

建興電子科技股份有限公司  
及其子公司

合併財務報表暨會計師查核報告  
民國九十九及九十八年度

地址：台北市內湖區瑞光路三九二號十四樓

電話：(○二) 八七九八二八八六

## § 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、關係企業合併財務報表聲明書	3		-
四、會計師查核報告	4~5		-
五、合併資產負債表	6		-
六、合併損益表	7~8		-
七、合併股東權益變動表	9		-
八、合併現金流量表	10~11		-
九、合併財務報表附註			
(一) 公司沿革	12		一
(二) 重要會計政策之彙總說明	12~19		二
(三) 會計變動之理由及其影響	19		三
(四) 重要會計科目之說明	20~41		四~十八
(五) 關係人交易	41~43		十九
(六) 質抵押之資產	44		二十
(七) 重大承諾事項及或有事項	44~45		二一
(八) 重大之災害損失	-		-
(九) 重大之期後事項	-		-
(十) 其 他	45~46		二二
(十一) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	47~55		二三
2. 轉投資事業相關資訊	47~56		二三
3. 大陸投資資訊	47 ; 57~58		二三
4. 母子公司間業務關係及重要 交易往來情形	47 ; 59~70		二三
5. 投資關係及其持股比例架構圖	72~73		-
(十二) 部門別財務資訊	47~48 ; 71		二四

## 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：建興電子科技股份有限公司

董事長：宋 恭 源

中 華 民 國 一 〇 〇 年 二 月 二 十 一 日

## 會計師查核報告

建興電子科技股份有限公司 公鑒：

建興電子科技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，部分列入上開合併財務報表之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，有關該等子公司財務報表所列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 5,005,064 仟元及 3,110,927 仟元，分別占合併資產總額之 11.95%及 7.45%；民國九十九及九十八年度之營業收入淨額分別為新台幣 11,244,747 仟元及 11,083,888 仟元，分別占合併營業收入淨額之 19.14%及 21.97%。

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，足以允當表達建興電子科技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合併經營成果與合併現金流量。

如合併財務報表附註三所述，建興電子科技股份有限公司及其子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 柯 志 賢

會計師 陳 清 祥

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

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

中 華 民 國 一 〇 〇 年 二 月 二 十 一 日

建興電子科技股份有限公司及其子公司  
合併資產負債表  
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，惟每股面額為新台幣元

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	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金 (附註四)	\$ 12,625,173	30	\$ 12,646,950	30	2180	公平價值變動列入損益之金融負債—流動 (附註二及五)	\$ 5,961	-	\$ -	-
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流動 (附註二及五)	317,535	1	49,210	-	2140	應付帳款 (附註十九)	12,389,067	29	13,748,318	33
1140	應收帳款—淨額 (附註二、六及十九)	9,681,686	23	10,834,236	26	2160	應付所得稅 (附註二及十五)	957,232	2	1,057,407	3
1178	其他應收款 (附註十九)	429,050	1	410,332	1	2170	應付費用	3,268,915	8	3,836,251	9
1210	存貨—淨額 (附註二、三及七)	6,553,425	16	3,750,216	9	2228	其他應付款 (附註十九)	1,567,677	4	1,230,568	3
1286	遞延所得稅資產—流動 (附註二及十五)	356,501	1	351,641	1	2289	應計產品保證負債 (附註二)	719,295	2	782,861	2
1298	其他流動資產	265,398	-	227,804	1	2298	其他流動負債	254,212	1	137,953	-
11XX	流動資產合計	30,228,768	72	28,270,389	68	21XX	流動負債合計	19,162,359	46	20,793,358	50
	投 資						其他負債				
1450	備供出售金融資產—非流動 (附註二及八)	183,593	1	203,459	-	2810	應計退休金負債 (附註二及十二)	80,760	-	78,059	-
1480	以成本衡量之金融資產—非流動 (附註二及九)	-	-	306	-	2820	存入保證金	43,563	-	15,103	-
1425	預付投資款	4,378	-	-	-	2860	遞延所得稅負債—非流動 (附註二及十五)	172,627	-	-	-
14XX	投資合計	187,971	1	203,765	-	28XX	其他負債合計	296,950	-	93,162	-
	固定資產 (附註二及十)					2XXX	負債合計	19,459,309	46	20,886,520	50
1521	房屋及建築	3,755,923	9	2,847,759	7		母公司股東權益				
1531	機器設備	3,112,844	7	2,890,586	7		股 本				
1537	模具設備	360,505	1	483,222	1	3110	普通股股本—每股面額 10 元，額定 1,500,000 仟股；發行—九十九年 900,827 仟股及九十八年 887,540 仟股	9,008,266	22	8,875,395	21
1544	電腦設備	197,868	1	193,355	-	3140	預收股本	15,415	-	23,895	-
1551	運輸設備	10,353	-	13,702	-	31XX	股本合計	9,023,681	22	8,899,290	21
1561	辦公設備	49,287	-	55,872	-		資本公積				
1681	其他設備	386,478	1	407,054	1	3210	股票溢價	4,968,679	12	4,835,871	12
15X1	成本合計	7,873,258	19	6,891,550	16	3260	長期投資	12,157	-	12,157	-
15X9	減：累計折舊	2,434,782	6	2,496,325	6	3280	其 他	17,727	-	30,108	-
1599	減：累計減損—固定資產	-	-	105,573	-	32XX	資本公積合計	4,998,563	12	4,878,136	12
1670	未完工程及預付設備款	138,680	-	1,256,450	3		保留盈餘				
15XX	固定資產淨額	5,577,156	13	5,546,102	13	3310	法定盈餘公積	2,773,526	7	2,595,593	6
	無形資產 (附註二及十一)					3350	未分配盈餘	5,412,190	13	3,984,672	10
1781	專利使用權	1,684,924	4	1,909,581	5	33XX	保留盈餘合計	8,185,716	20	6,580,265	16
1782	土地使用權	71,601	-	77,705	-		股東權益其他項目				
1760	商 譽	3,255,231	8	3,272,634	8	3420	累積換算調整數	( 91,575 )	-	302,179	1
17XX	無形資產合計	5,011,756	12	5,259,920	13	3450	金融商品之未實現損益	( 12,352 )	-	7,514	-
	其他資產					3480	庫藏股票—7,200 仟股	( 138,026 )	( 1 )	( 138,026 )	( 1 )
1820	存出保證金 (附註二一)	16,687	-	1,156,024	3	34XX	股東權益其他項目合計	( 241,953 )	( 1 )	171,667	-
1830	遞延費用 (附註二)	768,303	2	1,100,999	3		母公司股東權益合計	21,966,007	53	20,529,358	49
1860	遞延所得稅資產—非流動 (附註二及十五)	-	-	78,502	-		少數股權	467,154	1	367,148	1
1887	受限制資產—非流動 (附註二十)	101,829	-	167,325	-	3610					
18XX	其他資產合計	886,819	2	2,502,850	6	3XXX	股東權益合計	22,433,161	54	20,896,506	50
1XXX	資 產 總 計	\$ 41,892,470	100	\$ 41,783,026	100		負債及股東權益總計	\$ 41,892,470	100	\$ 41,783,026	100

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二十一日查核報告)

董事長：宋恭源

經理人：陳廣中

會計主管：黃碧琴

建興電子科技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，惟每股盈餘為新台幣元

代碼	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	%	金 額	%
4110 銷貨收入總額	\$ 60,107,399	102	\$ 52,003,830	103
4170 減：銷貨退回	534,692	1	842,883	2
4190 銷貨折讓	<u>814,468</u>	<u>1</u>	<u>713,007</u>	<u>1</u>
4000 營業收入淨額（附註二及十九）	58,758,239	100	50,447,940	100
5000 營業成本（附註二、三、七、十六及十九）	<u>47,304,015</u>	<u>81</u>	<u>40,913,288</u>	<u>81</u>
5910 營業毛利	<u>11,454,224</u>	<u>19</u>	<u>9,534,652</u>	<u>19</u>
營業費用（附註十六及十九）				
6100 推銷費用	4,687,335	8	4,616,906	9
6200 管理及總務費用	1,734,366	3	1,585,018	3
6300 研究發展費用	<u>1,439,188</u>	<u>2</u>	<u>1,287,611</u>	<u>3</u>
6000 營業費用合計	<u>7,860,889</u>	<u>13</u>	<u>7,489,535</u>	<u>15</u>
6900 營業淨利	<u>3,593,335</u>	<u>6</u>	<u>2,045,117</u>	<u>4</u>
營業外收入及利益				
7110 利息收入	140,198	-	123,261	-
7122 股利收入	3,694	-	3,331	-
7130 處分固定資產利益	333	-	1,286	-
7140 處分投資淨益	2,062	-	89,031	-
7210 租金收入	42,616	-	31,450	-
7220 出售下腳收入	116,196	-	68,987	-

（接次頁）

(承前頁)

代碼		九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
		金 額	%	金 額	%
7310	金融資產評價利益(附註二及五)	\$ 652,597	1	\$ 454,048	1
7480	其 他	<u>206,249</u>	<u>1</u>	<u>171,620</u>	<u>1</u>
7100	營業外收入及利益合計	<u>1,163,945</u>	<u>2</u>	<u>943,014</u>	<u>2</u>
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	9,467	-	4,756	-
7521	權益法認列之投資損失(附註二)	-	-	2,857	-
7530	處分固定資產損失	26,806	-	32,797	-
7560	兌換損失	373,936	1	116,062	-
7650	金融負債評價損失(附註二及五)	254,933	-	319,793	1
7880	其他(附註二二)	<u>262,485</u>	<u>1</u>	<u>366,477</u>	<u>1</u>
7500	營業外費用及損失合計	<u>927,627</u>	<u>2</u>	<u>842,742</u>	<u>2</u>
7900	合併稅前利益	3,829,653	6	2,145,389	4
8110	所得稅費用(附註二及十五)	<u>699,902</u>	<u>1</u>	<u>259,527</u>	-
9600	合併總純益	<u>\$ 3,129,751</u>	<u>5</u>	<u>\$ 1,885,862</u>	<u>4</u>
	歸屬予：				
9601	母公司股東	2,944,905	5	\$ 1,779,331	4
9602	少數股權	<u>184,846</u>	-	<u>106,531</u>	-
		<u>\$ 3,129,751</u>	<u>5</u>	<u>\$ 1,885,862</u>	<u>4</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>\$ 3.63</u>	<u>\$ 3.30</u>	<u>\$ 2.07</u>	<u>\$ 2.02</u>
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 3.59</u>	<u>\$ 3.26</u>	<u>\$ 2.04</u>	<u>\$ 1.99</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二十一日查核報告)

董事長：宋恭源

經理人：陳廣中

會計主管：黃碧琴

建興電子科技股份有限公司及其子公司  
合併股東權益變動表  
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

	股本 (附註十三)		資本公積 (附註二及十三)			保留盈餘 (附註十三)		股東權益其他項目				
	普通股股本	預收股本	股票溢價	長期投資	其他	法定盈餘公積	未分配盈餘	累積換算調整數 (附註二)	金融商品未實現損益 (附註二及十三)	庫藏股票 (附註二及十四)	少數股權 (附註二)	股東權益合計
九十八年一月一日餘額	\$ 8,741,379	\$ -	\$ 4,780,926	\$ 12,157	\$ -	\$ 2,462,401	\$ 3,292,164	\$ 332,152	(\$ 112,244)	(\$ 138,026)	\$ 259,518	\$ 19,630,427
九十七年度盈餘分配												
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	133,192	( 133,192)	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	( 910,284)	-	-	-	-	( 910,284)
股票股利	43,347	-	-	-	-	-	( 43,347)	-	-	-	-	-
員工認股權認購	-	23,895	-	-	30,108	-	-	-	-	-	-	54,003
員工股票紅利轉增資	90,669	-	54,945	-	-	-	-	-	-	-	-	145,614
備供出售金融商品未實現損益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	119,758	-	-	119,758
九十八年度合併總純益	-	-	-	-	-	-	1,779,331	-	-	-	106,531	1,885,862
長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	( 29,973)	-	-	1,099	( 28,874)
九十八年十二月三十一日餘額	8,875,395	23,895	4,835,871	12,157	30,108	2,595,593	3,984,672	302,179	7,514	( 138,026)	367,148	20,896,506
九十八年度盈餘分配												
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	177,933	( 177,933)	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	( 1,295,101)	-	-	-	-	( 1,295,101)
股票股利	44,353	-	-	-	-	-	( 44,353)	-	-	-	-	-
員工認股權增資	69,575	( 23,895)	87,590	-	( 30,108)	-	-	-	-	-	-	103,162
員工認股權認購	-	15,415	-	-	17,727	-	-	-	-	-	-	33,142
員工股票紅利轉增資	18,943	-	45,218	-	-	-	-	-	-	-	-	64,161
備供出售金融商品未實現損益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	( 19,866)	-	-	( 19,866)
九十九年度合併總純益	-	-	-	-	-	-	2,944,905	-	-	-	184,846	3,129,751
長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	( 393,754)	-	-	( 84,840)	( 478,594)
九十九年十二月三十一日餘額	\$ 9,008,266	\$ 15,415	\$ 4,968,679	\$ 12,157	\$ 17,727	\$ 2,773,526	\$ 5,412,190	(\$ 91,575)	(\$ 12,352)	(\$ 138,026)	\$ 467,154	\$ 22,433,161

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二十一日查核報告)

董事長：宋恭源

經理人：陳廣中

會計主管：黃碧琴

建興電子科技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	\$ 3,129,751	\$ 1,885,862
調整項目：		
折舊費用	625,838	602,234
攤銷費用	693,651	683,725
呆帳費用（迴轉利益）	20,946	( 5,754)
存貨跌價損失（回升利益）	( 38,632)	191,893
存貨盤損	2,189	1,130
採權益法認列之投資損失	-	2,857
處分投資淨益	( 2,062)	( 89,031)
處分固定資產淨損	26,473	31,511
遞延所得稅	246,269	141,063
營業資產及負債之淨變動		
交易目的之金融資產	( 268,325)	( 2,204)
交易目的之金融負債	5,961	( 14,814)
應收帳款	1,131,605	( 4,242,444)
其他應收款	( 18,988)	201,876
存 貨	( 2,766,766)	977,752
其他流動資產	( 37,594)	52,535
應付帳款	( 1,359,251)	4,253,330
應付費用	( 567,066)	( 37,365)
應付所得稅	( 100,175)	( 425,841)
其他應付款	256,058	692,511
應計產品保證負債	( 63,566)	103,861
其他流動負債	116,259	( 197,782)
應計退休金負債	2,701	( 6,401)
營業活動之淨現金流入	<u>1,035,276</u>	<u>4,800,504</u>
投資活動之現金流量		
預付投資款增加	( 4,378)	-
處分以成本衡量之金融資產價款	1,496	95,610
處分採權益法之長期股權投資價款	-	13,274
處分公平價值變動列入損益之金融資產價款	-	778
購置固定資產	( 586,149)	( 1,287,558)
處分固定資產價款	5,918	30,708
存出保證金減少（增加）	1,139,337	( 274,562)
遞延費用增加	( 138,516)	( 48,657)

