

股票代碼：6164

華興電子工業股份有限公司

九十八年度
年報



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

九十八年度
年報

中華民國九十九年五月二十七日
年報查詢網址：[Http://newmops.twse.com.tw](http://newmops.twse.com.tw)

www.ledtech.com

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/財會部協理

電 話：(02)2218-6891

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：中國信託商業銀行股份有限公司 代理部

地址：台北市重慶南路一段 83 號 5 樓

電話：(02)2181-1911

網址：www.chinatrust.com.tw

四、最近年度財務報告簽證會計師

會計師姓名：林麗鳳會計師、曾祥裕會計師

事務所名稱：安永聯合會計師事務所

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/Home

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

壹、致股東報告書

一、九十八年度經營績效-----	1
二、九十九年度營運計劃-----	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料-----	10
三、公司治理運作情形-----	21
四、會計師公費資訊-----	27
五、更換會計師資訊-----	28
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-----	28
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過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形-----	29
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資訊-----	30
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同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合股比例-----	31

肆、募資情形

一、資本及股份-----	32
二、公司債辦理情形-----	39
三、特別股辦理情形-----	40
四、海外存託憑證辦理情形-----	40
五、員工認股權憑證辦理情形-----	40
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形-----	40
七、資金運用計劃執行情形-----	40

伍、營運概況

一、業務內容-----	41
二、市場及產銷概況-----	49
三、從業員工-----	54
四、環保支出資訊-----	55

五、勞資關係-----	55
六、重要契約-----	56
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-----	57
二、最近五年度財務分析-----	59
三、最近年度財務報告之監察人審查報告-----	62
四、最近年度財務報表-----	62
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表-----	62
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-----	62
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-----	64
二、經營結果-----	65
三、現金流量-----	66
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響-----	66
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-----	66
六、風險事項評估-----	67
七、其他重要事項-----	68
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料-----	69
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-----	71
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-----	71
四、其他必要補充說明事項-----	71
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-----	71
附件一 -----	72
附件二 -----	76
附件三 -----	119

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

大家好！98 年的經濟狀況仍沿襲著 97 年下半年的各種動盪因素，使得企業的經營更加嚴峻，但本公司因早期調整產品的比例及創造新的環保產品得當，而將本公司所受的影響程度降至最低，如此政策的改變，所產生的效益應將在 99 年度發酵，營運狀況當有巨大的突破，請各位股東拭目以待。

茲將 98 年度經營績效及 99 年度營運計劃報告如下：

一、九十八年度經營績效

(一)營業計劃實施成果

單位：新台幣仟元

項目	98 年度	%	97 年度	%	成長率(%)
營業收入	1,091,375	100.00	1,047,440	100.00	4.19
營業毛利	234,761	21.51	265,387	25.33	-11.54
營業費用	145,662	13.35	139,287	13.30	4.58
營業利益	80,294	7.35	124,858	11.91	-35.69
稅前純益	139,198	12.75	147,051	14.03	-5.34
稅後純益	105,467	9.66	110,393	10.53	-4.46
稅前每股盈餘(元)	1.22		1.29		-5.43
稅後每股盈餘(元)	0.92		0.97		-5.15

(二)預算執行情形：本公司未公佈 98 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		98 年度	97 年度	成長率(%)	
財務 收支	營業收入	1,091,375	1,047,440	4.19	
	營業毛利	234,761	265,387	-11.54	
	稅後淨利	105,467	110,393	-4.46	
獲利 能力	資產報酬率(%)	6.27	6.72	-6.70	
	股東權益報酬率(%)	7.65	8.21	-6.82	
	估實收資本比率%	營業利益	6.92	10.75	-35.63
		稅前純益	11.99	12.66	-5.29
	純益率(%)		9.66	10.53	-8.26
	每股盈餘(元)(追溯調整後)	0.92	0.97	-5.15	

(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) 符合 CNS、UL、CE 等規範之室內節能照明專用燈源模組。
- (3) 商用櫥窗、展櫃照明燈源模組。
- (4) 廣告燈箱燈源模組。
- (5) LCD 中小尺寸背光燈源模組。
- (6) 植物生長照明模組。
- (7) 特殊照明模組。

2. 專利狀況

(1) 98 年內，華興集團獲得專利總計共 31 件，其中發明 2 件、新型 26 件、新式樣 3 件。

(2) 截至 98 年 12 月止，本集團已獲得專利共 92 件，其中發明 6 件、新型 69 件、新式樣 17 件，申請國包括台灣、中國大陸、美國、日本、韓國、德國等。

二、九十九年度營運計劃概要

(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。
4. 著重創新、品質、服務，落實於公司各部門，全面提昇整體價值。

(二)預計銷售數量

本公司未公佈 99 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高效率照明及光學設計之研發。
2. 因應市場需求，訂定分階段擴大產能之計劃，降低成本提高生產力，增加競爭力。
3. 創立品牌，擴展（大）市場規模，提高市場佔有率。
4. 與世界知名廠商合作，以增進研發能力，提高公司國際知名度與能見度。

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。

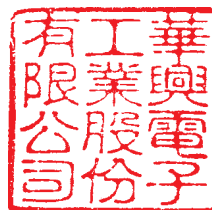
四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

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。
- 81 年 07 月：香港中航科技有限公司轉投資肇慶市立得電子有限公司。
- 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。
- 84 年 12 月：轉投資香港中航科技有限公司港幣玖拾玖萬玖仟玖佰玖拾玖元。
- 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04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。

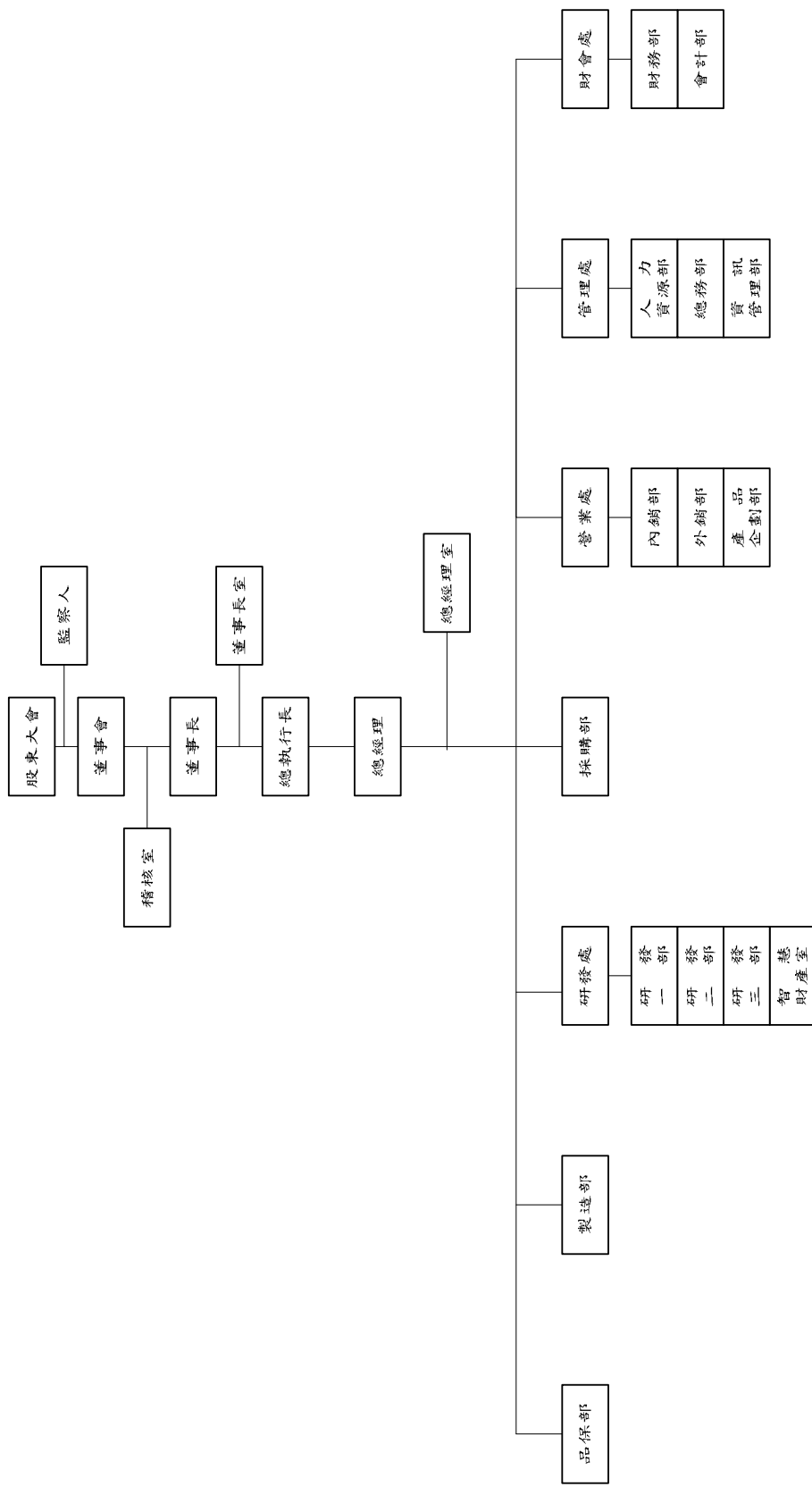
- 96年01月：轉投資華能光電科技股份有限公司貳仟萬元。
- 96年08月：盈餘轉增資參仟捌佰壹拾柒萬貳仟元、資本公積轉增資壹仟柒佰壹拾伍萬捌仟元，實收資本達壹拾億肆仟參佰伍拾貳萬陸仟肆佰貳拾元。
- 96年12月：轉投資鉅新科技股份有限公司玖仟萬元。
- 96年12月：以 LEDTECH ELECTRONICS LTD. (百慕達) 經經濟部投審會核准以美金玖拾伍萬元轉投資肇慶市立曜電子有限公司。
- 97年08月：盈餘轉增資壹億壹仟柒佰伍拾玖萬參仟元，實收資本達壹拾壹億陸仟壹佰壹拾壹萬玖仟肆佰貳拾元。
- 97年10月：正式於臺灣證券交易所掛牌上市。
- 98年02月：轉投資華能光電科技股份有限公司貳仟萬元。
- 99年02月：發行國內第二次無擔保轉換公司債兩億元。

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"> ●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。 ●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。 ●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。
總 經 理 室	<ul style="list-style-type: none"> ●集團各公司年度營運目標訂定時之協調。 ●國內轉投資事業之分析、管理及相關聯絡事宜。
財 會 處	<ul style="list-style-type: none"> ●擬定集團企業短、中、長期資金之取得、運用及調度計畫。 ●集團母、子公司財務報表之統計、分析。 ●集團母、子公司財務預測之編製。 ●集團企業投資組織架構規劃暨建立。 ●負責公司股務相關工作。
管 理 處	<ul style="list-style-type: none"> ●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。 ●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）。 ●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。 ●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。 ●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。
內 銷 部	<ul style="list-style-type: none"> ●依據公司營業政策，擬訂內銷業務發展方針。 ●內銷部年度營業目標之訂定與執行。 ●內銷部年度預算之編訂與控制。 ●訂單排程控管作業。
外 銷 部	<ul style="list-style-type: none"> ●依據公司營業政策，擬訂外銷業務發展方針。 ●外銷部年度營業目標之訂定與執行。 ●外銷部年度預算之編訂與控制。
採 購 部	<ul style="list-style-type: none"> ●原物料請購作業之整合。 ●原物料安全存量規劃及執行。 ●立得代購原物料請購作業。 ●採購作業的規劃及執行。 ●原物料及一般採購作業之審核。 ●供應商的規劃及管理。 ●委外加工作業及管理。

部門名稱	部門工作職掌
研 發 處	<ul style="list-style-type: none"> ●配合集團之營運目標及計畫，擬訂研發業務發展方針。 ●協助共同研擬公司新產品開發之方向及計畫。 ●掌控各研發專案之時程、開發費用及設計品質等。 ●依公司開發目標，執行研發計畫。 ●製程合理化之規劃。 ●訂定生產製造流程及作業指導書。 ●配合研發規劃，分析專利並提出專利佈局策略。 ●配合計畫目標，研發成果智權化。 ●迴避智權風險。
製 造 部	<ul style="list-style-type: none"> ●年度生產計畫目標之制定及達成。 ●生產線人員之配置規劃及管理。 ●生產線機器之配置規劃及管理。 ●生產成本之控制。 ●倉儲管理作業。
品 保 部	<ul style="list-style-type: none"> ●規劃品保系統之執行及系統執行之檢討。 ●配合公司政策，訂定品質目標。 ●召開品質會議，檢討問題及持續改善。 ●配合研發製程相關品質管制之規劃。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、各部門及分支機構主管資料 (一) 董事及監察人資料-1

99年04月20日

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	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1)		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
董事長	劉守雄	96.6.13	3年	90.5.25	5,870,903	5.94%	3,725,233	3.20%	305,032	0.26%	3,600,000	3.10%	中原大學工業工程系 德州儀器 LED 製造部主管	(註2) 無	無	無
董事	范和明	96.6.13	3年	90.5.25	3,950,965	4.00%	4,007,838	3.45%	1,048,514	0.90%	0	0.00%	中原大學工業工程系 達智國際總經理	(註3) 無	無	無
董事	曾靜雯	96.6.13	3年	90.5.25	43,563	0.04%	50,274	0.04%	1,777,651	1.53%	0	0.00%	馬里蒙大學資訊管理研究所 特新光電科技(股)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
董事	林世華	96.6.13	3年	96.6.13	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	台灣大學法律系 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 消基會名譽董事長	明德法律事務所執業律師	無	無
獨立董事	賴昭宏	96.6.13	3年	92.6.12	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	文化大學國際企業管理研究所碩士 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 聯穎科技(股)公司監察人	無	無
獨立董事	倪集熙	97.6.13	2年	97.6.13	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	國立交通大學電子工程系 飛捷科技(股)公司獨立董事 立端科技(股)公司監察人 勁永國際(股)公司董事	翰門企業(股)公司董事長兼總經理 公信電子(股)公司副董事長 至上電子(股)公司獨立董事	無	無

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	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1)		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	持比率	股數	持比率	股數	持比率	股數	持比率			職稱	姓名	關係
獨立董事	蕭弘清	97.6.13	2年	97.6.13	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	台灣科技大學電機工程博士 台灣科技大學電機工程系講師	(註4)	無	無	無
監察人	石修	96.6.13	3年	90.5.25	132,012	0.13%	152,352	0.13%	0	0.00%	0	0.00%	(註5)	台灣區電機電子同業工會策顧問	無	無	無
監察人	周月枝	96.6.13	3年	90.5.25	1,200,706	1.22%	1,385,715	1.19%	1,662,682	1.43%	0	0.00%	精德國中 德州儀器製造部專員	無	總經理室 總經理	張簡文傑	配偶
監察人	林敏政	96.6.13	3年	92.6.12	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	立育會計師事務所所 長 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：係股權信託。

註2：劉守雄目前兼任華興電子集團總執行長、美國華興董事長、百慕達華興董事長、中航科技董事長、立得電子董事長、華能光電董事長、華能(薩摩亞)董事長、立曜電子董事長、鉅新科技法人董事代表人、高新光法人董事代表人。

註3：范和目前兼任華興電子總經理、百慕達華興董事、中航科技董事、立得電子董事、華能光電總經理、立曜電子監察人。

註4：蕭弘清目前兼任臺灣科技大學電機工程系助理教授、行政院公共工程評審委員、經濟部標準檢驗局國家標準審查委員及技術起草委員、經濟部能源局節能標準審查委員、教育部學校教室照明改善諮詢委員、內政部營建署建築技術審議委員與機電設備召集委員、消基會董事兼委員、台灣照明學會理事、台灣照明學會理事、台灣區電機電子同業公會理事、常務理事、常務監事；光電委員會；微機電委員會；工研院光電半導體產業技術發展諮詢委員會召集人、委員。

註5：石修學歷為德國阿亨大學理學博士，曾任連邦科技(股)公司、介面光電(股)公司、新磊微製造(股)公司創業董事長；台灣區電機電子同業公會理事、監事、常務理事、常務監事；光電委員會；微機電委員會；工研院光電半導體產業技術發展諮詢委員會召集人、委員。

註 6:本公司董事、監察人為法人股東之主要股東

99年04月20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:

99年04月20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6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 7:本公司主要股東為法人其主要股東

99年04月20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:

99年04月20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7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 (註1)	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註2)										兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
	商務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須相 關科系之公 私立大專院 校講師以上	法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業 務所需之國家 考試及格領有 證書之專門職 業及技術人員	商務、法 務、財 務、會 計或公 司業 務所須 之工 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
倪集熙			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	1
蕭弘清	V	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，曾任教過，目前並無任教。

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

99年04月20日

職稱	姓名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份(註1)		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
集團總執行長	劉守雄	98.08.01	3,725,233	3.20%	305,032	0.26%	3,600,000	3.10%	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	范和明	98.08.01 (註3)	4,007,838	3.45%	1,048,514	0.90%	0	0.00%	中原大學工業工程系 達智國際總經理	百慕達華興董事 大陸立得電子董事 香港中航科技董事 華能光電總經理 大陸立得電子監察人	無	無	無
總經理室總經理	譚景洲	98.08.01 (註4)	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	東吳大學物理系 佳能企業業務員	香港中航科技總經理 大陸立得電子監察人	無	無	無
總經理室總經理	張簡文傑	95.07.01 (註4)	1,662,682	1.43%	1,385,715	1.19%	0	0.00%	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 大陸立得電子董事、總經理	無	無	無
總經理室協理	董建威	98.10.01 (註5)	119,000	0.10%	0	0.00%	0	0.00%	華夏工專電子科 華興電子製造部經理	華能光電董事代表人 大陸立得電子董事	無	無	無
管理處協理	連德萍	94.01.01	278,616	0.24%	15,235	0.01%	0	0.00%	台灣工技學院工業管理技術系 昌磊電子/行政處經理	大陸立得電子管理部協理 華能光電監察人代表人	無	無	無
營業處協理	林章正	95.01.01	94,761	0.08%	0	0.00%	0	0.00%	中原大學企業管理系 勁高科技行銷部經理	華能光電董事代表人	無	無	無
財會處協理	蔡尚欣	98.10.01 (註5)	0	0.0%	0	0.00%	0	0.00%	輔仁大學經濟系 泓越科技財會資深經理	大陸立得電子財會部協理 華能光電監察人代表人 鉅新科技(股)公司監察人代表人	無	無	無
研發處協理	王方波	98.10.01 (註5)	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	東南工專電機系 華興電子研發部經理	華能光電董事代表人	無	無	無

