



華興電子工業股份有限公司  
LEDTECH ELECTRONICS CORPORATION

九十六年度  
年報

## **一、本公司發言人、代理發言人**

發 言 人：侯 玉 媛/高級資深專員

代理發言人：蔡 尚 欣/財會部經理

電 話：(02)2218-6891 轉 201、500

電子郵件信箱：kimmy@ledtech.com.tw

raymond\_tsai@ledtech.com.tw

## **二、公司所在地**

總公司

地址：台北縣新店市中正路 560 巷 5 號 5 樓

電話：(02)2218-6891

工廠

地址：台北縣新店市中正路 560 巷 5 號 4-5 樓

電話：(02)2218-6891

## **三、辦理股票過戶機構（本公司股務代理機構）**

名稱：台証綜合證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市建國北路一段 96 號 B1

電話：(02)2504-8125

網址：www.tsc.com.tw

## **四、最近年度財務報告簽證會計師**

會計師姓名：佟韻玲會計師、張庭銘會計師

事務所名稱：安永會計師事務所

地 址：台北市基隆路一段 333 號 9 樓

電 話：(02)2720-4000

網 址：[http://www.ey.com/GLOBAL/content.nsf/Taiwan/Home\\_C](http://www.ey.com/GLOBAL/content.nsf/Taiwan/Home_C)

## **五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。**

## **六、公司網址**

網 址：[www.ledtech.com.tw](http://www.ledtech.com.tw)

## 壹、致股東報告書

|                                |   |
|--------------------------------|---|
| 一、九十六年度經營績效-----               | 1 |
| 二、九十七年度營運計劃-----               | 2 |
| 三、未來公司發展策略-----                | 3 |
| 四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響----- | 3 |

## 貳、公司簡介

|             |   |
|-------------|---|
| 一、設立日期----- | 4 |
| 二、公司沿革----- | 4 |

## 參、公司治理報告

|                                                                 |    |
|-----------------------------------------------------------------|----|
| 一、組織系統-----                                                     | 7  |
| 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資<br>料-----                      | 10 |
| 三、公司治理運作情形-----                                                 | 22 |
| 四、會計師公費資訊-----                                                  | 31 |
| 五、更換會計師資訊-----                                                  | 32 |
| 六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人最近一年內曾<br>任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者-----   | 32 |
| 七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超<br>過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形-----  | 33 |
| 八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之<br>資訊-----                     | 34 |
| 九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對<br>同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合股比例----- | 35 |

## 肆、募資情形

|                           |    |
|---------------------------|----|
| 一、資本及股份-----              | 36 |
| 二、公司債辦理情形-----            | 42 |
| 三、特別股辦理情形-----            | 43 |
| 四、海外存託憑證辦理情形-----         | 43 |
| 五、員工認股權憑證辦理情形-----        | 43 |
| 六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形----- | 43 |
| 七、資金運用計劃執行情形-----         | 43 |

## 伍、營運概況

|                |    |
|----------------|----|
| 一、業務內容-----    | 44 |
| 二、市場及產銷概況----- | 52 |
| 三、從業員工-----    | 59 |
| 四、環保支出資訊-----  | 59 |

|             |    |
|-------------|----|
| 五、勞資關係----- | 60 |
| 六、重要契約----- | 61 |

## 陸、財務概況

|                                                     |    |
|-----------------------------------------------------|----|
| 一、最近五年度簡明資產負債表、損益表、會計師姓名及查核意見-----                  | 62 |
| 二、最近五年度財務分析-----                                    | 64 |
| 三、最近年度財務報告之監察人審查報告-----                             | 67 |
| 四、最近年度財務報表-----                                     | 67 |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表-----                      | 67 |
| 六、公司及關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，對公司財務狀況之影響----- | 67 |

## 柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

|                                            |    |
|--------------------------------------------|----|
| 一、財務狀況-----                                | 69 |
| 二、經營結果-----                                | 70 |
| 三、現金流量-----                                | 71 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響-----                  | 71 |
| 五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃----- | 71 |
| 六、風險分析評估-----                              | 72 |
| 七、其他重要事項-----                              | 73 |

## 捌、特別記載事項

|                                                             |    |
|-------------------------------------------------------------|----|
| 一、關係企業相關資料-----                                             | 74 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證辦理情形，及私募有價證券之資金運用情形與計劃執行進度-----         | 76 |
| 三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形-----                         | 76 |
| 四、其他必要補充說明事項-----                                           | 76 |
| 五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證交法第三十六條第二項第二款所訂定對股東權益及證券價格有重大影響之事項----- | 76 |

|          |     |
|----------|-----|
| 附件一----- | 77  |
| 附件二----- | 81  |
| 附件三----- | 123 |



# 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

大家好！回顧 96 年，華興集團全體員工在公司既定之政策及共同理念之下，充分發揮團隊之精神，配合市場之需求，創造了多項利基型產品，使得 96 年度的營業與盈餘皆創造了另一新的記錄。

97 年除了本著以上公司既定之政策外，將著重於市場之開發與同（異）業間之結盟，擴大營運，創造更高的利潤，以回饋各位股東的支持與愛護。茲將 96 年度經營績效及 97 年度營運計劃報告如下：

## 一、九十六年度經營績效

### （一）營業計劃實施成果

單位：新台幣仟元

| 項目        | 96 年度     | %      | 95 年度   | %      | 成長率(%) |
|-----------|-----------|--------|---------|--------|--------|
| 營業收入      | 1,103,324 | 100.00 | 914,734 | 100.00 | 20.62  |
| 營業毛利      | 286,711   | 25.98  | 236,590 | 25.87  | 21.18  |
| 營業費用      | 133,353   | 12.08  | 112,585 | 12.31  | 18.45  |
| 營業利益      | 153,358   | 13.90  | 124,005 | 13.56  | 23.67  |
| 稅前純益      | 244,159   | 22.12  | 166,951 | 18.26  | 46.25  |
| 稅後純益      | 191,061   | 17.31  | 126,124 | 13.79  | 51.49  |
| 稅前每股盈餘(元) | 2.40      |        | 1.71    |        | 40.35  |
| 稅後每股盈餘(元) | 1.88      |        | 1.29    |        | 45.74  |

（二）預算執行情形：本公司未公佈 96 年度財務預測，故不適用。

### （三）財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元

| 項目   |                | 96 年度     | 95 年度   | 成長率(%) |
|------|----------------|-----------|---------|--------|
| 財務收支 | 營業收入           | 1,103,324 | 914,734 | 20.62  |
|      | 營業毛利           | 286,711   | 236,590 | 21.18  |
|      | 稅後淨利           | 191,061   | 126,124 | 51.49  |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%)       | 11.72     | 8.58    | 36.60  |
|      | 股東權益報酬率(%)     | 15.18     | 11.22   | 35.29  |
|      | 佔實收資本比率%       | 14.70     | 12.58   | 16.85  |
|      | 營業利益           | 23.40     | 16.93   | 38.22  |
|      | 稅前純益           | 17.31     | 13.79   | 25.53  |
|      | 純益率(%)         | 1.88      | 1.29    | 45.74  |
|      | 每股盈餘(元)(追溯調整後) |           |         |        |

#### **(四)研發／專利狀況**

##### **1. 研發**

由於 LED 晶片發光亮度及效率不斷的提昇，本公司研發團隊，依不同發光亮度及效率，並輔以本公司核心的封裝技術，訂定不同之發展計劃及使用用途，以適合不同市場之需求，目前已有下列之產品：

- (1) 冷凍、冷藏燈源模組。
- (2) 廣告燈箱燈源模組。
- (3) LCD 中小尺寸背光燈源模組。
- (4) 商用空間照明模組。
- (5) 植物照明模組。
- (6) 檯燈照明模組。
- (7) 特殊照明模組。
- (8) 其它照明模組。

##### **2. 專利**

截至 96 年 12 月止，本公司目前已獲得專利共 44 件，其中發明 4 件、新型 36 件、新式樣 4 件，申請國包括台灣、中國大陸、美國、日本、韓國、德國等。

## **二、九十七年度營運計劃概要**

### **(一)經營方針**

1. 本著誠信、負責、精益求精之精神，強化經營團隊提昇工作效率。
2. 創立品牌，擴展（大）市場規模，提高市場佔有率。
3. 產品模組標準化，並輔以專利保護，提高產品之附加價值。

### **(二)預計銷售數量**

本公司未公佈 97 年度財務預測，故不適用。

### (三)重要產銷政策

1. 加強 LED 核心封裝技術與熱導管理之研發，提高生產力。
2. 因應市場需求，訂定分階段擴大產能之計劃，增加競爭力。
3. 創立品牌，擴展（大）市場規模，提高市場佔有率。

### 三、未來公司發展策略

利用 LED 之特性，在發光效率與亮度不斷提升之下，開發高附加價值之利基產品，並輔以專利權保護。

### 四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

由於世界能源之缺乏，以致價格節節高升，加上環保意識之興起，愈來愈多之投資者湧入 LED 行上中下游整合，造成供給增加，價格或有下降之虞，為因應此現象，本公司之措施如下：

1. 原材料集中統購，增加採購議價能力，以降低原料成本。
2. 加強製程能力，提高產品品質，爭取客戶之認同。
3. 創立品牌以提昇公司知名度。
4. 擴展（大）市場規模，增加市場佔有率。
5. 研發新產品並輔以專利保護，提高產品附加價值。

華興電子工業股份有限公司

董事長：劉守雄



## 貳、公司簡介

### 一、設立日期

本公司於民國 66 年 9 月 6 日設立。

### 二、公司沿革

本公司之創立，係基於工業報國之理念，並配合政府發展“技術密集”策略工業之目標，於民國 66 年集資創建。

66 年 09 月：公司正式成立於板橋市民族路，資本額新台幣(下同)伍佰萬元，專業生產及銷售發光二極體指示燈與顯示器。

68 年 04 月：現金增資柒佰萬元，資本額達壹仟貳佰萬元。

68 年 12 月：於板橋市漢生東路成立分廠，生產發光二極體顯示器。

69 年 01 月：於中和市設立分廠，生產電子鐘及遊樂器使用之發光二極體顯示器。

69 年 06 月：榮獲經濟部商檢局頒發品管乙等工廠證書。

69 年 11 月：將公司及各分廠遷移至新店市遠東工業城，並保留板橋市民族路工廠，生產發光二極體顯示器。

69 年 12 月：現金增資壹仟貳佰萬元，資本額達貳仟肆佰萬元。

71 年 01 月：榮獲經濟部商檢局頒發品管甲等工廠證書。

75 年 04 月：現金增資伍拾萬元，資本額達貳仟肆佰伍拾萬元。

76 年 05 月：現金增資貳仟伍佰伍拾萬元，資本額達伍仟萬元。

79 年 08 月：榮獲經濟部中央標準局“液晶顯示器背後燈之結構改良”新型專利。

79 年 10 月：現金增資伍仟萬元，資本額達壹億元。

82 年 12 月：現金增資捌仟萬元，資本額達壹億捌仟萬元。

84 年 09 月：榮獲 ISO9002 品質認證證書。

85 年 06 月：轉投資晶元光電股份有限公司參仟肆佰伍拾萬元。

85 年 08 月：辦公室遷至新店市中正路 542-5 號 5 樓。

板橋廠遷至新店市中正路 560 巷 5 號 4 樓。

85 年 12 月：轉投資美國 LEDTECH ELECTRONICS CORP 美金肆拾伍萬元。

86 年 05 月：財政部證管會核准本公司辦理公開發行。

86 年 08 月：現金增資柒仟萬元，盈餘轉增資壹億肆仟肆佰萬元，資本額達肆億捌佰肆拾萬元。

86 年 08 月：轉投資晶元光電股份有限公司壹仟伍佰肆拾萬捌仟元。

86 年 12 月：轉投資 LEDTECH ELECTRONICS LTD.(百慕達) 美金陸佰零壹萬貳仟元，並將本公司原持有中航科技有限公司及立得電子有限公司之股權轉讓給百慕達公司。

87 年 06 月：榮獲 QS 9000 品質認證證書。

87 年 08 月：盈餘轉增資捌仟參佰陸拾捌萬元，資本額達肆億玖仟貳佰零捌萬元。

88 年 08 月：盈餘轉增資肆仟壹佰捌拾貳萬陸仟捌佰元、資本公積轉增資柒佰參拾捌萬壹仟貳佰元、現金增資肆仟萬元，實收資本達伍億捌仟肆佰玖拾捌萬捌仟元。

90 年 07 月：盈餘轉增資肆仟玖佰柒拾貳萬參仟玖佰捌拾元、資本公積轉增資捌佰柒拾柒萬肆仟捌佰貳拾元，實收資本達陸億肆仟玖佰陸拾捌萬陸仟捌佰元。

91 年 02 月：正式掛牌上櫃

91 年 08 月：盈餘轉增資肆仟貳佰貳拾貳萬玖仟陸佰元、資本公積轉增資玖佰柒拾肆萬伍仟參佰元，實收資本達柒億零柒佰參拾陸萬壹仟柒佰元。

92 年 09 月：盈餘轉增資參仟陸佰貳拾玖萬肆仟伍佰元、資本公積轉增資柒佰零柒萬參仟陸佰元，實收資本達柒億伍仟零柒拾貳萬玖仟捌佰元。

92 年 11 月：通過 ISO 14001:2004 環境認證

93 年 01 月：發行國內第一次無擔保轉換公司債兩億元。

93 年 09 月：盈餘轉增資貳仟陸佰貳拾貳萬零伍佰貳拾元、資本公積轉增資壹仟壹佰柒拾萬元。

93 年 12 月：實收資本達捌億陸仟伍佰玖拾陸萬柒仟肆佰肆拾元。

94 年 07 月：發表新產品：LED 檯燈光源模組、17" 液晶顯示器之 LED 背光模組、新式汽車用品(第三煞車燈、側燈、閱讀燈、方向燈)、可見光電磁波偵測器及全頻譜珠寶燈開發完成。

94 年 10 月：取得<光源裝置>專利。

94 年 12 月：實收資本達玖億零玖佰貳拾貳萬零貳佰玖拾元。

95 年 02 月：取得<發光二極體之燈管結構>專利。

95 年 03 月：取得<發光二極體之散熱支架結構>專利。

取得<汽車儀表板指針光源控制裝置>專利。

取得<具裝飾及識別之光源模組>專利。

取得<發光裝置>專利。

取得美國專利權

WAFER PACKAGING PROCESS OF PACKAGING LIGHT EMITTING DIODE。

95 年 04 月：取得〈廣告用發光模組〉專利。

95 年 07 月：取得〈導光板結構〉專利。

95 年 09 月：取得美國 Intematix 螢光粉供銷合約

95 年 10 月：實收資本達玖億捌仟零柒拾伍萬柒仟柒佰元。

95 年 11 月：通過 ISO/TS 16949 環境認證

95 年 12 月：取得〈燈座之發光板構造〉專利。

96 年 01 月：實收資本達玖億捌仟捌佰壹拾玖萬陸仟肆佰貳拾元。

96 年 01 月：轉投資華能光電科技股份有限公司貳仟萬元。

96 年 08 月：盈餘轉增資參仟捌佰壹拾柒萬貳仟元、資本公積轉增資壹仟柒佰壹拾伍萬捌仟元，實收資本達壹拾億肆仟參佰伍拾貳萬陸仟肆佰貳拾元。

96 年 12 月：轉投資鉅新科技股份有限公司玖仟萬元。

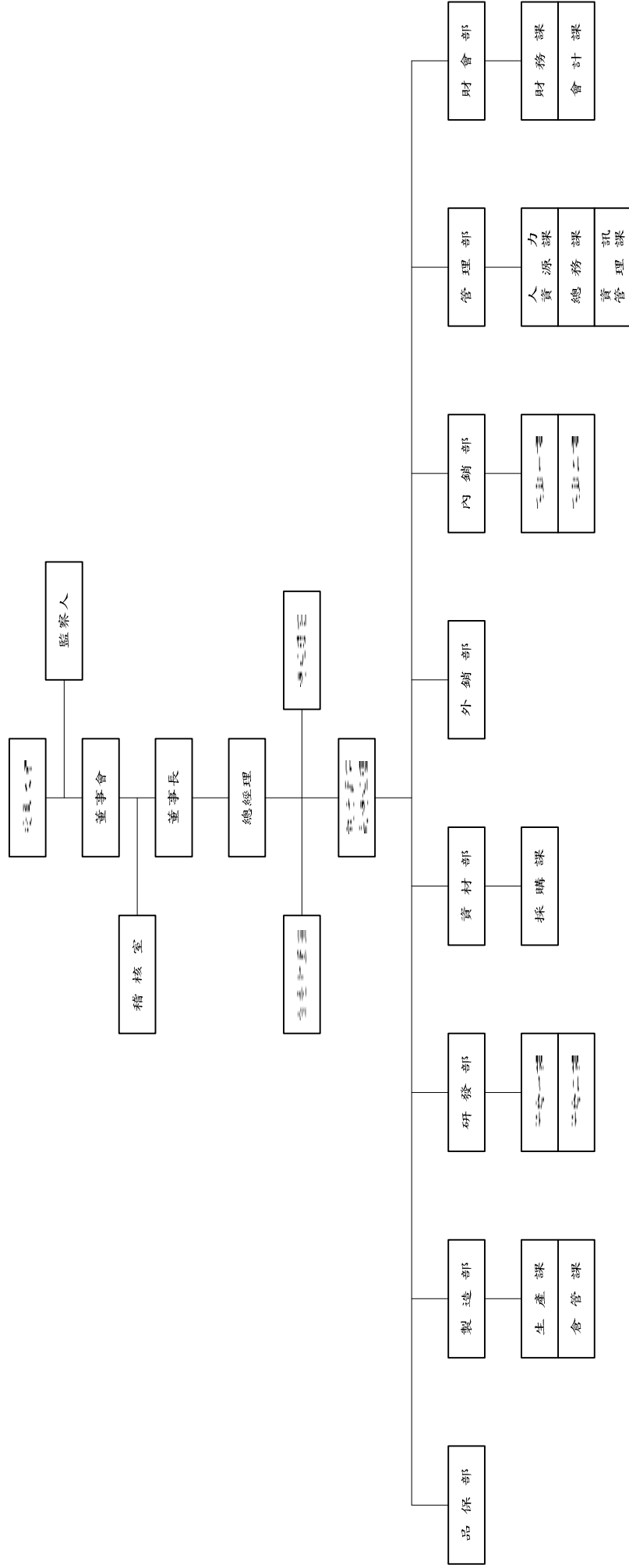
96 年 12 月：以 LEDTECH ELECTRONICS LTD.(百慕達)經經濟部投審會核准以美金玖拾伍萬元轉投資肇慶市立曜電子有限公司。

# 參、公司治理報告

## 一、組織系統

### (一) 組織結構

華興電子工業股份有限公司組織圖



## (二) 各部門工作職掌

| 部門名稱  | 部門工作職掌                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|-------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 稽核室   | <ul style="list-style-type: none"> <li>●查核集團各項營運活動是否按照既定計畫執行，並達成預期目標。</li> <li>●查核集團各公司內部循環作業是否持續、有效運作，並提出改善之建議。</li> <li>●內部稽核規章、內部稽核實施細則、內部稽核作業手冊之制、修定。</li> </ul>                                                                                                                        |
| 總經理室  | <ul style="list-style-type: none"> <li>●集團各公司年度營運目標訂定時之協調。</li> <li>●國內轉投資事業之分析、管理及相關聯絡事宜。</li> </ul>                                                                                                                                                                                       |
| 智慧財產室 | <ul style="list-style-type: none"> <li>●配合研發規劃，分析專利並提出專利佈局策略。</li> <li>●配合計畫目標，研發成果智權化。</li> <li>●迴避智權風險。</li> </ul>                                                                                                                                                                        |
| 財會部   | <ul style="list-style-type: none"> <li>●擬定集團企業短、中、長期資金之取得、運用及調度計畫。</li> <li>●集團母、子公司財務報表之統計、分析。</li> <li>●集團母、子公司財務預測之編製。</li> <li>●集團企業投資組織架構規劃暨建立。</li> <li>●負責公司股務相關工作。</li> </ul>                                                                                                       |
| 管理部   | <ul style="list-style-type: none"> <li>●配合集團營運目標及計畫，訂定集團母、子公司人力資源、行政管理及資訊管理發展政策。</li> <li>●依集團母、子公司人力資源發展政策，規畫、推動人力資源相關業務（包括徵才、選才、育才、用才、留才等相關業務）。</li> <li>●依集團母、子公司行政管理發展政策，規畫、推動行政管理業務。</li> <li>●依集團母、子公司資訊管理發展政策，規畫、推動資訊管理業務。</li> <li>●統籌、整合集團母、子公司各項人力、行政業務及資訊管理資源，創造管理績效。</li> </ul> |
| 內銷部   | <ul style="list-style-type: none"> <li>●依據公司營業政策，擬訂內銷業務發展方針。</li> <li>●內銷部年度營業目標之訂定與執行。</li> <li>●內銷部年度預算之編訂與控制。</li> <li>●訂單排程控管作業。</li> </ul>                                                                                                                                             |
| 外銷部   | <ul style="list-style-type: none"> <li>●依據公司營業政策，擬訂外銷業務發展方針。</li> <li>●外銷部年度營業目標之訂定與執行。</li> <li>●外銷部年度預算之編訂與控制。</li> </ul>                                                                                                                                                                 |



| 部門名稱 | 部門工作職掌                                                                                                                                                                                                              |
|------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 資材部  | <ul style="list-style-type: none"> <li>●原物料請購作業之整合。</li> <li>●原物料安全存量規劃及執行。</li> <li>●立得代購原物料請購作業。</li> <li>●採購作業的規劃及執行。</li> <li>●原物料及一般採購作業之審核。</li> <li>●供應商的規劃及管理。</li> <li>●委外加工作業及管理。</li> </ul>              |
| 研發部  | <ul style="list-style-type: none"> <li>●配合集團之營運目標及計畫，擬訂研發業務發展方針。</li> <li>●協助共同研擬公司新產品開發之方向及計畫。</li> <li>●掌控各研發專案之時程、開發費用及設計品質等。</li> <li>●依公司開發目標，執行研發計畫。</li> <li>●製程合理化之規劃。</li> <li>●訂定生產製造流程及作業指導書。</li> </ul> |
| 製造部  | <ul style="list-style-type: none"> <li>●年度生產計畫目標之制定及達成。</li> <li>●生產線人員之配置規劃及管理。</li> <li>●生產線機器之配置規劃及管理。</li> <li>●生產成本之控制。</li> <li>●倉儲管理作業。</li> </ul>                                                           |
| 品保部  | <ul style="list-style-type: none"> <li>●規劃品保系統之執行及系統執行之檢討。</li> <li>●配合公司政策，訂定品質目標。</li> <li>●召開品質會議，檢討問題及持續改善。</li> <li>●配合研發製程相關品質管制之規劃。</li> </ul>                                                               |

## 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

### (一) 董事及監察人資料-1

97年04月15日

| 職稱     | 姓名       | 選(就)任日期 | 初次選任日期  | 任期 | 選任時持有股份   |       | 現在持有股數    |       | 配偶、未成年子女現在持有股份 |       | 利用他人名義持有股份(註7) |       | 主要經(學)歷                 |                                    | 目前兼任本公司及其他公司之職務                                                   | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 |    |    |
|--------|----------|---------|---------|----|-----------|-------|-----------|-------|----------------|-------|----------------|-------|-------------------------|------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|-------------------------|----|----|
|        |          |         |         |    | 股數        | 持股份率  | 股數        | 持股份率  | 股數             | 持股份率  | 股數             | 持股份率  |                         |                                    |                                                                   | 職稱                      | 姓名 | 關係 |
| 董事長    | 劉守雄      | 96.6.13 | 90.5.25 | 3年 | 5,870,903 | 5.94% | 3,236,169 | 3.10% | 245,442        | 0.24% | 3,727,720      | 3.57% | 中原大學/工業工程系              | 德州儀器/LED製造部主管                      | (註1)                                                              | 無                       | 無  | 無  |
| 董事     | 范和明      | 96.6.13 | 90.5.25 | 3年 | 3,950,965 | 4.00% | 4,047,943 | 3.88% | 929,558        | 0.89% | 41,000         | 0.04% | 中原大學/工業工程系              | 達智國際/總經理                           | 本公司執行資深副總經理、LEDECH-百慕達/董事、大陸立得電子/董事、香港中航科技/董事、華能光電/總經理、大陸立曜電子/監察人 | 無                       | 無  | 無  |
| 董事     | 曾靜雯      | 96.6.13 | 90.5.25 | 3年 | 43,563    | 0.04% | 45,704    | 0.04% | 1,616,047      | 1.55% | 0              | 0.00% | 馬里蒙大學資訊管理研究所            | 特新光電科技股份有限公司國外業務部經理                | 特新光電科技股份有限公司/國外業務部經理                                              | 無                       | 無  | 無  |
| 董事(註2) | 普訊股份有限公司 | 93.6.15 | 93.6.15 | 3年 | 17,497    | 0.02% |           | --    |                | --    |                | --    |                         |                                    | --                                                                | 無                       | 無  | 無  |
| 董事(註2) | 侯俊仲      | 93.6.15 | 92.6.15 | 3年 | 0         | 0.00% |           | --    |                | --    |                | --    | 台灣大學法學院、美國密西根州安德魯大學企管碩士 | 加拿大商多倫多道明銀行高雄分行經理、意大利聯合商業銀行台北辦事處代表 | --                                                                | 無                       | 無  | 無  |

| 職稱           | 姓名   | 選(就)任日期 | 初次選任日期  | 任期 | 選任時持有股份   |       | 現在持有股數    |       | 配偶、未成年子女現在持有股份 |       | 利用他人名義持有股份(註7) |       | 主要經(學)歷                                                         |                                                              | 目前兼任本公司及其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 |    |    |
|--------------|------|---------|---------|----|-----------|-------|-----------|-------|----------------|-------|----------------|-------|-----------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|-----------------|-------------------------|----|----|
|              |      |         |         |    | 股數        | 持股比例  | 股數        | 持股比例  | 股數             | 持股比例  | 股數             | 持股比例  |                                                                 |                                                              |                 | 職稱                      | 姓名 | 關係 |
| 董事           | 林世華  | 96.6.13 | 96.6.13 | 3年 | 0         | 0.00% | 0         | 0.00% | 0              | 0.00% | 0              | 0.00% | 台灣大學/法律系<br>行政院消費者保護委員會委員、財團法人台灣網路資訊中心董事、中華民國網路消費協會理事長、消基會名譽董事長 | 執業律師                                                         | 無               | 無                       | 無  | 無  |
| 董事<br>(註3)   | 張簡文傑 | 96.6.13 | 90.5.25 | 3年 | 1,275,019 | 1.29% | 1,423,165 | 1.36% | 1,259,741      | 1.21% | 52,000         | 0.05% | 德州儀器/LED製造部主管                                                   | 本公司資深副總經理、大陸立得電子/董事、總經理、大陸立曜電子/董事、總經理                        | 監察人             | 周月枝                     | 配偶 | 無  |
| 獨立董事<br>(註4) | 賴昭宏  | 96.6.13 | 92.6.12 | 3年 | 0         | 0.00% | 0         | 0.00% | 0              | 0.00% | 0              | 0.00% | 正大聯合會計師事務所會計師、元智大學及文化大學兼任講師、會計審計委員會委員                           | 德昌聯合會計師事務所會計師(HLB Candor Taiwan CPAs)                        | 無               | 無                       | 無  | 無  |
| 獨立董事<br>(註5) | 劉容生  | 96.6.13 | 96.6.13 | 3年 | 0         | 0.00% | --        | --    | --             | --    | --             | --    | 美國 Cornell University / 應用物理博士<br>國立台灣大學 / 物理學士                 | 工業技術研究院副院長暨光電研究所所長、中華民國光學工程學會理事長、台灣區電機電子工業同業公會理事/監事及光電委員會召集人 | --              | 無                       | 無  | 無  |

| 職稱      | 姓名  | 選(就)任日期 | 初次選任日期  | 任期 | 選任時持有股份   |       | 現在持有股數    |       | 配偶、未成年子女現在持有股份 |       | 利用他人名義持有股份(註7) |       | 主要經(學)歷        |                                                                                                                               | 目前兼任本公司及其他公司之職務                                           | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 |      |    |
|---------|-----|---------|---------|----|-----------|-------|-----------|-------|----------------|-------|----------------|-------|----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-------------------------|------|----|
|         |     |         |         |    | 股數        | 持股比例  | 股數        | 持股比例  | 股數             | 持股比例  | 股數             | 持股比例  |                |                                                                                                                               |                                                           | 職稱                      | 姓名   | 關係 |
| 監察人     | 石修  | 96.6.13 | 90.5.25 | 3年 | 132,012   | 0.13% | 138,502   | 0.13% | 0              | 0.00% | 0              | 0.00% | 德國阿亨大<br>學理學博士 | 連邦科技(股)創業、介面光電(股)創業、新磊微製造(股)創業董事長、華興電子工業(股)獨立監察人(LED模組)、台灣區電機電子同業公會理事、監事、常務理事、光電委員、微機電委員會主委、工研院光電所光電半導體委員會創會發展諮詢委員(LED)召集人、委員 | 連邦科技(股)創業/董事                                              | 無                       | 無    | 無  |
| 監察人     | 周月枝 | 96.6.13 | 90.5.25 | 3年 | 1,200,706 | 1.22% | 1,259,741 | 1.21% | 1,423,165      | 1.36% | 52,000         | 0.05% | 積穗國中           | 德州儀器/製造部專員                                                                                                                    | 無                                                         | 資深副總經理                  | 張簡文傑 | 配偶 |
| 監察人(註6) | 林敏政 | 96.6.13 | 92.6.12 | 3年 | 0         | 0.00% | 0         | 0.00% | 0              | 0.00% | 0              | 0.00% | 成功大學/會計學系      | 致遠聯合會計師事務所、萬法聯合會計師事務所、永立會計師事務所                                                                                                | 立育會計師事務所/負責人、立育企業管理顧問有限公司/負責人、信邦電子(股)公司/監察人、優群科技(股)公司/監察人 | 無                       | 無    | 無  |

註1：華興電子總經理、LEDTECH-USA 董事長、LEDTECH-百慕達董事長、香港中航科技有限公司董事長、大陸立得電子有限公司董事長、華能光電科技股份有限公司董事長及大陸立曜電子有限公司董事長。

註2：於96年6月13日改選解任。

註3：90年5月25日至93年5月24日、96年6月13日至97年3月20日為本公司董事；97年3月20日因個人事務繁忙，辭去董事職務。

註4：92年6月12日至96年6月13日為本公司監察人。

註5：97年3月20日因個人事務繁忙，辭去獨立董事職務。

註6：92年6月12日至96年6月13日為本公司董事。

註7：為股權信託。

註8：法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示(屬法人股東代表者，應註明法人股東名稱)，並應填列表註9、註10。

註 9: 本公司董事、監察人為法人股東之主要股東

97 年 04 月 15 日

| 法 人 股 東 名 稱 (註 A) | 法 人 股 東 之 主 要 股 東 (註 B) |
|-------------------|-------------------------|
| 不適用               | 不適用                     |

註 A: 董事、監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

註 B: 填寫該法人股東之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。若其主要股東為法人者，應再表註 C。

註 C: 主要股東為法人者其主要股東如下表：

97 年 04 月 15 日

| 法 人 名 稱 (註 A) | 法 人 之 主 要 股 東 (註 B) |
|---------------|---------------------|
| 不適用           | 不適用                 |

註 A: 如上註 9 主要股東屬法人者，應填寫該法人名稱。

註 B: 填寫該法人之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。

註 10: 本公司主要股東為法人其主要股東

97 年 04 月 15 日

| 法 人 股 東 名 稱 (註 A) | 法 人 股 東 之 主 要 股 東 (註 B) |
|-------------------|-------------------------|
| 不適用               | 不適用                     |

註 A: 董事、監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

註 B: 填寫該法人股東之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。若其主要股東為法人者，應再填表註 C。

註 C: 主要股東為法人者其主要股東如下表：

97 年 04 月 15 日

| 法 人 名 稱 (註 A) | 法 人 之 主 要 股 東 (註 B) |
|---------------|---------------------|
| 不適用           | 不適用                 |

註 A: 如上表註 10 主要股東屬法人者，應填寫該法人名稱。

註 B: 填寫該法人之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。

## (一) 董事及監察人資料-2

| 姓名<br>(註 1) | 條件     | 是否具有五年以上工作經驗<br>及下列專業資格                                       |                                                                      | 符合獨立性情形 (註 2)                           |   |   |   |   |   |   |   |   |   | 兼任其他<br>公開發行<br>公司獨立<br>董事家數 |    |
|-------------|--------|---------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|------------------------------|----|
|             |        | 商 務 、 法<br>務、財務、<br>會計或公司<br>業務所須相<br>關科系之公<br>私立大專院<br>校講師以上 | 法官、檢察官、<br>律師、會計師或<br>其他與公司業<br>務所需之國家<br>考試及格領有<br>證書之專門職<br>業及技術人員 | 商 務 、 財<br>務、會計<br>或公司業<br>務所須之<br>工作經驗 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |                              | 10 |
|             |        |                                                               |                                                                      |                                         |   |   |   |   |   |   |   |   |   |                              |    |
| 劉守雄         |        |                                                               | V                                                                    |                                         |   |   | V | V | V | V | V | V | V | 0                            |    |
| 范和明         |        |                                                               | V                                                                    |                                         |   |   | V | V | V | V | V | V | V | 0                            |    |
| 曾靜雯         |        |                                                               | V                                                                    | V                                       | V |   | V | V | V | V | V | V | V | 0                            |    |
| 林世華         |        | V                                                             | V                                                                    | V                                       | V | V | V | V | V |   | V | V | V | 0                            |    |
| 賴昭宏         | V(註 1) | V                                                             | V                                                                    | V                                       | V | V | V | V | V | V | V | V | V | 0                            |    |
| 林敏政         |        | V                                                             | V                                                                    | V                                       | V | V | V | V | V | V | V | V | V | 0                            |    |
| 周月枝         |        |                                                               | V                                                                    | V                                       | V |   |   | V | V | V | V | V | V | 0                            |    |
| 石 修         |        |                                                               | V                                                                    | V                                       | V | V | V | V | V | V | V | V | V | 0                            |    |

註1：領有教育部頒發之講師證書，惟目前未有實際任教。

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

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

## (二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

97年04月15日

| 職稱<br>(註1) | 姓名           | 選(就)任<br>日期 | 持有股份      |       | 配偶、未成年子女<br>持有股份 |       | 利用他人名義<br>持有股份(註3) |       | 主要經(學)歷            |               | 目前兼任其他公司之職務                                                        | 具配偶或二親等以內<br>關係之經理人 |    |    |
|------------|--------------|-------------|-----------|-------|------------------|-------|--------------------|-------|--------------------|---------------|--------------------------------------------------------------------|---------------------|----|----|
|            |              |             | 股數        | 持股比例  | 股數               | 持股比例  | 股數                 | 持股比例  |                    |               |                                                                    | 職稱                  | 姓名 | 關係 |
| 總經理室       | 董事長兼<br>總經理  | 劉守雄         | 3,236,169 | 3.10% | 245,442          | 0.24% | 3,727,720          | 3.57% | 中原大學/工業工程系         | 德州儀器/LED製造部主管 | (註2)                                                               | 無                   | 無  | 無  |
| 總經理室       | 執行資深<br>副總經理 | 范和明         | 4,047,943 | 3.88% | 929,558          | 0.89% | 41,000             | 0.04% | 中原大學/工業工程系         | 達智國際/總經理      | LEDTECH-百慕達/董事、大陸立<br>得電子/董事、香港中航科技/<br>董事、華能光電/總經理、大陸<br>立曜電子/監察人 | 無                   | 無  | 無  |
| 總經理室       | 資深副總<br>經理   | 譚景洲         | 31,000    | 0.03% | 0                | 0.00% | 30,000             | 0.03% | 東吳大學/物理系           | 佳能企業/業務員      | 香港中航科技/總經理、大陸立<br>得電子/監察人                                          | 無                   | 無  | 無  |
| 總經理室       | 資深副總<br>經理   | 張簡文傑        | 1,423,165 | 1.36% | 1,259,741        | 1.21% | 52,000             | 0.05% | 台北工專/電子科           | 德州儀器/LED製造部主管 | 大陸立得電子/董事、總經理、<br>大陸立曜電子/董事、總經理                                    | 無                   | 無  | 無  |
| 管理部        | 協理           | 連德萍         | 175,924   | 0.17% | 13,850           | 0.01% | 41,000             | 0.04% | 台灣工技學院/工業管理<br>技術系 | 昌磊電子/行政處經理    | 立得子公司/管理部協理、華能<br>光電/監察人                                           | 無                   | 無  | 無  |
| 外銷部        | 協理           | 林章正         | 31,874    | 0.03% | 0                | 0.00% | 37,000             | 0.04% | 中原大學/企業管理系         | 勁高科技/行銷部經理    | 華能光電/董事                                                            | 無                   | 無  | 無  |
| 財會部        | 經理           | 蔡尚欣         | 93,800    | 0.09% | 0                | 0.00% | 37,000             | 0.04% | 輔仁大學/經濟系           | 泓越科技/財會資深經理   | 立得子公司/財會部經理、華能<br>光電/監察人                                           | 無                   | 無  | 無  |

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

註2：LEDTECH-USA/董事長、LEDTECH-百慕達/董事長、香港中航科技有限公司/董事長、大陸立得電子有限公司/董事長及大陸立曜電子有限公司/董事長。

註3：為股權信託。

註4：於95年7月1日由副總經理升任為資深副總經理。

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

#### 1、董事(含獨立董事)之酬金

96 年 12 月 31 日 新台幣仟元

| 職稱       | 姓名<br>(註 1) | 董事酬金           |                        |                     |                        | A、B 及 C 等三項總額<br>占稅後純益之比例<br>(註 11) | 兼任員工領取相關酬金             |                    |                         |                  |            |                           | A、B、C、D 及 E<br>等五項總額占稅後<br>純益之比例(註 11) |     | 有無領取來自<br>子公司以外轉<br>投資事業酬金<br>(註 12) |                        |        |   |
|----------|-------------|----------------|------------------------|---------------------|------------------------|-------------------------------------|------------------------|--------------------|-------------------------|------------------|------------|---------------------------|----------------------------------------|-----|--------------------------------------|------------------------|--------|---|
|          |             | 報酬(A)<br>(註 2) |                        | 盈餘分配之酬勞(B)<br>(註 3) |                        |                                     | 業務執行費用(C)<br>(註 4)     |                    | 薪資、獎金及特支費<br>等(D) (註 5) | 盈餘分配員工紅利(E)(註 6) |            | 員工認股權憑證得<br>認購股數(F) (註 7) |                                        | 本公司 |                                      | 合併報表<br>內所有公<br>司(註 8) |        |   |
|          |             | 本公司            | 合併報表內<br>所有公司<br>(註 8) | 本公司                 | 合併報表內<br>所有公司<br>(註 8) |                                     | 本公司                    | 合併報表內所<br>有公司(註 8) |                         | 現金紅<br>利金額       | 股票紅<br>利金額 | 本公司                       | 合併報表<br>內所有公<br>司(註 8)                 |     |                                      |                        |        |   |
| 董事       | 劉守雄         |                |                        |                     |                        |                                     | 合併報表內<br>所有公司<br>(註 8) | 本公司                | 合併報表內<br>所有公司<br>(註 8)  | 現金紅<br>利金額       | 股票紅<br>利金額 | 本公司                       | 合併報表<br>內所有公<br>司(註 8)                 | 本公司 | 合併報表<br>內所有公<br>司(註 8)               |                        |        |   |
| 董事       | 范和明         |                |                        |                     |                        |                                     | 合併報表內<br>所有公司<br>(註 8) | 本公司                | 合併報表內<br>所有公司<br>(註 8)  | 現金紅<br>利金額       | 股票紅<br>利金額 | 本公司                       | 合併報表<br>內所有公<br>司(註 8)                 | 本公司 | 合併報表<br>內所有公<br>司(註 8)               |                        |        |   |
| 董事       | 曾靜雯         |                |                        |                     |                        |                                     | 合併報表內<br>所有公司<br>(註 8) | 本公司                | 合併報表內<br>所有公司<br>(註 8)  | 現金紅<br>利金額       | 股票紅<br>利金額 | 本公司                       | 合併報表<br>內所有公<br>司(註 8)                 | 本公司 | 合併報表<br>內所有公<br>司(註 8)               |                        |        |   |
| 董事       | 林世華         |                |                        |                     |                        |                                     | 合併報表內<br>所有公司<br>(註 8) | 本公司                | 合併報表內<br>所有公司<br>(註 8)  | 現金紅<br>利金額       | 股票紅<br>利金額 | 本公司                       | 合併報表<br>內所有公<br>司(註 8)                 | 本公司 | 合併報表<br>內所有公<br>司(註 8)               |                        |        |   |
| 獨立<br>董事 | 劉容生         | —              | -                      | 4,342               | 4,342                  | 732                                 | 1,624                  | 2.66%              | 3.12%                   | 9,706            | 10,354     | 635                       | 6,035                                  | 635 | 6,035                                | 11.23%                 | 12.03% | 無 |
| 獨立<br>董事 | 賴昭宏         |                |                        |                     |                        |                                     | 合併報表內<br>所有公司<br>(註 8) | 本公司                | 合併報表內<br>所有公司<br>(註 8)  | 現金紅<br>利金額       | 股票紅<br>利金額 | 本公司                       | 合併報表<br>內所有公<br>司(註 8)                 | 本公司 | 合併報表<br>內所有公<br>司(註 8)               |                        |        |   |
| 董事       | 張簡文傑        |                |                        |                     |                        |                                     | 合併報表內<br>所有公司<br>(註 8) | 本公司                | 合併報表內<br>所有公司<br>(註 8)  | 現金紅<br>利金額       | 股票紅<br>利金額 | 本公司                       | 合併報表<br>內所有公<br>司(註 8)                 | 本公司 | 合併報表<br>內所有公<br>司(註 8)               |                        |        |   |

註一：除薪資、獎金等，並包括交通工具專屬個人支出之實際租金新台幣 714 仟元。

註二：盈餘分配則按去年實際配發比例計算今年擬議配發數。

註三：股票紅利金額上市上櫃公司係採用最近年度以證券發行人財務報告編製準則規定公平價值(係指資產負債表日之收盤價)計算之。



酬金級距表

| 給付本公司各個董事酬金級距                        | 董事姓名                             |                          |                     |                       |
|--------------------------------------|----------------------------------|--------------------------|---------------------|-----------------------|
|                                      | 前三項酬金總額(A+B+C)                   |                          | 前五項酬金總額(A+B+C+D+E)  |                       |
|                                      | 本公司(註 9)                         | 合併報表內所有公司<br>(註 10) G    | 本公司(註 9)            | 合併報表內所有公司<br>(註 10) H |
| 低於 2,000,000 元                       | 劉守雄、范和明、曾靜雯、林世華、<br>劉容生、賴昭宏、張簡文傑 | 曾靜雯、林世華、<br>劉容生、賴昭宏、張簡文傑 | 曾靜雯、林世華、劉容生、<br>賴昭宏 | 曾靜雯、林世華、劉容生、<br>賴昭宏   |
| 2,000,000 元 (含) ~5,000,000 元 (不含)    |                                  | 劉守雄                      |                     |                       |
| 5,000,000 元 (含) ~10,000,000 元 (不含)   |                                  |                          | 劉守雄、范和明、張簡文傑        | 劉守雄、范和明、張簡文傑          |
| 10,000,000 元 (含) ~15,000,000 元 (不含)  |                                  |                          |                     |                       |
| 15,000,000 元 (含) ~30,000,000 元 (不含)  |                                  |                          |                     |                       |
| 30,000,000 元 (含) ~50,000,000 元 (不含)  |                                  |                          |                     |                       |
| 50,000,000 元 (含) ~100,000,000 元 (不含) |                                  |                          |                     |                       |
| 100,000,000 元以上                      |                                  |                          |                     |                       |
| 總計                                   |                                  |                          |                     |                       |

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

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

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

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

註 5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列本表外，尚應填列附表十五。

註 6：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列本表外，尚應填列附表十五。

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

註 8：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註 9：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

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

註 11：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 12：a.本欄應填明確填列公司董事「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。

b.若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依子公司董事於子公司以外轉投資事業所擔任身分分別所領取之酬金，併入酬金級距表之 G 及 H 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」

