

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)

民國一〇〇年一月一日至九月三十日  
及民國九十九年一月一日至九月三十日

公司地址：新北市新店區中正路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	8-20
(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	21
(八) 重大之災害損失	21
(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. 金融商品資訊之公平價值	23-26
3. 母子公司間業務關係及重要往來情形	26-28
(十一) 營運部門資訊	29

華興電子工業股份有限公司及其子公司  
合併資產負債表  
民國一〇〇年九月三十日  
及民國九十九年九月三十日  
(未經會計師核閱)

單位：新台幣仟元

資 產			一〇〇年九月三十日		九十九年九月三十日		負債及股東權益			一〇〇年九月三十日		九十九年九月三十日	
代碼	會計科目	附註	金 額	%	金 額	%	代碼	會計科目	附註	金 額	%	金 額	%
1100	流動資產						2100	流動負債					
	現金及銀行存款	四.1	\$283,805	12.27	\$419,265	16.73		短期借款	四.11	\$27,000	1.17	\$185,000	7.38
1320	備供出售金融資產－流動	四.2	50,868	2.20	59,584	2.38	2180	公平價值變動列入損益之 金融負債－流動	十	8,983	0.39	-	-
1120	應收票據淨額	四.3	41,444	1.79	57,113	2.28		應付短期票券淨額	四.12	-	-	49,964	1.99
1140	應收帳款淨額	四.4	417,674	18.06	447,119	17.84	2110	應付帳款		259,164	11.20	345,217	13.77
1210	存貨淨額	四.5	455,706	19.70	506,115	20.19	2140	應付所得稅		8,048	0.35	22,220	0.89
1280	其他流動資產	六	46,651	2.02	54,118	2.16	2160	應付費用		83,379	3.60	62,513	2.49
1286	遞延所得稅資產－流動	四.23	14,533	0.63	9,769	0.39	2170	一年內到期之長期借款	四.13	6,642	0.29	6,738	0.27
11XX	流動資產合計		1,310,681	56.67	1,553,083	61.97	2270	其他流動負債		30,956	1.34	33,603	1.34
							2280	流動負債合計		424,172	18.34	705,255	28.13
	長期投資						21XX	長期負債					
1481	以成本衡量之金融資產－非流動	四.7	74,500	3.22	74,500	2.97	2410	應付公司債	四.14	66,038	2.86	145,866	5.83
14XX	投資合計		74,500	3.22	74,500	2.97	2420	長期借款	四.13	173,843	7.52	80,321	3.20
							2446	應付租賃款－非流動		406	0.02	-	-
	固定資產	四.8及六					24XX	長期負債合計		240,287	10.40	226,187	9.03
1501	土地		144,090	6.23	144,090	5.75		其他負債					
1508	土地重估增值		14,529	0.63	14,529	0.58	2510	土地增值稅準備	四.8	4,925	0.21	4,925	0.20
1521	房屋設備		281,544	12.17	278,927	11.13	2810	應付退休金負債		46,905	2.03	45,253	1.81
1531	機器設備		910,875	39.37	828,419	33.05	2820	存入保證金		2,121	0.08	2,643	0.11
1551	運輸設備		5,894	0.25	6,743	0.27	2881	遞延貸項		4,047	0.17	4,047	0.16
1581	什項設備		113,554	4.91	95,098	3.79	28XX	其他負債合計		57,998	2.49	56,868	2.28
15XX	成本小計		1,470,486	63.56	1,367,806	54.57	2XXX	負債合計		722,457	31.23	988,310	39.44
15X9	減：累計折舊		(671,449)	(29.03)	(586,197)	(23.39)		重大承諾事項及或有負債	七				
1671	未完工程		878	0.04	12,111	0.47		股東權益					
1672	預付設備款		3,909	0.17	16,259	0.65	3100	股本	四.15	1,283,032	55.47	1,202,999	47.99
15XX	固定資產合計		803,824	34.74	809,979	32.30	3140	預收股本	四.14	-	-	15,351	0.61
17XX	無形資產	四.9	91,293	3.95	27,624	1.10	32XX	資本公積	四.16	84,186	3.64	37,441	1.49
18XX	其他資產	四.10	32,744	1.42	41,531	1.66	33XX	保留盈餘	四.20	154,226	6.66	247,476	9.87
							3310	法定盈餘公積	四.17	124,778	5.39	112,715	4.50
							3320	特別盈餘公積	四.18	3,286	0.14	3,286	0.13
							3350	未分配盈餘		26,162	1.13	131,475	5.24
							34XX	股東權益其他項目					
							3420	累積換算調整變動數		71,179	3.08	69,398	2.77
							3450	金融商品之未實現損益	四.2	(27,124)	(1.17)	(19,629)	(0.78)
							3460	未實現重估增值	四.8	9,604	0.42	9,604	0.38
							3480	庫藏股	四.19	-	-	(56,322)	(2.25)
								母公司股東權益		1,575,103	68.10	1,506,318	60.08
							3610	少數股權		15,482	0.67	12,089	0.48
							3XXX	股東權益合計		1,590,585	68.77	1,518,407	60.56
1XXX	資產總計		\$2,313,042	100.00	\$2,506,717	100.00		負債及股東權益總計		\$2,313,042	100.00	\$2,506,717	100.00