註1：為股權信託。

註2：劉守雄目前兼任華興電子集團總執行長、美國華興董事長、中航科技董事長、百慕達華興董事長、立得電子董事長、華能光電董事長、華能(薩摩亞)董事長、立得電子董事長、鉅新科技董事長、鉅新科技董事代表人、高新光董事代表人。

註3：於98年8月1日由資深副總經理升任為總經理。

註4：於98年8月1日由資深副總經理升任為總經理室總經理。

註5：於98年10月1日由經理升任為協理。

(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

98年12月31日 新台幣仟元

職稱	姓名 (註1)	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F 及G等七項總額占 稅後純益之比例(註 11)		有無領取 來自子公 司以外轉 投資事業 酬金 (註12)		
		報酬(A) (註2)	退職退休金(B) (註7)	盈餘分配之酬 勞(C)(註3)	業務執行費用(D) (註4)	A、B、C及D 等四項總額占稅 後純益之比例 (註11)	薪資、獎金及特支 費等(E)(註5)	退職退休金(F)	盈餘分配員工紅利(G)(註6)		員工認購權憑 證得認購股數 (H)(註7)		本公司	合併報 表內所 有公司 (註8)
									本公司	合併報 表內所 有公司 (註8)				
董事	劉守雄	-	-	2,658	840	3.32%	6,583	404	1,513	-	-	11.38%		
董事	范和明	-	-	2,658	840	4.06%	6,583	404	1,513	-	-	12.12%		
董事	曾靜雯	-	-	2,658	840	4.06%	6,583	404	1,513	-	-	12.12%		
董事	林世華	-	-	2,658	840	4.06%	6,583	404	1,513	-	-	12.12%		
獨立 董事	賴昭宏	-	-	2,658	840	4.06%	6,583	404	1,513	-	-	12.12%		
獨立 董事	倪集照	-	-	2,658	840	4.06%	6,583	404	1,513	-	-	12.12%		
獨立 董事	蕭弘清	-	-	2,658	840	4.06%	6,583	404	1,513	-	-	12.12%		

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664千元。

註二：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。

註三：盈餘分配則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額。

註四：退職退休金係屬98年度提撥數，當年度無實際發放數。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名		
	前四項酬金總額(A+B+C+D)	合併報表內所有公司 (註 10) G	前七項酬金總額(A+B+C+D+E) 本公司(註 9)
低於 2,000,000 元	本公司(註 9) 劉守雄、范和明、曾靜雯、林世華、賴昭宏、蕭弘清、倪集熙	合併報表內所有公司 (註 10) G 劉守雄、范和明、曾靜雯、林世華、賴昭宏、蕭弘清、倪集熙	本公司(註 9) 曾靜雯、林世華、賴昭宏、蕭弘清、倪集熙
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)			范和明 范和明
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)			劉守雄 劉守雄
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(包括董事會前經董事會通過擬議配發之董事酬勞、獎金、獎勵金等)。

註 3：係指最近年度董事之報酬(包括董事會前經董事會通過擬議配發之董事酬勞、獎金、獎勵金等)。

註 4：係指最近年度董事之報酬(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，請附註說明司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 5：係指最近年度董事之報酬(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金、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，請附註說明司機之相關報酬，但不計入酬金。

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)取得員工紅利(含股票紅利及現金紅利)者，應揭露最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發員工紅利金額，若無法預估者則按去年實際配發比例計算今年擬議配發金額，並另應填列附表一之三。

註 7：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 8：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 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：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 11：「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。

註 12：若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依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」。

* 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

98年12月31日 新台幣仟元

職稱	姓名 (註1)	監察人酬金				A、B及C等三項總額占稅後純益之比例 (註8)	有無領取來自 子公司以外轉 投資事業酬金 (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	合併報表內所有公司(註5)	本公司	合併報表內所有公司(註5)			
監察人	周月枝	-	-	664	360	0.97%	0.97%	
監察人	石修	-	-	664	360	0.97%	0.97%	
監察人	林敏政	-	-	664	360	0.97%	0.97%	

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	
	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、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

98年12月31日 新台幣仟元

職稱	姓名 (註1)	薪資(A) (註2)		退職退休金(B)		獎金及 特支費等(C) (註3)		盈餘分配之員工紅利金額(D) (註4)				A、B、C及D等 四項總額占稅 後純益之比例 (%) (註9)		取得員工認股 權憑證數額(註 5)		有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金 (註10)
		本公司	合併報表內 所有公司 (註6)	本公司	合併報表內 所有公司 (註6)	本公司	合併報表內 所有公司 (註6)	本公司	合併報表內所有 公司(註5)	現金紅利 金額	股票紅利 金額	現金紅利 金額	股票紅利 金額	本公司	合併報 表內所 有公司 (註6)	
董事長兼 任集團總 執行長	劉守雄															
董事兼任 總經理	范和明	11,075	11,886	721	721	664	664	2,510	-	2,510	-	-	-	-	-	-
總經理室 總經理	譚景淵															
總經理室 總經理	張簡文傑															

註一：盈餘分配則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額。

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664仟元。

註三：退職退休金係屬98年度提撥數，當年度無實際發放數。

* 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、張簡文傑、譚景淵
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	劉守雄	劉守雄
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、職工津貼、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相關報酬，但不計入酬金。

註 3：係填列最近年度總經理及副總經理各項獎金、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相關報酬，但不計入酬金。

註 4：係填列最近年度盈餘分配案股東會前經董事會通過擬議配發總總經理及副總經理之員工紅利金額(含股票紅利及現金紅利)，若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額，並另應填列附表一之三。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領取之報酬、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

b. 若填列「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。

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

98年12月31日 新台幣仟元

	職稱 (註1)	姓名 (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 理 人	董事長兼任集團總執行長	劉守雄				
	董事兼任總經理	范和明				
	總經理室總經理	譚景淵				
	總經理室總經理	張簡文傑				
	協理	連德萍		4,304	4,304	4.08%
	協理	林章正				
	協理(財會處主管)	蔡尚欣				
	協理	王方波				
	協理	董建成				

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：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金額比例計算今年擬議配發金額。稅後純益係指最近年度之稅後純益。盈餘分配則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額。

註3：經理人之適用範圍，依據本會九十二年二月二十七日台財證三字第○九二○○○○一三○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4：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	97年度	98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	19.14%	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
董事、監察人、總經理、副總經理	20.00%	20.00%

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 7 次，董事出席情形如下：

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	7	0	100%	
董事	范和明	6	1	86%	
董事	曾靜雯	6	1	86%	
董事	林世華	7	0	100%	
獨立董事	賴昭宏	5	2	71%	
獨立董事	蕭弘清	6	0	86%	
獨立董事	倪集熙	5	0	71%	

其他應記載事項：

一、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

二、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：

(一)98年3月24日第九屆董事會第15次會議，討論解除本公司董事競業禁止之限制案，因劉董事長守雄亦為轉投資公司 ENERGY CORPORATION(SAMOA)之法人董事代表人，故依規定自行迴避，經與其他出席董事充份討論後決議。

(二)98年7月31日第九屆董事會第17次會議，討論本公司人員異動案，因劉董事長守雄與范范董事和明為本案關係人，故依規定自行迴避，經與其他出席董事充份討論後決議。

(三)98年11月26日第九屆董事會第20次會議，討論解除本公司經理人競業禁止之限制案，因劉董事長守雄亦為轉投資公司 ENERGY CORPORATION(SAMOA)之法人董事代表人，故依規定自行迴避，經與其他出席董事充份討論後決議。

三、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。

(二) 審計委員會運作情形資訊：無

(三) 監察人參與董事會運作情形資訊

最近年度董事會開會 7 次，監察人出席情形如下：

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
監察人	周月枝	0	0	0%	
監察人	石修	4	0	57%	
監察人	林敏政	5	0	71%	

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形(例如溝通管道、方式等)。

(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形(例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等)。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無。

(四) 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>	<p>符合上市上櫃公司治理實務守則</p>
<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) 本公司設置參席獨立董事。</p> <p>(二) 本公司之簽證會計師並無擔任本公司之董事，亦非本公司之股東，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>	<p>符合上市上櫃公司治理實務守則</p>
<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) 本公司設置參席監察人。</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>	<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>
<p>四、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<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。</p>	<p>符合上市上櫃公司治理實務守則</p>
<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) 公司採用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(www.ledtech.com)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>	<p>符合上市上櫃公司治理實務守則</p>
<p>六、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形</p>	<p>本公司並未設置審計委員會。</p>	<p>本公司為健全管理監督機制，目前設立參席獨立董事與參席監察人。</p>
<p>七、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」</p>	<p>訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司</p>	<p>治理實務守則之差異情形：無。</p>

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
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：	<p>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。</p> <p>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。</p> <p>3. 本公司為響應八八風災發揮人溺己溺精神，本年度捐助紅十字會新台幣一百萬元，同時發起員工一日捐，共同參與賑災活動。</p>	
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）：	<p>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。</p> <p>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。</p> <p>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）。</p> <p>4. 董事對利害關係案迴避之執行情形：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。</p> <p>5. 公司為董事及監察人購買責任保險之情形：無。</p>	
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		
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。		
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業者，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。		
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。		

(五) 公司治理守則及相關規章其查詢方式：不適用。

(六) 其他足以增進對公司治理運作情形之了解的重要資訊：無。

(七) 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：99 年 03 月 30 日

本公司民國 98 年度之內部控制制度，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.風險評估及回應，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，認為本公司於民國98年12月31日的內部控制制度(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99年3月30日董事會通過，出席董事7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：范和明 簽章



(八) 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。

(九) 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、九十八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
98.03.24	第九屆第十五次	<ol style="list-style-type: none"> 1. 報告本公司買回股份執行情形。 2. 內部稽核業務報告。 3. 通過安永會計師事務所因進行內部簽證會計師之調整，更換財務報表簽證會計師案。 4. 承認本公司九十七年度營業報告書及財務報表。 5. 通過本公司九十七年度盈餘分配案。 6. 通過本公司九十七年度現金股利發放案。 7. 通過修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案。 8. 通過修訂本公司「公司章程」部分條文案。 9. 通過修訂本公司「資金貸與及背書保證作業程序」案。 10. 通過解除本公司董事競業禁止之限制案。 11. 通過本公司九十八年股東常會召開日期及地點案。 12. 通過本公司九十八年股東會召集事由案。 13. 通過訂定股東提案作業相關事宜案。 14. 通過因應實施董監酬勞及員工紅利費用化，估列 98 年董監酬勞及員工分紅提撥比率案。 15. 通過九十八年度上半年銀行短期融資合約擬申請展延授信額度案。 16. 通過本公司內部控制制度自行檢查報告案。
98.06.19	第九屆第十六次	<ol style="list-style-type: none"> 1. 報告公司從事大陸地區直接或間接投資事宜。 2. 內部稽核業務報告。 3. 通過訂定本公司 98 年現金股利配息基準日。 4. 通過九十八年度下半年銀行短期融資合約擬申請展延授信額度。 5. 通過修正 98 年度內部稽核作業查核計劃。
98.07.31	第九屆第十七次臨時董事會	<ol style="list-style-type: none"> 1. 通過九十八年度下半年銀行短期融資合約擬申請新增授信額度。 2. 通過集團組織調整案由。 3. 通過人員異動案。
98.08.24	第九屆第十八次	<ol style="list-style-type: none"> 1. 內部稽核作業查核報告。 2. 通過本公司九十八年上半年度財務報告及合併財務報告案。 3. 通過即期／遠期外匯交易合約，申請新增額度案。
98.09.29	第九屆第十九次	<ol style="list-style-type: none"> 1. 重要財務業務報告：訂定採用 IFRS 之因應計畫暨預計執行之進度。 2. 內部稽核業務報告。 3. 通過訂定「內部重大資訊處理作業程序」案。 4. 通過修訂本公司內部控制制度案。 5. 通過人員異動案。
98.11.26	第九屆第二十次臨時董事會	<ol style="list-style-type: none"> 1. 通過本公司擬發行國內第二次無擔保轉換公司債案。 2. 通過解除本公司經理人競業禁止之限制案。
98.12.28	第九屆第二十一次	<ol style="list-style-type: none"> 1. 重要財務業務報告：訂定採用 IFRS 之因應計畫暨預計執行之進度。

時間	屆次	重要決議
		2. 報告配合採用 XBRL 申報財務報告之因應措施。 3. 內部稽核業務報告。 4. 通過 98 年度 11 月至 12 月及 99 年度 1 月，銀行短期融資合約，擬申請展延、新增授信額度案。 5. 通過本公司九十九年度稽核計劃。
99.03.30	第九屆第二十二次	1. 國內第二次無擔保轉換公司債發行狀況報告。 2. 重要財務業務報告：訂定採用 IFRS 之因應計畫暨預計執行之進度。 3. 內部稽核業務報告。 4. 通過修訂本公司「董事會議事規範」部份條文。 5. 通過本公司九十八年度營業報告書及財務報表案。 6. 通過本公司九十八年度盈餘分配案。 7. 通過本公司九十八年度現金股利發放款案。 8. 通過修訂本公司「公司章程」部分條文案。 9. 通過修訂本公司「資金貸與及背書保證作業程序」部分條文案。 10. 通過為因應本公司資金需求，擬辦理國內現金增資發行普通股案。 11. 通過擬辦理私募普通股或私募國內可轉換公司債案。 12. 通過擬請股東會改選董事及監察人案。 13. 通過擬訂本公司九十九年股東常會召開日期及地點案。 14. 通過本公司九十九年股東常會召集事由案。 15. 通過訂定股東提案作業相關事宜案。 16. 通過訂定獨立董事提名人數及其受理期間及處所案。 17. 通過因應民國 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。 18. 通過 99 年上半年度，銀行短期融資合約，遠期外匯交易合約，擬申請展延及新增加額度案。 19. 通過本公司內部控制制度自行檢查報告案。
99.04.12	第九屆第二十三次 臨時董事會	1. 通過提名獨立董事案。
99.05.05	第九屆第二十四次董 事會	1. 內部稽核業務報告。 2. 通過審查獨立董事資格案。 3. 通過更正本公司九十八年度盈餘分配案。 4. 通過盈餘轉增資發行新股案。 5. 通過更正本公司九十八年度現金股利發放款案。 6. 通過本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文修訂案。 8. 通過本公司於民國 99 年 3 月 30 日董事會通過之擬辦理私募普通股或私募國內可轉換公司債案，因考量現階段本公司經營策略及需求，擬不提請 99 年股東常會討論。 9. 通過更正本公司九十九年股東常會召集事由案。

(十) 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。

(十一) 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：

98年12月31日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
內部稽核主管	林朝豐	86.10.03	98.01.01	職務調整
董事長 兼任總經理	劉守雄	95.03.01	98.08.01	總經理由范和明資深 副總經理升任

註：所稱與財務報告有關人士係指董事長、總經理、會計主管、內部稽核主管等。

四、會計師公費資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
安永聯合會計師事務所	林麗凰	1,500 仟元	-	-	-	-	1,500 仟元	98.01.01~	
	曾祥裕							98.12.31	
								98.01.01~	
								98.12.31	

- (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	民國九十八年三月二十四日經董事會通過		
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，本公司民國九十七年前三季財務報表簽證會計師為佟韻玲會計師、張庭銘會計師，自民國九十七年度第四季起財務報表起變更為曾祥裕會計師、林麗凰會計師，九十八年第二季起變更為林麗凰會計師、曾祥裕會計師。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況		
	主動終止委任		
	不再接受(繼續)委任		
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	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 (本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者)	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之三事項之復函：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	98 年度		99 年度截至 4 月 20 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	
董事長兼集團總執行長	劉守雄	0	0	0	0	
董事兼總經理	范和明	(517,000)	0	(18,000)	0	
董事	曾靜雯	0	0	0	0	
董事	林世華	(115,000)	0	0	0	
獨立董事	賴昭宏	0	0	0	0	
獨立董事	蕭弘清	0	0	0	0	就任日期：97/06/13
獨立董事	倪集熙	0	0	0	0	就任日期：97/06/13
監察人	周月枝	0	0	0	0	
監察人	石修	0	0	0	0	
監察人	林敏政	0	0	0	0	
總經理室	張簡文傑	(30,000)	0	0	0	
總經理室	譚景淵	(112,100)	0	0	0	
協理	連德萍	0	0	0	0	
協理	林章正	(10,000)	0	0	0	
協理	王方波	0	0	0	0	就任日期：98/10/01
協理	董建成	0	0	0	0	就任日期：98/10/01
財會協理	蔡尚欣	(118,880)	0	0	0	就任日期：98/10/01

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
范和明	贈與	980316	范媽	董事范和明之子女	188,000	11.65
范和明	贈與	980316	蔣美芳	董事范和明之配偶	300,000	0.00

