 及 沖 銷	合 併	亞 洲	其 他 國 外 門 營 運 部 門	國 內	調 整 及 沖 銷	
來自母公司及合併子公司以外客戶之收入	\$ 7,831,441	\$ 90,055	\$ 5,913,946	\$ -	\$ 13,835,442	\$ 6,574,523	\$ 194,046	\$ 4,052,334	\$ -	\$ 10,820,903
來自母公司及合併子公司之收入	8,525,916	-	45,375	(8,571,291)	-	5,078,509	-	57,770	(5,136,279)	-
收入合計	\$ 16,357,357	\$ 90,055	\$ 5,959,321	\$ 8,571,291	\$ 13,835,442	\$ 11,653,032	\$ 194,046	\$ 4,110,104	\$ 5,136,279	\$ 10,820,903
部門損益	\$ 1,044,430	\$ 47,124	\$ 535,472	\$ 247,905	\$ 1,874,931	\$ 1,091,924	\$ 108,854	\$ 237,045	\$ 20,019	\$ 1,457,842
營業外收入				214,448						215,451
營業外支出				(126,012)						(102,413)
繼續營業部門稅前利益	\$ 10,417,635	\$ 269,458	\$ 3,987,174	\$ 1,779,823	\$ 12,894,444	\$ 8,885,614	\$ 555,337	\$ 4,182,320	\$ (2,270,360)	\$ 1,570,880
可辨認資產										\$ 11,352,911
長期投資										61,111
資產合計					\$ 12,972,923					\$ 11,414,022

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

七、資產價值減損之會計處理

本公司對資產價值減損之處理原係依財務會計準則公報辦理之，假若資產以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部份認列損失，俟後若資產可回收金額增加時，除商譽外，就原認列損失範圍內認列回升利益。

八、資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎

本公司依據證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則等規定辦理，其評估提列方式請詳參本公司財務報告之重要會計政策彙總說明。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險

一、財務狀況及經營結果之檢討分析

(一)財務狀況比較分析

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	98 年度	99 年度	差 異	
			金額	%
流動資產	4,041,498	3,765,110	(276,388)	(7%)
固定資產	124,065	173,875	49,810	40%
其他資產	16,757	48,189	31,432	188%
資產總額	8,472,765	8,982,662	509,897	6%
流動負債	1,801,911	1,780,818	(21,093)	(1%)
長期負債	1,200,000	1,080,000	(120,000)	(10%)
負債總額	3,237,289	3,207,825	(29,464)	(1%)
股本	1,759,438	1,792,226	32,788	2%
資本公積	406,180	511,350	105,170	26%
保留盈餘	3,176,183	3,861,177	684,994	22%
股東權益總額	5,235,476	5,774,837	539,361	10%
增減比例變動分析說明： <ol style="list-style-type: none"> 1. 本期固定資產較上期增加：係機器及試驗性設備增加所致。 2. 本期其他資產較上期增加：係遞延費用增加所致。 3. 本期資本公積較上期增加：係員工分紅股票發行溢價所致。 4. 本期保留盈餘較上期增加：係營運成長所致。 				

(二)經營結果比較分析

單位：新台幣仟元

項目	98 年度	99 年度	增(減)金額	變動比例%
營業收入總額	4,147,948	6,006,857	1,858,909	45%
減：銷貨退回	(30,184)	(12,233)	(17,951)	(59%)
銷貨折讓	(7,660)	(35,303)	27,643	361%
營業收入淨額	4,110,104	5,959,321	1,849,217	45%
營業成本	(3,243,372)	(4,771,101)	1,527,729	47%
營業毛利	866,732	1,188,220	321,488	37%
已(未)實現毛利	593	139	(454)	(77%)
營業費用	(630,280)	(652,887)	22,607	4%
營業淨利	237,045	535,472	298,427	126%
營業外收入及利益	1,186,323	1,269,278	82,955	7%
營業外費用及損失	(9,269)	(63,800)	54,531	588%
稅前淨利	1,414,099	1,740,950	326,851	23%
所得稅	(150,623)	(273,209)	122,586	81%
本期淨利	1,263,476	1,467,741	204,265	16%
增減比例變動分析說明： 1. 銷貨收入增加係市場景氣提升，使公司營收大幅成長。 2. 銷貨折讓增加係配合客戶市場需求降價所致。 3. 銷貨成本係因銷貨收入成長而增加。 4. 營業外支出增加主要係兌換損失與利息費用增加。 5. 所得稅費用本期增加係稅法修訂，故免稅所得減少所致。				

