

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)

民國九十九年一月一日至九月三十日
及民國九十八年一月一日至九月三十日

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、合併財務報表附註	
(一) 公司沿革	6
(二) 重要會計政策之彙總說明	6-7
(三) 會計變動之理由及其影響	7
(四) 重要會計科目之說明	8-21
(五) 關係人交易	21
(六) 質押之資產	21
(七) 重大承諾事項及或有事項	22
(八) 重大之災害損失	22
(九) 重大之期後事項	22
(十) 其他	
1. 風險政策與避險策略	22-23
2. 金融商品之公平價值	24-26
3. 母子公司間業務關係及重要往來情形	27-28
(十一) 部門別財務資訊	28

華興電子工業股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國九十九年九月三十日
及民國九十八年九月三十日
(未經會計師核閱)

資產		負債及股東權益		附註		九十九年九月三十日		九十八年九月三十日		單位：新台幣千元	
代碼	會計科目	金額	%	代碼	會計科目	金額	%	金額	%	金額	%
1100	流動資產	\$419,265	16.73	2100	流動負債	\$292,336	15.53	\$185,000	7.38	\$165,000	8.76
1320	現金及銀行存款	59,584	2.38	2110	短期借款	63,192	3.36	49,964	1.99	24,982	1.33
1120	備供出售金融資產—流動	57,113	2.28	2140	應付短期票券淨額	33,776	1.79	345,217	13.77	211,908	11.26
1140	應收票據淨額	447,119	17.84	2160	應付帳款	349,432	18.56	22,220	0.89	5,536	0.29
1210	應收帳款淨額	506,115	20.19	2170	應付所得稅	318,345	16.91	62,513	2.49	57,343	3.05
1280	存貨淨額	54,118	2.16	2272	應付費用	63,671	3.38	6,738	0.27	-	-
1286	其他流動資產	9,769	0.39	2298	一年內到期之長期負債	10,947	0.58	33,603	1.34	16,194	0.86
11XX	遞延所得稅資產—流動	1,553,083	61.97	21XX	其他流動負債	1,131,699	60.11	705,255	28.13	480,963	25.55
	流動資產合計				流動負債合計						
1421	長期投資	-	-	2410	長期負債	1,352	0.07	145,866	5.83	-	-
1481	採權益法之長期股權投資	74,500	2.97	2420	應付公司債	90,000	4.78	80,321	3.20	-	-
14XX	以成本衡量之金融資產—非流動	74,500	2.97		長期負債合計	91,352	4.85	226,187	9.03	-	-
	投資合計				各項準備			4,925	0.20	4,925	0.26
1501	固定資產	144,090	5.75	2510	土地增值稅準備	58,915	3.13				
1508	土地	14,529	0.58		土地增價稅準備	14,529	0.77				
1521	土地重估增值	278,927	11.13		其他負債	162,276	8.62				
1531	房屋設備	828,419	33.05	2810	應付退休金負債	680,225	36.13	45,253	1.81	42,905	2.28
1551	機器設備	6,743	0.27	2881	應付退休金負債	7,970	0.42	2,643	0.11	764	0.04
1581	運輸設備	95,098	3.79	28XX	存入保證金	87,735	4.66	4,047	0.16	4,047	0.21
15XX	什項設備	1,367,806	54.57	2XXX	遞延獎項	1,011,650	53.73	51,943	2.08	47,716	2.53
15X9	成本小計	(586,197)	(23.39)		其他負債合計	(522,664)	(27.77)	988,310	39.44	533,604	28.34
1671	減：累計折舊	12,111	0.47		負債合計	84,332	4.48				
1672	未完工程	16,259	0.65		承諾及或有負債	111	0.01				
15XX	預付設備款	809,979	32.30	3100	股東權益	573,429	30.45				
	固定資產合計			3140	股本	26,084	1.39			1,161,119	61.67
17XX	無形資產	27,624	1.10	32XX	預收股本	60,176	3.20			-	-
18XX	其他資產	41,531	1.66	33XX	資本公積					1,693	0.09
				3310	保留盈餘					174,933	9.29
				3320	法定盈餘公積					102,169	5.43
				3350	特別盈餘公積					3,286	0.17
				34XX	未分配盈餘					69,478	3.69
				3420	股東權益其他項目						
				3450	累積換算調整變動數					81,202	4.31
				3460	金融商品未實現損益					(23,093)	(1.23)
				3480	未實現重估增值					9,604	0.52
					庫藏股					(56,322)	(2.99)
					母公司股東權益					1,349,136	71.66
					少數股權					12,089	0.48
					股東權益合計					1,518,407	71.66
19XX	資產總計	\$2,506,717	100.00		負債及股東權益總計	\$2,506,717	100.00	\$1,882,740	100.00	\$1,882,740	100.00