（接次頁）

(承前頁)

	九十九年度	九十八年度
受限制資產減少(增加)	\$ 65,496	(\$ 29,515)
支付土地使用權價款	<u>-</u>	( <u>51,198</u> )
投資活動之淨現金流入(出)	<u>483,204</u>	( <u>1,551,120</u> )
融資活動之現金流量		
存入保證金增加	28,460	3,618
發放現金股利、董事酬勞及員工紅利	( 1,546,050)	( 954,781)
員工認股權認購	<u>136,304</u>	<u>54,003</u>
融資活動之淨現金流出	( <u>1,381,286</u> )	( <u>897,160</u> )
匯率影響數	( <u>158,971</u> )	<u>83,008</u>
本年度現金增加(減少)數	( 21,777)	2,435,232
年初現金餘額	<u>12,646,950</u>	<u>10,211,718</u>
年底現金餘額	<u>\$ 12,625,173</u>	<u>\$ 12,646,950</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本年度支付所得稅	<u>\$ 553,808</u>	<u>\$ 441,287</u>
購置固定資產支付現金數		
本年度增購固定資產	\$ 982,309	\$ 1,206,298
年初應付款	73,943	155,203
年底應付款	( <u>470,103</u> )	( <u>73,943</u> )
支付現金	<u>\$ 586,149</u>	<u>\$ 1,287,558</u>
發放現金股利、董事酬勞及員工紅利		
支付現金數		
本年度宣告發放	\$ 1,547,418	\$ 953,112
年初應付款	19,880	25,296
轉列其他收入	-	( 3,747)
年底應付款	( <u>21,248</u> )	( <u>19,880</u> )
本年度支付	<u>\$ 1,546,050</u>	<u>\$ 954,781</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二十一日查核報告)

董事長：宋恭源

經理人：陳廣中

會計主管：黃碧琴

建興電子科技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

(金額除特別註明者外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

建興電子科技股份有限公司(以下簡稱母公司)於八十八年三月依中華民國公司法成立，主要係由光寶科技股份有限公司所投資設立，其於九十九及九十八年十二月底持有母公司普通股之股權比例分別為43.01%及43.44%。母公司主要經營業務為資料儲存及處理設備、電子零組件製造及事務性機器設備批發零售業。

母公司股票自九十年七月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心第二類股票掛牌買賣，並於九十三年十一月起在台灣證券交易所上市買賣。

截至九十九及九十八年十二月底，母公司及子公司員工人數合計分別為13,604人及11,801人。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併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合併財務報表時，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、無形資產攤提、遞延費用攤提、產品保證負債、退休金、所得稅、未決訟案損失、員工分紅及董事酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

重要會計政策彙總說明如下：

合併財務報表編製準則

母公司直接或間接持有被投資公司有表決權之股份超過百分之五十者，或持股雖未達百分之五十但對該被投資公司有控制能力，即構成母子關係。母公司對其具有控制能力之子公司均已編入合併財務報表。上述編入合併財務報表之子公司，母子公司間及子公司相互間之重大交易及其債權債務科目餘額均予銷除。

九十九及九十八年十二月底母公司與編入合併財務報表子公司之投資關係及持股比例架構圖請參閱附表十。另編入合併個體之各子公司所從事之主要業務請參閱附表五。

列入上開合併財務報表之子公司中，九十九及九十八年度 Philips & Lite-On Digital Solutions Netherlands B.V.、Philips & Lite-On Digital Solutions USA Inc.、建興電子科技（荷蘭）有限公司、建興電子科技（德國）有限公司及 Philips & Lite-On Digital Solutions Germany GmbH.之財務報表未經查核母公司財務報表之會計師查核，而係由其他會計師查核。

九十九及九十八年度 Philips & Lite-On Digital Solutions Korea Ltd.，及九十八年度 APMCQ Automotive Playback Modules Portugal, Unipessoal LDA 及 Automotive Playback Modules Services Austria GmbH、Lite On (USA) International Inc.、技興商貿（廣州）有限公司及建興照明（鎮江）有限公司之財務報表未經會計師查核。惟母公司管理當局認為上述各子公司財務報表若經會計師查核，尚不致有重大調整。

合併財務報表九十九及九十八年底少數股東持有飛利浦建興數位科技股份有限公司之股份為 51%，列於少數股權項下。

合併子公司之財務報表其功能性貨幣為非新台幣時，於編製合併報表時，將資產及負債科目依年底匯率、股東權益按歷史匯率及損益科目按各該年度之平均匯率換算為新台幣後予以合併。

#### 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金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、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債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包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。母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；對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，係以公平價值加計交易成本衡量，交易成本列為當年度費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當年度損益。投資後所收到之現金股利（含投資年度收到者）列為當年度收益。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，計入當年度損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

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：無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

指定公平價值變動列入損益之金融資產或金融負債係混合商品，以及為消除或重大減少會計不一致時，將各項具會計不一致之金融資產或金融負債於原始認列時指定公平價值變動列入損益。另依據母公司風險管理政策及投資策略共同管理之一組金融資產、金融負債或其組成，亦指定以公平價值衡量。

### 收入認列及應收帳款、備抵呆帳

銷貨收入原則上係於貨物所有權及風險承擔責任移轉予客戶時認列，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期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。母公司及子公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析、信用評等及經濟環境等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

#### 存 貨

存貨包括原物料、半成品、製成品及商品存貨。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。存貨成本之計算採用移動平均法。

#### 備供出售金融資產

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

公平價值之基礎：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價。備供出售金融資產之認列或除列時點，與公平價值變動列入損益之金融商品相似。

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。若後續年度減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目；備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當年度損益。

#### 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，包括未上市（櫃）股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。股利之會計處理，與備供出售金融資產相似。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。

### 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。

長期股權投資採權益法者，以投資成本加（或減）按持股比例認列被投資公司之純益（或純損）及增加之資本公積計算，被投資公司發生純益（或純損）時，認列投資利益（或損失）；發放現金股利時則作為投資成本減項。

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，但每年定期進行減損測試，且發生特定事項或環境改變顯示商譽可能發生減損時，亦進行減損測試。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產（非採權益法評價之金融資產、待處分資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外）公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。

被投資公司發放股票股利時不列為投資收益，僅註記股數增加，並按收到股票股利後之總股數，重新計算每股成本或帳面價值。

股票出售成本係按加權平均成本法計算。

### 固定資產

固定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。

折舊採用平均法依下列耐用年限計提：房屋及建築，五至五十五年；機器設備，三至十年；模具設備，一至五年；電腦設備，三至五年；運輸設備，五年；辦公設備，三至五年；其他設備，三至六年。耐用年數屆滿仍繼續使用者，則按其殘值依估計可使用年數繼續提列折舊。固定資產報廢或出售時，其相關成本及累計折舊均自帳上減除，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。

### 無形資產

無形資產係包括專利使用權及商譽，並以取得成本為入帳基礎，其中專利使用權按十二年，以直線法攤銷；商譽，則每年定期進行減損測試，並依新修訂財務會計準則公報之規定，不予攤銷。

### 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

遞延費用主要係電腦軟體成本、次世代光碟規格技術成本、技術授權權利金及辦公室與廠房裝修費等，按三至八年平均攤銷。

### 應計產品保證負債

係按以往年度各該產品退回維修情形及其保固期間所估列之產品保證負債。

### 資產減損

倘資產（主要為固定資產、無形資產、遞延費用及採權益法之長期股權投資）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。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面價值。已依法令規定辦理重估價者，則其減損先減少股東權益項下之未實現重估增值，不足數再認列損失；迴轉時，就原認列為損失之範圍內先認列利益，餘額再轉回未實現重估增值。

### 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，將應提撥之退休金數額認列為當年度費用。

修正退休辦法時，所產生之前期服務成本自修正日起至該前期服務成本符合既得給付條件日止之平均年數，按直線法分攤認列為費用。確定給付退休辦法修訂時即符合既得給付條件者，立即認列為費用。

確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當年度之淨退休金成本。

合併個體中屬投資控股性質之公司因員工人數甚少或並無員工，且當地政府法令並無強制規定，是以並未訂定員工退休辦法，亦未提撥及認列退休金費用。

除上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。

#### 員工認股權

發行酬勞性員工認股權憑證，其授予日或修正日於九十三年一月一日至九十六年十二月三十一日間者，係適用財團法人中華民國會計研究發展基金會相關解釋函規定，母公司係選擇採用內含價值法處理，酬勞成本於符合認股權計畫所規定之員工服務年限內逐期認列為費用。

#### 庫藏股票

母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。

處分時，處分價格若高於帳面價值，其差額作為資本公積—庫藏股票交易；若低於帳面價值，其差額沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足則沖抵未分配盈餘。

庫藏股票註銷時，按股權比例沖轉資本公積—股票發行溢價與股本。庫藏股票之帳面價值如高於面值與股票溢價之合計數時，其差額沖銷同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足再沖銷未分配盈餘；如低於面值與股票溢價之合計數時，其差額貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

#### 所得稅

所得稅作跨期間之分攤，亦即將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，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。

研究發展及人才培訓等所產生之所得稅抵減於發生期間，認列為當年度所得稅費用之減項。

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之所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

#### 外幣交易及外幣財務報表之換算

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當年度損益。

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，兌換差額列為當年度損益。

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債（例如權益商品），依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整，所產生之兌換差額，屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，列為股東權益調整項目；屬公平價值變動認列為當年度損益者，列為當年度損益。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

母公司及子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」。主要修訂內容包括(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；(二)未分攤固定製造費用於發生當期認列為銷貨成本；(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，使九十八年度母公司純益及合併總純益分別減少 528 仟元及 26,188 仟元，稅後基本每股盈餘減少 0.0006 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	\$ 865	\$ 808
支票存款	840,722	1,359,254
活期存款	3,112,514	2,235,405
定期存款	<u>8,671,072</u>	<u>9,051,483</u>
	<u>\$ 12,625,173</u>	<u>\$ 12,646,950</u>

定期存款之年利率九十九及九十八年十二月三十一日分別為 0.18%-2.79% 及 0.14%-2.25%。

於九十九及九十八年十二月底，母公司國外存款之相關資訊如下：

	九十九年 十二月三十一日	九十八年 十二月三十一日
荷蘭－阿姆斯特丹（九十九年底 USD73 仟元及九十八年底 USD73 仟元）	\$ 2,114	\$ 2,341
荷蘭－阿姆斯特丹（九十九年底 EUR176 仟元及九十八年底 EUR33 仟元）	6,861	1,520
美國－紐約（九十九年底 USD132 仟元及九十八年底 USD121 仟元）	3,854	3,870
美國－舊金山（九十九年底 USD139 仟元及九十八年底 USD138 仟元）	4,037	4,418
新加坡（九十九年底 USD14 仟 元及九十八年底 USD14 仟元）	<u>394</u>	<u>435</u>
	<u>\$ 17,260</u>	<u>\$ 12,584</u>

#### 五、公平價值變動列入損益之金融商品

母公司及子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>交易目的之金融資產</u>		
匯率交換合約	\$ 259,655	\$ 47,045
遠期外匯合約	<u>57,880</u>	<u>2,165</u>
	<u>\$ 317,535</u>	<u>\$ 49,210</u>
<u>交易目的之金融負債</u>		
遠期外匯合約	<u>\$ 5,961</u>	<u>\$ -</u>

母公司及子公司九十九及九十八年度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負債。母公司及子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。

於九十九及九十八年底，尚未到期之匯率交換及遠期外匯合約如下：

	幣 別	到 期 期 間	合 約 金 額 ( 仟 元 )
<u>九十九年十二月底</u>			
匯率交換合約	美元兌新台幣	100.01.04- 100.02.17	USD202,500/ NTD 6,158,480
遠期外匯合約	歐元兌美元	100.01.03- 100.01.20	EUR 14,000/ USD 18,493
遠期外匯合約	美元兌新台幣	100.03.24	USD 44,000/ NTD 1,339,600
<u>九十八年十二月底</u>			
匯率交換合約	美元兌新台幣	99.01.08- 99.02.08	USD153,000/ NTD 4,947,635
遠期外匯合約	美元兌新台幣	99.01.08	USD 10,000/ NTD 322,465

母公司及子公司於九十九及九十八年度交易目的之金融資產產生之淨利益分別為 652,597 仟元及 454,048 仟元；另九十九及九十八年度交易目的之金融負債產生之淨損失分別為 254,933 仟元及 319,793 仟元。

#### 六、應收帳款－淨額

	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	\$ 10,033,981	\$ 11,159,177
減：備抵呆帳	30,718	30,735
備抵銷貨折讓	321,577	294,206
	<u>\$ 9,681,686</u>	<u>\$ 10,834,236</u>

母公司及子公司備抵呆帳之變動情形如下：

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
年初餘額	\$ 30,735	\$ 44,090
加：本年度提列（迴轉）呆帳費用	20,946	( 5,754)
減：本年度實際沖銷	<u>20,963</u>	<u>7,601</u>
年底餘額	<u>\$ 30,718</u>	<u>\$ 30,735</u>

子公司－飛利浦建興數位科技股份有限公司與銀行間簽訂讓售應收帳款合約，且依合約規定不須承擔應收帳款無法收回之風險。

九十九及九十八年度子公司讓售應收帳款之相關資訊列示如下：

單位：仟元

交易對象	讓售金額	本年度已收現金	截至年底已預支金額	已預支金額 年利率%	額	度
<u>九十九年度</u>						
<u>飛利浦建興數位科技股份有限公司</u>						
台新國際商業銀行股份有限公司	US\$ 27,605	US\$ 26,073	US\$ -	0.17~0.19	US\$ 13,500	
遠東國際商業銀行股份有限公司	<u>US\$ 1,895</u>	<u>US\$ 1,895</u>	<u>US\$ -</u>	0.20	<u>US\$ 1,500</u>	
	<u>US\$ 29,500</u>	<u>US\$ 27,968</u>	<u>US\$ -</u>		<u>US\$ 15,000</u>	
<u>九十八年度</u>						
<u>飛利浦建興數位科技股份有限公司</u>						
台新國際商業銀行股份有限公司	US\$ 22,492	US\$ 19,654	US\$ -	0.17~0.35	US\$ 19,500	
遠東國際商業銀行股份有限公司	<u>US\$ 986</u>	<u>US\$ 986</u>	<u>US\$ -</u>	0.20	<u>US\$ 1,500</u>	
	<u>US\$ 23,478</u>	<u>US\$ 20,640</u>	<u>US\$ -</u>		<u>US\$ 21,000</u>	

註：上述額度係循環使用，子公司與金融機構所簽訂之應收帳款讓售合約，於九十九及九十八年度子公司並未先向金融機構申請融資。

## 七、存貨－淨額

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
商品存貨	\$ 3,347,418	\$ 1,211,488
製成品	644,506	340,362
半成品	252,291	194,852
在製品	40,780	187,786
原料	1,861,383	1,411,942
在途存貨	<u>1,097,341</u>	<u>646,502</u>
	7,243,719	3,992,932
未實現銷貨利益	( <u>690,294</u> )	( <u>242,716</u> )
	<u>\$ 6,553,425</u>	<u>\$ 3,750,216</u>