(三)現金流量分析

1. 最近二年度流動性分析

年 度	98 年度	99 年度	增 (減) 比例 (%)
現金流量比率 (%)	120.40%	41.56%	(65.48%)
現金流量允當比率 (%)	225.12%	205.05%	(8.91%)
現金再投資比率 (%)	24.03%	(0.34%)	(101.40%)

增減比例變動分析說明：
現金流量及現金再投資比率：主要係被投資公司股利宣告減少，致使營業活動現金流量減少。

2. 未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

年初現金 餘 額 ①	預計全年來自 營業活動 淨現金流量②	預計全年 現金流出量 ③	預計現金剩餘 (不足)數額 ① + ② - ③	預計現金不足額 之 補 救 措 施	
				投資計劃	融資計劃
2,512,780	970,045	752,555	2,730,270	—	—

1. 本年度現金流量變動情形分析

- (1)營業活動：主要來自營業收入及權益法現金股利。
- (2)投資活動：主係增加固定資產。
- (3)融資活動：主係發放現金股利及償還長期借款。

2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：

- (1)營業活動：匯回海外盈餘。
- (2)融資活動：動用中長期聯貸額度並與各大銀行建立良好融資信用關係，在合理的資金需求與成本下有效調度資金。

(四)最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

(五)最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

本公司之轉投資皆經過嚴謹的投資效益評估，九十九年度投資效益顯現達新台幣 9.88 億元，未來仍以本公司之核心事業為主要的投資策略。

二、風險事項之分析評估

(一)最近年度利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

利率變動及通貨膨脹情形對本公司之營運及損益無重大影響。至於匯率變動，由於本公司以外銷為主，為避免匯率波動產生之影響，本公司利用外匯即期及遠期交易合約為工具以規避匯率變動風險。同時本公司除與往來銀行保持密切聯繫之外，亦將持續參考國內外之專業經濟研究報告及數據資料，即時掌握全球經濟景氣的變化以為因應。

(二)最近年度從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

本公司並無從事高風險、高槓桿之投資、資金貸與他人及背書保證之情事。關於資金貸與他人、背書保證及衍生性產品交易，本公司已制定「資金貸與他人及背書保證作業辦法」及「取得或處分資產處理程序」以規範資金貸與他人、背書保證及衍生性產品交易，本公司所從事之衍生性產品交易，均以避險為目的，而非以交易為目的。

(三)最近年度研發計劃及預計投入之研發費用

本公司最近年度朝高附加價值手機按鍵、汽車用專業按鍵及 OA 相關產品之領域發展，相關研發計畫與進度皆按原規劃進行，未來將持續投入產品研發，不斷開發利基型產品，掌握人才、資金、技術等關鍵因素，保持研發能力系統化、科學化、即時化之領先地位，其研發費用投入比例亦逐年增加中，100 年度預計投入之研發相關費用約計新台幣 4.5 億元。

(四)最近年度國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司經營係遵循國內及國外轉投資國家之相關現行法令規範，除透過網路蒐集及國內外聘任之法律顧問提供法令變更資訊外，駐外人員亦不定時將當地重要政策及法律資訊回傳國內，以供管理階層參考，故國內外重要政策及法令變動影響，本公司均能有效回應及掌握。

(五)最近年度科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司係所屬產業的領導廠商之一，對技術研發及創新原為營運不可或缺之計劃，同時也為本公司主要的競爭利基，故科技改變對本公司財務業務有正面積極效應，本公司也將持續維持研發與技術領先之地位。

(六)最近年度企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司經營宗旨以穩健誠信為原則，企業形象良好，吸引許多優秀人才進入公司服務，厚植經營團隊實力，再將經營成果回饋股東大眾，善盡企業應有之社會責任，因此並無危及企業形象之情事發生，未來本公司在追求股東權益最大化同時，亦將持續善盡企業之社會責任，讓企業形象更上層樓。