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：劉守雄

經理人：范和興

會計主管：蔡尚欣

華興電子工業股份有限公司及其子公司
合併損益表
民國九十九年一月一日至九月三十日
及民國九十八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	九十九年前三季			九十八年前三季		
			小計	合計	%	小計	合計	%
4110	營業收入總額	二、四.21及五	\$1,415,830		101.12	\$959,064		101.88
4170	減：銷貨退回		(11,085)		(0.79)	(16,324)		(1.73)
4190	銷貨折讓		(4,683)		(0.33)	(1,386)		(0.15)
4100	銷貨收入淨額			\$1,400,062	100.00		\$941,354	100.00
5000	營業成本	二		(907,774)	(64.84)		(604,133)	(64.18)
5910	營業毛利			492,288	35.16		337,221	35.82
6000	營業費用			(290,781)	(20.77)		(232,258)	(24.67)
6100	推銷費用		93,940		6.71	68,826		7.31
6200	管理費用		147,312		10.52	122,168		12.98
6300	研發費用		49,529		3.54	41,264		4.39
6900	營業淨利			201,507	14.39		104,963	11.15
7100	營業外收入及利益			8,550	0.61		9,682	1.03
7110	利息收入		2,092		0.15	2,471		0.26
7130	處分固定資產利得	二	272		0.02	67		0.01
7140	處分投資利益	五	544		0.04	-		-
7480	其他收入		5,642		0.40	7,144		0.76
7500	營業外費用及損失			(38,386)	(2.75)		(12,238)	(1.31)
7510	利息支出		(4,415)		(0.32)	(616)		(0.07)
7520	投資損失淨額	二及四.6	(201)		(0.01)	(57)		(0.01)
7560	兌換損失淨額	二	(11,995)		(0.86)	(6,141)		(0.65)
7630	減損損失	二及四.7	(15,500)		(1.11)	-		-
7650	金融負債評價損失	二	(83)		(0.01)	-		-
7880	其他損失		(6,192)		(0.44)	(5,424)		(0.58)
7900	本期稅前淨利			171,671	12.25		102,407	10.87
8110	所得稅費用	二		(41,618)	(2.97)		(35,924)	(3.82)
9600	合併總利益			\$130,053	9.28		\$66,483	7.05
	歸屬予：							
9601	母公司股東之淨利			\$130,555			\$66,483	
9602	少數股權之淨利(損失)			(502)			-	
	合併總利益			\$130,053			\$66,483	
9750	基本每股盈餘(元)	二及四.22		稅前	稅後		稅前	稅後
	合併總利益			\$1.45	\$1.10		\$0.87	\$0.56
	少數股權之利益(損失)			\$(0.04)	\$0.01		\$-	\$-
	母公司股東之利益			\$1.41	\$1.11		\$0.87	\$0.56
9850	完全稀釋每股盈餘(元)	二及四.22		稅前	稅後		稅前	稅後
	合併總利益			\$1.38	\$1.05		\$0.87	\$0.56
	少數股權之利益	二及四.22		\$(0.04)	\$-		\$-	\$-
	母公司股東之利益			\$1.34	\$1.05		\$0.87	\$0.56

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：劉守雄

經理人：范和明

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)
 民國九十九年一月一日至九月三十日
 及民國九十八年一月一日至九月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	九十九年前三季	九十八年前三季
營業活動之現金流量：		
合併總損益	130,053	66,483
調整項目：		
折舊費用	49,399	41,449
各項攤提	8,755	8,125
固定資產報廢損失	371	159
處分固定資產淨利益	0	(67)
處分備供出售金融資產跌價損失	3,151	0
依權益法認列之投資損失	0	57
金融負債評價損失	83	0
金融資產減損損失	15,500	0
應付公司債折價攤銷	3,480	0
營業資產及負債增減淨額：		
應收票據	(25,467)	(8,425)
應收帳款	(75,309)	(9,317)
存貨	(178,996)	(95,459)
其他流動資產	(9,681)	(36,185)
遞延所得稅資產	13,192	12,352
應付票據	(10)	0
應付帳款	141,714	78,738
應付所得稅	16,490	(9,946)
應付費用	(3,263)	1,134
其他流動負債	(11,027)	(16,678)
應計退休金負債	1,987	1,044
營業活動之淨現金流入	80,422	33,464
投資活動之現金流量：		
備供出售金融資產-流動(增加)減少	2,128	(510)
處分備供出售金融資產價款	2,721	0
未攤銷費用增加	(12,007)	(9,649)
採權益法之長期股權投資減少	1,307	0
購買固定資產	(264,942)	(95,376)
存出保證金(增加)減少	(540)	575
投資活動之淨現金流出	(271,333)	(104,960)
融資活動之現金流量：		
應付短期票券淨額增加	49,964	24,982
短期借款增加	35,000	135,000
長期借款增加	87,059	0
發行應付公司債	200,000	0
公司債發行成本	(5,000)	0
發放現金股利	(57,056)	(96,995)
存入保證金增加(減少)	(24)	706
少數股權淨變動	12,933	0
融資活動之淨現金流入	322,876	63,693
匯率影響數	(14,339)	(3,111)
本期現金及約當現金增加(減少)數	117,626	(10,914)
期初現金及約當現金餘額	301,639	303,250
期末現金及約當現金餘額	\$419,265	\$292,336
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息(不含資本化之利息)	\$971	\$556
本期支付所得稅	\$12,777	\$36,388
不影響現金流量之投資及融資活動：		
備供出售金融商品未實現利益	\$1,663	\$22,044
備供出售金融商品未實現損失產生之遞延所得稅資產	\$(1,094)	\$3,662
盈餘轉增資	\$39,939	\$-
一年內到期之長期負債	\$6,738	\$-
公司債轉為普通股	\$17,291	\$-

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：劉守雄

經理人：范和明

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
 民國九十九年九月三十日
 及民國九十八年九月三十日
 (金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

本公司成立於民國 66 年 9 月，主要營業項目為各型尺寸發光二極體顯示器之研發、製造、加工及買賣。本公司股票自民國 91 年 4 月起在中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。嗣於民國 97 年 10 月起轉入台灣證券交易所上市買賣。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照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。重要會計政策彙總說明如下：

1. 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
			99.9.30	98.9.30	
本公司	Ledtech Electronics Ltd. (百慕達) (以下簡稱百慕達公司)	控股公司	100.00%	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%	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	93.37%	100.00%	註一
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%	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%	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%	100.00%	
華能公司	Energyled Corporation(薩摩亞) (以下簡稱薩摩亞公司)	發光二極體之銷售	100.00%	100.00%	