九十九及九十八年十二月三十一日母公司及子公司之備抵存貨跌價損失分別為 453,779 仟元及 505,352 仟元。

九十九及九十八年度母公司及子公司與存貨相關之銷貨成本分別包括存貨跌價回升利益 38,632 仟元及存貨跌價損失 191,893 仟元。

## 八、備供出售金融資產－非流動

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
國內上市（櫃）股票	\$177,052	\$197,337
國外上市（櫃）股票	<u>6,541</u>	<u>6,122</u>
	<u>\$183,593</u>	<u>\$203,459</u>

## 九、以成本衡量之金融資產－非流動

	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	<u>\$ -</u>	<u>\$ 306</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

	<u>九 十 九 年</u> <u>十二月三十一日</u>	<u>九 十 八 年</u> <u>十二月三十一日</u>
累計折舊		
房屋及建築	\$ 710,841	\$ 601,956
機器設備	1,068,306	1,076,051
模具設備	174,770	333,814
電腦設備	129,025	125,557
運輸設備	8,129	9,536
辦公設備	66,743	66,640
其他設備	276,968	282,771
	<u>\$ 2,434,782</u>	<u>\$ 2,496,325</u>

子公司－Automotive Playback Modules Hungary Electronical Mechanical Manufacturing and Trading Limited Liability Company 因其部分機器設備價值業已減損，九十八年底分類為累計減損 2,288 仟歐元，該批機器設備於九十九年底業已處分。

## 十一、無形資產

母公司與佳世達科技股份有限公司（原明基電通股份有限公司）原於九十五年四月十日簽訂合約，由母公司支付新台幣 1,226,855 仟元現金暨母公司 13% 股權以取得佳世達科技股份有限公司旗下光儲存事業部之代工及製造業務，包括產品製造、產品相關技術與專利使用之授權等。藉由雙方長期策略夥伴關係，母公司將擴大生產規模及提升市場佔有率。惟母公司於九十六年八月二十七日董事會及九十六年十一月十五日股東臨時會決議通過撤銷前述私募股票案，並與佳世達科技股份有限公司協議修改給付方式及時程，雙方約定改以現金方式支付所取得資產之全部對價。母公司因前述交易所取得相關業務、技術與專利使用之授權，帳列無形資產－專利使用權 2,695,878 仟元及商譽 2,806,508 仟元，截至九十九及九十八年十二月底止，專利使用權依年限業已分別攤銷 1,010,954 仟元及 786,297 仟元。

子公司所產生之商譽包含飛利浦建興數位科技股份有限公司於九十六年三月取得 Philips & Lite-On Digital Solutions Germany GmbH 100% 股權，將投資成本分析處理後，其投資成本超過可辨認淨資產公

平價值部分計 346,988 仟元，及 Philips & Lite-On Digital Solutions Germany GmbH.與 Philips & Lite-On Digital Solutions Korea Ltd.帳列之商譽，分別計 92,941 仟元（2,388 仟歐元）及 8,794 仟元（324,191 仟韓元）。

自九十五年一月一日起，依新修訂財務會計準則公報之規定，商譽不予攤銷，惟應每年與資產定期進行減損測試。於減損測試時，係以母公司及子公司光儲存事業部之有形及無形資產之使用價值評估其可回收金額，並考量其預期使用期間作為現金流量之評估依據；評估其使用價值所採用之關鍵假設係參酌母公司及子公司過去營運績效、未來正常營運下之獲利情形暨公司營運策略及未來光碟市場之產業發展目標等因素，估列未來之淨現金流入，並預計該等資產殘值之估列數，以加權平均資金成本折現計算其使用價值。經評估其帳面價值並未超過使用價值，故尚無重大減損之情事。

## 十二、員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。母公司及飛利浦建興數位科技股份有限公司九十九及九十八年度認列之退休金成本分別為 39,835 仟元及 39,628 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法，每位員工之服務年資十五年以內者（含），每服務滿一年可獲得二個基數，超過十五年者每增加一年可獲得一個基數，總計最高以四十五個基數為限。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資所獲得之基數計算。母公司按員工每月薪資總額百分之三提撥員工退休基金，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或並無員工，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。九十九及九十八年度認列之退休金成本分別為 13,418 仟元及 25,410 仟元。

母公司、飛利浦建興數位科技股份有限公司及 Philip & Lite-On Digital Solutions Germany GmbH.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		
	母 公 司	飛 利 浦 建 興 數 位 科 技 股 份 有 限 公 司	Philips & Lite - On Digital Solutions Germany GmbH.	母 公 司	飛 利 浦 建 興 數 位 科 技 股 份 有 限 公 司	Philips & Lite - On Digital Solutions Germany GmbH.
服務成本	\$ 1,389	\$ -	\$ 2,227	\$ 1,656	\$ -	\$ 4,559
利息成本	2,637	1,147	714	2,609	1,132	967
退休基金資產之預 期報酬	( 2,951)	-	-	( 2,783)	-	-
攤銷數	185	( 298)	-	199	( 276)	-
	<u>\$ 1,260</u>	<u>\$ 849</u>	<u>\$ 2,941</u>	<u>\$ 1,681</u>	<u>\$ 856</u>	<u>\$ 5,526</u>

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計(預計)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		
	母 公 司	飛 利 浦 建 興 數 位 科 技 股 份 有 限 公 司	Philips & Lite - On Digital Solutions Germany GmbH.	母 公 司	飛 利 浦 建 興 數 位 科 技 股 份 有 限 公 司	Philips & Lite - On Digital Solutions Germany GmbH.
給付義務						
既得給付義務	\$ 7,307	\$ -	\$ 12,960	\$ -	\$ -	\$ 6,783
非既得給付義務	61,803	23,127	17,981	59,432	23,689	17,949
累積給付義務	69,110	23,127	30,941	59,432	23,689	24,732
未來薪資增加 之影響數	49,742	21,199	2,452	46,052	22,194	1,615
預計給付義務	118,852	44,326	33,393	105,484	45,883	26,347
退休基金資產公平 價值	( 123,151)	-	( 9,418)	( 115,013)	-	( 9,228)
提撥狀況	( 4,299)	44,326	23,975	( 9,529)	45,883	17,119
未認列過渡性淨給 付義務	( 1,845)	-	-	( 2,164)	-	-
退休金損益未攤銷 餘額	3,925	14,678	-	14,478	12,272	-
應計(預計)退休金 負債	<u>(\$ 2,219)</u>	<u>\$ 59,004</u>	<u>\$ 23,975</u>	<u>\$ 2,785</u>	<u>\$ 58,155</u>	<u>\$ 17,119</u>

(三) 退休金給付義務之假設：

	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	飛 利 浦 建 興 數 位 科 技 股 份 有 限 公 司	Philips & Lite - On Digital Solutions Germany GmbH.	母 公 司	飛 利 浦 建 興 數 位 科 技 股 份 有 限 公 司	Philips & Lite - On Digital Solutions Germany GmbH.
折現率	2.50%	2.50%	4.50%	2.50%	2.50%	5.50%
未來薪資水準增加 率	3.25%	3.25%	2.75%	3.25%	3.25%	2.75%
退休基金資產預期 投資報酬率	2.00%	2.00%	-	2.50%	2.50%	-

### 十三、母公司股東權益

#### 股本

因衡量目前資本市場狀況及籌集資金之時效性等因素，母公司於九十六年十一月十五日經股東臨時會決議，以私募方式辦理現金增資發行新股，增資普通股 110,942 仟股以充實營運資金及強化母公司在光儲存產業之競爭力，並於九十六年十二月二十一日經董事會決議，以九十六年十二月二十五日為現金增資基準日，認列股本 1,109,420 仟元及資本公積 3,057,562 仟元，增資後股本總額為 8,591,391 仟元，前述增資股本變更登記案件已於九十七年一月四日經經濟部商業司核准。

母公司九十九年度股東常會決議辦理盈餘 44,353 仟元暨員工股票紅利 64,161 仟元轉增資，計發行普通股 6,330 仟股，每股面額 10 元，計增資金額為 63,296 仟元。前述增資案業於九十九年七月五日經行政院金融監督管理委員會證券期貨局申報生效，並經董事會決議以九十九年八月十六日為配股配息基準日，並已辦妥變更登記。

#### 員工認股權證

母公司於九十六年十二月發行員工認股權憑證 22,685 單位，每一單位可認購普通股一仟股。給與對象包含母公司及子公司符合特定條件之員工。憑證持有人於發行屆滿二年、三年及四年得行使一定比例之認股權證，且此認股權證之存續期間為六年。認股權行使價格為發行當日母公司普通股收盤價格，認股權證發行後，遇有母公司發放現金股利、股票股利及減少股本（庫藏股註銷除外）時，認股權行使價格及認股數量依規定公式予以調整。

九十九及九十八年度員工認股權證之相關資訊如下：

<u>員工認股權憑證</u>	<u>九 十 九 年 度</u>		<u>九 十 八 年 度</u>	
	<u>單 位</u>	<u>加 權 平 均 行 使 價 格 ( 元 )</u>	<u>單 位</u>	<u>加 權 平 均 行 使 價 格 ( 元 )</u>
年初流通在外	17,119	\$ 22.6	21,287	\$ 23.8
本年度失效	481	-	1,778	-
本年度執行	4,500	22.6	2,390	22.6
本年度執行	<u>1,609</u>	21.5	<u>-</u>	-
年底流通在外	<u>10,529</u>	21.5	<u>17,119</u>	22.6
本年度給與之認股權證加權 平均公平價值 (元)	<u>\$ 9,3002</u>		<u>\$ 9,3002</u>	

截至九十九及九十八年十二月底止，流通在外及可行使之員工認股權憑證相關資訊如下：

九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
行使價格之範圍 (元)	加權平均預期 剩餘存續期限 (年)	行使價格之範圍 (元)	加權平均預期 剩餘合約期限 (年)
\$21.5	3	\$22.6	4

母公司係採內含價值法計算員工認股權憑證之酬勞成本，九十九及九十八年度依內含價值法認列之酬勞成本為 0 元。惟若採用公平價值法並依據 Binomial options pricing model 計算與認列前述員工認股權憑證之酬勞成本，則其相關假設及財務報表之擬制純益與每股盈餘如下：

		九十九年度	九十八年度
假 設	Binomial options pricing model		
	無風險利率	2.51%	2.51%
	預期存續期間	3 年	4 年
	預期價格波動率	47.13%	47.13%
	股利率	7.09%	7.09%
淨 利	報表列示之純益	\$2,944,905 仟元	\$1,779,331 仟元
	擬制淨利	\$2,919,568 仟元	\$1,717,240 仟元
稅後基本每股盈餘 (元)	報表列示之每股盈餘	\$ 3.30	\$ 2.03
	擬制每股盈餘	\$ 3.27	\$ 1.96
稅後稀釋每股盈餘 (元)	報表列示之每股盈餘	\$ 3.26	\$ 2.00
	擬制每股盈餘	\$ 3.24	\$ 1.93

#### 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（包括以超過面額發行普通股、因合併而發行股票之股本溢價及庫藏股票交易等）及受領贈與之所得產生之資本公積，得撥充股本，其撥充股本每年以實收股本之一定比率為限。因長期股權投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

## 盈餘分配及股利政策

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，母公司股利之分配，其現金股利部分不低於當年度分配股利總額之百分之十。另每年決算如有盈餘，除依法繳納一切稅捐及彌補以往年度虧損外，次提存百分之十為法定盈餘公積，並依法令及主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積後，再加計前期累積未分配盈餘，並保留部分盈餘以作企業成長所需資金後，依比例分配如下：

1. 員工紅利不低於 10%
2. 董事酬勞不高於 1.5%
3. 其餘為股東股利

母公司九十九及九十八年度對於應付員工紅利及董事酬勞之估列係依據以往年度之盈餘分配經驗，估計九十九及九十八年度擬分配盈餘之金額，再按該金額之 15% 及 1.5% 分別計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，至股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日的收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

上述有關盈餘之分配，應於年度結束後召開之股東常會中予以決議通過，並於決議年度之財務報表中列示。

母公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項（惟庫藏股票除外），分別就當年度稅後盈餘及前期累積未分配盈餘提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項數額如有迴轉，得就迴轉部分自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

依公司法規定，法定盈餘公積應提撥至與實收資本額相等為止。除法定盈餘公積已超過資本總額百分之五十時，得以其超過部分派充股息及紅利外，法定盈餘公積依法僅供彌補虧損及撥充資本之用。法定盈餘公積撥充資本者，以該項公積已達實收資本百分之五十，並以撥充其半數為限。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

母公司股東常會分別於九十九年六月十七日及九十八年六月十六日決議通過九十八及九十七年度盈餘分配案如下：

	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	\$ 177,933	\$ 133,192		
普通股現金股利	1,295,101	910,284	\$ 1.46	\$ 1.05
普通股股票股利	44,353	43,347	0.05	0.05

九十九年六月十七日股東常會決議配發九十八年度員工紅利及董事酬勞分別為 291,639 仟元及 24,839 仟元。員工紅利包含現金紅利 227,478 仟元及股票紅利 64,161 仟元，股票紅利股數 1,894 仟股係按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。九十八年度股東會決議配發之員工紅利及董事酬勞與各年度財務報表認列之員工分紅及董事酬勞無重大差異。

母公司九十九年度盈餘分配議案，截至會計師查核報告書出具日止，尚未經董事會通過，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事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

#### 金融商品未實現損益

九十九及九十八年度金融商品未實現損益之變動如下：

	備 供 出 售 金 融 資 產
<u>九十九年度</u>	
年初餘額	\$ 7,514
直接認列為股東權益調整項目	( 19,866 )
年底餘額	<u>( \$ 12,352 )</u>
<u>九十八年度</u>	
年初餘額	(\$112,244)
直接認列為股東權益調整項目	<u>119,758</u>
年底餘額	<u>\$ 7,514</u>

#### 十四、庫藏股票

單位：仟股

收回原因	年初股數	本年度增加	本年度減少	年底股數
<u>九十九年度</u>				
轉讓予員工	<u>7,200</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7,200</u>
<u>九十八年度</u>				
轉讓予員工	<u>7,200</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7,200</u>

母公司經九十七年八月二十六日董事會決議，於九十七年八月二十七日起至九十七年十月二十六日間，得自台灣證券集中交易市場買回母公司普通股股票 12,000 仟股，買回之價格區間為 15.8 元至 34.65 元。惟當公司股價低於上開買回之區間價格下限時，得繼續執行買回股份。截至買回期間截止日（九十七年十月二十六日），公司已買回 7,200 仟股，共 138,026 仟元。

根據證券交易法規定，公司買回股份不得超過已發行股份總數百分之十，收回股份之總金額不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積；買回之股份，不得質押，且於未轉讓前不得享有股東權利。母公司買回之股份，應於買回之日起三年內將其轉換，逾期未轉換者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記。