(七)最近年度進行併購之預期效益及可能風險

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無進行任何併購之情事。

(八)最近年度擴充廠房之預期效益及可能風險

請詳本章一、(四)最近年度重大資本支出對財務業務之影響。

(九)最近年度進貨或銷貨集中所面臨之風險

本公司成立係自旭麗橡膠事業部門分割獨立成立，旭麗橡膠事業部門已成立二十餘年，與原物料供應商有多年深厚之合作經驗，彼此間已成為良好之合作夥伴關係，公司全球生產基地之原料需求採一併議價，故原物料採購時有相對的議價空間及品質佳的穩定供料來源，另本公司所屬進貨種類繁多無進貨集中問題。

本公司除銷售原料、半成品及部份製成品予子公司外，製成品的銷售對象皆為全球知名國際廠商或代工廠，本公司更積極對不同客戶進行業務拓展，及開發產品應用以擴大客戶來源，故本公司無銷貨集中之虞。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響及風險：無。

(十一)經營權之改變對公司之影響及風險：不適用。

(十二)訴訟或非訟事件

本公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、從屬公司及持股超過百分之十以上之大股東最近二年度及截至本年報刊印日止之訴訟、非訟或行政爭訟事件說明如下：

- (1)本公司之德國客戶 BenQ-Siemens 因向德國法院申請破產保護，而應收未收貨款部份業已全額陳報債權給破產管理人申請參與分配，並已完成第一階段受償約 35%，後續分配程序仍在持續進行中。

(十三)風險管理之政策及組織架構

1. 風險管理之組織與運作

公司的營運、成長甚至於規模的調整都有相當多的影響變數，本公司以負責任的態度追求股東權益的最大化及保護所有員工並降低公司經營風險。據此精神設立風險管理作業辦法，並於該辦法中將管理循環分為專案類、經營類、改善類及其他類等四類，每風險管理均有其責任擔當單位，針對可能出現的風險原因、防範規劃時機、防範措施、檢討週期等，由責任擔當單位評估後提出並於事後訂立檢討改善計劃，以為往後相類似事件的參考。

本公司各項作業風險管理分為三個層級進行管控機制：主辦單位或承辦人為第一機制，必需負起作業的最初風險發覺、評估及管控的考量設計與防範之責。第二機制為總經理主持的評估或評議委員會，除負責可行性評估外，還包括各種風險的評估。第三機制除稽核室針對其潛在的作業風險進行覆核與審查，並定期向董事會進行內部稽核報告外，及董事會的審議。

2. 風險管理組織表

重要風險評估事項	業務主辦單位 (第一機制)	風險審議及控制 (第二機制)	董事會及稽核室 (第三機制)
一、利率、匯率及財務風險 二、高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易及金融理財投資	財務部	財務處評估	董事會：風險評估控管之決策與最終控制 稽核室：風險之檢查、評估、督導、改善追蹤及報告
三、研發計劃 四、政策及法律變動 五、科技及產業變化 六、企業形象改變 七、併購效益 八、擴充廠房或生產 九、集中進貨或銷貨	研發部 法務室 總經理室 財務處 業務部(含業務、採購、製造、生管及品保等單位)	研發、經營及產銷會議	
十、董監事或大股東之股權移動 十一、經營權之改變	財務處	經營會議	
十二、訴訟或非訟事項	法務室	法務會議	
十三、人員行為、道德與操守	各級主管 人資部	人資會議	
十四、董事會議事管理	財務處	法務室、稽核室	