華興電子工業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

註一：華能光電科技(股)公司於民國 99 年 3 月 1 日經董事會決議減資 23,000 仟元，減資比率 57.5%，以民國 99 年 4 月 8 日為減資基準日，本公司依持股比例等比例減少持股。另該公司分別於民國 99 年 4 月 9 日、7 月 27 日及 9 月 24 日辦理現金增資 9,200 仟元、155,000 仟元及 13,800 仟元，本公司僅認購 6,710 仟元、148,097 仟元及 10,260 仟元，持股比例降為 93.37%。

2. 合併報表編製原則

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。

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、會計變動之理由及其影響

1. 本公司及子公司自民國 98 年 1 月 1 日起，採用新修訂發布之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」規定。主要修訂為：

- (1) 存貨係以成本與淨變現價值孰低評價，且除同類別存貨外應逐項比較之。
- (2) 因產能較低或設備閒置導致之未分攤固定製造費用，應於發生當期認列為銷貨成本。
- (3) 異常製造成本及跌價損失(或回升利益)應認列為銷貨成本。

前述變動使民國 98 年前三季之淨利減少 4,971 仟元及每股盈餘減少 0.04 元。

2. 依民國 98 年 5 月 27 日公布之所得稅法修正條文規定，營利事業所得稅稅率自民國 99 年度起由 25% 改為 20%；又依民國 99 年 6 月 15 日新公布之所得稅法修正條文，營利事業所得稅稅率自民國 99 年度起由 20% 調降為 17%，前述變動使民國 99 年及 98 年前三季之淨利分別減少 3,817 仟元及 8,933 仟元，每股盈餘分別減少 0.03 元及 0.08 元。

華興電子工業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

四、重要會計科目之說明

1. 現金及銀行存款

	99.9.30	98.9.30
庫存現金及零用金	\$1,759	\$1,519
活期存款	190,907	144,923
支票存款	9,011	19,544
定期存款	217,588	126,350
合 計	\$419,265	\$292,336

2. 備供出售金融資產－流動

項 目	99.9.30	98.9.30
上市(櫃)股票	\$1,346	\$1,346
基 金	80,000	88,601
合 計	81,346	89,947
加：金融商品未實現損益評價調整	(19,628)	(23,093)
同期間分攤至股東權益之備供出售		
金融資產所產生之遞延所得稅資產	(2,134)	(3,662)
淨 額	\$59,584	\$63,192

3. 應收票據淨額

	99.9.30	98.9.30
應收票據	\$57,393	\$34,056
減：備抵呆帳	(280)	(280)
應收票據淨額	\$57,113	\$33,776

4. 應收帳款淨額

	99.9.30	98.9.30
應收帳款	\$470,966	\$368,799
減：備抵呆帳	(23,847)	(19,367)
應收帳款淨額	\$447,119	\$349,432

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)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

5. 存 貨

	99.9.30	98.9.30
製 成 品	\$125,946	\$94,090
在 製 品	25,663	18,751
原 物 料	257,495	145,080
商 品	106,374	69,567
在途存貨	21,663	14,168
小 計	537,141	341,656
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(31,026)	(23,311)
淨 額	<u>\$506,115</u>	<u>\$318,345</u>

本公司及子公司民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 9 月 30 日止之銷貨成本分別包括存貨報廢損失 7,191 仟元、存貨跌價及呆滯損失 12,081 仟元及存貨回升利益 5,892 仟元及存貨報廢損失 15,228 仟元，存貨跌價損失 1,700 仟元及存貨回升利益 20,089 仟元。

6. 採權益法之長期股權投資

長期股權投資：

	99.9.30			98.9.30		
	股數	金額	持股比率 (%)	股數	金額	持股比率 (%)
香港高新光有限公司	-	-	-	350,000	\$1,352	35.00%

(1) 本公司及子公司對採權益法評價之被投資公司係採用該被投資公司未經會計師核閱之同期間財務報表，按約當持股比例認列相關損益，民國 99 年前三季及 98 年前三季認列投資損失分別為 201 仟元及 57 仟元。

(2) 子公司一華能公司於民國 97 年度以港幣 350,000 元投資香港高新光有限公司，取得 350,000 股，持股比例為 35%，採權益法評價。因香港高新光有限公司已結束營業，故於民國 99 年前三季撤銷投資，並收回股本港幣 260,000 元，餘港幣 90,000 元未收回之部分認列投資損失。

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)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

7. 以成本衡量之金融資產－非流動

	99.9.30			98.9.30		
	股數	金額	持股比率	股數	金額	持股比率
			(%)			(%)
鉅新科技(股)公司	5,000,000	\$90,000	10.00%	5,000,000	\$90,000	10.00%
減：累計減損		(15,500)			-	
		<u>\$74,500</u>			<u>\$90,000</u>	

本公司為加強與發光二極體原料供應商之合作關係，於民國 96 年度以 46,800 仟元參與鉅新科技(股)公司之現金增資，取得 2,600 仟股，每股增資價格為 18 元。又本公司以該次增資案每股價格 18 元向原股東以 43,200 仟元購買股權，取得 2,400 仟股，故截至民國 99 年 9 月 30 日止，本公司投資鉅新科技(股)公司共 90,000 仟元，取得 5,000 仟股，持股比率為 10%，已全數完成過戶程序。