(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 (註1)	本人 持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計 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。(註3)	備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例		
范和明	4,007,838	3.45%	1,048,514	0.90%	-	-	關係	
劉守雄	3,725,233	3.20%	305,032	0.26%	3,600,000	3.10%	台新銀行受託劉守雄信託財產專戶 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 與該信託專戶委託人為一親等關係
王莊岩	2,898,000	2.49%	-	-	-	-	-	-
林人文	2,749,074	2.13%	-	-	-	-	-	-
林識書	2,250,051	1.93%	-	-	-	-	-	-
嘉誼投資股份有限公司	2,176,022	1.87%	-	-	-	-	-	-
台新銀行受託劉守雄信託財產專戶	1,800,000	1.55%	-	-	-	-	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	1,800,000	1.55%	-	-	-	-	劉守雄	與該信託專戶委託人為一親等關係
張簡文傑	1,662,682	1.43%	1,385,715	1.19%	-	-	周月枝	配偶
成哲投資股份有限公司	1,648,018	1.42%	-	-	-	-	-	-

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例。

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

99年3月31日

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直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
中航科技有限公司 (註)	16,600,000	100.00%	-	-	16,600,000	100.00%
立得電子有限公司 (註)	-	100.00%	-	-	-	100.00%
Ledtech Electronics Ltd. (BERMUDA)	17,729,460	100.00%	-	-	17,729,460	100.00%
Ledtech Electronics Corp. (USA)	180,689	100.00%	-	-	180,689	100.00%
華能光電科技股份有限公司	4,000,000	100.00%	-	-	4,000,000	100.00%
立曜電子有限公司 (註)	-	100.00%	-	-	-	100.00%
鉅新科技股份有限公司	5,000,000	10.00%	-	-	5,000,000	10.00%
GRAND LIGHTING LTD. (註)	350,000	35.00%	-	-	350,000	35.00%
ENERGYLED CORPORATION (SAMOA) (註)	5,000	100.00%	-	-	5,000	100.00%

註：中航科技、立得電子、立曜電子係由第三地區英屬百慕達群島 LEDTECH ELECTRONICS LTD. 分別轉投資事業，非指本公司直接投資；GRAND LIGHTING LTD.、ENERGYLED CORPORATION(SAMOA)係由華能光電轉投資，非本公司直接投資。

肆、募 資 情 形

一、資本及股份 (一) 股本來源

99年04月20日
單位：仟股；新台幣仟元

年/月	發行價格 (元)	核定股本		實收股本		備註		
		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 (註 1)	10	100,000	1,000,000	40,840	408,400	現金增資 70,000 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 盈餘轉增資 45,526.8 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 資本公積轉增資 11,700 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 17,687.73 公司債轉換 32,439.74	無	
95/10(註 14)	10	120,000	1,200,000	98,075.77	980,757.70	公司債轉換 11,243.68	無	
96/01(註 15)	10	120,000	1,200,000	98,819.64	988,196.42	公司債轉換 7,438.72	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 資本公積轉增資 17,158.00	無	
97/08(註 17)	10	150,000	1,500,000	116,111.94	1,161,119.42	盈餘轉增資 117,593.00	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
 註 17：盈餘轉增資核准文號為 97 年 7 月 8 日金管證一字第 0970034134 號及 97 年 8 月 13 日經授商字第 09701202580 號
 註 18：本公司於 99 年 2 月 10 日發行第二次可轉換公司債，截至 99 年 4 月 20 日止已轉換 194.02 仟股尚未核備，總發行股份為 116,305.96 仟股

99年04月20日；單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股數 (註1)(註2)	未發行股份	合計	
普通股	116,111,942	33,888,058	150,000,000	流通在外股數包含庫藏股票 2,000,000股

註1：係屬上市公司股票。

註2：本公司於99年2月10日發行第二次可轉換公司債，截至99年4月20日止已轉換194,020股尚未核備，總發行股份為116,305,962股。

(二) 股東結構

99年04月20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	3	4,470,000	3.84%
其他法人	28	8,358,232	7.19%
外國機構及外人	39	1,383,907	1.19%
個人	11,864	100,093,823	86.06%
其他(庫藏股)	1	2,000,000	1.72%
合計	11,935	116,305,962	100.00%

(三) 股權分散情形

1. 普通股

99年04月20日；單位：股

持股等級(股)	股東人數	持有股數	持股比率
1 ~ 999	4,231	718,936	0.62%
1,000 ~ 5,000	5,173	11,483,383	9.87%
5,001 ~ 10,000	1,210	9,288,350	7.99%
10,001 ~ 15,000	446	5,439,057	4.68%
15,001 ~ 20,000	222	4,126,123	3.55%
20,001 ~ 30,000	255	6,398,124	5.50%
30,001 ~ 40,000	98	3,466,025	2.98%
40,001 ~ 50,000	65	3,014,576	2.59%
50,001 ~ 100,000	125	8,977,062	7.72%
100,001 ~ 200,000	46	6,455,236	5.55%
200,001 ~ 400,000	21	6,002,548	5.16%
400,001 ~ 600,000	13	6,310,102	5.43%
600,001 ~ 800,000	5	3,440,020	2.96%
800,001 ~ 1,000,000	9	8,248,916	7.09%
1,000,001 ~ 999,999,999	16	32,937,504	28.31%
1,000,000,000 以上	0	0	0.00%
合計	11,935	116,305,962	100.00%

2. 特別股：不適用

(四) 主要股東名單

99年04月20日；單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
范和明		4,007,838	3.45%
劉守雄		3,725,233	3.20%
王莊岩		2,898,000	2.49%
林人文		2,749,074	2.13%
林識書		2,250,051	1.93%
嘉誼投資股份有限公司		2,176,022	1.87%
台新銀行受託劉守雄信託財產專戶		1,800,000	1.55%
台新銀行受託李珍玲信託財產專戶		1,800,000	1.55%
張簡文傑		1,662,682	1.43%
成哲投資股份有限公司		1,648,018	1.42%

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

項目		年度			
		97年	98年	當年度截至99年3月31日(註7)	
每股市價 (註9)	最高	29.20	32.00	31.35	
	最低	8.65	10.80	24.90	
	平均	20.78	21.79	28.73	
每股淨值	分配前(註1)	12.01	12.14	12.40	
	分配後(註8)	11.16	11.24	—	
每股盈餘 (註2)	加權平均股數(仟股)	114,130	114,112	114,112	
	追溯調整前	0.97	0.92	0.30	
	追溯調整後(註8)	0.93	0.89	—	
每股股利	現金股利	0.85	0.50	—	
	無償配股	盈餘配股	0.00	0.35	—
		資本公積配股	0.00	0.00	—
	累積未付股利(註3)	—	—	—	
投資報酬分析	本益比(註4)	19.09	22.13	—	
	本利比(註5)	21.79	40.72	—	
	現金股利殖利率(註6)	0.05	0.02	—	

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99年第一季經會計師核閱之資料。

註8：98年度盈餘分配未經股東會通過，故以擬議配股率追溯揭露。

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，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。

- (1)分派員工紅利就當年度稅後盈餘最低百分之三，員工紅利如以股票配發時，配發對象亦得包括符合一定條件之從屬公司員工，其條件及方式由董事會訂定之。
- (2)分派董監事酬勞就當年度稅後盈餘最低百分之二。
- (3)其餘可分派盈餘由董事會擬具股東紅利分派議案提請股東會決議，按股份總數比例分派之。股東紅利之分派採股票股利及現金股利二種方式配合發放，其中現金股利所占比率不低於股東紅利的百分之十，但現金股利每股若低於五角時，則可以現金股利或改以股票股利發放。

如有前一年度累積或當年度發生但當年度稅後盈餘不足提列之股東權益減項，應自期初累積未分配盈餘提列足額之特別盈餘公積，並於提撥供分派前先行扣除。

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派情形

- (1)股東現金股利新台幣 57,055,971 元(每仟股配發新台幣 500 元)。
- (2)股東股票股利新台幣 39,939,000 元,依公司法第二四〇條規定轉增資發行新股 3,993,900 股，按原股東持有股份比例分配，每仟股無償配發盈餘轉增資股票 35 股。未滿 1 股之畸零股於增資基準日起五日內由股東自行拼湊，未拼湊或拼湊後仍不足 1 股之畸零股按面額折發現金，計算至元止(元以下捨去)，並授權董事長洽特定人按面額認購之。
- (3)擬發放員工現金紅利新台幣 11,390,434 元整。
- (4)擬發放董監事酬勞新台幣 3,322,210 元整。
- (5)本次盈餘轉增資發行新股之配股方式，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等，致影響流通在外股份數量，股東配股率因此發生變動者，授權董事會依本次盈餘分配案決議之股票股利金額，按增資基準日實際流通在外股數調整股東配股率，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 99 年度財務預測，故不適用。

(八) 員工分紅及董事、監察人酬勞

1、公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數範圍

請參閱上述(六)之公司股利政策及執行狀況。

2、本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理

(1) 本公司 98 年度員工紅利及董監酬勞費用化估列金額分別為新台幣

14,160,197 元及新台幣 4,130,058 元，其係以預估稅前淨利減除以有效稅率計算之所得稅後金額之 12% 及 3.5% 作為估列基礎，並將該預估金額分攤至營業費用及營業成本。

(2) 惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為次年度之損益。

3、董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊

(1) 董事會擬配發員工紅利及董監酬勞金額新台幣 11,390,434 元及新台幣 3,322,210 元，原估列金額與董事會擬配發金額各差異 2,769,763 元及 807,848 元，其差異為估列數未加計員工分紅及董監事酬勞金額前之稅後淨利做為估列基礎，亦未考量法定盈餘公積提列。嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為次年度之損益。

(2) 擬議配發員工股票紅利金額為 0，故其占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例為 0。

(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：0.92 元。

4、97 年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形：

單位：新台幣元

項目		九十七年度		
		股東會決議 實際配發數	原董事會通過 擬議配發數	差異數
員工紅利	現金	11,998,839	11,998,839	0
	股票	0	0	0
董監事酬勞		3,499,661	3,499,661	0
基本每股盈餘		0.97 元	0.97 元	0

(九) 公司買回本公司股本情形

99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	0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%	1.72%

註：「已發行股份」係以九十九年三月三十一日已發行普通股股數116,111,942股為基準。

二、公司債辦理情形：

公司債種類	華興電子工業股份有限公司國內第二次無擔保轉換公司債	
募集原因	償還銀行借款及充實營運資金	
發行(辦理)日期	民國 99.02.10	
面額	新台幣壹拾萬元	
發行及交易地點	中華民國	
發行價格	依面額 100%發行	
總額	新台幣貳億元	
利率	0%	
期限	3 年期 到期日:民國 102/02/10	
保證機構	無	
受託人	玉山商業銀行股份有限公司	
承銷機構	大華證券股份有限公司	
簽證律師	林維堯	
簽證會計師	林麗鳳、曾祥裕	
償還方法	除債券持有人依本辦法第十條轉換為本公司普通股或依本辦法第十八條由本公司提前收回，或本公司由證券商營業處所買回註銷者外，本公司於本債券到期時依債券面額將債券持有人所持有之本債券以現金一次償還。	
未償還本金 (截至民國 99.4.19 止)	新台幣 195,000,000 元	
贖回或提前清償之條款	<p>(一)本債券於發行滿一個月之翌日(民國 99 年 3 月 11 日)起至發行期間屆滿前四十日(民國 102 年 1 月 1 日)止，若本公司普通股在證交所之收盤價格連續三十個營業日超過當時本債券轉換價格達百分之三十(含)以上時，本公司得於其後三十個營業日內，以掛號寄發債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前五個營業日債權人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本債券之投資人，則以公告方式為之)一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司寄發之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得為第九條之停止轉換期間)，且函請櫃檯買賣中心公告，並於該期間屆滿時，按債券面額以現金收回流通在外之全部債券。</p> <p>(二)本債券於發行滿一個月之翌日(民國 99 年 3 月 11 日)起至發行期間屆滿前四十日(民國 102 年 1 月 1 日)止，本債券流通在外餘額低於原發行總額之百分之十時，本公司得以掛號寄發給債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前五個營業日債權人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本債券之投資人，則以公告方式為之)一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司寄發之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日)，且函請櫃檯買賣中心公告債券持有人贖回權之行使，並於該期間屆滿時，按債券面額以現金收回流通在外之本債券。</p> <p>(三)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，將其持有之本債券轉換為本公司之普通股。</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	
附其他權利	截至民國 99 年 4 月 19 日止已轉換普通股之金額	新台幣 5,000,000 元
	發行及轉換(交換或認股)辦法	請參閱九十九年度國內第二次無擔保轉換公司債公開說明書第 82 頁至 87 頁或九十九年度股東常會議事手冊第 14 頁至第 17 頁
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響	假設本次發行轉換公司債之投資人全數申請轉換為普通股，依擬制性對股權之最大稀釋比率 6.27%計算，對股東權益或每股盈餘不會造成重大之稀釋效果，未來年度經投資人將轉換公司債轉換為普通股後，可提高自有資本比率、健全財務結構及強化獲利能力亦顯具裨益，符合公司健全之中長期發展規劃。	
交換標的委託保管機構名稱	不適用	

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：截至 99 年第 1 季止，本公司實際執行該計畫進度為 100%，償還銀行借款及充實營運資金之實際運用進度符合原預計執行金額及進度，並無尚未完成或最近三年內已完成且計劃效益尚未顯現之情形。

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
- ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

98 年度營業比重如下：

主要產品	重要用途	銷售淨額 (仟元)	營業比重 (%)
LED 指示燈	通訊-電話機、傳真機、數據機、行動電話等 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 家電-電視、音響、收錄音機、錄放影機、洗衣機等 電子看板-電子時鐘、跑馬燈、全彩看板等	350,853	32.15
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、電子秤等 電腦-主機、鍵盤、監視器、印表機、光碟機等 量測儀器-三用電表、示波器、工業儀表等 郵局、醫院、銀行、證券行-資訊顯示板等	108,254	9.92
發光應用產品	輔助照明、近距離照明、低溫照明、裝飾用途照明 間接照明、直接照明、交通運輸照明、緊急照明 商空照明等	478,798	43.87
其他	原物料及零件	153,470	14.06
合計		1,091,375	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、側投發光 SMD、0603/0605RGB Chip LED、橢圓形 Lamp、1Watt/3Watt/5Watt High Power LED、Ceramic LED、Muti chip LED、高發光效率 LED(80lm/W)、Silicon 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) 照明應用產品包含：

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、各式燈條與燈管…等。

3、本公司目前計劃開發之新產品有：

- * 100~140 lm/W 發光效率 Hi power LED 元件開發
- * EUTECTIC、SOLDER LED PACKAGE 製程開發
- * 小型化高溫陶瓷基板元件開發
- * Injection molding 之製程開發
- * 5060 二次光學 LENS 元件開發
- * 可連續延伸之 light bar 線性光源模組開發

(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。

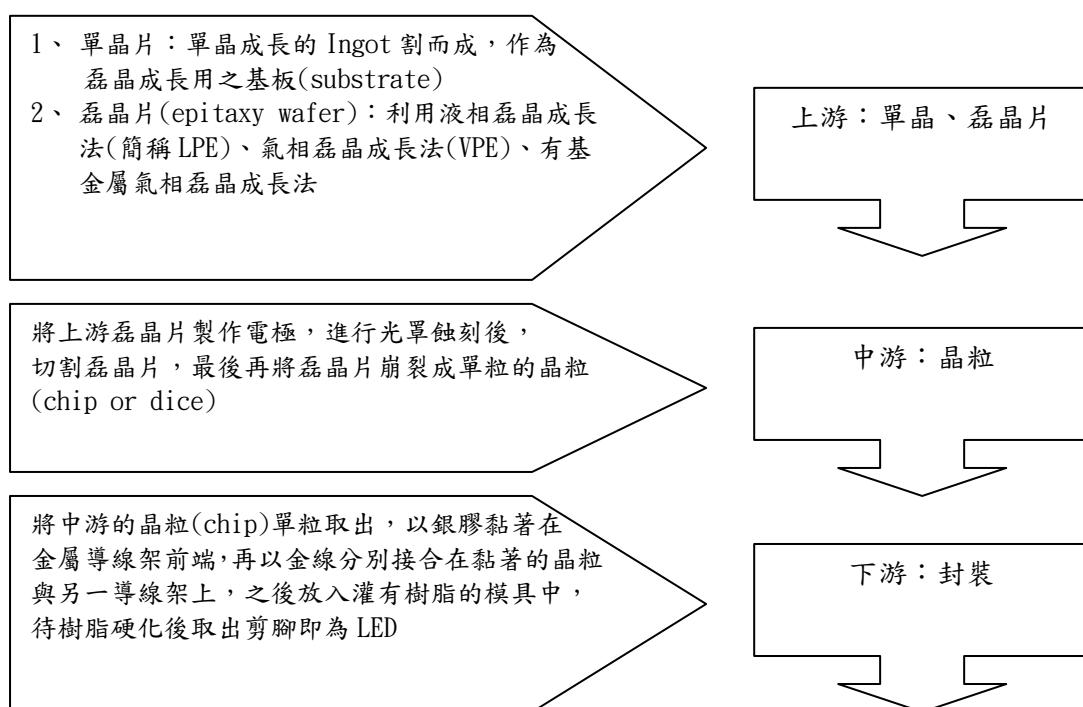
本公司已於近年大量投入研發經費於超高亮度 LED 之元件、模組、顯示器及其衍生性利基產品之研發，其中以藍、白光產品最為顯著，品質及信賴性亦優於國內其他同業，目前開發之食人魚系列，其品質與亮度可與惠普相媲美，且在市場上有打敗歐美高知名度品牌之實績，獲得客戶青睞。

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(磷化鋁鎵銻/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(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 100lm/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，使得世界各國均訂出淘汰白熾燈的時程計畫表。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。

目前白光 LED 已切入競爭激烈的照明市場，尤其以商業照明產品，更是各大企業列入節能減碳的優先選擇路徑，將慢慢加速 LED 切入一般照明的訂定時程。

(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°C 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，而近期各大面板廠均已推出使用於大尺寸之 LED BL 產品，以量產經濟規模來看，白光 LED 成本將推向一個極致點，LED 勢必取代 CCFL 成為背光源主要光源物料。