(十四)其他重要風險：無。

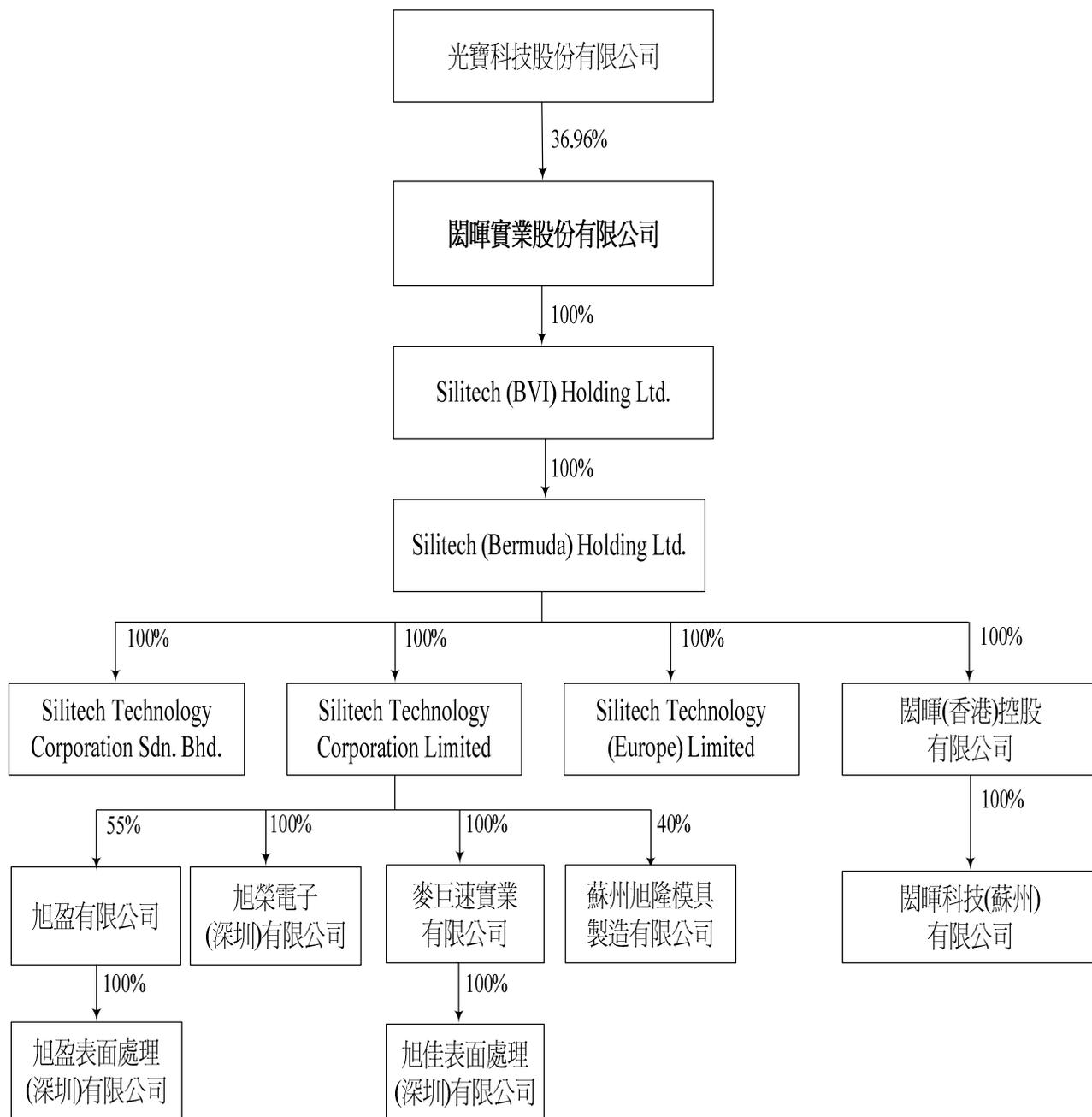
三、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業組織圖