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

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

## 2、監察人之酬金

96 年 12 月 31 日 新台幣仟元

| 職稱  | 姓名<br>(註1) | 監察人酬金      |                    |                 |                    |                |                    | A、B及C等三項總額占稅後純<br>益之比例 (註8) |                    | 有無領取來自子公司<br>以外轉投資事業酬金<br>(註9) |
|-----|------------|------------|--------------------|-----------------|--------------------|----------------|--------------------|-----------------------------|--------------------|--------------------------------|
|     |            | 報酬(A) (註2) |                    | 盈餘分配之酬勞(B) (註3) |                    | 業務執行費用(C) (註4) |                    | 本公司                         | 合併報表內所有公<br>司 (註5) |                                |
|     |            | 本公司        | 合併報表內所有公<br>司 (註5) | 本公司             | 合併報表內所有公<br>司 (註5) | 本公司            | 合併報表內所有公<br>司 (註5) |                             |                    |                                |
|     |            |            |                    |                 |                    |                |                    |                             |                    |                                |
| 監察人 | 周月枝        | -          | -                  | 1,584           | 1,584              | 360            | 360                | 1.02%                       | 1.02               | 無                              |
| 監察人 | 石修         |            |                    |                 |                    |                |                    |                             |                    |                                |
| 監察人 | 林敏政        |            |                    |                 |                    |                |                    |                             |                    |                                |

註：盈餘分配則按去年實際配發比例計算今年擬議配發數。

## 酬金級距表

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

註：盈餘分配則按去年實際配發比例計算今年擬議配發數。

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

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

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

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

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

註 6：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

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

註 8：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

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

b. 若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司監察人於子公司以外轉投資事業所擔任身分分別所領取之酬金，併入酬金級距表 D 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

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

\* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。註一：盈餘分配則按去年實際配發比例計算今年擬議配發數。

### 3、總經理及副總經理之酬金

| 職稱                   | 姓名<br>(註1) | 薪資(A)<br>(註2) |                       | 獎金及<br>特支費等等(B)<br>(註3) |                       | 盈餘分配之員工紅利金額(C)<br>(註4) |                       |            |            | A、B及C等三項總額<br>占稅後純益之比例<br>(%) (註9) |                       | 取得員工認股權憑證<br>數額 (註5) |                       | 有無領取來自<br>子公司以外轉<br>投資事業酬金<br>(註10) |
|----------------------|------------|---------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|------------|------------|------------------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|-------------------------------------|
|                      |            | 本公司           | 合併報表內<br>所有公司<br>(註6) | 本公司                     | 合併報表內<br>所有公司<br>(註6) | 本公司                    | 合併報表內所有公<br>司<br>(註5) | 現金紅利<br>金額 | 股票紅利<br>金額 | 本公司                                | 合併報表內<br>所有公司<br>(註6) | 本公司                  | 合併報表內<br>所有公司<br>(註6) |                                     |
| 董事長兼<br>任總經理         | 劉守雄        |               |                       |                         |                       |                        |                       |            |            |                                    |                       |                      |                       |                                     |
| 董事兼任<br>執行資深<br>副總經理 | 范和明        | 11,773        | 12,779                | 714                     | 714                   | 800                    | 7,759                 | 800        | 7,759      | 11.02%                             | 11.54%                | -                    | -                     | 無                                   |
| 資深副總<br>經理           | 譚景淵        |               |                       |                         |                       |                        |                       |            |            |                                    |                       |                      |                       |                                     |
| 資深副總<br>經理           | 張簡文傑       |               |                       |                         |                       |                        |                       |            |            |                                    |                       |                      |                       |                                     |

註一：盈餘分配則按去年實際配發比例計算今年擬議配發數。

註二：獎金及特支費為交通工具專屬個人支出之實際租金新台幣 714 仟元。

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

酬金級距表

| 給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距                   | 總經理及副總經理姓名   |                  |
|---------------------------------------|--------------|------------------|
|                                       | 本公司(註 7)     | 合併報表內所有公司(註 8) D |
| 低於 2,000,000 元                        |              |                  |
| 2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)    | 范和明、張簡文傑、譚景淵 | 范和明              |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)   | 劉守雄          | 劉守雄、張簡文傑、譚景淵     |
| 10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)  |              |                  |
| 15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)  |              |                  |
| 30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)  |              |                  |
| 50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含) |              |                  |
| 100,000,000 元以上                       |              |                  |
| 總計                                    |              |                  |

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

註 2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、退職退休金、離職金。

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

註 4：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發總經理事務報告編製準則規定公平價值(係指資產負債表日之收盤價)計算之；若非上市上櫃公司則以盈餘所屬年度會計期間結束日之淨值計算之。稅後純益係指最近年度之稅後純益。

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

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

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

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

註 9：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

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

b. 若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業所擔任身分別所領取之酬金，併入酬金級距表 D 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

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

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

#### 4、配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

96 年 12 月 31 日 新台幣仟元

|             | 職稱<br>(註 1)  | 姓名<br>(註 1) | 股票紅利金額 | 現金紅利金額 | 總計     | 總額占稅後純益之比例(%) |
|-------------|--------------|-------------|--------|--------|--------|---------------|
| 經<br>理<br>人 | 董事長兼任總經理     | 劉守雄         | 11,725 | 1,181  | 12,906 | 6.75%         |
|             | 董事兼任執行資深副總經理 | 范和明         |        |        |        |               |
|             | 資深副總經理       | 譚景淵         |        |        |        |               |
|             | 資深副總經理       | 張簡文傑        |        |        |        |               |
|             | 協理           | 連德祥         |        |        |        |               |
|             | 協理           | 林章正         |        |        |        |               |
|             | 財會經理         | 蔡尚欣         |        |        |        |               |

\*係填列最近年度盈餘分配股東會前經董事會通過擬議配發經理人之員工紅利金額(含股票紅利及現金紅利),若無法預估者則按去年實際配發比例計算今年擬議配發數。其股票紅利金額上市上櫃公司應以證券發行人財務報告編製準則規定公平價值(係指資產負債表日之收盤價)計算之;若非上市上櫃公司則以盈餘所屬年度會計期間結束日之淨值計算之。稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註:盈餘分配則按去年實際配發比例計算今年擬議配發數。

註 1:應揭露個別姓名及職稱,但得以彙總方式揭露盈餘分配情形。

註 2:經理人之適用範圍,依據本會九十二年三月二十七日台財證三字第○九二○○○一三〇一號函令規定,其範圍如下:

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

註 3:若董事、總經理及副總經理有領取員工紅利(含股票紅利及現金紅利)者,除填列附表一之二外,另應再填列本表。

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

| 職稱              | 94 年度                                       |        | 95 年度                                       |        |
|-----------------|---------------------------------------------|--------|---------------------------------------------|--------|
|                 | 本公司及合併報表所有公司支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例 | 23.34% | 本公司及合併報表所有公司支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例 | 19.30% |
| 董事、監察人、總經理、副總經理 |                                             |        |                                             |        |

說明:

1、董事及監察人執行本公司業務時,不論營業盈虧,公司應支給報酬,其報酬依其對公司營運參與程度及貢獻之價值,參酌同業通常水準授權董事會議定之。

2、總經理及副總經理報酬依照公司法有關規定辦理,敘薪標準依本公司〈從業員薪資給予管理準則〉。薪資架構為本薪、伙食津貼、主管加給,其薪資依學歷、經歷、績效及工作年資而有所差異。

### 三、公司治理運作情形

#### (一) 董事會運作情形資訊

最近年度董事會開會 9 次，董事監察人出席情形如下：

其中改選日期:96 年 6 月 13 日之前召開 4 次，改選日期:96 年 6 月 13 日之後(含)召開 5 次。

| 職稱   | 姓名(註 1)                  | 實際出席(列)席次數 | 委託出席次數 | 實際出席(列)席率(%) | 備註                    |
|------|--------------------------|------------|--------|--------------|-----------------------|
| 董事長  | 劉守雄                      | 9          |        | 100%         | 連任                    |
| 董事   | 范和明                      | 9          |        | 100%         | 連任                    |
| 董事   | 普訊股份有限公司<br>法人代表王緒玲(註 1) | 2          | 2      | 50%          | 舊任；改選日期:96 年 6 月 13 日 |
| 董事   | 曾靜雯                      | 7          |        | 78%          | 連任                    |
| 董事   | 張簡文傑                     | 2          | 3      | 40%          | 新任；97 年 3 月 20 日辭任    |
| 董事   | 林世華                      | 5          |        | 100%         | 新任；改選日期:96 年 6 月 13 日 |
| 獨立董事 | 侯俊仲                      | 2          | 2      | 50%          | 舊任；改選日期:96 年 6 月 13 日 |
| 獨立董事 | 林敏政                      | 4          |        | 100%         | 舊任；改選日期:96 年 6 月 13 日 |
| 獨立董事 | 劉容生                      | 3          | 1      | 60%          | 新任；97 年 3 月 20 日辭任    |
| 獨立董事 | 賴昭宏                      | 3          |        | 60%          | 新任；改選日期:96 年 6 月 13 日 |
| 監察人  | 周月枝                      | 0          |        | 0%           | 連任                    |
| 監察人  | 石修                       | 2          |        | 22%          | 連任                    |
| 監察人  | 賴昭宏                      | 4          |        | 100%         | 舊任；改選日期:96 年 6 月 13 日 |
| 監察人  | 林敏政                      | 3          |        | 60%          | 新任；改選日期:96 年 6 月 13 日 |

其他應記載事項：

- 證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無。
- 董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。
- 當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：無。

註 1：普訊股份有限公司法人代表，普訊股份有限公司於 96 年 02 月 08 日改派王榮哲代替王緒玲為代表人。

#### (二) 審計委員會運作情形資訊：無

### (三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

| 項 目                                                                                                                            | 運 作 情 形                                                                                                                                          | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因                                                           |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|
| <p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(二) 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形</p> <p>(三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p> | <p>(一) 本公司設有發言人、代理發言人及股務單位專責處理股東建議或糾紛。</p> <p>(二) 本公司依照相關法令規定定期申報主要股東持股情形。</p> <p>(三) 本公司與子公司訂有相關管理作業辦法。</p>                                     | 符合上市上櫃公司治理實務守則                                                                 |
| <p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>                                                           | <p>(一) 本公司設置兩席獨立董事。</p> <p>(二) 本公司之簽證會計師並無擔任本公司之董事監事，也非本公司之股東，亦未在本公司支薪，非本公司之利害關係人，其獨立性無慮。</p>                                                    | 其中一席獨立董事因個人事務繁忙，於97年3月20日辭任，依法將於最近一次股東會（97年6月13日）補選之，並增設至三席獨立董事，符合上市上櫃公司治理實務守則 |
| <p>三、監察人之組成及職責</p> <p>(一) 公司設置獨立監察人之情形</p> <p>(二) 監察人與公司之員工及股東溝通之情形</p>                                                        | <p>(一) 本公司設置三席監察人。</p> <p>(二) 本公司監察人得隨時審查公司財務與業務狀況，並直接與公司之員工及股東溝通。</p>                                                                           | 依現行法令規定，已無獨立監察人，符合上市上櫃公司治理實務守則                                                 |
| <p>四、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>                                                                                                       | 本公司與往來銀行、員工、股東、客戶及供應商均有暢通之溝通管道。                                                                                                                  | 符合上市上櫃公司治理實務守則                                                                 |
| <p>五、資訊公開</p> <p>(一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(二) 公司採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）</p>     | <p>(一) 本公司設有網站(<a href="http://www.ledtech.com.tw">www.ledtech.com.tw</a>)揭露公司資訊，並積極加強公告之內容。</p> <p>(二) 本公司已建立發言人制度，並定期及不定期於公開資訊觀測站揭露各項公司資訊。</p> | 符合上市上櫃公司治理實務守則                                                                 |

| 項 目                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 運 作 情 形       | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因                         |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|----------------------------------------------|
| 六、公司設置提名或薪酬委員會等功能委員會之運作情形                                                                                                                                                                                                                                                                                | 本公司並未設置審計委員會。 | 本公司為健全管理監督機制，目前設立兩席獨立董事（將增至三席，詳第二點說明）與三席監察人。 |
| 七、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：無。                                                                                                                                                                                                                                               |               |                                              |
| 八、請敘明公司對社會責任（如人權、員工權益、僱員關懷、環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、投資者關係、供應商關係及利害關係人之權利等）所採行之制度與措施及履行社會責任情形：<br>1. 公司在保持正常經營發展以及實現股東利益最大化之同時，亦關注消費者權益、社區環保及公益等問題及重視社會責任。<br>2. 本公司基於共榮共生的理念，與供應商及其他利害關係人維持良好互動合作關係及資訊傳遞，提供良好有效溝通管道以便建立長期合作為發展方向。                                                                               |               |                                              |
| 九、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、保護消費者或客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）：<br>1. 董事及監察人進修之情形：已依規定辦理並於公開資訊觀測站申報。<br>2. 董事出席及監察人列席董事會狀況：已依規定辦理並於公開資訊觀測站申報。<br>3. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：不適用（證券商、投信投顧及期貨商適用）。<br>4. 董事對利害關係議案迴避之執行情形：本公司董事具高度自律，不參加與本身有利害關係議案之表決。<br>5. 公司為董事及監察人購買責任保險之情形：無。 |               |                                              |
| 十、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：無                                                                                                                                                                                                                                       |               |                                              |



| 項 目                                                                                                                                                                                                               | 運 作 情 形 | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|----------------------|
| <p>註一：董事及監察人進修之情形，參考臺灣證券交易所股份有限公司所發布之「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」之規定。</p> <p>註二：如為證券商、證券投資信託事業、證券投資顧問事業及期貨商者，應敘明風險管理政策、風險衡量標準及保護消費者或客戶政策之執行情形。</p> <p>註三：所稱公司治理自評報告，係指依據公司治理自評項目，由公司自行評估並說明，各自評項目中目前公司運作及執行情形之報告。</p> |         |                      |

**(四) 公司治理守則及相關規章其查詢方式：無。**

**(五) 其他足以增進對公司治理運作情形之了解的重要資訊：無。**

**(六) 內部控制制度執行狀況**

- 1、內部控制制度聲明書：詳見次頁
- 2、委託會計師專案審查內部控制制度：無。

華興電子工業股份有限公司  
內部控制制度聲明書

日期：97 年 03 月 21 日

本公司民國九十六年一月一日至九十六年十二月三十一日之內部控制制度，依據 自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及5. 監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司上開期間的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國九十七年三月二十一日董事會通過，出席董事 5 人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

華興電子工業股份有限公司

董事長：劉守雄



簽章



總經理：劉守雄



簽章

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

(八) 最近年度及截至年報刊印日止股東會及董事會之重要決議：

1、九十六年度股東常會議事錄：詳附件一

2、董事會重要決議事項

| 時 間      | 屆 次      | 重要決議                                                                                                                                                                                                                           |
|----------|----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 95.01.11 | 第八屆第十六次  | 1. 通過可轉換公司債轉換普通股及換發新股基準日案。                                                                                                                                                                                                     |
| 95.03.01 | 第八屆第十七次  | 1. 通過總經理請辭案。<br>2. 通過九十五年度內部稽核作業查核計劃。                                                                                                                                                                                          |
| 95.03.21 | 第八屆第十八次  | 1. 承認九十四年度營業報告書及財務報表案。<br>2. 通過九十四年度盈餘分配案。<br>3. 通過九十四年資本公積轉增資發行新股案。<br>4. 通過九十四年現金股利發放案。<br>5. 通過修訂〈公司章程〉案。<br>6. 通過修訂〈股東會議事規則〉案。<br>7. 通過九十五年度股東常會召開日期及地點案。<br>8. 通過九十四年度股東常會召集事由案。<br>9. 通過本公司〈內部控制聲明書〉案。<br>10. 通過聘任副總經理案。 |
| 95.04.07 | 第八屆第十九次  | 1. 通過可轉換公司債轉換普通股及換發新股基準日案。                                                                                                                                                                                                     |
| 95.07.10 | 第八屆第二十次  | 1. 報告華興銷貨毛利分析及銷管費用分析查核報告案。<br>2. 報告投審會核准本公司間接投資大陸案。<br>3. 通過九十四年資本公積轉增資發行新股案，經股東會通過及金管會核准增資及發行條件。<br>4. 通過增資發行新股配股基準日及配息基準日案。<br>5. 通過無擔保可轉換公司債停止轉換期間案。<br>6. 通過本公司與華南銀行進行各項衍生性金融商品交易案。<br>7. 通過短期資金融資合約申請展延及新增案。              |
| 95.07.19 | 第八屆第二十一次 | 1. 通過調整九十四年度配股配息率案。<br>2. 通過九十四年可轉換公司債轉換價格調整案。<br>3. 通過無擔保可轉換公司債轉換普通股及換發新                                                                                                                                                      |

| 時 間      | 屆 次      | 重要決議                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|----------|----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|          |          | 股基準日案。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 95.08.25 | 第八屆第二十二次 | 1. 承認九十五年上半年度結算表冊及合併財務報告案。<br>2. 通過解除經理人競業禁止案。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 95.10.11 | 第八屆第二十三次 | 1. 報告投審會核准間接投資大陸案已執行完畢。<br>2. 通過無擔保可轉換公司債轉換普通股及換發新股基準日案。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 95.12.27 | 第八屆第二十四次 | 1. 報告投審會核准間接投資大陸案已執行完畢。<br>2. 報告投審會核准本公司間接投資大陸案。<br>3. 報告本公司子公司-百慕達有限公司無償受讓孫公司香港中航科技有限公司一股之申請案，投審會准予備查。<br>4. 中航、立得查核報告。<br>5. 通過新訂本公司〈董事會議事規則〉案。<br>6. 通過銀行短期資金融資合約申請展延及新增案。<br>7. 通過贖回有價證券案。<br>8. 通過九十六年度內部稽核作業查核計劃。                                                                                                                                                                      |
| 96.01.09 | 第八屆第二十五次 | 1. 報告國內第一次無擔保可轉換公司債全數轉換完畢案。<br>2. 通過無擔保可轉換公司債轉換普通股及換發新股基準日案。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 96.03.23 | 第八屆第二十六次 | 1. 報告投審會核准間接投資大陸案已執行完畢。<br>2. 報告九十六年度內部稽核作業查核實際情形報告。<br>3. 承認九十五年度營業報告書及財務報表案。<br>4. 通過九十五年度盈餘分配案。<br>5. 通過九十五年盈餘、資本公積及員工紅利轉增資發行新股案。<br>6. 通過九十五年度現金股利發放款案。<br>7. 通過修訂〈公司章程〉案。<br>8. 通過修訂〈董事及監察人之選舉辦法〉案。<br>9. 通過股東會改選董事及監察人案。<br>10. 通過九十六年股東常會召開日期及地點案。<br>11. 通過股東提案作業相關事宜案。<br>12. 通過訂定獨立董事提名人數及其受理期間及處所案。<br>13. 通過九十六年股東會召集事由案。<br>14. 通過修訂〈取得或處分資產處理程序〉案。<br>15. 通過九十五年度〈內部控制制度聲明書〉案。 |

| 時 間      | 屆 次      | 重要決議                                                                                                                                                                                                                        |
|----------|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 96.04.13 | 第八屆第二十七次 | 1. 內部稽核業務報告。<br>2. 通過提名獨立董事案。                                                                                                                                                                                               |
| 96.05.03 | 第八屆第二十八次 | 1. 內部稽核業務報告。<br>2. 報告投審會核准本公司間接投資大陸案。<br>3. 通過審查獨立董事資格案。<br>4. 通過修訂〈公司章程〉案。                                                                                                                                                 |
| 96.06.13 | 第九屆第一次   | 1. 通過選舉第九屆董事長案。                                                                                                                                                                                                             |
| 96.07.13 | 第九屆第二次   | 1. 通過九十五年盈餘、資本公積及員工紅利轉增資發行新股案，經股東會通過及金管會核准增資及發行條件。<br>2. 通過增資發行新股配股基準日及配息基準日案。<br>3. 通過銀行短期資金融資合約申請新增案。                                                                                                                     |
| 96.08.22 | 第九屆第三次   | 1. 內部稽核業務報告。<br>2. 承認九十六年上半年度結算表冊及合併財務報告案。<br>3. 通過調整九十五年度配股配息率案。<br>4. 通過銀行短期資金融資合約到期展延案。                                                                                                                                  |
| 96.11.29 | 第九屆第四次   | 1. 內部稽核業務報告。<br>2. 報告投審會核准本公司間接投資大陸案。<br>3. 報告取得本公司子公司 LEDTECH ELECTRONICS CROP.-USA 之 0.05%股權案，已取得投審會准予備查。<br>4. 報告肇慶市立得電子有限公司之盈餘分配再轉投資新設立大陸公司案，已取得投審會准予備查。<br>5. 通過股權投資炬鑫科技案。<br>6. 通過實施庫藏股案。<br>7. 通過銀行短期資金融資合約到期展期及新增案。 |
| 96.12.13 | 第九屆第五次   | 1. 通過變更炬鑫科技股權投資取得股權方式案，並授權董事長以每股 18 元取得炬鑫科技 5%-10%之股權，投資結果於下一次董事會報告。<br>2. 通過更換財務報表簽證會計師案。<br>3. 通過銀行短期資金融資合約到期展延及新增案。<br>4. 通過九十七年度內部稽核作業查核計劃。<br>5. 通過修改本公司內部控制制度。                                                        |
| 97.03.21 | 第九屆第六次   | 1. 報告股權投資鉅新科技股份有限公司案。<br>2. 報告間接投資大陸案，已執行完畢。<br>3. 報告投審會核准本公司間接投資大陸案。                                                                                                                                                       |

| 時 間        | 屆 次    | 重 要 決 議                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|------------|--------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|            |        | 4. 報告本公司買回股份執行情形。<br>5. 報告 97 年度內部稽核作業查核實際情形。<br>6. 通過修訂本公司〈九十六年度第一次買回股份轉讓員工辦法〉案。<br>7. 通過修訂本公司會計制度案。<br>8. 通過修訂本公司〈董事會議事規則〉案。<br>9. 通過修訂本公司〈股東會議事規則〉部分條文案。<br>10. 通過修訂本公司〈公司章程〉部分條文案。<br>11. 通過解除本公司經理人競業禁止之限制案。<br>12. 通過本公司九十七年度內部預算案。<br>13. 通過向台灣證券交易所股份有限公司申請股票上市案。<br>14. 承認本公司九十六年度營業報告書及財務報表。<br>15. 通過九十六年度盈餘分配案。<br>16. 通過九十六年盈餘及員工紅利轉增資發行新股案。<br>17. 通過九十六年度現金股利發放案。<br>18. 通過補選獨立董事案。<br>19. 通過九十七年股東常會召開日期及地點案。<br>20. 通過九十七年股東會召集事由。<br>21. 通過股東提案作業相關事宜案。<br>22. 通過訂定獨立董事提名人數及其受理期間及處所案。<br>23. 因應 97 年起實施董監酬勞及員工紅利費用化，估列董監酬勞及員工分紅提撥比率案。<br>24. 通過修訂本公司內部控制制度案。<br>25. 通過九十六年度〈內部控制制度聲明書〉案。 |
| 97. 04. 14 | 第九屆第七次 | 1. 通過提名獨立董事案。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 97. 05. 02 | 第九屆第八次 | 1. 內部稽核業務報告。<br>2. 通過更正本公司九十六年度盈餘分配案。<br>3. 通過更正九十六年盈餘及員工紅利轉增資發行新股案。<br>4. 通過審查獨立董事資格案。<br>5. 通過補充本公司九十七年股東會召集事由。<br>6. 通過銀行短期資金融資合約到期展期及新增案。<br>7. 通過修訂本公司〈取得或處分資產處理程序〉。<br>8. 通過轉投資鉅新科技，請財會部於後續董事會中提出鉅新相關營運狀況報告。<br>9. 通過公司均能於每次董事會中就上次會議紀錄及執行情形提出說明。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |

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

(十) 最近年度及截至年報刊印日止與財務報告有關人士辭職解任情形彙總表：無。

#### 四、會計師公費資訊

| 事務所名稱    | 會計師<br>姓名  | 審計公費     | 非審計公費 |        |      |    |        | 會計師之查核期間是否涵蓋完整會計年度 |   |      | 備註 |
|----------|------------|----------|-------|--------|------|----|--------|--------------------|---|------|----|
|          |            |          | 制度設計  | 工商登記   | 人力資源 | 其他 | 小計     | 是                  | 否 | 查核期間 |    |
| 安永會計師事務所 | 佟韻玲<br>張庭銘 | 1,520 仟元 | -     | 204 仟元 | -    | 30 | 234 仟元 | V                  |   |      |    |

(一) 非審計公費佔審計公費之比例達四分之一以上或達新臺幣五十萬以上者：無。

(二) 更換會計師事務所且更換年度支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：無。

(三) 審計公費較前一年度減少百分之十五以上者：無。

## 五、更換會計師資訊：

### (一) 關於前任會計師

|                                           |                                                                                                    |  |         |
|-------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|--|---------|
| 更 換 日 期                                   | 民國九十六年十二月十三日經董事會通過                                                                                 |  |         |
| 更換原因及說明                                   | 為配合安永會計師事務所內部工作調整之需求，擬適度調整簽證會計師，本公司民國九十六年前三季財務報表簽證會計師為佟韻玲會計師、黃素珍會計師，自民國九十六年度財務報表起變更為佟韻玲會計師、張庭銘會計師。 |  |         |
| 說明係委任人或會計師<br>終止或不接受委任                    | 當事人                                                                                                |  | 會計師     |
|                                           | 情 況                                                                                                |  |         |
|                                           | 主動終止委任                                                                                             |  |         |
| 不再接受(繼續)委任                                |                                                                                                    |  | 委任人     |
| 最新兩年內簽發無保留<br>意見以外之查核報告書<br>意見及原因         | 不適用                                                                                                |  |         |
| 與發行人有無不同意見                                | 有                                                                                                  |  | 會計原則或實務 |
|                                           |                                                                                                    |  | 財務報告之揭露 |
|                                           |                                                                                                    |  | 查核範圍或步驟 |
|                                           |                                                                                                    |  | 其 他     |
|                                           | 無                                                                                                  |  |         |
| 說明：不適用                                    |                                                                                                    |  |         |
| 其他揭露事項<br>(本準則第十條第五款第<br>一目第四點應加以揭露<br>者) | 不適用                                                                                                |  |         |

### (二) 關於繼任會計師

|                                          |     |
|------------------------------------------|-----|
| 事 務 所 名 稱                                | 不適用 |
| 會 計 師 姓 名                                | 不適用 |
| 委 任 之 日 期                                | 不適用 |
| 委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果 | 不適用 |
| 繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見                   | 不適用 |

### (三) 前任會計師對本準則第十條第五款第一目及第二目第三點事項之復函：不適用

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



# 七、最近年度截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十以上之股東股權移轉及股權變動情形

## (一) 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

| 職稱       | 姓名       | 96 年度       |           | 97 年度截至 4 月 15 日止 |           | 備註                     |
|----------|----------|-------------|-----------|-------------------|-----------|------------------------|
|          |          | 持有股數增(減)數   | 質押股數增(減)數 | 持有股數增(減)數         | 質押股數增(減)數 |                        |
| 董事長兼任總經理 | 劉守雄      | (2,634,734) | 0         | 0                 | 0         |                        |
| 董事兼任副總經理 | 范和明      | 155,978     | 0         | (49,000)          | 0         |                        |
| 董事       | 普訊股份有限公司 | 0           | 0         | 0                 | 0         | 960613 解任              |
| 董事兼任副總經理 | 張簡文傑     | 148,146     | 0         | 0                 | 0         | 960613 新任<br>970320 解任 |
| 董事       | 曾靜雯      | 2,141       | 0         | 0                 | 0         |                        |
| 董事       | 林世華      | 0           | 0         | 0                 | 0         | 960613 新任              |
| 獨立董事     | 賴昭宏      | 0           | 0         | 0                 | 0         | 960613 新任              |
| 獨立董事     | 劉容生      | 0           | 0         | 0                 | 0         | 960613 新任<br>970320 解任 |
| 董事       | 侯俊仲      | 0           | 0         | 0                 | 0         | 960613 解任              |
| 監察人      | 周月枝      | 59,035      | 0         | 0                 | 0         |                        |
| 監察人      | 石修       | 6,490       | 0         | 0                 | 0         |                        |
| 監察人      | 林敏政      | 0           | 0         | 0                 | 0         | 960613 新任              |
| 副總經理     | 譚景淵      | 31,000      | 0         | 0                 | 0         |                        |
| 協理       | 連德萍      | 72,072      | 0         | 0                 | 0         |                        |
| 協理       | 林章正      | (383,835)   | 0         | 0                 | 0         |                        |
| 財會經理     | 蔡尚欣      | 63,224      | 0         | 0                 | 0         |                        |

註1：持有公司股份總額超過百分之十股東應註明為大股東，並分別列示。

註2：股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，尚應填列下表。

## (二) 董事、監察人、經理人及大股東股權移轉資訊

| 姓名  | 股權移轉原因 | 交易日期   | 交易相對人 | 交易相對人與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係 | 股數        | 交易價格 |
|-----|--------|--------|-------|---------------------------------|-----------|------|
| 劉守雄 | 他益信託   | 960907 | 劉信誼   | 董事長劉守雄之子                        | 28,320    | -    |
| 劉守雄 | 他益信託   | 960907 | 劉又嘉   | 董事長劉守雄之女                        | 28,320    | -    |
| 劉守雄 | 贈與     | 960718 | 李珍玲   | 董事劉守雄之配偶                        | 1,100,000 | 10.0 |
| 范和明 | 贈與     | 970327 | 范婷    | 董事范和明之子女                        | 49,000    | 22.5 |
| 范和明 | 贈與     | 960903 | 范媽    | 董事范和明之子女                        | 30,000    | 36.0 |

## (三) 董事、監察人、經理人及大股東股權質押資訊：無

## 八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

| 姓名<br>(註1)      | 本人<br>持有股份 |          | 配偶、未成年子女<br>持有股份 |          | 利用他人名義合計<br>持有股份(註4) |          | 前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。<br>(註3) |                               | 備註 |
|-----------------|------------|----------|------------------|----------|----------------------|----------|-------------------------------------------------------------|-------------------------------|----|
|                 | 股數         | 持股<br>比率 | 股數               | 持股<br>比率 | 股數                   | 持股<br>比率 | 名稱<br>(或姓名)                                                 | 關係                            |    |
| 范和明             | 4,047,943  | 3.88%    | 929,558          | 0.89%    | 41,000               | 0.04%    | 中國信託商業銀行受託華興電子工業股份有限公司員工持股會信託財產專戶                           | 為員工持股會信託財產專戶                  |    |
| 劉守雄             | 3,236,169  | 3.10%    | 245,442          | 0.24%    | 3,727,720            | 3.57%    | 台新銀行受託劉守雄信託財產專戶<br>台新銀行受託李珍玲信託財產專戶                          | 為本人委託之信託專戶<br>與該信託專戶委託人為一親等關係 |    |
| 嘉誼投資股份有限公司      | 3,044,565  | 2.92%    | -                | -        | -                    | -        | -                                                           | -                             |    |
| 林識書             | 2,301,124  | 2.21%    | -                | -        | -                    | -        | -                                                           | -                             |    |
| 台新銀行受託劉守雄信託財產專戶 | 1,831,860  | 1.76%    | -                | -        | -                    | -        | 劉守雄                                                         | 為本人委託之信託專戶                    |    |
| 台新銀行受託李珍玲信託財產專戶 | 1,831,860  | 1.76%    | -                | -        | -                    | -        | 劉守雄                                                         | 與該信託專戶委託人為一親等關係               |    |

| 姓名<br>(註 1)                        | 本人<br>持有股份 |          | 配偶、未成年子女持<br>有股份 |          | 利用他人名義合計<br>持有股份(註 4) |          | 前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或<br>為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。<br>(註 3) |              | 備註 |
|------------------------------------|------------|----------|------------------|----------|-----------------------|----------|------------------------------------------------------------------|--------------|----|
|                                    | 股數         | 持股<br>比率 | 股數               | 持股<br>比率 | 股數                    | 持股<br>比率 | 名稱<br>(或姓名)                                                      | 關係           |    |
| 中國信託商銀受華興電子工業股份<br>有限公司員工持股會信託財產專戶 | 1,686,000  | 1.62%    | -                | -        | -                     | -        | 劉守雄<br>范和明                                                       | 為員工持股會信託持股專戶 |    |
| 林人文                                | 1,660,067  | 1.59%    | -                | -        | -                     | -        | -                                                                | -            |    |
| 台灣企銀受託保管群益創新科技基<br>金專戶             | 1,596,000  | 1.53%    | -                | -        | -                     | -        | -                                                                | -            |    |
| 張簡文傑                               | 1,423,165  | 1.36%    | 1,259,741        | 1.21%    | 52,000                | 0.05%    | 周月枝                                                              | 配偶           |    |

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

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

註 3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應揭露彼此間之關係。

註 4：係信託持股。

## 九、綜合持股比例

| 轉投資事業 (註 1)                        | 本公司投資      |         | 董事、監察人、經理人及直<br>接或間接控制事業之投資 |       | 綜合投資       |         |
|------------------------------------|------------|---------|-----------------------------|-------|------------|---------|
|                                    | 股數         | 持股比例    | 股數                          | 持股比例  | 股數         | 持股比例    |
| Ledtech Electronics Corp. (USA)    | 180,689    | 100.00% | 0                           | 0.00% | 180,689    | 100.00% |
| Ledtech Electronics Ltd. (Bermuda) | 16,742,000 | 100.00% | 0                           | 0.00% | 16,742,000 | 100.00% |
| 晶元光電股份有限公司                         | 80,207     | -       | 0                           | -     | 80,207     | -       |
| 華能光電科技股份有限公司                       | 2,000,000  | 100.00% | 0                           | 0.00% | 2,000,000  | 100.00% |
| 鉅新科技股份有限公司(註 2)                    | 2,600,000  | 5.20%   | 0                           | 0.00% | 2,600,000  | 5.20%   |

註 1：係公司之長期投資。

註 2：鉅新科技舊名為鉅鑫科技，另帳列預付投資款新台幣 4,320 萬元，待完成變更登記後將轉為以成本衡量之金融資產-非流動。

# 肆、募 資 情 形

## 一、資本及股份

### (一) 股本來源

97 年 04 月 15 日

單位：仟股；新台幣仟元

| 年/月            | 發行價格  | 核定股本    |           | 實收股本       |              | 備註                                                   |               |    |
|----------------|-------|---------|-----------|------------|--------------|------------------------------------------------------|---------------|----|
|                | (元)   | 股數      | 金額        | 股數         | 金額           | 股本來源                                                 | 以現金以外之財產抵充股款者 | 其他 |
| 66/09          | 1,000 | 5       | 5,000     | 5          | 5,000        | 原始投資 5,000                                           | 無             |    |
| 68/04          | 1,000 | 12      | 12,000    | 12         | 12,000       | 現金增資 7,000                                           | 無             |    |
| 69/12          | 1,000 | 24      | 24,000    | 24         | 24,000       | 現金增資 12,000                                          | 無             |    |
| 75/04          | 1,000 | 24.5    | 24,500    | 24.5       | 24,500       | 現金增資 500                                             | 無             |    |
| 76/05          | 1,000 | 50      | 50,000    | 50         | 50,000       | 現金增資 25,500                                          | 無             |    |
| 79/10          | 10    | 10,000  | 100,000   | 10,000     | 100,000      | 現金增資 50,000                                          | 無             |    |
| 82/12          | 10    | 18,000  | 180,000   | 18,000     | 180,000      | 現金增資 80,000                                          | 無             |    |
| 86/08<br>(註 1) | 10    | 100,000 | 1,000,000 | 40,840     | 408,400      | 現金增資 70,000<br>盈餘轉增資 158,400                         | 無             |    |
| 87/08(註 2)     | 10    | 100,000 | 1,000,000 | 49,208     | 492,080      | 盈餘轉增資 83,680                                         | 無             |    |
| 88/08(註 3)     | 10    | 100,000 | 1,000,000 | 58,498.80  | 584,988      | 現金增資 40,000<br>盈餘轉增資 45,526.8<br>資本公積轉增資 7,381.2     | 無             |    |
| 90/08(註 4)     | 10    | 100,000 | 1,000,000 | 64,968.68  | 649,686.80   | 盈餘轉增資 64,698.8                                       | 無             |    |
| 91/08(註 5)     | 10    | 100,000 | 1,000,000 | 70,736.17  | 707,361.7    | 盈餘轉增資 57,674.9                                       | 無             |    |
| 92/09(註 6)     | 10    | 120,000 | 1,200,000 | 75,072.98  | 750,729.8    | 盈餘轉增資 43,368.10                                      | 無             |    |
| 93/09(註 7)     | 10    | 120,000 | 1,200,000 | 85,852.63  | 858,526.28   | 盈餘轉增資 26,220.52<br>資本公積轉增資 11,700<br>公司債轉換 69,875.96 | 無             |    |
| 93/11(註 8)     | 10    | 120,000 | 1,200,000 | 86,596.74  | 865,967.44   | 公司債轉換 7,441.16                                       | 無             |    |
| 94/04(註 9)     | 10    | 120,000 | 1,200,000 | 86,624.47  | 866,244.70   | 公司債轉換 277.26                                         | 無             |    |
| 94/10(註 10)    | 10    | 120,000 | 1,200,000 | 90,376.75  | 903,767.48   | 公司債轉換 37,522.78                                      | 無             |    |
| 95/01(註 11)    | 10    | 120,000 | 1,200,000 | 90,922.03  | 909,220.29   | 公司債轉換 5,452.81                                       | 無             |    |
| 95/04(註 12)    | 10    | 120,000 | 1,200,000 | 91,938.66  | 919,386.55   | 公司債轉換 10,166.26                                      | 無             |    |
| 95/09(註 13)    | 10    | 120,000 | 1,200,000 | 96,951.40  | 969,514.02   | 資本公積轉增資 1,768.773<br>公司債轉換 3,243.974                 | 無             |    |
| 95/10(註 14)    | 10    | 120,000 | 1,200,000 | 98,075.77  | 980,757.70   | 公司債轉換 1,124.368                                      | 無             |    |
| 96/01(註 15)    | 10    | 120,000 | 1,200,000 | 98,819.64  | 988,196.42   | 公司債轉換 743.872                                        | 無             |    |
| 96/08(註 16)    | 10    | 150,000 | 1,500,000 | 104,352.64 | 1,043,526.42 | 盈餘轉增資 38,172.00<br>資本公積轉增資 17,158.00                 | 無             |    |

註 1：現金增資核准文號為 86 年 5 月 26 日(86)台財證(一)第 42330 號

註 2：盈餘轉增資核准文號為 87 年 7 月 24 日(87)台財證(一)第 63555 號

註 3：現金增資核准文號為 88 年 7 月 30 日(88)台財證(一)第 63809 號

註 4：盈餘轉增資核准文號為 90 年 7 月 4 日(90)台財證(一)第 142917 號

註 5：盈餘轉增資核准文號為 91 年 7 月 9 日(91)台財證(一)第 0910137043 號

註 6：盈餘轉增資核准文號為 92 年 7 月 8 日(91)台財證(一)第 0920130404 號

註 7：盈、資轉增資及公司債轉換核准文號為金管證一字第 0930133806 號及 93 年 9 月 16 日經授商字第 09301175480 號

註 8：公司債轉換核准文號為 93 年 11 月 15 日經授商字第 09301217120 號

註 9：公司債轉換核准文號為 94 年 04 月 19 日經授商字第 09401066500 號

註 10：公司債轉換核准文號為 94 年 10 月 25 日經授商字第 09401208230 號

註 11：公司債轉換核准文號為 95 年 1 月 18 日經授商字第 09501009800 號

註 12：公司債轉換核准文號為 95 年 4 月 14 日經授商字第 09501068510 號

註 13：資轉增資及公司債轉換核准文號為金管證一字第 0950127978 號及 95 年 9 月 7 日經授商字第 09501202860 號

註 14：公司債轉換核准文號 95 年 10 月 18 日經授商字第 09501233500 號

註 15：公司債轉換核准文號 96 年 01 月 29 日經授商字第 09601022160 號

註 16：盈、資轉增資核准文號為 96 年 7 月 6 日金管證一字第 0960034791 號及 96 年 8 月 27 日經授商字第 09601208660 號

97 年 04 月 15 日；單位：股

| 股份種類 | 核定股本            |            |             | 備註                          |
|------|-----------------|------------|-------------|-----------------------------|
|      | 流通在外股數<br>(註 1) | 未發行股份      | 合計          |                             |
| 普通股  | 104,352,642     | 45,647,358 | 150,000,000 | 流通在外股數包含庫藏股票<br>2,000,000 股 |

註 1：係屬上櫃公司股票。

## (二) 股東結構

97 年 04 月 15 日；單位：股

| 股東結構    | 人數     | 持有股數        | 持股比率    |
|---------|--------|-------------|---------|
| 政府機關    | 0      | 0           | 0.00%   |
| 金融機構    | 8      | 8,365,345   | 8.02%   |
| 其他法人    | 23     | 7,466,248   | 7.15%   |
| 外國機構及外人 | 23     | 354,647     | 0.34%   |
| 個人      | 10,862 | 88,166,402  | 84.49%  |
| 其他      | 0      | 0           | 0.00%   |
| 合計      | 10,916 | 104,352,642 | 100.00% |

## (三) 股權分散情形

### 1. 普通股

97 年 04 月 15 日；單位：股

| 持 股 等 級 (股)           | 股東人數   | 持 有 股 數     | 持股比率     |
|-----------------------|--------|-------------|----------|
| 1 ~ 999               | 3,352  | 593,016     | 0.57 %   |
| 1,000 ~ 5,000         | 5,053  | 11,183,336  | 10.72 %  |
| 5,001 ~ 10,000        | 1,204  | 9,341,412   | 8.95 %   |
| 10,001 ~ 15,000       | 416    | 4,914,879   | 4.71 %   |
| 15,001 ~ 20,000       | 248    | 4,559,910   | 4.37 %   |
| 20,001 ~ 30,000       | 256    | 6,347,567   | 6.08 %   |
| 30,001 ~ 40,000       | 111    | 3,904,906   | 3.74 %   |
| 40,001 ~ 50,000       | 78     | 3,583,623   | 3.43 %   |
| 50,001 ~ 100,000      | 105    | 7,441,971   | 7.13 %   |
| 100,001 ~ 200,000     | 38     | 5,259,459   | 5.04 %   |
| 200,001 ~ 400,000     | 25     | 7,007,326   | 6.72 %   |
| 400,001 ~ 600,000     | 4      | 1,800,381   | 1.73 %   |
| 600,001 ~ 800,000     | 6      | 4,171,556   | 4.00 %   |
| 800,001 ~ 1,000,000   | 5      | 4,769,817   | 4.57 %   |
| 1,000,001~999,999,999 | 15     | 29,473,483  | 28.24 %  |
| 1,000,000,000 以上      | 0      | 0           | 0.00 %   |
| 合 計                   | 10,916 | 104,352,642 | 100.00 % |

### 2. 特別股：不適用

#### (四) 主要股東名單

97 年 04 月 15 日；單位：股

| 主要股東名稱                         | 股份 | 持有股數      | 持股比例  |
|--------------------------------|----|-----------|-------|
| 范和明                            |    | 4,047,943 | 3.88% |
| 劉守雄                            |    | 3,236,169 | 3.10% |
| 嘉誼投資股份有限公司                     |    | 3,044,565 | 2.92% |
| 林識書                            |    | 2,301,124 | 2.21% |
| 台新銀行受託劉守雄信託財產專戶                |    | 1,831,860 | 1.76% |
| 台新銀行受託李珍玲信託財產專戶                |    | 1,831,860 | 1.76% |
| 中國信託商銀受華興電子工業股份有限公司員工持股會信託財產專戶 |    | 1,686,000 | 1.62% |
| 林人文                            |    | 1,660,067 | 1.59% |
| 台灣企銀受託保管群益創新科技基金專戶             |    | 1,596,000 | 1.53% |
| 張簡文傑                           |    | 1,423,165 | 1.36% |

### (五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

| 年度<br>項目      |              |        | 95 年   | 96 年    | 當年度截至 97 年 3 月<br>31 日（註 7） |
|---------------|--------------|--------|--------|---------|-----------------------------|
| 每股市價<br>（註 9） | 最高           |        | 23.55  | 52.00   | 28.90                       |
|               | 最低           |        | 11.05  | 21.10   | 19.10                       |
|               | 平均           |        | 16.80  | 31.96   | 23.35                       |
| 每股淨值          | 分配前（註 1）     |        | 12.14  | 12.65   | 12.29                       |
|               | 分配後          |        | 11.24  | 註 8     | 註 8                         |
| 每股盈餘<br>（註 2） | 加權平均股數（仟股）   |        | 97,678 | 101,835 | 102,414                     |
|               | 追溯調整前        |        | 1.37   | 1.88    | 0.09                        |
|               | 追溯調整後        |        | 1.29   | 註 8     | —                           |
| 每股股利          | 現金股利         |        | 0.8    | 0.4     | —                           |
|               | 無償配股         | 盈餘配股   | 0.32   | 1       | —                           |
|               |              | 資本公積配股 | 0.18   | 0       | —                           |
|               | 累積未付股利（註 3）  |        | 102    | 88      | 102                         |
| 投資報酬分析        | 本益比（註 4）     |        | 11.04  | 17.16   | —                           |
|               | 本利比（註 5）     |        | 18.91  | 80.65   | —                           |
|               | 現金股利殖利率（註 6） |        | 0.05   | 0.01    | —                           |