(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、最近五年及九十九年第一季投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項目	年度					
	94 年度	95 年度	96 年度	97 年度	98 年度	99 年第一季
研 發 費 用	24,014	21,828	28,050	21,683	33,273	9,377
研 發 費 用 占 營 業 收 入 比 例	2.58%	2.39%	2.54%	2.07%	3.05%	3.22%

2、開發成功之技術或產品

年度	研發成果
94 年	(1) Backlight 。 (2) 檯燈模組(有專利) 。 (3) 珠寶照射燈 。 (4) 3 Watt Hight Power LED 。 (5) Multi Chips 。 (6) Flash LED(10 晶) 。 (7) Light pipe(1) 。 (8) Light pipe(2) 。 (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 。 (2) LED CUP LIGHT 。 (3) HIGH CRI COMPONENT 。 (4) BACKLIGHT FOR PORTABLE DVD 。 (5) HIGH POWER LED 1W/3W
96 年	(1)5W UP 之 POWER LEDDEVICE 開發 (2)全頻譜專利開發案 (3)SILICONE LENS HI-POWER 開發案 (4)17 寸 LED 高輝度背光模組開發專案 (5)19 寸 LED 高輝度背光模組開發專案 (6)Muti Chip LED 晶片位置最佳化設計 (7)A1/A2 尺寸 LED 薄形廣告燈箱光源模組開發專案 (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…… 等共 14 項。
97 年	(1)AC LED 開發 (2)Eutectic 與 Solder LED Package 開發 (3)LED Lantern Light 模組開發 (4)工業及高輝度大尺寸背光源模組 (5)LED 在園藝作物生長之應用研究 (6)專利申請：發光元件之封裝結構及其方法、客制化組合式發光模組、 無基座之客制化組合式發光模組……等共 11 項。

年度	研發成果
98年	(1)100LM/W 照明專用元件開發計劃 (2)Chip On Board 之 Light Bar 平面光源開發 (3)低溫照明專用高效率光源研究 (4) 360°發光杯燈模組開發 (5)專利申請：發光元件之載體結構、發光元件之光學設計結構、發光元件新式封裝製程、360°發光杯燈模組設計…共 11 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、北歐、東南亞、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。
- ◆ 致力於照明市場之佈局。
- ◆ 強化網站及網路行銷。

(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

- ◆ 與大陸優良通路商合作，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，提升自有品牌國際知名度。
- ◆ 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，進而強化自有海外據點之建立。
- ◆ 擴大照明應用市場之佈局與提高市場佔有率。

(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。
- ◆ 加強 LED 光源廠與燈具設計公司的整合研發。
- ◆ 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。
- ◆ 與太陽能結合開發無電地區之節能照明應用。

(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

地區	年度	97 年度		98 年度	
		銷售金額	比率	銷售金額	比率
台灣地區		191,640	18.30%	174,292	15.97%
亞洲		384,187	36.68%	404,821	37.09%
歐洲		263,257	25.13%	186,358	17.08%
美洲		203,822	19.46%	317,290	29.07%
其他地區		4,534	0.43%	8,614	0.79%
合計		1,047,440	100.00%	1,091,375	100.00%

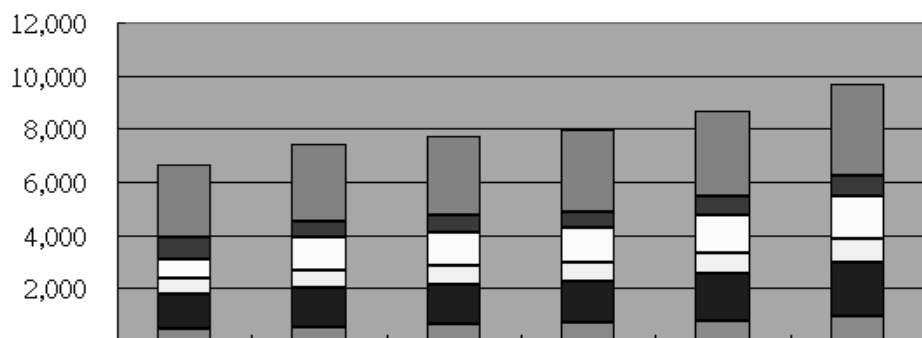
2、市場占有率及未來之供需狀況與成長性

華興電子主要為發光二極體之研發、製造、加工及買賣等，其產品主要應用在局部照明市場、面板背光源、建築物(景觀)照明市場、交通照明、指示燈用途及低溫照明等為主，其應用範圍非常廣泛。依據PIDA 資料顯示，2009年LED封裝產值約79億美元，公司發光二極體之銷值約佔全球市佔率約為0.43%。

項目	華興電子營業收入 (新台幣仟元)	全球LED封裝產值 (新台幣佰萬元)	市佔率
2009年	1,091,375	255,921(79億美元)	0.43%

資料來源：PIDA；經會計師查核簽證之財務報告

全球地區別LED封裝產值



	2006	2007	2008	2009(F)	2010(F)	2011(F)
JAPAN	2,731	2,952	3,011	3,041	3,224	3,449
U.S	828	596	632	644	709	780
EUROPE	734	1,208	1,256	1,294	1,436	1,608
KOREA	578	659	686	693	769	869
TAIWAN	1,297	1,481	1,532	1,578	1,767	2,032
CHINA	472	557	624	686	796	940

資料來源：PIDA(2009/01)

單位：百萬美元

3、競爭利基

(1) 經營團隊經驗豐富

本公司董事長兼總執行長、總經理、協理經理皆具有理工或商業背景，LED 產業之工作年資超過二、三十年，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 30 餘年發光二極體研發、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 75-80%，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

近來因地球暖化問題日益嚴重，全球無不重視此一關鍵議題，甚至各國政府已陸續訂出法令來獎勵節能減碳。LED 正是最佳方案之一，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。

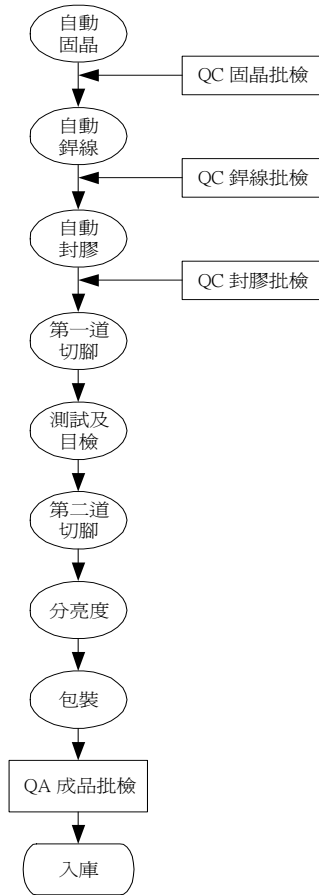
(二) 主要產品的重要用途及產製過程

1、重要用途

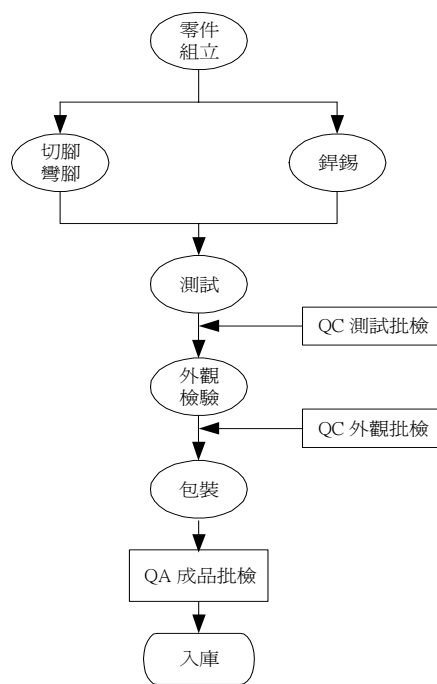
<u>主要產品</u>	<u>重 要 用 途</u>
* 指示燈	
* 顯示器	室內外看板、交通號誌、家電
* SMD LED	通訊、電腦、汽車、背光源
* LED BACKLIGHT	LIGHTING OA
* HI-POWER LED	
* LIGHTING PRODUCTS	
* LED ASSEMBLY & OTHER	

2、產製過程

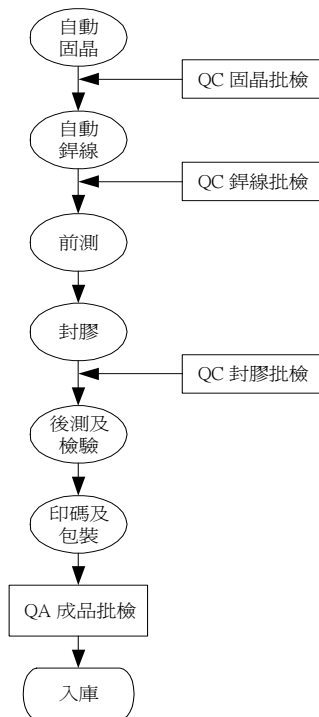
指示燈



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、最近二年度中曾占進貨金額百分之十以上之主要供應廠商：

單位：新台幣仟元；%

項次	97 年度				98 年度				99 年度截至第 1 季止			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比例 (%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比例 (%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比例 (%)	與發行人之關係
1	LEDTECH 百慕達	416,144	53.46	子公司	LEDTECH 百慕達	500,453	56.47	子公司	LEDTECH 百慕達	126,186	55.92	子公司
2	-	-	-	無	-	-	-	-	F2448	25,254	11.19	-
	其它	362,274	46.54	-	其它	385,818	43.53	-	其它	74,226	32.89	-
	合計	778,418	100	-	合計	886,271	100	-	合計	225,666	100	-

註：LEDTECH(百慕達)及合計之進貨淨額已扣除去料加工金額 97~98 年度及 99 年第 1 季止分別為 201,565 仟元、206,172 仟元及 55,569 仟元

2、最近二年度中曾占銷貨金額百分之十以上之主要銷貨客戶：

單位：新台幣仟元；%

項次	97 年度				98 年度				99 年度截至第 1 季止			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比例 (%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比例 (%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比例 (%)	與發行人之關係
1	LEDTECH 百慕達	148,249	14.15	子公司	LEDTECH 百慕達	146,648	13.44	子公司	LEDTECH 百慕達	35,163	12.06	子公司
2	HW099	121,262	11.58	無	HW099	89,263	8.18	無	HW099	19,235	6.60	無
3	LEDTECH 美國	117,778	11.24	子公司	LEDTECH 美國	268,430	24.59	子公司	LEDTECH 美國	94,479	32.41	子公司
	其它	660,151	63.03	-	其它	587,034	53.79	-	其它	142,603	48.93	-
	合計	1,047,440	100	-	合計	1,091,375	100	-	合計	291,480	100	-

註：LEDTECH(百慕達)及合計之銷貨淨額已扣除去料加工金額 97~98 年度及 99 年第 1 季止分別為 201,565 仟元、206,172 仟元及 55,569 仟元

(五) 最近二年度生產量值

本公司主要為接單及研發中心，主要係由第三地區轉投資大陸肇慶市立得電子有限公司作為生產中心，故不適用。

(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	97 年度				98 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	927	18,107	8,437	107,374	488	8,031	7,541	100,223
發光二極體指示燈	77,183	98,104	243,923	317,253	63,837	81,476	210,449	269,377
零組件組合	3,383	90,214	4,799	265,938	2,270	80,807	7,683	397,991
其他		980		149,470		3,977		149,493
合計	81,493	207,405	257,159	840,035	66,595	174,291	225,673	917,084

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		97 年度	98 年度	99 年 4 月 30 日 止
員 工 人 數	管 理	22	25	24
	間 接	73	65	69
	直 接	13	14	17
	合 計	108	104	110
平 均 年 齡		41.48	42.42	41.91
平 均 服 務 年 資		10.57	10.13	9.93
學 歷 分 布 比 率	博 士	0	0	0
	碩 士	3	3	3
	大 專	69	66	69
	高 中	26	24	27
	高 中 以 下	10	11	11

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，員工本人及其子女有獎助學金之補助，部門聯誼活動費補助，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支付方式	契約起訖日期	限制條款
技術授權	Intematix	銷售螢光粉給該公司用以生產白光 LED	第一次付款 USD250,000，第二次付款 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99年3月31日(註1)
		94年度	95年度	96年度	97年度	98年度	
流動資產		573,272	770,530	760,050	557,213	692,823	816,244
固定資產		64,356	110,008	125,282	124,524	122,145	129,939
無形資產		-	12,370	12,422	9,227	5,729	4,885
基金及投資		751,707	572,309	820,115	880,204	928,955	928,553
其他資產		55,376	52,442	40,864	38,891	27,794	25,166
資產總額		1,444,711	1,517,659	1,758,733	1,610,059	1,777,446	1,899,787
流動負債	分配前	280,190	275,827	387,800	187,430	339,398	235,249
	分配後	341,695	364,226	438,902	171,931	(註2)	(註2)
長期負債		68,021	-	-	-	-	195,869
其他負債		46,205	44,904	50,864	51,839	52,905	53,735
負債總額	分配前	394,416	320,731	438,664	239,269	392,303	484,853
	分配後	455,921	409,130	489,766	223,770	(註2)	(註2)
股本		909,220	985,842	1,043,526	1,161,119	1,161,119	1,161,119
資本公積		29,389	18,603	1,693	1,693	1,693	1,693
保留盈餘	分配前	135,223	199,842	263,747	205,445	213,917	248,324
	分配後	73,718	73,271	95,052	108,450	(註2)	(註2)
金融商品未實現損益		-	7,662	(3,286)	(48,799)	(20,198)	(19,851)
累積換算調整數		9,493	18,009	47,820	98,050	75,330	70,367
股東權益總額	分配前	1,050,295	1,196,928	1,320,069	1,370,790	1,385,143	1,414,934
	分配後	988,790	1,108,529	1,268,967	1,273,795	(註2)	(註2)

註1：93年至97年度財務資料均經會計師查核簽證，98年第一季財務資料則經會計師核閱。

註2：98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	最近五年度財務資料(註 1)					截至 99 年 3 月 31 日 (註 1)
	94 年	95 年	96 年	97 年	98 年	
營業收入	930,017	914,734	1,103,324	1,047,440	1,091,375	291,480
營業毛利	223,631	236,742	285,736	265,387	234,761	70,466
營業損益	106,462	124,005	153,358	124,858	80,294	32,193
營業外收入及利益	61,816	57,610	101,869	36,198	70,158	22,240
營業外費用及損失	72,927	14,664	11,068	14,005	11,254	10,830
稅前純益	95,351	166,951	244,159	147,051	139,198	43,603
稅後純益	66,570	126,124	191,061	110,393	105,467	34,406
每股盈餘(註 2)	0.65	1.16	1.68	0.97	0.92	0.30

註 1：94 年至 98 年度財務資料均經會計師查核簽證，99 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；98 年度盈餘分配尚未經股東會通過，故從略。

(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
94	致遠會計師事務所	佟韻玲、黃素珍	修正式無保留意見	無
95	致遠會計師事務所	佟韻玲、黃素珍	修正式無保留意見	無
96	安永會計師事務所	佟韻玲、張庭銘	修正式無保留意見	無
97	安永會計師事務所	曾祥裕、林麗鳳	修正式無保留意見	無
98	安永聯合會計師事務所	林麗鳳、曾祥裕	修正式無保留意見	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，並於 98 年更名為安永聯合會計師事務所。

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 99 年 3 月 31 日財務資料	
		94 年度	95 年度	96 年度	97 年度	98 年度		
財務結構(%)	負債占資產比率	27.31	21.13	24.94	14.86	22.07	25.52	
	長期資金占固定資產比率	1,737.70	1,008.04	1,053.68	1,100.82	1,134.02	1,298.27	
償債能力(%)	流動比率	204.60	279.35	195.99	297.29	201.13	346.97	
	速動比率	168.44	247.76	180.22	265.28	117.38	306.22	
	利息保障倍數	50.71	124.30	191.15	41.10	140.62	43.58	
經營能力	應收款項週轉率(次)	2.41	2.72	3.14	3.01	3.02	2.49	
	應收款項收現日數	151	134	116	121	121	147	
	存貨週轉率(次)	6.46	5.86	8.72	9.20	9.04	8.55	
	應付款項週轉率(次)	4.84	5.33	8.64	10.06	10.70	9.20	
	平均售貨日數	57	62	42	40	40	43	
	固定資產週轉率(次)	13.92	10.49	9.38	8.39	8.85	9.44	
	總資產週轉率(次)	0.66	0.62	0.67	0.62	0.64	0.63	
獲利能力	資產報酬率(%)	4.85	8.58	11.72	6.72	6.27	1.91	
	股東權益報酬率(%)	6.61	11.22	15.18	8.21	7.65	2.46	
	估實收資本比率%	營業利益	11.71	12.58	14.70	10.75	6.92	2.77
		稅前純益	10.49	16.93	23.40	12.66	11.99	3.76
	純益率(%)		7.16	13.79	17.31	10.53	9.66	11.80
	每股盈餘(元)(追溯調整後)(註 2)		0.65	1.16	1.68	0.97	0.92	0.30
現金流量	現金流量比率(%)	49.24	22.61	25.70	113.59	(9.84)	(22.17)	
	現金流量允當比率(%)	173.44	77.76	86.18	130.97	81.25	69.72	
	現金再投資比率(%)	8.54	0.74	1.67	11.77	(8.78)	(3.05)	
槓桿度	營運槓桿度	1.07	1.07	1.07	1.09	1.24	1.05	
	財務槓桿度	1.02	1.01	1.01	1.03	1.01	1.03	

請說明最近二年度財務比率變動原因(若增減變動未達 20%者可免分析)