(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  
 合併損益表  
 民國一〇〇年一月一日至九月三十日  
 及民國九十九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	一〇〇年前三季			九十九年前三季		
			小計	合計	%	小計	合計	%
4110	營業收入總額	四.21	\$1,260,114		101.31	\$1,415,830		101.12
4170	減：銷貨退回		(9,338)		(0.75)	(11,085)		(0.79)
4190	銷貨折讓		(6,958)		(0.56)	(4,683)		(0.33)
4100	銷貨收入淨額			\$1,243,818	100.00		\$1,400,062	100.00
5000	營業成本	四.22		(895,832)	(72.02)		(907,774)	(64.84)
5910	營業毛利			347,986	27.98		492,288	35.16
6000	營業費用	四.22		(289,179)	(23.25)		(290,781)	(20.77)
6100	推銷費用		(86,055)		(6.92)	(93,940)		(6.71)
6200	管理費用		(159,078)		(12.79)	(147,312)		(10.52)
6300	研發費用		(44,046)		(3.54)	(49,529)		(3.54)
6900	營業淨利			58,807	4.73		201,507	14.39
7100	營業外收入及利益			34,033	2.74		8,550	0.61
7110	利息收入		1,774		0.14	2,092		0.15
7130	處分固定資產利得		-		-	272		0.02
7140	處分投資利益		-		-	544		0.04
7160	兌換利益淨額		25,331		2.04	-		-
7480	其他收入		6,928		0.56	5,642		0.40
7500	營業外費用及損失			(21,391)	(1.72)		(38,386)	(2.75)
7510	利息支出		(4,429)		(0.36)	(4,415)		(0.32)
7530	處分固定資產損失		(251)		(0.02)	-		-
7520	投資損失淨額	四.6	-		-	(201)		(0.01)
7560	兌換損失淨額		-		-	(11,995)		(0.86)
7630	減損損失	四.7	-		-	(15,500)		(1.11)
7640	金融資產評價損失		(635)		(0.05)	-		-
7650	金融負債評價損失		(8,317)		(0.67)	(83)		(0.01)
7880	其他損失		(7,759)		(0.62)	(6,192)		(0.44)
7900	本期稅前淨利			71,449	5.75		171,671	12.25
8110	所得稅費用			(12,217)	(0.98)		(41,618)	(2.97)
9600	合併總利益			\$59,232	4.77		\$130,053	9.28
	歸屬於：							
9601	母公司股東之淨利			\$61,936			\$130,555	
9602	少數股權之淨損			(2,704)			(502)	
	合併總利益			\$59,232			\$130,053	
9750	基本每股盈餘(元)	四.22		稅前	稅後		稅前	稅後
	合併總利益			\$0.57	\$0.47		\$1.40	\$1.06
	減：少數股權之利益(損失)			\$(0.02)	\$(0.02)		\$0.04	\$-
	母公司股東之利益			\$0.59	\$0.49		\$1.36	\$1.06
9850	完全稀釋每股盈餘(元)	四.22		稅前	稅後		稅前	稅後
	合併總利益			\$0.56	\$0.47		\$1.33	\$1.01
	減：少數股權之利益(損失)	四.22		\$(0.02)	\$(0.02)		\$0.03	\$-
	母公司股東之利益			\$0.58	\$0.49		\$1.30	\$1.01