本公司於本期評估鉅新科技(股)公司後認為被投資公司其有減損跡象且其價值已有減損，故於民國 99 年前三季認列減損損失 15,500 仟元。

8. 固定資產

(1) 土地明細如下：

土地位置標示	面積持分	99.9.30	98.9.30
新店市復興段 433、 435、436 地號	#433-71.20 平方公尺 #435-1,195.34 平方公尺 #436-25.17 平方公尺	\$22,079	\$22,079
新店市復興段 535 地號	37,549.12 平方公尺	51,365	51,365
新店市復興段 535 地號	18,774.56 平方公尺	85,175	-
合 計		<u>\$158,619</u>	<u>\$73,444</u>

上項土地於民國 96 年 2 月按土地公告現值辦理重估，重估總額為 14,529 仟元，提列土地增值稅準備 4,925 仟元，差額全數列為股東權益項下未實現重估增值科目。

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)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2) 折舊性資產

	99.9.30		
	成 本	累計折舊	帳面價值
房屋設備	\$278,927	(\$77,140)	\$201,787
機器設備	828,419	(435,663)	392,756
運輸設備	6,743	(4,802)	1,941
什項設備	95,098	(68,592)	26,506
合 計	<u>\$1,209,187</u>	<u>(\$586,197)</u>	<u>\$622,990</u>

	98.9.30		
	成 本	累計折舊	帳面價值
房屋設備	\$162,276	(\$66,780)	\$95,496
機器設備	680,225	(388,856)	291,369
運輸設備	7,970	(5,245)	2,725
什項設備	87,735	(61,783)	25,952
合 計	<u>\$938,206</u>	<u>(\$522,664)</u>	<u>\$415,542</u>

(3) 預付設備款

	99.9.30	98.9.30
未完工程	\$12,111	\$84,332
預付設備款	16,259	111
合 計	<u>\$28,370</u>	<u>\$84,443</u>

(4) 民國 99 年及 98 年前三季利息資本化金額均為 0 仟元。

(5) 上述固定資產提供抵押擔保情形，請參閱附註六。

9. 無形資產

	99.9.30	98.9.30
土地使用權	\$18,790	\$18,977
權利金	2,413	5,044
電腦軟體	6,421	2,063
合 計	<u>\$27,624</u>	<u>\$26,084</u>

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)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

10. 其他資產

	99.9.30	98.9.30
商譽	\$1,215	\$1,215
存出保證金	1,895	1,338
遞延所得稅資產－非流動	13,974	31,940
減：備抵遞延所得稅資產－非流動	(-)	(3,437)
未攤銷費用	24,447	29,120
合 計	<u>\$41,531</u>	<u>\$60,176</u>

11. 短期借款

貸款銀行	借款性質	99.9.30	98.9.30
玉山銀行	信用借款	\$20,000	\$30,000
台北富邦銀行	信用借款	30,000	30,000
兆豐銀行	信用借款	35,000	30,000
合作金庫	信用借款	30,000	25,000
台灣銀行	信用借款	-	20,000
華南銀行	信用借款	30,000	10,000
第一銀行	信用借款	30,000	10,000
新光銀行	信用借款	-	10,000
中國信託	信用借款	10,000	-
合 計		<u>\$185,000</u>	<u>\$165,000</u>
借款利率區間		<u>1.00%~1.355%</u>	<u>1.00%~1.08%</u>

截至民國 99 年及 98 年 9 月 30 日止，本公司尚未使用之短期借款分別為 475,000 仟元及 355,000 仟元。

12. 應付短期票券淨額

保證機構	99.9.30		98.9.30	
	利率區間	金額	利率區間	金額
兆豐票券及國際票券	0.492%~0.75%	\$50,000	0.55%	\$25,000
減：應付短期票券折價		(36)		(18)
合 計		<u>\$49,964</u>		<u>\$24,982</u>

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)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

13. 應付公司債

	99.9.30	98.9.30
可轉換公司債	\$200,000	\$-
已轉換金額	(43,000)	-
應付公司債折價	(11,134)	-
小計	145,866	-
減：一年內到期部分	-	-
合計	<u>\$145,866</u>	<u>\$-</u>

本公司公司債發行條件如下：

種類	國內第二次無擔保可轉換公司債
發行總額	新台幣200,000仟元
發行日	99.2.10
債券期間	三年(99.2.10-102.2.10)
票面利率	年利率0%
轉換期間	自發行日後滿一個月之翌日至債券到期日前十日止(除依法暫停過戶期間外)
轉換標的	本公司(華興電子)普通股股票
受託人	玉山商業銀行
轉換價格	發行時轉換價格為25.77元。民國99年本公司發放股票股利，應調整本債券之轉換價格，自民國99年8月23日起每股轉換價格為24.41元。
贖回或提前清償之條款	1. 自發行滿一個月之翌日至債券到期前四十日止，若本公司發行公司普通股在集中交易市場之收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格達30%，本公司得按債券面額以現金收回流通在外之全部債券。
贖回或提前清償之條款	2. 於前項所述之期間，本轉換公司債尚未轉換之債券總金額低於發行總金額10%時，本公司得按債券面值以現金收回流通在外之全部債券。
債券持有人溢價賣回權	無。
償還方法	到期日以現金一次還本。
保證機構	不適用

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)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (1) 本公司於民國 99 年 2 月 10 日發行 0% 票面利率之三年期國內無擔保可轉換公司債新台幣 200,000 仟元，依財務會計準則公報第三十六號之規定，此次發行之可轉換公司債包括主債務及權益組成要素，主債務商品之應付公司債淨額以攤銷後成本衡量，民國 99 年 9 月 30 日之餘額為 145,866 仟元。

權益組成要素於發行後不再認列其公平價值變動，於民國 99 年 9 月 30 日金額為 12,922 仟元。

- (2) 截至民國 99 年及 98 年 9 月 30 日止，已發行可轉換公司債轉換及贖回明細如下：

	99.9.30	98.9.30
第二次可轉換公司債	\$200,000	\$-
已轉換或贖回金額	43,000	-
尚未轉換或贖回餘額	<u>\$157,000</u>	<u>\$-</u>