- 負債占資產比率增加，主要係本期期末短期銀行借款增加以因應短期營運需求所致。
- 流動比率及速動比率下降，係本期期末短期銀行借款增加使流動負債增加所致。
- 利息保障倍數增加，係本期利息費用減少所致。
- 獲利能力之各項比率減少，係因本期進口成本增加，導致毛利下滑，加上研發費用較上期增加，稅後淨利較前期衰退，使相關比率減少。
- 現金流量比率較上期減少，主要因被投資公司接單暢旺，對關係人之銷售成長，應收關係人款項相對增加，使本期營業活動淨現金流出，加上期末短期借款增加以因應短期營運所需，因此現金流量比率較去年下降。
- 現金流量允當比率下降，主要因本期營業活動淨現金流出所致，營運活動現金流量仍足以應付公司業務成長，企業長期資本支出能力提升，並得以支應現金股利。
- 現金再投資比率下降，主要因本期配發現金股利高於投資活動淨流出金額，使此比率下降。

註 1：94 年至 98 年度財務資料均經會計師查核簽證，99 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；98 年度盈餘分配尚未經股東會通過，故從略。

(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 99 年 3 月 31 日財務資料	
			94 年度	95 年度	96 年度	97 年度	98 年度		
財務結構(%)	負債占資產比率		31.60	24.50	28.58	18.86	27.47	31.41	
	長期資金占固定資產比率		329.41	296.85	268.65	257.68	235.92	272.04	
償債能力(%)	流動比率		234.61	311.95	244.99	362.15	245.55	329.37	
	速動比率		171.26	248.70	196.99	278.90	175.90	235.75	
	利息保障倍數		49.09	132.44	191.22	39.42	151.88	44.26	
經營能力	應收款項週轉率(次)		2.90	3.03	3.51	3.46	3.28	3.61	
	應收款項收現日數		126	121	104	106	111	101	
	存貨週轉率(次)		2.91	2.71	3.29	3.46	2.73	2.73	
	應付款項週轉率(次)		3.41	3.74	5.38	6.39	5.04	4.38	
	平均售貨日數		125	135	111	106	134	134	
	固定資產週轉率(次)		3.08	3.00	2.91	2.61	2.38	2.71	
	總資產週轉率(次)		0.72	0.71	0.76	0.76	0.74	0.80	
獲利能力	資產報酬率(%)		4.54	8.15	11.18	6.40	5.90	1.77	
	股東權益報酬率(%)		6.61	11.22	15.18	8.21	7.65	2.46	
	佔實收資本比率%	營業利益		6.55	18.30	19.94	11.67	13.32	4.53
		稅前純益		10.84	18.05	23.61	12.14	12.96	3.81
	純益率(%)		6.12	11.32	14.69	8.26	7.93	8.62	
	每股盈餘(元)(追溯調整後) (註 2)		0.65	1.16	1.69	0.97	0.92	0.30	
現金流量	現金流量比率(%)		44.83	20.35	44.35	59.35	23.53	3.29	
	現金流量允當比率(%)		110.48	75.82	104.19	120.12	80.89	76.54	
	現金再投資比率(%)		8.97	1.09	7.77	6.36	0.70	0.60	
槓桿度	營運槓桿度		2.16	1.28	1.27	1.47	1.43	1.35	
	財務槓桿度		1.04	1.01	1.01	1.03	1.01	1.02	

請說明最近二年度財務比率變動原因(若增減變動未達 20%者可免分析)

- 1、負債占資產比例增加，主要係本期期末短期銀行借款增加以因應短期營運需求所致。
- 2、流動比率及速動比率下降，係本期期末短期銀行借款增加使流動負債增加所致。
- 3、利息保障倍數增加，係本期利息費用減少所致。
- 4、存貨週轉率下降，係應因營運成長所需，增加原物料安全庫存，加上備抵存貨跌價及呆滯損失減少所致。
- 5、應付款項週轉率下降，係因營運成長所需增加原物料採購，使本期期末應付帳款增加，應付款項週轉率下降。
- 6、現金流量比率較上期減少，主要因接單暢旺，因營運成長所需增加原物料採購，使本期期末應付帳款增加，加上期末短期借款增加以因應短期營運所需，因此現金流量比率較去年下降。
- 7、現金流量允當比率下降，主要係因營運成長所需，增加資本支出及原物料安全庫存，營運活動現金流量仍足以應付公司業務成長，企業長期資本支出能力提升，並得以支應現金股利。
- 8、現金再投資比率下降，主要因本期大陸新廠完工及資本支出增加固定資產增加，使此比率下降。

註 1：94 至 98 年度之合併財務資料係經會計師查核簽證。

註 2：各年度之每股盈餘均已追溯調整；98 年度盈餘分配尚未經股東會通過，故從略。

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、九十八年度財務報告之監察人審查報告：詳見次頁
- 四、九十八年度會計師查核之財務報表：詳附件二
- 五、九十八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九十八年度經安永聯合會計師事務所林麗凰會計師及曾祥裕會計師查核簽證之財務報告及合併財務報告等各項表冊、連同營業報告書及盈餘分配議案，經由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九十九年股東常會

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 九 年 四 月 八 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	98 年度	97 年度	差 異	
				金 額	%
流動資產		692,823	557,213	135,610	24.34
長期投資		928,955	880,204	48,751	5.54
固定資產		122,145	124,524	(2,379)	(1.91)
無形與其他資產		33,523	48,118	(14,595)	(30.33)
資產總額		1,777,446	1,610,059	167,387	10.40
流動負債		339,398	187,430	151,968	81.08
長期負債		-	-	-	-
其他負債		52,905	51,839	1,066	2.06
負債總額		392,303	239,269	153,034	156.35
股 本		1,161,119	1,161,119	-	-
資本公積		1,693	1,693	-	-
保留盈餘		213,917	205,445	8,472	4.12
累積換算調整數		75,330	98,050	(22,720)	(23.17)
金融商品之未實現損益		(20,198)	(48,799)	28,601	58.61
未實現重估增值		9,604	9,604	-	-
庫藏股		(56,322)	(56,322)	-	-
股東權益總額		1,777,446	1,370,790	167,387	10.40

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. 流動資產較去年同期增加，主係被投資公司接單暢旺，對關係人之銷售成長，應收關係人款項相對增加所致。
2. 無形與其他資產較去年同期減少，主係本年度遞延所得稅資產以未來實現年度 20%稅率衡量，較原稅率 25%減少所致。
3. 流動負債與負債總額較去年同期增加，主係本期期末短期銀行借款增加以因應短期營運需求所致。
4. 累積換算調整數較去年同期減少，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減少所致。
5. 金融商品之未實現損益較去年同期增加，主係備供出售金融資產－流動於年底評價之市價較去年評價市值增加所致。

二、經營結果

單位：新台幣仟元

項 目	98 年度	97 年度	增(減)金額	%
營業收入淨額	\$1,091,375	\$1,047,440	\$43,935	4.19
營業成本	(856,614)	(782,053)	74,561	9.53
營業毛利	234,761	265,387	(30,626)	(11.54)
加：期初未實現營業毛利	4,387	3,145	1,242	39.49
減：期末未實現營業毛利	(13,192)	(4,387)	(8,805)	(200.71)
已實現營業毛利	225,956	264,145	(38,189)	(4.89)
營業費用	(145,662)	(139,287)	6,375	4.58
營業淨利	80,294	124,858	(44,564)	(35.69)
營業外收入	70,158	36,198	33,960	93.82
營業外支出	(11,254)	(14,005)	(2,751)	(19.64)
本期稅前淨利	139,198	147,051	(7,853)	(5.34)
減：所得稅費用	(33,731)	(36,658)	(2,927)	(7.98)
本期淨利	\$105,467	\$110,393	\$(4,926)	(4.46)

增減比例變動分析說明：

1. 本期營收較去年同期略為增 4.19%，惟本期因匯率波動使成本較去年略增；營業費用中研發費用較前期增加 11,590 仟元，因此營業淨利相對減少。
2. 營業外收入較前期增加 93.82%，主要係轉投資效益顯現，獲利較去年同期倍增；營業外支出則因台幣升值，持有外幣產生之匯兌損失增加，致使本期稅後淨利較前期略為減少 4.46%。

三、現金流量

(一) 最近二年度流動性分析

項目 \ 年度	98 年 12 月 31 日	97 年 12 月 31 日	增(減)比率
現金流量比率%	(9.84)	113.59	(108.66)
現金流量允當比率%	81.25	130.97	(37.97)
現金再投資比率%	(8.78)	11.77	(174.56)
分析說明：			
<p>1. 本期現金流量比率較上期減少，主要因被投資公司接單暢旺，對關係人之銷售成長，應收關係人款項相對增加，使本期營業活動淨現金流出，加上期末短期借款增加以因應短期營運所需，因此現金流量比率較去年下降。</p> <p>2. 現金流量允當比率顯示本公司之營運活動現金流量仍足以應付公司業務成長，企業長期資本支出能力提升，並得以支應現金股利。</p> <p>3. 由於本年度配發現金股利高於投資活動淨流出金額，使現金再投資比率下降。</p>			

(二) 未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額①	全年來自營 業活動淨現 金流量②	全年現金流 入(出)量③	現金剩餘 (不足)數額 ①+②-③	現金不足額 之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
97,965	203,522	150,785	150,702	-	-

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、風險事項評估

(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98年度兌換損失為9,840仟元，占營業收入比重為0.90%，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，98年度利息支出997仟元，僅占營業收入比重為0.09%，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：98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、本公司從事衍生性商品交易，依據本公司『取得或處分資產處理程序』所訂定之政策及因應措施辦理。未來仍將嚴格依相關規定之處理程序執行，以保障公司之最大權益。

3、資金貸與對象：無。

4、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。

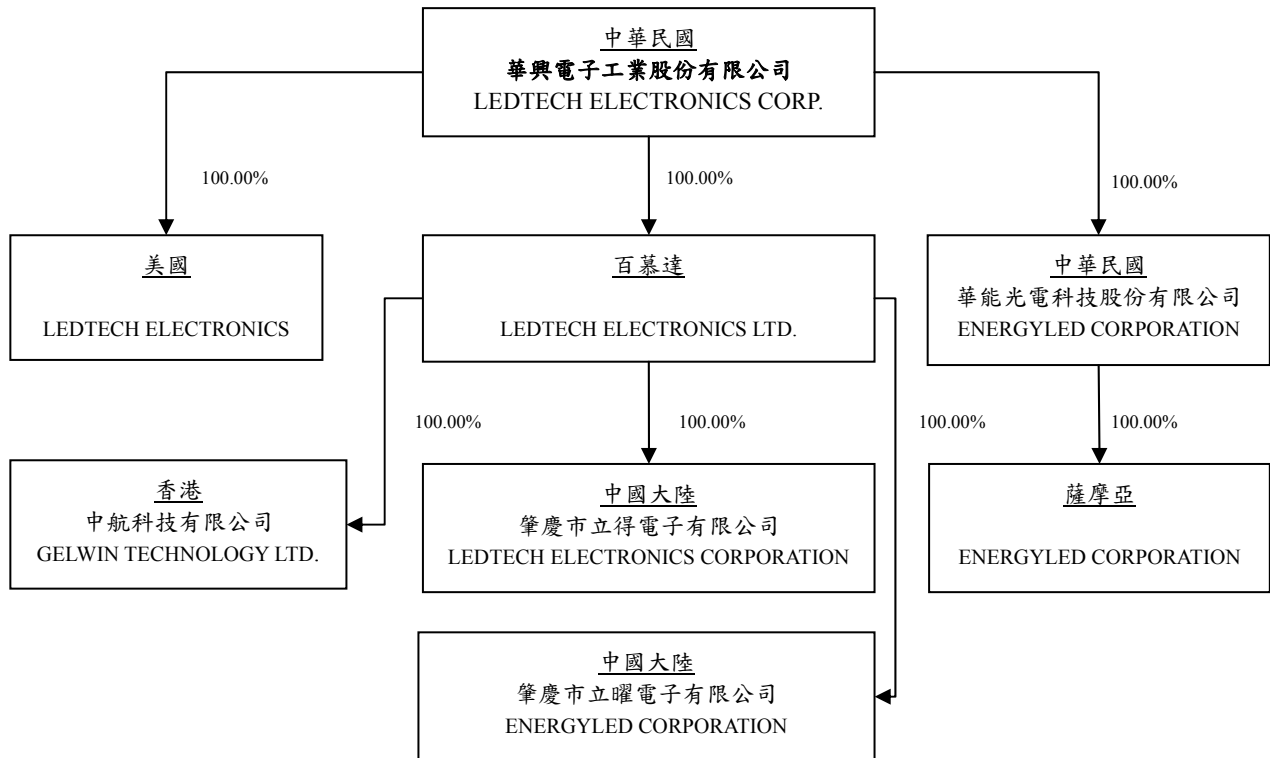
- (三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：研發計畫請參閱本年報「伍、營運概況」之業務內容說明，且計畫皆按進度執行。
- (四) 最近年度國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：無。
- (五) 最近年度科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：無。
- (六) 最近年度企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無。
- (七) 進行購併之預期效益、可能風險及因應措施：無。
- (八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。
- (九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：無。
- (十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、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

98 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，預計可充分整合 LED 元件與應用之供應鍊使產能倍增。
8. ENERGYLED(薩摩亞)—乃華能為投資所設立之境外公司，惟目前尚未開始營運。

(一) 各關係企業基本資料

98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	USD16,007	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	USD17,729	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	USD1,807	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	NTD40,000	從事照明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
ENERGYLED CORPORATION(薩摩亞)	2005.12.06	Offshore Chambers, P.O.BOX 217, Apia, Samoa	USD5	進出口貿易業務及轉投資其他事業

(二) 各關係企業董事、監察人及總經理資料

98年12月31日 單位：仟元/股 / %

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			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)	17,729,460	100.00%
	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%
華能光電科技(股)公司	總經理	歐雷雄	-	-
	董事長	華興電子工業股份有限公司(代表人：劉守雄)	4,000,000	100.00%
立曜電子有限公司	總經理	范和明	-	-
	董事長	LEDTECH ELECTRONICS LTD(代表人：劉守雄)	股權證明	100.00%
ENERGYLED CORPORATION(薩摩亞)	總經理	張簡文傑	-	-
	董事長	華能光電科技(股)公司(代表人：劉守雄)	5,000	100.00%

(三) 各關係企業營運概況

98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 (淨損)	本期淨利 (損) (稅後)	每股盈餘 (虧損)(元) (稅後)
中航科技有限公司(香港)	HK\$16,600,000	78,951	4,121	74,830	91,639	7,981	6,605	0.40
立得電子有限公司(廣東省肇慶市)	US\$16,007,460	990,093	366,966	623,127	991,510	29,750	27,352	不適用(註)
LEDTECH ELECTRONICS LTD.(百慕達)	US\$17,729,460	955,126	172,176	782,950	1,109,518	(5,124)	33,089	1.87
LEDTECH ELECTRONICS CORP.(美國)	US\$1,806,890	120,873	78,236	42,637	333,740	16,197	16,515	91.40
華能光電科技股份有限公司	NT\$40,000,000	52,958	36,249	16,709	61,169	(5,137)	(4,712)	(1.25)
立曜電子有限公司(廣東省肇慶市)	US\$950,000	32,623	0	32,623	0	(825)	(459)	不適用(註)
ENERGYLED CORPORATION(薩摩亞)	US\$5,000	125	0	125	0	(36)	(36)	(7.20)

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。

(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，做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) 冷陰、冷陰燈源模組。
(2) 廣告燈箱燈源模組。
(3) LCD 中小尺寸背光源燈源模組。
(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 97 年 12 月止，本公司已獲得專利共 59 件，其中發明 4 件、新型 41 件、新式樣 14 件，申請國包括台灣、中國大陸、美國、日本、韓國、德國等。

二、九十八年度營運計劃概要

(一)經營方針

- 1. 本着誠信、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 98 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

- (一)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。
(二)與世界知名廠商合作，以增進研發能力。

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. 原材採購集中採購，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

負責人：劉守雄

經理人：劉守雄

主辦會計：蔡尚欣

監察人查核報告書

董事會送本公司民國九十七年度經安會計師事務所查核及林麗鳳會計師查核簽證之財務報表及合併財務報表各項表冊、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，爰依公司法第二百零九條之規定，繕具報告，敬請 鑒察。

此致

華興電子工業股份有限公司九十八年度股東常會

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

華興電子工業股份有限公司
九十七年度盈餘分配表

單位：新台幣元

Table with 4 columns: 項目 (Item), 金額 (Amount), 小計 (Subtotal), 合計 (Total), 備註 (Remarks). Rows include 期初餘額, 加: 本年度親後淨利, 可供分配盈餘, 分配項目, 減: 提列法定盈餘公積, 提列特別盈餘公積, 股東紅利, 一現金, 期末未分配盈餘.

註一：提列法定盈餘公積=110,393,061*10.00%=11,039,306

註二：提列特別盈餘公積=0

註三：股東盈餘稅=114,111,942*0.0000=0 取整數 0

股東現金股利=114,111,942*0.85000=96,995,151

註四：依章程及股東會議決分派

董監事酬勞= 99,990,328* 3.5%= 3,499,661

員工股票紅利= 99,990,328* 0.00%= 0 取整數 0

員工現金股利= 99,990,328*12.00%=11,998,839

負責人：劉守雄

經理人：劉守雄

主辦會計：蔡尚欣

華興電子工業股份有限公司
公司章程修訂前後條文對照表

Table with 4 columns: 條次 (Article No.), 原條文 (Original Text), 修訂後條文 (Revised Text), 修訂原因 (Reason for Revision). Rows include 第二條 (Company Name), 第十二條 (Shareholders), 第十二條之一 (Shareholders Rights), 第十七條 (Share Transfer), 第十九條 (Share Transfer Restrictions), 第十九條之一 (Share Transfer Restrictions), 第十九條之二 (Share Transfer Restrictions), 第十九條之三 (Share Transfer Restrictions).