#### 十五、所得稅

(一) 母公司及子公司帳列稅前利益按法定稅率計算之所得稅與當年度所得稅費用之調節如下：

	<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		
所得稅費用	\$914,673	\$704,507
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異	( 18,399)	( 150,876)
暫時性差異	( 170,566)	32,716
當年度抵用之投資抵減	-	( 177,682)
當年度抵用之虧損扣抵	1,300	-
未分配盈餘加徵 10%	<u>26,194</u>	<u>24,509</u>
當年度應納所得稅	753,202	433,174

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
遞延所得稅費用(利益)		
暫時性差異	\$233,279	\$ 43,041
虧損扣抵	( 1,300)	-
投資抵減	50,265	53,583
備抵評價調整	( 35,975)	44,439
以前年度所得稅調整	<u>( 299,569)</u>	<u>( 314,710)</u>
	<u>\$699,902</u>	<u>\$259,527</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：

1. 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。
2. 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。
3. 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。

(二) 淨遞延所得稅資產及負債項目如下：

	<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>
流 動		
遞延所得稅資產		
未實現兌換損失	\$107,071	\$ 21,949
產品保證負債	89,825	108,060
未實現銷貨退回及折讓	74,324	131,686
未實現存貨跌價損失	65,647	62,906
投資抵減	35,578	-
母公司聯屬公司間利益	9,194	12,325

(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
虧損扣抵	\$ 5,000	\$ -
呆帳超限	3,874	3,293
其 他	36,330	21,264
	<u>426,843</u>	<u>361,483</u>
減：備抵評價	<u>17,374</u>	<u>-</u>
	<u>409,469</u>	<u>361,483</u>
遞延所得稅負債		
金融資產未實現利益	( 52,968)	( 9,842)
淨遞延所得稅資產	<u>\$356,501</u>	<u>\$351,641</u>
非 流 動		
遞延所得稅資產		
投資抵減	\$347,416	\$420,160
以成本衡量之金融資 產減損損失	12,750	27,445
退休金超限	10,031	11,630
備供出售金融資產減 損損失	5,149	6,058
子公司淨損	-	81,466
採權益法認列之國外 投資損失	-	71,997
其 他	-	10,873
	<u>375,346</u>	<u>629,629</u>
減：備抵評價	<u>347,164</u>	<u>387,414</u>
	<u>28,182</u>	<u>242,215</u>
遞延所得稅負債		
未實現商譽攤銷	( 178,915)	( 163,713)
採權益法認列之國外 投資利益	( 9,732)	-
子公司淨利	( 9,204)	-
其 他	( 2,958)	-
	<u>( 200,809)</u>	<u>( 163,713)</u>
淨遞延所得稅資產（負債）	<u>(\$172,627)</u>	<u>\$ 78,502</u>

(三) 母公司及國內子公司截至九十九年十二月底止，投資抵減相關資訊如下：

母公司

<u>法令依據</u>	<u>抵減項目</u>	<u>可抵減稅額</u>	<u>尚未抵減稅額</u>	<u>最後抵減年度</u>
促進產業升級條例	研究發展支出	\$ 13,204	\$ 13,204	一〇〇年
	研究發展支出	160,727	67,945	九十九年
	研究發展支出	189,874	131,934	九十八年
	人才培訓	563	563	一〇〇年
		<u>\$ 364,368</u>	<u>\$ 213,646</u>	

飛利浦建興數位科技股份有限公司

<u>法令依據</u>	<u>抵減項目</u>	<u>可抵減稅額</u>	<u>尚未抵減稅額</u>	<u>最後抵減年度</u>
促進產業升級條例	研究發展支出	\$ 134,689	\$ 84,267	一〇三年
	研究發展支出	156,168	84,922	一〇二年
	人才培訓	159	159	一〇三年
		<u>\$ 291,016</u>	<u>\$ 169,348</u>	

(四) 截至九十九年底，母公司九十七年（含）以前各年度之營利事業所得稅，業經稅捐稽徵機關核定，惟母公司對九十二至九十七年度之核定項目尚有不服，業已依法提起行政救濟，該等案件尚在進行復查中，惟相關之所得稅影響數業已估列入帳。另子公司飛利浦建興數位科技股份有限公司之營利事務所得稅申報，除九十五年度外，截至九十六年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定，惟相關之所得稅影響數業已估列入帳。

(五) 母公司因促進產業升級條例實施至九十八年底為止，故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於九十八年底前免徵營利事業所得稅。

(六) 母公司及國內子公司兩稅合一相關資訊：

	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		
母公司	<u>\$362,257</u>	<u>\$216,516</u>
飛利浦建興數位科技股 份有限公司	<u>\$ 74,612</u>	<u>\$ 39,138</u>
	<u>九十九年度(預計)</u>	<u>九十八年度(實際)</u>
盈餘分配之稅額扣抵比率		
母公司	<u>15.96%</u>	<u>10.92%</u>
飛利浦建興數位科技股 份有限公司	<u>29.00%</u>	<u>-</u>

依所得稅法規定，母公司及國內子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，因此母公司及國內子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。

截至九十九及九十八年十二月底，母公司及國內子公司帳列並無屬於八十六年度以前之未分配盈餘。

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	\$1,657,808	\$1,919,129	\$3,576,937
勞健保費用	57,340	129,255	186,595
退休金費用	9,998	48,305	58,303
其他用人費用	<u>58,107</u>	<u>102,219</u>	<u>160,326</u>
	<u>\$1,783,253</u>	<u>\$2,198,908</u>	<u>\$3,982,161</u>
折舊費用	\$ 369,227	\$ 256,611	\$ 625,838
攤銷費用	3,041	690,610	693,651

	九 營 業 成 本	十 營 業 費 用	八 合	年 計	度
用人費用					
薪資費用	\$1,194,168	\$1,657,691			\$2,851,859
勞健保費用	55,763	146,244			202,007
退休金費用	12,877	60,224			73,101
其他用人費用	100,136	140,041			240,177
	<u>\$1,362,944</u>	<u>\$2,004,200</u>			<u>\$3,367,144</u>
折舊費用	\$ 395,840	\$ 206,394			\$ 602,234
攤銷費用	1,903	681,822			683,725

十七、每股盈餘

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘	<u>\$ 3.63</u>	<u>\$ 3.30</u>	<u>\$ 2.07</u>	<u>\$ 2.02</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 3.59</u>	<u>\$ 3.26</u>	<u>\$ 2.04</u>	<u>\$ 1.99</u>

母公司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					
純 益	\$3,240,511	\$2,944,905	892,217 (註1)	\$ 3.63	\$ 3.30
具稀釋作用潛在普通股之 影響					
員工認股權	-	-	5,860	( 0.02 )	( 0.02 )
員工分紅	-	-	4,017	( 0.02 )	( 0.02 )
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本 年度盈餘加潛在普 通股之影響	<u>\$3,240,511</u>	<u>\$2,944,905</u>	<u>902,094</u>	<u>\$ 3.59</u>	<u>\$ 3.26</u>
<u>九十八年度</u>					
基本每股盈餘					
純 益	\$1,824,115	\$1,779,331	880,619 (註2)	\$ 2.07	\$ 2.02
具稀釋作用潛在普通股之 影響					
員工分紅	-	-	11,774	( 0.03 )	( 0.03 )
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本 年度盈餘加潛在普 通股之影響	<u>\$1,824,115</u>	<u>\$1,779,331</u>	<u>892,393</u>	<u>\$ 2.04</u>	<u>\$ 1.99</u>

註 1：887,539（仟股）－7,200（仟股）＋6,416（仟股）＋1,894（仟股）×198/365＋4,435（仟股）＝892,217（仟股）

註 2：874,138（仟股）－7,200（仟股）＋9,067（仟股）×6.5/12＋4,335（仟股）＋4,435（仟股）＝880,619（仟股）

計算稀釋每股盈餘時，係假設部分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，九十八年度基本稅前及稅後每股盈餘分別由 2.08 元及 2.03 元減少為 2.07 元及 2.02 元。另稅前及稅後稀釋每股盈餘分別由 2.05 元及 2.00 元減少為 2.04 元及 1.99 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>金 融 商 品</u>				
<u>母 公 司</u>				
<u>資 產</u>				
公平價值變動列入損益之金				
融資產－流動	\$ 259,655	\$ 259,655	\$ 49,210	\$ 49,210
備供出售金融資產－非流動	183,593	183,593	203,459	203,459
以成本衡量之金融資產－非流動	-	-	306	-
<u>負 債</u>				
公平價值變動列入損益之金				
融負債－流動	5,961	5,961	-	-
<u>衍 生 性 金 融 商 品</u>				
<u>資 產</u>				
匯率交換合約	259,655	259,655	47,045	47,045
遠期外匯合約	-	-	2,165	2,165

(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	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>交易對方所屬地區</u>				
本國	\$ 3,510	\$ 3,510	\$ 2,165	\$ 2,165
非本國(包括本國營業之外 商機構)	256,145	256,145	47,045	47,045
<u>負債</u>				
遠期外匯合約	5,961	5,961	-	-
<u>交易對方所屬地區</u>				
非本國(包括本國營業之外 商機構)	5,961	5,961	-	-
<u>飛利浦建興數位科技股份有 限公司</u>				
<u>資產</u>				
公平價值變動列入損益之金 融資產—流動	57,880	57,880	-	-
<u>衍生性金融商品</u>				
<u>資產</u>				
遠期外匯合約	57,880	57,880	-	-
<u>交易對方所屬地區</u>				
非本國(包括本國營業之外 商機構)	57,880	57,880	-	-

(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、應收帳款、其他應收款、應付帳款、應付費用及其他應付款等。此類金融商品之到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。
2. 存出保證金、存入保證金及受限制資產以帳面價值估計其公平價值，係因為預計未來收取之金額與帳面價值相近。
3. 公平價值變動列入損益之金融商品、備供出售金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。母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，該資訊為母公司可取得者。

4. 衍生性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。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。母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，該資訊為母公司可取得者。
5. 母公司係以路透社報價系統所顯示之外匯換匯匯率，就個別遠期外匯及匯率交換合約到期日之遠期匯率分別計算個別合約之公平價值。
6. 以成本衡量之金融資產為未上市（櫃）公司者，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。

(三) 母公司及子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>金 融 商 品</u>				
<u>母 公 司</u>				
<u>資 產</u>				
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	\$ -	\$ -	\$ 259,655	\$ 49,210
備供出售金融資產—非流動	183,593	203,459	-	-
<u>飛利浦建興數位科技股份有限公司</u>				
<u>資 產</u>				
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	-	57,880	-

(四) 母公司及子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 4,095,514 仟元及 3,375,614 仟元；具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 7,789,901 仟元及 9,218,808 仟元。

## (五) 財務風險資訊

### 1. 市場風險

母公司及子公司因非功能性貨幣計價之進貨或銷貨而產生之匯率風險，母公司及子公司之政策係以遠期外匯及匯率交換合約為財務避險操作為主要目的，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。

母公司持有之國內外上市（櫃）公司股票係分類為備供出售之金融資產，因此類資產係以公平價值衡量，其公平價值將隨影響市場價格相關因素，而使股票價值產生波動。

### 2. 信用風險

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

### 3. 流動性風險

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。

母公司投資之備供出售金融資產具活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產。另母公司投資之以成本衡量之金融資產無活絡市場，故預期具有重大流動性風險。另母公司及子公司從事之遠期外匯及匯率交換合約預計到期交割明細參見附註五，因遠期外匯及匯率交換合約之匯率已確定，不致有重大之現金流量風險。

### 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，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。

## 5. 風險控制及避險策略

母公司及子公司採用全面財務風險之管理與控制系統，以清楚辨認、衡量並控制母公司及子公司各種財務風險，包括市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險。上述各項風險，除市場風險為外部因素所控制外，其餘均可以內部控制或作業流程予以銷險，管理當局已將各風險降至零為目標。

至於市場風險，則以縝密的規劃、執行與審核流程，適當考量外部經濟金融環境的整體長期趨勢、內部營運狀況及短期市場波動之實際影響，將整體部位調整到最佳化作為目標。

## 十九、關係人交易

### (一) 關係人名稱及與母公司及子公司之關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 母 公 司 及 子 公 司 之 關 係</u>
光寶科技股份有限公司(光寶科技)	最終母公司
光寶匯才資訊服務股份有限公司 (光寶匯才)	最終母公司轉投資之子公司
光寶不動產管理股份有限公司(光寶不動產)	最終母公司轉投資之子公司(於九十八年度已被最終母公司—光寶科技吸收合併)
旭寶旅行社股份有限公司(旭寶旅行社)	其董事長為母公司董事長二等親屬
東莞旭福電腦有限公司(東莞旭福電腦)	最終母公司轉投資之子公司
光寶電子(東莞)有限公司(光寶電子)	最終母公司轉投資之子公司
光寶(廣州)計算機科技有限公司 (光寶廣州計算機)	最終母公司轉投資之子公司
Lite-On Japan Ltd.(光寶日本)	最終母公司轉投資之子公司
Lite-On Japan(H.K.)Limited.(LIT Japan - HK)	最終母公司轉投資之子公司
Perlos (Guangzhou) Electronic Components Co., Ltd. (Perlos GZ)	最終母公司轉投資之子公司
Perlos (Beijing) Electronic and Telecommunication Components Co., Ltd. (Perlos BJ)	最終母公司轉投資之子公司

## (二) 重大交易事項

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	%	金 額	%
<u>年 度</u>				
銷 貨				
光寶日本	\$ 29,471	-	\$ 2,153	-
Perlos GZ	15,701	-	20,626	-
LIT Japan-HK	11,095	-	3,112	-
光寶科技	654	-	425	-
Perlos BJ	-	-	167,426	-
	<u>\$ 56,921</u>	<u>-</u>	<u>\$ 193,742</u>	<u>-</u>
進 貨				
其 他	<u>\$ 631</u>	<u>-</u>	<u>\$ 2,813</u>	<u>-</u>
營業費用				
租金及管理費				
光寶科技	\$ 66,257	1	\$ 48,788	1
光寶不動產	-	-	30,650	-
	<u>66,257</u>	<u>1</u>	<u>79,438</u>	<u>1</u>
旅 費				
旭寶旅行社	<u>17,550</u>	<u>-</u>	<u>8,469</u>	<u>-</u>
郵 電 費				
光寶匯才	<u>5,533</u>	<u>-</u>	<u>4,665</u>	<u>-</u>
推 廣 費				
光寶日本	<u>791</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
委外研究費				
光寶科技	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,683</u>	<u>-</u>
其他費用				
其 他	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>794</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 90,131</u>	<u>1</u>	<u>\$ 97,049</u>	<u>1</u>
營業外收入及利益				
其他收入				
Perlos GZ	\$ 16,617	1	\$ -	-
光寶科技	-	-	1,407	-
	<u>\$ 16,617</u>	<u>1</u>	<u>\$ 1,407</u>	<u>-</u>
<u>年 底</u>				
應收關係人款項 (包含於應收帳款)				
光寶日本	\$ 9,619	-	\$ 2,135	-
光寶科技	620	-	-	-
Perlos GZ	-	-	2,775	-
Perlos BJ	-	-	2,660	-