註 1：係以年底已發行之股數為準並依據次年股東會決議分配之情形填列。

註 2：係依歷次年度股東常會決議無償配股情形而追溯調整。

註 3：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 4：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 5：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 6：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 7：為截至 97 年第一季經會計師核閱之資料。

註 8：96 年度盈餘分配未經股東會通過，故從略。

註 9：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

## (六) 公司股利政策及執行狀況

### 1、盈餘分派政策(公司章程第十七條)

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，其股票股利部份原則為當年度分配股利總額之 0%~50%，現金股利部份為 50%~100%，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。

本公司年度總決算如有盈餘時，除依法繳納一切稅捐外，應先彌補歷年累積虧損，次提百分之十為法定盈餘公積後，再就其盈餘，加計以前年度累積未分配盈餘數，由董事會擬具分配議案，提請股東會決議之。分派董監事酬勞最低百分之二、員工紅利最低百分之三及股東紅利最高百分之九十五。

前項盈餘分配之種類及比率得視當年度實際獲利及資金狀況，經股東會決議調整之。

### 2、本次股東會擬議股利分配情形

- (1) 擬自 96 年度可分配盈餘項下提撥新台幣 40,942,000 元整，做為發放現金股利。每仟股配發新台幣 400 元整，配發不足新台幣 1 元部分之現金股利；由董事會授權董事長特定人。
- (2) 本次現金股利發放方式，如因買回本公司股份、庫藏股轉讓或註銷及可轉換公司債轉換、員工認股權憑證行使或其他原因，致影響流通在外股份數量，實際配息率因此發生變動者，擬請股東會授權董事會按配息基準日流通在外股份總數調整股東配息率，並公告週知。

## (七) 本次無償配股對公司營業績效、每股盈餘之影響

本公司未公佈 97 年度財務預測，故不適用。

## (八) 員工分紅及董事、監察人酬勞

- 1、本公司員工分紅及董事、監察人酬勞：

請參閱上述(六)之公司股利政策及執行狀況。



## 2、董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊

- (1) 配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額擬自 96 年度可分配盈餘項下提撥員工現金紅利新台幣 4,233,287 元，董事、監察人酬勞新台幣 5,926,601 元。
- (2) 擬議配發員工股票紅利股數及其佔盈餘轉增資之比例：本次配發員工股票紅利為新台幣 15,240,000 元，轉增資發行新股 1,524,000 股，占盈餘轉增資比率為 12.96%。
- (3) 考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘 96 年度稅後淨利新台幣 191,060,952 元配發員工紅利及董事、監察人酬勞新台幣 25,399,888 元後，依 96 年 12 月 31 日之加權流通在外股數 101,877,348 股計算，每股盈餘 1.63 元。

## 3、95 年度盈餘用以分配發員工紅利及董事、監察人酬勞之情形：

95 年度自可分配盈餘項下配發員工股票紅利新台幣 7,669,000 元，以及董事、監察人酬勞新台幣 4,473,648 元，與原董事會擬議之配發情形無差異。

## (九) 公司買回本公司股本情形

97 年 3 月 31 日

| 買 回 期 次                   | 第 一 次                       | 第 二 次                         |
|---------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| 買 回 目 的                   | 轉讓股份予員工                     | 轉讓股份予員工                       |
| 買 回 期 間                   | 93 年 12 月 6 日至 94 年 2 月 5 日 | 96 年 11 月 30 日至 97 年 1 月 29 日 |
| 買 回 區 間 價 格               | 新台幣 6-12 元                  | 新台幣 25-40 元                   |
| 已買回股份種類及數量                | 普通股 3,500,000 股             | 普通股 2,000,000 股               |
| 已買回股份金額                   | 新台幣 33,030,150 元            | 新台幣 56,322,350 元              |
| 已辦理銷除及轉讓之股份數量             | 3,500,000 股                 | 0 股                           |
| 累積持有本公司之股份數量              | 3,500,000 股                 | 2,000,000 股                   |
| 累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率 (%) | 0.00%                       | 1.92%                         |

註：「已發行股份」係以九十七年三月三十一日已發行普通股股數 104,352,642 股為基準。

## 二、公司債辦理情形：

|                         |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|-------------------------|----------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 公司債種類                   |                            | 國內第一次無擔保轉換公司債                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 發行(辦理)日期                |                            | 93.01.16                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 面 額                     |                            | 新台幣壹拾萬元                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 發行及交易地點                 |                            | 不適用                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 發 行 價 格                 |                            | 依面額 100%發行                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 總 額                     |                            | 新台幣貳億元                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 利 率                     |                            | 0%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 期 限                     |                            | 5 年期 到期日(93.01.16-98.01.15)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 保 證 機 構                 |                            | 無                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 受 託 人                   |                            | 永豐商業銀行股份有限公司                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 承 銷 機 構                 |                            | 永豐證券股份有限公司                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 簽 證 律 師                 |                            | 林世華                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 簽 證 會 計 師               |                            | 楊文安、黃素珍                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 償 還 方 法                 |                            | 除本公司贖回、債權人賣回或已轉換者外，到期以現金一次贖回                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 未償還本金<br>(截至 96.4.15 止) |                            | 新台幣 0 元                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 贖回或提前清償之條款              |                            | <p>1、 本轉換公司債發行滿三個月後翌日起至發行期間屆滿前四十日止，若本公司普通股收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格達 50%(含)以上時，本公司得按以下之債券贖回收益率，要求以現金收回其全部債券。</p> <p>(1)發行滿三個月翌日起至發行滿三年之日止，以年利率 1.5%為債券贖回收益率。</p> <p>(2)發行滿三年翌日起至發行滿四年之日止，以年利率 1.5%為債券贖回收益率。</p> <p>(3)發行滿四年翌日起至本轉換公司債到期前四十日止，以面額贖回。</p> <p>2、 本轉換公司債發行滿三個月翌日至發行期間屆滿前四十日止，本轉換公司債經債權人請求轉換後，其尚未轉換之債券總金額低於發行總額之 10%時，本公司得按前項所述之期間及債券贖回收益率，以現金收回其全部債券。</p> <p>3、 若債權人於「債券收回通知書」所載債券收回基準日前，未以書面回覆本公司股務代理機構(於送達時即生效力，採郵寄者以郵戳為憑)者，本公司得按當時之轉換價格，以通知期間屆滿日為轉換基準日，將其轉換公司債轉換為本公司新發行之普通股。</p> |
| 限制條款                    |                            | 不適用                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果   |                            | 不適用                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 附<br>其<br>他<br>權<br>利   | 截至 96 年 4 月 15 日止已轉換普通股之金額 | 新台幣 200,000,000 元                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|                         | 轉換價格                       | 發行時之轉換價格為 11.32 元，惟公司債發行後，遇有本公司普通股股份發生變動及有低於每股時價之轉換價格再發行轉換公司債時，轉換價格將依轉換辦法所訂之公式計算調整轉換價格。民國 96 年 3 月 31 日之轉換價格為 10.62 元。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |

## 轉換公司債資料

單位：新台幣元

| 公 司 債 種 類 |    | 國內第一次無擔保轉換公司債                                                                                                                     |
|-----------|----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 項目        | 年度 | 95 年度                                                                                                                             |
|           | 最高 | 150.00                                                                                                                            |
| 轉換公司債市價   | 最低 | 85.00                                                                                                                             |
|           | 平均 | 117.41                                                                                                                            |
| 轉 換 價 格   |    | 10.62                                                                                                                             |
| 發行（辦理）日期  |    | 93.01.16                                                                                                                          |
| 及發行時轉換價格  |    | 11.32                                                                                                                             |
| 履行轉換義務方式  |    | 發行新股                                                                                                                              |
| 終止櫃檯買賣日期  |    | 本公司國內第一次無擔保轉換公司債自 93 年 1 月 16 日發行新台幣貳億元，業於 96 年 1 月 9 日停止買賣（終止上櫃），共計轉換為普通股 18,185,837 股，截至 96 年 3 月 31 日止實收資本額為新台幣 988,196,420 元。 |

三、特別股辦理情形：無

四、海外存託憑證辦理情形：無

五、員工認股權憑證辦理情形：無

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無

七、資金運用計劃執行情形：無

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一) 業務範圍

1、本公司經營業務主要內容如下：

CC01030 電器及視聽電子產品製造業  
 CC01040 照明設備製造業  
 CC01080 電子零組件製造業  
 CC01110 電腦及其週邊設備製造業  
 CC01990 其他電機及電子機械器材製造業  
 CD01030 汽車及其零件製造業  
 CD01040 機車及其零件製造業  
 CD01050 自行車及其零件製造業  
 CE01030 光學儀器製造業  
 CE01990 其他光學及精密器械製造業  
 CN01010 家具及裝設品製造業  
 E603090 照明設備安裝工程業  
 F113010 機械批發業  
 F213010 電器零售業  
 F213080 機械器具零售業  
 F217010 消防安全設備零售業  
 F401010 國際貿易業  
 F601010 智慧財產權業  
 I103060 管理顧問業  
 I501010 產品設計業  
 IG03010 能源技術服務業

除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

96 年度營業比重如下：

| 主要產品    | 重要用途                                    | 銷售淨額<br>(仟元) | 營業比重<br>(%) |
|---------|-----------------------------------------|--------------|-------------|
| LED 顯示器 | 家電-電視、音響、收錄音機、錄放影機、洗衣機、冰箱、SET-TOP BOX 等 | 147,448      | 13.36       |
|         | 電腦-主機、鍵盤、監視器、印表機、光碟機等                   |              |             |
|         | 郵局、醫院、銀行、證券行-資訊顯示板、工業儀表等                |              |             |
| LED 指示燈 | 通訊-電話機、傳真機、數據機、行動電話等                    | 495,169      | 44.88       |
|         | 汽車-儀表板、煞車燈、方向燈、尾燈、警示燈等                  |              |             |
|         | 交通號誌-紅綠燈、行人穿越指示燈等                       |              |             |
| 發光應用產品  | 電子看板-電子時鐘、跑馬燈、全彩看板等                     | 302,032      | 27.38       |
|         | 量測儀器-三用電表、示波器                           |              |             |
|         | 電腦-顯示器                                  |              |             |
|         | 輔助照明、近距離照明、低溫照明、裝飾用途照明                  |              |             |
| 其他      | 原物料及零件                                  | 158,675      | 14.38       |
| 合計      |                                         | 1,103,324    | 100.00      |

## 2、公司目前產品項目

### (1) 本公司發光二極體指示燈包含：

一般 LED Lamp、超高亮度 LED Lamp、交通號誌 LED Lamp、汽車煞車燈專 LED Lamp、紅藍綠光 LED Lamp、SMD 用 LED Lamp、低電流用 LED Lamp、PT/IR LED Lamp、Taping 的 LED Lamp、大型室外 Sign Board 用發光組件、TOP LED、食人魚 LED、LCD 之 Back Light、汽車第三煞車燈、側投發光 SMD、0603/0605RGB Chip LED、橢圓形 Lamp、1Watt/3Watt/5Watt High Power LED、Ceramics LED、Muti chip LED、高發光效率 LED (60lm/W)、Silicone Lens Hi-power LED 及 Full spectrum LED 等。

### (2) 發光二極體顯示器包含：

S/D~5/D 之 Display、Dot Matrix Display、米字型 Display、Light Bar 型 Display、內含 IC 控制之智慧型 Display。DVD DISPLAY 以上機種包括各種尺寸。

### (3) 其他部分包含：

冷凍/冷藏櫃專用之光源模組、廣告燈箱燈源模組、LCD 中小尺寸背光燈源模組、商用空間照明模組、植物生長專用照明模組、檯燈照明模組、特殊用途照明模組、裝飾照明之 RGB 燈條模組…等。

## 3、本公司目前計劃開發之新產品有：

100lm/W 高發光效率 LED、聚光型 SMD LED、5W 以上之 Power led Device、AC LED 開發、Eutectic 與 Solder LED Package 開發、Flip chip 開發、矩陣型陶瓷基板、LED 在園藝作物生長之應用研究、工業用及高輝度大尺寸背光模組等。

## (二) 產業概況

### 1、產業之現況及發展

我國 LED 產業自美國德州儀器在台灣成立第一家 LED 下游封裝廠開始，發展迄今已有三十多年之歷史，整體產業依製程區分為上游單晶片(Single Crystal)與磊晶片(Epi-wafer)製造，中游的晶粒製造、下游封裝業及其衍生性產品等。在發展過程中，最先由下游封裝業開始，漸往中游，而至上游。以往我國 LED 產業以下游封裝業者為主力，產值最大，中游產值次之，上游產值最小。近幾年國內廠商紛紛投入上、中游，使得上、中游發展較以往熱絡，而下游也因取得穩定及較低價格之原料而提升競爭力。

由於未來高亮度 LED 應用市場前景看好，台灣廠商相繼投入高亮度 LED 磊晶片之生產，使得台灣 MOVPE(有機金屬氣相磊晶成長法)之設備密度以高居全球之冠，為了因應未來競爭，多家中小型磊晶廠相互合併，資源整合以期能發揮相關設備投資之效益。目前 LED 使用範圍逐漸擴大，尤其在環保意識下使用 LED 當作 LCD 背光源已成為一種趨勢，目前已有二家大面板廠相繼入主上游磊晶廠，故 LED 產業已成為 21 世紀引人注目新技術之一。

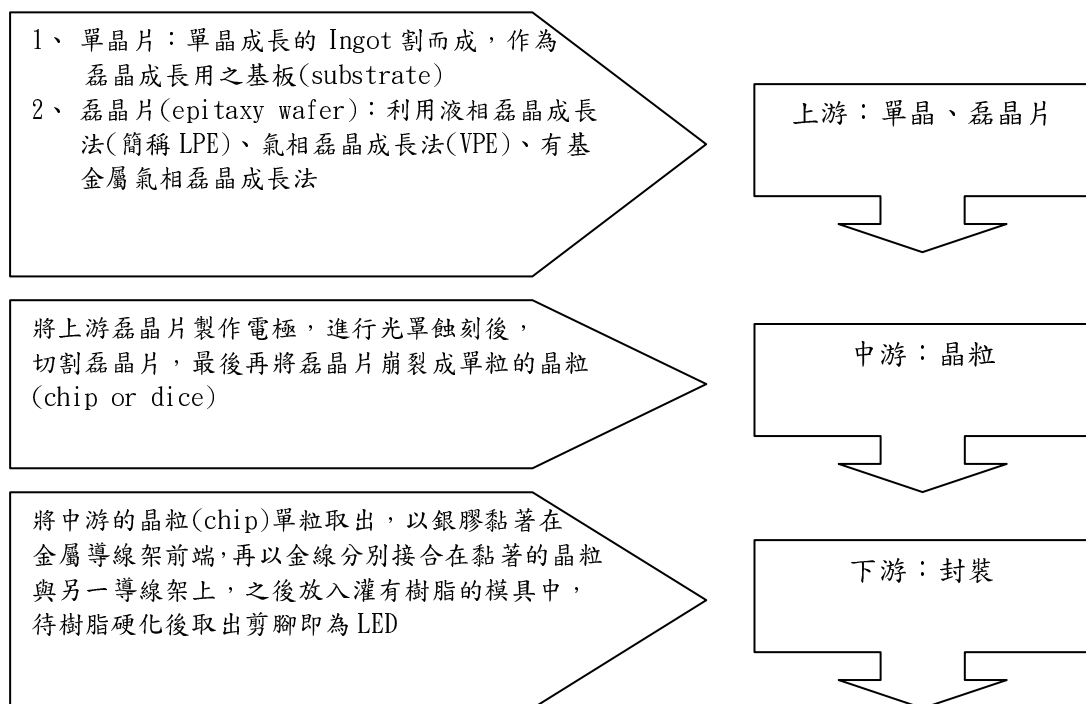
本公司已於近年大量投入研發經費於超高亮度 LED 之元件、模組、顯示器及其衍生性利基產品之研發，其中以藍、白光產品最為顯著，品質及信賴性亦優於國內其他同業，目前開發之食人魚系列，其品質與亮度可與惠普相媲美，且在市場上有打敗歐美高知名度品牌之實績，獲得客戶青睞。

因此未來一年內本公司將全力延續投入超高亮度 LED 封裝技術研究發，除加強原有的市場開發外，並與異業結盟開發新興市場、增加市場的領域，以提高獲利率。

### 2、產業上、中、下游之關聯性

LED 產業可概分為上、中、下游與應用廠商等四部份，其中上、中、下游系以製程區分，上游主要產品為單晶及磊晶片，單晶是原料之基板，通常為 III-V 族化合物半導體，如砷化鎵(GaAs)及磷化鎵(GaP)等，至於磊晶則是在基板上成長不同材料層的單晶膜，如 AlGaInP/AlGaAs(磷化鋁鎵銦/砷化鋁鎵)等結構；中游產品為晶粒，系將磊晶片蝕刻、製作電極，並切割成為晶粒，下游則是將晶粒封裝成各種發光二極體指示燈、數字顯示器、電腦面板顯示或點矩陣顯示器。茲將台灣發光二極體產業之生產流程及應用範圍表列如下圖。

### 台灣發光二極體產業上、中、下游生產流程



#### 應用：

顯示應用—家電儀表顯示、資訊顯示看板、時刻顯示、汽車第三煞車燈、交通號誌。

自動量控應用—遙控裝置、電腦滑鼠、物體檢測、光電轉換耦合器、煙霧感測、馬達轉速控制、脈搏血氧計。

光源應用—LED 印字頭、掃描器讀取光源、影印機除電光源、LCD 背光源。

通訊應用—光纖資料傳輸 E/O 模組、無線資料傳輸 E/O 模組。

### 3、產品之各種發展趨勢

#### (1) 汽車應用

汽車的應用市場，可分為汽車外部使用及汽車內部使用。汽車內部使用包括儀表板、空調、音響、閱讀燈等。至於汽車外部使用方面，第三煞車燈、尾燈、方向燈、側燈等應用市場也快速發展，因採用磷化鋁鎵銦( $\text{AlGaInP}$ )橘紅色 LED 所製成的汽車第三煞車燈具不刺激眼睛、顯示效果好、反應快、耗電亮低級體積小等優點，汽車指示燈應用市場的擴大，將加速對高亮度 LED 的需求。

#### (2) 可攜式產品

近年來可攜式產品不斷創新發展，再配合高亮度 LED 成為其主要光源，使得銷售量倍增，此項產品 LED 的使用量較多而成為 LED 之主要應用市場。

### (3) 照明應用

照明光源替換市場是 LED 未來之主要市場之一，由於白光 LED 在發光效率上逐年提升，目前已達到 60lm/W 以上之量產水準，比起白熾燈的 15lm/W 高出甚多，加上無 IR 部份的熱產生，使得世界各國均喊出淘汰白熾燈的近期計畫。除此之外，還具備照明效果佳、省電、抗震、不發熱、無放電氣體和水銀等有害物質、使用壽命長達 10 年等優點，故被視為二十一世紀的環保照明光源。白光 LED 短期內將可進入下列應用市場：閃光燈、手電筒、裝飾燈、汽車內部及駕駛面板照明、密封光束燈、鹵素燈及放電燈，其中民生用途需求量最大。因此，就未來整個高亮度 LED 市場發展，白光 LED 將是深具潛力的產品。

### (4) 低溫照明市場

目前所使用之光源大部分為日光燈管，但因日光燈管中含水銀的因素，導致在低溫的環境當中，大大的降低產品的發光效率。平均在 10℃ 左右只剩下 30lm/W。故 LED 在此一應用市場中，仍然有相當發揮的空間。

### (5) LCD 背光源

目前中小型尺寸之 LCD 皆已使用 LED 為其背光源，但如使用於大型尺寸之 LCD 則因散熱及成本問題尚未使用。在可預期之將來隨著科技的發展，將可一一克服。再配合環保意識之共識下，LED 取代 CCFL 成為主要背光原則指日可待，此一領域的 LED 使用數量頗為可觀。

### (6) 其它方面

由於 LED 的色光種類豐富，再加上螢光粉的配合所產生的白光，可做到比日光燈管更高的 CRI 值，亦可涵蓋所有色光頻譜。更重要的是 LED 並不包含 UV/IR 這兩部分。此一產品之應用領域涵蓋對光品質有特殊需求者，如博物館照明、美容/彩妝照明、精品/珠寶展櫃照明、印刷/織染照明、植物生長照明等等衍生性利基產品領域，此一領域的市場潛力不可限量。

## 4、產品之競爭情形

目前全球高亮度 LED 之主要生產廠商有：Nichia、Osram、Cree、Lumileds、Toyota Gosei、Stanley、Toshiba、Citizen 等。在市場競爭力與定位方面，Nichia、Cree、Toyota Gosei 等在藍/白光等高階技術領先；而歐美大廠 Osram、Lumileds 則在垂直整合上較完備，但因為 led 應用面非常廣，無論在照明、大型看板、車用……等，因此，市場趨勢、行銷通路及上游原材料的掌握，才是廠商致勝的關鍵。

國內部份，大都集中在晶粒製造與封裝。不過，近幾年來，多家廠商看準節能環保趨勢，已積極投入 LED 照明研究，包括光寶、億光、鴻海、友達、奇美、台達電、崇越電等



### (三) 技術及研發概況

#### 1、最近五年及九十七年第一季投入之研發費用

單位:新台幣仟元

| 年度<br>項目                 | 92 年度  | 93 年度  | 94 年度  | 95 年度  | 96 年度  | 97 年 Q1 |
|--------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|---------|
| 研 發 費 用                  | 14,854 | 20,238 | 24,014 | 21,828 | 28,050 | 3,559   |
| 研 發 費 用 占<br>營 業 收 入 比 例 | 1.94%  | 2.27%  | 2.58%  | 2.39%  | 2.54%  | 1.43%   |

#### 2、開發成功之技術或產品

| 年度   | 研發成果                                                                                                                                                                                                                               |
|------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 92 年 | (1) 各式家電用品之 Intelligent Display。<br>(2) 漁業用、醫療用之 LED 模組。<br>(3) 各式建築相關照明室內/輔助/景觀照明【含杯燈/燈條/投射燈】。<br>(4) RGB 廣告招牌燈。<br>(5) 大電流、大功率之 POWER LED。<br>(6) 全彩模組、超薄型 LCD 背光板。<br>(7) 橢圓形 LED。<br>(8) LED 閃光燈。<br>產品專利：發光元件之散熱結構改良，新型專利申請中。 |
| 93 年 | (1) 0603/0605 RGB 0.35mm Chip LED。<br>(2) 橢圓形 Lamp 及燈條。<br>(3) Side View SMD。<br>(4) 閃光燈用 4 晶、6 晶 LED。<br>(5) RGB Lamp。<br>(6) 1 Watt High Power LED + 橢圓形 Lens<br>(7) 全彩 LED Sign。<br>(8) MR-16 杯燈、15pcs/24pcs/42pcs Lamp。        |
| 94 年 | (1) Backlight。<br>(2) 檯燈模組(有專利)。<br>(3) 珠寶照射燈。<br>(4) 3 Watt Hight Power LED。<br>(5) Multi Chips。<br>(6) Flash LED(10 晶)。<br>(7) Light pipe(1)。<br>(8) Light pipe(2)。<br>(9) 專利產品-集魚燈、光源裝置、發光裝置、發光二極管之燈管結構。                        |
| 95 年 | (1) LED LIGHT STRIP。<br>(2) LED CUP LIGHT。<br>(3) HIGH CRI COMPONENT。<br>(4) BACKLIGHT FOR PORTABLE DVD。<br>(5) HIGH POWER LED 1W/3W                                                                                               |

| 年度      | 研發成果                                                                                                                                                                                                                                                    |
|---------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 96<br>年 | (1)5W UP 之 POWER LEDDEVICE 開發<br>(2)全頻譜專利開發案<br>(3)SILICONE LENS HI-POWER 開發案<br>(4)17 吋 LED 高輝度背光模組開發專案<br>(5)19 吋 LED 高輝度背光模組開發專案<br>(6)Muti Chip LED 晶片位置最佳化設計<br>(7)A1/A2 尺寸 LED 薄形廣告燈箱光源模組開發專案<br>(8)專利申請:陶瓷封裝發光二極體、具高演色性之陣列式發光裝置.....<br>等共 14 項。 |

#### (四) 長、短期業務發展計劃

##### 1、短期計劃

##### (1) 行銷策略

- 充實自己、主動出擊。
- 加強品質穩定及交期掌握能力。
- 積極開拓新興市場：如中東、南美洲、中美洲、東歐、大陸、金磚四國等。
- 擴大現有集團各營業據點規模及全球代理商之市場推銷能力。
- 加強開發新產品，降低高競爭性產品接單比例。
- 與異業結盟，擴大利基市場及客戶的佈局。
- 積極推銷新產品，增加產品附加價值。
- 增加公司在各主要市場之曝光率，如參展、媒體廣告、知名論壇及會議、網站等，以提高知名度及能見度。
- 加強市場調查，創造利基型產品應用。

##### (2) 生產政策

- 添購設備，擴大產能。
- 改善品管方法確保品質穩定性，增加客戶滿意度。
- 積極投入製程改善計劃，提高生產線產能，以降低成本，增強競爭力。
- 提升模組組合能力，以提高產品附加價值。
- 加強訓練素質優良之在職員工。

##### (3) 產品發展方向

- 主動強化接單能力並增加高獲利產品之銷售比例。
- 加強現有大客戶往來產品線的深度與廣度。
- 發展利基型產品，以提高產品獲利率。
- 招募優秀研發人才。
- 縮短產品開發時間，以利 TIME TO MARKET.

#### (4) 營運規模及財務配合

- 構建多元化籌措管道，降低資金籌措成本。
- 強化整體現金流量之控制為財務規劃之主要目標，以配合未來營運擴展之資金需求，對於短期資金運用方面，以風險低及流動性高之金融商品為主，以靈活運用資金。

## 2、長期計劃

#### (1) 行銷策略

- 聘請熟悉大陸市場行銷專才，擴展大中華市場。
- 致力於電子網路行銷，並持續參與各相關展覽，提升自有品牌知名度。
- 積極配合上下游廠商，建立良好互動關係，以掌握穩定的供貨及銷售網路。
- 持續加強銷售人員之專業能力並培養優秀之中層幹部。
- 培養專業行銷人才。
- 與異業結盟，擴大市場領域。
- 隨時瞭解市場，掌握市場需求。

#### (2) 生產策略

- 培養基層製造管理人才，加強基層人員在職教育。
- 尋求合適低生產成本地區，並轉移不具競爭力產品，以提升企業競爭力。
- 加強推動結合其他產業產品之生產合作計劃。

#### (3) 產品發展方向

- 掌握市場動向，積極配合研發與生產技術，以達到市場領先地位。
- 開發新型背光源以提高獲利率。
- 快速切入 LED 照明領域之相關應用產品市場。
- 研發節約能源與環保之產品。
- 發展利基型產品，提高產品附加價值。

#### (4) 營運規模及財務配合

- 利用有限之資金，從事對整體營運有所助益之轉投資事業。
- 考量各類金融商品之發行成本，以最降低成本之方式籌措未來營運所需之資金。
- 利用資本市場，獲得更多資金籌措管道充實營運資金，擴大營運規模。

## 二、市場及產銷概況

### (一) 市場分析

#### 1、主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元

| 年度<br>地區 | 95 年度   |         | 96 年度     |         |
|----------|---------|---------|-----------|---------|
|          | 銷售金額    | 比率      | 銷售金額      | 比率      |
| 台灣地區     | 269,894 | 29.50%  | 259,729   | 23.54%  |
| 亞洲       | 354,013 | 38.70%  | 414,691   | 37.59%  |
| 歐洲       | 192,981 | 21.10%  | 257,457   | 23.33%  |
| 美洲       | 95,488  | 10.44%  | 167,470   | 15.18%  |
| 其他地區     | 2,358   | 0.26%   | 3,977     | 0.36%   |
| 合計       | 914,734 | 100.00% | 1,103,324 | 100.00% |

#### 2、市場占有率及未來之供需狀況與成長性

本公司發光二極體之產值約佔國內發光二極體總產值 1.18%，在國際油價攀升及節能環保等因素下，預計本公司產值將持續成長。

自 1969 年 HP 公司正式推出發光二極體(LIGHT EMITTING DIODE，簡稱 LED)至今已逾 37 年的時間。早年之 LED 因亮度值較低，大部分只用在儀器、電器之指示燈或顯示燈。直到 1980 年日本研發出 ALGAAS 三元紅光晶片，才逐漸將 LED 的應用推展到室外的顯示器、汽車第三煞車燈及戶外大型電腦看板。

自 1990 年以後，美國及日本同時研發出高亮度的 INALGAP 四元紅光、黃光、綠光晶片以及 GAN 材質的藍光、藍綠光晶片，至此 LED 進入全彩顯示的發展領域，應用越來越廣，目前 LED 應用於通訊業、資訊業、汽車業、工業及儀表、交通號誌、戶外看板、聖誕燈…等，幾乎含蓋所有電機、電子產品。2000 年以後世界各國，更花費龐大的經費，研究將 LED 的白光應用在照明上，由此可見 LED 是一種日新又新的產品。

#### 3、競爭利基

##### (1) 經營團隊經驗豐富

本公司總經理及各副總經理、經理皆具有理工背景，LED 產業之工作年資超過二十年，各部門主管之平均年資亦逾十年，產業之資歷極為豐富，使本公司無論在管理、生產、研發以及銷售方面，均能有完善之規劃與執行。

##### (2) 產品線齊全

本公司深耕 LED 市場已逾三十年，目前生產之產品種類超過 4,500 種以上，足以滿足客戶多樣化以及一次購足之需求。

##### (3) 產品品質優良

本公司自設立以來即致力於產品品質之提昇，除不斷引進自動化生產設備及品保檢測設備外，於 2006 年取得 ISO16949 之品保認證，

以 ISO 規範之製程輔以嚴格之品質管理制度及訓練素質優良之員工來提昇產品之穩定性，故產品品質身受客戶之認同。

(4) 為符合環保產品、因應世界環保之要求，本公司于 2003 年亦獲得 ISO14001 之認證。

(5) 原料掌控良好

本公司與協力廠商均維持逾十年以上之良好合作關係，能獲得低價格、高品質之原料，以大幅提高市場競爭力。同時能保障原料之供應穩定，不致因產能擴大而有原料匱乏之虞。

(6) 長久配合且穩定之全球通路佈局及客戶群。

#### 4、發展遠景之有利及不利因素與因應對策

(1) 未來發展之有利因素

(a) 產品具有多項特點，應用範圍廣泛發光二極體因發熱量低，壽命長達 50,000 小時以上，耗電量少，反應速度快，有多種單色光且能混色成全彩色，耐撞擊性佳，以及體積小等優點，及符合當前市場對電子產品輕薄短小、功能強、可信度高之需求趨勢，其應用幾已擴及所有之電機電子產品，且近年來 LED 應用已擴及其他產業，因此發光二極體市場規模仍會不斷的大幅成長。

(b) 日本產品競爭力減弱，有利國內業者之商機近年來由於 LED 產品價格下滑，日本生產成本居高不下，在市場上漸漸失去其競爭力，也使得日本之名大廠紛紛降低其 LED 之產能，世界各地轉向競爭力強的台灣採購，促成台灣 LED 產業及有利的商機。

(c) 經營階層經驗豐富，專業素養高，且理念一致本公司經營階層皆擁有近 29 年發光二極體研發、生產、品管、成本控制及銷售的經驗，且有一致的「誠信」、「負責」、「精益求精」之永續經營理念，追求高品質的產品及提供高品質的服務，建立公司特有的獨立風格。

(d) 產品種類齊全、品質優良、且研發能力極強

本公司經歷數十年專注於發光 LED 領域，投入極大的研發費用，使得本公司可生產 4,500 種不同種類的發光 LED Lamp 和 Display，產品線非常齊全，足以提供市場之不同需求。本公司之產品品質，於市場上口碑甚佳，1982 年榮獲經濟部商品檢驗局品管甲等證書，1998 年榮獲 QS9000 品質認證合格證書，2001 年榮獲 ISO9001 認證合格證書，2006 年榮獲 TS16949 之品質認證。新產品的持續研發成功，也為本公司帶來永續經營的原動力。

(e) 全面性的自動化設備生產

增購自動化生產機器及設備，致力於擴大產能、提高品質、降低成本以製造符合市場價格的高品質產品是本公司不斷努力的目標，而全面的自動化生產，在在顯示本公司在市場上衝刺的企圖心。

(f) 國外據點陸續設立

本公司近年來積極於世界各地設立代理商，由各銷售據點連成線，再連成面，全面性的推廣公司產品。外銷業務也逐年成長，佔所有業務量約 65%，達到舉足輕重的地位。配合外銷業務量的增加，本公司除刊登全球性的產品廣告，並充實公司網路以便客戶隨時查詢，在銷售面的推展下，創造公司前所未有的榮景。

(g) 節約能源、綠色環保

利用 LED 有節能、環保、壽命長之特性，為亮度不斷提昇的情況下，開發衍生性利基型產品，擴大市場領域。

(2) 未來發展之不利因素

雖然 LED 應用來愈來愈廣，需求量愈來愈多，大家都看好 LED 的成長市場及未來可取代鎢絲燈泡的優點。惟當世界不景氣時，各競爭業者大量投產，或有價格下滑之虞。

因應措施：

- 積極尋找新原料供應商，並採大批量之採購方式藉以降低原料成本。
- 加強製程能力，製造高品質產品，以提昇公司之知名度。
- 積極研發高亮度之藍光、白光、藍綠光 LED、以擴大高階市場佔有率。
- 加強衍生性利基產品之研發、製造及銷售。
- 加強市場調查、研究，擴大及創造利基型產品應用領域。

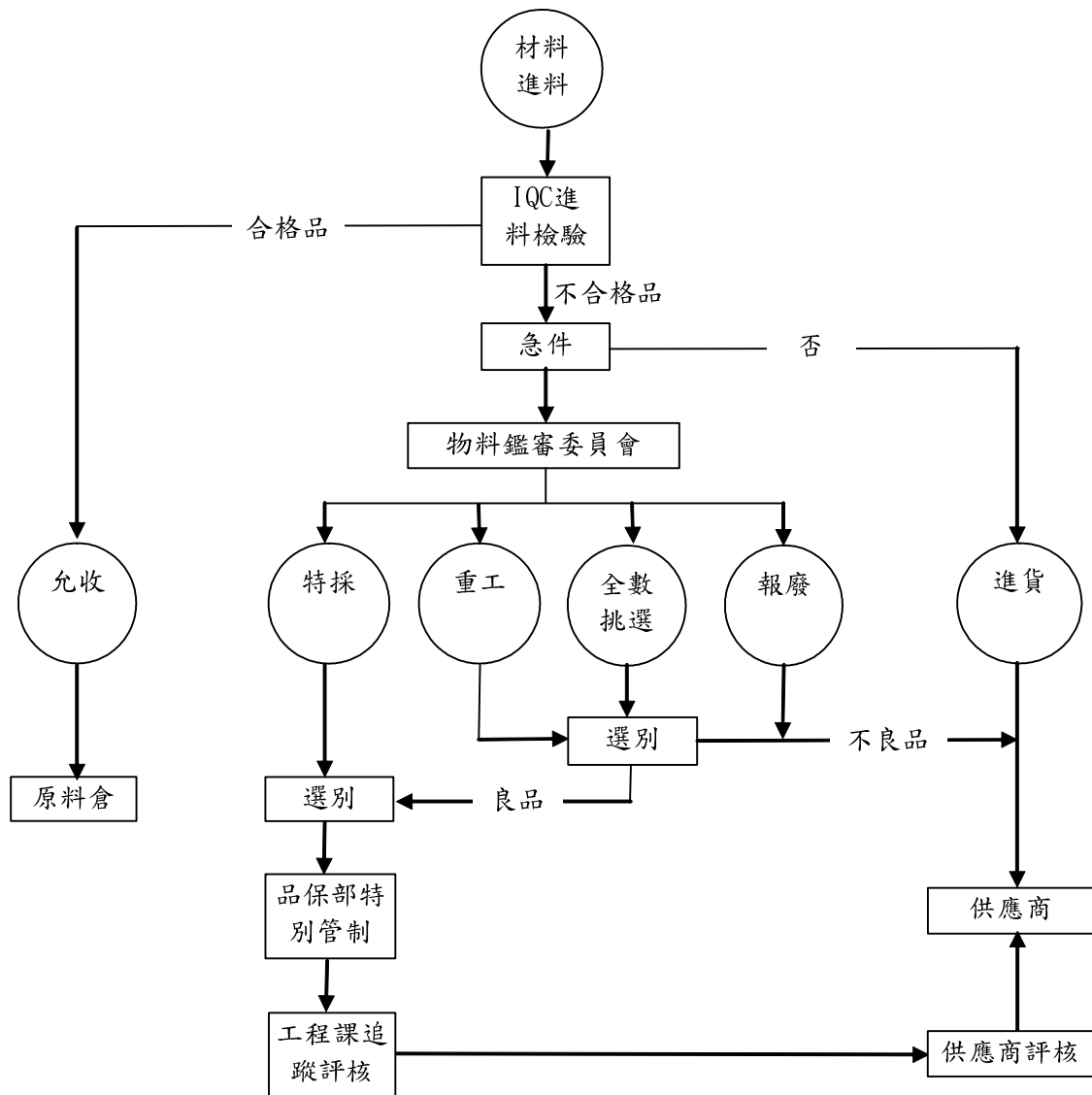
## (二) 主要產品的重要用途及產製過程

### 1、重要用途

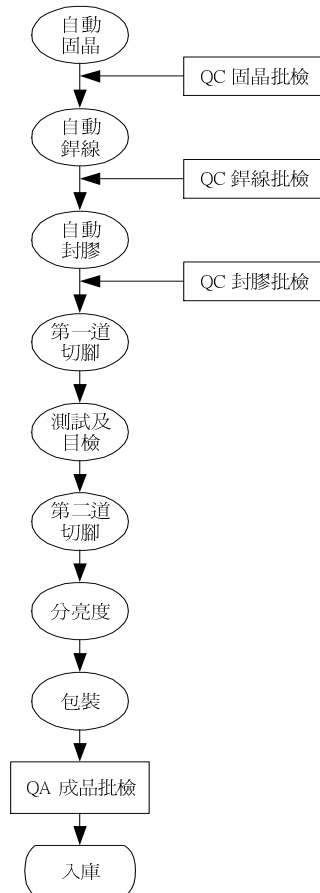
| <u>主要產品</u>            | <u>重    要    用    途</u> |
|------------------------|-------------------------|
| * 指示灯                  |                         |
| * 顯示器                  | 室內外看板、交通號誌、家電           |
| * SMD LED              | 通訊、電腦、汽車、背光源            |
| * LED BACKLIGHT        | LIGHTING OA             |
| * HI-POWER LED         |                         |
| * LIGHTING PRODUCTS    |                         |
| * LED ASSEMBLY & OTHER |                         |

## 2、產製過程

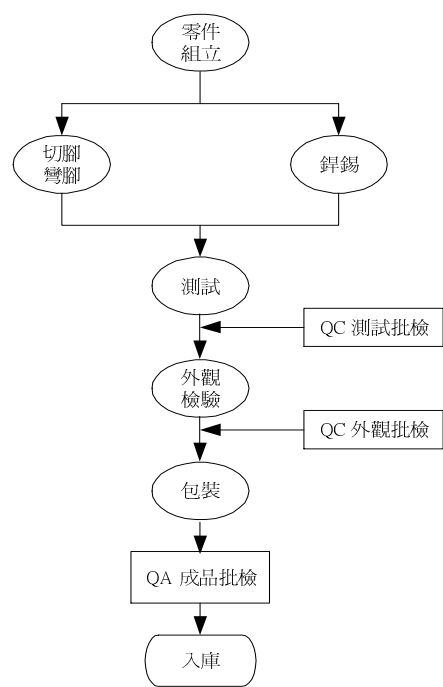
進料品質管制流程圖



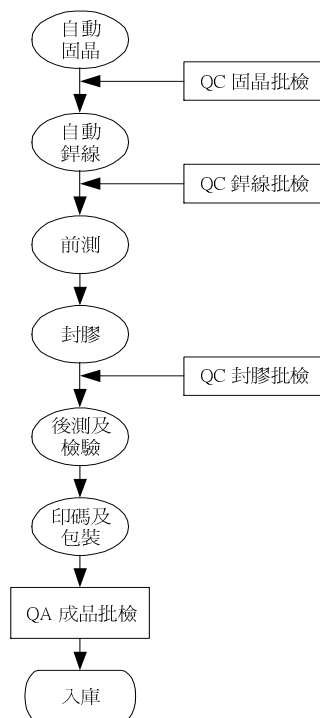
## 指示燈



## 模組及組件



## 數字顯示器





### (三) 主要原料之供應狀況

本公司主要生產之產品為發光元件及其衍生性商品，其所需主要原物料晶片、支架、印刷電路板、反射蓋等供應商皆為全國知名廠商且與本公司有良好的長期合作關係及默契。

綜合言之，整體原物料之供需本公司以品質第一、分散採購、準時交貨為原則，降低集中採購之風險，確保供貨無虞。並及時掌握原料市場及國際市場動態資訊，以利控制原物料成本。

### (四) 最近二年度主要進銷貨客戶

#### 1、最近二年度各主要供應廠商

單位：新台幣仟元

| 名次 | 95 年度 |         |         | 96 年度 |         |         |
|----|-------|---------|---------|-------|---------|---------|
|    | 供應商名稱 | 進貨淨額    | 比率      | 供應商名稱 | 進貨淨額    | 比率      |
| 1  | A 供應商 | 312,808 | 46.49%  | A 供應商 | 397,454 | 49.72%  |
| 2  | B 供應商 | 85,871  | 12.76%  | B 供應商 | 83,260  | 10.42%  |
|    | 其他    | 274,214 | 40.75%  | 其他    | 318,604 | 39.86%  |
|    | 總 計   | 672,893 | 100.00% | 總 計   | 799,318 | 100.00% |

#### 2、最近二年度各主要銷貨客戶

單位：新台幣仟元

| 名次 | 95 年度 |         |         | 96 年度 |           |         |
|----|-------|---------|---------|-------|-----------|---------|
|    | 客戶名稱  | 銷貨淨額    | 比率      | 客戶名稱  | 銷貨淨額      | 比率      |
| 1  | A 客戶  | 127,771 | 13.97%  | A 客戶  | 156,310   | 14.17%  |
| 2  | B 客戶  | 102,443 | 11.20%  | B 客戶  | 146,011   | 13.23%  |
|    | 其他    | 684,520 | 74.83%  | 其他    | 801,003   | 72.60%  |
|    | 總 計：  | 914,734 | 100.00% | 總 計：  | 1,103,324 | 100.00% |

## (五) 最近二年度生產量值

最近二年度生產量值表

單位：仟個/仟元

| 主要商品     | 95 年度   |         |         | 96 年度   |         |         |
|----------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
|          | 產能      | 產量      | 產值      | 產能      | 產量      | 產值      |
| 發光二極體顯示器 | 17,150  | 10,391  | 98,797  | 18,894  | 10,335  | 98,947  |
| 發光二極體指示燈 | 545,519 | 417,486 | 328,034 | 501,723 | 407,198 | 347,638 |
| 零組件組合    | 15,075  | 10,052  | 119,794 | 10,375  | 8,156   | 205,299 |
| 合計       | 577,744 | 437,929 | 546,625 | 530,992 | 425,689 | 651,884 |

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

## (六) 最近二年度銷售量值

最近二年度銷售量值表

單位：仟個/仟元

| 主要商品     | 95 年度   |         |         |         | 96 年度   |         |         |         |
|----------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
|          | 內銷      |         | 外銷      |         | 內銷      |         | 外銷      |         |
|          | 量       | 值       | 量       | 值       | 量       | 值       | 量       | 值       |
| 發光二極體顯示器 | 718     | 12,046  | 9,730   | 132,970 | 668     | 18,695  | 9,616   | 128,753 |
| 發光二極體指示燈 | 139,192 | 176,859 | 278,636 | 269,926 | 116,960 | 150,308 | 300,418 | 344,862 |
| 零組件組合    | 4,040   | 82,615  | 6,266   | 103,136 | 3,982   | 100,004 | 5,074   | 202,028 |
| 其他       |         | 1,710   |         | 135,472 |         | 1,087   |         | 157,588 |
| 合計       | 143,950 | 273,230 | 294,632 | 641,504 | 121,610 | 270,094 | 315,108 | 833,231 |