項目	單位	九十七年十二月三十一日	九十七年十二月三十一日	九十六年十二月三十一日	九十六年十二月三十一日	九十七年十二月三十一日	九十六年十二月三十一日
現金	美金	10,418.14	11,725.95	12,507.04	12,507.04	10,418.14	11,725.95
應收帳款	美金	48,958.28	43,754.42	37,917.41	42,138.11	48,958.28	43,754.42
應收帳款-其他	美金	12,719.31	12,719.31	12,719.31	12,719.31	12,719.31	12,719.31
應收帳款-其他	美金	36,238.97	31,035.11	25,198.10	29,418.80	36,238.97	31,035.11
其他應收帳款	美金	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00
存貨	美金	89,978.70	80,802.80	72,427.84	80,802.80	89,978.70	80,802.80
存貨-其他	美金	2,019.00	2,019.00	2,019.00	2,019.00	2,019.00	2,019.00
存貨-其他	美金	87,959.70	78,783.80	70,408.84	78,783.80	87,959.70	78,783.80
其他應收帳款	美金	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00
其他應收帳款-其他	美金	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00
其他應收帳款-其他	美金	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00
其他應收帳款-其他	美金	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00
其他應收帳款-其他	美金	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00
其他應收帳款-其他	美金	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00
其他應收帳款-其他	美金	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00
其他應收帳款-其他	美金	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00
其他應收帳款-其他	美金	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00
其他應收帳款-其他	美金	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00
其他應收帳款-其他	美金	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00

項目	單位	九十七年十二月三十一日	九十七年十二月三十一日	九十六年十二月三十一日	九十六年十二月三十一日	九十七年十二月三十一日	九十六年十二月三十一日
現金	美金	10,418.14	11,725.95	12,507.04	12,507.04	10,418.14	11,725.95
應收帳款	美金	48,958.28	43,754.42	37,917.41	42,138.11	48,958.28	43,754.42
應收帳款-其他	美金	12,719.31	12,719.31	12,719.31	12,719.31	12,719.31	12,719.31
應收帳款-其他	美金	36,238.97	31,035.11	25,198.10	29,418.80	36,238.97	31,035.11
其他應收帳款	美金	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00
存貨	美金	89,978.70	80,802.80	72,427.84	80,802.80	89,978.70	80,802.80
存貨-其他	美金	2,019.00	2,019.00	2,019.00	2,019.00	2,019.00	2,019.00
存貨-其他	美金	87,959.70	78,783.80	70,408.84	78,783.80	87,959.70	78,783.80
其他應收帳款	美金	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00
其他應收帳款-其他	美金	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00
其他應收帳款-其他	美金	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00
其他應收帳款-其他	美金	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00
其他應收帳款-其他	美金	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00
其他應收帳款-其他	美金	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00
其他應收帳款-其他	美金	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00
其他應收帳款-其他	美金	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00
其他應收帳款-其他	美金	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00
其他應收帳款-其他	美金	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00

項目	單位	九十七年十二月三十一日	九十七年十二月三十一日	九十六年十二月三十一日	九十六年十二月三十一日	九十七年十二月三十一日	九十六年十二月三十一日
現金	美金	10,418.14	11,725.95	12,507.04	12,507.04	10,418.14	11,725.95
應收帳款	美金	48,958.28	43,754.42	37,917.41	42,138.11	48,958.28	43,754.42
應收帳款-其他	美金	12,719.31	12,719.31	12,719.31	12,719.31	12,719.31	12,719.31
應收帳款-其他	美金	36,238.97	31,035.11	25,198.10	29,418.80	36,238.97	31,035.11
其他應收帳款	美金	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00
存貨	美金	89,978.70	80,802.80	72,427.84	80,802.80	89,978.70	80,802.80
存貨-其他	美金	2,019.00	2,019.00	2,019.00	2,019.00	2,019.00	2,019.00
存貨-其他	美金	87,959.70	78,783.80	70,408.84	78,783.80	87,959.70	78,783.80
其他應收帳款	美金	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00
其他應收帳款-其他	美金	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00
其他應收帳款-其他	美金	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00
其他應收帳款-其他	美金	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00
其他應收帳款-其他	美金	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00
其他應收帳款-其他	美金	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00
其他應收帳款-其他	美金	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00
其他應收帳款-其他	美金	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00
其他應收帳款-其他	美金	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00
其他應收帳款-其他	美金	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00
其他應收帳款-其他	美金	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00

項目	單位	九十七年十二月三十一日	九十七年十二月三十一日	九十六年十二月三十一日	九十六年十二月三十一日	九十七年十二月三十一日	九十六年十二月三十一日
現金	美金	10,418.14	11,725.95	12,507.04	12,507.04	10,418.14	11,725.95
應收帳款	美金	48,958.28	43,754.42	37,917.41	42,138.11	48,958.28	43,754.42
應收帳款-其他	美金	12,719.31	12,719.31	12,719.31	12,719.31	12,719.31	12,719.31
應收帳款-其他	美金	36,238.97	31,035.11	25,198.10	29,418.80	36,238.97	31,035.11
其他應收帳款	美金	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00
存貨	美金	89,978.70	80,802.80	72,427.84	80,802.80	89,978.70	80,802.80
存貨-其他	美金	2,019.00	2,019.00	2,019.00	2,019.00	2,019.00	2,019.00
存貨-其他	美金	87,959.70	78,783.80	70,408.84	78,783.80	87,959.70	78,783.80
其他應收帳款	美金	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00
其他應收帳款-其他	美金	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00
其他應收帳款-其他	美金	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00
其他應收帳款-其他	美金	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00
其他應收帳款-其他	美金	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00
其他應收帳款-其他	美金	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00
其他應收帳款-其他	美金	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00
其他應收帳款-其他	美金	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00
其他應收帳款-其他	美金	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00
其他應收帳款-其他	美金	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00
其他應收帳款-其他	美金	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00
其他應收帳款-其他	美金	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00

ERNST & YOUNG 安永

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九十七年十二月三十一日及民國九十六年十二月三十一日之資產負債表、暨民國九十七年一月一日至九十七年十二月三十一日及民國九十六年一月一日至九十七年十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核完竣，除將查核結果表示意見外，並就上開民國九十七年度及九十六年度財務報表之編製程序及表達之公允性，有關 Ledtech Electronics Corp. (美國)之財務報表本會計師並無查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開財務報表表示意見，有關 Ledtech Electronics Corp. (美國)之財務報表所表之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國九十七年十二月三十一日及民國九十六年十二月三十一日對 Ledtech Electronics Corp. (美國)之財務報表之長期股權投資之金額分別為新台幣 28,998 千元及 2,287 千元，分別佔資產總額之 1.68% 及 2.1%。民國九十七年度及九十六年度對 Ledtech Electronics Corp. (美國)之長期股權投資之投資利益分別為新台幣 5,405 千元及 2,381 千元，分別佔稅前淨利益之 3.71% 及 0.83%。

本會計師依照會計師查核簽證財務報表規則暨一般公認審計準則辦理查核程序，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據，評估管理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，暨評估管理層表達之表達。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依照商業會計法及相關會計處理準則與財務會計準則之規定，確係公允表達。民國九十七年度及民國九十六年度之合併財務報表，並經本會計師印再修正式無保留意見之查核報告在案，併此聲明。

此致
華興電子工業股份有限公司 公鑒

安永會計師事務所
會計查核簽證財務報表業務
查核簽證文號：金管證六第 0970065927 號
查核簽證日期：中華民國九十七年三月二日

會計師：曾祥裕
林麗鳳

ERNST & YOUNG 安永

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九十七年十二月三十一日及民國九十六年十二月三十一日之資產負債表、暨民國九十七年一月一日至九十七年十二月三十一日及民國九十六年一月一日至九十七年十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核完竣，除將查核結果表示意見外，並就上開民國九十七年度及九十六年度財務報表之編製程序及表達之公允性，有關 Ledtech Electronics Corp. (美國)之財務報表本會計師並無查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開財務報表表示意見，有關 Ledtech Electronics Corp. (美國)之財務報表所表之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國九十七年十二月三十一日及民國九十六年十二月三十一日之資產總額分別為新台幣 30,788 千元及 50,714 千元，分別佔資產總額之 3.54% 及 2.20%；民國九十七年度及九十六年度之營業收入淨額分別為新台幣 182,782 千元及 94,414 千元，分別佔營業收入淨額之 1.41% 及 1.01%。另財務報表附註四、五所述，民國九十七年十二月三十一日長期股權投資之金額分別為 1,409 千元，於民國九十七年一月一日至十二月三十一日認列投資損失為 72 千元，係依據被投資公司經其他會計師查核之財務報表予以核列。

本會計師依照會計師查核簽證財務報表規則暨一般公認審計準則辦理查核程序，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據，評估管理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，暨評估管理層表達之表達。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依照商業會計法及相關會計處理準則與財務會計準則之規定，確係公允表達。民國九十七年度及民國九十六年度之合併財務報表，並經本會計師印再修正式無保留意見之查核報告在案，併此聲明。

此致
華興電子工業股份有限公司 公鑒

安永會計師事務所
會計查核簽證財務報表業務
查核簽證文號：金管證六第 0970065927 號
查核簽證日期：中華民國九十七年三月二日

會計師：曾祥裕
林麗鳳

華新電子股份有限公司
民國九十六年一月三十一日
及民國九十五年一月三十一日
單位：新台幣千元

項目	九十七年度	九十六年度
營業活動之現金流量	\$110,393	\$191,061
合併利息		\$110,393
調整項目：		
折舊費用	6,307	7,699
各項攤提	3,918	3,768
固定資產處分損失	10	-
處分固定資產淨利益	(691)	(2,085)
依權益法認列之投資(利益)損失	9,853	(38,162)
營業資產及負債增加淨額		
應收票據淨額	8,227	4,169
應收帳款淨額	20,235	(18,185)
應收關係人帳款淨額	64,770	(70,330)
存貨淨額	732	25,830
其他流動資產	(2,500)	59
遞延所得稅資產	572	9,727
應付帳款	(64,845)	6,728
應付帳款	50,137	(18,705)
應付關係人帳款	(2,801)	(4,321)
應付所得稅	(7,544)	3,364
應付費用	1,106	(2,558)
其他流動負債	13,554	(1,825)
應付利息淨額	-	3
遞延退休金負債	1,537	1,426
營業活動之淨現金流入	212,900	99,683
投資活動之現金流量		
存出保證金減少	9	37
未攤銷費用增加	(890)	(118)
處分資產增加	(314)	(25)
處分非流動資產一進款	(3,834)	(29,360)
以成本法計量之金融資產一非流動增加	-	(90,000)
採權益法認列之長期股權投資增加	(5,982)	(47,633)
購買固定資產	(19,255)	(76,732)
出售固定資產淨款	17	27,623
投資活動之淨現金流出	(34,959)	(217,443)
融資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	(160,000)	115,000
應付短期票券淨額增加(減少)	(29,877)	14,889
存入保證金增加	58	160
發放現金股利	(40,942)	(76,250)
發放員工紅利	(4,234)	(7,669)
發放董事酬勞	(5,926)	(4,474)
轉讓專款	-	32,445
購回庫藏股	(13,287)	(43,035)
融資活動之淨現金流入(出)	(254,286)	31,699
未列現金及銀行存款減少	(76,267)	(86,699)
期初現金及銀行存款餘額	223,079	399,778
期末現金及銀行存款餘額	\$146,812	\$223,079
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息(不含資本化利息)	\$3,906	\$1,003
本期支付所得稅	\$48,751	\$38,897
不影響現金流量之投資及融資活動：		
金融商品未實現損益	\$(45,513)	\$(10,948)
長期股權投資重估調整數	\$50,230	\$79,811
以權益法認列投資	\$13,731	\$42,138
資本公積轉增	-	\$17,138
盈餘轉增	\$102,353	\$38,500
員工紅利轉增	\$15,240	\$7,669
土地重估增值	-	\$14,329

(請參閱合併財務報表附註)
董事長：劉守謙
經理人：劉守謙
會計主管：蔡萬成

華新電子股份有限公司
民國九十六年一月三十一日
及民國九十五年一月三十一日
單位：新台幣千元

項目	九十七年度	九十六年度
營業活動之現金流量	\$110,393	\$191,061
合併利息		\$110,393
調整項目：		
折舊費用	53,680	46,803
各項攤提	10,638	10,306
依權益法認列之投資損失	72	-
固定資產處分損失	114	144
處分固定資產淨利益	(116)	(1,179)
營業資產及負債增加淨額		
應收票據	11,653	2,710
應收帳款	(10,995)	(37,929)
存貨	6,652	(4,221)
其他流動資產	(4,648)	(3,187)
遞延所得稅資產	485	9,727
應付帳款	(64,845)	6,728
應付帳款	48,568	(14,425)
應付所得稅	(11,911)	8,852
應付費用	1,181	1,219
其他流動負債	6,419	4,042
應付利息淨額	-	3
遞延退休金負債	1,537	1,426
營業活動之淨現金流入	158,997	212,080
投資活動之現金流量		
存出保證金減少	(9,034)	(29,360)
存出保證金(增加)減少	(261)	146
未攤銷費用增加	(6,684)	(5,191)
以成本法計量之金融資產一非流動增加	-	(90,000)
購買固定資產	(65,784)	(102,231)
出售固定資產淨款	181	-
採權益法之長期股權投資增加	(1,442)	-
投資活動之淨現金流出	(86,218)	(226,616)
融資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	(160,000)	115,000
應付短期票券淨額增加(減少)	(29,877)	14,889
存入保證金增加	(817)	(158)
發放現金股利	(40,942)	(76,250)
發放員工紅利	(4,234)	(7,669)
發放董事酬勞	(5,926)	(4,474)
轉讓專款	-	32,445
購回庫藏股	(13,287)	(43,035)
融資活動之淨現金流入(出)	(255,080)	30,742
未列現金及銀行存款增加	12,139	30,319
期初現金及銀行存款餘額	(16,366)	26,955
增加現金及銀行存款餘額	462,513	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)	\$4,692	\$1,063
本期支付所得稅	\$46,423	\$38,802
不影響現金流量之投資及融資活動：		
金融商品未實現損益	\$(45,513)	\$(10,948)
資本公積轉增	-	\$17,138
盈餘轉增	\$102,353	\$38,500
員工紅利轉增	\$15,240	\$7,669
土地重估增值	-	\$14,329

(請參閱合併財務報表附註)
董事長：劉守謙
經理人：劉守謙
會計主管：蔡萬成

華新電子股份有限公司
民國九十六年一月三十一日
及民國九十五年一月三十一日
單位：新台幣千元

代碼	科目	附註	九十七年度		九十六年度	
			小計	合計	小計	合計
4110	營業收入總額	二、四、20及21	\$1,038,224	\$1,165,566	101.16	101.16
4170	減：銷貨退回		(8,222)	(11,543)	(1.04)	(1.04)
4190	銷貨折讓		(2,572)	(1,620)	(0.25)	(0.25)
4100	營業收入淨額		\$1,047,440	\$1,162,393	100.00	100.00
5000	營業成本	二、四、21及22	(779,513)	(817,388)	(74.19)	(74.19)
5910	營業毛利		223,927	265.15	21.58	21.58
5920	加：處分非流動資產淨利益	二、四、6	3,145	4,120	0.37	0.37
5920	減：處分非流動資產淨損失	二、四、6	(4,387)	(3,145)	(0.29)	(0.29)
5930	營業淨毛利		212,685	266.08	20.66	20.66
6000	營業費用	四、21	(139,287)	(133,533)	(12.68)	(12.68)
6100	營業費用		(32,492)	(31,03)	(2.79)	(2.79)
6200	管理費用		(85,112)	(81,19)	(7.47)	(7.47)
6300	研發費用		(61,683)	(62,07)	(5.60)	(5.60)
6400	營業淨利		133,298	127,22	12.55	12.55
7100	營業外收入及利益		36,198	3,46	3.46	3.46
7110	利息收入		3,661	0.35	0.60	0.60
7120	投資收益淨額	二、四、6	-	28,162	3.46	3.46
7130	處分固定資產淨利益	二	691	0.07	2.085	0.18
7140	處分投資利益		-	10,315	0.93	0.93
7160	兌換利益淨額	二	2,741	0.26	16,796	1.46
7480	其他收入	五	29,185	2.78	28,540	2.49
7500	營業外費用及損失		(22,545)	(3.16)	(11,068)	(1.01)
7510	利息支出		(3,627)	(0.35)	(1,284)	(0.12)
7520	投資損失淨額	二、四、6	(8,853)	(0.84)	-	-
7570	營業外淨損失	二	(8,234)	(0.79)	(6,500)	(0.59)
7880	其他損失		(721)	(0.08)	(2,280)	(0.20)
7900	本期稅前淨利		147,031	14.03	244,159	22.12
8110	所得稅費用	二、四、22	(16,639)	(1.50)	(31,098)	(2.81)
8600	本期淨利		\$110,393	10.53	\$191,061	17.31
9720	基本每股淨利(元)	二、四、23	\$1.29	\$2.15	\$2.17	\$2.17
	每股淨利		(0.33)	(0.47)	(0.49)	(0.49)
	每股淨利		\$0.97	\$1.68	\$1.68	\$1.68