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	%	金 額	%
東莞旭福電腦	\$ -	-	\$ 138	-
其 他	<u>263</u>	-	<u>155</u>	-
	<u>\$ 10,502</u>	-	<u>\$ 7,863</u>	-
其他應收關係人款項 (包含 於其他應收款)				
Perlos GZ	<u>\$ 1,806</u>	-	<u>\$ 577</u>	-
應付關係人款項 (包含於應 付帳款)				
光寶科技	\$ 60	-	\$ -	-
東莞旭福電腦	<u>-</u>	-	<u>673</u>	-
	<u>\$ 60</u>	-	<u>\$ 673</u>	-
其他應付關係人款項 (包含 於其他應付款)				
光寶科技	\$ 6,956	1	\$ 38,767	3
光寶電子	-	-	2,681	-
其 他	<u>4,754</u>	-	<u>3,700</u>	-
	<u>\$ 11,710</u>	<u>1</u>	<u>\$ 45,148</u>	<u>3</u>

上開關係人交易其進、銷貨條件與一般交易無顯著不同。

母公司向光寶科技租賃內湖辦公室，租賃期間至一〇〇年十二月底止，每期租金 1,069 仟元，按月支付。

子公司－飛利浦建興數位科技股份有限公司向光寶科技租賃內湖辦公室，租賃期間至一〇〇年十二月底止，每期租金 1,545 仟元，按月支付。

母公司及子公司董事及管理階層薪酬資訊

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
薪 資	\$ 8,507	\$ 8,249
獎 金	3,414	1,432
特 支 費	2,805	2,775
紅 利	<u>78,621</u>	<u>43,579</u>
	<u>\$ 93,347</u>	<u>\$ 56,035</u>

## 二十、質抵押之資產

	九十九年 十二月三十一日	九十八年 十二月三十一日
受限制資產－非流動	<u>\$101,829</u>	<u>\$167,325</u>

受限制資產主要係母公司外銷歐洲之關稅保證及母公司與子公司－飛利浦建興數位科技股份有限公司質押予海關作為辦理先出貨再繳納關稅之擔保品。

### 二一、重大承諾事項及或有事項

(一) 截至九十九年十二月底，重要租約彙示如下：

<u>地 點</u>	<u>到 期 日</u>	<u>每 月 租 金</u>
<u>母 公 司</u>		
台北辦公室 12-14 樓	100.12.31	\$ 1,069
新竹篤行廠土地	112.12.31	658
<u>飛利浦建興數位科技股份有限 公 司</u>		
台北辦公室 12、13 及 16 樓	100.12.31	\$ 1,545

(二) 母公司因與他公司合作，自九十六年第一季起按季提撥存出保證金做為技術開發授權之保證，截至九十八年十二月底止，上述保證金餘額為 1,140,209 仟元。另自九十九年起，母公司因與他公司達成協議，不擬再提撥存出保證金做為技術開發授權之保證。

(三) 美國司法部 (Department of Justice) 於九十八年十月證實將針對光碟機產業相關廠商進行反托拉斯行為調查，母公司亦接獲美國司法部調查通知，並將配合美國司法部進行相關調查程序，截至查核報告日為止，因調查案尚在初步進行階段，母公司尚無法評估可能之結果與影響。

(四) CMP Consulting Service, Inc. 和 KI, Inc. 於九十八年第四季、Aaron Wagner、The Stereo Shop、David Carney, Jr.、Tina Corse、Cynthia R. Rall and Richard R. Rall 於九十九年第二季，及 Don Cheung 於九十九年第三季在美國加州法院對母公司及子公司 Philips & Lite-On Digital Solutions Corporation、Philips & Lite-On Digital

Solutions USA, Inc.與其他同業公司，提起反托拉斯團體訴訟。另 Aaron Deshaw 於九十九年第二季在美國奧瑞岡法院對母公司及子公司 Philips & Lite-On Digital Solutions Corporation、Philips & Lite-On Digital Solutions USA, Inc.與其他同業公司，提起反托拉斯團體訴訟，上述案件已於九十九年第三季合併為一案於北加州聯邦地方法院審理中，母公司業已委任律師針對該訴訟案進行妥善處理，截至查核報告日為止，因訴訟案尚在初步進行階段，母公司尚無法評估可能之結果與影響。

- (五) 於九十九年第二季，Carlos Fogelman 在加拿大魁北克省法院、The Fanshawe College of Applied Arts and Technology 於加拿大安大略省法院，及 Neil Godfrey 於九十九年第三季在加拿大英屬哥倫比亞法院對母公司及子公司 Philips & Lite-On Digital Solutions Corporation、Philips & Lite-On Digital Solutions USA, Inc.與其他同業公司，提起反托拉斯團體訴訟，母公司業已委任律師針對該訴訟案進行妥善處理，截至查核報告日為止，因訴訟案尚在初步進行階段，母公司尚無法評估可能之結果與影響。

## 二二、其 他

- (一) 為因應全球景氣趨緩，母公司擬針對目前集團研發方向及產品線進行調整，致使各子公司之相關部門予以縮編，並於九十八年度估列相關可能費用與損失分別約 144,355 仟元 (3,135 仟歐元)，帳列於營業外費用及損失－其他項下。
- (二) 母公司於考量經濟局勢、市場供需變動及管理成本後，擬將子公司－Automotive Playback Modules Hungary Electronical Mechanical Manufacturing and Trading Limited Liability Company (簡稱 APM Hungary) 辦理解散清算，並業已估列相關費用及損失約 174,282 仟元 (4,148 仟歐元)，帳列營業外費用及損失－其他。

(三) 母公司及子公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：除匯率外，餘係外幣或新台幣仟元

		九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日	
		外 幣 匯 率	新 台 幣 金 額
<u>金 融 資 產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	\$ 696,598	29.13	\$ 20,291,900
歐 元	53,047	38.92	2,064,589
港 幣	5,256	3.75	19,710
人 民 幣	666,004	4.44	2,957,058
日 圓	940,445	0.36	338,560
韓 元	405,047	0.03	12,151
加拿大幣	2,897	29.15	84,448
<u>非貨幣性項目</u>			
美 元	246,500	29.13	7,180,545
<u>金 融 負 債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	385,442	29.13	11,227,925
歐 元	4,338	38.92	168,835
港 幣	126,913	3.75	475,924
人 民 幣	238,909	4.44	1,060,756
捷 克 幣	32,907	1.62	53,309
<u>九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日</u>			
		外 幣 匯 率	新 台 幣 金 額
<u>金 融 資 產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	\$ 567,582	32.03	\$ 18,179,651
歐 元	49,304	46.15	2,275,380
港 幣	6,681	4.13	27,593
人 民 幣	760,120	4.69	3,564,963
日 圓	106,369	0.35	37,229
加拿大幣	1,780	30.49	54,272
<u>非貨幣性項目</u>			
美 元	163,000	32.03	5,220,890
<u>金 融 負 債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	59,209	32.03	1,896,464
歐 元	9,202	46.15	424,672
港 幣	2,845,632	4.13	11,752,460
人 民 幣	261,167	4.69	1,224,873
日 圓	106,610	0.35	37,314
捷 克 幣	18,897	1.75	33,070

## 二三、附註揭露事項

### (一) 重大交易事項及(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：附表一。
3. 年底持有有價證券情形：附表二。
4. 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：附表三。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表四。
9. 被投資公司名稱、所在地區等相關資訊：附表五。
10. 被投資公司從事衍生性商品交易：附註十八。

### (三) 大陸投資資訊之揭露

1. 大陸投資資訊：附表六。
2. 與大陸投資公司直接或間接經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：附表七。

### (四) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：附表八。

## 二四、部門別財務資訊

### (一) 產業別資訊

母公司及子公司係以經營光儲存機及其零組件之買賣為業務，並未兼營其他類別之產業。

### (二) 地區別資訊：詳附表九。

(三) 外銷銷貨資訊

母公司及子公司外銷銷貨額按地區別彙列如下：

地 區	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
亞 洲	\$ 29,385,352	\$ 20,377,755
美 洲	12,395,232	14,225,155
歐 洲	4,354,985	4,226,397
其他地區	317,055	434,007
	<u>\$ 46,452,624</u>	<u>\$ 39,263,314</u>

(四) 重要客戶資訊

占母公司及子公司損益表上營業收入金額 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	%
甲	\$ 13,600,768	23	\$ 9,549,235	19
乙	8,017,482	14	7,242,195	14
丙	6,174,803	11	5,116,085	10

建興電子科技股份有限公司及其子公司

為他人背書保證

民國九十九年度

附表一

單位：新台幣仟元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證之限額 (註一)	年度最高背書 保證餘額	年底背書保證餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率	背書保證最高限額 (註二)
		公司名稱	關係						
1	建興電子科技(荷蘭)有限公司	Automotive Playback Modules Hungary Electronical Mechanical Manufacturing and Trading Limited Liability Company	子公司	\$ 2,196,601	\$ 47,026	\$ 10,197	\$ 10,197	0.05%	\$ 8,786,403

註一：係母公司九十九年十二月底股權淨值之百分之十。

註二：係母公司九十九年十二月底股權淨值之百分之四十。

建興電子科技股份有限公司及其子公司

年底持有有價證券情形

民國九十九年十二月三十一日

附表二

單位：仟股、仟單位、新台幣及外幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人係之關係	帳列科目	年底				備註
				股數／單位數	帳面金額	持股比例	市價／股權淨值	
建興電子科技股份有限公司	股票							
	建基股份有限公司	—	備供出售金融資產—非流動	8,400	\$ 110,880	5%	\$ 110,880	註一
	光寶科技股份有限公司	本公司之母公司	備供出售金融資產—非流動	1,650	66,172	-	66,172	註一
	Oplink Communications, Inc.	—	備供出售金融資產—非流動	12	6,541	-	6,541	註一
	股票							
	亞太電信股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	7,500	-	-	-	註二及三
	股票							
	High Yield Group Co., Ltd.	子公司	採權益法之長期股權投資	10,970	3,828,317	100%	3,971,790	註四及五
	飛利浦建興數位科技股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	17,150	448,835	49%	448,835	註四
	建興電子科技(荷蘭)有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	18	398,628	100%	461,683	註四及五
建興電子科技(香港)有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	1	103,829	100%	103,829	註四	
建興電子科技(香港)有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	0.5	50,727	100%	50,727	註四	
建興電子科技(香港)有限公司	子公司	其他負債—長期股權投資貸餘	0.001	( 73,238)	100%	69,354	註四及五	
建興電子科技(香港)有限公司	子公司	其他負債—長期股權投資貸餘	10	( 505,870)	100%	( 218,778)	註四及五	
High Yield Group Co., Ltd.	股票							
建興電子國際(香港)有限公司	孫公司	採權益法之長期股權投資	71,100	USD 209,652	100%	USD 209,652	註四	
建興光電科技(廣州)有限公司	曾孫公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 118,000	100%	USD 118,000	註四	
建興(廣州)電子科技有限公司	曾孫公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 3,687	100%	USD 3,687	註四	
建興光電科技(北海)有限公司	曾孫公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 63,494	100%	USD 63,494	註四	
建興電子科技(荷蘭)有限公司	股票							
建興電子科技(德國)有限公司	孫公司	採權益法之長期股權投資	-	EUR 37	100%	EUR 37	註四	
Automotive Playback Modules Hungary Electrical Mechanical Manufacturing and Trading Limited Liability Company	孫公司	採權益法之長期股權投資	-	EUR 8,660	100%	EUR 8,660	註四	
飛利浦建興數位科技股份有限公司	股票							
Philips & Lite-On Digital Solutions Germany GmbH.	孫公司	採權益法之長期股權投資	-	1,231,536	100%	888,271	註四、五及六	
Philips & Lite-On Digital Solutions USA Inc.	孫公司	採權益法之長期股權投資	1	111,071	100%	111,071	註四	
Philips & Lite-On Digital Solutions Korea Ltd.	孫公司	採權益法之長期股權投資	17.82	20,853	100%	20,853	註七	
Philips & Lite-On Digital Solutions Netherlands B.V.	孫公司	其他負債—長期股權投資貸餘	15.19	-	100%	-	註四	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人 之關係	帳列科目	年				備註
				股數／單位數	帳面金額	持股比率	市價／股權淨值	
	股單 飛利浦建興數字系統(上海)有限公司	孫公司	採權益法之長期股權投資	-	\$ 127,604	100%	\$ 127,604	註四

註一：係依九十九年十二月底之收盤價計算。

註二：金融資產之帳面價值已全部減損。

註三：以成本衡量之金融資產因公平價值無法可靠衡量，故未予揭露。

註四：以九十九年十二月底經會計師查核之同期間財務報表之股權淨值計算。

註五：帳面金額與股權淨值差異係未實現銷貨毛利(損)。

註六：帳面金額與股權淨值差異係取得成本與股權淨值差異。

註七：以九十九年十二月底未經會計師查核之同期間財務報表之股權淨值計算。

註八：轉投資間投資損益、投資公司長期股權投資與被投資公司間股權淨值業已全數沖銷。

建興電子科技股份有限公司及其子公司  
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  
民國九十九年度

附表三

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
建興電子科技股份有限公司	建興電子科技(香港)有限公司	子公司	進貨	\$ 35,652,869	93%	30-90天	成本加成	正常	(\$ 3,425,781)	( 84%)	
	飛利浦建興數位科技股份有限公司	子公司	銷貨	26,714,864	63%	30-90天	按約定價格	正常	6,593,163	66%	
	Lite-On Sales & Distribution Inc.	子公司	銷貨	643,449	2%	30-90天	按約定價格	正常	630,669	6%	
建興電子科技(香港)有限公司	Philips & Lite-On Digital Solutions Germany GmbH	孫公司	銷貨	354,946	1%	30-90天	按約定價格	正常	296,460	3%	
	Lite-On Americans Inc.	子公司	銷貨	1,539,931	3%	30-90天	成本加成	正常	-	-	
	Lite-On IT Singapore Pte. Ltd.	子公司	銷貨	3,192,645	7%	30-90天	成本加成	正常	2,946,206	44%	
	Philips & Lite-On Digital Solutions USA Inc.	孫公司	銷貨	6,316,557	13%	30-90天	成本加成	正常	75,529	1%	
	建興光電科技(廣州)有限公司	曾孫公司	進貨	34,380,745	73%	30-90天	成本加成	正常	( 7,594,431)	( 49%)	
	建興光電科技(北海)有限公司	曾孫公司	進貨	12,308,441	26%	30-90天	成本加成	正常	( 7,924,010)	( 51%)	
	Automotive Playback Modules Hungary Electronical Mechanical Manufacturing and Trading Limited Liability Company	孫公司	進貨	240,281	1%	30-90天	成本加成	正常	-	-	
Automotive Playback Modules Hungary Electronical Mechanical Manufacturing and Trading Limited Liability Company	孫公司	銷貨	537,229	1%	30-90天	成本加成	正常	294,340	4%		
	孫公司	銷貨	3,238,093	100%	30-90天	按約定價格	正常	3,067,581	100%		
Lite-On IT Singapore Pte. Ltd.	Philips & Lite-On Digital Solutions USA Inc.	孫公司	銷貨	3,238,093	100%	30-90天	按約定價格	正常	3,067,581	100%	
建興光電科技(廣州)有限公司	建興光電科技(北海)有限公司	曾孫公司	銷貨	692,271	2%	30-90天	成本加成	正常	411,400	5%	
Lite-On Americans Inc.	飛利浦建興數位科技股份有限公司	子公司	銷貨	1,741,360	90%	30-90天	按約定價格	正常	56,021	77%	
	Philips & Lite-On Digital Solutions USA Inc.	孫公司	銷貨	219,392	10%	30-90天	按約定價格	正常	16,608	23%	
Philips & Lite-On Digital Solutions	Philips & Lite-On Digital Solutions USA Inc.	孫公司	銷貨	294,065	12%	30-90天	按約定價格	正常	41,489	10%	