註 1：貿易-其他銷量因計算單位不同，合計數量無義，故不揭露其數字。

註 2：銷值已扣除去料加工部份。

### 三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

| 年度                         |         | 95 年度 | 96 年度 | 97 年 5 月 8 日止 |
|----------------------------|---------|-------|-------|---------------|
| 員<br>工<br>人<br>數           | 管 理     | 20    | 20    | 20            |
|                            | 間 接     | 70    | 63    | 63            |
|                            | 直 接     | 11    | 11    | 10            |
|                            | 合 計     | 101   | 94    | 93            |
| 平 均 年 齡                    |         | 39.61 | 41.03 | 41.41         |
| 平 均 服 務 年 資                |         | 9.8   | 10.27 | 10.44         |
| 學<br>歷<br>分<br>布<br>比<br>率 | 博 士     | 0     | 0     | 0             |
|                            | 碩 士     | 4     | 3     | 3             |
|                            | 大 專     | 60    | 58    | 57            |
|                            | 高 中     | 28    | 24    | 24            |
|                            | 高 中 以 下 | 9     | 9     | 9             |

### 四、環保支出資訊

- (一) 依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申請、繳納或設立情形之說明：本公司所生產之產品，在生產過程中不致產生污染，因此不會產生環境污染問題。
- (二) 公司有關因應歐盟有害物質限用指令(RoHS)之投資及其用途與可能產生效益：新購置 XRF(X 射線螢光光譜儀)機器，可以有效管控有毒物質，確保生產過程中不使用有毒物料。
- (三) 最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司改善環境污染之經過，其有污染糾紛事件者，應說明其處理經過：無。
- (四) 最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司因污染環境所受損失(包括賠償)，處分之總額，並揭露其未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實)：無。

(五) 目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及其未來二年度預計之重大環保資本支出：本公司在過去三年來並無違反環境污染受罰之情形，故應不影響本公司之競爭地位。截至目前無因環境污染造成損失。

## 五、勞資關係

### (一) 現行重要勞資協議及實施情形

#### 1、員工福利措施與實施情形

本公司為確實實施員工之福利措施，嘉惠於員工之工作、生活、安全，健康等各方面，員工除可定時領取工作酬勞外，其工作之餘或其家庭仍可享有多項的保障，讓員工有「以廠為家，與公司共榮辱」的向心力。以下所有列舉為目前已實施之福利措施。

##### (1) 全員參與勞工保險、全民健康保險及團體保險

凡本公司員工於正式到職日之當日零時起，勞工保險、全民健康保險及團體保險相關福利措施即已正式生效，以確實保障員工權益。

##### (2) 員工定期健康檢查

員工為公司最寶貴的資產，其健康情況之好壞直接影響公司之生產能力，故為確保員工之身體健康，定期實施免費健康檢查。

##### (3) 員工訓練

任何員工本公司依其工作需求，再配合員工專長的需要做廠內、廠外在職訓練，加強個人之知識能力，以較有效率之方式應用於工作上。

##### (4) 員工入股分紅

讓公司員工皆有權益購買公司股票，參與公司營運，分享公司成長的利潤，也共同承擔公司運作之分險，使全體員工凝聚高度向心力，發揮極度的團隊精神。

##### (5) 員工活動

本公司每年皆有計劃的舉辦多種員工活動，針對休閒上、節慶上作不同之表達方式。

##### (6) 目前本公司設立職工福利委員會，辦理福利事項如下：

福委會於每一員工生日時致贈禮金一份。對結婚、生育及喪奠儀等有禮

金、奠儀之補助金，以及每年定期舉辦員工旅遊之活動。

## 2、退休制度與實施

本公司為實行勞動基準法及照顧員工退休後之生活，特訂有退休辦法。員工退休金每月依規定提撥存於臺灣銀行「退休準備金專戶」及提繳至員工退休金個人帳戶。

## 3、勞資間之協議情形：

本公司制訂人事管理規則及人事作業準則，從員工晉用、升遷至退休、撫恤福利皆有完整規劃，在公司誠正力行經營理念下，建廠迄今從未發生勞資糾紛的情形。

（二）最近三年度因勞資糾紛所遭受之損失：無。

## 六、重要契約：

| 性質       | 對象        | 契約內容                    | 技術報酬金或權利金<br>支付方式                        | 契約起訖日期 | 限制<br>條款 |
|----------|-----------|-------------------------|------------------------------------------|--------|----------|
| 技術<br>授權 | Intematix | 銷售螢光粉給該公司<br>用以生產白光 LED | 第一次付款<br>USD250,000，第二次<br>付款 USD150,000 | 到期展延   | —        |

## 陸、財務狀況

### 一、最近五年度簡明資產負債表、損益表會計師姓名及查核意見

#### (一) 簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

| 項目 \ 年度    |     | 最近五年度財務資料(註 1) |           |           |           |           | 截至 97 年<br>3 月 31 日<br>(註 1) |
|------------|-----|----------------|-----------|-----------|-----------|-----------|------------------------------|
|            |     | 92 年度          | 93 年度     | 94 年度     | 95 年度     | 96 年度     |                              |
| 流動資產       |     | 575,835        | 602,094   | 573,272   | 770,530   | 760,050   | 774,150                      |
| 固定資產       |     | 64,719         | 69,255    | 64,356    | 110,008   | 125,282   | 124,210                      |
| 無形資產       |     | 4,419          | -         | -         | 12,370    | 9,683     | 11,504                       |
| 基金及投資      |     | 682,920        | 646,443   | 751,707   | 572,309   | 820,115   | 793,695                      |
| 其他資產       |     | 18,888         | 43,450    | 55,376    | 52,442    | 43,603    | 41,064                       |
| 資產總額       |     | 1,346,781      | 1,361,242 | 1,444,711 | 1,517,659 | 1,758,733 | 1,744,623                    |
| 流動負債       | 分配前 | 386,418        | 236,289   | 280,190   | 275,827   | 387,800   | 411,148                      |
|            | 分配後 | 410,845        | 275,258   | 341,695   | 364,226   | 註 2       | 註 2                          |
| 長期負債       |     | -              | 114,429   | 68,021    | -         | -         | -                            |
| 其他負債       |     | 50,678         | 47,353    | 46,205    | 44,904    | 50,864    | 51,234                       |
| 負債總額       | 分配前 | 437,096        | 398,071   | 394,416   | 320,731   | 438,664   | 462,382                      |
|            | 分配後 | 461,523        | 437,040   | 455,921   | 409,130   | 註 2       | 註 2                          |
| 股本         |     | 750,730        | 865,968   | 909,220   | 985,842   | 1,043,526 | 1,043,526                    |
| 資本公積       |     | 26,025         | 24,695    | 29,389    | 18,603    | 1,693     | 1,693                        |
| 保留盈餘       | 分配前 | 112,370        | 107,622   | 135,223   | 199,842   | 263,747   | 273,030                      |
|            | 分配後 | 61,722         | 68,653    | 73,718    | 73,271    | 註 2       | 註 2                          |
| 金融商品未實現損益  |     | -              | -         | -         | 7,662     | (3,286)   | (15,478)                     |
| 累積換算調整數    |     | 20,560         | (10,873)  | 9,493     | 18,009    | 47,820    | 26,188                       |
| 股東權益<br>總額 | 分配前 | 909,685        | 963,171   | 1,050,295 | 1,196,928 | 1,320,069 | 1,282,241                    |
|            | 分配後 | 885,258        | 924,202   | 988,790   | 1,108,529 | 註 2       | 註 2                          |

註 1：92 年至 96 年度財務資料均經會計師查核簽證，97 年第一季財務資料則經會計師核閱。

註 2：96 年度盈餘分配尚未經股東會通過，故從略。

## (二) 簡明損益表

單位：新台幣仟元／每股盈餘元

| 項 目 \ 年 度 | 最近五年度財務資料(註 1) |         |         |         |           | 截至 97 年<br>3 月 31 日<br>(註 1) |
|-----------|----------------|---------|---------|---------|-----------|------------------------------|
|           | 92 年           | 93 年    | 94 年    | 95 年    | 96 年      |                              |
| 營業收入      | 766,697        | 892,856 | 930,017 | 914,734 | 1,103,324 | 248,099                      |
| 營業毛利      | 146,425        | 211,401 | 223,631 | 236,742 | 285,736   | 68,910                       |
| 營業損益      | 27,169         | 96,639  | 106,462 | 124,005 | 153,358   | 37,669                       |
| 營業外收入及利益  | 31,715         | 72,582  | 61,816  | 57,610  | 101,869   | 7,169                        |
| 營業外費用及損失  | 26,559         | 132,904 | 72,927  | 14,664  | 11,068    | 29,132                       |
| 稅前純益      | 32,325         | 36,317  | 95,351  | 166,951 | 244,159   | 15,706                       |
| 稅後純益      | 28,169         | 45,900  | 66,570  | 126,124 | 191,061   | 9,283                        |
| 每股盈餘(註 2) | 0.33           | 0.51    | 0.73    | 1.29    | 1.88      | 0.09                         |

註 1：92 年至 96 年度財務資料均經會計師查核簽證，97 年第一季財務資料則經會計師核閱。

註 2：各年度之每股盈餘均已追溯調整。

## (三) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

| 年度 | 會計師事務所名稱 | 簽證會計師   | 意見內容  | 備註 |
|----|----------|---------|-------|----|
| 92 | 致遠會計師事務所 | 楊文安、黃素珍 | 無保留意見 | 無  |
| 93 | 致遠會計師事務所 | 佟韻玲、黃素珍 | 無保留意見 | 無  |
| 94 | 致遠會計師事務所 | 佟韻玲、黃素珍 | 無保留意見 | 無  |
| 95 | 致遠會計師事務所 | 佟韻玲、黃素珍 | 無保留意見 | 無  |
| 96 | 安永會計師事務所 | 佟韻玲、張庭銘 | 無保留意見 | 無  |

註：致遠會計師事務所於 96 年 10 月 3 日更名為安永會計師事務所。

## 二、最近五年度財務分析

### (一)最近五年度財務分析

單位：新台幣仟元

| 分析項目    |                | 年度   | 最近五年度財務分析 |          |          |          |          | 截至 97 年 3 月 31 日財務資料 |
|---------|----------------|------|-----------|----------|----------|----------|----------|----------------------|
|         |                |      | 92 年度     | 93 年度    | 94 年度    | 95 年度    | 96 年度    |                      |
| 財務結構(%) | 負債占資產比率        |      | 32.45     | 29.24    | 27.31    | 21.13    | 24.94    | 26.49                |
|         | 長期資金占固定資產比率    |      | 1,405.59  | 1,555.99 | 1,737.70 | 1,008.04 | 1,053.68 | 1,032.32             |
| 償債能力(%) | 流動比率           |      | 149.02    | 254.81   | 204.60   | 279.35   | 195.99   | 188.29               |
|         | 速動比率           |      | 126.96    | 223.13   | 168.44   | 247.76   | 180.22   | 173.73               |
|         | 利息保障倍數         |      | 12.25     | 12.93    | 50.71    | 124.30   | 191.15   | 14.03                |
| 經營能力    | 應收款項週轉率(次)     |      | 2.10      | 2.08     | 2.41     | 2.80     | 3.21     | 2.92                 |
|         | 應收款項收現日數       |      | 174       | 175      | 151      | 130      | 114      | 125                  |
|         | 存貨週轉率(次)       |      | 6.83      | 7.16     | 6.46     | 7.22     | 11.10    | 11.57                |
|         | 平均售貨日數         |      | 53        | 51       | 57       | 51       | 33       | 32                   |
|         | 固定資產週轉率(次)     |      | 11.85     | 12.89    | 14.45    | 10.49    | 9.38     | 15.27                |
|         | 總資產週轉率(次)      |      | 0.57      | 0.66     | 0.64     | 0.62     | 0.67     | 1.95                 |
| 獲利能力    | 資產報酬率(%)       |      | 2.42      | 3.61     | 4.85     | 8.58     | 11.72    | 2.50                 |
|         | 股東權益報酬率(%)     |      | 3.08      | 4.90     | 6.61     | 11.22    | 15.18    | 2.94                 |
|         | 估實收資本比率%       | 營業利益 | 3.62      | 11.16    | 11.71    | 12.58    | 14.70    | 14.44                |
|         |                | 稅前純益 | 4.31      | 4.19     | 10.49    | 16.93    | 23.40    | 6.02                 |
|         | 純益率(%)         |      | 3.67      | 5.14     | 7.16     | 13.79    | 17.32    | 3.74                 |
|         | 每股盈餘(元)(追溯調整後) |      | 0.33      | 0.51     | 0.73     | 1.29     | 1.88     | 0.09                 |
| 現金流量    | 現金流量比率(%)      |      | (2.41)    | 55.64    | 49.24    | 22.61    | 18.13    | 9.42                 |
|         | 現金流量允當比率(%)    |      | 56.16     | 180.78   | 183.29   | 70.60    | 74.64    | 90.48                |
|         | 現金再投資比率(%)     |      | (3.01)    | 9.19     | 8.53     | 0.74     | (0.42)   | 0.03                 |
| 槓桿度     | 營運槓桿度          |      | 0.91      | 1.05     | 1.09     | 1.07     | 1.07     | 1.09                 |
|         | 財務槓桿度          |      | 1.12      | 1.03     | 1.02     | 1.01     | 1.01     | 1.03                 |

請說明最近二年度財務比率變動原因(若增減未達 20%者可免分析)

- 1、流動比率及速動比率下降，係本期短期銀行借款因營運所需，較去年同期增加所致。
- 2、利息保障倍數增加，係本期獲利良好稅前淨利大幅增加所致。
- 3、存貨週轉率增加，係本期期末存貨較去年同期大幅減少，加上本期營運狀況較去年成長，使該比率增加。
- 4、平均售貨天數減少，係因營運成長所致。
- 5、獲利能力之各項比率增加，係因本期營運狀況良好，稅後淨利較去年成長五成以上，使相關報酬率增加。
- 6、現金再投資比率下降，主係本期將剩餘資金投資於備供出售金融資產，加上本期發放現金股利數額較上期增加，使得現金再投資率較去年下降。

註 1：92 年至 96 年度財務資料均經會計師查核簽證，97 年第一季財務資料則經會計師核閱。



## (二)最近五年度合併財務分析

單位：新台幣仟元

| 分析項目    |                | 年度   | 最近五年度財務分析 |       |        |        |        | 截至 97 年 3 月<br>31 日財務資料<br>(註 2) |
|---------|----------------|------|-----------|-------|--------|--------|--------|----------------------------------|
|         |                |      | 92 年度     | 93 年度 | 94 年度  | 95 年度  | 96 年度  |                                  |
| 財務結構(%) | 負債占資產比率        |      | —         | —     | 31.60  | 24.50  | 28.58  | 30.14                            |
|         | 長期資金占固定資產比率    |      | —         | —     | 329.41 | 296.85 | 268.65 | 270.45                           |
| 償債能力(%) | 流動比率           |      | —         | —     | 234.61 | 311.95 | 244.99 | 233.57                           |
|         | 速動比率           |      | —         | —     | 171.26 | 248.70 | 195.01 | 184.45                           |
|         | 利息保障倍數         |      | —         | —     | 49.09  | 132.44 | 191.22 | 10.74                            |
| 經營能力    | 應收款項週轉率(次)     |      | —         | —     | 2.91   | 3.25   | 3.73   | N/A                              |
|         | 應收款項收現日數       |      | —         | —     | 126    | 112    | 98     | N/A                              |
|         | 存貨週轉率(次)       |      | —         | —     | 4.61   | 3.17   | 3.71   | N/A                              |
|         | 平均售貨日數         |      | —         | —     | 79     | 115    | 98     | N/A                              |
|         | 固定資產週轉率(次)     |      | —         | —     | 3.20   | 3.00   | 2.91   | N/A                              |
|         | 總資產週轉率(次)      |      | —         | —     | 0.71   | 0.71   | 0.76   | N/A                              |
| 獲利能力    | 資產報酬率(%)       |      | —         | —     | 4.74   | 8.15   | 11.18  | N/A                              |
|         | 股東權益報酬率(%)     |      | —         | —     | 6.61   | 11.22  | 15.18  | N/A                              |
|         | 佔實收資本比率%       | 營業利益 | —         | —     | 6.55   | 18.30  | 19.94  | 2.91                             |
|         |                | 稅前純益 | —         | —     | 10.84  | 18.05  | 23.61  | 1.13                             |
|         | 純益率(%)         |      | —         | —     | 6.12   | 11.32  | 14.69  | 3.15                             |
|         | 每股盈餘(元)(追溯調整後) |      | —         | —     | 0.73   | 1.29   | 1.88   | 0.09                             |
| 現金流量    | 現金流量比率(%)      |      | —         | —     | 44.83  | 20.35  | 38.21  | 12.68                            |
|         | 現金流量允當比率(%)    |      | —         | —     | 89.35  | 97.46  | 100.07 | N/A                              |
|         | 現金再投資比率(%)     |      | —         | —     | 8.95   | 1.08   | 6.06   | 3.71                             |
| 槓桿度     | 營運槓桿度          |      | —         | —     | 2.16   | 1.28   | 1.27   | 1.50                             |
|         | 財務槓桿度          |      | —         | —     | 1.04   | 1.01   | 1.01   | 1.04                             |

請說明最近二年度財務比率變動原因：

- 1、流動比率及速動比率下降，係本期短期銀行借款因營運所需，較去年同期增加所致。
- 2、利息保障倍數增加，係本期獲利良好稅前淨利大幅增加所致。
- 3、獲利能力之各項比率增加，係因本期營運狀況良好，稅後淨利較去年成長五成以上，使相關報酬率增加。
- 4、現金流量比率增加，係本期合併營業活動現金淨流入較上期大符增加，表示公司營運成長並有效運用財務槓桿，使現金流入增加。
- 5、現金再投資比率增加，係本期合併營業活動現金淨流入較上期大符增加，因此合併發放現金股利比重相對減少，表示扣除現金股利後剩餘資金可再轉投資，因此現金再投資率較去年增加。

註 1：本公司依據財務會計準則公報第七號於 94 年度開始出具合併財務報表，94 至 96 年度之合併財務資料係經會計師查核簽證。

註 2：97 年度第一季合併報表未經會計師查核簽證；另依金管會 96 年 11 月 15 日金管證六字第 0960064020 號令規範各上市（櫃）公司應自九十七年度起增加編製第一、三季合併財務報表，故無前期第一季合併數供比較。

註3：分析項目之計算公式如下：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

(1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

(4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 固定資產淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 資產總額。

4. 獲利能力

(1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。(註4)

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

(2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。

(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 營運資金)。(註5)

6. 槓桿度：

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

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4. 若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3. 存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5. 固定資產毛額係指扣除累計折舊前之固定資產總額。

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

- 三、九十六年度財務報告之監察人審查報告：詳見次頁
- 四、九十六年度會計師查核之財務報告：詳附件二
- 五、九十六年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：詳附件三
- 六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，對公司財務狀況之影響：無

## 監察人查核報告書

董事會造送本公司民國九十六年度經安永會計師事務所佟韻玲會計師及張庭銘會計師查核簽證之財務報表及合併財務報表等各項表冊、連同營業報告書及盈餘分配議案，經本監察人等審查完竣，認為尚無不符，爰依公司法第二百一十九條之規定，繕具報告，敬請 鑒察。

此致

華興電子工業股份有限公司九十七年股東常會

華興電子工業股份有限公司

監察人：石 修

監察人：林 敏 政

監察人：周 月 枝



中 華 民 國 九 十 七 年 四 月 十 日

# 柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理

## 一、財務狀況

單位：新台幣仟元

| 項目 \ 年度    | 96 年度     | 95 年度     | 差 異      |           |
|------------|-----------|-----------|----------|-----------|
|            |           |           | 金 額      | %         |
| 流動資產       | 760,050   | 770,530   | (10,480) | (1.36%)   |
| 長期投資       | 820,115   | 572,309   | 247,806  | 43.3%     |
| 固定資產       | 125,282   | 110,008   | 15,274   | 13.88%    |
| 其他資產       | 53,286    | 64,812    | (11,526) | (17.78%)  |
| 資產總額       | 1,758,733 | 1,517,659 | 241,074  | 15.88%    |
| 流動負債       | 387,800   | 275,827   | 111,973  | 40.60%    |
| 長期負債       | -         | -         | -        | -         |
| 其他負債       | 50,864    | 44,904    | 5,960    | 13.27%    |
| 負債總額       | 438,664   | 320,731   | 117,933  | 36.77%    |
| 股 本        | 1,043,526 | 985,842   | 57,684   | 5.85%     |
| 資本公積       | 1,693     | 18,603    | (16,910) | (90.90%)  |
| 保留盈餘       | 263,747   | 199,842   | 63,905   | 31.98%    |
| 累積換算調整數    | 47,820    | 18,009    | 29,811   | 165.53%   |
| 金融商品之未實現損益 | (3,286)   | 7,662     | (10,948) | (142.89%) |
| 未實現重估增值    | 9,604     | -         | 9,604    | -         |
| 庫藏股        | (43,035)  | (33,030)  | (10,005) | 30.29%    |
| 股東權益總額     | 1,320,069 | 1,196,928 | 123,141  | 10.29%    |

前後期變動達 20%以上，且變動金額達新台幣 10,000 仟元以上之原因說明：

1. 長期投資較去年同期增加，主係本期對台及間接對大陸投資增加所致。
2. 流動負債與負債總額較去年同期增加，主係本期短期銀行借款因營運所需，較去年同期增加所致。
3. 資本公積較去年同期減少，主係分配 95 年度盈餘轉增資所致。
4. 保留盈餘較去年同期增加，主係本期產業景氣良好，營收成長獲利相對增加所致。
5. 累積換算調整數較去年同期增加，主係本期匯率波動，對採權益法評價之轉投資事業之外幣財務報表換算所產生之換算調整數增加所致。
5. 金融商品之未實現損益較去年同期減少，主係備供出售金融資產一流動於年底評價之市價低於帳面價值差異所致。
6. 庫藏股較去年同期增加，主係第一次買回庫藏股已於本期轉讓予員工，而後第二次再度買回，購入之平均成本較第一次買回增加所致。

## 二、經營結果

單位：新台幣仟元

| 項 目         | 96 年度            | 95 年度            | 增(減)金額          | %        |
|-------------|------------------|------------------|-----------------|----------|
| 營業收入淨額      | \$1,103,324      | \$914,734        | \$188,590       | 20.62%   |
| 營業成本        | 817,588          | 677,992          | 139,596         | 20.59%   |
| 營業毛利        | 285,736          | 236,742          | 48,994          | 20.70%   |
| 加：期初未實現營業毛利 | 4,120            | 3,968            | 152             | 3.83%    |
| 減：期末未實現營業毛利 | (3,145)          | (4,120)          | (975)           | (23.67%) |
| 已實現營業毛利     | 286,711          | 236,590          | 50,121          | 21.18%   |
| 營業費用        | 133,353          | 112,585          | 20,768          | 18.45%   |
| 營業淨利        | 153,358          | 124,005          | 29,353          | 23.67%   |
| 營業外收入       | 101,869          | 57,610           | 44,259          | 76.83%   |
| 營業外支出       | 11,068           | 14,664           | (3,596)         | (24.52%) |
| 本期稅前淨利      | 244,159          | 166,951          | 77,208          | 46.25%   |
| 減：所得稅利益(費用) | (53,089)         | (40,827)         | 12,262          | 30.03%   |
| 本期淨利        | <u>\$191,061</u> | <u>\$126,124</u> | <u>\$64,937</u> | 51.49%   |

增減比例變動分析說明：

1. 本期由於營運狀況較去年成長，平均成長幅度在 20%左右，與營收增加幅度相近。
2. 營業外收入較前期增加 76%，主要係轉投資企業本期獲利皆有不錯的表現，以及因台幣貶值帶來匯兌利益，使本期淨利帶來大幅度成長。

### 三、現金流量

#### (一) 最近二年度流動性分析

| 年度<br>項目                                                                                                                                                                                                       | 96 年<br>12 月 31 日 | 95 年<br>12 月 31 日 | 增(減)比率   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|----------|
| 現金流量比率%                                                                                                                                                                                                        | 18.13             | 22.61             | (19.80)  |
| 現金流量允當比率%                                                                                                                                                                                                      | 74.64             | 70.60             | 5.72     |
| 現金再投資比率%                                                                                                                                                                                                       | (0.42)            | 0.74              | (157.27) |
| 分析說明：<br>1. 本期現金流量比率較上期減少，主要因本期因營運所需銀行短期借款較上期增加，在營運成長之情況下，不致造成影響。<br>2. 現金流量允當比率增加顯示營運活動現金流量在業務成長下，企業長期資本支出能力提升，並得以支應現金股利。<br>3. 現金再投資比率較去年同期下降，主係本期分配現金股利之金額大於本期營運活動淨現金流入，使比率較上期減少，但本期之投資活動仍呈現淨流出，因此整體而言仍稱穩健。 |                   |                   |          |

#### (二) 未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

| 期初現金<br>餘額① | 全年來自營<br>業活動淨現<br>金流量② | 全年現金流<br>入(出)量③ | 現金剩餘<br>(不足)數額<br>①+②-③ | 現金不足額<br>之補救措施 |      |
|-------------|------------------------|-----------------|-------------------------|----------------|------|
|             |                        |                 |                         | 投資計劃           | 理財計劃 |
| 223,079     | 1,700,870              | 1,536,600       | 387,349                 | -              | -    |

#### 四、最近年度重大資本支出及對財務業務之影響：無。

#### 五、最近年度轉投資政策，其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃：

全球化乃現行產業之整體趨勢，為配合公司未來全球化之規畫及海外業務之發展，並充分利用大陸生產成本低廉之優勢，故本公司陸續透過控股公司轉投資大陸子公司做為生產基地。

## 六、風險評估管理

### (一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1、本公司96年度兌換利益為16,096仟元，占營業收入比重為1.46%，為有效降低匯率變動之營運風險，採取具體因應措施如下：

(1) 即時蒐集國際金融及匯率走勢之相關資料，以適時掌握匯率變動情形。

(2) 由於部分原物料及產品之交易係以同種外幣收付為基礎，而此進銷貨項目會產生相互沖抵之結果，使匯率變動之衝擊減少，達成自動避險之效果。

(3) 公司預估或於收到外匯之貨款後，由財務部人員考量公司之資金需求情形並預估未來外匯市場變動方向，以考量並決定是否透過避險性質之金融商品進行避險及較為有利之賣匯時點。

2、由於整體經濟環境促使貨幣市場利率偏低，然本公司仍持續專注於本業之經營，財務操作並以保守穩健為原則，96年度利息支出1,284仟元，僅占營業收入比重為0.12%，故利率變動對本公司影響不大。

3、最近年度通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施：96年度隨著能源價格不斷攀升，帶動部份原物料價格走揚，使企業經營成本之增加，因此透過企業內部資源整合，以原物料統購增加採購議價能力，加強庫存管理降低成本，企業內部宣導節約能源政策，並將集團資產做最穩健並最有利之配置，以規避風險。

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

1、本公司並無高風險、高槓桿投資、背書保證交易及衍生性金融商品之交易。綜上所述，本公司為確保資金安全，並無從事高風險之行為，故無重大獲利或虧損之情形。

2、資金貸與對象：無。

3、相關政策執行除審慎評估、定期回報及每月控管外，並以本公司現



有『取得或處分資產作業程序』、『資金貸與及背書保證作業程序』之規定為依據。

- (三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：研發計劃請參閱本年報「伍、營運概況」之業務內容說明，且計劃皆按進度執行。
- (四) 最近年度國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：無。
- (五) 最近年度科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：無。
- (六) 最近年度企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無。
- (七) 進行購併之預期效益、可能風險及因應措施：無。
- (八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。
- (九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：無。
- (十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：無。
- (十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。
- (十二) 本公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。
- (十三) 其他重要風險及因應措施：無。

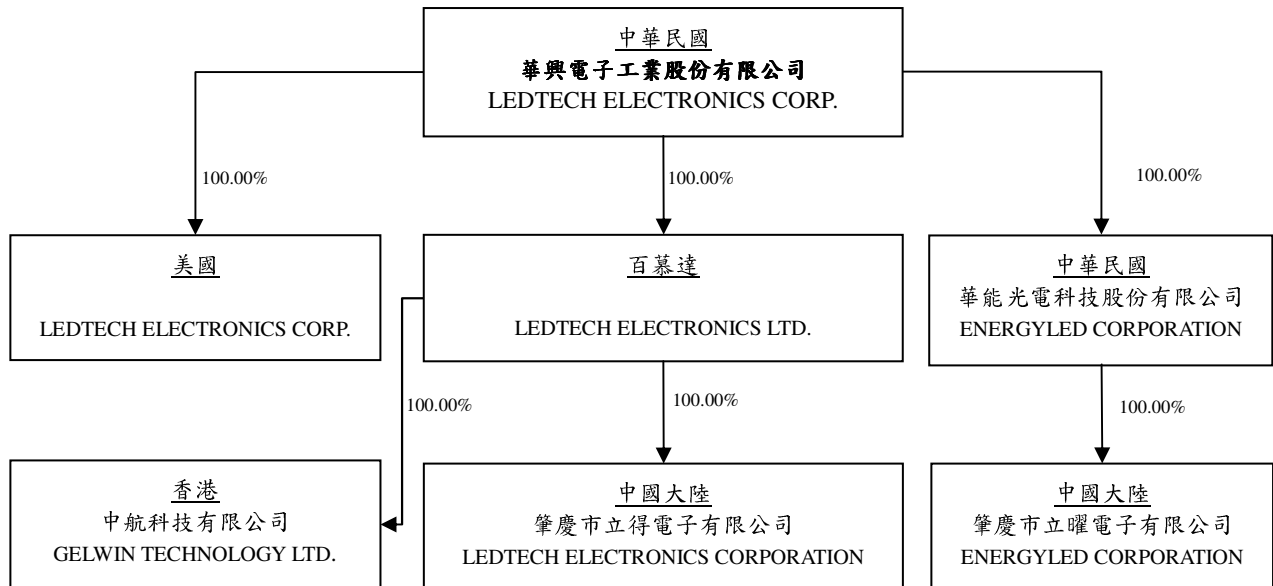
**七、其他重要事項：無。**

## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

#### (一) 關係企業組織圖

96 年 12 月 31 日



#### 各關係企業之分工情形：

1. 華興電子工業股份有限公司—為集團之主要管理、業務、研發中心。
2. LEDTECH(百慕達)—乃華興為投資位於大陸之立得電子有限公司所設立之境外公司，目前華興與立得電子之交易多透過該公司從事間接貿易。
3. LEDTECH(USA)—乃集團為從事貿易業務於美國所設立之公司。
4. 中航科技股份有限公司—乃集團為從事貿易業務於香港所設立之公司。
5. 立得電子有限公司—乃集團於大陸所設立製造發光二極體、數碼管...等相關產品之生產據點。
6. 華能光電科技(股)公司—乃集團為從事照明類成品研發及貿易業務於台灣所設立之公司。
7. 立曜電子有限公司—乃集團於大陸新設立之生產據點，於 2008 年 3 月份奠基動土，預計完工後可充分整合 LED 元件與應用之供應鍊，使產能倍增。

## (二) 各關係企業基本資料

96 年 12 月 31 日 單位：仟元

| 企業名稱                          | 設立日期       | 地 址                                                 | 實收資本      | 主要營業項目             |
|-------------------------------|------------|-----------------------------------------------------|-----------|--------------------|
| 中航科技有限公司                      | 1990.03.30 | 香港九龍九龍灣宏光道 4 號豐隆工業中心 7 樓 17 室                       | HKD16,600 | 進出口貿易業務            |
| 立得電子有限公司                      | 1991.05.02 | 中國廣東省肇慶市睦崗南亞工業區                                     | USD15,024 | 生產經營發光二極管、數碼管及電子產品 |
| LEDTECH ELECTRONICS LTD.(百慕達) | 1997.07.25 | Cedar House, 41 Cedar Ave. Hamilton, HM 12, Bermuda | USD16,742 | 進出口貿易業務及轉投資其他事業    |
| LEDTECH ELECTRONICS CORP.(美國) | 1996.09.19 | 1928W Holt AVE. Pomona CA91768 U.S.A                | USD 1,807 | 進出口貿易業務、電子產品買賣     |
| 華能光電科技股份有限公司                  | 2007.01.25 | 臺北縣新店市中正路 542-4 號 4 樓                               | NTD20,000 | 從事照明類成品研發及貿易業務     |
| 立曜電子有限公司                      | 2007.11.30 | 中國廣東省肇慶市睦崗南亞工業區                                     | USD950    | 研發生產及銷售高亮度發光二極管等   |

## (三) 各關係企業董事、監察人及總經理資料

96 年 12 月 31 日 單位：仟元/ 股 / %

| 企業名稱                          | 職稱  | 姓名或代表人                           | 持 有 股 分    |         |
|-------------------------------|-----|----------------------------------|------------|---------|
|                               |     |                                  | 股數         | 持股比例    |
| 中航科技有限公司                      | 董事長 | LEDTECH ELECTRONICS LTD(代表人：劉守雄) | 16,600,000 | 100.00% |
|                               | 總經理 | 譚景淵                              | -          | -       |
| 立得電子有限公司                      | 董事長 | LEDTECH ELECTRONICS LTD(代表人：劉守雄) | 股權證明       | 100.00% |
|                               | 總經理 | 張簡文傑                             | -          | -       |
| LEDTECH ELECTRONICS LTD.(百慕達) | 董事長 | 華興電子工業股份有限公司(代表人：劉守雄)            | 16,742,000 | 100.00% |
| LEDTECH ELECTRONICS CORP.(美國) | 董事長 | 華興電子工業股份有限公司(代表人：劉守雄)            | 180,689    | 100.00% |
|                               | 總經理 | 歐富雄                              | -          | -       |
| 華能光電科技(股)公司                   | 董事長 | 華興電子工業股份有限公司(代表人：劉守雄)            | 2,000,000  | 100.00% |
|                               | 總經理 | 范和明                              | -          | -       |
| 立曜電子有限公司                      | 董事長 | LEDTECH ELECTRONICS LTD(代表人：劉守雄) | 股權證明       | 100.00% |
|                               | 總經理 | 張簡文傑                             | -          | -       |

#### (四) 各關係企業營運概況

96 年 12 月 31 日 / 單位：新台幣仟元

| 企業名稱                          | 資本額 (元)        | 資產總值    | 負債總值    | 淨值      | 營業收入      | 營業淨利<br>(淨損) | 本期淨利<br>(損)<br>(稅後) | 每股盈餘<br>(虧損)(元)<br>(稅後) |
|-------------------------------|----------------|---------|---------|---------|-----------|--------------|---------------------|-------------------------|
| 中航科技有限公司(香港)                  | HK\$16,600,000 | 71,479  | 3,225   | 68,254  | 115,022   | 6,194        | 5,961               | 0.36                    |
| 立得電子有限公司(廣東省肇慶市)              | US\$15,023,674 | 860,323 | 309,767 | 550,556 | 973,029   | 27,393       | 37,213              | 不適用(註)                  |
| LEDTECH ELECTRONICS LTD.(百慕達) | US\$16,742,000 | 871,449 | 178,892 | 692,557 | 1,134,841 | (3,134)      | 39,490              | 2.36                    |
| LEDTECH ELECTRONICS CORP.(美國) | US\$1,806,890  | 62,327  | 41,060  | 21,267  | 94,937    | 466          | 2,384               | 1.32                    |
| 華能光電科技股份有限公司                  | NT\$20,000,000 | 17,888  | 1,597   | 16,291  | 127       | (4,013)      | (3,710)             | (1.85)                  |
| 立曜電子有限公司(廣東省肇慶市)              | US\$950,000    | 31,579  | 75      | 31,504  | 0         | (146)        | (146)               | 不適用(註)                  |

註：係為取得股權證明，故不適用每股盈餘

**二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證辦理情形，及私募有價證券之資金運用情形與計劃執行進度：無。**

**三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處有本公司股票情形：無**

**四、其他必要補充說明事項：無。**

**五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證交法第三十六條第二項第二款所訂定對股東權益及證券價格有重大影響之事項：無。**







| 總 計             |             | 英 元 單 位     |  |
|-----------------|-------------|-------------|--|
| 英 鎊 計 數 單 位     |             | 英 鎊 計 數 單 位 |  |
| 實業及服務業總產值       | £126,154    | \$466,758   |  |
| 工業總產值           |             |             |  |
| 計數單位            | 0,593       | 7,344       |  |
| 金屬業             | 1,689       | 75          |  |
| 化學及金屬製品業        | 5,661       |             |  |
| 非金屬製品業          | 1,849       |             |  |
| 食品及飲料業(包括酒類及菸草) | 112,151     | 35,670      |  |
| 其他工業及建築業        | 7,598       |             |  |
| 建築業及服務業總產值      | £36,402     | \$2,127     |  |
| 建築業             | 11,318      | (7,763)     |  |
| 其他建築業           | 13,751      | (42,754)    |  |
| 其他建築業           | 36,404      | (15,717)    |  |
| 其他建築業           |             |             |  |
| 其他建築業           | 14,478      | (26,767)    |  |
| 其他建築業           | 1,881       | 131         |  |
| 其他建築業           | 5,663       | 997         |  |
| 其他建築業           | 3,642       | (8,760)     |  |
| 其他建築業           | 1,685       | 3,124       |  |
| 其他建築業           | 1,451       | (16,500)    |  |
| 其他建築業           | 182,873     | 38,268      |  |
| 其他建築業           | 5,756       |             |  |
| 其他建築業           | (2,674)     | (8,616)     |  |
| 其他建築業           | 3,766       | 258         |  |
| 其他建築業           | (23,118)    | 68,809      |  |
| 其他建築業           | 1,754       | (7,558)     |  |
| 其他建築業           | 26,556      | (12,717)    |  |
| 其他建築業           |             |             |  |
| 其他建築業           | (184)       | 16          |  |
| 其他建築業           | (14,122)    | (2,691)     |  |
| 其他建築業           | (36,120)    | (57,898)    |  |
| 其他建築業           | 3,665,551   |             |  |
| 其他建築業           | (5,393)     |             |  |
| 其他建築業           | (89,277)    | (13,178)    |  |
| 其他建築業           | 36,120      | (1,418)     |  |
| 其他建築業           | (166,415)   | (45,723)    |  |
| 其他建築業           |             |             |  |
| 其他建築業           | 5,600       | (15,000)    |  |
| 其他建築業           | 48,000      | (9,870)     |  |
| 其他建築業           | 414         |             |  |
| 其他建築業           | (15,004)    | (15,250)    |  |
| 其他建築業           | (2,494)     | (4,499)     |  |
| 其他建築業           | (1,908)     | (1,520)     |  |
| 其他建築業           |             |             |  |
| 其他建築業           | 7,317       | 18,132      |  |
| 其他建築業           | 366,447     | (25,757)    |  |
| 其他建築業           | 1,797       |             |  |
| 其他建築業           | (3,597,716) | (10,131)    |  |
| 其他建築業           |             |             |  |
| 其他建築業           | 51,113      | 81,411      |  |
| 其他建築業           | (575,675)   | (45,757)    |  |
| 其他建築業           |             |             |  |
| 其他建築業           | 297,211     | (10,260)    |  |
| 其他建築業           |             |             |  |
| 其他建築業           |             | (10,617)    |  |
| 其他建築業           | 593,364     |             |  |