九十九年十二月三十一日



(二)關係企業合併營業報告書及編制準則

1. 關係企業基本資料

九十九年十二月三十一日
單位：仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
光寶科技股份有限公司	03/17/1989	台北市內湖區瑞光路392號22樓	NTD22,847,940	製造及銷售3C產品等
Silitech (BVI) Holding Ltd.	09/27/2001	TrustNet Chambers, P.O.Box 3444, Road Town, Tortola, British Virgin Islands.	USD95,182	一般投資業
Silitech (Bermuda) Holding Ltd.	11/06/2001	Canon's Court, 22 Victoria Street, Hamilton HM 12, Bermuda	USD95,132	一般投資業
Silitech Technology Corporation Sdn. Bhd.	05/09/2002	1528, MK 15, Jalan Besar, 14200 Sungai Jawi, Seberang Perai Selatan Penang, Malaysia	MYR21,400	矽膠、按鍵及其他電腦附件之製造
Silitech Technology Corporation Limited	01/16/2002	Rm1317, 13F Hollywood Plaza, 610 Nathan Road, Kowloon, HK	USD8,000	橡(塑)膠製品及電腦週邊之製造
Silitech Technology (Europe) Ltd.	12/10/1994	Unit 1, Eagle Industrial Estate, Church Green, Witney, Oxfordshire, England, OX28 4YR	GBP1	模具及按鍵之銷售
旭榮電子(深圳)有限公司	12/24/1999	廣東省深圳市寶安區沙井鎮南環路539 A、C、E棟	USD2,800	從事經營橡膠配件及印表機之零配件滾輪產銷業務
旭盈有限公司	07/08/1999	Rm1317, 13F Hollywood Plaza, 610 Nathan Road, Kowloon, HK	HKD8,640	電鍍

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
參巨速實業有限公司	01/31/2006	Rm1317, 13F Hollywood Plaza, 610 Nathan Road, Kowloon, HK	HKD22, 401	電鍍
閱暉科技(蘇州)有限公司	06/08/2005	江蘇省蘇州吳中區胥口鎮胥江工業園新峰路 269 號	USD78, 000	從事經營工程塑料及塑料合金、新型電子元器件、汽車電子裝置、精沖模、精密型腔膜、模具標準件生產及五金件開發生產之產銷業務
旭盈表面處理(深圳)有限公司	07/10/2006	廣東省深圳市寶安區松崗鎮碧頭村第三工業區	USD1, 100	電鍍
閱暉(香港)控股有限公司	10/17/2007	Rm1317, 13F Hollywood Plaza, 610 Nathan Road, Kowloon, HK	USD77, 200	一般投資業
蘇州旭隆模具製造有限公司	11/27/2007	江蘇省蘇州吳中區胥口鎮胥江工業園新峰路 269 號	USD3, 000	從事各類精沖模、精密型腔模、模具標準件及新型電子元器件之產銷業務
旭佳表面處理(深圳)有限公司	12/12/2008	深圳市寶安區松崗街道碧頭第三工業區	USD1, 600	生產經營五金塑膠膠配件

2. 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

3. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

本公司及本公司之關係企業所經營之業務包括一般投資業、製造業、買賣業及電子工業等。

4. 各關係企業董事、監察人及總經理資料

九十九年十二月三十一日

單位：仟元；股

企業名稱	職稱	姓名或代表人		持有股份		備註
		代表公司名稱	姓名	股數	持股比例	
光寶科技股份有限公司	董事長		宋恭源	76,966,523	3.37%	—
	副董事長		林行憲	8,257,464	0.36%	
	董事	源泰投資(股)公司	陳廣中	14,670,600	0.64%	
	董事	多加投資(股)公司	林秉祺	5,871,423	0.26%	
	董事	大松投資(股)公司	盧克修	45,701,304	2.00%	
	董事	大松投資(股)公司	吳基弘	45,701,304	2.00%	
	董事	源寶開發投資(股)公司	陳忠雄	36,164,966	1.58%	
	董事	源寶開發投資(股)公司	李朝福	36,164,966	1.58%	
	獨立董事		吳國風	0	—	
	獨立董事		張孝威	0	—	
Silitech(BVI) Holding Ltd.	董事	閱暉實業(股)公司	宋恭源	出資額 USD95,182	100%	代表人 無持股
	董事	閱暉實業(股)公司	陳廣中			
	董事	閱暉實業(股)公司	吳聖揚			
Silitech (Bermuda) Holding Ltd.	董事	Silitech(BVI)Holding Ltd.	宋恭源	出資額 USD95,132	100%	代表人 無持股
	董事	Silitech(BVI)Holding Ltd.	陳廣中			
	董事	Silitech(BVI)Holding Ltd.	吳聖揚			
Silitech Technology Corporation Sdn. Bhd	董事	Silitech(Bermuda)Holding Ltd.	宋恭源	出資額 USD5,632	100%	代表人 無持股
	董事	Silitech(Bermuda)Holding Ltd.	陳廣中			
	董事	Silitech(Bermuda)Holding Ltd.	吳聖揚			
	董事/ 總經理	Silitech(Bermuda)Holding Ltd.	戴禮強			
	董事		Tan Choong Khiang			
Silitech Technology Corp. Ltd.	董事	Silitech(Bermuda)Holding Ltd.	宋恭源	出資額 USD8,000	100%	代表人 無持股
	董事	Silitech(Bermuda)Holding Ltd.	陳廣中			
	董事	Silitech(Bermuda)Holding Ltd.	吳聖揚			
Silitech Technology (Europe) Limited	董事	Silitech(Bermuda)Holding Ltd.	宋恭源	出資額 USD145	100%	代表人 無持股
	董事	Silitech(Bermuda)Holding Ltd.	陳廣中			
	董事/ 總經理	Silitech(Bermuda)Holding Ltd.	吳聖揚			