(接次頁)

(承前頁)

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
Germany GmbH.	Automotive Playback Modules Hungary Electronical Mechanical Manufacturing and Trading Limited Liability Company	孫公司	進貨	\$ 1,937,619	100%	30-90天	成本加成	正常	(\$ 340,472)	( 52%)	
飛利浦建興數字系統 (上海)有限公司	建興(廣州)電子科技有限公司	曾孫公司	進貨	552,618	100%	30-90天	按約定價格	正常	( 134,758)	( 100%)	

註：合併個體間之所有交易於編製合併報表時業已沖銷。

建興電子科技股份有限公司及其子公司  
 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

附表四

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
					金額	處理方式		
建興電子科技股份有限公司	High Yield Group Co., Ltd.	子公司	其他應收款 \$ 2,130,703	-	\$ -	-	\$ -	納入合併報表編製範圍之子公司不提呆帳
	飛利浦建興數位科技股份有限公司	子公司	應收帳款 6,593,163	4.01	290,732	加強收款	2,109,249	
	Lite-On Sales & Distribution Inc.	子公司	應收帳款 630,669	0.84	153,033	加強收款	202,530	
	Philips & Lite-On Digital Solutions Germany GmbH	孫公司	應收帳款 296,460	2.35	112,837	加強收款	-	
建興電子科技(香港)有限公司	建興電子科技股份有限公司	本公司	應收帳款 3,425,781	6.83	3	加強收款	2,015,542	
	建興光電科技(廣州)有限公司	曾孫公司	其他應收款 11,806,176	-	-	-	-	
	Lite-On IT Singapore Pte. Ltd.	子公司	應收帳款 2,946,206	1.08	-	-	1,437,058	
	建興(廣州)電子科技有限公司	曾孫公司	其他應收款 212,930	-	-	-	-	
	建興光電科技(北海)有限公司	曾孫公司	其他應收款 7,597,601	-	-	-	-	
	Automotive Playback Modules Hungary Electronical Mechanical Manufacturing and Trading Limited Liability Company	孫公司	應收帳款 294,340	2.83	142,147	加強收款	-	
建興光電科技(廣州)有限公司	建興電子科技(香港)有限公司	子公司	應收帳款 7,594,431	7.28	122,929	加強收款	212,649	
	建興光電科技(北海)有限公司	曾孫公司	應收帳款 411,400	3.10	411,377	加強收款	-	
	建興光電科技(北海)有限公司	曾孫公司	其他應收款 203,792	-	-	-	-	

(接次頁)

(承前頁)

帳列應收款項之公司	交 易 對 象	關 係	應 收 關 係 人 款 項 餘 額	週 轉 率	逾 期 應 收 關 係 人 款 項		應 收 關 係 人 款 項 期 後 收 回 金 額	提 列 備 抵
					金 額	處 理 方 式		
建興電子國際(香港)有限公司	建興光電科技(廣州)有限公司	曾孫公司	其他應收款 \$ 711,903	-	\$ -	-	\$ -	
飛利浦建興數位科技股份有限公司	建興電子科技(香港)有限公司	子公司	其他應收款 224,216	-	-	-	-	
Lite-On IT Singapore Pte. Ltd.	Philips & Lite-On Digital Solutions USA Inc.	孫公司	應收帳款 3,067,581	1.06	-	-	-	
Automotive Playback Modules Hungary Electrical Mechanical Manufacturing and Trading Limited Liability Company	Philips & Lite-On Digital Solutions Germany GmbH	孫公司	應收帳款 340,472	7.91	-	-	340,485	
建興(廣州)電子科技有限公司	飛利浦建興數字系統(上海)有限公司	孫公司	應收帳款 134,758	4.17	18,411	加強收款	36,866	
建興光電科技(北海)有限公司	建興電子科技(香港)有限公司	子公司	應收帳款 7,924,010	2.99	4,590,557	加強收款	72,825	

註：合併個體間之所有交易於編製合併報表時業已沖銷。

建興電子科技股份有限公司及其子公司  
被投資公司名稱、所在地區等相關資訊  
民國九十九年度

附表五

單位：仟股及新台幣仟元  
或外幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		年底持有		帳面金額	被投資公司 本年度(損)益	本年度認列之 投資(損)益	備註
				年	底	年	初				
建興電子科技股份有限公司	High Yield Group Co., Ltd.	British Virgin Islands	控股公司	\$ 2,271,806	\$ 2,271,806	10,970	100%	\$ 3,828,317	\$ 980,746	\$ 917,203	子公司
	飛利浦建興數位科技股份有限 公司	台灣	光碟機銷售	267,113	267,113	17,150	49%	448,835	357,998	175,419	子公司
	建興電子科技(荷蘭)有限公 司	荷蘭	產品市調及客服	1,597,319	1,597,319	18	100%	398,628	( 171,767 )	( 232,939 )	子公司
	Lite-On Sales & Distribution Inc.	美國	光碟機銷售	3,445	3,445	1	100%	103,829	3,609	3,609	子公司
	Lite-On Americans Inc.	美國	光碟機銷售	7,848	7,848	0.5	100%	50,727	2,286	2,286	子公司
	Lite-On IT Singapore Pte. Ltd.	新加坡	光碟機銷售	-	-	0.001	100%	( 73,238 )	73,208	( 69,383 )	子公司(註一)
	建興電子科技(香港)有限公 司	香港	光碟機銷售	42	42	10	100%	( 505,870 )	431	( 187,384 )	子公司(註一)
High Yield Group Co., Ltd	建興電子國際(香港)有限公 司	香港	光碟機銷售	USD 102,400	USD 102,400	71,100	100%	USD 209,652	USD 30,981	-	孫公司
建興電子國際(香港) 有限公司	建興光電科技(廣州)有限公 司	廣州	光碟機生產及銷售	USD 68,725	USD 68,725	-	100%	USD 118,000	USD 23,011	-	曾孫公司
	建興(廣州)電子科技有限公 司	廣州	光碟機生產及銷售	USD 2,000	USD 2,000	-	100%	USD 3,687	USD 200	-	曾孫公司
	建興光電科技(北海)有限公 司	北海	光碟機生產及銷售	USD 55,000	USD 40,000	-	100%	USD 63,494	USD 7,371	-	曾孫公司
建興電子科技(荷蘭) 有限公司	建興電子科技(德國)有限公 司	德國	光碟機銷售	EUR 52	EUR 52	-	100%	EUR 37	EUR 1	-	孫公司
	Automotive Playback Modules Hungary Electronical Mechanical Manufacturing and Trading Limited Liability Company	匈牙利	光碟機生產及銷售	EUR 33,579	EUR 33,579	-	100%	EUR 8,660	( EUR 4,088 )	-	孫公司
飛利浦建興數位科技 股份有限公司	Philips & Lite-On Digital Solutions Germany GmbH.	德國	開發、銷售車用播放錄 製模具	1,326,996	1,326,996	-	100%	1,231,536	27,394	-	孫公司
	Philips & Lite-On Digital Solutions USA Inc.	美國	光碟機銷售	33	33	1	100%	111,071	34,702	-	孫公司
	Philips & Lite-On Digital Solutions Korea Ltd.	韓國	光碟機銷售	15,376	15,376	17.82	100%	20,853	2,829	-	孫公司
	Philips & Lite-On Digital Solutions Netherlands B.V.	荷蘭	光碟機銷售、設計	381,221	381,221	15.19	100%	-	1,271	-	孫公司(註一)
	飛利浦建興數字系統(上海) 有限公司	上海	光碟機銷售	33,040	33,040	-	100%	127,604	79,056	-	孫公司

註一：因認列被投資公司之投資損失，致長期股權投資產生貸方餘額，已轉列負債。

註二：合併個體間之所有交易於編製合併報表時業已沖銷。

建興電子科技股份有限公司及其子公司

大陸投資資訊

民國九十九年度

附表六

單位：新台幣或美金仟元

投資公司名稱	大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	年初自台灣匯出 累積投資金額	本年度匯出或收回 投資金額		年底自台灣匯出 累積投資金額	母公司直接或 間接投資 之持股比例	本年度認列 投資損益	年底投資 帳面價值	截至本年度止已 匯回投資收益
						匯出	收回					
建興電子科技股 份有限公司	建興光電科技(廣州) 有限公司	從事光碟機之加工 生產及銷售業務	\$ 1,252,590 (USD 43,000)	註一	\$ 815,640 (USD 28,000)	\$ -	\$ -	\$ 815,640 (USD 28,000)	100%	\$ 728,361 (USD 23,011)	\$ 3,437,340 (USD 118,000)	\$ 4,591,328
	建興(廣州)電子科技 有限公司	從事光碟機之加工 生產及銷售業務	58,260 (USD 2,000)	註二	-	-	-	註四 註五	100%	6,330 (USD 200)	107,402 (USD 3,687)	-
	建興光電科技(北海) 有限公司	從事光碟機之加工 生產及銷售業務	1,602,150 (USD 55,000)	註二	873,900 (USD 30,000)	-	-	873,900 (USD 30,000)	100%	233,312 (USD 7,371)	1,849,580 (USD 63,494)	-
飛利浦建興數位 科技股份有限 公司	飛利浦建興數字系統 (上海)有限公司	從事光碟機銷售業 務	29,130 (USD 1,000)	註三	29,130 (USD 1,000)	-	-	29,130 (USD 1,000)	49%	79,056	127,604	-

母公司本年底累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會 核准母公司投資金額	母公司依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
\$1,771,628 (USD60,818) (註七)	\$3,196,202 (USD109,722)	\$13,459,897 (註八)

註一：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註二：透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

註三：直接投資大陸公司。

註四：其增資金額 USD15,000 仟元來自建興光電科技(廣州)有限公司盈餘轉投資，故無資金匯出。

註五：其資金來自建興光電科技(廣州)有限公司盈餘轉投資，故無資金匯出。

註六：其增資金額 USD25,000 仟元來自建興光電科技(廣州)有限公司盈餘轉投資，故無資金匯出。

註七：其中含 USD2,818 仟元係建興電子科技(東莞)有限公司、JVC 建興(廣州)電子有限公司、技興商貿(廣州)有限公司及建興照明(鎮江)有限公司已於九十五年三月、九十六年一月、九十九年六月及九十九年七月清算完畢，惟上述公司之投資公司未透過盈餘分配方式將金額匯回台灣。

註八：母公司對大陸投資累計金額上限(合併股權淨值 60%) 22,433,161x60%=13,459,897。

註九：合併個體間投資損益、投資公司長期股權投資與被投資公司之股權淨值業已全數沖銷。

建興電子科技股份有限公司及其子公司

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

民國九十九年度

附表七

單位：新台幣仟元

關係人名稱	交易類型	進、銷貨		交易條件			應收（付）票據、帳款		未實現利益金額
		金額	百分比	價格	付款期間	與一般交易之比較	金額	百分比	
建興電子科技（香港）有限公司	進貨	\$ 35,652,869	93%	成本加成	30-90 天	無顯著不同	(\$ 3,425,781)	( 84%)	\$ 287,092

註：合併個體間之所有交易及未實現損益業已沖銷。

建興電子科技股份有限公司及其子公司  
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形  
 民國九十九年一月一日至十二月三十一日

附表八

單位：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)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件 佔合併總營收或 總資產之比率 (註三)	
0	建興電子科技股份有限公司	建興電子科技(香港)有限公司	1	銷貨	\$ 28,363	按約定價格	-
		建興電子科技(香港)有限公司	1	進貨	35,652,869	成本加成	61%
		建興電子科技(香港)有限公司	1	應收帳款	3,465	無顯著不同	-
		建興電子科技(香港)有限公司	1	應付帳款	3,425,781	無顯著不同	8%
		建興電子科技(香港)有限公司	1	其他應收款	59,522	無顯著不同	-
		建興(廣州)電子科技有限公司	1	銷貨	26,999	按約定價格	-
		建興(廣州)電子科技有限公司	1	應收帳款	25,741	無顯著不同	-
		Lite-On Sales & Distribution Inc.	1	銷貨	643,449	按約定價格	1%
		Lite-On Sales & Distribution Inc.	1	應收帳款	630,669	無顯著不同	2%
		Lite-On Sales & Distribution Inc.	1	其他應付款	5,192	無顯著不同	-
		Lite-On Sales & Distribution Inc.	1	營業費用	12,113	無顯著不同	-
		Lite-On Americans Inc.	1	銷貨	28,315	按約定價格	-
		Lite-On Americans Inc.	1	其他應付款	27	無顯著不同	-
		Lite-On Americans Inc.	1	其他應收款	227	無顯著不同	-
		飛利浦建興數位科技股份有限公司	1	銷貨	26,714,864	按約定價格	45%
		飛利浦建興數位科技股份有限公司	1	應收帳款	6,593,163	無顯著不同	16%
		飛利浦建興數位科技股份有限公司	1	其他應收款	1,331	無顯著不同	-
		飛利浦建興數位科技股份有限公司	1	其他應付款	624	無顯著不同	-
		飛利浦建興數位科技股份有限公司	1	營業費用	4,709	無顯著不同	-
		飛利浦建興數位科技股份有限公司	1	租金收入	28,118	無顯著不同	-
		飛利浦建興數位科技股份有限公司	1	其他收入	1,564	無顯著不同	-
		Philips & Lite-On Digital Solutions Netherlands B.V.	1	其他應付款	1,704	無顯著不同	-
		Philips & Lite-On Digital Solutions Netherlands B.V.	1	營業費用	1,185	無顯著不同	-
High Yield Group Co., Ltd.	1	其他應收款	2,130,703	無顯著不同	5%		
Philips & Lite-On Digital Solutions USA Inc.	1	銷貨	10,746	按約定價格	-		
Philips & Lite-On Digital Solutions USA Inc.	1	應收帳款	4,450	無顯著不同	-		
Philips & Lite-On Digital Solutions USA Inc.	1	其他應收款	105	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)	交易往來情形					
				科目	金額	交易條件 佔合併總營收或 總資產之比率 (註三)			
0	建興電子科技股份有限公司	Philips & Lite-On Digital Solutions USA Inc.	1	其他應付款	\$ 3,042	無顯著不同	-		
		飛利浦建興數字系統(上海)有限公司	1	營業費用	2,227	無顯著不同	-		
		Philips & Lite-On Digital Solutions Germany GmbH	1	銷貨	354,946	按約定價格	1%		
		Philips & Lite-On Digital Solutions Germany GmbH	1	應收帳款	296,460	無顯著不同	1%		
		Philips & Lite-On Digital Solutions Germany GmbH	1	其他應收款	4,021	無顯著不同	-		
		Philips & Lite-On Digital Solutions Germany GmbH	1	其他應付款	1,380	無顯著不同	-		
		Philips & Lite-On Digital Solutions Germany GmbH	1	營業費用	286,341	無顯著不同	-		
		Automotive Playback Modules Hungary Electronical Mechanical Manufacturing and Trading Limited Liability Company	1	銷貨	4,252	按約定價格	-		
		Automotive Playback Modules Hungary Electronical Mechanical Manufacturing and Trading Limited Liability Company	1	其他應收款	1,785	無顯著不同	-		
		Automotive Playback Modules Hungary Electronical Mechanical Manufacturing and Trading Limited Liability Company	1	其他應付款	46,450	無顯著不同	-		
		Automotive Playback Modules Hungary Electronical Mechanical Manufacturing and Trading Limited Liability Company	1	其他支出	713	無顯著不同	-		
		1	建興電子科技(香港)有限公司	建興光電科技(廣州)有限公司	3	進貨	34,380,745	成本加成	59%
				建興光電科技(廣州)有限公司	3	應付帳款	7,594,431	無顯著不同	18%
建興光電科技(廣州)有限公司	3			其他應收款	11,806,176	無顯著不同	28%		
建興(廣州)電子科技有限公司	3			銷貨	22,152	成本加成	-		
建興(廣州)電子科技有限公司	3			進貨	1,819	成本加成	-		
建興(廣州)電子科技有限公司	3			其他應收款	212,930	無顯著不同	1%		
建興光電科技(北海)有限公司	3			進貨	12,308,441	成本加成	21%		
建興光電科技(北海)有限公司	3			應付帳款	7,924,010	無顯著不同	19%		