[illegible]

|      |        | 前年度         |        | 前年度         |       | 前年度    |     |
|------|--------|-------------|--------|-------------|-------|--------|-----|
| 金額   | 円      | 金額          | %      | 金額          | %     | 金額     | %   |
| 4110 | 雑収入・雑損 | \$1,148,802 | 100.0  | \$1,276,821 | 100.0 |        |     |
| 4111 | 雑収入    | (150,812)   | (13.1) | (39,714)    | (3.1) |        |     |
| 4112 | 雑損     | 12,651      | 1.1    | 12,717      | 1.0   |        |     |
| 4000 | 雑収入・雑損 |             |        | \$1,000,719 | 78.0  |        |     |
| 5000 | 雑収入    | 708,000     | 61.3   | 778,907     | 61.3  |        |     |
| 5010 | 雑収入    | 458,400     | 39.8   | 500,812     | 39.4  |        |     |
| 5020 | 雑収入    | 249,600     | 21.5   | 278,095     | 21.9  |        |     |
| 6000 | 雑損     | 10,651      | 0.9    | 10,803      | 0.8   |        |     |
| 6010 | 雑損     | 10,651      | 0.9    | 10,803      | 0.8   |        |     |
| 7100 | 雑収入・雑損 |             |        | \$1,000,719 | 78.0  |        |     |
| 7110 | 雑収入    | 4,493       | 0.4    | 3,429       | 0.3   |        |     |
| 7120 | 雑損     | 9,801       | 0.8    | 17,384      | 1.4   |        |     |
| 7130 | 雑収入・雑損 | 11,574      | 1.0    | 10,981      | 0.8   |        |     |
| 7000 | 雑収入・雑損 | 4,819       | 0.4    | 27,382      | 2.2   |        |     |
| 7000 | 雑収入・雑損 |             |        |             |       | 20,641 | 1.6 |
| 7010 | 雑収入・雑損 | 5,258       | 0.5    | 2,687       | 0.2   |        |     |
| 7020 | 雑収入・雑損 | 1,973       | 0.2    | 18          | 0.0   |        |     |
| 7030 | 雑収入・雑損 | 1,293       | 0.1    | 1,241       | 0.1   |        |     |
| 7000 | 雑収入・雑損 | 38,718      | 3.4    | 54,371      | 4.3   |        |     |
| 8100 | 雑収入・雑損 | (17,968)    | (1.6)  | (9,544)     | (0.8) |        |     |
| 8110 | 雑収入・雑損 | (17,968)    | (1.6)  | (11,974)    | (1.0) |        |     |
| 8120 | 雑収入・雑損 | (15,124)    | (1.3)  | (46,570)    | (3.7) |        |     |
| 9001 | 雑収入・雑損 | \$138,124   |        | \$68,570    |       |        |     |
| 9002 | 雑収入・雑損 |             |        | \$68,570    |       |        |     |
| 9000 | 雑収入・雑損 | \$138,124   |        | \$68,570    |       |        |     |
| 9010 | 雑収入・雑損 | \$1,913     | 0.2    | \$1,913     | 0.2   |        |     |
| 9020 | 雑収入・雑損 | (28,756)    | (2.5)  | (28,756)    | (2.3) |        |     |
| 9030 | 雑収入・雑損 | 3,227       | 0.3    | 3,227       | 0.3   |        |     |
| 9040 | 雑収入・雑損 | \$1,913     | 0.2    | \$1,913     | 0.2   |        |     |
| 9050 | 雑収入・雑損 | \$1,913     | 0.2    | \$1,913     | 0.2   |        |     |
| 9060 | 雑収入・雑損 | \$1,913     | 0.2    | \$1,913     | 0.2   |        |     |
| 9070 | 雑収入・雑損 | \$1,913     | 0.2    | \$1,913     | 0.2   |        |     |
| 9080 | 雑収入・雑損 | \$1,913     | 0.2    | \$1,913     | 0.2   |        |     |
| 9090 | 雑収入・雑損 | \$1,913     | 0.2    | \$1,913     | 0.2   |        |     |
| 9100 | 雑収入・雑損 | \$1,913     | 0.2    | \$1,913     | 0.2   |        |     |
| 9110 | 雑収入・雑損 | \$1,913     | 0.2    | \$1,913     | 0.2   |        |     |
| 9120 | 雑収入・雑損 | \$1,913     | 0.2    | \$1,913     | 0.2   |        |     |
| 9130 | 雑収入・雑損 | \$1,913     | 0.2    | \$1,913     | 0.2   |        |     |
| 9140 | 雑収入・雑損 | \$1,913     | 0.2    | \$1,913     | 0.2   |        |     |
| 9150 | 雑収入・雑損 | \$1,913     | 0.2    | \$1,913     | 0.2   |        |     |
| 9160 | 雑収入・雑損 | \$1,913     | 0.2    | \$1,913     | 0.2   |        |     |
| 9170 | 雑収入・雑損 | \$1,913     | 0.2    | \$1,913     | 0.2   |        |     |
| 9180 | 雑収入・雑損 | \$1,913     | 0.2    | \$1,913     | 0.2   |        |     |
| 9190 | 雑収入・雑損 | \$1,913     | 0.2    | \$1,913     | 0.2   |        |     |
| 9200 | 雑収入・雑損 | \$1,913     | 0.2    | \$1,913     | 0.2   |        |     |
| 9210 | 雑収入・雑損 | \$1,913     | 0.2    | \$1,913     | 0.2   |        |     |
| 9220 | 雑収入・雑損 | \$1,913     | 0.2    | \$1,913     | 0.2   |        |     |
| 9230 | 雑収入・雑損 | \$1,913     | 0.2    | \$1,913     | 0.2   |        |     |
| 9240 | 雑収入・雑損 | \$1,913     | 0.2    | \$1,913     | 0.2   |        |     |
| 9250 | 雑収入・雑損 | \$1,913     | 0.2    | \$1,913     | 0.2   |        |     |
| 9260 | 雑収入・雑損 | \$1,913     | 0.2    | \$1,913     | 0.2   |        |     |
| 9270 | 雑収入・雑損 | \$1,913     | 0.2    | \$1,913     | 0.2   |        |     |
| 9280 | 雑収入・雑損 | \$1,913     | 0.2    | \$1,913     | 0.2   |        |     |
| 9290 | 雑収入・雑損 | \$1,913     | 0.2    | \$1,913     | 0.2   |        |     |
| 9300 | 雑収入・雑損 | \$1,913     | 0.2    | \$1,913     | 0.2   |        |     |
| 9310 | 雑収入・雑損 | \$1,913     | 0.2    | \$1,913     | 0.2   |        |     |
| 9320 | 雑収入・雑損 | \$1,913     | 0.2    | \$1,913     | 0.2   |        |     |
| 9330 | 雑収入・雑損 | \$1,913     | 0.2    | \$1,913     | 0.2   |        |     |
| 9340 | 雑収入・雑損 | \$1,913     | 0.2    | \$1,913     | 0.2   |        |     |
| 9350 | 雑収入・雑損 | \$1,913     | 0.2    | \$1,913     | 0.2   |        |     |
| 9360 | 雑収入・雑損 | \$1,913     | 0.2    | \$1,913     | 0.2   |        |     |
| 9370 | 雑収入・雑損 | \$1,913     | 0.2    | \$1,913     | 0.2   |        |     |
| 9380 | 雑収入・雑損 | \$1,913     | 0.2    | \$1,913     | 0.2   |        |     |
| 9390 | 雑収入・雑損 | \$1,913     | 0.2    | \$1,913     | 0.2   |        |     |
| 9400 | 雑収入・雑損 | \$1,913     | 0.2    | \$1,913     | 0.2   |        |     |
| 9410 | 雑収入・雑損 | \$1,913     | 0.2    | \$1,913     | 0.2   |        |     |
| 9420 | 雑収入・雑損 | \$1,913     | 0.2    | \$1,913     | 0.2   |        |     |
| 9430 | 雑収入・雑損 | \$1,913     | 0.2    | \$1,913     | 0.2   |        |     |
| 9440 | 雑収入・雑損 | \$1,913     | 0.2    | \$1,913     | 0.2   |        |     |
| 9450 | 雑収入・雑損 | \$1,913     | 0.2    | \$1,913     | 0.2   |        |     |
| 9460 | 雑収入・雑損 | \$1,913     | 0.2    | \$1,913     | 0.2   |        |     |
| 9470 | 雑収入・雑損 | \$1,913     | 0.2    | \$1,913     | 0.2   |        |     |
| 9480 | 雑収入・雑損 | \$1,913     | 0.2    | \$1,913     | 0.2   |        |     |
| 9490 | 雑収入・雑損 | \$1,913     | 0.2    | \$1,913     | 0.2   |        |     |
| 9500 | 雑収入・雑損 | \$1,913     | 0.2    | \$1,913     | 0.2   |        |     |
| 9510 | 雑収入・雑損 | \$1,913     | 0.2    | \$1,913     | 0.2   |        |     |
| 9520 | 雑収入・雑損 | \$1,913     | 0.2    | \$1,913     | 0.2   |        |     |
| 9530 | 雑収入・雑損 | \$1,913     | 0.2    | \$1,913     | 0.2   |        |     |
| 9540 | 雑収入・雑損 | \$1,913     | 0.2    | \$1,913     | 0.2   |        |     |
| 9550 | 雑収入・雑損 | \$1,913     | 0.2    | \$1,913     | 0.2   |        |     |
| 9560 | 雑収入・雑損 | \$1,913     | 0.2    | \$1,913     | 0.2   |        |     |
| 9570 | 雑収入・雑損 | \$1,913     | 0.2    | \$1,913     | 0.2   |        |     |
| 9580 | 雑収入・雑損 | \$1,913     | 0.2    | \$1,913     | 0.2   |        |     |
| 9590 | 雑収入・雑損 | \$1,913     | 0.2    | \$1,913     | 0.2   |        |     |
| 9600 | 雑収入・雑損 | \$1,913     | 0.2    | \$1,913     | 0.2   |        |     |
| 9610 | 雑収入・雑損 | \$1,913     | 0.2    | \$1,913     | 0.2   |        |     |
| 9620 | 雑収入・雑損 | \$1,913     | 0.2    | \$1,913     | 0.2   |        |     |
| 9630 | 雑収入・雑損 | \$1,913     | 0.2    | \$1,913     | 0.2   |        |     |
| 9640 | 雑収入・雑損 | \$1,913     | 0.2    | \$1,913     | 0.2   |        |     |
| 9650 | 雑収入・雑損 | \$1,913     | 0.2    | \$1,913     | 0.2   |        |     |
| 9660 | 雑収入・雑損 | \$1,913     | 0.2    | \$1,913     | 0.2   |        |     |
| 9670 | 雑収入・雑損 | \$1,913     | 0.2    | \$1,913     | 0.2   |        |     |
| 9680 | 雑収入・雑損 | \$1,913     | 0.2    | \$1,913     | 0.2   |        |     |
| 9690 | 雑収入・雑損 | \$1,913     | 0.2    | \$1,913     | 0.2   |        |     |
| 9700 | 雑収入・雑損 | \$1,913     | 0.2    | \$1,913     | 0.2   |        |     |
| 9710 | 雑収入・雑損 | \$1,913     | 0.2    | \$1,913     | 0.2   |        |     |
| 9720 | 雑収入・雑損 | \$1,913     | 0.2    | \$1,913     | 0.2   |        |     |
| 9730 | 雑収入・雑損 | \$1,913     | 0.2    | \$1,913     | 0.2   |        |     |
| 9740 | 雑収入・雑損 | \$1,913     | 0.2    | \$1,913     | 0.2   |        |     |
| 9750 | 雑収入・雑損 | \$1,913     | 0.2    | \$1,913     | 0.2   |        |     |
| 9760 | 雑収入・雑損 | \$1,913     | 0.2    | \$1,913     | 0.2   |        |     |
| 9770 | 雑収入・雑損 | \$1,913     | 0.2    | \$1,913     | 0.2   |        |     |
| 9780 | 雑収入・雑損 | \$1,913     | 0.2    | \$1,913     | 0.2   |        |     |
| 9790 | 雑収入・雑損 | \$1,913     | 0.2    | \$1,913     | 0.2   |        |     |
| 9800 | 雑収入・雑損 | \$1,913     | 0.2    | \$1,913     | 0.2   |        |     |
| 9810 | 雑収入・雑損 | \$1,913     | 0.2    | \$1,913     | 0.2   |        |     |
| 9820 | 雑収入・雑損 | \$1,913     | 0.2    | \$1,913     | 0.2   |        |     |
| 9830 | 雑収入・雑損 | \$1,913     | 0.2    | \$1,913     | 0.2   |        |     |
| 9840 | 雑収入・雑損 | \$1,913     | 0.2    | \$1,913     | 0.2   |        |     |
| 9850 | 雑収入・雑損 | \$1,913     | 0.2    | \$1,913     | 0.2   |        |     |
| 9860 | 雑収入・雑損 | \$1,913     | 0.2    | \$1,913     | 0.2   |        |     |
| 9870 | 雑収入・雑損 | \$1,913     | 0.2    | \$1,913     | 0.2   |        |     |
| 9880 | 雑収入・雑損 | \$1,913     | 0.2    | \$1,913     | 0.2   |        |     |
| 9890 | 雑収入・雑損 | \$1,913     | 0.2    | \$1,913     | 0.2   |        |     |
| 9900 | 雑収入・雑損 | \$1,913     | 0.2    | \$1,913     | 0.2   |        |     |
| 9910 | 雑収入・雑損 | \$1,913     | 0.2    | \$1,913     | 0.2   |        |     |
| 9920 | 雑収入・雑損 | \$1,913     | 0.2    | \$1,913     | 0.2   |        |     |
| 9930 | 雑収入・雑損 | \$1,913     | 0.2    | \$1,913     | 0.2   |        |     |
| 9940 | 雑収入・雑損 | \$1,913     | 0.2    | \$1,913     | 0.2   |        |     |
| 9950 | 雑収入・雑損 | \$1,913     | 0.2    | \$1,913     | 0.2   |        |     |
| 9960 | 雑収入・雑損 | \$1,913     | 0.2    | \$1,913     | 0.2   |        |     |
| 9970 | 雑収入・雑損 | \$1,913     | 0.2    | \$1,913     | 0.2   |        |     |
| 9980 | 雑収入・雑損 | \$1,913     | 0.2    | \$1,913     | 0.2   |        |     |
| 9990 | 雑収入・雑損 | \$1,913     | 0.2    | \$1,913     | 0.2   |        |     |
| 1000 | 雑収入・雑損 | \$1,913     | 0.2    | \$1,913     | 0.2   |        |     |



## 附件二

### 華興電子工業股份有限公司 會計師查核報告

華興電子工業股份有限公司民國九十六年十二月三十一日及民國九十五年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十六年一月一日至十二月三十一日及民國九十五年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。列入上開民國九十六年度及九十五年度財務報表之採權益法之長期股權投資中，有關 Ledtech Electronics Corp.(美國)之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關 Ledtech Electronics Corp.(美國)財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國九十六年十二月三十一日及民國九十五年十二月三十一日對 Ledtech Electronics Corp.(美國)採權益法之長期股權投資之金額分別為新台幣 21,267 仟元及 18,975 仟元；民國九十六年度及九十五年度認列對 Ledtech Electronics Corp.(美國)採權益法之長期股權投資之投資利益分別為新台幣 2,381 仟元及 1,342 仟元。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則暨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示金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照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，足以允當表達華興電子工業股份有限公司民國九十六年十二月三十一日及民國九十五年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十六年一月一日至十二月三十一日及民國九十五年一月一日至十二月三十一日之經營成果及現金流量。

如財務報表附註三所述，華興電子工業股份有限公司之金融商品自民國九十五年一月一日起，依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」與第三十六號「金融商品之表達與揭露」之規定處理。

華興電子工業股份有限公司已編製民國九十六年度及民國九十五年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告書在案，備供參考。

此 致

華興電子工業股份有限公司 公鑒

安永會計師事務所

金管會證期局核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：(87)台財證(六)第 64514 號

(91)台財證(六)第 144183 號

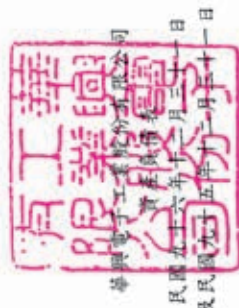
會計師：

佟韻玲  
張庭銘

佟韻玲  
張庭銘



中華民國九十七年三月十三日



新豐電子工業股份有限公司  
資產負債表  
民國九十五年十二月三十一日  
及民國九十四年十二月三十一日

| 資 產         |                | 負債及股東權益 |             | 九十六年十二月三十一日 |      | 九十五年十二月三十一日 |        | 單位：新台幣仟元    |        |
|-------------|----------------|---------|-------------|-------------|------|-------------|--------|-------------|--------|
| 代碼          | 會計科目           | 附註      | 金額          | %           | 代碼   | 會計科目        | 附註     | 金額          | %      |
| <b>流動資產</b> |                |         |             |             |      |             |        |             |        |
| 1100        | 現金及銀行存款        | 二及四.1   | \$223,079   | 12.68       | 2100 | 流動負債        | 四.9    | \$190,000   | 10.80  |
| 1320        | 備供出售金融資產-流動    | 二及四.2   | 77,117      | 4.38        | 2110 | 短期借款        | 四.10   | 29,877      | 1.71   |
| 1120        | 應收票據淨額         | 二及四.3   | 23,763      | 1.35        | 2120 | 應付票據        |        | 64,845      | 3.69   |
| 1140        | 應收帳款淨額         | 二及四.4   | 149,031     | 8.47        | 2140 | 應付帳款        |        | 18,886      | 1.07   |
| 1150        | 應收關係人款項淨額      | 二及五     | 213,486     | 12.15       | 2150 | 應付關係人帳款     | 五      | 2,801       | 0.16   |
| 1210        | 存貨淨額           | 二及四.5   | 60,756      | 3.45        | 2160 | 應付所得稅       | 二及四.20 | 22,035      | 1.25   |
| 1280        | 其他流動資產         |         | 4,406       | 0.25        | 2170 | 應付費用        |        | 25,933      | 1.47   |
| 1286        | 遞延所得稅資產-流動     | 二及四.20  | 8,412       | 0.49        | 2270 | 一年內到期長期負債   | 二及四.11 | -           | -      |
| 11XX        | 流動資產合計         |         | 760,050     | 43.22       | 2280 | 其他流動負債      |        | 33,423      | 1.90   |
|             |                |         |             |             | 21XX | 流動負債合計      |        | 387,800     | 22.05  |
| <b>投資</b>   |                |         |             |             |      |             |        |             |        |
| 1421        | 採權益法之長期股權投資    | 二及四.6   | 730,115     | 41.51       |      | 其他負債        | 二及四.8  | 4,925       | 0.28   |
| 1481        | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 二及四.7   | 90,000      | 5.12        | 2510 | 土地增值稅準備     | 二及四.12 | 40,304      | 2.29   |
| 14XX        | 投資合計           |         | 820,115     | 46.63       | 2810 | 應付退休金負債     |        | 160         | 0.01   |
|             |                |         |             |             | 2820 | 存入保證金       | 二及四.13 | 5,475       | 0.31   |
| <b>固定資產</b> |                |         |             |             |      |             |        |             |        |
| 1501        | 土地             | 二及四.8   | 58,915      | 3.35        | 2880 | 遞延費用        |        | 50,864      | 2.89   |
| 1508        | 土地重估增值         |         | 14,529      | 0.83        | 2XXX | 其他負債合計      |        | 438,664     | 24.94  |
| 1521        | 房屋設備           |         | 40,888      | 2.32        |      | 負債合計        | 七      |             |        |
| 1531        | 機器設備           |         | 19,408      | 1.10        |      | 承諾及或有負債     |        |             |        |
| 1551        | 運輸設備           |         | 471         | 0.03        |      | 股東權益        | 四.14   | 1,043,526   | 59.33  |
| 1581        | 什項設備           |         | 25,382      | 1.44        | 3100 | 普通股股本       | 二及四.15 | 1,693       | 0.10   |
| 1544        | 電腦設備           |         | 6,466       | 0.37        | 3200 | 資本公積        | 四.17   |             |        |
| 15XX        | 成本小計           |         | 166,059     | 9.44        | 3300 | 保留盈餘        | 二      | 72,023      | 4.10   |
| 15X9        | 減：累計折舊         |         | (40,862)    | (2.32)      | 3310 | 法定盈餘公積      | 二      | -           | -      |
| 1671        | 未完工程           |         | -           | -           | 3320 | 特別盈餘公積      |        | 191,724     | 10.90  |
| 1672        | 預付設備款          |         | 85          | -           | 3350 | 未分配盈餘       |        | 263,747     | 15.00  |
| 15XX        | 固定資產合計         |         | 125,282     | 7.12        | 33XX | 保留盈餘合計      | 二及四.6  | 47,820      | 2.72   |
| 1780        | 無形資產           |         | 9,683       | 0.55        | 3421 | 累積換算調整變動數   | 二      | (3,286)     | (0.19) |
| 1800        | 其他資產           | 二及四.20  | 43,603      | 2.48        | 3450 | 金融商品之未實現損益  | 二及四.8  | 9,604       | 0.55   |
|             |                |         |             |             | 3460 | 未實現重估增值     | 二及四.16 | (43,035)    | (2.45) |
|             |                |         |             |             | 3510 | 庫藏股         |        | 1,320,069   | 75.06  |
|             |                |         |             |             | 3XXX | 股東權益合計      |        | \$1,758,733 | 100.00 |
| 1XXX        | 資產總計           |         | \$1,758,733 | 100.00      |      | 負債及股東權益總計   |        | \$1,758,733 | 100.00 |

(請參閱財務報表附註)



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

損益表

民國九十六年一月一日至十二月三十一日  
及民國九十五年一月一日至十二月三十一日  
(金額除每股盈餘外，均以新台幣仟元為單位)

| 代碼   | 科 目         | 附註       | 九十六年度       |             |        | 九十五年度     |           |        |
|------|-------------|----------|-------------|-------------|--------|-----------|-----------|--------|
|      |             |          | 小計          | 合計          | %      | 小計        | 合計        | %      |
| 4110 | 營業收入總額      | 二、四.18及五 | \$1,116,266 |             | 101.16 | \$926,139 |           | 101.24 |
| 4171 | 減：銷貨退回      |          | (11,542)    |             | (1.04) | (10,190)  |           | (1.11) |
| 4190 | 銷貨折讓        |          | (1,400)     |             | (0.12) | (1,215)   |           | (0.13) |
| 4100 | 銷貨收入淨額      |          |             | \$1,103,324 | 100.00 |           | \$914,734 | 100.00 |
| 5000 | 營業成本        | 二、四.19及五 |             | 817,588     | 74.10  |           | 677,992   | 74.12  |
| 5910 | 營業毛利        |          |             | 285,736     | 25.90  |           | 236,742   | 25.88  |
| 5920 | 加：期初未實現營業毛利 | 二及四.6    |             | 4,120       | 0.37   |           | 3,968     | 0.43   |
| 5920 | 減：期末未實現營業毛利 | 二及四.6    |             | (3,145)     | (0.29) |           | (4,120)   | (0.44) |
| 5930 | 已實現營業毛利     |          |             | 286,711     | 25.98  |           | 236,590   | 25.87  |
| 6000 | 營業費用        | 四.19     |             | 133,353     | 12.08  |           | 112,585   | 12.31  |
| 6100 | 推銷費用        |          | 30,831      |             | 2.79   | 26,335    |           | 2.88   |
| 6200 | 管理費用        |          | 74,472      |             | 6.75   | 64,422    |           | 7.04   |
| 6300 | 研發費用        |          | 28,050      |             | 2.54   | 21,828    |           | 2.39   |
| 6900 | 營業淨利        |          |             | 153,358     | 13.90  |           | 124,005   | 13.56  |
| 7100 | 營業外收入及利益    |          |             | 101,869     | 9.23   |           | 57,610    | 6.30   |
| 7110 | 利息收入        |          | 6,671       |             | 0.60   | 3,972     |           | 0.43   |
| 7121 | 投資收益淨額      | 二及四.6    | 38,162      |             | 3.46   | 12,355    |           | 1.36   |
| 7130 | 處分固定資產利得    | 二        | 2,085       |             | 0.19   | 949       |           | 0.10   |
| 7140 | 處分投資利益      |          | 10,315      |             | 0.93   | 11,634    |           | 1.27   |
| 7160 | 兌換利益淨額      | 二        | 16,096      |             | 1.46   | 5,625     |           | 0.62   |
| 7480 | 其他收入        | 五        | 28,540      |             | 2.59   | 23,075    |           | 2.52   |
| 7500 | 營業外費用及損失    |          |             | 11,068      | 1.01   |           | 14,664    | 1.60   |
| 7510 | 利息支出        |          | 1,284       |             | 0.12   | 1,354     |           | 0.15   |
| 7570 | 存貨跌價損失      | 二        | 6,504       |             | 0.59   | 7,410     |           | 0.81   |
| 7880 | 其他損失        |          | 3,280       |             | 0.30   | 5,900     |           | 0.64   |
| 7900 | 本期稅前淨利      |          |             | 244,159     | 22.12  |           | 166,951   | 18.26  |
| 8110 | 所得稅費用       | 二及四.20   |             | (53,098)    | (4.81) |           | (40,827)  | (4.47) |
| 9600 | 本期淨利        |          |             | \$191,061   | 17.31  |           | \$126,124 | 13.79  |
| 9750 | 基本每股盈餘(元)   | 二及四.21   |             |             |        |           |           |        |
|      | 本期稅前淨利      |          |             | \$2.40      |        |           | \$1.71    |        |
|      | 所得稅費用       |          |             | (0.52)      |        |           | (0.42)    |        |
|      | 本期淨利        |          |             | \$1.88      |        |           | \$1.29    |        |
| 9850 | 完全稀釋每股盈餘(元) | 二及四.21   |             |             |        |           |           |        |
|      | 本期稅前淨利      |          |             | \$2.40      |        |           | \$1.66    |        |
|      | 所得稅費用       |          |             | (0.52)      |        |           | (0.40)    |        |
|      | 本期淨利        |          |             | \$1.88      |        |           | \$1.26    |        |

(請參閱財務報表附註)

董事長：劉守雄



經理人：劉守雄



會計主管：蔡尚欣





民國九十五年一月三十一日  
及民國九十六年一月三十一日

| 項 目              | 股 本         | 資本公積     | 保 留 盈 餘  |          |           | 小 計       | 股東權益其他調整項目 |            |         |             | 合 計         |
|------------------|-------------|----------|----------|----------|-----------|-----------|------------|------------|---------|-------------|-------------|
|                  |             |          | 法定盈餘公積   | 特別盈餘公積   | 未分配盈餘     |           | 累積換算調整變動數  | 金融商品未實現損益  | 未實現重估增值 | 庫藏股         |             |
| 民國九十五年一月一日餘額     | \$909,220   | \$29,389 | \$52,754 | \$10,873 | \$71,596  | \$135,223 | \$9,493    | \$-        | \$-     | \$ (33,030) | \$1,050,295 |
| 九十四年度盈餘分配：       |             |          |          |          |           |           |            |            |         |             |             |
| 提列法定盈餘公積         |             |          | 6,657    |          | (6,657)   | -         |            |            |         |             | -           |
| 現金股利             |             |          |          |          | (53,063)  | (53,063)  |            |            |         |             | (53,063)    |
| 員工紅利－現金          |             |          |          |          | (6,494)   | (6,494)   |            |            |         |             | (6,494)     |
| 董事酬勞             |             |          |          |          | (1,948)   | (1,948)   |            |            |         |             | (1,948)     |
| 資本公積轉增資          | 17,688      | (17,688) |          |          |           |           |            |            |         |             | -           |
| 公司債轉換            | 58,934      | 6,902    |          |          |           |           |            |            |         |             | 65,836      |
| 備供出售金融資產未實現損益之變動 |             |          |          |          |           |           |            |            |         |             | 7,662       |
| 九十五年度淨利          |             |          |          |          | 126,124   | 126,124   |            | 7,662      |         |             | 126,124     |
| 長期股權投資累積換算調整變動數  |             |          |          |          |           |           | 8,516      |            |         |             | 8,516       |
| 民國九十五年十二月三十一日餘額  | 985,842     | 18,603   | 59,411   | 10,873   | 129,558   | 199,842   | 18,009     | 7,662      | -       | (33,030)    | 1,196,928   |
| 九十五年度盈餘分配：       |             |          |          |          |           |           |            |            |         |             |             |
| 提列法定盈餘公積         |             |          | 12,612   |          | (12,612)  | -         |            |            |         |             | -           |
| 現金股利             |             |          |          |          | (76,256)  | (76,256)  |            |            |         |             | (76,256)    |
| 股票股利             | 30,503      |          |          |          | (30,503)  | (30,503)  |            |            |         |             | -           |
| 員工紅利－現金          |             |          |          |          | (7,669)   | (7,669)   |            |            |         |             | (7,669)     |
| 員工紅利－股票          | 7,669       |          |          |          | (7,669)   | (7,669)   |            |            |         |             | -           |
| 董事酬勞             |             |          |          |          | (4,474)   | (4,474)   |            |            |         |             | (4,474)     |
| 特別盈餘公積轉回         |             |          |          | (10,873) | 10,873    | -         |            |            |         |             | -           |
| 轉讓庫藏股予員工         |             |          |          |          | (585)     | (585)     |            |            |         | 33,030      | 32,445      |
| 買回庫藏股            |             |          |          |          |           |           |            |            |         | (43,035)    | (43,035)    |
| 資本公積轉增資          | 17,158      | (17,158) |          |          |           |           |            |            |         |             | -           |
| 公司債轉換            | 2,354       | 248      |          |          |           |           |            |            |         |             | 2,602       |
| 備供出售金融資產未實現損益之變動 |             |          |          |          | 191,061   | 191,061   |            | (10,948)   |         |             | (10,948)    |
| 九十六年度淨利          |             |          |          |          |           |           |            |            | 9,604   |             | 9,604       |
| 資產重估增值           |             |          |          |          |           |           | 29,811     |            |         |             | 29,811      |
| 長期股權投資累積換算調整變動數  |             |          |          |          |           |           | \$47,820   |            |         |             | \$47,820    |
| 民國九十六年十二月三十一日餘額  | \$1,043,526 | \$1,693  | \$72,023 | \$-      | \$191,724 | \$263,747 | \$47,820   | \$ (3,286) | \$9,604 | \$ (43,035) | \$1,320,069 |



董事長：劉守雄

(請參閱財務報表附註)

總理人：劉守雄



會計主管：蔡尚欣

民國九十六年一月一日至十二月三十一日  
及民國九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| 項 目              | 九十六年度      | 九十五年度     |
|------------------|------------|-----------|
| 營業活動之現金流量        |            |           |
| 本期淨利             | \$191,061  | \$126,124 |
| 調整項目：            |            |           |
| 折舊費用             | 7,699      | 6,593     |
| 各項攤提             | 3,768      | 1,689     |
| 固定資產報廢損失         | -          | 1,465     |
| 處分固定資產淨利益        | (2,085)    | (949)     |
| 依權益法認列之投資利益      | (38,162)   | (12,355)  |
| 處分不動產投資利益        | -          | (7,595)   |
| 營業資產及負債增減淨額      |            |           |
| 備供出售金融資產-流動      | (29,360)   | (50,462)  |
| 應收票據             | 4,169      | 11,318    |
| 應收帳款             | (18,185)   | 13,751    |
| 應收關係人帳款          | (70,330)   | 24,014    |
| 存貨               | 25,850     | 14,478    |
| 其他流動資產           | 59         | 1,362     |
| 遞延所得稅資產          | 9,727      | 5,442     |
| 應付票據             | 6,728      | (11,451)  |
| 應付帳款             | (18,705)   | (42,872)  |
| 應付關係人帳款          | (4,321)    | 5,376     |
| 應付所得稅            | 5,364      | (3,674)   |
| 應付費用             | (2,558)    | 3,766     |
| 其他流動負債           | (1,825)    | (23,110)  |
| 應付利息補償金          | 3          | 414       |
| 應計退休金負債          | 1,426      | (956)     |
| 營業活動之淨現金流入       | 70,323     | 62,368    |
| 投資活動之現金流量        |            |           |
| 存出保證金(增加)減少      | 37         | (16)      |
| 未攤銷費用增加          | (1,375)    | (14,122)  |
| 以成本衡量之金融資產-非流動增加 | (90,000)   | -         |
| 採權益法評價之長期股權投資增加  | (47,635)   | -         |
| 出售不動產投資價款        | -          | 249,375   |
| 購買不動產投資價款        | -          | (5,391)   |
| 購買固定資產           | (76,732)   | (89,227)  |
| 出售固定資產價款         | 27,623     | -         |
| 投資活動之淨現金流入(出)    | (188,082)  | 140,619   |
| 融資活動之現金流量        |            |           |
| 短期借款增加           | 115,000    | 60,000    |
| 應付短期票券淨額增加       | 14,889     | 5,003     |
| 存入保證金增加          | 160        | -         |
| 發放現金股利           | (76,256)   | (53,063)  |
| 發放員工紅利           | (7,669)    | (6,494)   |
| 發放董監事酬勞          | (4,474)    | (1,948)   |
| 轉讓庫藏股            | 32,445     | -         |
| 購回庫藏股            | (43,035)   | -         |
| 融資活動之淨現金流入       | 31,060     | 3,498     |
| 本期現金及銀行存款增加(減少)數 | (86,699)   | 206,485   |
| 期初現金及銀行存款餘額      | 309,778    | 103,293   |
| 期末現金及銀行存款餘額      | \$223,079  | \$309,778 |
| 現金流量資訊之補充揭露：     |            |           |
| 本期支付利息(不含資本化利息)  | \$1,063    | \$1,332   |
| 本期支付所得稅          | \$38,007   | \$39,059  |
| 不影響現金流量之投資及融資活動： |            |           |
| 一年內到期之長期負債       | \$-        | \$2,599   |
| 金融商品未實現損益        | \$(10,948) | \$7,662   |
| 長期股權投資累積換算調整變動數  | \$29,811   | \$8,516   |
| 以機器設備轉投資         | \$42,198   | \$36,120  |
| 資本公積及盈餘轉增資       | \$55,330   | \$17,688  |
| 土地重估增值           | \$14,529   | \$-       |

(請參閱財務報表附註)

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  
財務報表附註  
民國九十六年十二月三十一日  
及民國九十五年十二月三十一日  
(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，原登記資本額為 5,000 仟元，經歷年增資，截至民國 96 年 12 月 31 日止，實收資本額為 1,043,526 仟元。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。

本公司股票於民國 91 年 3 月經櫃檯買賣中心核准上櫃，並於民國 91 年 4 月掛牌交易。

本公司於民國 96 年 12 月 31 日及 95 年 12 月 31 日之員工人數分別為 94 人及 101 人。

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. 金融資產

本公司依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及證券發行人財務報告編製準則之規定將金融資產分類為備供出售之金融資產及以成本衡量之金融資產。金融資產於原始認列時以公平價值衡量，但非以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產，應加計取得之交易成本。

本公司購買或出售之金融資產，採交易日(即本公司決定購買或出售金融資產的日期)會計處理。

(1) 以成本衡量之金融資產

本公司對無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市、未上櫃及興櫃股票，係以原始認列之成本衡量。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。

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

(2) 備供出售之金融資產

本公司備供出售之金融資產係指指定為備供出售，或非屬公平價值變動列入損益之金融資產、持有至到期日之金融資產及無活絡市場之債務商品投資之非衍生性金融資產。備供出售之金融資產續後評價係以公平價值衡量，其公平價值變動造成之利益或損失，除減損損失及貨幣性金融資產外幣兌換損益外，於除列前認列為股東權益調整項目，備供出售之金融資產除列時，將累積之利益或損失列入當期損益。

所稱公平價值，在上市櫃股票或存託憑證，係指資產負債表日之收盤價。開放型基金之公平價值則係指資產負債表日該基金之淨資產價值。

若有減損之客觀證據，則認列為減損損失，若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額不得認列為當期損益，而應認列為股東權益調整項目；備供出售債務商品之減損金額減少若明顯與認列減損後發生之事件有關，則應予迴轉並認列為當期利益。

2. 備抵呆帳

備抵呆帳係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據、應收帳款等各項債權之帳齡情形及其收回之可能性，予以評估提列。

3. 存 貨

以取得成本為入帳基礎，成本之計算採加權平均法，期末採總額比較按成本與市價孰低法評價。至於市價之取決，原料及物料係指重置成本，製成品、在製品及商品則係指淨變現價值。

4. 採權益法之長期股權投資

採權益法之長期股權投資係以取得成本為入帳基礎，持有被投資公司普通股股權比例達 20% 以上或具影響力者，採權益法評價。帳列投資成本與股權淨值間之差額按五年平均分攤。惟自民國九十五年一月一日起該差額不再攤銷，新增之差額比照財務會計準則公報第二十五號「企業合併－購買法之會計處理」有關收購成本分攤之步驟予以分析處理，其中屬於商譽部分不得攤銷。

取得股票股利時，僅註記增加之股數，重新計算每股成本。股票出售時按加權平均法計算成本及出售損益。

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

按權益法評價之國外被投資公司按功能性貨幣編製之財務報表需轉換為新台幣財務報表，其因換算產生之差額，列為「累積換算調整數」作為被投資公司股東權益之調整項目，本公司依持股比例認列之，並作為本公司股東權益之調整項目。

採權益法評價之長期股權投資與被投資公司間所產生之損益於當年度未實現者，依規定予以銷除。

本公司直接或間接持有被投資公司有表決權之股份超過 50%者或有表決權之股份未達 50%，但有權主導董事會超過半數之投票權，可操控公司之財務、營運及人事方針或其他具有控制能力時，即對被投資公司具有控制力，應編製合併財務報表。

#### 5. 固定資產

現有固定資產於購建時以成本入帳，重大改良及更新作為資本支出，列入固定資產；一般修理及維護支出，則列作當年度費用。又為新建或擴建設備而發生之借款，於該項設備達到可使用狀態前之利息予以資本化。

折舊係依所得稅法耐用年數表規定之年限，預留殘值一年，以直線法計算提列。

主要資產耐用年數如下：

|      |         |
|------|---------|
| 房屋設備 | 45 年    |
| 機器設備 | 5- 10 年 |
| 運輸設備 | 5 年     |
| 生財器具 | 5- 8 年  |
| 什項設備 | 2- 15 年 |
| 電腦設備 | 3- 5 年  |

固定資產報廢或處分時沖轉有關帳列成本及累計折舊科目，其產生之損益依其性質列為營業外收入及利益、費用及支出。

土地辦理重估之增值差額，應扣除土地增值稅準備後，帳列股東權益項下之未實現重估增值科目。

#### 6. 無形資產

本公司自民國 96 年 1 月 1 日起適用財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」。原始認列無形資產時，係以成本衡量。無形資產於原始認列後，以其成本加依法令規定重估增值，再減除累計攤銷及累計減損後之金額作為帳面價值。



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

本公司評估無形資產耐用年限屬有限耐用年限。

有限耐用年限之無形資產之可攤銷金額於耐用年限期間，按合理而有系統之方法攤銷，並於無形資產有跡象顯示減損時，進行減損測試。

7. 未攤銷費用

本公司之未攤銷費用依估計耐用期間平均攤銷。

8. 法定盈餘公積及資本公積

依公司法規定，應就稅後淨利提撥 10% 為法定盈餘公積，直至與實收資本額相等為止。在此限額內，法定盈餘公積僅供彌補虧損及增加資本之用，不得用以分配現金股利。又資本公積依公司法規定亦限於彌補虧損及增加資本之用。

9. 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。
- (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。

10. 收入認列方法

本公司收入認列之會計處理，係依照財務會計準則公報第三十二號「收入認列之會計處理準則」之規定辦理。另依證券暨期貨管理委員會 87 年 3 月 18 日(87)台財證(六)第 00747 號函規定，去料委外加工時，雙方若已合意為供加工後運回或為逕行出售時，加工產品之所有權及風險並未移轉，則於去料時依委外加工之會計處理，而不作銷貨處理。

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

11. 外幣交易事項

本公司之交易事項係以新台幣為記帳單位。以外幣為準之交易事項係按交易發生時之匯率折算新台幣金額入帳。外幣債權或債務於收取或償付時，因匯率變動所發生之兌換損失或利益，及因按資產負債表日匯率調整所產生之差異，列為當期損益。

12. 應付公司債

轉換公司債轉換時，將該轉換公司債於轉換日之未攤銷發行成本、應付利息、已認列之應付利息補償金及轉換公司債面額一併轉銷，該轉銷淨額超過債券換股權利證書面額部份，列為資本公積。

13. 退休金

本公司訂有員工退休辦法，依勞動基準法規定設立勞工退休準備金監督委員會，每月按薪資總額之一定比率提撥退休準備金，存入台灣銀行(原中央信託局與台灣銀行合併，台灣銀行為存續公司)退休基金專戶。由於上述退休準備金係以退休準備金監督委員會名義存入，與本公司完全分離，故未列入上開財務報表中。

淨退休金成本係依財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」之規定，屬確定給付退休辦法者，淨退休金成本係按精算報告提列，包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬、未認列過渡性淨資產與退休金利益之攤提。未認列過渡性淨給付義務按15年平均攤銷。屬確定提撥退休辦法者，依權責發生基礎，將每期提繳之退休基金數額認列為當期費用。

勞工退休金條例自民國94年7月1日起施行，並採確定提撥制。實施後員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。對適用該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。

14. 庫藏股票

本公司依照財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」之規定，將依證券交易法規定收回之庫藏股票之買回成本列為股東權益之減項。庫藏股票交易價差則列記或沖抵資本公積，沖抵不足數則反映於保留盈餘項下。員工依照庫藏股員工轉讓辦法認股而交付庫藏股票時，以認購價格作為庫藏股票之處份價格。

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

15. 所得稅費用

本公司依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定作跨期間與同期間之所得稅分攤。將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異，虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，估列其備抵評價金額。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分流通或非流通項目，無相關之資產負債者，依預期回轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。以前年度所得稅之高低估，列為當期所得稅之調整項目。

本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部份，於股東會決議分配盈餘之日列為當期費用。

本公司所得稅抵減之會計處理依財務會計準則公報第十二號「所得稅抵減之會計處理準則」之規定處理，因購置設備或技術、研究發展、人才培訓及股權投資所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。

「所得基本稅額條例」自民國 95 年 1 月 1 日開始施行，其計算基礎係依所得稅法規定計算之課稅所得額，再加計所得稅及其他法律所享有之租稅減免，按行政院訂定之稅率計算基本稅額，該基本稅額與按所得稅法規定計算之稅額相較，擇其高者，繳納當年度之所得稅，本公司已將其影響考量於當期所得稅。

16. 每股盈餘

本公司係依財務會計準則公報第二十四號之規定計算每股盈餘。簡單每股盈餘係以本期純(損)益除以普通股加權平均流通在外股數；基本每股盈餘以本期純益(損)調整加回具稀釋作用之約當普通股股利及轉換公司債稅後利息，除以普通股及其有稀釋作用之約當普通股之加權平均流通在外股數；完全稀釋每股盈餘以本期純益(損)調整加回具稀釋作用之約當普通股股利、轉換公司債稅後利息及非屬約當普通股但具有稀釋作用證券之股利及稅後利息，除以普通股及具有稀釋作用之約當普通股以及具有稀釋作用之非約當普通股。

17. 資產減損

本公司於每一資產負債表日評估所有適用財務會計準則公報第三十五號之資產是否有減損跡象，如有減損跡象，則進行減損測試，依公報規定以個別資產或資產所屬之現金產生單位進行測試。減損測試結果如資產（或資產所屬現金產生單位）之帳面價值大於可回收金額，則須認列減損損失，而可回收金額則為淨公平價值及使用價值之較高者；反之，若於資產負債表日有證據顯示資產於以前年度認列之減損損失可能已不存在或減少時，應重新評估可回收金額，若可回收金額因資產之估計服務潛能變動而增加時，減損應予迴轉，惟迴轉後帳面價值不可超過資產在未認列減損損失情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值，減損損失或減損迴轉利益列為營業外收支。

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

三、會計變動之理由及其影響

1. 本公司之金融商品自民國 95 年 1 月 1 日起，採用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」與第三十六號「金融商品之表達與揭露」之相關規定處理。
2. 上項會計原則變動致使本公司民國 95 年 1 月 1 日流動資產及股東權益其他調整項目均增加 3,815 仟元，對民國 95 年度淨利並無影響。
3. 本公司之無形資產自民國 96 年 1 月 1 日起，採用財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」之相關規定處理。由於截至民國 96 年 12 月 31 日帳列其他資產未攤銷之電腦軟體成本餘額為 2,739 仟元，對本公司尚非屬重大，故未予轉列無形資產科目項下。

四、重要會計科目之說明

1. 現金及銀行存款

|          | 96.12.31    | 95.12.31    |
|----------|-------------|-------------|
| 庫存現金及零用金 | \$456       | \$513       |
| 支票存款     | 1,878       | 50,354      |
| 活期存款     | 30,573      | 30,649      |
| 定期存款     | 190,172     | 228,262     |
| 合 計      | \$223,079   | \$309,778   |
| 定期存款利率區間 | 2.52%~4.93% | 1.93%~4.25% |

2. 備供出售金融資產－流動

| 項 目     | 96.12.31 | 95.12.31 |
|---------|----------|----------|
| 上市(櫃)股票 | \$1,346  | \$580    |
| 基 金     | 79,057   | 50,463   |
| 合 計     | 80,403   | 51,043   |
| 加：評價調整  | (3,286)  | 7,662    |
| 淨 額     | \$77,117 | \$58,705 |

3. 應收票據淨額

|        | 96.12.31 | 95.12.31 |
|--------|----------|----------|
| 應收票據   | \$24,043 | \$28,212 |
| 減：備抵呆帳 | (280)    | (280)    |
| 應收票據淨額 | \$23,763 | \$27,932 |

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

4. 應收帳款淨額

|        | 96.12.31         | 95.12.31         |
|--------|------------------|------------------|
| 應收帳款   | \$156,855        | \$137,050        |
| 減：備抵呆帳 | (7,824)          | (6,204)          |
| 應收帳款淨額 | <u>\$149,031</u> | <u>\$130,846</u> |

5. 存 貨

|            | 96.12.31        | 95.12.31         |
|------------|-----------------|------------------|
| 製 成 品      | \$7,608         | \$12,507         |
| 在 製 品      | 1,000           | 832              |
| 原 物 料      | 17,538          | 19,822           |
| 商品存貨       | 52,333          | 66,017           |
| 在途存貨       | 2,801           | 7,122            |
| 合 計        | 81,280          | 106,300          |
| 減：備抵存貨跌價損失 | (20,524)        | (19,694)         |
| 淨 額        | <u>\$60,756</u> | <u>\$86,606</u>  |
| 投保保險金額     | <u>\$87,382</u> | <u>\$122,000</u> |

6. 採權益法之長期股權投資

| 被投資公司名稱                       | 股 數        | 96.12.31         |         |
|-------------------------------|------------|------------------|---------|
|                               |            | 金 額              | 持股比率    |
| Ledtech Electronics Corp.(美國) | 180,689    | \$21,267         | 100.00% |
| Ledtech Electronics Ltd.(百慕達) | 16,742,000 | 655,025          | 100.00% |
| 華能光電科技(股)公司                   | 2,000,000  | 16,291           | 100.00% |
| 預付投資款：                        |            |                  |         |
| Ledtech Electronics Ltd.(百慕達) |            | 37,532           |         |
| 合 計                           |            | <u>\$730,115</u> |         |

| 被投資公司名稱                       | 股 數        | 95.12.31         |         |
|-------------------------------|------------|------------------|---------|
|                               |            | 金 額              | 持股比率    |
| Ledtech Electronics Corp.(美國) | 180,599    | \$18,975         | 99.95%  |
| Ledtech Electronics Ltd.(百慕達) | 15,466,987 | 543,427          | 100.00% |
| 預付投資款：                        |            |                  |         |
| Ledtech Electronics Ltd.(百慕達) |            | 9,907            |         |
| 合 計                           |            | <u>\$572,309</u> |         |

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

- (1) 本公司經經濟部投資審議委員會核准，經由第三地區投資事業 Ledtech Electronics Ltd. (百慕達)間接投資大陸肇慶市立得電子有限公司，生產各型尺寸發光二極體，液晶數字顯示器以及系列延伸產品。截至民國 96 年 12 月 31 日止，部分機器設備之增資，因立得電子有限公司尚未完成增資手續計 37,532 仟元，故本公司對 Ledtech Electronics Ltd.(百慕達)此部分之投資仍帳列預付投資款。
- (2) 本公司於民國 96 年度以 20,000 仟元投資設立華能光電科技(股)公司，取得 2,000 仟股，持股比例為 100%，採權益法評價。
- (3) 本公司於民國 96 年度以 10 仟元向香港中航科技有限公司購買 Ledtech Electronics Corp.(美國)之股權 90 股，持股比例由 99.95%增加至 100.00%。
- (4) 民國 96 年度及 95 年度本公司因順逆流交易而發生淨已(未)實現銷貨毛利分別為 975 仟元及(152)仟元。
- (5) 本公司對採權益法評價之被投資公司按約當持股比例認列相關之投資損益及累積換算調整變動數如下：

|           | 96 年度    | 95 年度    |
|-----------|----------|----------|
| 投資利益      | \$38,162 | \$12,355 |
| 累積換算調整變動數 | 29,811   | 8,516    |

7. 以成本衡量之金融資產－非流動

|                         | 96.12.31  |                 |             | 95.12.31 |            |             |
|-------------------------|-----------|-----------------|-------------|----------|------------|-------------|
|                         | 股數        | 金額              | 持股比率<br>(%) | 股數       | 金額         | 持股比率<br>(%) |
| 鉅新科技(股)公司(原名：炬鑫科技(股)公司) | 2,600,000 | \$46,800        | 5.20%       | -        | \$-        | -           |
| 預付投資款：                  |           |                 |             |          |            |             |
| 鉅新科技(股)公司(原名：炬鑫科技(股)公司) |           | 43,200          |             |          | -          |             |
| 合 計                     |           | <u>\$90,000</u> |             |          | <u>\$-</u> |             |

本公司於民國 96 年度為加強與發光二極體原料供應商之合作關係，故擬以 90,000 仟元投資鉅新科技(股)公司(原名：炬鑫科技(股)公司)，預計取得 5,000 仟股，持股比率為 10%。截至民國 96 年 12 月 31 日，上項投資中計 43,200 仟元尚未完成變更登記，故帳列預付投資款。

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

8. 固定資產

(1) 土 地

|          | 96.12.31        | 95.12.31        |
|----------|-----------------|-----------------|
| 土地原始取得成本 | \$58,915        | \$58,915        |
| 重估增值     | 14,529          | -               |
| 合 計      | <u>\$73,444</u> | <u>\$58,915</u> |