(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)  
 民國一〇〇年一月一日至九月三十日  
 及民國九十九年一月一日至九月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	一〇〇年前三季	九十九年前三季
營業活動之現金流量		
合併總利益	59,232	130,053
調整項目：		
折舊費用	60,047	49,399
各項攤提	12,693	8,755
處分固定資產淨利益	(69)	0
處分備供出售金融資產跌價損失	0	3,151
固定資產報廢損失	167	371
金融資產評價損失	635	83
金融負債評價損失	8,317	15,500
應付公司債折價攤銷	2,071	3,480
營業資產及負債增減淨額		
應收票據	(6,536)	(25,467)
應收帳款	(57,356)	(75,309)
存貨	(9,510)	(178,996)
其他流動資產	(6,243)	(9,681)
遞延所得稅資產	3,892	13,192
應付票據	0	(10)
應付帳款	96,309	141,714
應付所得稅	(13,738)	16,490
應付費用	9,508	(3,263)
其他流動負債	(21,002)	(11,027)
應計退休金負債	990	1,987
應付租賃款-非流動	(52)	0
營業活動之淨現金流入	<u>139,355</u>	<u>80,422</u>
投資活動之現金流量		
備供出售金融資產-流動(增加)減少	(1,403)	2,128
處分備供出售金融資產價款	0	2,721
未攤銷費用增加	(3,748)	(12,007)
採權益法之長期股權投資款減少	0	1,307
購置固定資產	(26,193)	(264,942)
出售固定資產淨售價	168	0
存出保證金增加	(99)	(540)
投資活動之淨現金流出	<u>(31,275)</u>	<u>(271,333)</u>
融資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	(83,000)	35,000
長期借款增加	95,071	87,059
發行應付公司債	0	200,000
公司債發行成本	0	(5,000)
發放現金股利	(60,738)	(57,056)
應付短期票券淨額增加(減少)	(49,983)	49,964
存入保證金減少	(23)	(24)
少數股權淨變動	6,850	12,933
融資活動之淨現金流入(出)	<u>(91,823)</u>	<u>322,876</u>
匯率影響數	18,073	(14,339)
本期現金及銀行存款增加數	34,330	117,626
期初現金及銀行存款餘額	249,475	301,639
期末現金及銀行存款餘額	<u>283,805</u>	<u>419,265</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>\$2,062</u>	<u>\$971</u>
本期支付所得稅	<u>\$14,673</u>	<u>\$12,777</u>
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(損失)	<u>(\$10,295)</u>	<u>\$1,663</u>
備供出售金融商品未實現損失產生之遞延所得稅資產	<u>(\$872)</u>	<u>(\$1,094)</u>
盈餘轉增資	<u>\$48,591</u>	<u>\$39,939</u>
一年內到期之長期負債	<u>\$6,642</u>	<u>\$6,738</u>
公司債轉為普通股、預收股本	<u>\$36,091</u>	<u>\$17,291</u>

(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  
 民國一〇〇年九月三十日  
 及民國九十九年九月三十日  
 (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

本合併報表係依照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
			100.9.30	99.9.30	
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	92.28%	93.37%	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%	
薩摩亞公司	肇慶市立能電子有限公司(廣東省肇慶市) (以下簡稱立能公司)	發光二極體之銷售	100.00%	100.00%	99.9 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，另該公司分別於民國 99 年 4 月 9 日、7 月 27 日、9 月 24 日及民國 100 年 2 月 17 日辦理現金增資 9,200 仟元、155,000 仟元、13,800 仟元及 55,000 仟元，本公司僅認購 6,710 仟元、148,096 仟元、10,260 仟元及 48,645 仟元，持股比例降為 92.28%。

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. 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%，前述變動使本公司民國 99 年前三季之淨利減少 3,817 仟元，每股盈餘減少 0.03 元。
2. 本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用第三次修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」規定。前述變動對本公司民國 100 年前三季之淨利無重大影響。
3. 自民國 100 年 1 月 1 日起，本公司採用新發布財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定處理營運部門資訊之揭露，該號公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，並業已重編前期之部門資訊。

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)