(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)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率 (註三)
1	建興電子科技(香港)有限公司	建興光電科技(北海)有限公司	3	其他應收款	\$ 7,597,601	無顯著不同	18%
		建興光電科技(北海)有限公司	3	營業費用	2,911	無顯著不同	-
		Lite-On Americans Inc.	3	銷貨	1,539,931	成本加成	3%
		Lite-On Americans Inc.	3	其他應付款	3,358	無顯著不同	-
		Lite-On Sales & Distribution Inc.	3	銷貨折讓及退回	9,587	按約定價格	-
		Lite-On Sales & Distribution Inc.	3	其他應付款	1,719	無顯著不同	-
		Lite-On IT Singapore Pte. Ltd.	3	銷貨	3,192,645	成本加成	5%
		Lite-On IT Singapore Pte. Ltd.	3	應收帳款	2,946,206	無顯著不同	7%
		Philips & Lite-On Digital Solutions USA Inc.	3	銷貨	6,316,557	成本加成	11%
		Philips & Lite-On Digital Solutions USA Inc.	3	應收帳款	75,529	無顯著不同	-
		飛利浦建興數位科技股份有限公司	3	其他應付款	224,216	無顯著不同	1%
		飛利浦建興數位科技股份有限公司	3	製造費用	640,641	無顯著不同	1%
		Philips & Lite-On Digital Solutions Germany GmbH	3	銷貨	33	成本加成	-
		Philips & Lite-On Digital Solutions Germany GmbH	3	應收帳款	247	無顯著不同	-
		Philips & Lite-On Digital Solutions Germany GmbH	3	應付帳款	14,246	無顯著不同	-
		Philips & Lite-On Digital Solutions Germany GmbH	3	其他應付款	5,460	無顯著不同	-
		Philips & Lite-On Digital Solutions Korea Ltd.	3	其他收入	16	無顯著不同	-
Automotive Playback Modules Hungary Electronical Mechanical Manufacturing and Trading Limited Liability Company	3	銷貨	537,229	成本加成	1%		
Automotive Playback Modules Hungary Electronical Mechanical Manufacturing and Trading Limited Liability Company	3	進貨	240,281	成本加成	-		
Automotive Playback Modules Hungary Electronical Mechanical Manufacturing and Trading Limited Liability Company	3	應收帳款	294,340	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)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件 佔合併總營收或 總資產之比率 (註三)	
2	Lite-On Sales & Distribution Inc.	Automotive Playback Modules Hungary Electronical Mechanical Manufacturing and Trading Limited Liability Company	3	其他應收款	\$ 60	無顯著不同	-
		Automotive Playback Modules Hungary Electronical Mechanical Manufacturing and Trading Limited Liability Company	3	其他應付款	36,340	無顯著不同	-
3	Lite-On Americans Inc.	Philips & Lite-On Digital Solutions USA Inc.	3	銷貨折讓及退回	32	按約定價格	-
4	建興電子科技(荷蘭)有限公司	飛利浦建興數位科技股份有限公司	3	銷貨	1,741,360	按約定價格	3%
		飛利浦建興數位科技股份有限公司	3	應收帳款	56,021	無顯著不同	-
		Philips & Lite-On Digital Solutions USA Inc.	3	銷貨	219,392	按約定價格	-
		Philips & Lite-On Digital Solutions USA Inc.	3	應收帳款	16,608	無顯著不同	-
5	Lite-On IT Singapore Pte. Ltd.	建興電子科技(德國)有限公司	3	應付費用	817	無顯著不同	-
		建興電子科技(德國)有限公司	3	營業費用	756	無顯著不同	-
6	飛利浦建興數位科技股份有限公司	Philips & Lite-On Digital Solutions USA Inc.	3	銷貨	3,238,093	按約定價格	6%
		Philips & Lite-On Digital Solutions USA Inc.	3	應收帳款	3,067,581	無顯著不同	7%
		Philips & Lite-On Digital Solutions Netherlands B.V.	3	其他應付款	8,289	無顯著不同	-
		Philips & Lite-On Digital Solutions Netherlands B.V.	3	營業費用	79,798	無顯著不同	-
7	Philips & Lite-On Digital Solutions USA Inc.	Philips & Lite-On Digital Solutions USA Inc.	3	其他應付款	36	無顯著不同	-
		Philips & Lite-On Digital Solutions USA Inc.	3	其他收入	1,948	無顯著不同	-
		Philips & Lite-On Digital Solutions Germany GmbH	3	其他應收款	1,829	無顯著不同	-
		Philips & Lite-On Digital Solutions Germany GmbH	3	其他收入	26	無顯著不同	-
		飛利浦建興數字系統(上海)有限公司	3	營業費用	16,363	無顯著不同	-
		Philips & Lite-On Digital Solutions Germany GmbH	3	進貨	294,065	按約定價格	1%
		Philips & Lite-On Digital Solutions Germany GmbH	3	應付帳款	41,489	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)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率 (註三)
8	Philips & Lite-On Digital Solutions Germany GmbH	Automotive Playback Modules Hungary Electronical Mechanical Manufacturing and Trading Limited Liability Company	3	進貨	\$ 126	成本加成	-
		Automotive Playback Modules Hungary Electronical Mechanical Manufacturing and Trading Limited Liability Company	3	應付帳款	29	無顯著不同	-
		Automotive Playback Modules Hungary Electronical Mechanical Manufacturing and Trading Limited Liability Company	3	其他收入	1,298	無顯著不同	-
		Automotive Playback Modules Hungary Electronical Mechanical Manufacturing and Trading Limited Liability Company	3	進貨	1,937,619	成本加成	3%
		Automotive Playback Modules Hungary Electronical Mechanical Manufacturing and Trading Limited Liability Company	3	應收帳款	7,512	無顯著不同	-
		Automotive Playback Modules Hungary Electronical Mechanical Manufacturing and Trading Limited Liability Company	3	應付帳款	340,472	無顯著不同	1%
		飛利浦建興數字系統(上海)有限公司	3	應收帳款	406	無顯著不同	-
		Philips & Lite-On Digital Solutions Korea Ltd.	3	應付帳款	2,024	無顯著不同	-
8	Philips & Lite-On Digital Solutions Germany GmbH	Philips & Lite-On Digital Solutions Korea Ltd.	3	營業費用	15,247	無顯著不同	-
9	飛利浦建興數字系統(上海)有限公司	建興(廣州)電子科技有限公司	3	進貨	552,618	按約定價格	1%
10	建興電子國際(香港)有限公司	建興(廣州)電子科技有限公司	3	應付帳款	134,758	無顯著不同	-
		建興光電科技(廣州)有限公司	3	其他應付款	143	無顯著不同	-
11	建興(廣州)電子科技有限公司	建興光電科技(廣州)有限公司	3	營業費用	950	無顯著不同	-
		建興光電科技(廣州)有限公司	3	其他應收款	711,903	無顯著不同	2%
		建興光電科技(廣州)有限公司	3	銷貨	355	成本加成	-
		建興光電科技(廣州)有限公司	3	進貨	234	成本加成	-
		建興光電科技(廣州)有限公司	3	應收帳款	146	無顯著不同	-
		建興光電科技(廣州)有限公司	3	應付帳款	262	無顯著不同	-
		建興光電科技(廣州)有限公司	3	其他應付款	1,631	無顯著不同	-
		建興光電科技(廣州)有限公司	3	營業費用	4,241	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)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率 (註三)
12	建興光電科技(廣州)有限公司	建興光電科技(北海)有限公司	3	銷貨	\$ 692,271	成本加成	1%
		建興光電科技(北海)有限公司	3	應收帳款	411,400	無顯著不同	1%
		建興光電科技(北海)有限公司	3	其他應收款	203,792	無顯著不同	-

(接次頁)

(承前頁)