土地明細如下：

| 土地位置標示                    | 面積持分                                                     | 96.12.31        | 95.12.31        |
|---------------------------|----------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| 新店市復興段 433、435、<br>436 地號 | #433-71.20 平方公尺<br>#435-1,195.34 平方公尺<br>#436-25.17 平方公尺 | \$22,079        | \$9,610         |
| 新店市復興段 535 地號             | 37,549.12 平方公尺                                           | 51,365          | 49,305          |
| 合 計                       |                                                          | <u>\$73,444</u> | <u>\$58,915</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之未實現重估增值科目。

(2) 折舊性資產

|      | 96.12.31        |                 |                 |
|------|-----------------|-----------------|-----------------|
|      | 成 本             | 累計折舊            | 帳面價值            |
| 房屋設備 | \$40,888        | \$11,041        | \$29,847        |
| 機器設備 | 19,408          | 12,306          | 7,102           |
| 運輸設備 | 471             | 280             | 191             |
| 什項設備 | 25,382          | 13,083          | 12,299          |
| 電腦設備 | 6,466           | 4,152           | 2,314           |
| 合 計  | <u>\$92,615</u> | <u>\$40,862</u> | <u>\$51,753</u> |

|      | 95.12.31        |                 |                 |
|------|-----------------|-----------------|-----------------|
|      | 成 本             | 累計折舊            | 帳面價值            |
| 房屋設備 | \$40,888        | \$10,151        | \$30,737        |
| 機器設備 | 17,997          | 11,165          | 6,832           |
| 運輸設備 | 471             | 202             | 269             |
| 什項設備 | 15,662          | 9,146           | 6,516           |
| 電腦設備 | 5,811           | 3,065           | 2,746           |
| 合 計  | <u>\$80,829</u> | <u>\$33,729</u> | <u>\$47,100</u> |

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

(3) 預付設備款及未完工程

|       | 96.12.31 | 95.12.31 |
|-------|----------|----------|
| 預付設備款 | \$85     | \$600    |
| 未完工程  | -        | 3,393    |
| 合 計   | \$85     | \$3,993  |

(4) 民國 96 年度及 95 年度利息資本化金額均為 0 仟元。

(5) 截至民國 96 年及 95 年 12 月 31 日止，上列固定資產之投保金額分別為 52,596 仟元及 45,515 仟元。

9. 短期借款

| 貸款銀行     | 借款性質 | 96.12.31     | 95.12.31    |
|----------|------|--------------|-------------|
| 華南銀行     | 信用借款 | \$30,000     | \$5,000     |
| 第一銀行     | 信用借款 | 30,000       | 10,000      |
| 兆豐銀行     | 信用借款 | 10,000       | 10,000      |
| 合作金庫銀行   | 信用借款 | 20,000       | 20,000      |
| 台灣中小企銀   | 信用借款 | 10,000       | 10,000      |
| 中華開發銀行   | 信用借款 | -            | 10,000      |
| 中國信託商業銀行 | 信用借款 | 30,000       | 10,000      |
| 台灣銀行     | 信用借款 | 10,000       | -           |
| 玉山銀行     | 信用借款 | 50,000       | -           |
| 合 計      |      | \$190,000    | \$75,000    |
| 借款利率區間   |      | 2.492%~2.78% | 1.78%~2.24% |

10. 應付短期票券淨額

| 保證機構       | 96.12.31 |          | 95.12.31 |          |
|------------|----------|----------|----------|----------|
|            | 利率區間     | 金額       | 利率區間     | 金 額      |
| 兆豐票券       | -        | \$-      | 1.56%    | \$15,000 |
| 國際票券       | 2.05%    | 30,000   | -        | -        |
| 減：應付短期票券折價 |          | (123)    |          | (12)     |
| 合 計        |          | \$29,877 |          | \$14,988 |



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

11. 長期附息負債

|                   | 96.12.31 | 95.12.31 |
|-------------------|----------|----------|
| 國內第一次無擔保可轉換公司債    | \$-      | \$2,500  |
| 加：應付利息補償金         | -        | 99       |
| 減：一年內到期之無擔保可轉換公司債 | -        | (2,599)  |
| 一年後到期之無擔保可轉換公司債   | \$-      | \$-      |

本公司已發行之公司債發行條件說明如下：

| 種 類        | 國內第一次無擔保轉換公司債                                                                                                                                                                                                   |
|------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 發行總額       | \$200,000                                                                                                                                                                                                       |
| 發行日        | 93.1.16                                                                                                                                                                                                         |
| 債券期限       | 五年(93.01.16~98.01.15)                                                                                                                                                                                           |
| 票面利率       | 0%                                                                                                                                                                                                              |
| 轉換期間       | 自發行日後滿三個月至債券到期日前十日止(除依法暫停過戶期間外)                                                                                                                                                                                 |
| 轉換標的       | 本公司普通股股票                                                                                                                                                                                                        |
| 受託人        | 永豐商業銀行股份有限公司                                                                                                                                                                                                    |
| 轉換價格       | 發行時之轉換價格為 11.32 元，惟公司債發行後，遇有本公司普通股股份發生變動及有低於每股時價之轉換價格再發行轉換公司債時，轉換價格將依轉換辦法所訂之公式計算調整轉換價格。民國 95 年 12 月 31 日之轉換價格為 10.62 元。                                                                                         |
| 贖回或提前清償之條款 | 1. 自發行滿三個月後翌日起至發行期間屆滿前四十日止，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 50%，依已發行期間約定之 0%-1.50%之債券贖回收益率計算收回價格以現金收回其全部債券。<br>2. 本轉換公司債尚未轉換之債券總金額低於 0.2 億元(發行總金額 10%)時，發行公司得於其後任何期間，按前項所述之期間及其債券贖回收益率計算收回價格，以現金收回其全部債券。 |
| 債券持有人溢價賣回權 | (1) 賣回期間：96.1.16 ~97.1.15<br>賣回價格：債券面額之 104.57%贖回<br>(2) 賣回期間：97.1.16~98.1.15<br>賣回價格：債券面額之 106.14%贖回                                                                                                           |
| 償還方法       | 到期日以現金一次還本                                                                                                                                                                                                      |
| 保證機構       | 無                                                                                                                                                                                                               |

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

截至民國 96 年及 95 年 12 月 31 日止，國內第一次無擔保可轉換公司債轉換明細如下：

|               | 96.12.31  | 95.12.31  |
|---------------|-----------|-----------|
| 發行總額          | \$200,000 | \$200,000 |
| 93 年度轉換       | (87,200)  | (87,200)  |
| 94 年度轉換       | (46,800)  | (46,800)  |
| 95 年度轉換       | (63,500)  | (63,500)  |
| 96 年度轉換       | (2,500)   | -         |
| 尚未轉換或贖回之公司債餘額 | \$-       | \$2,500   |

截至民國 96 年 12 月 31 日止，國內第一次無擔保可轉換公司債已全數轉換成股本，累積轉換股數為 18,185 仟股。

## 12. 應計退休金負債

- (1) 本公司依財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」規定，屬確定給付退休辦法者，以民國 96 年及 95 年 12 月 31 日為衡量日完成精算。民國 96 年度及 95 年度淨退休金成本組成項目如下：

|            | 96 年度   | 95 年度   |
|------------|---------|---------|
| 服務成本       | \$1,758 | \$1,603 |
| 利息成本       | 1,398   | 1,386   |
| 退休基金資產預期報酬 | (399)   | (533)   |
| 攤銷與遞延數     | 1,040   | (1)     |
| 淨退休金成本     | \$3,797 | \$2,455 |

- (2) 茲將民國 96 年及 95 年 12 月 31 日之基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

|             | 96.12.31   | 95.12.31   |
|-------------|------------|------------|
| 給付義務：       |            |            |
| 既得給付義務      | \$(3,190)  | \$(4,709)  |
| 非既得給付義務     | (25,730)   | (25,308)   |
| 累積給付義務      | (28,920)   | (30,017)   |
| 未來薪資增加之影響數  | (20,051)   | (20,833)   |
| 預計給付義務      | (48,971)   | (50,850)   |
| 退休基金資產公平價值  | 12,714     | 14,530     |
| 提撥狀況        | (36,257)   | (36,320)   |
| 未認列過渡性淨給付義務 | 11,479     | 13,391     |
| 未認列退休金損益    | (15,526)   | (15,949)   |
| 應計退休金負債     | \$(40,304) | \$(38,878) |

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

主要精算假設如下：

|                 | 96.12.31 | 95.12.31 |
|-----------------|----------|----------|
| 折現率             | 3.00%    | 2.75%    |
| 未來薪資水準增加率       | 4.00%    | 4.00%    |
| 退休基金資產預期長期投資報酬率 | 3.00%    | 2.75%    |

(3) 民國 96 年及 95 年 12 月 31 日專戶儲存台灣銀行(原中央信託局與台灣銀行合併，台灣銀行為存續公司)之退休準備金餘額分別為 12,714 仟元及 14,530 仟元。

(4) 截至民國 96 年及 95 年 12 月 31 日止，本公司職工退休辦法屬確定給付制之員工既得給付分別為 3,946 仟元及 5,737 仟元。

(5) 另自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司員工選擇新制之勞工退休金條例，民國 96 年度及 95 年度依上述條例規定提撥之金額分別為 2,773 仟元及 2,005 仟元。

13. 遞延貸項

|              | 96.12.31 | 95.12.31 |
|--------------|----------|----------|
| 未實現處分資產利益    | \$1,428  | \$1,979  |
| 未實現淨處分長期投資利益 | 4,047    | 4,047    |
| 合 計          | \$5,475  | \$6,026  |

14. 股 本

|         | 96 年度       | 95 年度     |
|---------|-------------|-----------|
| 期初股本    | \$985,842   | \$909,220 |
| 資本公積轉增資 | 17,158      | 17,688    |
| 盈餘轉增資   | 30,503      | -         |
| 員工紅利轉增資 | 7,669       | -         |
| 公司債轉換   | 2,354       | 58,934    |
| 期末股本    | \$1,043,526 | \$985,842 |

(1) 民國 96 年 6 月經股東會決議，以未分配盈餘 30,503 仟元、資本公積 17,158 及員工紅利 7,669 仟元，合計 55,330 仟元轉增資，發行新股 5,533 仟股，並經董事會決議以民國 96 年 8 月 5 日為增資基準日。

(2) 本公司於民國 95 年 6 月經股東會決議，以資本公積計 17,688 仟元轉增資，並經董事會決議以民國 95 年 8 月 12 日為增資基準日。

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

(3) 截至民國 96 年及 95 年 12 月 31 日止，國內第一次無擔保公司債轉換成普通股各為 2,354 仟元及 58,934 仟元。

(4) 截至民國 96 年及 95 年 12 月 31 日止，本公司實收股本分別為 1,043,526 仟元及 985,842 仟元，每股面額 10 元，分為 104,353 仟股及 98,584 仟股，均為普通股。

15. 資本公積

|          | 96.12.31       | 95.12.31        |
|----------|----------------|-----------------|
| 股本溢價     | \$1,693        | \$14,325        |
| 可轉換公司債轉換 | -              | 4,278           |
| 合 計      | <u>\$1,693</u> | <u>\$18,603</u> |

16. 庫藏股票

(1)

96 年度

| 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 | <u>3,500 仟股</u> | <u>1,499 仟股</u> | <u>3,500 仟股</u> | <u>1,499 仟股</u> |

95 年度

| 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 | <u>3,500 仟股</u> | <u>-仟股</u> | <u>-仟股</u> | <u>3,500 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。

(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 96 年 12 月 31 日止，本公司買回庫藏股 1,499 仟股，計 43,035 仟元。

(4) 本公司於 96 年度已轉讓庫藏股予員工計 32,445 仟元(3,500 仟股)，截至 96 年 12 月 31 日止，本公司尚有庫藏股 1,499 仟股，計 43,035 仟元。

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

- (5) 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。
- (6) 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。

17. 盈餘分配

- (1) 依本公司民國 95 年度及 94 年度盈餘分配之公司章程規定，本公司年度決算如有盈餘，應先提繳營利事業所得稅，彌補以前年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，如尚有盈餘再按下列比例提撥員工紅利及董監酬勞，餘為股東股息及紅利：
- ① 員工紅利最低百分之三。
- ② 董事監察人酬勞最低百分之二。
- (2) 本公司民國 96 年 6 月 13 日股東常會通過之民國 95 年度盈餘分配情形及民國 95 年 6 月 9 日股東常會通過之民國 94 年度盈餘分配情形如下：

|                               | 95 年度    | 94 年度   |
|-------------------------------|----------|---------|
| 法定盈餘公積                        | \$12,612 | \$6,657 |
| 員工紅利—以股票方式發放                  | 7,669    | -       |
| 員工紅利—以現金方式發放                  | 7,669    | 6,494   |
| 董監事酬勞                         | 4,474    | 1,948   |
| 現金股利(每股 0.8/0.6 元)            | 76,256   | 53,063  |
| 股票股利(每股 0.32 元)               | 30,503   | -       |
| 考慮配發員工紅利及董監事酬勞後之<br>設算每股盈餘(註) | 1.15 元   | 0.69 元  |

註：設算每股盈餘= 
$$\frac{\text{盈餘分配所屬年度稅後純益} - \text{員工紅利} - \text{董監事酬勞}}{\text{當年度加權平均流通在外股數}}$$

- ① 原民國 95 年度之股東現金及股票股利每股配發金額係依據截至股東常會時流通在外之股數為基礎計算。嗣後本公司因轉讓庫藏股予員工，致影響分派基準日之流通在外股份數量，故本公司於民國 96 年 8 月 22 日經董事會通過調整民國 95 年度現金股利及盈餘轉增資發行新股發放之比率，調整後現金及股票股利每股實際發放金額分別為現金 0.7867 元及股票 0.3147 元。

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

② 原民國 94 年度之股東現金及股票股利每股配發金額係依據截至股東常會時流通在外之股數為基礎計算。嗣後本公司因可轉換公司債轉換調整，致影響分派基準日之流通在外股份數量，故本公司於民國 95 年 7 月 19 日經董事會通過調整民國 94 年度現金股利及盈餘轉增資發行新股發放之比率，調整後現金股利每股實際發放金額為 0.5769 元。

(3) 有關本公司各該年度股東會決議通過盈餘分配之相關訊息，可至公開資訊觀測站中查詢。

#### 18. 營業收入

|           | 96 年度       | 95 年度     |
|-----------|-------------|-----------|
| 發光二極體顯示器  | \$147,830   | \$145,899 |
| 發光二極體指示器  | 503,438     | 452,987   |
| 發光應用產品    | 303,392     | 187,280   |
| 貿 易       | 161,606     | 139,973   |
| 合 計       | 1,116,266   | 926,139   |
| 減：銷貨退回及折讓 | (12,942)    | (11,405)  |
| 淨 額       | \$1,103,324 | \$914,734 |

#### 19. 營業成本／營業費用

本公司民國 96 年度及 95 年度發生之用人、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

| 功能別<br>性質別 | 96 年度       |             |          | 95 年度       |             |          |
|------------|-------------|-------------|----------|-------------|-------------|----------|
|            | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合計       | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合計       |
| 用人費用       |             |             |          |             |             |          |
| 薪資費用       | \$3,362     | \$60,462    | \$63,824 | \$2,979     | \$52,130    | \$55,109 |
| 勞健保費用      | 252         | 4,419       | 4,671    | 262         | 4,292       | 4,554    |
| 退休金費用      | 976         | 5,594       | 6,570    | 595         | 3,865       | 4,460    |
| 其他用人費用     | 182         | 1,632       | 1,814    | 189         | 1,522       | 1,711    |
| 折舊費用       | -           | 7,699       | 7,699    | -           | 6,593       | 6,593    |
| 攤銷費用       | 55          | 3,713       | 3,768    | 55          | 1,634       | 1,689    |

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

20. 所得稅費用

(1) 民國 96 年及 95 年 12 月 31 日遞延所得稅資產或負債明細如下：

|                        | 96.12.31  | 95.12.31  |
|------------------------|-----------|-----------|
| a. 遞延所得稅資產總額           | \$54,738  | \$65,452  |
| b. 遞延所得稅負債總額           | \$312     | \$199     |
| c. 遞延所得稅資產之備抵評價金額      | \$5,800   | \$6,900   |
| d. 產生遞延所得稅負債或資產之暫時性差異： |           |           |
| 未實現兌換利益                | \$(1,248) | \$(798)   |
| 依權益法認列投資損失             | \$142,002 | \$183,874 |
| 未實現出售資產利益              | \$1,428   | \$1,979   |
| 未實現銷貨毛利                | \$3,145   | \$4,120   |
| 未實現存貨跌價損失              | \$20,524  | \$19,694  |
| 未實現淨出售長期投資利益           | \$4,047   | \$4,047   |
| 備抵呆帳超限                 | \$11,227  | \$13,153  |
| 退休金費用超限                | \$36,579  | \$34,944  |
| (2) 遞延所得稅資產－流動         | \$8,724   | \$9,241   |
| 遞延所得稅負債－流動             | (312)     | (199)     |
| 流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額      | \$8,412   | \$9,042   |
| (3) 遞延所得稅資產－非流動        | \$46,014  | \$56,211  |
| 減：備抵評價－遞延所得稅資產－非流動     | (5,800)   | (6,900)   |
| 遞延所得稅資產－非流動淨額          | \$40,214  | \$49,311  |
|                        | 96 年度     | 95 年度     |
| (4) 應付所得稅－當期所得稅費用      | \$38,059  | \$30,032  |
| 時間性差異所產生之所得稅費用(利益)     |           |           |
| 未實現兌換利益                | 112       | 597       |
| 未實現銷貨毛利                | 244       | (38)      |
| 未實現處分資產利益              | 138       | 86        |
| 依權益法認列投資利益             | 10,468    | 3,089     |
| 備抵評價－遞延所得稅資產           | (1,100)   | (400)     |
| 未實現存貨(跌價損失)回升利益        | (208)     | 1,118     |
| 備抵呆帳迴轉                 | 482       | 751       |
| 退休金費用(超限)迴轉            | (409)     | 239       |
| 以前年度所得稅調整數             | 5,312     | 5,353     |
| 當期所得稅費用                | \$53,098  | \$40,827  |

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

(5) 民國 96 年度及 95 年度繼續營業部門之應付所得稅之估列，說明如下：

|                 | 96 年度            | 95 年度            |
|-----------------|------------------|------------------|
| 稅前會計所得          | \$244,159        | \$166,951        |
| 加(減)稅務申報調整數：    |                  |                  |
| 處分投資利益          | (7,876)          | (4,039)          |
| 未實現銷貨毛利         | (975)            | 152              |
| 依權益法認列之投資利益     | (38,162)         | (12,355)         |
| 出售土地免稅          | -                | (7,508)          |
| 聯屬公司間已實現資產處分利益  | (550)            | (346)            |
| 未實現兌換利益         | (450)            | (2,389)          |
| 備抵呆帳迴轉          | (1,926)          | (3,004)          |
| 存貨跌價本期實現數       | (10,927)         | (4,471)          |
| 退休金超限(迴轉)       | 1,635            | (955)            |
| 現金股利            | (125)            | (103)            |
| 營運總部租稅優惠之技術服務收入 | (16,800)         | -                |
| 其他調整數           | 1,999            | 1,500            |
| 估計課稅所得額         | <u>\$170,002</u> | <u>\$133,433</u> |
| 依據課稅所得估列應納稅額    | \$42,490         | \$33,348         |
| 未分配盈餘加徵 10%     | -                | -                |
| 投資抵減及研發支出抵減     | (4,431)          | (3,316)          |
| 估計當期所得稅費用       | 38,059           | 30,032           |
| 扣繳稅款            | (777)            | (176)            |
| 暫繳稅款            | (18,847)         | (14,785)         |
| 估列以前年度補繳稅款      | 3,600            | 1,600            |
| 應付所得稅           | <u>\$22,035</u>  | <u>\$16,671</u>  |

(6) 兩稅合一相關資訊：

|                   |                  |                 |
|-------------------|------------------|-----------------|
|                   | 96.12.31         | 95.12.31        |
| 可扣抵稅額帳戶餘額         | <u>\$24,193</u>  | <u>\$28,000</u> |
|                   | 96 年度            | 95 年度           |
| 實際(預計)盈餘分配之稅額扣抵比率 | <u>22.31%(註)</u> | <u>33.33%</u>   |

註：預計民國 96 年度盈餘分配之稅額扣抵比率。



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

(7) 未分配盈餘相關資訊：

|         | 96.12.31         | 95.12.31         |
|---------|------------------|------------------|
| 86 年度以前 | \$663            | \$3,434          |
| 87 年度以後 | 191,061          | 126,124          |
| 合 計     | <u>\$191,724</u> | <u>\$129,558</u> |

(8) 本公司營利事業所得稅申報業經稅捐機關核定至民國 94 年度。

21. 基本每股盈餘

(1) 本公司於民國 93 年 1 月 16 日發行可轉換公司債已於民國 96 年 1 月 4 日全數轉換完畢，另本公司民國 96 年度及 95 年度經考量可轉換公司債為潛在普通股後，可轉換公司債具稀釋效果，故本公司民國 96 年度及 95 年度揭露基本及稀釋每股盈餘。

|           | 96 年度            | 95 年度            |
|-----------|------------------|------------------|
| 本期稅前淨利    | \$244,159        | \$166,951        |
| 所得稅費用     | (53,098)         | (40,827)         |
| 本期淨利      | <u>\$191,061</u> | <u>\$126,124</u> |
| 基本每股盈餘(元) |                  |                  |
| 本期稅前淨利    | \$2.40           | \$1.71           |
| 所得稅費用     | (0.52)           | (0.42)           |
| 本期淨利      | <u>\$1.88</u>    | <u>\$1.29</u>    |

96 年度普通股加權平均流通在外股數計算如下：

| 項 目      | 股數<br>(仟股) | 流通在<br>外期間 | 追溯調整<br>(註 1) | 加權平均流通<br>在外股數(仟股) |
|----------|------------|------------|---------------|--------------------|
| 期初股數     | 98,584     | 365/365    | 1.0571        | 104,213            |
| 可轉換公司債轉換 | 235        | 362/365    | 1.0571        | 246                |
| 庫藏股      | (4,999)    | (註)        | 1.0571        | (3,776)            |
| 庫藏股轉讓    | 3,500      | (註)        | 1.0571        | 1,152              |
| 合 計      |            |            |               | <u>101,835</u>     |

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

95 年度普通股加權平均流通在外股數計算如下：

| 項 目      | 股數<br>(仟股) | 流通在<br>外期間 | 追溯調整<br>(註 1) | 加權平均流通<br>在外股數(仟股) |
|----------|------------|------------|---------------|--------------------|
| 期初股數     | 90,922     | 365/365    | 1.0571        | 96,114             |
| 資本公積轉增資  | 1,769      | 365/365    | 1.0571        | 1,870              |
| 可轉換公司債轉換 | 5,893      | (註 2)      | 1.0571        | 3,394              |
| 庫藏股      | (3,500)    | 365/365    | 1.0571        | (3,700)            |
| 合 計      |            |            |               | <u>97,678</u>      |

(註)：依庫藏股買回天數或轉讓天數佔總天數計算之。

(註 1)：係 95 年度盈餘轉增資及資本公積轉增資之配股比例為 5.71%。

(註 2)：依公司債轉換申請日按流通在外期間計算之。

(2) 稀釋每股盈餘

|                   | 96 年度            | 95 年度            |
|-------------------|------------------|------------------|
| 本期稅前淨利            | \$244,159        | \$166,951        |
| 潛在普通股：            |                  |                  |
| 可轉換公司債之影響         | 3                | 414              |
| 計算稀釋每股盈餘之稅前淨利     | 244,162          | 167,365          |
| 所得稅費用             | (53,098)         | (40,516)         |
| 本期淨利              | <u>\$191,064</u> | <u>\$126,849</u> |
| 普通股加權平均流通在外股數(仟股) | 101,835          | 97,678           |
| 潛在普通股：            |                  |                  |
| 可轉換公司債之影響股數       | 2                | 3,085            |
| 本期加權平均流通在外股數(仟股)  | <u>101,837</u>   | <u>100,763</u>   |
| 稀釋每股盈餘(元)         | 96 年度            | 95 年度            |
| 本期稅前淨利            | \$2.40           | \$1.66           |
| 所得稅費用             | (0.52)           | (0.40)           |
| 本期淨利              | <u>\$1.88</u>    | <u>\$1.26</u>    |

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

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              |
|--------------------------------|----------------------|
| 香港中航科技有限公司                     | 被投資公司(百慕達)採權益法評價之子公司 |
| 肇慶市立得電子有限公司                    | 被投資公司(百慕達)採權益法評價之子公司 |
| Ledtech Electronics Ltd. (百慕達) | 本公司之子公司              |
| Ledtech Electronics Corp. (美國) | 本公司之子公司              |
| 華能光電科技(股)公司                    | 本公司之子公司              |

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 銷 貨

|                               | 96 年度     |       | 95 年度     |       |
|-------------------------------|-----------|-------|-----------|-------|
|                               | 金額        | %     | 金額        | %     |
| 香港中航科技有限公司                    | \$81,487  | 7.39  | \$89,031  | 9.73  |
| Ledtech Electronics Corp.(美國) | 72,854    | 6.60  | 37,951    | 4.15  |
| Ledtech Electronics Ltd.(百慕達) | 156,310   | 14.17 | 127,771   | 13.97 |
| 華能光電科技(股)公司                   | 97        | 0.01  | -         | -     |
| 合 計                           | \$310,748 | 28.17 | \$254,753 | 27.85 |

(1) 本公司透過 Ledtech Electronics Ltd.(百慕達)轉銷材料至肇慶市立得電子有限公司，其銷售價格係依成本價加計 1%-5%，再由 Ledtech Electronics Ltd.(百慕達)依成本價格轉銷予立得電子有限公司。收款條件視該公司資金情形給予較長授信期間。

(2) 本公司銷售成品予 Ledtech Electronics Corp.(美國)，其銷售價格與一般客戶相當，收款期間則視該公司資金情形給予較長授信期間。

(3) 本公司銷售成品予香港中航科技有限公司，其銷售價格係依成本加計 10%，收款條件係於 30-60 天內依應收(付)帳款差額收付。

(4) 上項銷貨已依民國 87 年 3 月 18 日(87)台財證(六)第 00747 號函規定，依委外加工之會計處理，民國 96 年度及 95 年度銷除銷貨收入及銷貨成本分別計 235,097 仟元及 213,050 仟元。

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

2. 進 貨

|                               | 96 年度            |              | 95 年度            |              |
|-------------------------------|------------------|--------------|------------------|--------------|
|                               | 金額               | %            | 金額               | %            |
| Ledtech Electronics Ltd.(百慕達) | \$393,133        | 49.18        | \$312,808        | 59.12        |
| 肇慶市立得電子有限公司                   | 9,806            | 1.23         | 9,652            | 1.83         |
| 香港中航科技有限公司                    | 80               | 0.01         | 90               | 0.02         |
| Ledtech Electronics Corp.(美國) | 5                | -            | -                | -            |
| 合 計                           | <u>\$403,024</u> | <u>50.42</u> | <u>\$322,550</u> | <u>60.97</u> |

(1) 本公司向 Ledtech Electronics Ltd. (百慕達)進貨之成品係由肇慶市立得電子有限公司生產，其進貨價格以肇慶市立得電子有限公司出廠價做為進貨價格之約定，付款條件係以應收帳款抵扣應付帳款。

(2) 本公司向香港中航科技有限公司進貨之成品係以其自廠商購入之價格作為進貨價格之約定，付款條件係以應收帳款抵扣應付帳款。

(3) 上項進貨已依民國 88 年 3 月 18 日(87)台財證(六)第 00747 號函規定，依委外加工之會計處理。

3. 與關係人之債權債務(均未計息)情形如下：

|                               | 96.12.31         |               | 95.12.31         |               |
|-------------------------------|------------------|---------------|------------------|---------------|
|                               | 金額               | %             | 金額               | %             |
| (1) <u>應收關係人款項</u>            |                  |               |                  |               |
| 香港中航科技有限公司                    | \$58             | 0.03          | \$464            | 0.32          |
| 華能光電科技(股)公司                   | 61               | 0.03          | -                | -             |
| Ledtech Electronics Ltd.(百慕達) | 176,563          | 82.70         | 132,216          | 92.36         |
| Ledtech Electronics Corp.(美國) | 36,804           | 17.24         | 10,476           | 7.32          |
| 合 計                           | <u>\$213,486</u> | <u>100.00</u> | <u>\$143,156</u> | <u>100.00</u> |

|                               | 96.12.31       |               | 95.12.31       |               |
|-------------------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|                               | 金額             | %             | 金額             | %             |
| (2) <u>應付關係人帳款</u>            |                |               |                |               |
| Ledtech Electronics Ltd.(百慕達) | <u>\$2,801</u> | <u>100.00</u> | <u>\$7,122</u> | <u>100.00</u> |

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

4. 其 他

(1) 預收款項

|            | 96.12.31 |       | 95.12.31 |       |
|------------|----------|-------|----------|-------|
|            | 金額       | %     | 金額       | %     |
| 香港中航科技有限公司 | \$17,758 | 90.01 | \$22,149 | 83.07 |

(2) 技術服務收入

|                               | 96 年度    |       | 95 年度    |       |
|-------------------------------|----------|-------|----------|-------|
|                               | 金額       | %     | 金額       | %     |
| Ledtech Electronics Ltd.(百慕達) | \$19,733 | 69.14 | \$16,554 | 71.74 |

本公司自民國 89 年度起因新產品研發改良技術轉移予肇慶市立得電子有限公司，故透過 Ledtech Electronics Ltd. (百慕達)按銷貨之一定比例收取技術服務收入。

(3) 其他收入

|                               | 96 年度   |       | 95 年度   |       |
|-------------------------------|---------|-------|---------|-------|
|                               | 金 額     | %     | 金 額     | %     |
| 肇慶市立得電子有限公司                   | \$715   | 2.51  | \$944   | 4.09  |
| Ledtech Electronics Corp.(美國) | 137     | 0.48  | 58      | 0.25  |
| Ledtech Electronics Ltd.(百慕達) | 75      | 0.26  | -       | -     |
| 香港中航科技有限公司                    | 2,878   | 10.08 | 1,603   | 6.95  |
| 華能光電科技(股)公司                   | 882     | 3.09  | -       | -     |
| 合 計                           | \$4,687 | 16.42 | \$2,605 | 11.29 |

(4) 租賃情形

| 出租人 | 承租人         | 期間                    | 標的物   | 96 年度 | 95 年度 |
|-----|-------------|-----------------------|-------|-------|-------|
| 本公司 | 華能光電科技(股)公司 | 96.02.01-<br>97.01.31 | 新店辦公室 | \$826 | \$-   |

5. 本公司於民國 96 年度及 95 年度因轉貨交易支付香港中航科技有限公司之佣金分別為 0 仟元及 942 仟元。

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

6. 本公司於民國 96 年度及 95 年度出售機器設備及什項設備予 Ledtech Electronics Ltd.(百慕達)之售價分別計 69,823 仟元及 36,120 仟元，產生處分利益分別計 355 仟元及 603 仟元已依規定予以全數銷除。另上述出售設備價款中，屬以機器設備作價投資大陸肇慶市立得電子有限公司者計 37,532 仟元，因截至民國 96 年 12 月 31 日止尚未完成增資手續故仍帳列預付投資款科目項下。

六、質押資產

無此事項。

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國 96 年 12 月 31 日，本公司計有下列承諾及或有事項：

1. 本公司為進口貨物由兆豐銀行對關稅局提供擔保計 1,000 仟元。
2. 本公司為短期借款額度所開立保證票據計 527,212 仟元。

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) 本公司持有衍生性商品以外之金融商品主要包括：銀行借款、公司債及現金及銀行存款。本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。

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

本公司金融商品之主要風險為市場風險、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變動之風險。

② 匯率風險

本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，故本公司未採行進一步之匯率避險。

③ 信用風險

本公司僅與已經核可且信用良好之第三人交易，本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。

本公司其他金融資產(含括現金及銀行存款及備供出售金融資產)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。

④ 流動性風險

本公司主要藉由銀行借款、公司債及現金及銀行存款等工具以調節資金，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。

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

2. 金融商品資訊

(1) 公平價值

|                   | 96.12.31  |           | 95.12.31  |           |
|-------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|                   | 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>   |           |           |           |           |
| <u>資產</u>         |           |           |           |           |
| 現金及銀行存款           | \$223,079 | \$223,079 | \$309,778 | \$309,778 |
| 備供出售金融資產—流動       | 77,117    | 77,117    | 58,705    | 58,705    |
| 應收票據及帳款(含應收關係人款項) | 386,280   | 386,280   | 301,934   | 301,934   |
| 以成本衡量之金融資產        | 90,000    | -         | -         | -         |
| <u>負債</u>         |           |           |           |           |
| 短期借款              | 190,000   | 190,000   | 75,000    | 75,000    |
| 應付短期票券淨額          | 29,877    | 29,877    | 14,988    | 14,988    |
| 應付票據及帳款(含應付關係人款項) | 86,532    | 86,532    | 102,830   | 102,830   |
| 應付公司債(含一年內到期部份)   | -         | -         | 2,599     | 2,599     |

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- ① 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、應收票據及帳款、應付票據及帳款、短期銀行借款及應付短期票券。
- ② 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。
- ③ 長期付息負債以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司之長期借款利率為準。



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

(2) 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 |           |
|-------------------|-----------|----------|-----------|-----------|
|                   | 96.12.31  | 95.12.31 | 96.12.31  | 95.12.31  |
| <u>金融資產</u>       |           |          |           |           |
| 現金及約當現金           | \$32,907  | \$81,516 | \$190,172 | \$228,262 |
| 備供出售之金融資產－流動      | 77,117    | 58,705   | -         | -         |
| 應收帳款及票據(含應收關係人款項) | -         | -        | 386,280   | 301,934   |
| 以成本衡量之金融資產        | -         | -        | 90,000    | -         |
| <u>金融負債</u>       |           |          |           |           |
| 短期借款              | -         | -        | 190,000   | 75,000    |
| 短期應付票券            | -         | -        | 29,877    | 14,988    |
| 應付票據及帳款(含應付關係人帳款) | -         | -        | 86,532    | 102,830   |
| 應付公司債(含一年內到期部分)   | -         | -        | -         | 2,599     |

(3) 利率風險

茲將本公司金融商品帳面價值所暴露之利率風險依到期日遠近彙總如下：

① 固定利率

|           | 1 年內      |           |
|-----------|-----------|-----------|
|           | 96.12.31  | 95.12.31  |
| 定期存款      | \$190,172 | \$228,262 |
| 銀行借款      | (190,000) | (75,000)  |
| 短期應付票券淨額  | (29,877)  | (14,988)  |
| 一年內到期之公司債 | -         | 2,599     |

② 浮動利率

|      | 1 年內     |          |
|------|----------|----------|
|      | 96.12.31 | 95.12.31 |
| 銀行存款 | \$30,573 | \$30,649 |

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。

(4) 信用風險

本公司並無重大之信用風險顯著集中情形。

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

十一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

1. 對他人資金融通者：無。
2. 為他人背書保證者：無。
3. 期末持有有價證券者：詳附表一。
4. 本期累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
5. 取得長期股權投資、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者：無。
6. 處分長期股權投資、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者：無。
7. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：詳附表二。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：詳附表三。
9. 從事衍生性商品之交易：無此事項。

(二) 對於轉投資事業之揭露資訊：詳附表四。

(三) 大陸投資資訊：詳附表五。

十二、部門別財務資訊

(一) 產業別財務資訊

本公司主要產業部門係發光二極體等電子產品之製造及銷售，其產品特色製程相似，市場及銷售方式相同。

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

(二) 地區別財務資訊

本公司並無國外營運機構。

(三) 外銷銷貨資訊

| 地 區             | 96 年度       | 95 年度     |
|-----------------|-------------|-----------|
| 亞 洲             | \$649,789   | \$567,062 |
| 美 洲             | 167,470     | 95,488    |
| 歐 洲             | 257,457     | 192,981   |
| 其他地區(皆未達 10%標準) | 3,977       | 2,358     |
| 合 計             | \$1,078,693 | \$857,889 |

(四) 重要客戶資訊

| 客 戶 名 稱                       | 96 年度     |              | 95 年度     |              |
|-------------------------------|-----------|--------------|-----------|--------------|
|                               | 金 額       | 佔營收比例<br>(%) | 金 額       | 佔營收比例<br>(%) |
| Ledtech Electronics Ltd.(百慕達) | \$156,310 | 14.17        | \$127,771 | 13.97        |
| A                             | 146,011   | 13.23        | 102,443   | 11.20        |
| 合 計                           | \$302,321 | 27.40        | \$230,214 | 25.17        |

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

附表一：期末持有有價證券情形

| 持有之公司                          | 有價證券種類 | 有價證券名稱                        | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目           | 期末         |                  |         |          |
|--------------------------------|--------|-------------------------------|-------------|----------------|------------|------------------|---------|----------|
|                                |        |                               |             |                | 股數         | 帳面金額             | 持股比例    | 每股市價     |
| 華興電子工業(股)公司                    | 股票     | 晶元光電(股)公司                     | 無           | 備供出售金融資產－流動    | 80,207     | \$1,346          | -       | \$139.00 |
| "                              | 基金     | 景順日本增長基金                      | 無           | "              | 72,931.11  | 10,000           | -       | 118.78   |
| "                              | 基金     | 富達歐洲動能基金                      | 無           | "              | 19,540.64  | 29,057           | -       | 1,372.43 |
| "                              | 基金     | 凱基創星基金                        | 無           | "              | 760,167.24 | 20,000           | -       | 19.46    |
| "                              | 基金     | 大華高科技基金                       | 無           | "              | 984,251.97 | 20,000           | -       | 16.33    |
|                                |        | 合計                            |             |                | 80,403     |                  |         |          |
|                                |        | 減：評價調整                        |             |                | (3,286)    |                  |         |          |
|                                |        | 淨額                            |             |                | \$77,117   |                  |         |          |
| "                              | 股票     | Ledtech Electronics Ltd.(百慕達) | 子公司         | 採權益法之長期股權投資    | 16,742,000 | \$655,025        | 100.00% | 略        |
| "                              | 股票     | Ledtech Electronics Corp.(美國) | 子公司         | 預付投資款          | -          | 37,532           | -       | "        |
| "                              | 股票     | 華能光電科技(股)公司                   | 子公司         | 採權益法之長期股權投資    | 180,689    | 21,267           | 100.00% | "        |
|                                |        | 合計                            |             | "              | 2,000,000  | 16,291           | 100.00% | "        |
|                                |        |                               |             |                |            | \$730,115        |         |          |
| "                              | 股票     | 鉅新科技(股)公司(原名：炬鑫科技(股)公司)       | 無           | 以成本衡量之金融資產－非流動 | 2,600,000  | \$46,800         | 5.20%   | "        |
|                                |        | 合計                            |             | 預付投資款          |            | 43,200           |         | "        |
|                                |        |                               |             |                |            | \$90,000         |         |          |
| Ledtech Electronics Ltd. (百慕達) | 股權證明   | 肇慶市立得電子有限公司                   | 孫公司         | 採權益法之長期股權投資    | -          | \$514,314        | 100.00% | "        |
|                                |        |                               |             | 預付投資款          | -          | (HKD123,722,251) | -       | "        |
|                                |        |                               |             |                |            | 37,396           |         |          |
|                                |        |                               |             |                |            | (HKD 8,995,947)  |         |          |
| "                              | 股權證明   | 香港中航科技有限公司                    | 孫公司         | 採權益法之長期股權投資    | 16,600,000 | 68,255           | 100.00% | "        |
| "                              | 股權證明   | 肇慶市立曜電子有限公司                   | 孫公司         | 採權益法之長期股權投資    | -          | (HKD 16,419,174) | 100.00% | "        |
|                                |        |                               |             |                |            | 31,504           |         |          |
|                                |        |                               |             |                |            | (HKD 7,578,519)  |         |          |
|                                |        | 合計                            |             |                |            | \$651,469        |         |          |

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

附表二：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

| 公司名稱        | 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 |     |
| 華興電子工業(股)公司 | Ledtech Electronics Ltd.(百慕達) | 子公司 | 進貨      | \$393,133             | 49.18%     | (註3)    | -                 | -       | \$(2,801)  | (3.24)%         |     |
|             | Ledtech Electronics Ltd.(百慕達) | 子公司 | 銷貨      | 156,310               | 14.17%     | (註2)    | -                 | -       | 176,563    | 44.77%          |     |
|             | 華興電子工業(股)公司                   | 本公司 | 銷貨      | 627,175<br>(註1)       | 55.28%     | (註3)    | -                 | -       | 2,801      | 1.34%           |     |
|             | 華興電子工業(股)公司                   | 本公司 | 進貨      | 460,118<br>(註1), (註4) | 40.39%     | (註2)    | -                 | -       | (176,563)  | (99.87)%        |     |
| 肇慶市立得電子有限公司 | 肇慶市立得電子有限公司                   | 孫公司 | 銷貨      | 506,743<br>(註5)       | 44.64%     | (註2)    | -                 | -       | 205,363    | 98.40%          |     |
|             | 肇慶市立得電子有限公司                   | 孫公司 | 進貨      | 665,583               | 58.43%     | (註3)    | -                 | -       | -          | -               |     |
|             | Ledtech Electronics Ltd.(百慕達) | 子公司 | 銷貨      | 665,204               | 68.36%     | (註3)    | -                 | -       | -          | -               |     |
|             | Ledtech Electronics Ltd.(百慕達) | 子公司 | 進貨      | 436,342               | 67.51%     | (註2)    | -                 | -       | (205,920)  | (100.00)%       |     |

註1：未銷除去料加工之銷貨收入235,097仟元。

註2：收付款條件視該公司資金情形給予較長授信期間。

註3：收付款條件係以應收、應付帳款互相抵扣。

註4：包含本公司售予Ledtech Electronics Ltd.(百慕達)之機器設備及什項設備計69,823仟元。

註5：包含Ledtech Electronics Ltd.(百慕達)售予肇慶市立得電子有限公司之機器設備及什項設備計69,823仟元。

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

附表三：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：

| 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<br>期後收回金額 | 提列備抵<br>呆帳金額 |
|-------------------------------|-------------------------------|-----|-----------|--------------|-----------|------|-------------------|--------------|
|                               |                               |     |           |              | 金額        | 處理方式 |                   |              |
| 華興電子工業(股)公司                   | Ledtech Electronics Ltd.(百慕達) | 子公司 | \$176,563 | 2.54<br>(註2) | \$ -      | -    | \$ -              | \$ -<br>(註1) |
| Ledtech Electronics Ltd.(百慕達) | 肇慶市立得電子有限公司                   | 孫公司 | 205,363   | 2.67         | -         | -    | -                 | -            |

註1：本公司對Ledtech Electronics Ltd.(百慕達)之收款條件係視該公司資金情形給予較長授信期間。截至民國96年12月31日止，對該公司應收帳款之帳齡在180天以內，尚在本公司對其之授信期間內，故未予提列呆帳。

註2：銷貨收入係未扣除去料加工之金額。

華興電子工業股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

附表四：被投資人公司名稱、所在地區等相關資訊：

| 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                               |                                      | 期末持有       |         |                                        | 被投資公司本期(損)益 | 本期認列之投資(損)益 | 備註 |
|-------------|-----------------------------------|------|--------|--------------------------------------|--------------------------------------|------------|---------|----------------------------------------|-------------|-------------|----|
|             |                                   |      |        | 本期期末                                 | 上期期末                                 | 股數         | 比率      | 帳面金額                                   |             |             |    |
| 華興電子工業(股)公司 | Ledtech Electronics Ltd.<br>(百慕達) | 百慕達  | 買賣業    | \$692,071<br>(註1)                    | \$622,248<br>(註2)                    | 16,742,000 | 100.00% | \$692,557<br>(註1)                      | \$39,490    | \$39,490    |    |
|             | Ledtech Electronics Corp.<br>(美國) | 美國   | 買賣業    | 140,012                              | 140,002                              | 180,689    | 100.00% | 21,267                                 | 2,381       | 2,381       |    |
|             | 華能光電科技(股)公司<br>合計                 | 台灣   | 買賣業    | 20,000                               | -                                    | 2,000,000  | 100.00% | 16,291<br>\$730,115                    | (3,709)     | (3,709)     |    |
|             | Ledtech Electronics Ltd.(百慕達)     | 大陸   | 製造業    | 502,545<br>(HKD 120,450,387)<br>(註3) | 432,722<br>(HKD 103,761,454)<br>(註4) | -          | 100.00% | \$551,710<br>(HKD 132,718,198)<br>(註3) |             |             |    |
| 華興電子工業(股)公司 | 香港中航科技有限公司                        | 香港   | 買賣業    | 109,098<br>(HKD 26,025,250)          | 109,098<br>(HKD 26,025,250)          | 16,600,000 | 100.00% | 68,255<br>(HKD 16,419,174)             |             |             |    |
|             | 肇慶市立曜電子有限公司                       | 大陸   | 製造業    | 30,758<br>(HKD 7,399,075)            | -                                    | -          | 100.00% | 31,504<br>(HKD 7,578,519)              |             |             |    |
|             | 合計                                |      |        |                                      |                                      |            |         | \$651,469                              |             |             |    |