四、重要會計科目之說明

1. 現金及銀行存款

	100.9.30	99.9.30
庫存現金及零用金	\$3,258	\$1,759
活期存款	194,840	190,907
支票存款	14,632	9,011
定期存款	71,075	217,588
合 計	\$283,805	\$419,265

2. 備供出售金融資產－流動

項 目	100.9.30	99.9.30
上市(櫃)股票	\$1,346	\$1,346
國內外基金	79,180	80,000
合 計	80,526	81,346
加：金融商品未實現損益評價調整	(27,124)	(19,628)
同期間分攤至股東權益之備供出售金融 資產所產生遞延所得稅資產	(2,534)	(2,134)
淨 額	\$50,868	\$59,584

3. 應收票據淨額

	100.9.30	99.9.30
應收票據	\$41,724	\$57,393
減：備抵呆帳	(280)	(280)
應收票據淨額	\$41,444	\$57,113

4. 應收帳款淨額

	100.9.30	99.9.30
應收帳款	\$441,891	\$470,966
減：備抵呆帳	(24,217)	(23,847)
應收帳款淨額	\$417,674	\$447,119



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

	100.9.30	99.9.30
製成品	\$114,992	\$125,946
在製品	23,263	25,663
原物料	229,660	257,495
商 品	112,989	106,374
在途存貨	11,710	21,663
小 計	492,614	537,141
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(36,908)	(31,026)
淨 額	<u>\$455,706</u>	<u>\$506,115</u>

本公司民國 100 年 1 月 1 日至 9 月 30 日止銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失 16,876 仟元、存貨報廢損失 248 仟元、存貨回升利益 9,526 仟元。民國 99 年 1 月 1 日至 9 月 30 日止之銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失 12,081 仟元、存貨報廢損失 7,191 仟元、存貨回升利益 5,892 仟元。民國 100 年及 99 年前三季由於部分跌價之存貨業已出售或報廢，因而出現存貨跌價回升利益。

6. 採權益法之長期股權投資

(1) 子公司－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 年上半年度撤銷投資，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。

(2) 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 100 年上半年度及 99 年上半年度認列投資損失分別為 0 仟元及 201 仟元。

7. 以成本衡量之金融資產－非流動

	100.9.30			99.9.30		
	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		<u>(15,500)</u>			<u>(15,500)</u>	
淨額		<u>\$74,500</u>			<u>\$74,500</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)

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 100 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。

因鉅新科技(股)公司連續虧損，本公司經評估後認為被投資公司其價值已有減損，故於民國 99 年前三季認列減損損失 15,500 仟元。

8. 固定資產

土地位置標示	面積持分	100.9.30	99.9.30
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	5,106.68 平方公尺	85,175	85,175
合 計		<u>\$158,619</u>	<u>\$158,619</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。

(2) 折舊性資產

	100.9.30		
	成 本	累計折舊	帳面價值
房屋設備	\$281,544	\$(89,281)	\$192,263
機器設備	910,875	(501,152)	409,723
運輸設備	5,894	(4,532)	1,362
什項設備	113,554	(76,484)	37,070
合 計	<u>\$1,311,867</u>	<u>\$(671,449)</u>	<u>\$640,418</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)

	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>

(3) 預付設備款

	100.9.30	99.9.30
未完工程	\$878	\$12,111
預付設備款	3,909	16,259
合 計	<u>\$4,787</u>	<u>\$28,370</u>

(4) 民國 100 年及 99 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

	100.9.30	99.9.30
土地使用權	\$86,217	\$18,790
權利金	-	2,413
電腦軟體	5,076	6,421
合 計	<u>\$91,293</u>	<u>\$27,624</u>

10. 其他資產

	100.9.30	99.9.30
商譽	\$1,215	\$1,215
存出保證金	1,458	1,895
遞延所得稅資產－非流動	24,486	13,974
減：備抵遞延所得稅資產－非流動	(25,482)	(-)
未攤銷費用	31,067	24,447
合 計	<u>\$32,744</u>	<u>\$41,531</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)