(請參閱合併財務報表附註)
董事長：劉守謙
經理人：劉守謙
會計主管：蔡萬成

華新電子股份有限公司
民國九十六年一月三十一日
及民國九十五年一月三十一日
單位：新台幣千元

代碼	科目	附註	九十七年度		九十六年度	
			小計	合計	小計	合計
4110	營業收入總額	二、四、21及22	\$1,354,132	101.26	\$1,242,503	101.22
4170	減：銷貨退回		(13,712)	(1.03)	(39,267)	(3.00)
4190	銷貨折讓		(3,159)	(0.23)	(2,593)	(0.20)
4100	營業收入淨額		\$1,337,270	100.00	\$1,200,643	100.00
5000	營業成本	四、22	(876,599)	(65.59)	(824,843)	(68.42)
5910	營業毛利		460,671	34.45	475,778	39.58
6000	營業費用	四、22	(298,851)	(22.35)	(297,666)	(24.58)
6900	營業淨利		161,820	12.10	208,104	16.80
7100	營業外收入及利益		17,528	1.32	58,092	4.47
7110	利息收入		9,663	0.72	9,998	0.77
7130	處分固定資產淨利益	二	116	0.01	1,179	0.09
7140	處分投資利益		-	-	10,315	0.79
7160	兌換利益淨額	二	-	-	28,319	2.18
7480	其他收入		7,819	0.59	8,281	0.64
7500	營業外費用及損失		(38,516)	(2.89)	(19,869)	(1.53)
7510	利息支出		(3,668)	(0.27)	(1,295)	(0.10)
7520	投資損失	四、6	(72)	(0.01)	-	-
7560	兌換損失淨額		(1,880)	(0.14)	-	-
7570	淨資產損失	二	(25,095)	(1.87)	(6,504)	(0.50)
7880	其他損失		(7,834)	(0.59)	(12,061)	(0.93)
7900	本期稅前淨利		149,911	10.54	246,336	18.94
8110	所得稅費用	二、四、23	(39,518)	(2.98)	(55,275)	(4.25)
8600	合併淨利		\$110,393	8.26	\$191,061	14.69
	歸屬于：					
9601	母公司股東之淨利		\$110,393		\$191,061	
9602	少數股東之淨利		-		-	
	合併淨利		\$110,393		\$191,061	
9720	基本每股淨利(元)	二、四、24	\$1.24	\$2.17	\$2.17	\$2.17
	每股淨利		(0.27)	(0.49)	(0.49)	(0.49)
	每股淨利		0.97	1.68	1.68	1.68
	每股淨利		\$0.97	\$1.68	\$1.68	\$1.68

(請參閱合併財務報表附註)
董事長：劉守謙
經理人：劉守謙
會計主管：蔡萬成

華興電子工業股份有限公司八十八年股東常會議事錄



時間：中華民國九十八年六月十日 上午九時正。

地點：台北縣新店市民族路110號(新店市文豐社福館三樓綜合教室)

出席：出席及委託出席代表股數計 70,028,092 股，占本公司扣除買回庫藏股後已發行股份總數 114,111,942 股之 61.36%。

主席：董事長 劉守維

紀錄：彭瑞雲

查、宣布開會：出席股數已達法定數額，主席依法宣布開會。

貳、主席致詞：略。

參、報告事項

- 一、九十七年度營業報告。(詳附件) 洽悉。
- 二、九十七年度監察人查核報告。(詳附件) 洽悉。
- 三、本公司買回股份執行情形報告。

買回本公司股份執行情形說明如下：

華興電子工業股份有限公司
買回本公司股份執行情形

買回日期	九十六年度第一次
買回目的	轉讓予員工
買回期間	86年11月30日至97年1月29日
買回區間價格	新台幣25-40元
已買回股份種類及數量	普通股 2,000,000 股
已買回股份金額	新台幣 56,822,350 元
已辦理銷除及轉讓之股份數量	-
累積持有本公司股份數量	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(%)	1.72%

四、修訂本公司「董事會議事規則」報告。(詳議事手冊第 11 頁-第 15 頁，從略) 洽悉。

肆、承認事項

承認案一

董事會提

案由：本公司九十七年度營業報告書及財務報表，敬請 承認。

說明：1. 本公司九十七年度財務報表(含合併財務報表)等各項表冊，業經安永會計師事務所查核完竣，並出具查核報告書在案。

2. 上述營業報告書、會計師查核報告書及各項表冊，請參閱附件。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

承認案二

董事會提

案由：本公司九十七年度盈餘分配案，敬請 承認。

說明：1. 本公司九十七年度盈餘分配案，請參閱附件。

2. 本案經股東會決議後，授權董事會訂定配息基準日，股東現金股利之分配計算至元為止。

3. 嗣後如因買回本公司股份、庫藏股轉讓或註銷、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之。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

伍、討論事項

討論案一

董事會提

案由：修訂本公司「公司章程」案，提請 討論。

說明：1. 配合公司實際需要修訂本公司「公司章程」部分條文。

2. 本公司「公司章程」修訂前後條文對照表，請參閱附件。

3. 修訂前「公司章程」請參閱議事手冊第 30 頁至第 33 頁。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

討論案二

董事會提

案由：修訂本公司「股東會議事規則」案，提請 討論。

說明：1. 配合公司實際需要修訂本公司「股東會議事規則」部分條文。

2. 本公司「股東會議事規則」修訂前後條文對照表，請參閱議事手冊第 34 頁。

3. 修訂前「股東會議事規則」請參閱議事手冊第 35 頁至第 38 頁。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

討論案三

董事會提

案由：修訂本公司「資金貸與及背書保證作業程序」案，提請 討論。

說明：1. 配合行政院金融監督管理委員會中華民國九十八年一月十五日金管證六字第 098000271 號及相關法令規定辦理。

2. 本公司修訂後之「背書保證作業程序」及「資金貸與作業程序」，請參閱本議事手冊第 37 頁至第 44 頁。

3. 本公司原「背書保證作業程序」及「資金貸與作業程序」請參閱議事手冊第 45 頁至第 51 頁已不適用。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

討論案四

董事會提

案由：解除董事競業禁止限制案，提請 討論。

說明：1. 依公司法第二〇九條規定「董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容並取得其許可」。

2. 本公司為多角化經營及增加營運績效，本公司董事在無損及本公司之利益下，有為自己及他人為屬於公司業務範圍內行為之必要。

3. 擬提請股東會同意解除現任董事劉守維先生競業禁止之限制。

4. 本公司董事兼任他公司職務情況說明如下：

(一) 董事長兼總經理-劉守維

SAMOA 事業名稱：ENERGYLED CORPORATION

擔任職務：法人董事長代表

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

陸、臨時動議：經主席徵詢全體出席股東無臨時動議提出。

柒、散會：同日上午 09 時 15 分，經主席宣布散會，獲全體出席股東無異議通過。

主席：董事長 劉守維



紀錄：彭瑞雲



[附件]

九十七年度營業報告書

一、九十七年度經營績效

(一) 營業計劃實施概況及實施成果

單位：新台幣仟元

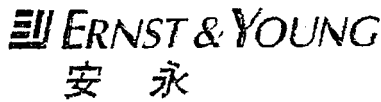
項目	97 年度	%	96 年度	%	成長率(%)
營業收入	1,047,440	100.00	1,103,324	100.00	- 5.07
營業毛利	272,685	26.05	286,711	25.98	- 4.89
營業費用	139,287	13.30	133,853	12.08	4.45
營業利益	133,398	12.73	153,858	13.90	-13.02
稅前純益	147,051	14.03	244,159	22.12	-39.77
稅後純益	110,393	10.53	191,061	17.31	-42.22
稅前每股盈餘(元)	1.29		2.15		-40.00
稅後每股盈餘(元)	0.97		1.68		-42.26

(二) 營業收支預算執行情形：本公司未公佈 97 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	97 年度	96 年度	成長率(%)		
財務收支	營業收入	1,047,440	1,103,324	- 5.07	
	營業毛利	272,685	286,711	- 4.89	
	稅後淨利	110,393	191,061	-42.22	
獲利能力	資產報酬率(%)	6.72	11.72	-42.66	
	股東權益報酬率(%)	8.21	15.18	-45.92	
	估實收資本	營業利益	11.49	14.70	-21.84
純益率(%)	本比率%	稅前純益	12.66	23.40	-45.90
	純益率(%)	10.53	17.31	-39.17	
	每股盈餘(元)(追溯調整後)	0.97	1.68	-42.26	



9F, 333 Keejung Rd, Sec.1, Taipei
Taiwan 11012, R.O.C.

Tel: +886 2 2720 4000
Fax: +886 2 2757 6050
www.ey.com/tw

安永聯合會計師事務所
11012 台北市基隆路一段333號9樓

電話: +886 2 2720 4000
傳真: +886 2 2757 6050

會計師查核報告

華興電子工業股份有限公司 公鑒

華興電子工業股份有限公司民國九十八年十二月三十一日及民國九十七年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十八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。列入上開民國九十八年度及九十七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。民國九十八年十二月三十一日及民國九十七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 42,637 仟元及 26,996 仟元，分別佔資產總額之 2.40% 及 1.68%；民國九十八年度及九十七年度認列對 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 16,515 仟元及 5,455 仟元，分別佔稅前淨利之 11.86% 及 3.71%。

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九十八年十二月三十一日及民國九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十八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之經營成果及現金流量。

如財務報表附註三.1所述，華興電子工業股份有限公司自民國九十八年一月一日起依新修訂發布之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」規定處理。

華興電子工業股份有限公司已編製民國九十八年度及民國九十七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。

安永聯合會計師事務所
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：金管證六第 0950104133 號
金管證六第 0970005927 號

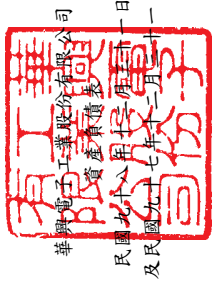
林麗鳳 林麗鳳

會計師：

曾祥裕 曾祥裕

中華民國九十九年三月二日





新豐電子工業股份有限公司
資產負債表
民國九十八年十二月三十一日
及民國九十七年十二月三十一日

代碼	資產		負債及股東權益		九十七年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	會計科目	附註	金額	%	金額	%	金額	%
I100	流動資產							
I320	現金及銀行存款	二及四.1	\$146,812	9.12	\$150,000	8.44	\$30,000	1.86
I120	備供出售金融資產—流動	二及四.2	40,638	2.52	10	-	-	-
I140	應收票據淨額	二及四.3	14,758	0.96	91,090	5.12	69,023	4.29
I150	應收帳款淨額	二及四.4	134,932	8.00	3,000	0.17	14,391	0.89
I210	應收關係人款項淨額	二及四.5	263,694	14.84	31,905	1.79	26,952	1.67
I280	存貨淨額	二及四.5	90,798	5.11	63,393	3.57	47,064	2.92
I286	其他流動資產	五	14,125	0.79	339,398	19.09	187,430	11.63
I1XX	遞延所得稅資產—流動	二及四.20	10,630	0.60				
	流動資產合計		692,823	38.98	4,925	0.28	4,925	0.31
I421	投資		838,955	47.20	43,266	2.44	41,861	2.60
I481	採權益法之長期股權投資	二及四.6	790,204	49.08	231	0.01	218	0.01
I4XX	以成本衡量之金融資產—非流動	二及四.7	90,000	5.06	4,483	0.25	4,835	0.30
	投資合計		928,955	52.26	52,905	2.98	51,839	3.22
	固定資產				392,303	22.07	239,269	14.85
I501	土地	二及四.8	58,915	3.31				
I508	土地重估增值		14,529	0.82	1,161,119	65.33	1,161,119	72.12
I521	房屋設備		40,888	2.30	1,693	0.10	1,693	0.11
I531	機器設備		26,033	1.46	213,917	12.03	205,445	12.76
I544	電腦設備		7,550	0.42	102,169	5.75	91,129	5.66
I551	運輸設備		-	-	3,286	0.18	3,286	0.20
I681	什項設備		27,112	1.53	108,462	6.10	111,030	6.90
I5XX	成本小計		175,027	9.84	75,330	4.24	98,050	6.09
I5X9	減：累計折舊		(53,047)	(2.98)	(56,322)	(3.17)	(56,322)	(3.50)
I672	預付設備款		165	0.01	(20,198)	(1.14)	(48,799)	(3.03)
I5XX	固定資產合計		122,145	6.87	9,604	0.54	9,604	0.60
I780	無形資產	二	5,729	0.32	1,385,143	77.93	1,370,790	85.15
I800	其他資產	二及四.20	27,794	1.57				
IXXX	資產總計		\$1,610,059	100.00	\$1,777,446	100.00	\$1,610,059	100.00
	負債							
	短期借款	四.9	\$146,812	9.12	\$150,000	8.44	\$30,000	1.86
	應付票據	二及四.2	40,638	2.52	10	-	-	-
	應付帳款	二及四.3	14,758	0.96	91,090	5.12	69,023	4.29
	應付所得稅	二及四.4	134,932	8.00	3,000	0.17	14,391	0.89
	應付費用	二及四.5	263,694	14.84	31,905	1.79	26,952	1.67
	其他流動負債	二及四.5	90,798	5.11	63,393	3.57	47,064	2.92
	流動負債合計	五	692,823	38.98	339,398	19.09	187,430	11.63
	其他負債							
	土地增值稅準備	二及四.8	10,630	0.60	4,925	0.28	4,925	0.31
	應付退休金負債	二及四.10	838,955	47.20	43,266	2.44	41,861	2.60
	存入保證金	二及四.6	790,204	49.08	231	0.01	218	0.01
	遞延貸項—聯屬公司間交易	二及四.7	90,000	5.06	4,483	0.25	4,835	0.30
	其他負債合計	二及四.11	928,955	52.26	52,905	2.98	51,839	3.22
	負債合計	七	928,955	52.26	392,303	22.07	239,269	14.85
	承諾及或有負債							
	股東權益							
	股本	四.12	58,915	3.66	1,161,119	65.33	1,161,119	72.12
	資本公積	二及四.13	14,529	0.90	1,693	0.10	1,693	0.11
	保留盈餘	四.17	40,888	2.54	213,917	12.03	205,445	12.76
	法定盈餘公積	四.14	26,033	1.41	102,169	5.75	91,129	5.66
	特別盈餘公積	四.15	7,550	0.47	3,286	0.18	3,286	0.20
	未分配盈餘	四.15	7,550	0.42	108,462	6.10	111,030	6.90
	股東權益其他項目		27,112	1.53				
	累積換算調整數	二及四.6	175,027	9.84	75,330	4.24	98,050	6.09
	庫藏股	二及四.16	(53,047)	(2.98)	(56,322)	(3.17)	(56,322)	(3.50)
	金融商品之未實現損失	二及四.2	165	0.01	(20,198)	(1.14)	(48,799)	(3.03)
	未實現重估增值	二及四.8	122,145	6.87	9,604	0.54	9,604	0.60
	股東權益合計		5,729	0.32	1,385,143	77.93	1,370,790	85.15
	負債及股東權益總計		\$1,610,059	100.00	\$1,777,446	100.00	\$1,610,059	100.00



會計主管：蔡尚欣



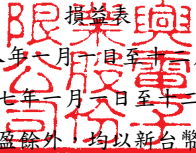
經理人：范和明

(請參閱財務報表附註)



董事長：劉守雄

華興電子工業股份有限公司



民國九十八年六月三十日及九十七年六月三十日
及民國九十七年一月一日至十一月三十一日
(金額除每股盈餘外，均以新台幣千元為單位)

代碼	科目	附註	九十八年度			九十七年度		
			小計	合計	%	小計	合計	%
4110	營業收入總額	二、四.18及五	\$1,102,739		101.04	\$1,058,224		101.03
4170	減：銷貨退回		(6,550)		(0.60)	(8,222)		(0.79)
4190	銷貨折讓		(4,814)		(0.44)	(2,562)		(0.24)
4100	銷貨收入淨額			\$1,091,375	100.00		\$1,047,440	100.00
5000	營業成本	二、四.19及五		(856,614)	(78.49)		(782,053)	(74.67)
5910	營業毛利			234,761	21.51		265,387	25.33
5920	加：期初未實現營業毛利	二及四.6		4,387	0.40		3,145	0.30
5920	減：期末未實現營業毛利	二及四.6		(13,192)	(1.21)		(4,387)	(0.42)
5930	已實現營業毛利			225,956	20.70		264,145	25.21
6000	營業費用	四.19		(145,662)	(13.35)		(139,287)	(13.30)
6100	推銷費用		(32,102)		(2.94)	(32,492)		(3.10)
6200	管理費用		(80,287)		(7.36)	(85,112)		(8.13)
6300	研發費用		(33,273)		(3.05)	(21,683)		(2.07)
6900	營業淨利			80,294	7.35		124,858	11.91
7100	營業外收入及利益			70,158	6.43		36,198	3.46
7110	利息收入		51		0.01	3,661		0.35
7121	投資收益淨額	二及四.6	43,045		3.94	-		-
7130	處分固定資產利益	二	496		0.05	691		0.07
7160	兌換利益淨額	二	-		-	2,741		0.26
7480	其他收入	五	26,566		2.43	29,105		2.78
7500	營業外費用及損失			(11,254)	(1.03)		(14,005)	(1.34)
7510	利息支出		(997)		(0.09)	(3,667)		(0.35)
7521	投資損失淨額	二及四.6	-		-	(9,853)		(0.94)
7560	兌換損失	二	(9,840)		(0.90)	-		-
7880	其他損失		(417)		(0.04)	(485)		(0.05)
7900	本期稅前淨利			139,198	12.75		147,051	14.03
8110	所得稅費用	二及四.20		(33,731)	(3.09)		(36,658)	(3.50)
9600	本期淨利			\$105,467	9.66		\$110,393	10.53
9750	基本每股盈餘(元)	二及四.21						
	本期稅前淨利			\$1.22			\$1.29	
	所得稅費用			(0.30)			(0.32)	
	本期淨利			\$0.92			\$0.97	

(請參閱財務報表附註)