截至民國 99 年 9 月 30 日止，國內第二次無擔保可轉換公司債已轉換成本公司股票計 1,941 仟元，另 15,351 仟元因尚未訂定增資基準日，故帳列預收股本，累積轉換股數為 1,729 仟股。

14. 長期借款

銀行名稱	借款期間	借款總額	99.9.30	98.9.30	還款辦法
合作金庫	99.6.30-104.6.30	9,800	\$9,328	\$-	自 99.6.30 起按月平均攤還本息。
	99.6.30-114.6.30	78,900	77,731	-	自 99.6.30 起按月平均攤還本息。
減：一年內到期之長期借款			(6,738)	-	
長期借款			<u>\$80,321</u>	<u>\$-</u>	

- (1) 上述民國 99 年 9 月 30 日之長期借款利率為 1.56%。

- (2) 上述借款提供抵押擔保情形，請參閱附註六。

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)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

15. 股本

- (1) 民國 99 年 6 月經股東會決議，以未分配盈餘 39,939 仟元發行新股 3,994 仟股，並經董事會決議以民國 99 年 8 月 23 日為增資基準日，並於民國 99 年 9 月 3 日向經濟部完成變更登記。
- (2) 民國 99 年前三季，本公司發行之國內第二次無擔保可轉換公司債已轉換成普通股計 1,941 仟元，業經民國 99 年 7 月 19 日董事會決議，以民國 99 年 8 月 23 日為增資基準日。
- (3) 截至民國 99 年及 98 年 9 月 30 日止，本公司實收股本分別為 1,202,999 仟元及 1,161,119 仟元，每股面額 10 元，為 120,300 仟股及 116,112 仟股，均為普通股。

16. 資本公積

	99.09.30	98.09.30
股票溢價	\$24,177	\$1,693
長期股權投資認列數	342	-
可轉換公司債權益組成要素	12,922	-
合計	<u>\$37,441</u>	<u>\$1,693</u>

依公司法規定資本公積僅能用於彌補公司虧損，公司非於盈餘公積彌補虧損，仍有不足時，不得以資本公積補充之。公司無虧損者，其屬超過票面金額發行股票所得之溢價及受領贈與之所得產生者，其全部或一部得撥充股本；惟每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額 10%。

17. 法定盈餘公積

依公司法規定，應就稅後淨利提撥 10% 為法定盈餘公積，直至與實收資本額為止。在此限額內，法定盈餘公積僅供彌補虧損外，不得使用之。公司無虧損者，於該項公積已達實收資本 50% 時，得以其半數撥充股本。

18. 特別盈餘公積

依證券主管機關之規定，公司如有長期股權投資未實現跌價損失、累積換算調整數等股東權益減項時，在分配盈餘前，應先在下列限額內提列相同數額之特別盈餘公積：

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)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (1) 股東權益減項中屬於當年度發生之金額，其提列之特別盈餘公積以不超過當年度稅後盈餘加計以前年度累積未分配盈餘之合計數為限。
- (2) 股東權益減項中屬於以前年度發生之金額，以不超過以前年度累積未分配盈餘扣除第(1)款已提列數後之餘額為限。
- (3) 嗣後股東權益減項有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

19. 庫藏股票

- (1) 本公司實施庫藏股制度，自證券集中交易市場買回本公司股份，其依買回原因列示其增減變動如下：

99 年前三季

<u>收回原因</u>	<u>期初股數</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期減少</u>	<u>期末股數</u>
轉讓股份予員工	<u>2,000 仟股</u>	<u>-仟股</u>	<u>-仟股</u>	<u>2,000 仟股</u>

98 年前三季

<u>收回原因</u>	<u>期初股數</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期減少</u>	<u>期末股數</u>
轉讓股份予員工	<u>2,000 仟股</u>	<u>-仟股</u>	<u>-仟股</u>	<u>2,000 仟股</u>

- (2) 證券交易法規定公司對買回已發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。若以民國 99 年及 98 年 9 月 30 日為計算基礎，買回股數最高上限分別為 12,030 仟股及 11,611 仟股，收買股份金額最高上限分別為 268,367 仟元及 173,340 仟元。
- (3) 本公司於民國 96 年 11 月 29 日經董事會決議通過買回本公司股份 2,500 仟股，買回執行期間為民國 96 年 11 月 30 日至民國 97 年 1 月 29 日，買回價格區間為每股 25-40 元。截至民國 99 年 9 月 30 日止，本公司買回庫藏股 2,000 仟股，計 56,322 仟元。
- (4) 本公司買回股份將轉讓予員工，轉讓期間自買回日起三年內，得一次或分次轉讓予員工，每股轉讓價格為該次庫藏股買回之平均價格，但不得低於

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)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

訂定轉讓辦法日股票之收盤價格，買回股份逾買回股份執行完畢日起三年未轉讓部分，依法辦理註銷股份變更登記。

- (5) 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派、表決權等權利。庫藏股票轉讓予員工並辦理過戶登記後，其權利義務與其他股東相同。

20. 盈餘分配及股利政策

- (1) 本公司之公司章程規定盈餘分配如下：

本公司每年決算之盈餘，除依法繳納營利事業所得稅及彌補以往年度虧損外，應先提撥10%法定盈餘公積及依法提列特別盈餘公積後，就其中提撥員工紅利最低為3%，董監事酬勞金最低為2%，其餘可分派盈餘由董事會擬具股東紅利分派議案提請股東會決議，按股份總數比例分派之。股東紅利之分派採股票股利及現金股利二種方式配合發放，其中現金股利所占比率不低於股東紅利的百分之十，但現金股利每股若低於五角時，則可以現金股利或改以股票股利發放。如有前一年度累積或當年度發生但當年度稅後盈餘不足提列之股東權益減項，應自期初累積未分配盈餘提列足額之特別盈餘公積，並於提撥供分派前先行扣除。