11. 短期借款

貸款銀行	借款性質	100.9.30	99.9.30
台灣銀行	信用借款	\$20,000	\$-
玉山銀行	信用借款	5,000	20,000
兆豐銀行	信用借款	-	35,000
台北富邦銀行	信用借款	-	30,000
合作金庫	信用借款	-	30,000
華南銀行	信用借款	-	30,000
第一銀行	信用借款	2,000	30,000
中國信託	信用借款	-	10,000
合 計		<u>\$27,000</u>	<u>\$185,000</u>
借款利率區間		1.120%~1.615%	1.00%~1.355%
		%	

截至民國 100 年及 99 年 9 月 30 日止，本公司及子公司尚未使用之短期借款分別為 643,000 仟元及 475,000 仟元。

12. 應付短期票券淨額

保證機構	100.9.30		99.9.30	
	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
減：應付短期票券折價		-		(36)
合 計		<u>\$-</u>		<u>\$49,964</u>

13. 長期借款

銀行名稱	借款性質	借款總額	100.9.30	99.9.30	借款期間及還款辦法
合作金庫	擔保借款	9,800	\$7,427	\$9,328	99.6.30-104.6.30，自 99.6.30 起按月平均攤還本息。
	擔保借款	78,900	73,058	77,731	99.6.30-114.6.30，自 99.6.30 起按月平均攤還本息。
上海商業銀行	信用借款	100,000	100,000	-	100.7.1-103.7.1，自 101.10.1 起 3 個月一期平均攤還。
減：一年內到期之長期借款			(6,642)	(6,738)	
長期借款			<u>\$173,843</u>	<u>\$80,321</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)

(1) 上述民國 100 年 9 月 30 日之合作金庫及上海商業銀行長期借款利率分別為 1.84% 及 2.005%。

(2) 上述借款提供抵押擔保情形，請參閱附註六。

14. 應付公司債

	100.9.30	99.9.30
可轉換公司債	\$200,000	\$200,000
已轉換金額	(131,100)	(43,000)
應付公司債折價	(2,862)	(11,134)
小計	66,038	145,866
減：一年內到期部分	-	-
合計	\$66,038	\$145,866

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100及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，又於民國100年8月31日起每股轉換價格調整為22.88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。 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。

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)

種類	國內第二次無擔保可轉換公司債
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

- (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 100 年及 99 年 9 月 30 日之餘額為 66,038 仟元及 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 100 年及 99 年 9 月 30 日金額皆為 12,922 仟元。

- (2) 於民國 100 年及 99 年 9 月 30 日，已發行可轉換公司債轉換及贖回明細如下：

	100.9.30	99.9.30
第二次可轉換公司債	\$200,000	\$200,000
已轉換或贖回金額	131,100	43,000
尚未轉換或贖回餘額	<u>\$68,900</u>	<u>\$157,000</u>

於民國 100 年及 99 年 9 月 30 日，國內第二次無擔保可轉換公司債已轉換成本公司股票分別計 53,383 仟元及 1,941 仟元，累積轉換股數分別為 5,338 仟股及 1,729 仟股，因尚未訂定基準日而帳列預收股本分別為 0 仟元及 15,351 仟元。

## 15. 股本

- (1) 截至民國 100 年及 99 年 9 月 30 日止，本公司實收股本分別為 1,283,032 仟元及 1,202,999 仟元，每股面額 10 元，為 128,303 仟股及 120,300 仟股，均為普通股。
- (2) 民國 100 年 6 月經股東會決議，以未分配盈餘 48,591 仟元發行新股 4,859 仟股，並經董事會決議以民國 100 年 8 月 31 日為增資基準日，業已完成變更登記。

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) 截至民國 100 年 9 月 30 日止，本公司發行之國內第二次無擔保可轉換公司債累計已轉換成普通股別 53,383 仟元，分別於民國 99 年 7 月 19 日、12 月 27 日、民國 100 年 6 月 22 日及 7 月 29 日經董事會決議，以民國 99 年 8 月 23 日、12 月 27 日、民國 100 年 6 月 22 日及 8 月 31 日為增資基準日，業已完成變更登記。
- (4) 本公司於民國 100 年 2 月 8 日註銷於民國 96 年 11 月 30 日至民國 97 年 1 月 29 日買進之庫藏股計 2,000 仟股，業已完成變更登記。
- (5) 預收股本請參閱附註四之 14.(2)之敘述。

16. 資本公積

	100.9.30	99.9.30
股票溢價	\$70,729	\$24,177
長期股權投資認列數	535	342
可轉換公司債權益組成要素	12,922	12,922
合計	\$84,186	\$37,441