企業名稱	職稱	姓名或代表人		持有股份		備註
		代表公司名稱	姓名	股數	持股比例	
旭榮電子(深圳)有限公司	董事	Silitech Tech. Corp. Ltd.	宋恭源	出資額 RMB37,131	100%	代表人無持股
	董事	Silitech Tech. Corp. Ltd.	陳廣中			
	董事 / 總經理	Silitech Tech. Corp. Ltd.	吳聖揚			
旭盈有限公司	董事	Silitech Tech. Corp. Ltd.	宋恭源	出資額 RMB5,939	55%	代表人無持股
	董事	Silitech Tech. Corp. Ltd.	陳廣中			
	董事 / 總經理	Silitech Tech. Corp. Ltd.	吳聖揚			
	董事	Silitech Tech. Corp. Ltd.	黃俊傑			
閔暉科技(蘇州)有限公司	董事	呈盈股份有限公司	涂緣政		45%	—
	董事	閔暉(香港)控股有限公司	宋恭源	出資額 USD78,000	100%	代表人無持股
	董事	閔暉(香港)控股有限公司	陳廣中			
	董事 / 總經理	閔暉(香港)控股有限公司	吳聖揚			
麥巨速實業有限公司	董事	Silitech Tech. Corp. Ltd.	宋恭源	出資額 HKD22,401	100%	代表人無持股
	董事	Silitech Tech. Corp. Ltd.	陳廣中			
	董事	Silitech Tech. Corp. Ltd.	吳聖揚			
旭盈表面處理(深圳)有限公司	董事	旭盈有限公司	宋恭源	出資額 USD605	100%	代表人無持股
	董事	旭盈有限公司	陳廣中			
	董事 / 總經理	旭盈有限公司	吳聖揚			
	董事	旭盈有限公司	黃俊傑			
	董事	旭盈有限公司	涂緣政			
閔暉(香港)控股有限公司	董事	Silitech(Bermuda)Holding Ltd.	宋恭源	出資額 USD77,200	100%	代表人無持股
	董事	Silitech(Bermuda)Holding Ltd.	陳廣中			
	董事	Silitech(Bermuda)Holding Ltd.	吳聖揚			
蘇州旭隆模具製造有限公司	董事	Silitech Tech. Corp. Ltd.	陳廣中	出資額 USD1,200	40%	代表人無持股
	董事 / 總經理	Silitech Tech. Corp. Ltd.	吳聖揚			
	監察人	Silitech Tech. Corp. Ltd.	黃郁卿			
	董事	隆富模具股份有限公司	馬英杵		60%	—
旭佳表面處理(深圳)有限公司	董事	麥巨速實業有限公司	宋恭源	出資額 USD1,600	100%	代表人無持股
	董事	麥巨速實業有限公司	陳廣中			
	董事 / 總經理	麥巨速實業有限公司	吳聖揚			
	監察人	麥巨速實業有限公司	黃郁卿			