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，本公司股利之分配，得以現金股利或股票股利方式為之，惟得視本公司當年度有無改善財務結構或重大資本支出之計畫，經股東會決議提高或降低現金股利分配之比率。

- (2) 本公司民國98年度盈餘分配議案，業經99年5月5日董事會通過，擬議分配股息及紅利，每股現金股利0.5元及股票股利每股0.35元，業於民國99年6月18日股東會決議通過。除息權基準日訂於民國99年8月23日。
- (3) 本公司民國97年度盈餘分配議案，業經98年3月24日董事會通過，擬議分配股息及紅利，每股現金0.85元，業於民國98年6月10日股東會決議通過。除息基準日訂於民國98年7月14日。

- (4) 員工分紅與董監酬勞

- ① 本公司民國99年前三季員工紅利及董監事酬勞估列金額分別為17,985仟元及5,246仟元；民國98年前三季員工紅利及董監事酬勞估列金額

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)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

分別為 8,783 仟元及 2,761 仟元，其係以預估本年度稅前淨利減除以有效稅率計算之所得稅後金額之 12%及 3.5%作為估列基礎，並將該預估金額分攤至營業費用及營業成本，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為次年度之損益。

- ② 有關民國 99 年度董事會擬議之民國 98 年度盈餘分派案之員工紅利及董監酬勞等相關訊息，可至公開資訊觀測站中查詢。
- ③ 本公司 98 年度盈餘預計配發員工紅利及董監事酬勞之有關資訊如下：

	九十八年度			
	股東會決議 實際配發數	原董事會通過 擬議配發數	差異數	差異原因
一、配發情形：				
1.員工現金紅利	\$11,390	\$11,390	-	
2.員工股票紅利	-	-	-	
3.董監事酬勞	3,322	3,322	-	
二、基本每股盈餘	0.92 元	0.92 元		

本公司 98 年度盈餘實際配發員工紅利 11,390 仟元(均為現金紅利)及董監酬勞 3,322 仟元，與 98 年度財務報告認列之員工分紅 14,160 仟元及董監酬勞 4,130 仟元之差異為 3,578 仟元，主要係股東會決議實際配發金額與估列數有差異，已調整為 99 年度之損益。

- ④ 本公司 97 年度盈餘實際配發員工紅利及董監事酬勞之有關資訊如下：

	九十七年度			
	股東會決議 實際配發數	原董事會通過 擬議配發數	差異數	差異原因
一、配發情形：				
1.員工現金紅利	\$11,999	\$11,999	-	
2.員工股票紅利	-	-	-	
3.董監事酬勞	3,500	3,500	-	
二、基本每股盈餘	0.97 元	0.97 元		

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)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本公司 97 年度盈餘實際配發員工紅利 11,999 仟元（均為現金紅利）及董監酬勞 3,500 仟元，與 97 年度財務報告認列之員工分紅 12,485 仟元及董監酬勞 3,642 仟元之差異為 628 仟元，主要係股東會決議實際配發金額與估列數有差異，已調整為 98 年度之損益。

21. 銷貨收入淨額

	99 年前三季	98 年前三季
發光應用產品	\$743,117	\$413,166
發光二極體指示器	485,542	398,694
發光二極體顯示器	113,598	95,253
貿易	73,573	51,951
合計	\$1,415,830	\$959,064
減：銷貨退回及折讓	(15,768)	(17,710)
淨額	\$1,400,062	\$941,354

22. 基本每股盈餘

本公司於民國 97 年 1 月 1 日開始採用基金會新發布之(96)基秘字第 052 號函「員工紅利及董監酬勞會計處理」之規定，若假設員工分紅將採發放股票方式，民國 98 年前三季經考量員工分紅為潛在普通股後，其稀釋效果影響不大，故稀釋每股盈餘仍以基本每股盈餘。

另本公司於民國 99 年 2 月 10 日發行可轉換公司債，經考量員工紅利分紅及可轉換公司債為潛在普通股後，具有稀釋效果，故本公司民國 99 年前三季揭露基本及稀釋每股盈餘。

	99 年前三季				
	金額(分子)		股數一千股 (分母)	每股盈餘 (虧損)(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘					
合併總利益	\$171,671	\$130,053	118,111	\$1.45	\$1.10
減：歸屬於少數股權之利益(淨損)	4,670	(502)		0.04	(0.01)
屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$167,001	\$130,555		\$1.41	\$1.11

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)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

	99 年前三季				
	金額(分子)		股數一千股 (分母)	每股盈餘 (虧損)(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
具稀釋作用之潛在普通股之影響					
員工分紅及轉換公司債	\$3,480	\$2,889	8,733	\$0.03	\$0.02
稀釋每股盈餘					
合併總利益	171,671	130,053	126,844	1.35	1.03
計算稀釋每股盈餘之本期淨利	175,151	132,942		1.38	1.05
減：歸屬於少數股權之利益(淨損)	4,670	(502)		0.04	-
屬於母公司普通股股東之本期淨利					
加潛在普通股之影響	\$170,481	\$133,444		\$1.34	\$1.05