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：

- (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。

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) 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：

100 年前三季

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

99 年前三季

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

- (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 100 年及 99 年 9 月 30 日為計算基礎，買回股數最高上限分別為 12,830 仟股及 12,030 仟股，收買股份金額最高上限分別為 221,669 仟元及 268,367 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。累計買回庫藏股 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



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)

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99年度盈餘分配議案，業經100年3月30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0.4元，業於民國100年6月22日股東會決議通過。除息權基準日訂於民國100年8月31日。

(3) 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。除息基準日訂於民國99年8月23日。

(4) 員工分紅與董監酬勞

① 本公司民國100年前三季員工紅利及董監事酬勞估列金額分別為8,527仟元及2,487仟元；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，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

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)

與估列數有差異時，則列為次年度之損益。

- ② 有關民國 100 年度董事會擬議之民國 99 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 99 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：

	九十九年度			
	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	\$13,027	\$13,027	-	
2.員工股票紅利	-	-	-	
3.董監事酬勞	3,800	3,800	-	
二、基本每股盈餘	1.02 元	1.02 元		

本公司 99 年度盈餘實際配發員工紅利 13,027 仟元(均為現金紅利)及董監酬勞 3,800 仟元，與 99 年度財務報告認列之員工分紅 16,148 仟元及董監酬勞 4,709 仟元之差異為 4,030 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 100 年度之損益。

- ④ 本公司 98 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。

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)

21. 銷貨收入淨額

	100 年前三季	99 年前三季
發光應用產品	\$631,948	\$743,117
發光二極體指示器	457,657	485,542
發光二極體顯示器	112,825	113,598
貿 易	57,684	73,573
合 計	1,260,114	\$1,415,830
減：銷貨退回及折讓	(16,296)	(15,768)
淨 額	\$1,243,818	\$1,400,062

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，

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 100 年及 99 年前三季揭露基本及稀釋每股盈餘。

	100 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	\$71,449	\$59,232	125,930	\$0.57	\$0.47
減：歸屬於少數股權之利益(淨損)	(2,704)	(2,704)		(0.02)	(0.02)
屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$74,153	\$61,936		\$0.59	\$0.49
具稀釋作用之潛在普通股之影響					
員工分紅	\$-	\$-	580		
稀釋每股盈餘					
合併總淨利	71,449	59,232	126,510	0.56	0.47
計算稀釋每股盈餘之本期淨利	71,449	59,232		0.56	0.47
減：歸屬予少數股權之利益(淨損)	(2,704)	(2,704)		(0.02)	(0.02)
屬於母公司普通股股東之本期淨利					
加潛在普通股之影響	\$74,153	\$61,936		\$0.58	\$0.49

民國 100 年前三季轉換公司債具反稀釋效果，故不予列入計算稀釋每股盈餘。

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)	每股虧損(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘					
合併總淨利	\$171,671	\$130,053	122,957	\$1.40	\$1.06
減：歸屬於少數股權之淨損	4,670	(502)		0.04	-
屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$167,001	\$130,555		\$1.36	\$1.06
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	\$0.40	\$0.33
稀釋每股盈餘					
合併總淨利	171,671	130,053	131,690	1.30	0.99
計算稀釋每股盈餘之本期淨利	175,151	132,942		1.33	1.01
減：歸屬予少數股權之淨損	4,670	(502)		0.03	-
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		\$1.30	\$1.01

100 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 (註)	加權平均流通 在外股數(仟股)
期初股數	121,835	273/273	1.0394	126,630
期初庫藏股	(2,000)	273/273	1.0394	(2,078)
公司債轉為普通股	3,572	101/273	1.0394	1,374
公司債轉為普通股	37	30/273	1.0394	4
合 計				125,930

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 (註)	加權平均流通 在外股數(仟股)
期初股數	120,106	273/273	1.0394	124,834
庫 藏 股	(2,000)	273/273	1.0394	(2,079)
公司債轉為普通股	194	39/273	1.0394	202
合 計				122,957

註：係 99 年度盈餘轉增資之配股比例為 3.94%

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)