5. 關係企業營運概況

九十九年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (稅後)
光寶科技股份有限公司	22,847,940	116,127,765	47,781,202	68,346,563	102,285,235	(160,538)	8,986,457	4.05
Silitech (BVI) Holding	2,772,650	4,959,455	31,531	4,927,924	25,025	24,882	888,291	9.33
Silitech (Bermuda) Holding	2,771,193	4,840,162	25,764	4,814,399	57,465	28,658	864,056	9.08
閩暉實業(香港)有限公司	305,977	1,966,661	516,827	1,449,833	2,921,853	10,593	447,207	7.17
旭榮電子(深圳)有限公司	106,889	3,194,314	1,991,781	1,202,533	5,508,505	503,371	447,557	NA
旭盈有限公司	41,917	15,882	1,862	14,020	0	(279)	(11,061)	(2.33)
Silitech Technology Corp. Sdn. Bhd	210,792	616,719	167,080	449,639	732,394	73,748	61,683	2.88
Silitech Technology (Europe) Ltd	47	5,930	971	4,958	0	(10,876)	425	425.27
閩暉科技(蘇州)有限公司	2,610,225	5,507,034	2,570,840	2,936,194	5,215,363	424,077	388,277	NA
麥巨速實業有限公司	99,941	60,481	1,765	58,715	0	(493)	(10,875)	(0.49)
旭盈表面處理(深圳)有限公司	37,703	41,077	20,757	20,320	52,110	(10,861)	(11,735)	NA
閩暉(香港)控股有限公司	2,588,988	3,345,153	326,203	3,018,950	1,247,414	1,428	388,531	5.03
蘇州旭隆模具製造有限公司	99,817	389,717	244,340	145,376	425,249	33,886	24,713	NA
旭佳表面處理(深圳)有限公司	50,266	40,042	4,202	35,839	0	(8,047)	(10,201)	NA

註一：各幣別兌換新台幣之兌換率為 USD：29.13 / RMB：4.6082 / MYR：9.8501 / GBP：46.9186

(三)關係企業合併財務報表

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國九十九年度依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：閱暉實業股份有限公司



負責人：宋 恭 源



中 華 民 國 一 〇 〇 年 二 月 十 八 日

(四)關係報告書

關係報告書聲明書

本公司九十九年度（自九十九年一月一日至九十九年十二月三十一日止）之關係報告書，係依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」編製，且所揭露資訊與上開期間之財務報告附註所揭露之相關資訊無重大不符。

特此聲明

公司名稱：閱暉實業股份有限公司



負責人：宋 恭 源



中 華 民 國 一 〇 〇 年 三 月 四 日

受文者： 閱暉實業股份有限公司

主 旨： 就 貴公司民國九十九年度關係報告書相關資訊無重大不符之
聲明書表示意見。

說 明：

一、貴公司於民國一〇〇年三月四日編製之民國九十九年度（自九十九年一月一日至九十九年十二月三十一日止）之關係報告書，經 貴公司聲明係依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」編製，且所揭露資訊與上開期間之財務報告附註所揭露之相關資訊無重大不符，聲明書如附件。

二、本會計師已就 貴公司編製之關係報告書，依據「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」，並與 貴公司民國九十九年度之財務報告附註加以比較，尚未發現上述聲明有重大不符之處。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 蔡 振 財



會計師 柯 志 賢



閱暉實業股份有限公司

關係報告書

民國九十九年度

一、從屬公司與控制公司間之關係概況

單位：股；%

控制公司名稱	控 制 原 因	控制公司之持股與設質情形			控制公司派員擔任 董事、監察人或經理人情形	
		持有股數	持股比例	設質股數	職 稱	姓 名
光寶科技股份有限公司	直接或間接控制本公司之人事、財務或業務	65,508,050	36.96	-	董事長 董事 董事 董事 董事 董事 (總經理)	宋恭源 林行憲 陳廣中 滕光中 金用周 趙 晟 林華勳(註) 吳聖揚

註：九十九年四月改派林華勳為法人代表，原法人代表宋明峰辭任。

二、交易往來情形

- (一)進銷貨交易情形：無。
- (二)財產交易情形：無。
- (三)資金融通情形：無。
- (四)資產租售情形：無。
- (五)其他重要交易往來情形：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，九十九年度計 7,200 仟元。
- (六)背書保證情形：無。

二、私募有價證券辦理情形：無。

三、子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項。

閱暉實業股份有限公司



負責人：宋恭源

宋恭源

