

6164

華興電子工業股份有限公司及其子公司  
合併財務報表  
(未經會計師核閱)  
民國九十七年九月三十日

公司地址：台北縣新店市中正路560巷5號5樓  
公司電話：(02)2218-6891

# 合併財務報表

## 目 錄

項 目	頁 次
一、封面	1
二、目錄	2
三、合併資產負債表	3
四、合併損益表	4
五、合併現金流量表	5
六、財務報表附註	
(一) 重要會計政策之彙總說明	6-7
(二) 會計變動之理由及其影響	7
(三) 重要會計科目之說明	7—14
(四) 關係人交易	14
(五) 質押之資產	15
(六) 重大承諾事項及或有事項	15
(七) 重大災害損失	15
(八) 重大之期後事項	15
(九) 其他	
1、風險政策與避險策略	16
2、金融商品之公平價值	17—18
3、母子公司間業務關係及重要往來情形	18—19

華興電子工業股份有限公司及其子公司  
合併資產負債表  
民國九十七年九月三十日  
(未經會計師核閱)

單位：新台幣仟元

資 產			負 債 及 股 東 權 益						
代碼	會計科目	附註	金 額	%	代碼	會計科目	附註	金 額	%
1100	流動資產					流動負債			
1320	現金及銀行存款	三.1	\$338,114	18.83	2100	短期借款	一及三.11	\$125,000	6.96
1120	備供出售金融資產-流動	一及三.2	53,751	2.99	2110	應付帳款		192,453	10.72
1140	應收票據淨額	一及三.3	31,979	1.78	2120	應付所得稅		8,182	0.46
1210	應收帳款淨額	一及三.4	376,084	20.94	2140	應付費用		72,227	4.02
1280	存貨淨額	一及三.5	240,406	13.39	2160	其他流動負債		18,037	1.00
1286	其他流動資產		29,536	1.64	2170	流動負債合計		415,899	23.16
11XX	遞延所得稅資產-流動		6,429	0.36	2280	其他負債			
	流動資產合計		1,076,299	59.93	21XX	其他負債			
1421	投資				2510	土地增值稅準備	一及三.8	4,925	0.27
1481	採權益法之長期股權投資	一及三.6	1,412	0.08	2810	應付退休金負債	一	41,474	2.31
14XX	以成本衡量之金融資產-非流動	一及三.7	90,000	5.01	2820	存入保證金		152	0.01
	投資合計		91,412	5.09	2880	遞延貸項	一及三.12	4,047	0.23
1501	固定資產				28XX	其他負債合計		50,598	2.82
1508	土地	一及三.8	58,915	3.28		負債合計		466,497	25.98
1521	土地重估增值		14,529	0.81		承諾及或有負債	六		
1531	房屋設備		163,547	9.11		股東權益			
1551	機器設備		642,789	35.79	3100	股本	三.13	1,161,119	64.65
1581	運輸設備		8,218	0.46	3150	資本公積	一及三.14	1,693	0.09
15XX	什項設備		81,571	4.54	3200	保留盈餘	三.16	166,719	9.28
15X9	成本小計		969,569	53.99	3300	法定盈餘公積	一	91,129	5.07
1671	減：累計折舊		(475,315)	(26.46)	3310	特別盈餘公積	一	3,286	0.18
1672	未完工程		26,098	1.45	3350	未分配盈餘	一	72,304	4.03
15XX	預付設備款		5,995	0.33	34XX	股東權益其他項目	一	82,300	4.58
1780	固定資產合計		526,347	29.31	3421	累積換算調整變動數	一	(35,692)	(1.98)
1800	無形資產	一及三.9	29,836	1.66	3450	金融商品之未實現損益	一及三.8	9,604	0.54
	其他資產	一及三.10	72,024	4.01	3510	未實現重估增值	一及三.15	(56,322)	(3.14)
1XXX	資產總計		\$1,795,918	100.00	3460	庫藏股		1,329,421	74.02
					3XXX	股東權益合計		\$1,795,918	100.00

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：劉守雄

經理人：劉守雄

會計主管：蔡尚依

華興電子工業股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國九十七年一月一日至九月三十日

(未經會計師核閱)

(金額除每股盈餘外，均以新台幣仟元為單位)

代碼	科目	附註	九十七年前三季		
			小計	合計	%
4110	營業收入總額	一及三.17	\$1,028,662		101.13
4171	減：銷貨退回		(9,319)		(0.91)
4190	銷貨折讓		(2,213)		(0.22)
4100	銷貨收入淨額			\$1,017,130	100.00
5000	營業成本			688,637	67.70
5910	營業毛利			328,493	32.30
6100	推銷費用		62,044		6.10
6200	管理費用		126,927		12.48
6300	研發費用		34,352		3.38
6000	營業費用			223,323	21.96
6900	營業淨利			105,170	10.34
7100	營業外收入及利益			17,394	1.71
7110	利息收入		6,824		0.67
7130	處分固定資產利得	一	89		0.01
7160	兌換利益淨額	一	5,362		0.53
7480	其他收入		5,119		0.50
7500	營業外費用及損失			27,996	2.74
7510	利息支出		3,403		0.33
7520	投資損失淨額		30		-
7570	存貨跌價損失	一	13,052		1.28
7880	其他損失		11,511		1.13
7900	本期稅前淨利			94,568	9.31
8110	所得稅費用	一		(22,900)	(2.25)
9600	合併總利益			\$71,668	7.06
	歸屬於：				
9601	母公司股東之淨利			\$71,668	
9602	少數股權之淨利			-	
	合併總利益			\$71,668	
9750	基本每股盈餘(元)	一及三.18			
	本期稅前淨利			\$0.88	
	所得稅費用			(0.25)	
	合併總利益			0.63	
	少數股權之利益			-	
	母公司股東之利益			\$0.63	