	98 年前三季				
	金額(分子)		股數一千股 (分母)	每股虧損(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘					
合併總淨利	\$102,407	\$66,483	118,083	\$0.87	\$0.56
減：歸屬於少數股權之淨損	-	-		-	-
屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$102,407	\$66,483		\$0.87	\$0.56
具稀釋作用之潛在普通股之影響					
員工分紅及轉換公司債	\$-	\$-	-	\$-	\$-
稀釋每股盈餘					
合併總淨利	102,407	66,483	118,083	0.87	0.56
計算稀釋每股盈餘之本期淨利	102,407	66,483		0.87	0.56
減：歸屬予少數股權之淨損	-	-		-	-
屬於母公司普通股股東之本期淨利					
加潛在普通股之影響	\$102,407	\$66,483		\$0.87	\$0.56

99 年前三季普通股加權平均流通在外股數計算如下：

項 目	股數 (仟股)	流通在外期間	追溯調整	加權平均流通 在外股數(仟股)
期初股數	116,112	273/273	1.0348	120,153
庫藏股	(2,000)	273/273	1.0348	(2,070)
公司債轉為普通股	194	39/273	1.0000	28
合 計				118,111

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)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

98 年前三季普通股加權平均流通在外股數計算如下：

項 目	股數 (仟股)	流通在外期間	追溯調整	加權平均流通 在外股數(仟股)
期初股數	116,112	273/273	1.0348	120,153
庫 藏 股	(2,000)	273/273	1.0348	(2,070)
合 計				118,083

五、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
香港高新光有限公司	依權益法評價之被投資公司

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 銷 貨

	99 年前三季		98 年前三季	
	金 額	%	金 額	%
香港高新光有限公司	\$-	-	\$327	0.03

2. 其 他

	99 年前三季		98 年前三季	
	金額	%	金額	%
其他收入				
香港高新光有限公司	\$-	-	\$26	0.36

六、質押之資產

截至民國 99 年及 98 年 9 月 30 日止，本公司資產提供擔保明細如下：

資產名稱	擔保用途	99.9.30	98.9.30	抵押機構
受限制資產—定期存款	履約保證金	\$1,000	\$1,000	全家便利商店
受限制資產—定期存款	進口關稅	1,000		關稅局
土地及房屋	長期借款	98,516	-	合作金庫
合 計		\$100,516	\$1,000	

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)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國 99 年 9 月 30 日，本公司及子公司計有下列承諾及或有事項：

1. 本公司及子公司為進口貨物由兆豐銀行及國泰世華商業銀行對關稅局提供擔保共計 2,000 仟元。
2. 本公司之子公司為購置固定資產而簽訂之重大工程及設備合約如下：

<u>項 目</u>	<u>合約總額</u>	<u>已支付金額</u>	<u>尚未支付金額</u>
廠房及附屬設備	\$14,861	\$12,081	\$2,780

3. 本公司之子公司簽訂之租賃合約，截至民國 99 年 9 月 30 日止，未來應付租金合計數如下：

<u>期 間</u>	<u>金 額</u>
99 年 10 月~100 年 9 月	\$3,927
100 年 10 月~101 年 9 月	1,451
101 年 10 月~102 年 9 月	424
	\$5,802

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

無此事項。

十、其 他

1. 風險政策與避險策略

- (1) 本公司及子公司持有衍生性商品以外之金融商品主要包括：現金及銀行存款、銀行借款及公司債。本公司及子公司藉由該等金融商品以調節營業資金需求。本公司及子公司另持有其他金融資產與負債，如因營業活動產生

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)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

的應收帳款與應付帳款。

本公司及子公司金融商品之主要風險為市場風險、利率變動現金流量風險、匯率風險、信用風險與流動性風險。風險管理政策如下：

① 市場風險

本公司之銀行借款及所持有之備供出售之金融資產，將使本公司暴露於市場利率及價格波動之風險。

② 利率變動現金流量風險

公司暴露於利率變動現金流量風險主要為浮動利率之長、短期銀行借款等。另公司暴露於利率固定之市場風險主要為利率固定之可轉換公司債。本公司採綜合舉借固定利率與浮動利率借款方式管理利率風險。

③ 匯率風險

本公司及子公司因外銷商品及進口原物料而暴露於外幣與新台幣之匯率變動風險。因以外幣計價之應收及應付達一定程度之自然避險，故本公司及子公司未採行進一步之採用匯率避險。

④ 信用風險

本公司及子公司僅與已經核可且信用良好之第三人交易，本公司及子公司政策並規定與客戶進行信用交易前，需經信用確認程序，並持續評估應收帳款與應收票據回收情形，再根據收回情形估列適當之備抵呆帳。

本公司及子公司其他金融資產(含括現金及銀行存款、備供出售金融資產)之信用風險主要來自於交易對手無法履行合約義務之風險，其最大的信用風險等於帳面價值。

⑤ 流動性風險

本公司及子公司主要藉由銀行借款、應付短期票券、現金及銀行存款與備供出售金融資產等工具以調節資金，並達到彈性運用資金及資金穩定之目標。另以成本衡量之金融資產，因無活絡市場，故流動性風

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)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

險較高，惟因持股比例不高，故預期不致產生重大之流動性風險。

2. 金融商品之公平價值

	99.9.30		98.9.30	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>非衍生性金融商品</u>				
資產				
現金及銀行存款	\$419,265	\$419,265	\$292,336	\$292,336
備供出售金融資產—流動	59,584	59,584	63,192	63,192
應收票據及帳款	504,232	504,232	383,208	383,208
受限制資產	2,000	2,000	1,000	1,000
以成本衡量之金融資產	74,500	-	90,000	-
負債				
短期借款	185,000	185,000	165,000	165,000
應付短期票券淨額	49,964	49,964	24,982	24,982
應付票據及帳款	345,217	345,217	211,908	211,908
應付公司債	145,866	149,035	-	-
長期借款(含一年內到期部分)	87,059	87,059	-	-