五、關係人交易

無此事項。

六、質押之資產

截至民國 100 年及 99 年 9 月 30 日止，本公司資產提供擔保明細如下：

項 目	100.9.30	99.9.30	抵質押機構	用 途
質押定存單	\$1,000	\$1,000	全家便利商店	履約保證金
土地及房屋	97,804	98,516	合作金庫	長期借款
土地及房屋	70,446	-	星展銀行(註)	長期借款
合 計	<u>\$169,250</u>	<u>\$99,516</u>		

註：已簽約尚未動用

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國 100 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 3,000 仟元。
2. 本公司之子公司簽訂之租賃合約，截至民國 100 年 9 月 30 日止，未來應付租金合計數如下：

期 間	金 額
100 年 10 月~101 年 9 月	\$2,707
101 年 10 月~102 年 9 月	419
102 年 10 月~103 年 9 月	432
	<u>\$3,558</u>

八、重大之災害損失

無此事項。

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)

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之金融商品係遠期外匯合約。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。本公司另持有其他金融資產與負債，如因營業活動產生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

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)

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

	100.9.30		99.9.30	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>金融商品</u>				
<u>資產-非衍生性</u>				
現金及銀行存款	\$283,805	\$283,805	\$419,265	\$419,265
備供出售金融資產—流動	50,868	50,868	59,584	59,584
應收票據及帳款	459,118	459,118	504,232	504,232
受限制資產	3,000	3,000	2,000	2,000
以成本衡量之金融資產	74,500	-	74,500	-
<u>負債—非衍生性</u>				
短期借款	27,000	27,000	185,000	185,000
應付短期票券淨額	-	-	49,964	49,964
應付票據及帳款	259,164	259,164	345,217	345,217
應付公司債	66,038	66,502	145,866	149,035
長期借款(含一年內到期部分)	180,485	180,485	87,059	87,059
<u>負債-衍生性</u>				
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	8,983	8,983	-	-

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。
  - 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

(2)

	<u>公開報價決定之金額</u>		<u>評價方法估計之金額</u>	
	<u>100.9.30</u>	<u>99.9.30</u>	<u>100.9.30</u>	<u>99.9.30</u>
<u>金融資產</u>				
現金及銀行存款	\$283,805	\$419,265	\$-	\$-
備供出售之金融資產—流動	50,868	59,584	-	-
應收帳款及票據	-	-	459,118	504,232



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)

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	100.9.30	99.9.30	100.9.30	99.9.30
受限制資產	-	-	3,000	2,000
<u>金融負債</u>				
短期借款	-	-	27,000	185,000
公平價值變動列入損益之 金融負債—流動	-	-	8,983	-
應付短期票券	-	-	-	49,964
應付票據及帳款	-	-	259,164	345,217
應付公司債	-	-	66,502	149,035
長期借款(含一年內到期部分)	-	-	180,485	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	
	100.9.30	99.9.30	100.9.30	99.9.30	100.9.30	99.9.30
銀行借款	\$(27,000)	\$(185,000)	\$-	\$-	\$(27,000)	\$(185,000)
應付短期票券	-	(49,964)	-	-	-	(49,964)
應付公司債	-	-	(66,038)	(145,866)	(66,038)	(145,866)

② 浮動利率

	1 年內		1 年以上		總計	
	100.9.30	99.9.30	100.9.30	99.9.30	100.9.30	99.9.30
銀行存款	\$194,840	\$190,907	\$-	\$-	\$194,840	\$190,907
受限制資產	3,000	2,000	-	-	3,000	2,000
銀行借款	(6,642)	(6,738)	(173,843)	(80,321)	(180,485)	(87,059)

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)

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 100 年前三季及 99 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 1,774 仟元及 2,092 仟元，利息費用總額分別為 4,429 仟元及 4,415 仟元。

(3) 本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	金額單位：仟元					
	100.9.30			99.9.30		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	9,119	30.48	277,960	12,005	31.26	375,278
港幣	9,196	3.913	35,983	12,068	4.028	48,608
歐元	675	41.23	27,820	828	42.58	35,263
英磅	111	47.48	5,258	264	49.56	13,083
日元	535	0.3975	213	642	0.3752	241
人民幣	57,426	4.795	275,358	64,814	4.716	305,665
韓元	1,601	0.02599	42	1,601	0.02761	44
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	123	30.48	3,742	113	31.26	3,528
港幣	300	3.913	1,173	127	4.028	512
人民幣	37,694	4.795	180,744	36,447	4.716	171,978