註1：係包括預付投資款37,532仟元。

註2：係包括預付投資款9,907仟元。

註3：係包括預付投資款37,396仟元(HKD8,995,947)。

註4：係包括預付投資款9,917仟元(HKD2,365,724)。

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

附表五：大陸投資資訊

1.

| 大陸被投資<br>公司名稱       | 主要營<br>業項目                                               | 實 收<br>資本額    | 投資方式                                | 本期末初自<br>台灣匯出累<br>積投資金額         | 匯 出                           | 收 回 | 本期末自<br>台灣匯出累<br>積投資金額          | 本公司直接<br>或間接投資<br>之持股比例 | 本期認列<br>投資損益                | 期末投資<br>帳面價值                   | 截至本期<br>止已匯回<br>投資收益 |
|---------------------|----------------------------------------------------------|---------------|-------------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|-----|---------------------------------|-------------------------|-----------------------------|--------------------------------|----------------------|
| 肇慶市立得<br>電子有限公<br>司 | 發光二極體、<br>數碼管及電子<br>產品之製造買<br>賣、協助本公<br>司拓展大陸市<br>場及海外業務 | USD15,023,674 | 透過第三<br>地區投資<br>設立公司<br>再投資大<br>陸公司 | \$432,722<br>(合USD 14,083,502元) | \$69,823<br>(合USD 2,122,321元) | \$- | \$502,545<br>(合USD 16,205,823元) | 100%                    | \$37,193<br>(HKD 8,909,529) | \$551,710<br>(HKD 132,718,198) | -                    |
| 肇慶市立曜<br>電子有限公<br>司 | 發光二極體相<br>關應用產品之<br>製造買賣、協<br>助本公司拓展<br>大陸市場及海<br>外業務    | USD950,000元   | 註                                   | \$-                             | \$-                           | \$- | \$-                             | 100%                    | \$(146)<br>(HKD (35,062))   | \$31,504<br>(HKD 7,578,519)    |                      |

註：本期Ledtech Electronics Ltd.(百慕達)於民國96年11月經經濟部投審會核准以USD950,000元轉投資肇慶市立曜電子有限公司。

| 本期末累計自<br>台灣匯出赴大陸<br>地區投資金額     | 經濟部投審會<br>核准投資金額 | 依經濟部投審會規定赴大陸地區<br>投資限額 |
|---------------------------------|------------------|------------------------|
| \$502,545<br>(合USD 16,205,823元) | USD 16,578,447   | \$528,028              |





華興電子工業股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

(2) 銷貨金額及百分比與相關應收款之期末餘額：

| 年 度  | 公 司 名 稱     | 銷 貨 金 額   | 佔本公司銷貨% | 單 位：新 台 幣 千 元<br>期 末 應 收 帳 款 餘 額 |
|------|-------------|-----------|---------|----------------------------------|
| 96年度 | 肇慶市立得電子有限公司 | \$156,310 | 14.17%  | \$176,563                        |
| 95年度 | 肇慶市立得電子有限公司 | 127,771   | 13.97%  | 132,216                          |

a. 銷貨價格係依成本價加計1%-5%，且上述之銷貨金額已扣除96年度及95年度之去料加工金額分別為235,097千元及213,050千元。

b. 收款條件係依應收帳款扣除應付帳款後以淨額收付，收款條件則視該公司資金情形給予較長授信期間。

(3) 財產交易金額及其所產生損益如下：

| 年 度  | 設 備     | 售 價      | 帳面價值     | 出 售 利 得 | 售 價 決 定 方 式  | 單 位：新 台 幣 千 元<br>備 註 |
|------|---------|----------|----------|---------|--------------|----------------------|
| 96年度 | 機 器 設 備 | \$69,823 | \$69,468 | \$355   | 帳面價值*1.05*匯率 | (註)                  |
| 95年度 | 機 器 設 備 | 36,120   | 35,517   | 603     | 帳面價值*1.05*匯率 |                      |

註：係本公司經由第三地區設立之公司—Ledtech Electronics Ltd.(百慕達)轉投資肇慶市立得電子有限公司所產生之財產交易。

(4) 票據背書及保證或提供擔保品之期末餘額及目的：無

(5) 資金融通之最高餘額期末餘額利率區間及當期利益總額：無

(6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：

本公司因新產品改良技術轉移予肇慶市立得電子有限公司，而透過Ledtech Electronics Ltd.(百慕達)按銷貨之一定比例收取技術服務收入，與相關應收款之期末餘額：

| 年 度  | 公 司 名 稱     | 技 術 服 務 收 入 | 佔本公司其他收入% | 期 末 其 他 應 收 款 餘 額 |
|------|-------------|-------------|-----------|-------------------|
| 96年度 | 肇慶市立得電子有限公司 | \$19,733    | 69.14%    | \$-               |
| 95年度 | 肇慶市立得電子有限公司 | \$16,544    | 71.74%    | \$-               |

## 聲 明 書

本公司民國九十六年度(自民國九十六年一月一日至九十六年十二月三十一日止)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：華興電子工業股份有限公司



負責人：劉守雄



中華民國九十七年三月十三日

華興電子工業股份有限公司及其子公司  
會計師查核報告

華興電子工業股份有限公司及其子公司民國九十六年十二月三十一日及民國九十五年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十六年一月一日至十二月三十一日及民國九十五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。列入上開民國九十六年度及九十五年度合併財務報表之子公司中，有關 Ledtech Electronics Corp.(美國)之財務報表未經本會計師查核，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 Ledtech Electronics Corp.(美國)財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。Ledtech Electronics Corp.(美國)民國九十六年十二月三十一日及民國九十五年十二月三十一日之資產總額分別為新台幣 59,714 仟元及 28,957 仟元，佔合併資產總額分別為 3.23%及 1.83%；民國九十六年度及九十五年度之營業收入淨額分別為新台幣 94,914 仟元及 62,168 仟元，佔合併營業收入淨額 7.30%及 5.58%。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則暨一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併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合併財務報表所列示金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併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，足以允當表達華興電子工業股份有限公司及其子公司民國九十六年十二月三十一日及民國九十五年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十六年一月一日至十二月三十一日及民國九十五年一月一日至十二月三十一日之經營成果及現金流量。

如合併財務報表附註三所述，華興電子工業股份有限公司及其子公司之金融商品自民國九十五年一月一日起，依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」與第三十六號「金融商品之表達與揭露」之規定處理。

此 致

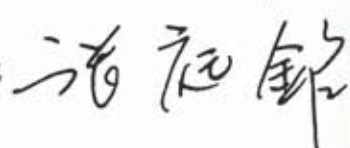
華興電子工業股份有限公司 公鑒

安永會計師事務所

金管會證期局核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：(87)台財證(六)第 64514 號

(91)台財證(六)第 144183 號

佟韻玲    
會計師：  
張庭銘  

中華民國九十七年三月十三日





華興電子工業股份有限公司及其子公司  
合併資產負債表

民國九十六年十二月三十一日  
及民國九十五年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| 代碼   | 資 產            |            | 負債及股東權益    |        | 九十六年十二月三十一日 |         | 九十五年十二月三十一日 |         | 九十六年十二月三十一日 |        | 九十五年十二月三十一日 |        |
|------|----------------|------------|------------|--------|-------------|---------|-------------|---------|-------------|--------|-------------|--------|
|      | 會計科目           | 附註         | 會計科目       | 附註     | 金額          | %       | 金額          | %       | 金額          | %      | 金額          | %      |
| 1100 | 流動資產           |            | 流動負債       |        |             |         |             |         |             |        |             |        |
| 1320 | 現金及銀行存款        | 二及四.1      | 短期借款       | 四.10   | \$467,515   | 25.29   | \$441,010   | 27.82   | \$190,000   | 10.28  | \$75,000    | 4.73   |
| 1120 | 備供出售金融資產-流動    | 二及四.2      | 應付短期票券淨額   | 四.11   | 77,117      | 4.17    | 58,705      | 3.70    | 29,877      | 1.62   | 14,988      | 0.95   |
| 1140 | 應收票據淨額         | 二及四.3      | 應付票據       | 二及四.11 | 37,004      | 2.00    | 39,714      | 2.51    | 64,845      | 3.51   | 58,117      | 3.67   |
| 1210 | 應收帳款淨額         | 二及四.4      | 應付帳款       | 二及四.12 | 329,120     | 17.81   | 291,191     | 18.37   | 84,602      | 4.57   | 99,027      | 6.24   |
| 1280 | 存貨淨額           | 二及四.5      | 應付所得稅      | 二及四.12 | 229,538     | 12.42   | 215,317     | 13.58   | 27,393      | 1.48   | 18,541      | 1.17   |
| 1286 | 其他流動資產         |            | 應付費用       | 二及四.12 | 22,838      | 1.24    | 19,651      | 1.24    | 55,028      | 2.98   | 53,809      | 3.39   |
| 11XX | 遞延所得稅資產-流動     |            | 一年內到期長期負債  |        | 8,412       | 0.46    | 9,042       | 0.57    | -           | -      | 2,599       | 0.16   |
|      | 流動資產合計         |            | 其他流動負債     |        | 1,171,544   | 63.39   | 1,074,630   | 67.79   | 26,454      | 1.43   | 22,412      | 1.41   |
| 1481 | 投資             |            | 流動負債合計     |        |             |         |             |         | 478,199     | 25.87  | 344,493     | 21.72  |
| 14XX | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 二及四.6      | 其他負債       |        | 90,000      | 4.87    | -           | -       |             |        |             |        |
|      | 投資合計           |            | 土地增值稅準備    | 二及四.7  | 90,000      | 4.87    | -           | -       | 4,925       | 0.27   | -           | -      |
| 1501 | 固定資產           |            | 應付退休金負債    | 二及四.13 |             |         |             |         | 40,304      | 2.18   | 38,878      | 2.45   |
| 1508 | 土地             | 二及四.7      | 存入保證金      | 二      |             |         |             |         | 875         | 0.05   | 1,033       | 0.07   |
| 1521 | 房屋設備           |            | 遞延貨項       | 二      | 58,915      | 3.19    | 58,915      | 3.72    | 4,046       | 0.21   | 4,047       | 0.26   |
| 1531 | 機器設備           |            | 其他負債合計     | 七      | 14,529      | 0.79    | 152,679     | 9.63    | 50,150      | 2.71   | 43,958      | 2.78   |
| 1551 | 運輸設備           |            | 負債合計       |        | 157,924     | 8.54    | 485,678     | 30.63   | 528,349     | 28.58  | 388,451     | 24.50  |
| 1581 | 什項設備           |            | 承諾及或有負債    |        | 593,110     | 32.09   | 485,678     | 30.63   |             |        |             |        |
| 15XX | 成本小計           |            | 股東權益       |        | 5,918       | 0.32    | 5,590       | 0.35    |             |        |             |        |
| 15X9 | 減：累計折舊         |            | 普通股股本      | 四.14   | 69,505      | 3.76    | 45,450      | 2.87    | 1,043,526   | 56.46  | 985,842     | 62.18  |
| 1671 | 未完工程           |            | 資本公積       | 二及四.15 | 899,901     | 48.69   | 748,312     | 47.20   | 1,693       | 0.09   | 18,603      | 1.17   |
| 1672 | 預付設備款          |            | 保留盈餘       | 四.17   | (414,840)   | (22.44) | (349,235)   | (22.03) |             |        |             |        |
| 15XX | 固定資產合計         |            | 法定盈餘公積     | 二      | 6,220       | 0.34    | 3,538       | 0.22    | 72,023      | 3.90   | 59,411      | 3.75   |
| 1780 | 無形資產           | 二及四.8      | 特別盈餘公積     | 二      | 85          | -       | 600         | 0.04    | -           | -      | 10,873      | 0.69   |
| 1800 | 其他資產           | 二、四.9及四.20 | 未分配盈餘      | 二      | 491,366     | 26.59   | 403,215     | 25.43   | 191,724     | 10.37  | 129,558     | 8.17   |
|      |                |            | 保留盈餘合計     | 二      | 28,509      | 1.54    | 18,394      | 1.16    | 263,747     | 14.27  | 199,842     | 12.61  |
|      |                |            | 累積換算調整變動數  | 二      | 66,999      | 3.61    | 89,140      | 5.62    | 47,820      | 2.59   | 18,009      | 1.14   |
|      |                |            | 金融商品之未實現損益 | 二及四.7  |             |         |             |         | (3,286)     | (0.18) | 7,662       | 0.48   |
|      |                |            | 未實現重估增值    | 二及四.16 |             |         |             |         | 9,604       | 0.52   | -           | -      |
|      |                |            | 庫藏股        | 二及四.16 |             |         |             |         | (43,035)    | (2.33) | (33,030)    | (2.08) |
|      |                |            | 母公司股東權益合計  | 二及四.16 |             |         |             |         | 1,320,069   | 71.42  | 1,196,928   | 75.50  |
| 1XXX | 資產總計           |            | 負債及股東權益總計  |        | \$1,848,418 | 100.00  | \$1,585,379 | 100.00  | \$1,848,418 | 100.00 | \$1,585,379 | 100.00 |



董事長：劉守雄

(請參閱合併財務報表附註)



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

合併損益表

民國九十六年一月一日至十二月三十一日  
及民國九十五年一月一日至十二月三十一日  
(金額除每股盈餘外，均以新台幣仟元為單位)

| 代碼   | 科 目         | 附註     | 九十六年度       |             |        | 九十五年度       |             |        |
|------|-------------|--------|-------------|-------------|--------|-------------|-------------|--------|
|      |             |        | 小計          | 合計          | %      | 小計          | 合計          | %      |
| 4110 | 營業收入總額      | 二及四.18 | \$1,342,503 |             | 103.22 | \$1,153,882 |             | 103.52 |
| 4171 | 減：銷貨退回      |        | (39,297)    |             | (3.02) | (36,812)    |             | (3.30) |
| 4190 | 銷貨折讓        |        | (2,593)     |             | (0.20) | (2,441)     |             | (0.22) |
| 4100 | 銷貨收入淨額      |        |             | \$1,300,613 | 100.00 |             | \$1,114,629 | 100.00 |
| 5000 | 營業成本        | 四.19   |             | 824,843     | 63.42  |             | 708,440     | 63.56  |
| 5910 | 營業毛利        |        |             | 475,770     | 36.58  |             | 406,189     | 36.44  |
| 6000 | 營業費用        | 四.19   |             | 267,666     | 20.58  |             | 225,732     | 20.25  |
| 6900 | 營業淨利        |        |             | 208,104     | 16.00  |             | 180,457     | 16.19  |
| 7100 | 營業外收入及利益    |        |             | 58,092      | 4.47   |             | 34,639      | 3.11   |
| 7110 | 利息收入        |        | 9,998       |             | 0.77   | 6,193       |             | 0.56   |
| 7130 | 處分固定資產利得    | 二      | 1,179       |             | 0.09   | 342         |             | 0.03   |
| 7140 | 處分投資利益      |        | 10,315      |             | 0.79   | 11,634      |             | 1.04   |
| 7160 | 兌換利益淨額      | 二      | 28,319      |             | 2.18   | 9,651       |             | 0.87   |
| 7480 | 其他收入        |        | 8,281       |             | 0.64   | 6,819       |             | 0.61   |
| 7500 | 營業外費用及損失    |        |             | 19,860      | 1.53   |             | 37,130      | 3.33   |
| 7510 | 利息支出        |        | 1,295       |             | 0.10   | 1,354       |             | 0.12   |
| 7570 | 存貨跌價損失      | 二      | 6,504       |             | 0.50   | 5,283       |             | 0.47   |
| 7880 | 其他損失        |        | 12,061      |             | 0.93   | 30,493      |             | 2.74   |
| 7900 | 本期稅前淨利      |        |             | 246,336     | 18.94  |             | 177,966     | 15.97  |
| 8110 | 所得稅費用       | 二及四.20 |             | (55,275)    | (4.25) |             | (51,842)    | (4.65) |
| 9600 | 合併總利益       |        |             | \$191,061   | 14.69  |             | \$126,124   | 11.32  |
|      | 歸屬予：        |        |             |             |        |             |             |        |
| 9601 | 母公司股東之淨利    |        |             | \$191,061   |        |             | \$126,124   |        |
| 9602 | 少數股權之淨利     |        |             | -           |        |             | -           |        |
|      | 合併總利益       |        |             | \$191,061   |        |             | \$126,124   |        |
| 9750 | 基本每股盈餘(元)   | 二及四.21 |             |             |        |             |             |        |
|      | 本期稅前淨利      |        |             | \$2.42      |        |             | \$1.82      |        |
|      | 所得稅費用       |        |             | (0.54)      |        |             | (0.53)      |        |
|      | 合併總利益       |        |             | 1.88        |        |             | 1.29        |        |
|      | 少數股權之利益     |        |             | -           |        |             | -           |        |
|      | 母公司股東之利益    |        |             | \$1.88      |        |             | \$1.29      |        |
| 9850 | 完全稀釋每股盈餘(元) | 二及四.21 |             |             |        |             |             |        |
|      | 本期稅前淨利      |        |             | \$2.42      |        |             | \$1.77      |        |
|      | 所得稅費用       |        |             | (0.54)      |        |             | (0.51)      |        |
|      | 合併總利益       |        |             | 1.88        |        |             | 1.26        |        |
|      | 少數股權之利益     |        |             | -           |        |             | -           |        |
|      | 母公司股東之利益    |        |             | \$1.88      |        |             | \$1.26      |        |

(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子公司

合併財務報表

民國九十六年一月一日至十二月三十一日

及民國九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| 項 目              | 股 本         | 資本公積     | 保 留 盈 餘    |          |           | 小 計       | 累積換算<br>調整變動<br>數 | 股東權益其他調整項目    |             |             | 庫藏股         | 合 計 |
|------------------|-------------|----------|------------|----------|-----------|-----------|-------------------|---------------|-------------|-------------|-------------|-----|
|                  |             |          | 法定盈餘公<br>積 | 特別盈餘公積   | 未分配盈餘     |           |                   | 金融商品<br>未實現損益 | 未實現<br>重估增值 |             |             |     |
| 民國九十五年一月一日餘額     | \$909,220   | \$29,389 | \$52,754   | \$10,873 | \$71,596  | \$135,223 | \$9,493           | \$-           | \$-         | \$-(33,030) | \$1,050,295 |     |
| 九十四年度盈餘分配：       |             |          |            |          |           |           |                   |               |             |             |             |     |
| 提列法定盈餘公積         |             |          | 6,657      |          | (6,657)   | (53,063)  |                   |               |             |             | (53,063)    |     |
| 現金股利             |             |          |            |          | (53,063)  | (6,494)   |                   |               |             |             | (6,494)     |     |
| 員工紅利－現金          |             |          |            |          | (6,494)   | (1,948)   |                   |               |             |             | (1,948)     |     |
| 董監事酬勞            |             |          |            |          | (1,948)   |           |                   |               |             |             | -           |     |
| 資本公積轉增資          | 17,688      | (17,688) |            |          |           |           |                   |               |             |             | 65,836      |     |
| 公司債轉換            | 58,934      | 6,902    |            |          |           |           |                   |               |             |             | 7,662       |     |
| 備供出售金融資產未實現損益之變動 |             |          |            |          |           |           |                   |               |             |             | 126,124     |     |
| 九十五年合併總淨利        |             |          |            |          | 126,124   | 126,124   |                   | 7,662         |             |             | 8,516       |     |
| 長期股權投資累積換算調整變動數  |             |          |            |          |           |           | 8,516             |               |             |             | 1,196,928   |     |
| 民國九十五年十二月三十一日餘額  | 985,842     | 18,603   | 59,411     | 10,873   | 129,558   | 199,842   | 18,009            | 7,662         | -           | (33,030)    |             |     |
| 九十五年度盈餘分配：       |             |          |            |          |           |           |                   |               |             |             |             |     |
| 提列法定盈餘公積         |             |          | 12,612     |          | (12,612)  | (76,256)  |                   |               |             |             | (76,256)    |     |
| 現金股利             |             |          |            |          | (76,256)  | (30,503)  |                   |               |             |             | -           |     |
| 股票股利             | 30,503      |          |            |          | (30,503)  | (7,669)   |                   |               |             |             | (7,669)     |     |
| 員工紅利－現金          |             |          |            |          | (7,669)   | (7,669)   |                   |               |             |             | -           |     |
| 員工紅利－股票          | 7,669       |          |            |          | (7,669)   | (4,474)   |                   |               |             |             | (4,474)     |     |
| 董監事酬勞            |             |          |            |          | (4,474)   |           |                   |               |             |             | -           |     |
| 特別盈餘公積轉回         |             |          |            | (10,873) | 10,873    | (585)     |                   |               |             |             | -           |     |
| 轉讓庫藏股予員工         |             |          |            |          | (585)     |           |                   |               |             | 33,030      | 32,445      |     |
| 買回庫藏股            | 17,158      | (17,158) |            |          |           |           |                   |               |             | (43,035)    | (43,035)    |     |
| 資本公積轉增資          | 2,354       | 248      |            |          |           |           |                   |               |             |             | -           |     |
| 公司債轉換            |             |          |            |          | 191,061   | 191,061   |                   |               |             |             | 2,602       |     |
| 備供出售金融資產未實現損益之變動 |             |          |            |          |           |           |                   | (10,948)      |             |             | (10,948)    |     |
| 九十六年度合併總淨利       |             |          |            |          |           |           |                   |               | 9,604       |             | 191,061     |     |
| 資產重估增值           |             |          |            |          |           |           |                   |               |             |             | 9,604       |     |
| 長期股權投資累積換算調整變動數  |             |          |            |          |           |           | 29,811            |               |             |             | 29,811      |     |
| 民國九十六年十二月三十一日餘額  | \$1,043,526 | \$1,693  | \$72,023   | \$-      | \$191,724 | \$263,747 | \$47,820          | \$-(3,286)    | \$9,604     | \$-(43,035) | \$1,320,069 |     |

(請參閱合併財務報表附註)



董事長：劉守煒



總經理：劉守煒



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  
 民國九十六年一月一日至十二月三十一日  
 及民國九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| 項 目              | 九十六年度      | 九十五年度     |
|------------------|------------|-----------|
| 營業活動之現金流量        |            |           |
| 合併總利益            | \$191,061  | \$126,124 |
| 調整項目：            |            |           |
| 折舊費用             | 46,803     | 42,868    |
| 各項攤提             | 10,306     | 7,822     |
| 固定資產報廢損失         | 144        | 2,277     |
| 處分固定資產淨利益        | (1,179)    | (342)     |
| 處分不動產投資利益        | -          | (7,595)   |
| 營業資產及負債增減淨額      |            |           |
| 備供出售金融資產-流動      | (29,360)   | (50,462)  |
| 應收票據             | 2,710      | 6,382     |
| 應收帳款             | (37,929)   | 18,140    |
| 存貨               | (14,221)   | 16,839    |
| 其他流動資產           | (3,187)    | (1,162)   |
| 遞延所得稅資產          | 9,727      | 5,442     |
| 應付票據             | 6,728      | (11,451)  |
| 應付帳款             | (14,425)   | (53,039)  |
| 應付所得稅            | 8,852      | (1,804)   |
| 應付費用             | 1,219      | 13,531    |
| 其他流動負債           | 4,042      | (42,933)  |
| 應付利息補償金          | 3          | 414       |
| 應計退休金負債          | 1,426      | (956)     |
| 營業活動之淨現金流入       | 182,720    | 70,095    |
| 投資活動之現金流量        |            |           |
| 存出保證金(增加)減少      | 146        | (62)      |
| 未攤銷費用增加          | (5,191)    | (32,309)  |
| 以成本衡量之金融資產-非流動增加 | (90,000)   | -         |
| 出售不動產投資價款        | -          | 249,375   |
| 購買不動產投資價款        | -          | (5,391)   |
| 購買固定資產           | (102,231)  | (139,284) |
| 出售固定資產價款         | -          | 37,496    |
| 合併借項減少           | -          | 170       |
| 投資活動之淨現金流入(出)    | (197,276)  | 109,995   |
| 融資活動之現金流量        |            |           |
| 短期借款增加           | 115,000    | 60,000    |
| 應付短期票券淨額增加       | 14,889     | 5,003     |
| 存入保證金增加          | (158)      | 195       |
| 發放現金股利           | (76,256)   | (53,063)  |
| 發放員工紅利           | (7,669)    | (6,494)   |
| 發放董監事酬勞          | (4,474)    | (1,948)   |
| 轉讓庫藏股            | 32,445     | -         |
| 購回庫藏股            | (43,035)   | -         |
| 少數股權減少           | -          | (7)       |
| 融資活動之淨現金流入       | 30,742     | 3,686     |
| 匯率影響數            | 10,319     | 1,220     |
| 本期現金及銀行存款增加數     | 26,505     | 184,996   |
| 期初現金及銀行存款餘額      | 441,010    | 256,014   |
| 期末現金及銀行存款餘額      | \$467,515  | \$441,010 |
| 現金流量資訊之補充揭露：     |            |           |
| 本期支付利息(不含資本化利息)  | \$1,063    | \$1,332   |
| 本期支付所得稅          | \$38,802   | \$48,162  |
| 不影響現金流量之投資及融資活動： |            |           |
| 一年內到期之長期負債       | \$-        | \$2,599   |
| 金融商品未實現損益        | \$(10,948) | \$7,662   |
| 資本公積及盈餘轉增資       | \$55,330   | \$17,688  |
| 土地重估增值           | \$14,529   | \$-       |

(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  
合併財務報表附註  
民國九十六年十二月三十一日  
及民國九十五年十二月三十一日  
(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，原登記資本額為 5,000 仟元，經歷年增資，截至民國 96 年 12 月 31 日止，實收資本額為 1,043,526 仟元。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。

本公司股票於民國 91 年 3 月經櫃檯買賣中心核准上櫃，並於民國 91 年 4 月掛牌交易。

本公司及子公司於民國 96 年 12 月 31 日及 95 年 12 月 31 日之員工人數分別為 1,381 人及 1,371 人。

二、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<br>名稱 | 子公司名稱                                         | 業務性質         | 所持股權百分比  |          | 說明       |
|------------|-----------------------------------------------|--------------|----------|----------|----------|
|            |                                               |              | 96.12.31 | 95.12.31 |          |
| 本公司        | Ledtech Electronics Ltd. (百慕達)<br>(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)<br>(以下簡稱美國公司)  | 發光二極體之銷售     | 100.00%  | 99.95%   | (註)      |
| 本公司        | 華能光電科技股份有限公司<br>(以下簡稱華能公司)                    | 電器及視聽電子產品製造業 | 100.00%  | -        | 96.2 設立  |
| 百慕達公司      | 肇慶市立得電子有限公司(廣東省肇慶市)<br>(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)<br>(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)<br>(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 |
| 中航公司       | 美國公司                                          | 發光二極體之銷售     | -        | 0.05%    |          |

註：列入合併財務報表之美國公司，係依據其他會計師之查核報告併入合併財務報表。

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。

2. 金融資產

本公司依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及證券發行人財務報告編製準則之規定將金融資產分類為備供出售之金融資產及以成本衡量之金融資產。金融資產於原始認列時以公平價值衡量，但非以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產，應加計取得之交易成本。

本公司購買或出售之金融資產，採交易日(即本公司決定購買或出售金融資產的日期)會計處理。

(1) 以成本衡量之金融資產

本公司對無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市、未上櫃及興櫃股票，係以原始認列之成本衡量。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。

(2) 備供出售之金融資產

本公司備供出售之金融資產係指指定為備供出售，或非屬公平價值變動列入損益之金融資產、持有至到期日之金融資產及無活絡市場之債務商品投資之非衍生性金融資產。備供出售之金融資產續後評價係以公平價值衡量，其公平價值變動造成之利益或損失，除減損損失及貨幣性金融資產外幣兌換損益外，於除列前認列為股東權益調整項目，備供出售之金融資產除列時，將累積之利益或損失列入當期損益。

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)  
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

所稱公平價值，在上市櫃股票或存託憑證，係指資產負債表日之收盤價。開放型基金之公平價值則係指資產負債表日該基金之淨資產價值。

若有減損之客觀證據，則認列為減損損失，若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額不得認列為當期損益，而應認列為股東權益調整項目；備供出售債務商品之減損金額減少若明顯與認列減損後發生之事件有關，則應予迴轉並認列為當期利益。

3. 備抵呆帳

備抵呆帳係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據、應收帳款等各項債權之帳齡情形及其收回之可能性，予以評估提列。

4. 存 貨

以取得成本為入帳基礎，成本之計算採加權平均法，期末採總額比較按成本與市價孰低法評價。至於市價之取決，原料及物料係指重置成本，製成品、在製品及商品則係指淨變現價值。

5. 固定資產

現有固定資產於購建時以成本入帳，重大改良及更新作為資本支出，列入固定資產；一般修理及維護支出，則列作當年度費用。又為新建或擴建設備而發生之借款，於該項設備達到可使用狀態前之利息予以資本化。

折舊按估計經濟耐用年限採直線法提列，並依下列耐用年數計提：

|      |         |
|------|---------|
| 房屋設備 | 45 年    |
| 機器設備 | 5- 10 年 |
| 運輸設備 | 5 年     |
| 生財器具 | 5- 8 年  |
| 什項設備 | 2- 15 年 |

固定資產報廢或處分時沖轉有關帳列成本及累計折舊科目，其產生之損益依其性質列為營業外收入及利益、費用及支出。

土地辦理重估之增值差額，應扣除土地增值稅準備後，帳列股東權益項下之未實現重估增值科目。

6. 無形資產

本公司自民國 96 年 1 月 1 日起適用財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」。原始認列無形資產時，係以成本衡量。無形資產於原始認列後，以其成本加依法令規定重估增值，再減除累計攤銷及累計減損後之金額作為帳面價值。

本公司評估無形資產耐用年限屬有限耐用年限。

有限耐用年限之無形資產之可攤銷金額於耐用年限期間，按合理而有系統之方法攤銷，並於無形資產有跡象顯示減損時，進行減損測試。

本公司無形資產包括權利金及土地使用權。

7. 未攤銷費用

主要包括配電工程款、大額修繕及工作台等，具未來經濟效益，依估計耐用期間平均攤銷。

8. 法定盈餘公積及資本公積

依公司法規定，應就稅後淨利提撥 10% 為法定盈餘公積，直至與實收資本額相等為止。在此限額內，法定盈餘公積僅供彌補虧損及增加資本之用，不得用以分配現金股利。又資本公積依公司法規定亦限於彌補虧損及增加資本之用。

9. 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。
- (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。

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)

10. 收入認列方法

收入通常於已實現或可實現且已賺得時認列，即貨品銷貨於貨物所有權及風險承擔責任移轉予客戶時認列，若未符合前述認列條件時，則俟條件符合時方認列為收入。

11. 外幣交易事項

以外幣為基準之交易事項係以交易發生日之即期匯率作為入帳基準，與結清日之外幣資產或負債所產生之兌換差額，列為當期損益。至資產負債表日尚未收取或償付之外幣債權或債務，按資產負債表日之即期匯率予以調整，因調整所發生之兌換損失或利益，亦列為當期損益。若屬本國企業與國外營運機構有長期股權投資之情形，其兌換差額列入「累積換算調整數」科目，作為股東權益之調整項目。

12. 外幣財務報表之轉換

編製合併財務報表時，子公司記帳貨幣即為其功能性貨幣，外幣財務報表換算為本國貨幣財務報表時，資產、負債科目均按資產負債表日之匯率換算；股東權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算；損益科目按加權平均匯率換算。依前段換算所產生之換算差額，列入「累積換算整數」科目，作為股東權益之調整項目。

13. 應付公司債

轉換公司債轉換時，將該轉換公司債於轉換日之未攤銷發行成本、應付利息、已認列之應付利息補償金及轉換公司債面額一併轉銷，該轉銷淨額超過債券換股權利證書面額部份，列為資本公積。

14. 退休金

本公司及國內子公司訂有員工退休辦法，依勞動基準法規定設立勞工退休準備金監督委員會，每月按薪資總額之一定比率提撥退休準備金，存入台灣銀行(原中央信託局與台灣銀行合併，台灣銀行為存續公司)退休基金專戶。由於上述退休準備金係以退休準備金監督委員會名義存入，與本公司及國內子公司完全分離，故未列入上開財務報表中。

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)

淨退休金成本係依財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」之規定，屬確定給付退休辦法者，淨退休金成本係按精算報告提列，包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬、未認列過渡性淨資產與退休金利益之攤提。未認列過渡性淨給付義務按 15 年平均攤銷。屬確定提撥退休辦法者，依權責發生基礎，將每期提繳之退休基金數額認列為當期費用。

勞工退休金條例自民國 94 年 7 月 1 日起施行，並採確定提撥制。實施後員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。對適用該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。

肇慶市立得電子有限公司及肇慶市立曜電子有限公司係依當地法令規定直接撥付所在地政府設置之基金，員工退休時退休金由前述所在地政府設置之基金負擔。

#### 15. 庫藏股票

本公司依照財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」之規定，將依證券交易法規定收回之庫藏股票之買回成本列為股東權益之減項。庫藏股票交易價差則列記或沖抵資本公積，沖抵不足數則反映於保留盈餘項下。員工依照庫藏股員工轉讓辦法認股而交付庫藏股票時，以認購價格作為庫藏股票之處份價格。

#### 16. 所得稅費用

本公司依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定作跨期間與同期間之所得稅分攤，將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異，虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，估列其備抵評價金額。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分流通或非流通項目，無相關之資產負債者，依預期回轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。以前年度所得稅之高低估，列為當期所得稅之調整項目。

本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部份，於股東會決議分配盈餘之日列為當期費用。

本公司所得稅抵減之會計處理依財務會計準則公報第十二號「所得稅抵減之會計處理準則」之規定處理，因購置設備或技術、研究發展、人才培訓及股權投資所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。

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)

「所得基本稅額條例」自民國 95 年 1 月 1 日開始施行，其計算基礎係依所得稅法規定計算之課稅所得額，再加計所得稅及其他法律所享有之租稅減免，按行政院訂定之稅率計算基本稅額，該基本稅額與按所得稅法規定計算之稅額相較，擇其高者，繳納當年度之所得稅，本公司已將其影響考量於當期所得稅。

肇慶市立得電子有限公司及肇慶市立曜電子有限公司符合中國大陸「外商投資企業和外國企業所得稅法」規定，對於生產性外商投資企業，依各廠別自有盈餘年度起之前二年免徵，後三年減半徵收營利事業所得稅。

### 17. 每股盈餘

本公司係依財務會計準則公報第二十四號之規定計算每股盈餘。簡單每股盈餘係以本期純(損)益除以普通股加權平均流通在外股數；基本每股盈餘以本期純益(損)調整加回具稀釋作用之約當普通股股利及轉換公司債稅後利息，除以普通股及其有稀釋作用之約當普通股之加權平均流通在外股數；完全稀釋每股盈餘以本期純益(損)調整加回具稀釋作用之約當普通股股利、轉換公司債稅後利息及非屬約當普通股但具有稀釋作用證券之股利及稅後利息，除以普通股及具有稀釋作用之約當普通股以及具有稀釋作用之非約當普通股。

### 18. 資產減損

本公司於每一資產負債表日評估所有適用財務會計準則公報第三十五號之資產是否有減損跡象，如有減損跡象，則進行減損測試，依公報規定以個別資產或資產所屬之現金產生單位進行測試。減損測試結果如資產（或資產所屬現金產生單位）之帳面價值大於可回收金額，則須認列減損損失，而可回收金額則為淨公平價值及使用價值之較高者；反之，若於資產負債表日有證據顯示資產於以前年度認列之減損損失可能已不存在或減少時，應重新評估可回收金額，若可回收金額因資產之估計服務潛能變動而增加時，減損應予迴轉，惟迴轉後帳面價值不可超過資產在未認列減損損失情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值，減損損失或減損迴轉利益列為營業外收支。

## 三、會計變動之理由及其影響

1. 本公司及子公司之金融商品自民國 95 年 1 月 1 日起，採用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」與第三十六號「金融商品之表達與揭露」之相關規定處理。
2. 上項會計原則變動致使本公司及子公司民國 95 年 1 月 1 日流動資產及股東權益其他調整項目均增加 3,815 仟元，對民國 95 年度淨利並無影響。

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)

3. 本公司及子公司之無形資產自民國 96 年 1 月 1 日起，採用財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」之相關規定處理。由於截至民國 96 年 12 月 31 日帳列其他資產未攤銷之電腦軟體成本餘額為 2,839 仟元，對本公司及子公司尚非屬重大，故未予轉列無形資產科目項下。

四、重要會計科目之說明

1. 現金及銀行存款

|          | 96.12.31    | 95.12.31    |
|----------|-------------|-------------|
| 庫存現金及零用金 | \$32,859    | \$867       |
| 支票存款     | 10,198      | 52,318      |
| 活期存款     | 130,492     | 71,932      |
| 定期存款     | 293,966     | 315,893     |
| 合 計      | \$467,515   | \$441,010   |
| 定期存款利率區間 | 2.52%~4.93% | 1.93%~4.25% |

2. 備供出售金融資產－流動

| 項 目     | 96.12.31 | 95.12.31 |
|---------|----------|----------|
| 上市(櫃)股票 | \$1,346  | \$580    |
| 基 金     | 79,057   | 50,463   |
| 合 計     | 80,403   | 51,043   |
| 加：評價調整  | (3,286)  | 7,662    |
| 淨 額     | \$77,117 | \$58,705 |

3. 應收票據淨額

|        | 96.12.31 | 95.12.31 |
|--------|----------|----------|
| 應收票據   | \$37,284 | \$39,994 |
| 減：備抵呆帳 | (280)    | (280)    |
| 應收票據淨額 | \$37,004 | \$39,714 |

4. 應收帳款淨額

|        | 96.12.31  | 95.12.31  |
|--------|-----------|-----------|
| 應收帳款   | \$351,520 | \$311,403 |
| 減：備抵呆帳 | (22,400)  | (20,212)  |
| 應收帳款淨額 | \$329,120 | \$291,191 |



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)

5. 存 貨

|            | 96.12.31  | 95.12.31  |
|------------|-----------|-----------|
| 製 成 品      | \$68,364  | \$54,629  |
| 在 製 品      | 14,233    | 25,096    |
| 原 物 料      | 74,483    | 65,782    |
| 商品存貨       | 88,991    | 86,240    |
| 在途存貨       | 11,562    | 11,667    |
| 合 計        | 257,633   | 243,414   |
| 減：備抵存貨跌價損失 | (28,095)  | (28,097)  |
| 淨 額        | \$229,538 | \$215,317 |
| 投保保險金額     | \$304,279 | \$128,321 |

6. 以成本衡量之金融資產－非流動

|                             | 96.12.31  |          |             | 95.12.31 |     |             |
|-----------------------------|-----------|----------|-------------|----------|-----|-------------|
|                             | 股數        | 金額       | 持股比率<br>(%) | 股數       | 金額  | 持股比率<br>(%) |
| 鉅新科技(股)公司(原<br>名：鉅鑫科技(股)公司) | 2,600,000 | \$46,800 | 5.20%       | -        | \$- | -           |
| 預付投資款：                      |           |          |             |          |     |             |
| 鉅新科技(股)公司(原<br>名：鉅鑫科技(股)公司) |           | 43,200   |             |          | -   |             |
| 合 計                         |           | \$90,000 |             |          | \$- |             |

本公司於民國 96 年度為加強與發光二極體原料供應商之合作關係，故擬以 90,000 仟元投資鉅新科技(股)公司(原名：鉅鑫科技(股)公司)，預計取得 5,000 仟股，持股比率為 10%。截至民國 96 年 12 月 31 日，上項投資中計 43,200 仟元尚未完成變更登記，故帳列預付投資款。

7. 固定資產

(1) 土 地

|          | 96.12.31 | 95.12.31 |
|----------|----------|----------|
| 土地原始取得成本 | \$58,915 | \$58,915 |
| 重估增值     | 14,529   | -        |
| 合 計      | \$73,444 | \$58,915 |

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)

土地明細如下：

| 土地位置標示                    | 面積持分                                                     | 96.12.31        | 95.12.31        |
|---------------------------|----------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| 新店市復興段 433、435、<br>436 地號 | #433-71.20 平方公尺<br>#435-1,195.34 平方公尺<br>#436-25.17 平方公尺 | \$22,079        | \$9,610         |
| 新店市復興段 535 地號             | 37,549.12 平方公尺                                           | 51,365          | 49,305          |
| 合 計                       |                                                          | <u>\$73,444</u> | <u>\$58,915</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之未實現重估增值科目。

(2) 折舊性資產

|      | 96.12.31         |                  |                  |
|------|------------------|------------------|------------------|
|      | 成 本              | 累計折舊             | 帳面價值             |
| 房屋設備 | \$157,924        | \$54,793         | \$103,131        |
| 機器設備 | 593,110          | 310,930          | 282,180          |
| 運輸設備 | 5,918            | 4,375            | 1,543            |
| 什項設備 | 69,505           | 44,742           | 24,763           |
| 合 計  | <u>\$826,457</u> | <u>\$414,840</u> | <u>\$411,617</u> |

|      | 95.12.31         |                  |                  |
|------|------------------|------------------|------------------|
|      | 成 本              | 累計折舊             | 帳面價值             |
| 房屋設備 | \$152,679        | \$47,590         | \$105,089        |
| 機器設備 | 485,678          | 267,789          | 217,889          |
| 運輸設備 | 5,590            | 3,470            | 2,120            |
| 什項設備 | 45,450           | 30,386           | 15,064           |
| 合 計  | <u>\$689,397</u> | <u>\$349,235</u> | <u>\$340,162</u> |

(3) 預付設備款及未完工程

|       | 96.12.31       | 95.12.31       |
|-------|----------------|----------------|
| 預付設備款 | \$85           | \$600          |
| 未完工程  | 6,220          | 3,538          |
| 合 計   | <u>\$6,305</u> | <u>\$4,138</u> |

(4) 民國 96 年度及 95 年度利息資本化金額均為 0 仟元。

(5) 截至民國 96 年及 95 年 12 月 31 日止，上列固定資產之投保金額分別為 445,599 仟元及 121,232 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)  
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

8. 無形資產

|       | 96.12.31        | 95.12.31        |
|-------|-----------------|-----------------|
| 土地使用權 | \$18,826        | \$18,394        |
| 權 利 金 | 9,683           | -               |
| 合 計   | <u>\$28,509</u> | <u>\$18,394</u> |

9. 其他資產

|                 | 96.12.31        | 95.12.31        |
|-----------------|-----------------|-----------------|
| 合併借項            | \$1,215         | \$1,215         |
| 存出保證金           | 1,652           | 1,798           |
| 遞延所得稅資產－非流動     | 46,941          | 56,211          |
| 減：備抵遞延所得稅資產－非流動 | (6,727)         | (6,900)         |
| 未攤銷費用           | 23,918          | 36,816          |
| 合 計             | <u>\$66,999</u> | <u>\$89,140</u> |

10. 短期借款

| 貸款銀行     | 借款性質 | 96.12.31            | 95.12.31           |
|----------|------|---------------------|--------------------|
| 華南銀行     | 信用借款 | \$30,000            | \$5,000            |
| 第一銀行     | 信用借款 | 30,000              | 10,000             |
| 兆豐銀行     | 信用借款 | 10,000              | 10,000             |
| 合作金庫銀行   | 信用借款 | 20,000              | 20,000             |
| 台灣中小企銀   | 信用借款 | 10,000              | 10,000             |
| 中華開發銀行   | 信用借款 | -                   | 10,000             |
| 中國信託商業銀行 | 信用借款 | 30,000              | 10,000             |
| 台灣銀行     | 信用借款 | 10,000              | -                  |
| 玉山銀行     | 信用借款 | 50,000              | -                  |
| 合 計      |      | <u>\$190,000</u>    | <u>\$75,000</u>    |
| 借款利率區間   |      | <u>2.492%~2.78%</u> | <u>1.78%~2.24%</u> |

11. 應付短期票券淨額

| 保證機構       | 96.12.31 |                 | 95.12.31 |                 |
|------------|----------|-----------------|----------|-----------------|
|            | 利率區間     | 金額              | 利率區間     | 金 額             |
| 兆豐票券       | -        | \$-             | 1.56%    | \$15,000        |
| 國際票券       | 2.05%    | 30,000          | -        | -               |
| 減：應付短期票券折價 |          | (123)           |          | (12)            |
| 合 計        |          | <u>\$29,877</u> |          | <u>\$14,988</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)  
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

12. 長期付息負債

|                   | 96.12.31 | 95.12.31 |
|-------------------|----------|----------|
| 國內第一次無擔保可轉換公司債    | \$-      | \$2,500  |
| 加：應付利息補償金         | -        | 99       |
| 減：一年內到期之無擔保可轉換公司債 | -        | (2,599)  |
| 一年後到期之無擔保可轉換公司債   | \$-      | \$-      |