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)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率 (註三)
0	建興電子科技股份有限公司	建興電子科技(香港)有限公司	1	銷貨	\$ 675	按約定價格	-
		建興電子科技(香港)有限公司	1	進貨	27,202,368	成本加成	54%
		建興電子科技(香港)有限公司	1	應收帳款	528	無顯著不同	-
		建興電子科技(香港)有限公司	1	應付帳款	7,016,591	無顯著不同	17%
		建興電子科技(香港)有限公司	1	其他應收款	171,933	無顯著不同	-
		建興電子科技(香港)有限公司	1	其他應付款	5,003	無顯著不同	-
		Lite-On Sales & Distribution Inc.	1	銷貨	1,118,000	按約定價格	2%
		Lite-On Sales & Distribution Inc.	1	應收帳款	896,672	無顯著不同	2%
		Lite-On Sales & Distribution Inc.	1	其他應收款	202	無顯著不同	-
		Lite-On Sales & Distribution Inc.	1	其他應付款	2,706	無顯著不同	-
		Lite-On Sales & Distribution Inc.	1	營業費用	13,045	無顯著不同	-
		Lite-On Americas Inc.	1	銷貨	67,595	按約定價格	-
		Lite-On Americas Inc.	1	應收帳款	27,752	無顯著不同	-
		Lite-On Americas Inc.	1	其他應收款	30,504	無顯著不同	-
		飛利浦建興數位科技股份有限公司	1	銷貨	21,542,838	按約定價格	43%
		飛利浦建興數位科技股份有限公司	1	應收帳款	6,743,553	無顯著不同	16%
		飛利浦建興數位科技股份有限公司	1	其他應收款	6,207	無顯著不同	-
		飛利浦建興數位科技股份有限公司	1	其他應付款	9,881	無顯著不同	-
		飛利浦建興數位科技股份有限公司	1	營業費用	17,725	無顯著不同	-
		飛利浦建興數位科技股份有限公司	1	租金收入	28,118	無顯著不同	-
		飛利浦建興數位科技股份有限公司	1	其他收入	1,592	無顯著不同	-
		Philips & Lite-On Digital Solutions Netherlands B.V. (原名: Philips & Lite-On Digital Solutions Europe B.V.)	1	銷貨	382	按約定價格	-
		Philips & Lite-On Digital Solutions Netherlands B.V. (原名: Philips & Lite-On Digital Solutions Europe B.V.)	1	應收帳款	45	無顯著不同	-
Philips & Lite-On Digital Solutions Netherlands B.V. (原名: Philips & Lite-On Digital Solutions Europe B.V.)	1	其他應付款	3,219	無顯著不同	-		
Philips & Lite-On Digital Solutions Netherlands B.V. (原名: Philips & Lite-On Digital Solutions Europe B.V.)	1	營業費用	11,516	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)	交易往來情形			佔合併總營收或 總資產之比率 (註三)
				科目	金額	交易條件	
0	建興電子科技股份有限公司	建興電子科技(荷蘭)有限公司	1	營業費用	\$ 814	無顯著不同	-
		High Yield Group Co., Ltd.	1	其他應收款	2,456,689	無顯著不同	6%
		Philips & Lite-On Digital Solutions USA Inc.	1	銷貨	4,679	按約定價格	-
		Philips & Lite-On Digital Solutions USA Inc.	1	其他應收款	368	無顯著不同	-
		Philips & Lite-On Digital Solutions USA Inc.	1	其他應付款	1,709	無顯著不同	-
		飛利浦建興數字系統(上海)有限公司	1	應收帳款	9,704	無顯著不同	-
		飛利浦建興數字系統(上海)有限公司	1	營業費用	10,124	無顯著不同	-
		Philips & Lite-On Digital Solutions Germany GmbH	1	銷貨	11,651	按約定價格	-
		Philips & Lite-On Digital Solutions Germany GmbH	1	應收帳款	6,254	無顯著不同	-
		Philips & Lite-On Digital Solutions Germany GmbH	1	其他應收款	2,704	無顯著不同	-
		Philips & Lite-On Digital Solutions Germany GmbH	1	其他應付款	153,506	無顯著不同	-
		Philips & Lite-On Digital Solutions Germany GmbH	1	營業費用	153,422	無顯著不同	-
		建興電子科技(德國)有限公司	1	應收帳款	137	無顯著不同	-
		Automotive Playback Modules Hungary Electronical Mechanical Manufacturing and Trading Limited Liability Company	1	銷貨	247,027	按約定價格	-
		Automotive Playback Modules Hungary Electronical Mechanical Manufacturing and Trading Limited Liability Company	1	應收帳款	7,484	無顯著不同	-
		Automotive Playback Modules Hungary Electronical Mechanical Manufacturing and Trading Limited Liability Company	1	其他應收款	3,960	無顯著不同	-
		Automotive Playback Modules Hungary Electronical Mechanical Manufacturing and Trading Limited Liability Company	1	其他應付款	685	無顯著不同	-
		Automotive Playback Modules Hungary Electronical Mechanical Manufacturing and Trading Limited Liability Company	1	營業費用	784	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)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率 (註三)
1	建興電子科技(香港)有限公司	建興光電科技(廣州)有限公司	3	進貨	\$ 36,853,778	成本加成	73%
		建興光電科技(廣州)有限公司	3	應付帳款	1,846,928	無顯著不同	4%
		建興光電科技(廣州)有限公司	3	其他應收款	4,586,359	無顯著不同	11%
		建興光電科技(廣州)有限公司	3	其他應付款	29	無顯著不同	-
		建興(廣州)電子科技有限公司	3	銷貨	1,744	成本加成	-
		建興(廣州)電子科技有限公司	3	進貨	297	成本加成	-
		建興(廣州)電子科技有限公司	3	應收帳款	130,323	無顯著不同	-
		建興(廣州)電子科技有限公司	3	應付帳款	24	無顯著不同	-
		建興(廣州)電子科技有限公司	3	其他應收款	140	無顯著不同	-
		建興照明(鎮江)有限公司	3	進貨	11,766	成本加成	-
		建興光電科技(北海)有限公司	3	進貨	310,329	成本加成	1%
		建興光電科技(北海)有限公司	3	應付帳款	300,931	無顯著不同	1%
		建興光電科技(北海)有限公司	3	其他應收款	352,798	無顯著不同	1%
		Lite-On Americas Inc.	3	銷貨	2,038,003	成本加成	4%
		Lite-On Americas Inc.	3	應收帳款	645,048	無顯著不同	2%
		Lite-On Sales & Distribution Inc.	3	銷貨	191,346	成本加成	-
		Lite-On Sales & Distribution Inc.	3	應收帳款	184,615	無顯著不同	-
		Philips & Lite-On Digital Solutions USA Inc.	3	銷貨	7,999,805	成本加成	16%
		Philips & Lite-On Digital Solutions USA Inc.	3	應收帳款	1,207,161	無顯著不同	3%
		飛利浦建興數位科技股份有限公司	3	其他應付款	474,620	無顯著不同	1%
		飛利浦建興數位科技股份有限公司	3	製造費用	667,072	無顯著不同	1%
		Philips & Lite-On Digital Solutions Germany GmbH	3	銷貨	256	成本加成	-
		Philips & Lite-On Digital Solutions Germany GmbH	3	應收帳款	166	無顯著不同	-
Philips & Lite-On Digital Solutions Germany GmbH	3	應付帳款	2,078	無顯著不同	-		
Philips & Lite-On Digital Solutions Germany GmbH	3	其他應付款	5,588	無顯著不同	-		
Automotive Playback Modules Hungary Electronical Mechanical Manufacturing and Trading Limited Liability Company	3	銷貨	333,585	成本加成	1%		
Automotive Playback Modules Hungary Electronical Mechanical Manufacturing and Trading Limited Liability Company	3	應收帳款	85,547	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)	交易往來情形			佔合併總營收或 總資產之比率 (註三)
				科目	金額	交易條件	
1	建興電子科技(香港)有限公司	Automotive Playback Modules Hungary Electronical Mechanical Manufacturing and Trading Limited Liability Company	3	其他應付款	\$ 104,934	無顯著不同	-
2	Lite-On Sales & Distribution Inc.	Philips & Lite-On Digital Solutions USA Inc.	3	銷貨折讓及退回	793	按約定價格	-
		Philips & Lite-On Digital Solutions USA Inc.	3	其他應付款	32	無顯著不同	-
3	Lite-On Americas Inc.	飛利浦建興數位科技股份有限公司	3	銷貨	2,252,353	按約定價格	4%
		飛利浦建興數位科技股份有限公司	3	應收帳款	542,232	無顯著不同	1%
		Philips & Lite-On Digital Solutions USA Inc.	3	銷貨折讓及退回	13,553	無顯著不同	-
4	建興電子科技(荷蘭)有限公司	建興電子科技(德國)有限公司	3	應付費用	831	無顯著不同	-
		建興電子科技(德國)有限公司	3	營業費用	691	無顯著不同	-
5	飛利浦建興數位科技股份有限公司	Philips & Lite-On Digital Solutions Netherlands B.V. (原名: Philips & Lite-On Digital Solutions Europe B.V.)	3	進貨	968	按約定價格	-
		Philips & Lite-On Digital Solutions Netherlands B.V. (原名: Philips & Lite-On Digital Solutions Europe B.V.)	3	應收帳款	4	無顯著不同	-
		Philips & Lite-On Digital Solutions Netherlands B.V. (原名: Philips & Lite-On Digital Solutions Europe B.V.)	3	其他應付款	7,303	無顯著不同	-
		Philips & Lite-On Digital Solutions Netherlands B.V. (原名: Philips & Lite-On Digital Solutions Europe B.V.)	3	營業費用	78,859	無顯著不同	-
		Philips & Lite-On Digital Solutions USA Inc.	3	銷貨	3,305	按約定價格	-
		Philips & Lite-On Digital Solutions USA Inc.	3	進貨退回	1	按約定價格	-
		Philips & Lite-On Digital Solutions USA Inc.	3	應收帳款	258	無顯著不同	-
		Philips & Lite-On Digital Solutions USA Inc.	3	其他應付款	150	無顯著不同	-
		飛利浦建興數字系統(上海)有限公司	3	其他應付款	13,076	無顯著不同	-
		飛利浦建興數字系統(上海)有限公司	3	營業費用	58,392	無顯著不同	-
		Philips & Lite-On Digital Solutions Germany GmbH	3	銷貨	1,622	按約定價格	-
		Philips & Lite-On Digital Solutions Germany GmbH	3	應收帳款	1,301	無顯著不同	-
		Philips & Lite-On Digital Solutions Germany GmbH	3	其他應收款	708	無顯著不同	-
		Philips & Lite-On Digital Solutions Germany GmbH	3	營業費用	8,475	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)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率 (註三)
6	Philips & Lite-On Digital Solutions USA Inc.	Philips & Lite-On Digital Solutions Germany GmbH	3	進貨	\$ 509,777	按約定價格	1%
		Philips & Lite-On Digital Solutions Germany GmbH	3	應付帳款	79,272	無顯著不同	-
		Automotive Playback Modules Hungary Electronical Mechanical Manufacturing and Trading Limited Liability Company	3	其他應付款	47,803	無顯著不同	-
7	Philips & Lite-On Digital Solutions Germany GmbH	Automotive Playback Modules Hungary Electronical Mechanical Manufacturing and Trading Limited Liability Company	3	進貨	1,989,331	成本加成	4%
		Automotive Playback Modules Hungary Electronical Mechanical Manufacturing and Trading Limited Liability Company	3	應收帳款	2,907	無顯著不同	-
		Automotive Playback Modules Hungary Electronical Mechanical Manufacturing and Trading Limited Liability Company	3	應付帳款	149,500	無顯著不同	-
		Philips & Lite-On Digital Solutions Korea Ltd.	3	應付帳款	1,384	無顯著不同	-
		Philips & Lite-On Digital Solutions Korea Ltd.	3	營業費用	12,893	無顯著不同	-
		飛利浦建興數字系統(上海)有限公司	3	應收帳款	692	無顯著不同	-
		建興(廣州)電子科技有限公司	3	進貨	346,058	成本加成	1%
8	飛利浦建興數字系統(上海)有限公司	建興(廣州)電子科技有限公司	3	應付帳款	130,120	無顯著不同	-
		建興光電科技(廣州)有限公司	3	其他應付款	218	無顯著不同	-
9	建興電子國際(香港)有限公司	建興光電科技(廣州)有限公司	3	其他應收款	598,418	無顯著不同	1%
10	建興(廣州)電子科技有限公司	建興光電科技(廣州)有限公司	3	銷貨	992	成本加成	-
		建興光電科技(廣州)有限公司	3	進貨	99	成本加成	-
11	建興光電科技(廣州)有限公司	建興光電科技(廣州)有限公司	3	應收帳款	352	無顯著不同	-
		建興光電科技(廣州)有限公司	3	其他應付款	19,987	無顯著不同	-
		建興光電科技(北海)有限公司	3	銷貨	36,754	成本加成	-
		建興光電科技(北海)有限公司	3	應收帳款	35,649	無顯著不同	-
		建興光電科技(北海)有限公司	3	其他應收款	140,484	無顯著不同	-
		Automotive Playback Modules Hungary Electronical Mechanical Manufacturing and Trading Limited Liability Company	3	其他應付款	7,783	無顯著不同	-
		APMCQ Automotive Playback Modules Portugal, Unipessoal LDA	3	營業收入	11,696	無顯著不同	-
12	APMCQ Automotive Playback Modules Portugal, Unipessoal LDA	Automotive Playback Modules Hungary Electronical Mechanical Manufacturing and Trading Limited Liability Company	3	營業收入	11,696	無顯著不同	-
13	APM Ukraine Limited Liability Company	Automotive Playback Modules Hungary Electronical Mechanical Manufacturing and Trading Limited Liability Company	3	營業收入	1,750	無顯著不同	-

(接次頁)

(承前頁)

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，以年底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：上表列示之所有交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

建興電子科技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

附表九

單位：新台幣仟元

項 目	九 十 九 年 度					九 十 八 年 度					
	國 內	亞 洲	歐 洲	美 洲	調整及沖銷 (註二)	國 內	亞 洲	歐 洲	美 洲	調整及沖銷 (註二)	
來自母公司及合併子公司以外客戶之收入	\$ 45,709,547	\$ 743,758	\$ 2,108,591	\$ 10,196,343	\$ -	\$ 36,954,979	\$ 386,648	\$ 2,412,073	\$ 10,694,240	\$ -	\$ 50,447,940
來自母公司及合併子公司之收入	<u>28,457,273</u>	<u>98,444,563</u>	<u>2,840,114</u>	<u>1,972,833</u>	<u>(131,714,783)</u>	<u>23,682,550</u>	<u>75,340,074</u>	<u>2,774,942</u>	<u>2,251,051</u>	<u>(104,048,617)</u>	<u>-</u>
收入合計	<u>\$ 74,166,820</u>	<u>\$ 99,188,321</u>	<u>\$ 4,948,705</u>	<u>\$ 12,169,176</u>	<u>(\$131,714,783)</u>	<u>\$ 60,637,529</u>	<u>\$ 75,726,722</u>	<u>\$ 5,187,015</u>	<u>\$ 12,945,291</u>	<u>(\$104,048,617)</u>	<u>\$ 50,447,940</u>
部門損益(註三)	<u>\$ 2,762,232</u>	<u>\$ 1,007,689</u>	<u>\$ 29,665</u>	<u>\$ 57,866</u>	<u>(\$ 264,117)</u>	<u>\$ 3,593,335</u>	<u>\$ 933,726</u>	<u>(\$ 354,318)</u>	<u>\$ 62,311</u>	<u>\$ 156,062</u>	<u>\$ 2,045,117</u>
公司一般收入及利益						1,163,945					943,014
權益法投資淨利(損)						-					(2,857)
公司一般費用及損失						(918,160)					(835,129)
利息費用						(9,467)					(4,756)
繼續營業部門稅前利益						<u>\$ 3,829,653</u>					<u>\$ 2,145,389</u>
可辨認資產(註四)	<u>\$ 33,185,318</u>	<u>\$ 58,699,158</u>	<u>\$ 3,133,532</u>	<u>\$ 4,254,025</u>	<u>(\$ 57,379,563)</u>	<u>\$ 41,892,470</u>	<u>\$ 36,058,484</u>	<u>\$ 28,060,764</u>	<u>\$ 3,200,162</u>	<u>(\$ 29,204,193)</u>	<u>\$ 41,783,026</u>
採權益法之長期投資						-					-
資產合計						<u>\$ 41,892,470</u>					<u>\$ 41,783,026</u>

註一：九十九年度母子公司營運部門分為國內、亞洲、歐洲及美洲事業部。

註二：係部門間銷售貨物收入。

註三：部門損益係部門收入減部門成本及費用後之餘額；所稱之部門成本及費用係指與產生部門收入有關之成本及費用，惟不包括母子公司一般管理費用及利息費用。

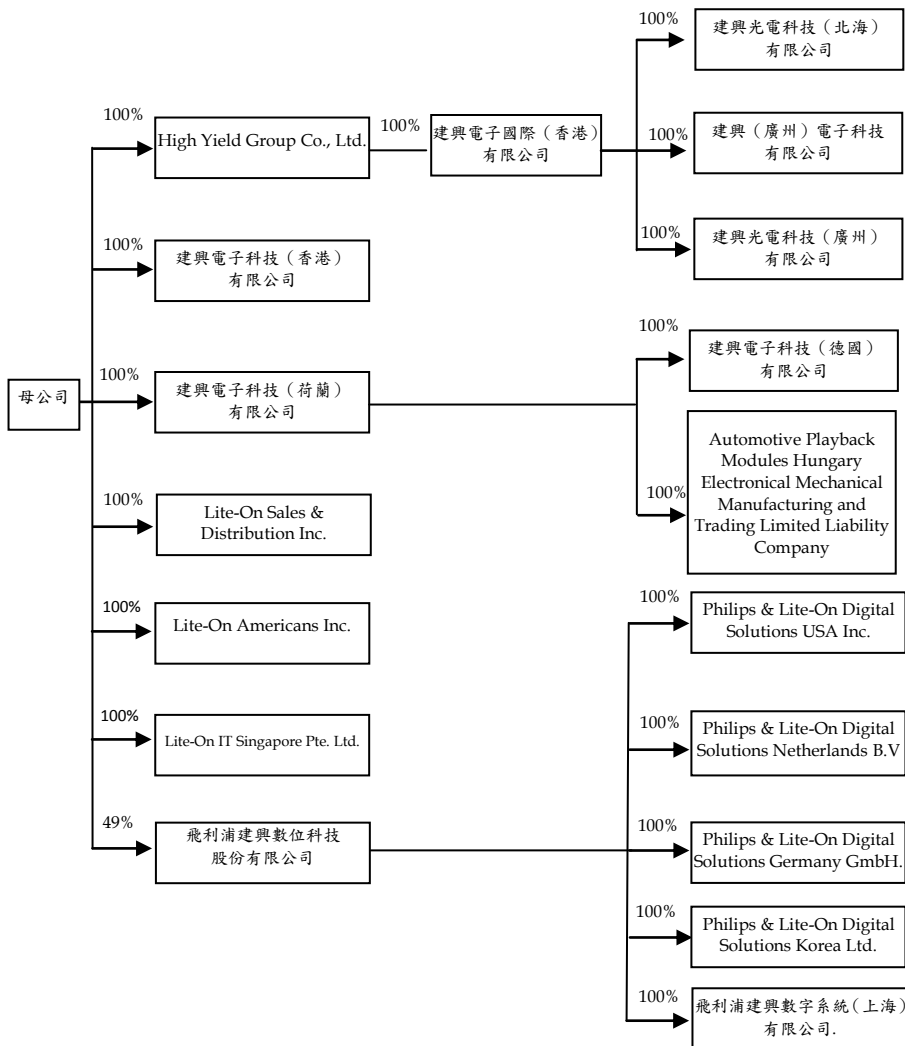
註四：部門可辨認資產係指可直接認定歸屬該部門之有形資產。惟部門可辨認資產不包括：

1. 非供任何特定部門營業使用而持有之資產。
2. 對其他部門墊款或貸款。
3. 權益法評價之對外股權投資。

建興電子科技股份有限公司及其子公司  
投資關係及持股比例架構圖

附表十

九十九年底



九十八年底