本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 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及銀行存款、應收票據及款項、應付票據及款項與短期銀行借款及應付短期票券。
- ② 金融資產及負債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，所使用之估計與假設係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。本公司使用之折現率與實質上條件及特性相同之金融商品之報酬率相等，其條件及特性包括債務人之信用狀況、合約規定固定利率計息之剩餘期間、支付本金之剩餘期間及支付幣別等。可轉換公司債係以純債價格為其公平價值。
- ③ 以成本衡量之金融資產係投資於未上市(櫃)公司，因其未於公開市場交易，致實務上無法估計公平價值。

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)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- ④ 有價證券如有市場價格可循時，則以市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則依財務或其他資訊估計公平價值。
- ⑤ 長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值，折現率則以本公司所能獲得類似條件(相近之到期日)之長期借款利率為準。
- ⑥ 本公司遠期外匯合約之公平市價係交易銀行提供之市價資料為公平價值。

(1) 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	
	99.9.30	98.9.30	99.9.30	98.9.30
<u>金融資產</u>				
現金及銀行存款	\$419,265	\$292,336	\$-	\$-
備供出售之金融資產—流動	59,584	63,192	-	-
應收帳款及票據	-	-	504,232	383,208
受限制資產	-	-	2,000	1,000
<u>金融負債</u>				
短期借款	-	-	185,000	165,000
應付短期票券	-	-	49,964	24,982
應付票據及帳款	-	-	345,217	211,908
應付公司債	-	-	149,035	-
長期借款(含一年內到期部分)	-	-	87,059	-

(2) 利率風險

茲將本公司金融商品帳面價值所暴露的利率風險係依到期日遠近彙總如下：

① 固定利率

	1 年內		1 年以上		總計	
	99.9.30	98.9.30	99.9.30	98.9.30	99.9.30	98.9.30
受限制資產	\$2,000	\$1,000	\$-	\$-	\$2,000	\$1,000
銀行借款	(185,000)	(165,000)	-	-	(185,000)	(165,000)

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)
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

應付短期票券	(49,964)	(24,982)	-	-	(49,964)	(24,982)
應付公司債	-	-	(145,866)	-	(145,866)	-

② 浮動利率

	1 年內		1 年以上		總計	
	99.9.30	98. 9.30	99. 9.30	98. 9.30	99. 9.30	98.9.30
銀行存款	\$190,907	\$144,923	\$-	\$-	\$190,907	\$144,923
銀行借款	(6,738)	-	(80,321)	-	(87,059)	-

歸類於浮動利率金融商品之利息於一年內重定價；固定利率金融商品之利率則固定直至到期日，其他未包含於上表之金融商品，係不含息之金融商品，因沒有利率風險，故未納入上表內。

本公司及子公司民國99年前三季及98年前三季非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入總額分別為2,092仟元及2,471仟元，利息費用總額金別為4,415仟元及616仟元。

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)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

3. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形

個別交易金額未達 1 億元以上，不予揭露；另以資產或負債面及收入或費用面為揭露方式，其相對交易不再揭露。

99 年前三季

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之間係 (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	華興電子工業(股) 公司	Ledtech Electronics Ltd. (百慕達)	1	銷貨收入	298,005 (註 1)	依成本加計 1%-5%	21.28%
0	華興電子工業(股) 公司	Ledtech Electronics Ltd. (百慕達)	1	進貨	672,199 (註 1)	依成本價格	48.01%
0	華興電子工業(股) 公司	Ledtech Electronics Ltd. (百慕達)	1	應收帳款	292,353		11.66%
1	華興電子工業(股) 公司	Ledtrch Electronics Corp. (美國)	1	銷貨收入	396,485 (註 2)	與一般客戶 相當	28.32%
2	Ledtech Electronics Ltd.(百慕達)	肇慶市立得電子有 限公司	3	銷貨收入	372,691	依成本價格	26.62%
2	Ledtech Electronics Ltd.(百慕達)	肇慶市立得電子有 限公司	3	進貨	717,201	依出廠價格	51.23%
2	Ledtech Electronics Ltd.(百慕達)	肇慶市立得電子有 限公司	3	應收帳款	298,133		11.88%

註 1：包含去料加工之銷貨收入 182,432 仟元。

註 2：包含期初在途模具 240 仟元。

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)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

98 年前三季

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	華興電子工業(股) 公司	Ledtech Electronics Ltd. (百慕達)	1	銷貨收入	269,686 (註 3)	依成本加計 1%-5%	28.65%
0	華興電子工業(股) 公司	Ledtech Electronics Ltd. (百慕達)	1	進貨	505,395 (註 3)	依成本價格	53.69%
0	華興電子工業(股) 公司	Ledtech Electronics Ltd. (百慕達)	1	應收帳款	219,855		11.68%
1	華興電子工業(股) 公司	Ledtrch Electronics Corp. (美國)	1	銷貨收入	198,028	與一般客戶 相當	21.04%
2	Ledtech Electronics Ltd.(百慕達)	肇慶市立得電子有 限公司	3	銷貨收入	325,481	依成本價格	34.58%
2	Ledtech Electronics Ltd.(百慕達)	肇慶市立得電子有 限公司	3	進貨	519,064	依出廠價格	55.14%
2	Ledtech Electronics Ltd.(百慕達)	肇慶市立得電子有 限公司	3	應收帳款	261,109		13.87%

註 3：包含去料加工之銷貨收入 154,018 仟元。

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：與交易人之關係人有下列三種，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，以當期累積金額佔合併總營收之方式計算。

十一、部門別財務資訊

按財務會計準則公報第二十三號第 25 段規定，於編製期中報表時得不揭露部門別財務資訊。