本公司已發行之公司債發行條件說明如下：

| 種 類        | 國內第一次無擔保轉換公司債                                                                                                                                                                                                   |
|------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 發行總額       | \$200,000                                                                                                                                                                                                       |
| 發行日        | 93.1.16                                                                                                                                                                                                         |
| 債券期限       | 五年(93.01.16~98.01.15)                                                                                                                                                                                           |
| 票面利率       | 0%                                                                                                                                                                                                              |
| 轉換期間       | 自發行日後滿三個月至債券到期日前十日止(除依法暫停過戶期間外)                                                                                                                                                                                 |
| 轉換標的       | 本公司普通股股票                                                                                                                                                                                                        |
| 受託人        | 永豐商業銀行股份有限公司                                                                                                                                                                                                    |
| 轉換價格       | 發行時之轉換價格為 11.32 元，惟公司債發行後，遇有本公司普通股股份發生變動及有低於每股時價之轉換價格再發行轉換公司債時，轉換價格將依轉換辦法所訂之公式計算調整轉換價格。民國 95 年 12 月 31 日之轉換價格為 10.62 元。                                                                                         |
| 贖回或提前清償之條款 | 1. 自發行滿三個月後翌日起至發行期間屆滿前四十日止，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 50%，依已發行期間約定之 0%-1.50%之債券贖回收益率計算收回價格以現金收回其全部債券。<br>2. 本轉換公司債尚未轉換之債券總金額低於 0.2 億元(發行總金額 10%)時，發行公司得於其後任何期間，按前項所述之期間及其債券贖回收益率計算收回價格，以現金收回其全部債券。 |
| 債券持有人溢價賣回權 | (1) 賣回期間：96.1.16 ~97.1.15<br>賣回價格：債券面額之 104.57%贖回<br>(2) 賣回期間：97.1.16~98.1.15<br>賣回價格：債券面額之 106.14%贖回                                                                                                           |
| 償還方法       | 到期日以現金一次還本                                                                                                                                                                                                      |
| 保證機構       | 無                                                                                                                                                                                                               |

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)

截至民國 96 年及 95 年 12 月 31 日止，國內第一次無擔保可轉換公司債轉換明細如下：

|               | 96.12.31  | 95.12.31  |
|---------------|-----------|-----------|
| 發行總額          | \$200,000 | \$200,000 |
| 93 年度轉換       | (87,200)  | (87,200)  |
| 94 年度轉換       | (46,800)  | (46,800)  |
| 95 年度轉換       | (63,500)  | (63,500)  |
| 96 年度轉換       | (2,500)   | -         |
| 尚未轉換或贖回之公司債餘額 | \$-       | \$2,500   |

截至民國 96 年 12 月 31 日止，國內第一次無擔保可轉換公司債已全數轉換成股本，累積轉換股數為 18,185 仟股。

### 13. 應計退休金負債

- (1) 本公司依財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」規定，屬確定給付退休辦法者，以民國 96 年及 95 年 12 月 31 日為衡量日完成精算。民國 96 年度及 95 年度淨退休金成本組成項目如下：

|            | 96 年度   | 95 年度   |
|------------|---------|---------|
| 服務成本       | \$1,758 | \$1,603 |
| 利息成本       | 1,398   | 1,386   |
| 退休基金資產預期報酬 | (399)   | (533)   |
| 攤銷與遞延數     | 1,040   | (1)     |
| 淨退休金成本     | \$3,797 | \$2,455 |

- (2) 茲將民國 96 年及 95 年 12 月 31 日之基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

|             | 96.12.31   | 95.12.31   |
|-------------|------------|------------|
| 給付義務：       |            |            |
| 既得給付義務      | \$(3,190)  | \$(4,709)  |
| 非既得給付義務     | (25,730)   | (25,308)   |
| 累積給付義務      | (28,920)   | (30,017)   |
| 未來薪資增加之影響數  | (20,051)   | (20,833)   |
| 預計給付義務      | (48,971)   | (50,850)   |
| 退休基金資產公平價值  | 12,714     | 14,530     |
| 提撥狀況        | (36,257)   | (36,320)   |
| 未認列過渡性淨給付義務 | 11,479     | 13,391     |
| 未認列退休金損益    | (15,526)   | (15,949)   |
| 應計退休金負債     | \$(40,304) | \$(38,878) |

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)

主要精算假設如下：

|                 | 96.12.31 | 95.12.31 |
|-----------------|----------|----------|
| 折現率             | 3.00%    | 2.75%    |
| 未來薪資水準增加率       | 4.00%    | 4.00%    |
| 退休基金資產預期長期投資報酬率 | 3.00%    | 2.75%    |

- (3) 民國 96 年及 95 年 12 月 31 日專戶儲存台灣銀行(原中央信託局與台灣銀行合併，台灣銀行為存續公司)之退休準備金餘額分別為 12,714 仟元及 14,530 仟元。
- (4) 截至民國 96 年及 95 年 12 月 31 日止，本公司職工退休辦法屬確定給付制之員工既得給付分別為 3,946 仟元及 5,737 仟元。
- (5) 另自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司及國內子公司員工選擇新制之勞工退休金條例，民國 96 年度及 95 年度依上述條例規定提撥之金額分別為 2,869 仟元及 2,005 仟元。
- (6) 國外被投資公司係實施確定提撥之退休離職辦法，並依當地法令提撥退休金，將每期應提撥之退休金數額，認列當期費用。

#### 14. 股本

|         | 96 年度       | 95 年度     |
|---------|-------------|-----------|
| 期初股本    | \$985,842   | \$909,220 |
| 資本公積轉增資 | 17,158      | 17,688    |
| 盈餘轉增資   | 30,503      | -         |
| 員工紅利轉增資 | 7,669       | -         |
| 公司債轉換   | 2,354       | 58,934    |
| 期末股本    | \$1,043,526 | \$985,842 |

- (1) 民國 96 年 6 月經股東會決議，以未分配盈餘 30,503 仟元、資本公積 17,158 及員工紅利 7,669 仟元，合計 55,330 仟元轉增資，發行新股 5,533 仟股，並經董事會決議以民國 96 年 8 月 5 日為增資基準日。
- (2) 本公司於民國 95 年 6 月經股東會決議，以資本公積計 17,688 仟元轉增資，並經董事會決議以民國 95 年 8 月 12 日為增資基準日。
- (3) 截至民國 96 年及 95 年 12 月 31 日止，國內第一次無擔保公司債轉換成普通股各為 2,354 仟元及 58,934 仟元。
- (4) 截至民國 96 年及 95 年 12 月 31 日止，本公司實收股本分別為 1,043,526 仟元及 985,842 仟元，每股面額 10 元，分為 104,353 仟股及 98,584 仟股，均為普通股。

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)

15. 資本公積

|          | 96.12.31       | 95.12.31        |
|----------|----------------|-----------------|
| 股本溢價     | \$1,693        | \$14,325        |
| 可轉換公司債轉換 | -              | 4,278           |
| 合 計      | <u>\$1,693</u> | <u>\$18,603</u> |

16. 庫藏股票

(1)

96 年度

| 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 | <u>3,500 仟股</u> | <u>1,499 仟股</u> | <u>3,500 仟股</u> | <u>1,499 仟股</u> |

95 年度

| 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 | <u>3,500 仟股</u> | <u>-仟股</u> | <u>-仟股</u> | <u>3,500 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。
- (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 96 年 12 月 31 日止，本公司買回庫藏股 1,499 仟股，計 43,035 仟元。
- (4) 本公司於 96 年度已轉讓庫藏股予員工計 32,445 仟元(3,500 仟股)，截至 96 年 12 月 31 日止，本公司尚有庫藏股 1,499 仟股，計 43,035 仟元。
- (5) 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。
- (6) 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。

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)

17. 盈餘分配

- (1) 依本公司民國 95 年度及 94 年度盈餘分配之公司章程規定，本公司年度決算如有盈餘，應先提繳營利事業所得稅，彌補以前年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，如尚有盈餘再按下列比例提撥員工紅利及董監酬勞，餘為股東股息及紅利：

- ① 員工紅利最低百分之三。
- ② 董事監察人酬勞最低百分之二。

- (2) 本公司民國 96 年 6 月 13 日股東常會通過之民國 95 年度盈餘分配情形及民國 95 年 6 月 9 日股東常會通過之民國 94 年度盈餘分配情形如下：

|                               | 95 年度    | 94 年度   |
|-------------------------------|----------|---------|
| 法定盈餘公積                        | \$12,612 | \$6,657 |
| 員工紅利－以股票方式發放                  | 7,669    | -       |
| 員工紅利－以現金方式發放                  | 7,669    | 6,494   |
| 董監事酬勞                         | 4,474    | 1,948   |
| 現金股利(每股 0.8/0.6 元)            | 76,256   | 53,063  |
| 股票股利(每股 0.32 元)               | 30,503   | -       |
| 考慮配發員工紅利及董監事酬勞後之<br>設算每股盈餘(註) | 1.15 元   | 0.69 元  |

註：設算每股盈餘＝
$$\frac{\text{盈餘分配所屬年度稅後純益－員工紅利－董監事酬勞}}{\text{當年度加權平均流通在外股數}}$$

- ① 原民國 95 年度之股東現金及股票股利每股配發金額係依據截至股東常會時流通在外之股數為基礎計算。嗣後本公司因轉讓庫藏股予員工，致影響分派基準日之流通在外股份數量，故本公司於民國 96 年 8 月 22 日經董事會通過調整民國 95 年度現金股利及盈餘轉增資發行新股發放之比率，調整後現金及股票股利每股實際發放金額分別為現金 0.7867 元及股票 0.3147 元。
- ② 原民國 94 年度之股東現金及股票股利每股配發金額係依據截至股東常會時流通在外之股數為基礎計算。嗣後本公司因可轉換公司債轉換調整，致影響分派基準日之流通在外股份數量，故本公司於民國 95 年 7 月 19 日經董事會通過調整民國 94 年度現金股利及盈餘轉增資發行新股發放之比率，調整後現金股利每股實際發放金額為 0.5769 元。
- (3) 有關本公司各該年度股東會決議通過盈餘分配之相關訊息，可至公開資訊觀測站中查詢。



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)

18. 營業收入

|           | 96 年度              | 95 年度              |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 銷貨收入      | \$1,342,503        | \$1,153,882        |
| 減：銷貨退回及折讓 | (41,890)           | (39,253)           |
| 銷貨收入淨額    | <u>\$1,300,613</u> | <u>\$1,114,629</u> |

19. 營業成本／營業費用

本公司民國 96 年度及 95 年度發生之用人、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

| 功能別<br>性質別 | 96 年度       |             |           | 95 年度       |             |           |
|------------|-------------|-------------|-----------|-------------|-------------|-----------|
|            | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合計        | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合計        |
| 用人費用       |             |             |           |             |             |           |
| 薪資費用       | \$73,010    | \$99,872    | \$172,882 | \$53,782    | \$88,350    | \$142,132 |
| 勞健保費用      | 252         | 4,565       | 4,817     | 262         | 4,292       | 4,554     |
| 退休金費用      | 2,478       | 6,770       | 9,248     | 1,899       | 4,641       | 6,540     |
| 其他用人費用     | 182         | 1,711       | 1,893     | 189         | 1,522       | 1,711     |
| 折舊費用       | 35,915      | 10,888      | 46,803    | 33,361      | 9,507       | 42,868    |
| 攤銷費用       | 3,771       | 6,535       | 10,306    | 2,675       | 5,147       | 7,822     |

20. 所得稅費用

(1) 民國 96 年及 95 年 12 月 31 日遞延所得稅資產或負債明細如下：

|                        | 96.12.31         | 95.12.31         |
|------------------------|------------------|------------------|
| a. 遞延所得稅資產總額           | <u>\$55,665</u>  | <u>\$65,452</u>  |
| b. 遞延所得稅負債總額           | <u>\$312</u>     | <u>\$199</u>     |
| c. 遞延所得稅資產之備抵評價金額      | <u>\$6,727</u>   | <u>\$6,900</u>   |
| d. 產生遞延所得稅負債或資產之暫時性差異： |                  |                  |
| 未實現兌換利益                | <u>\$(1,246)</u> | <u>\$(798)</u>   |
| 依權益法認列投資損失             | <u>\$142,002</u> | <u>\$183,874</u> |
| 未實現出售資產利益              | <u>\$1,428</u>   | <u>\$1,979</u>   |
| 未實現銷貨毛利                | <u>\$3,145</u>   | <u>\$4,120</u>   |
| 未實現存貨跌價損失              | <u>\$20,524</u>  | <u>\$19,694</u>  |
| 未實現淨出售長期投資利益           | <u>\$4,047</u>   | <u>\$4,047</u>   |
| 備抵呆帳超限                 | <u>\$11,227</u>  | <u>\$13,165</u>  |
| 退休金費用超限                | <u>\$36,579</u>  | <u>\$34,944</u>  |
| 虧損扣抵                   | <u>\$3,708</u>   | <u>\$-</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)  
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

|                    | 96.12.31          | 95.12.31          |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| (2) 遞延所得稅資產－流動     | \$8,724           | \$9,241           |
| 遞延所得稅負債－流動         | (312)             | (199)             |
| 流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額  | <u>\$8,412</u>    | <u>\$9,042</u>    |
| (3) 遞延所得稅資產－非流動    | \$46,941          | \$56,211          |
| 減：備抵評價－遞延所得稅資產－非流動 | (6,727)           | (6,900)           |
| 遞延所得稅資產－非流動淨額      | <u>\$40,214</u>   | <u>\$49,311</u>   |
| (4) 應付所得稅－當期所得稅費用  | 96 年度<br>\$43,417 | 95 年度<br>\$32,451 |
| 時間性差異所產生之所得稅費用(利益) |                   |                   |
| 未實現兌換利益            | 112               | 597               |
| 未實現銷貨毛利            | 244               | (38)              |
| 未實現處分資產利益          | 138               | 86                |
| 依權益法認列投資利益         | 10,468            | 3,089             |
| 未實現存貨(跌價損失)回升利益    | (208)             | 1,118             |
| 備抵呆帳迴轉             | 482               | 751               |
| 退休金費用(超限)迴轉        | (409)             | 239               |
| 虧損扣抵               | (927)             | -                 |
| 子公司所得稅費用           | 2,298             | 8,596             |
| 以前年度所得稅調整數         | (169)             | 5,353             |
| 備抵評價－遞延所得稅資產       | (173)             | (400)             |
| 當期所得稅費用            | <u>\$55,273</u>   | <u>\$51,842</u>   |

(5) 民國 96 年度及 95 年度繼續營業部門之應付所得稅之估列，說明如下：

|                 | 96 年度            | 95 年度            |
|-----------------|------------------|------------------|
| 稅前會計所得          | \$246,336        | \$177,966        |
| 加(減)稅務申報調整數：    |                  |                  |
| 處分金融資產利益        | (7,876)          | (4,039)          |
| 未實現銷貨毛利         | (975)            | 152              |
| 依權益法認列之投資利益     | (38,162)         | (12,355)         |
| 出售土地免稅          | -                | (7,508)          |
| 聯屬公司間已實現資產處分利益  | (550)            | (346)            |
| 未實現兌換利益         | (450)            | (2,389)          |
| 備抵呆帳迴轉          | (1,926)          | (3,004)          |
| 存貨跌價本期實現數       | (10,927)         | (4,471)          |
| 退休金超限(迴轉)       | 1,635            | (955)            |
| 現金股利            | (125)            | (103)            |
| 營運總部租稅優惠之技術服務收入 | (16,800)         | -                |
| 其他調整數           | 1,999            | 3,647            |
| 估計課稅所得額         | <u>\$172,179</u> | <u>\$146,595</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)  
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

|              | 96 年度           | 95 年度           |
|--------------|-----------------|-----------------|
| 依據課稅所得估列應納稅額 | \$47,848        | \$35,767        |
| 未分配盈餘加徵 10%  | -               | -               |
| 投資抵減及研發支出抵減  | (4,431)         | (3,316)         |
| 估計當期所得稅費用    | 43,417          | 32,451          |
| 扣繳稅款         | (777)           | (176)           |
| 暫繳稅款         | (18,847)        | (15,334)        |
| 估列以前年度補繳稅款   | 3,600           | 1,600           |
| 應付所得稅        | <u>\$27,393</u> | <u>\$18,541</u> |

(6) 本公司兩稅合一相關資訊：

|           | 96.12.31        | 95.12.31        |
|-----------|-----------------|-----------------|
| 可扣抵稅額帳戶餘額 | <u>\$24,193</u> | <u>\$28,000</u> |

|                   | 96 年度            | 95 年度         |
|-------------------|------------------|---------------|
| 實際(預計)盈餘分配之稅額扣抵比率 | <u>22.31%(註)</u> | <u>33.33%</u> |

註：預計民國 96 年度盈餘分配之稅額扣抵比率。

(7) 未分配盈餘相關資訊：

|         | 96.12.31         | 95.12.31         |
|---------|------------------|------------------|
| 86 年度以前 | \$663            | \$3,434          |
| 87 年度以後 | 191,061          | 126,124          |
| 合 計     | <u>\$191,724</u> | <u>\$129,558</u> |

(8) 本公司營利事業所得稅申報業經稅捐機關核定至民國 94 年度。

21. 基本每股盈餘

- (1) 本公司於民國 93 年 1 月 16 日發行可轉換公司債已於民國 96 年 1 月 4 日全數轉換完畢，另本公司民國 96 年度及 95 年度經考量可轉換公司債為潛在普通股後，可轉換公司債具稀釋效果，故本公司民國 96 年度及 95 年度揭露基本及稀釋每股盈餘。

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)  
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

|              | 96 年度            | 95 年度            |
|--------------|------------------|------------------|
| 本期稅前淨利       | \$246,336        | \$177,966        |
| 所得稅費用        | (55,275)         | (51,842)         |
| 合併總利益        | 191,061          | 126,124          |
| 減：歸屬於少數股數之淨利 | -                | -                |
| 屬於母公司股東之淨利   | <u>\$191,061</u> | <u>\$126,124</u> |
| 基本每股盈餘(元)    |                  |                  |
| 本期稅前淨利       | \$2.42           | \$1.82           |
| 所得稅費用        | (0.54)           | (0.53)           |
| 合併總利益        | 1.88             | 1.29             |
| 減：歸屬於少數股數之淨利 | -                | -                |
| 屬於母公司股東之淨利   | <u>\$1.88</u>    | <u>\$1.29</u>    |

96 年度普通股加權平均流通在外股數計算如下：

| 項 目      | 股數<br>(仟股) | 流通在<br>外期間 | 追溯調整<br>(註 1) | 加權平均流通<br>在外股數(仟股) |
|----------|------------|------------|---------------|--------------------|
| 期初股數     | 98,584     | 365/365    | 1.0571        | 104,213            |
| 可轉換公司債轉換 | 235        | 362/365    | 1.0571        | 246                |
| 庫藏股      | (4,999)    | (註)        | 1.0571        | (3,776)            |
| 庫藏股轉讓    | 3,500      | (註)        | 1.0571        | 1,152              |
| 合 計      |            |            |               | <u>101,835</u>     |

95 年度普通股加權平均流通在外股數計算如下：

| 項 目      | 股數<br>(仟股) | 流通在<br>外期間 | 追溯調整<br>(註 1) | 加權平均流通<br>在外股數(仟股) |
|----------|------------|------------|---------------|--------------------|
| 期初股數     | 90,922     | 365/365    | 1.0571        | 96,114             |
| 資本公積轉增資  | 1,769      | 365/365    | 1.0571        | 1,870              |
| 可轉換公司債轉換 | 5,893      | (註 2)      | 1.0571        | 3,394              |
| 庫藏股      | (3,500)    | 365/365    | 1.0571        | (3,700)            |
| 合 計      |            |            |               | <u>97,678</u>      |

(註)：依庫藏股買回天數或轉讓天數佔總天數計算之。

(註 1)：係 95 年度盈餘轉增資及資本公積轉增資之配股比例為 5.71%。

(註 2)：依公司債轉換申請日按流通在外期間計算之。

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)

(2) 稀釋每股盈餘

|                   | 96 年度     | 95 年度     |
|-------------------|-----------|-----------|
| 本期稅前淨利            | \$246,336 | \$177,966 |
| 潛在普通股：            |           |           |
| 可轉換公司債之影響         | 3         | 414       |
| 計算稀釋每股盈餘之稅前淨利     | 246,339   | 178,380   |
| 所得稅費用             | (55,275)  | (51,531)  |
| 合併總利益             | 191,064   | 126,849   |
| 減：歸屬於少數股數之淨利      | -         | -         |
| 屬於母公司股東之淨利        | \$191,064 | \$126,849 |
| 普通股加權平均流通在外股數(仟股) | 101,835   | 97,678    |
| 潛在普通股：            |           |           |
| 可轉換公司債之影響股數       | 2         | 3,085     |
| 本期加權平均流通在外股數(仟股)  | 101,837   | 100,763   |
| 稀釋每股盈餘(元)         | 96 年度     | 95 年度     |
| 本期稅前淨利            | \$2.42    | \$1.77    |
| 所得稅費用             | (0.54)    | (0.51)    |
| 合併總利益             | 1.88      | 1.26      |
| 減：歸屬於少數股數之淨利      | -         | -         |
| 屬於母公司股東之淨利        | \$1.88    | \$1.26    |

五、關係人交易

無此事項。

六、質押之資產

無此事項。

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國 96 年 12 月 31 日本公司計有下列重大承諾事項及或有事項：

1. 本公司為進口貨物由兆豐銀行對關稅局提供擔保計 1,000 仟元。
2. 本公司為短期借款額度所開立保證票據計 527,212 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)  
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

3. 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：

| 項 目     | 合約總額    | 已支付金額   | 尚未支付金額  |
|---------|---------|---------|---------|
| 廠房及附屬設備 | \$8,603 | \$6,193 | \$2,410 |

4. 本公司之子公司簽訂之租賃合約，截至民國 96 年 12 月 31 日止，未來應付租金合計數如下：

| 子公司 | 期 間        | 金 額     |
|-----|------------|---------|
| 美國  | 97.1~97.12 | \$1,007 |
| 中航  | 97.1~97.12 | 466     |
| 立得  | 97.1~98.12 | 2,614   |
| 合計  |            | \$4,087 |

#### 八、重大之災害損失

無此事項。

#### 九、重大之期後事項

本公司之子公司華能公司於民國 97 年 1 月 28 日經董事會決議，預計以港幣 350,000 元投資香港高新有限公司，並取得 35%之股權。

#### 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：銀行借款、公司債及現金及銀行存款。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、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備供出售之金融資產，將使本公司暴露於市場利率及價格變動之風險。

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)

② 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匯率避險。

③ 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(包括現金及銀行存款及備供出售金融資產)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。

④ 流動性風險

本公司及子公司主要藉由銀行借款、公司債及現金及銀行存款等工具以調節資金，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. 金融商品資訊

(1) 公平價值

|                 | 96.12.31  |           | 95.12.31  |           |
|-----------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|                 | 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> |           |           |           |           |
| <u>資產</u>       |           |           |           |           |
| 現金及銀行存款         | \$467,515 | \$467,515 | \$441,010 | \$441,010 |
| 備供出售金融資產－流動     | 77,117    | 77,117    | 58,705    | 58,705    |
| 應收票據及帳款         | 366,124   | 366,124   | 330,905   | 330,905   |
| 以成本衡量之金融資產      | 90,000    | -         | -         | -         |
| <u>負債</u>       |           |           |           |           |
| 短期借款            | 190,000   | 190,000   | 75,000    | 75,000    |
| 應付短期票券淨額        | 29,877    | 29,877    | 14,988    | 14,988    |
| 應付票據及帳款         | 149,447   | 149,447   | 157,144   | 157,144   |
| 應付公司債(含一年內到期部份) | -         | -         | 2,599     | 2,599     |

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)

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、應收票據及帳款、應付票據及帳款、短期銀行借款及應付短期票券。
- ② 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。
- ③ 長期附息負債以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司之長期借款利率為準。

(2) 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 |           |
|-----------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|                 | 96.12.31  | 95.12.31  | 96.12.31  | 95.12.31  |
| <u>金融資產</u>     |           |           |           |           |
| 現金及約當現金         | \$173,549 | \$125,117 | \$293,966 | \$315,893 |
| 備供出售之金融資產－流動    | 77,117    | 58,705    | -         | -         |
| 應收帳款及票據         | -         | -         | 366,124   | 330,905   |
| 以成本衡量之金融資產      | -         | -         | 90,000    | -         |
| <u>金融負債</u>     |           |           |           |           |
| 短期借款            | -         | -         | 190,000   | 75,000    |
| 短期應付票券          | -         | -         | 29,877    | 14,988    |
| 應付票據及帳款         | -         | -         | 149,447   | 157,144   |
| 應付公司債(含一年內到期部分) | -         | -         | -         | 2,599     |

(3) 利率風險

茲將本公司及子公司金融商品帳面價值所暴露之利率風險依到期日遠近彙總如下：

① 固定利率

|           | 1 年內      |           |
|-----------|-----------|-----------|
|           | 96.12.31  | 95.12.31  |
| 定期存款      | \$293,966 | \$315,893 |
| 銀行借款      | (190,000) | (75,000)  |
| 短期應付票券淨額  | (29,877)  | (14,988)  |
| 一年內到期之公司債 | -         | 2,599     |



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)

② 浮動利率

|      | 1 年內      |          |
|------|-----------|----------|
|      | 96.12.31  | 95.12.31 |
| 銀行存款 | \$130,492 | \$71,932 |

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。

(4) 信用風險

本公司及子公司並無重大之信用風險顯著集中情形。

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。

96 年度

| 編號<br>(註一) | 交易人名稱                         | 交易往來對象                         | 與交易人<br>之間係<br>(註二) | 交易往來情形 |                  |                |                           |
|------------|-------------------------------|--------------------------------|---------------------|--------|------------------|----------------|---------------------------|
|            |                               |                                |                     | 科目     | 金額               | 交易條件           | 佔合併總營收或<br>總資產之比率<br>(註三) |
| 0          | 華興電子工業(股)公司                   | Ledtech Electronics Ltd. (百慕達) | 1                   | 銷貨收入   | 391,407<br>(註 1) | 依成本加計<br>1%-5% | 30.09%                    |
| 0          | 華興電子工業(股)公司                   | Ledtech Electronics Ltd. (百慕達) | 1                   | 進貨     | 628,230<br>(註 1) | 依成本價格          | 48.30%                    |
| 0          | 華興電子工業(股)公司                   | Ledtech Electronics Ltd. (百慕達) | 1                   | 應收帳款   | 176,563          |                | 9.55%                     |
| 1          | Ledtech Electronics Ltd.(百慕達) | 肇慶市立得電子有限公司                    | 3                   | 銷貨收入   | 506,743          | 依成本價格          | 38.96%                    |
| 1          | Ledtech Electronics Ltd.(百慕達) | 肇慶市立得電子有限公司                    | 3                   | 進貨     | 665,583          | 依出廠價格          | 51.17%                    |
| 1          | Ledtech Electronics Ltd.(百慕達) | 肇慶市立得電子有限公司                    | 3                   | 應收帳款   | 205,363          |                | 11.11%                    |

註 1：包含去料加工之銷貨收入 235,097 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)  
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

95 年度

| 編號<br>(註一) | 交易人名稱                            | 交易往來對象                           | 與交易人<br>之關係<br>(註二) | 交易往來情形 |                  |                |                           |
|------------|----------------------------------|----------------------------------|---------------------|--------|------------------|----------------|---------------------------|
|            |                                  |                                  |                     | 科目     | 金額               | 交易條件           | 佔合併總營收或<br>總資產之比率<br>(註三) |
| 0          | 華興電子工業(股)<br>公司                  | Ledtech Electronics<br>Ltd.(百慕達) | 1                   | 銷貨收入   | 340,821<br>(註 2) | 依成本加計<br>1%-5% | 30.58%                    |
| 0          | 華興電子工業(股)<br>公司                  | Ledtech Electronics<br>Ltd.(百慕達) | 1                   | 進貨     | 525,858<br>(註 2) | 依成本價格          | 47.18%                    |
| 0          | 華興電子工業(股)<br>公司                  | Ledtech Electronics<br>Ltd.(百慕達) | 1                   | 應收帳款   | 132,216          |                | 8.34%                     |
| 1          | Ledtech Electronics<br>Ltd.(百慕達) | 肇慶市立得電子有<br>限公司                  | 3                   | 銷貨收入   | 412,800          | 依成本價格          | 37.03%                    |
| 1          | Ledtech Electronics<br>Ltd.(百慕達) | 肇慶市立得電子有<br>限公司                  | 3                   | 進貨     | 548,706          | 依出廠價格          | 49.23%                    |
| 1          | Ledtech Electronics<br>Ltd.(百慕達) | 肇慶市立得電子有<br>限公司                  | 3                   | 應收帳款   | 174,782          |                | 11.02%                    |

註 2：包含去料加工之銷貨收入 213,050 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)  
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

十一、附註揭露事項

本公司及子公司重大交易事項、轉投資相關資訊及大陸投資資訊(包含編製合併財務報表業已沖銷之交易)之說明如下：

(一) 重大交易事項相關資訊：

1. 對他人資金融通者：無。
2. 為他人背書保證者：無。
3. 期末持有有價證券者：詳附表一。
4. 本期累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
5. 取得長期股權投資、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者：無。
6. 處分長期股權投資、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者：無。
7. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：詳附表二。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：詳附表三。
9. 從事衍生性商品之交易：無此事項。

(二) 對於轉投資事業之揭露資訊：詳附表四。

(三) 大陸投資資訊：詳附表五。

十二、部門別財務資訊

(一) 產業別財務資訊

本公司主要產業部門係發光二極體等電子產品之製造及銷售，其產品特色製程相似，市場及銷售方式相同。

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) 地區別財務資訊

本公司並無國外營運機構。

(三) 外銷銷貨資訊

| 地 區             | 96 年度              | 95 年度            |
|-----------------|--------------------|------------------|
| 亞 洲             | \$589,846          | \$568,618        |
| 美 洲             | 189,530            | 192,981          |
| 歐 洲             | 257,457            | 119,722          |
| 其他地區(皆未達 10%標準) | 3,977              | 2,358            |
| 合 計             | <u>\$1,040,810</u> | <u>\$883,679</u> |

(四) 重要客戶資訊

| 客 戶 名 稱 | 96 年度            |              | 95 年度            |              |
|---------|------------------|--------------|------------------|--------------|
|         | 金 額              | 佔營收比例<br>(%) | 金 額              | 佔營收比例<br>(%) |
| A       | <u>\$146,011</u> | <u>11.23</u> | <u>\$102,443</u> | <u>9.19</u>  |

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

附表一：期末持有有價證券情形

| 持有之公司                          | 有價證券種類 | 有價證券名稱                        | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目           | 期末         |                   |         | 備註       |
|--------------------------------|--------|-------------------------------|-------------|----------------|------------|-------------------|---------|----------|
|                                |        |                               |             |                | 股數         | 帳面金額              | 持股比例    | 每股市價     |
| 華興電子工業(股)公司                    | 股票     | 晶元光電(股)公司                     | 無           | 備供出售金融資產－流動    | 80,207     | \$1,346           | -       | \$139.00 |
| "                              | 基金     | 景順日本增長基金                      | 無           | "              | 72,931.11  | 10,000            | -       | 118.78   |
| "                              | 基金     | 富達歐洲動能基金                      | 無           | "              | 19,540.64  | 29,057            | -       | 1,372.43 |
| "                              | 基金     | 凱基創星基金                        | 無           | "              | 760,167.24 | 20,000            | -       | 19.46    |
| "                              | 基金     | 大華高科技基金                       | 無           | "              | 984,251.97 | 20,000            | -       | 16.33    |
|                                |        | 合計                            |             |                | 80,403     |                   |         |          |
|                                |        | 減：評價調整                        |             |                |            | (3,286)           |         |          |
|                                |        | 淨額                            |             |                |            | \$77,117          |         |          |
| "                              | 股票     | Ledtech Electronics Ltd.(百慕達) | 子公司         | 採權益法之長期股權投資    | 16,742,000 | \$655,025         | 100.00% | 略        |
| "                              | 股票     | Ledtech Electronics Corp.(美國) | 子公司         | 預付投資款          | -          | 37,532            | -       | "        |
| "                              | 股票     | 華能光電科技(股)公司                   | 子公司         | 採權益法之長期股權投資    | 180,689    | 21,267            | 100.00% | "        |
|                                |        | 合計                            |             | "              | 2,000,000  | 16,291            | 100.00% | "        |
|                                |        |                               |             |                |            | \$730,115         |         |          |
| "                              | 股票     | 鉅新科技(股)公司(原名：炬鑫科技(股)公司)       | 無           | 以成本衡量之金融資產－非流動 | 2,600,000  | \$46,800          | 5.20%   | "        |
|                                |        | 合計                            |             | 預付投資款          |            | 43,200            |         | "        |
|                                |        |                               |             |                |            | \$90,000          |         |          |
| Ledtech Electronics Ltd. (百慕達) | 股權證明   | 肇慶市立得電子有限公司                   | 孫公司         | 採權益法之長期股權投資    | -          | \$514,314         | 100.00% | "        |
|                                |        |                               |             | 預付投資款          | -          | (HKD 123,722,251) | -       | "        |
|                                |        |                               |             |                |            | 37,396            |         |          |
|                                |        |                               |             |                |            | (HKD 8,995,947)   |         |          |
| "                              | 股權證明   | 香港中航科技有限公司                    | 孫公司         | 採權益法之長期股權投資    | 16,600,000 | 68,255            | 100.00% | "        |
| "                              | 股權證明   | 肇慶市立曜電子有限公司                   | 孫公司         | 採權益法之長期股權投資    | -          | (HKD 16,419,174)  | 100.00% | "        |
|                                |        |                               |             |                |            | 31,504            | 100.00% | "        |
|                                |        |                               |             |                |            | (HKD 7,578,519)   |         |          |
|                                |        | 合計                            |             |                |            | \$651,469         |         |          |

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

附表二：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

| 公司名稱        | 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 |
| 華興電子工業(股)公司 | Ledtech Electronics Ltd.(百慕達) | 子公司 | 進貨      | \$393,133             | 49.18%     | (註3)    | -                 | -          | \$2,801 | 3.24%   |    |
|             | Ledtech Electronics Ltd.(百慕達) | 子公司 | 銷貨      | 156,310               | 14.17%     | (註2)    | -                 | -          | 176,563 | 44.77%  |    |
|             | 華興電子工業(股)公司                   | 本公司 | 銷貨      | 627,175<br>(註1)       | 55.28%     | (註3)    | -                 | -          | 2,801   | 1.34%   |    |
|             | 華興電子工業(股)公司                   | 本公司 | 進貨      | 460,118<br>(註1), (註4) | 40.39%     | (註2)    | -                 | -          | 176,563 | 99.87%  |    |
| 肇慶市立得電子有限公司 | 肇慶市立得電子有限公司                   | 孫公司 | 銷貨      | 506,743<br>(註5)       | 44.64%     | (註2)    | -                 | -          | 205,363 | 98.40%  |    |
|             | 肇慶市立得電子有限公司                   | 孫公司 | 進貨      | 665,583               | 58.43%     | (註3)    | -                 | -          | -       | -       |    |
|             | Ledtech Electronics Ltd.(百慕達) | 子公司 | 銷貨      | 665,204               | 68.36%     | (註3)    | -                 | -          | -       | -       |    |
|             | Ledtech Electronics Ltd.(百慕達) | 子公司 | 進貨      | 436,342               | 67.51%     | (註2)    | -                 | -          | 205,920 | 100.00% |    |

註1：未銷除去料加工之銷貨收入235,097仟元。

註2：收付款條件視該公司資金情形給予較長授信期間。

註3：收付款條件係以應收、應付帳款互相抵扣。

註4：包含本公司售予Ledtech Electronics Ltd.(百慕達)之機器設備及什項設備計69,823仟元。

註5：包含Ledtech Electronics Ltd.(百慕達)售予肇慶市立得電子有限公司之機器設備及什項設備計69,823仟元。

華興電子工業股份有限公司及其子公司財務報表附註(續)

(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

附表三：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：

| 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<br>期後收回金額 | 提列備抵<br>呆帳金額 |
|-------------------------------|-------------------------------|-----|-----------|--------------|-----------|------|-------------------|--------------|
|                               |                               |     |           |              | 金額        | 處理方式 |                   |              |
| 華興電子工業(股)公司                   | Ledtech Electronics Ltd.(百慕達) | 子公司 | \$176,563 | 2.54<br>(註2) | \$ -      | -    | \$ -              | \$ -<br>(註1) |
| Ledtech Electronics Ltd.(百慕達) | 肇慶市立得電子有限公司                   | 孫公司 | 205,363   | 2.67         | -         | -    | -                 | -            |

註1：本公司對Ledtech Electronics Ltd.(百慕達)之收款條件係視該公司資金情形給予較長授信期間。截至民國96年12月31日止，對該公司應收帳款之帳齡在180天以內，尚在本公司對其之授信期間內，故未予提列呆帳。

註2：銷貨收入係未扣除去料加工之金額。

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

附表四：被投資人公司名稱、所在地區等相關資訊：

| 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                               |                                      | 期末持有       |         |                                        | 被投資公司本期(損)益 | 本期認列之投資(損)益 | 備註 |
|-------------|-----------------------------------|------|--------|--------------------------------------|--------------------------------------|------------|---------|----------------------------------------|-------------|-------------|----|
|             |                                   |      |        | 本期期末                                 | 上期期末                                 | 股數         | 比率      | 帳面金額                                   |             |             |    |
| 華興電子工業(股)公司 | Ledtech Electronics Ltd.<br>(百慕達) | 百慕達  | 買賣業    | \$692,071<br>(註1)                    | \$622,248<br>(註2)                    | 16,742,000 | 100.00% | \$692,557<br>(註1)                      | \$39,490    | \$39,490    |    |
|             | Ledtech Electronics Corp.<br>(美國) | 美國   | 買賣業    | 140,012                              | 140,002                              | 180,689    | 100.00% | 21,267                                 | 2,381       | 2,381       |    |
|             | 華能光電科技(股)公司<br>合計                 | 台灣   | 買賣業    | 20,000                               | -                                    | 2,000,000  | 100.00% | 16,291<br>\$730,115                    | (3,709)     | (3,709)     |    |
|             | Ledtech Electronics Ltd.(百慕達)     | 大陸   | 製造業    | 502,545<br>(HKD 120,450,387)<br>(註3) | 432,722<br>(HKD 103,761,454)<br>(註4) | -          | 100.00% | \$551,710<br>(HKD 132,718,198)<br>(註3) |             |             |    |
| 華興電子工業(股)公司 | 香港中航科技有限公司                        | 香港   | 買賣業    | 109,098<br>(HKD 26,025,250)          | 109,098<br>(HKD 26,025,250)          | 16,600,000 | 100.00% | 68,255<br>(HKD 16,419,174)             |             |             |    |
|             | 肇慶市立曜電子有限公司                       | 大陸   | 製造業    | 30,758<br>(HKD 7,399,075)            | -                                    | -          | 100.00% | 31,504<br>(HKD 7,578,519)              |             |             |    |
|             | 合計                                |      |        |                                      |                                      |            |         | \$651,469                              |             |             |    |

註1：係包括預付投資款37,532仟元。

註2：係包括預付投資款9,907仟元。

註3：係包括預付投資款37,396仟元(HKD8,995,947)。

註4：係包括預付投資款9,917仟元(HKD2,365,724)。



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

附表五：大陸投資資訊

1.

| 大陸被投資<br>公司名稱       | 主要營<br>業項目                                               | 實 收<br>資本額    | 投資方式                                | 本期末初自<br>台灣匯出累<br>積投資金額         | 匯 出                           | 收 回 | 本期末自<br>台灣匯出累<br>積投資金額          | 本公司直接<br>或間接投資<br>之持股比例 | 本期認列<br>投資損益                | 期末投資<br>帳面價值                   | 截至本期<br>止已匯回<br>投資收益 |
|---------------------|----------------------------------------------------------|---------------|-------------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|-----|---------------------------------|-------------------------|-----------------------------|--------------------------------|----------------------|
| 肇慶市立得<br>電子有限公<br>司 | 發光二極體、<br>數碼管及電子<br>產品之製造買<br>賣、協助本公<br>司拓展大陸市<br>場及海外業務 | USD15,023,674 | 透過第三<br>地區投資<br>設立公司<br>再投資大<br>陸公司 | \$432,722<br>(合USD 14,083,502元) | \$69,823<br>(合USD 2,122,321元) | \$- | \$502,545<br>(合USD 16,205,823元) | 100%                    | \$37,193<br>(HKD 8,909,529) | \$551,710<br>(HKD 132,718,198) | -                    |
| 肇慶市立曜<br>電子有限公<br>司 | 發光二極體相<br>關應用產品之<br>製造買賣、協<br>助本公司拓展<br>大陸市場及海<br>外業務    | USD950,000元   | 註                                   | \$-                             | \$-                           | \$- | \$-                             | 100%                    | \$(146)<br>(HKD (35,062))   | \$31,504<br>(HKD 7,578,519)    |                      |

註：本期Ledtech Electronics Ltd.(百慕達)於民國96年11月經經濟部投審會核准以USD950,000元轉投資肇慶市立曜電子有限公司。

|                                 |                  |                        |
|---------------------------------|------------------|------------------------|
| 本期末累計自<br>台灣匯出赴大陸<br>地區投資金額     | 經濟部投審會<br>核准投資金額 | 依經濟部投審會規定赴大陸地區<br>投資限額 |
| \$502,545<br>(合USD 16,205,823元) | USD 16,578,447   | \$528,028              |

(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

(續前頁)

單位：新台幣千元

[illegible]

本公司民國96年及95年度直接及間接透過Ledtech Electronics Ltd.(百慕達)與中國大陸肇慶市立得電子有限公司往來情形如下：

(1) 進貨金額及百分比與相關應付款之期末餘額：

單位：新台幣千元

| 年 度    | 公 司 名 稱     | 進 貨 金 額   | 佔 本 公 司 進 貨 % | 期 末 應 付 帳 款 餘 額 |
|--------|-------------|-----------|---------------|-----------------|
| 96 年 度 | 肇慶市立得電子有限公司 | \$393,133 | 49.18%        | \$2,801         |
| 95 年 度 | 肇慶市立得電子有限公司 | 312,808   | 59.12%        | 7,122           |

進貨價格係為肇慶市立得電子有限公司出廠價格。

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

(2) 銷貨金額及百分比與相關應收款之期末餘額：

| 年 度  | 公 司 名 稱     | 銷 貨 金 額   | 佔本公司銷貨% | 單 位：新 台 幣 仟 元<br>期 末 應 收 帳 款 餘 額 |
|------|-------------|-----------|---------|----------------------------------|
| 96年度 | 肇慶市立得電子有限公司 | \$156,310 | 14.17%  | \$176,563                        |
| 95年度 | 肇慶市立得電子有限公司 | 127,771   | 13.97%  | 132,216                          |

a. 銷貨價格係依成本價加計1%-5%，且上述之銷貨金額已扣除96年度及95年度之去料加工金額分別為235,097仟元及213,050仟元。

b. 收款條件係依應收帳款扣除應付帳款後以淨額收付，收款條件則視該公司資金情形欠合予較長授信期間。

(3) 財產交易金額及其所產生損益如下：

| 年 度  | 設 備     | 售 價      | 帳面價值     | 出 售 利 得 | 售 價 決 定 方 式  | 單 位：新 台 幣 仟 元<br>備 註 |
|------|---------|----------|----------|---------|--------------|----------------------|
| 96年度 | 機 器 設 備 | \$69,823 | \$69,468 | \$355   | 帳面價值*1.05*匯率 | (註)                  |
| 95年度 | 機 器 設 備 | 36,120   | 35,517   | 603     | 帳面價值*1.05*匯率 |                      |

註：係本公司經由第三地區設立之公司—Ledtech Electronics Ltd.(百慕達)轉投資肇慶市立得電子有限公司所產生之財產交易。

(4) 票據背書及保證或提供擔保品之期末餘額及目的：無

(5) 資金融通之最高餘額期末餘額利率區間及當期利益總額：無

(6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：

本公司因新產品改良技術轉移予肇慶市立得電子有限公司，而透過Leadtech Electronics Ltd. (百慕達)按銷貨之一定比例收取技術服務收入與相關應收款之期末餘額：

| 年 度  | 公 司 名 稱     | 技 術 服 務 收 入 | 佔本公司其他收入% | 期 末 其 他 應 收 款 餘 額 |
|------|-------------|-------------|-----------|-------------------|
| 96年度 | 肇慶市立得電子有限公司 | \$19,733    | 69.14%    | \$-               |
| 95年度 | 肇慶市立得電子有限公司 | \$16,544    | 71.74%    | \$-               |

# MEMO

---

華興電子工業股份有限公司



董 事 長   ：   劉   守   雄