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：劉守雄

經理人：劉守雄

會計主管：蔡尚欣

華興電子工業股份有限公司及其子公司  
合併現金流量表  
(未經會計師核閱)  
民國九十七年一月一日至九月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	九十七年前三季
營業活動之現金流量	
本期淨利	\$71,668
調整項目：	
折舊費用	39,648
各項攤提	7,867
報廢固定資產淨損失	75
處分固定資產淨利益	(89)
依權益法認列之投資損失	30
營業資產及負債增減淨額：	
應收票據淨額	5,025
應收帳款淨額	(46,964)
存貨淨額	(10,868)
其他流動資產	(6,698)
遞延所得稅資產	1,649
應付票據	(64,845)
應付帳款	107,851
應付所得稅	(19,211)
應付費用	17,199
其他流動負債	(8,417)
應計退休金負債	1,170
營業活動之淨現金流入	<u>95,090</u>
投資活動之現金流量	
備供出售金融資產-流動	(9,040)
採權益法評價之長期股權投資增加	(1,594)
存出保證金增加	(287)
購買固定資產	(53,527)
出售固定資產價款	20
無形資產增加	(9,848)
投資活動之淨現金流出	<u>(74,276)</u>
融資活動之現金流量	
短期借款減少	(65,000)
應付短期票券淨額減少	(29,877)
存入保證金減少	(723)
購回庫藏股	(13,287)
發放現金股利	(40,942)
發放董監酬勞	(5,927)
發放員工現金紅利	(4,234)
融資活動之淨現金流出	<u>(159,990)</u>
匯率影響數	9,775
本期現金及銀行存款減少數	(129,401)
期初現金及銀行存款餘額	<u>467,515</u>
期末現金及銀行存款餘額	<u>\$338,114</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>\$3,457</u>
本期支付所得稅	<u>\$44,075</u>
不影響現金流量之投資及融資活動	
金融商品未實現損益	\$(32,406)
盈餘轉增資	\$102,353
員工紅利轉增資	\$15,240

(請詳閱後附合併財務季報表附註)

董事長：劉守雄

經理人：劉守雄

會計主管：蔡尚欣

華興電子工業股份有限公司及其子公司  
 合併財務報表附註  
 民國九十七年九月三十日  
 (金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

一、重要會計政策之彙總說明

(一) 合併概況

列入合併財務報表之子公司及其變動情形如下：

投資公司 名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比	說明
			97.09.30	
本公司	Ledtech Electronics Ltd. (百慕達) (以下簡稱百慕達公司)	控股公司	100.00%	
本公司	Ledtech Electronics Corp. (美國) (以下簡稱美國公司)	發光二極體之銷售	100.00%	
本公司	華能光電科技股份有限公司 (以下簡稱華能公司)	電器及視聽電子 產品製造業	100.00%	96.02 設立
百慕達公司	肇慶市立得電子有限公司 (廣東省肇慶市) (以下簡稱立得公司)	發光二極體之製造 及銷售	100.00%	
百慕達公司	中航科技有限公司(香港) (以下簡稱中航公司)	發光二極體之銷售	100.00%	
百慕達公司	肇慶市立曜電子有限公司 (廣東省肇慶市) (以下簡稱立曜公司)	發光二極體之製造 及銷售	100.00%	96.11 設立
華能公司	EnergyLed Corp. (薩摩亞) (以下簡稱薩摩亞公司)	控股公司	100.00%	97.07 設立

華興電子工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

(二)本合併財務報表係依照行政院金融監督管理委員會民國九十六年十一月十五日金管證六字第 0960064020 號令、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、證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製。

為更瞭解本公司之財務狀況、經營成果與現金流量，應將本季合併財務報表與本公司民國九十七年上半年度經會計師查核簽證之合併財務報表一併參閱。除下段所述外，本合併財務報表之重要會計政策與前述民國九十七年上半年度合併財務報表相同。

※合併報表編製原則

- (1) 合併財務報表係依財務會計準則公報第七號之規定編製，合併財務報表編製個體間之往來交易於編製合併財務報表時予以沖銷。
- (2) 對持有被投資公司有表決權股份超過 50%者(含透過子公司間接持有者)或對被投資公司有控制能力者，應編製合併財務報表。

(三)員工分紅及董監酬勞

依財團法人中華民國會計研究發展基金會於民國 96 年 3 月發布(96)基祕字第 052 號函之規定，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。

二、會計變動之理由及其影響

合併公司自民國 97 年 1 月 1 日開始採用基金會新發布之(96)基祕字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，此項會計原則變動使民國 97 年前三季淨利減少 11,395 仟元，每股盈餘減少 0.10 元。

三、重要會計科目之說明

1. 現金及銀行存款

	97.9.30
庫存現金及零用金	\$1,197
活期存款	134,598
支票存款	13,228
定期存款	189,091
合 計	\$338,114
定期存款利率區間	1.23%~4.14%