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。

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)

100 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			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率 (註三)
0	華興電子工業(股)公司	Ledtech Electronics Ltd. (百慕達)	1	銷貨收入	245,781 (註 1)	依成本加計 1%-5%	19.76%
0	華興電子工業(股)公司	Ledtech Electronics Ltd. (百慕達)	1	進貨	612,066 (註 1)	依成本價格	49.21%
0	華興電子工業(股)公司	Ledtech Electronics Ltd. (百慕達)	1	應收帳款	174,187		7.53%
1	華興電子工業(股)公司	Ledtrch Electronics Corp. (美國)	1	銷貨收入	335,354	與一般客戶 相當	26.96%
2	Ledtech Electronics Ltd.(百慕達)	肇慶市立得電子有限公司	3	銷貨收入	273,085	依成本價格	21.96%
2	Ledtech Electronics Ltd.(百慕達)	肇慶市立得電子有限公司	3	進貨	723,812	依出廠價格	58.19%
2	Ledtech Electronics Ltd.(百慕達)	肇慶市立得電子有限公司	3	應收帳款	141,009		6.10%

註 1：包含去料加工之銷貨收入 152,216 仟元。

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			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率 (註三)
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)

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以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司
2. 子公司對母公司
3. 子公司對子公司

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

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)

十一、營運部門資訊

		100.9.30							
		A 部門	B 部門	C 部門	D 部門	E 部門	其他部門	調整及沖銷	合併
收入									
	來自外部客戶收入	404,737	78,532	460,022	241,408	-	59,119	-	1,243,818
	部門間收入	472,032	9,945	-	730,359	989,928	145	(2,202,409)	-
	收入合計	<u>876,769</u>	<u>88,477</u>	<u>460,022</u>	<u>971,767</u>	<u>989,928</u>	<u>59,264</u>	<u>(2,202,409)</u>	<u>1,243,818</u>
部門損益		<u>61,936</u>	<u>(35,285)</u>	<u>20,024</u>	<u>7,332</u>	<u>7,538</u>	<u>1,002</u>	<u>(611)</u>	<u>61,936</u>
部門總資產		<u>2,090,333</u>	<u>288,341</u>	<u>178,417</u>	<u>1,050,176</u>	<u>1,012,119</u>	<u>304,415</u>	<u>(2,610,759)</u>	<u>2,313,042</u>
		99.9.30							
		A 部門	B 部門	C 部門	D 部門	E 部門	其他部門	調整及沖銷	合併
收入									
	來自外部客戶收入	492,770	49,573	520,215	280,321	19	57,164	-	1,400,062
	部門間收入	582,368	2,351	-	724,340	1,084,558	-	(2,393,617)	-
	收入合計	<u>1,075,138</u>	<u>51,924</u>	<u>520,215</u>	<u>1,004,661</u>	<u>1,084,577</u>	<u>57,164</u>	<u>(2,393,617)</u>	<u>1,400,062</u>
部門損益		<u>130,555</u>	<u>(12,378)</u>	<u>46,618</u>	<u>21,281</u>	<u>21,438</u>	<u>2,878</u>	<u>(79,837)</u>	<u>130,555</u>
部門總資產		<u>2,313,460</u>	<u>256,971</u>	<u>191,995</u>	<u>1,149,708</u>	<u>1,100,305</u>	<u>114,128</u>	<u>(2,619,850)</u>	<u>2,506,717</u>

本公司有五個應報導部門。A 部門係從事各型尺寸發光二極體顯示器之研發、製造、加工及買賣。B 部門係從事照明類成品研發及貿易業務。C 部門係從事進出口貿易業務及電子產品買賣。D 部門係從事生產經營發光二極體、數碼管及電子產品。E 部門係從事進出口貿易業務及轉投資其他事業。

本公司營運部門係同時符合下列特性之合併公司組成單位：(1)從事可獲得收入並發生費用之經營活動、(2)營運結果定期由企業之營運決策者複核，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效，部門之績效係根據營業損益予以評估，並採與合併財務報表中營業損益一致之方式衡量、(3)具個別分離之財務資訊。