董事長：劉守雄

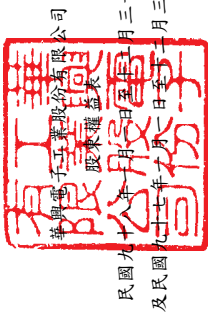


經理人：范和明



會計主管：蔡尚欣





華興電子工業股份有限公司
股東權益表
民國九十七年一月三十一日
及民國九十七年九月三十一日

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 調整變動數	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			金融商品 未實現損益	未實現 重估增值	庫藏股	
民國九十七年一月一日餘額	\$1,043,526	\$1,693	\$72,023	\$-	\$191,724	\$263,747	\$47,820	\$(3,286)	\$9,604	\$(43,035)	\$1,320,069
九十六年度盈餘分配：											
提列法定盈餘公積			19,106	3,286	(19,106)	-					-
提列特別盈餘公積					(3,286)	-					-
現金股利					(40,942)	(40,942)					(40,942)
股票股利	102,353				(102,353)	(102,353)					-
員工紅利－現金					(4,234)	(4,234)					(4,234)
員工紅利－股票	15,240				(15,240)	(15,240)					-
董監事酬勞					(5,926)	(5,926)					(5,926)
買回庫藏股										(13,287)	(13,287)
備供出售金融資產未實現損益之變動								(45,513)			(45,513)
九十七年度淨利					110,393	110,393	50,230				110,393
外幣財務報表換算所產生兌換差額之變動(註2)											
民國九十七年十二月三十一日餘額	1,161,119	1,693	91,129	3,286	111,030	205,445	98,050	(48,799)	9,604	(56,322)	1,370,790
九十七年度盈餘分配(註1)：											
提列法定盈餘公積			11,040		(11,040)	-					-
現金股利					(96,995)	(96,995)					(96,995)
備供出售金融資產未實現損益之變動								28,601			28,601
九十八年度淨利					105,467	105,467	(22,720)				105,467
外幣財務報表換算所產生兌換差額之變動(註2)											
民國九十八年十二月三十一日餘額	\$1,161,119	\$1,693	\$102,169	\$3,286	\$108,462	\$213,917	\$75,330	\$(20,198)	\$9,604	\$(56,322)	\$1,385,143

(請參閱財務報表附註)

註1：董監酬勞3,642仟元及員工紅利12,485仟元已於損益表中扣除。
註2：列為累積換算調整數之變動項目。



董事長：劉守雄



經理人：范和明

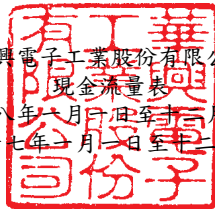


會計主管：蔡尚欣

華興電子工業股份有限公司

現金流量表

民國九十八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	九十八年度	九十七年度
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$105,467	\$110,393
調整項目：		
折舊費用	6,462	6,307
各項攤提	3,834	3,918
固定資產報廢損失	-	10
處分固定資產淨利益	(496)	(691)
依權益法認列之投資(利益)損失	(43,045)	9,853
營業資產及負債增減淨額		
應收票據淨額	778	8,227
應收帳款淨額	(6,156)	20,255
應收關係人帳款淨額	(114,978)	64,770
存貨淨額	(30,794)	752
其他流動資產	(1,137)	(2,500)
遞延所得稅資產	13,303	542
應付票據	10	(64,845)
應付帳款	22,067	50,137
應付關係人帳款	-	(2,801)
應付所得稅	(11,391)	(7,644)
應付費用	4,953	1,106
其他流動負債	16,329	13,554
應計退休金負債	1,405	1,557
營業活動之淨現金流(出)入	(33,389)	212,900
投資活動之現金流量		
備供出售金融資產—流動	91	(9,034)
採權益法評價之長期股權投資增加	(20,000)	(5,982)
收回預付投資款	13,979	-
購買固定資產	(33,851)	(19,255)
出售固定資產價款	1,425	17
無形資產增加	-	(514)
存出保證金(增加)減少	(21)	9
未攤銷費用增加	(99)	(200)
投資活動之淨現金流出	(38,476)	(34,959)
融資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	120,000	(160,000)
應付短期票券淨額減少	-	(29,877)
存入保證金增加	13	58
發放現金股利	(96,995)	(40,942)
發放員工現金紅利	-	(4,234)
發放董監事酬勞	-	(5,926)
購回庫藏股	-	(13,287)
融資活動之淨現金流入(出)	23,018	(254,208)
本期現金及銀行存款減少數	(48,847)	(76,267)
期初現金及銀行存款餘額	146,812	223,079
期末現金及銀行存款餘額	\$97,965	\$146,812
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息(不含資本化利息)	\$951	\$3,906
本期支付所得稅	\$32,339	\$43,761
不影響現金流量之投資及融資活動：		
金融商品未實現損益	\$25,374	\$(45,513)
長期股權投資累積換算調整變動數	\$22,720	\$50,230
以機器設備轉投資	\$28,487	\$13,731
金融商品未實現損失產生之遞延所得稅資產	\$3,227	\$-
盈餘轉增資	\$-	\$102,353
員工紅利轉增資	\$-	\$15,240
預付投資款收回轉列其他應收款	\$6,082	\$-

(請參閱財務報表附註)

董事長：劉守雄



經理人：范和明



會計主管：蔡尚欣



華興電子工業股份有限公司
財務報表附註
民國九十八年十二月三十一日
及民國九十七年十二月三十一日
(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，主要營業項目為各型尺寸發光二極體顯示器之研發、製造、加工及買賣。本公司股票自民國 91 年 4 月起在中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。嗣於民國 97 年 10 月起轉入台灣證券交易所上市買賣。

本公司於民國 98 年及 97 年 12 月 31 日之員工人數分別為 104 人及 108 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. 會計估計

公司管理階層編製財務報表時，為符合一般公認會計原則之要求，必需作重要之會計估計和假設，此項會計估計和假設會影響資產負債表日資產和負債之金額、或有資產和負債之揭露及財務報表期間收入和費用之金額，惟實際結果與此項估計可能存在差異。

2. 流動與非流動之劃分

流動資產包括為交易目的而持有及預期於一年內變現或耗用之資產，資產不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債包括為交易目的而發生及須於一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

3. 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。

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. 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以成本衡量之金融資產及備供出售之金融資產。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。

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。

5. 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。

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. 存 貨

以取得成本為入帳基礎，成本之計算採加權平均法，期末採總額比較法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。

自民國 98 年 1 月 1 日起，存貨係以成本與淨變現價值孰低，採逐項比較方式評價。

成本係指為使存貨達到可供銷售或可供生產之狀態及地點所產生之成本如下：

原物料—以實際進貨成本，採月加權平均法。

在製品及製成品—包括直接原料、直接人工及製造費用。固定製造費用係以正常產能分攤。在製品及製成品採月加權平均法。

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，淨變現價值係指在正常情況下，估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。

7. 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 95 年 1 月 1 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。

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，本公司依持股比率認列之，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。

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，應編製合併報表。

8. 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
電腦設備	3- 5 年
運輸設備	5 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。

土地於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。

9. 無形資產

本公司自中華民國 96 年 1 月 1 日起適用財務會計法則公報第三十七號「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。

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)

10. 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。

11. 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。未認列過渡性淨資產按 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。

12. 員工分紅及董監酬勞

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

13. 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。另本公司將庫藏股票轉讓員工，依財團法人中華民國會計研究發展基金會發布之(96)基秘字第 266 號函之規定認列勞務成本費用。

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)

14. 收入認列方法

本公司於符合具有說服力之證據證明雙方交易存在、商品已交付且風險及報酬已移轉，勞務已提供或資產已提供他人使用、價款係屬固定或可決定、價款收現性可合理確認時方認列收入。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。

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等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。

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。

「所得基本稅額條例」自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。

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)

17. 資產減損

本公司於每一資產負債表日評估所有適用三十五號公報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. 本公司自民國 98 年 1 月 1 日起，採用新修訂發布之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」規定。主要修訂為：

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

前述變動使民國 98 年度之淨利減少 1,253 仟元及每股盈餘減少 0.01 元。本期亦重分類民國 97 年度營業外損失 8,540 仟元至銷貨成本項下。

2. 依新修正之所得稅法規定，自民國 99 年度起營利事業所得稅稅率由 25% 調降為 20%。前述變動使民國 98 年度之淨利減少 9,364 仟元及每股盈餘減 0.08 元。
3. 本公司自民國 97 年 1 月 1 日開始採用基金會新發布之(96)基祕字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，此項會計原則變動使民國 97 年度淨利減少 16,127 仟元，每股盈餘減少 0.14 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)

四、重要會計科目之說明

1. 現金及銀行存款

	98.12.31	97.12.31
庫存現金及零用金	\$571	\$587
支票存款	11,461	8,962
活期存款	47,226	137,263
定期存款	38,707	-
合 計	\$97,965	\$146,812

上述銀行存款無提供質押或用途受限制之情事。

2. 備供出售金融資產－流動

項 目	98.12.31	97.12.31
上市(櫃)股票	\$1,346	\$1,346
基 金	88,000	88,091
合 計	89,346	89,437
加：金融商品未實現損益評價調整	(20,198)	(48,799)
同期間分攤至股東權益之備供出售金融		
資產所產生遞延所得稅資產	(3,227)	-
淨 額	\$65,921	\$40,638

3. 應收票據淨額

	98.12.31	97.12.31
應收票據	\$15,038	\$15,816
減：備抵呆帳	(280)	(280)
應收票據淨額	\$14,758	\$15,536

4. 應收帳款淨額

	98.12.31	97.12.31
應收帳款	\$142,709	\$136,553
減：備抵呆帳	(7,777)	(7,777)
應收帳款淨額	\$134,932	\$128,776

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. 存 貨

	98.12.31	97.12.31
製成品	\$8,219	\$11,072
在製品	740	2,129
原物料	51,919	19,615
商品存貨	38,896	53,306
在途存貨	882	2,640
合 計	100,656	88,762
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(9,858)	(28,758)
淨 額	\$90,798	\$60,004

本公司民國98年1月1日至12月31日止之銷貨成本包括存貨報廢損失13,846仟元、存貨跌價損失1,671仟元、存貨回升利益20,571仟元及存貨盤盈14仟元。由於部份跌價之存貨業已出售或報廢，因而出現存貨跌價回升利益。

6. 採權益法之長期股權投資

被投資公司名稱	股 數	98.12.31	
		金 額	持股比率
Ledtech Electronics Ltd.(百慕達)	17,729,460	\$745,983	100.00%
Ledtech Electronics Corp.(美國)	180,689	42,637	100.00%
華能光電科技(股)公司	4,000,000	16,709	100.00%
預付投資款：			
Ledtech Electronics Ltd.(百慕達)		33,626	
合 計		\$838,955	

被投資公司名稱	股 數	97.12.31	
		金 額	持股比率
Ledtech Electronics Ltd.(百慕達)	17,729,460	\$736,584	100.00%
Ledtech Electronics Corp.(美國)	180,689	26,996	100.00%
華能光電科技(股)公司	2,000,000	1,424	100.00%
預付投資款：			
Ledtech Electronics Ltd.(百慕達)		25,200	
合 計		\$790,204	

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 98 年及 97 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驗資手續分別為 33,626 仟元及 25,200 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 98 年度以 20,000 仟元增資華能光電科技(股)公司，取得 2,000 仟股，持股比例為 100%，採權益法評價。
- (3) 民國 98 年度及民國 97 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(8,805)仟元及(1,242)仟元。
- (4) 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：

	98 年度	97 年度
投資利益(損失)	\$43,045	\$(9,853)
累積換算調整變動數	(22,720)	50,230

7. 以成本衡量之金融資產－非流動

	98.12.31			97.12.31		
	持股比率			持股比率		
	股數	金額	(%)	股數	金額	(%)
鉅新科技(股)公司	5,000,000	\$90,000	10.00%	5,000,000	\$90,000	10.00%

本公司為加強與發光二極體原料供應商之合作關係，於民國 96 年度以 46,800 仟元參與鉅新科技(股)公司之現金增資，取得 2,600 仟股，每股增資價格為 18 元。又本公司以該次增資案每股價格 18 元向原股東以 43,200 仟元購買股權，取得 2,400 仟股，故截至民國 98 年 12 月 31 日止，本公司投資鉅新科技(股)公司共 90,000 仟元，取得 5,000 仟股，持股比率為 10%，已全數完成過戶程序。

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) 土地明細如下：

<u>土地位置標示</u>	<u>面積持分</u>	<u>98.12.31</u>	<u>97.12.31</u>
新店市復興段 433、435、 436 地號	#433-71.20 平方公尺 #435-1,195.34 平方公尺 #436-25.17 平方公尺	\$22,079	\$22,079
新店市復興段 535 地號	37,549.12 平方公尺	51,365	51,365
合 計		<u>\$73,444</u>	<u>\$73,444</u>

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

(2) 折舊性資產

	<u>98.12.31</u>		
	<u>成 本</u>	<u>累計折舊</u>	<u>帳面價值</u>
房屋設備	\$40,888	\$(12,822)	\$28,066
機器設備	26,033	(15,841)	10,192
電腦設備	7,550	(5,671)	1,879
什項設備	27,112	(18,713)	8,399
合 計	<u>\$101,583</u>	<u>\$(53,047)</u>	<u>\$48,536</u>

	<u>97.12.31</u>		
	<u>成 本</u>	<u>累計折舊</u>	<u>帳面價值</u>
房屋設備	\$40,888	\$(11,932)	\$28,956
機器設備	22,744	(13,720)	9,024
電腦設備	7,550	(5,026)	2,524
運輸設備	471	(359)	112
什項設備	26,410	(15,946)	10,464
合 計	<u>\$98,063</u>	<u>\$(46,983)</u>	<u>\$51,080</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) 預付投資款

	98.12.31	97.12.31
預付設備款	\$165	\$-

(4) 民國 98 年度及 97 年度利息資本化金額均為 0 仟元。

(5) 上述固定資產，亦無提供抵、質押之情事。

9. 短期借款

貸款銀行	借款性質	98.12.31	97.12.31
華南銀行	信用借款	\$35,000	\$-
台北富邦	信用借款	30,000	-
第一銀行	信用借款	25,000	10,000
兆豐銀行	信用借款	20,000	-
合作金庫銀行	信用借款	20,000	-
玉山銀行	信用借款	20,000	-
台灣銀行	信用借款	-	10,000
台灣中小企銀	信用借款	-	10,000
合 計		\$150,000	\$30,000
借款利率區間		1.00%~1.05%	1.65%~2.00%
額度		\$670,000	\$385,000

截至民國 98 年及 97 年 12 月 31 日止，本公司尚未使用之短期借款額度分別為 520,000 仟元及 355,000 仟元。

10. 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 98 年及 97 年 12 月 31 日為衡量日完成精算。民國 98 年度及 97 年度淨退休金成本組成項目如下：

	98 年度	97 年度
服務成本	\$1,474	\$1,681
利息成本	1,122	1,469
退休基金資產預期報酬	(253)	(381)
攤銷與遞延數	1,195	1,095
淨退休金成本	\$3,538	\$3,864

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) 茲將民國 98 年及 97 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：

	98.12.31	97.12.31
給付義務：		
既得給付義務	\$(2,198)	\$(2,062)
非既得給付義務	(27,163)	(24,064)
累積給付義務	(29,361)	(26,126)
未來薪資增加之影響數	(31,065)	(18,743)
預計給付義務	(60,426)	(44,869)
退休基金資產公平價值	8,902	10,138
提撥狀況	(51,524)	(34,731)
未認列過渡性淨給付義務	7,652	9,565
未認列退休金損益	606	(16,695)
應計退休金負債	\$(43,266)	\$(41,861)

主要精算假設如下：

	98.12.31	97.12.31
折現率	2.25%	2.50%
未來薪資水準增加率	4.00%	3.00%
退休基金資產預期長期投資報酬率	2.25%	2.50%

(3) 民國 98 年及 97 年 12 月 31 日專戶儲存台灣銀行之退休準備金餘額分別為 8,728 仟元及 10,138 仟元。

(4) 截至民國 98 年及 97 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 2,422 仟元及 2,352 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 98 年度及 97 年度依上述條例規定提撥之金額分別為 3,061 仟元及 2,806 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)

11. 遞延貸項

	98.12.31	97.12.31
未實現處分資產利益	\$436	\$788
未實現淨處分長期投資利益	4,047	4,047
合 計	\$4,483	\$4,835

12. 股 本

	98.12.31	97.12.31
期末股本	\$1,161,119	\$1,161,119

(1) 民國 97 年 6 月經股東會決議，以未分配盈餘 102,353 仟元及員工紅利 15,240 仟元，合計 117,593 仟元轉增資，發行新股 11,759 仟股，並經董事會決議以民國 97 年 7 月 30 日為增資基準日。

(2) 截至民國 98 年及 97 年 12 月 31 日止，本公司實收股本均為 1,161,119 仟元，每股面額 10 元，為 116,112 仟股，均為普通股。

13. 資本公積

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

14. 法定盈餘公積

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

15. 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，應先在下述限額內提列相同數額之特別盈餘公積：

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

- (1) 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。

16. 庫藏股票

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

98 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	2,000 仟股	-仟股	-仟股	2,000 仟股

97 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	1,499 仟股	501 仟股	-仟股	2,000 仟股

- (2) 證券交易法規定公司對買回已發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。若以民國 98 年及 97 年 12 月 31 日為計算基礎，買回股數最高上限均為 9,611 仟股，收買股份金額最高上限分別為 212,324 仟元及 203,852 仟元。
- (3) 本公司於民國 96 年 11 月 29 日經董事會決議通過買回本公司股份 2,500 仟股，買回執行期間為民國 96 年 11 月 30 日至民國 97 年 1 月 29 日，買回價格區間為每股 25-40 元。截至民國 98 年 12 月 31 日止，本公司買回庫藏股 2,000 仟股，計 56,322 仟元。
- (4) 本公司買回股份將轉讓予員工，轉讓期間自買回日起三年內，得一次或分次轉讓予員工，每股轉讓價格為該次庫藏股買回之平均價格，但不得低於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。

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. 盈餘分配及股利政策

- (1) 本公司之公司章程規定盈餘分配如下：

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

本公司之企業生命週期正值成長階段，為考量未來營運擴展，資金需求及稅制對公司、股東之影響，本公司股利之分配，得以現金股利或股票股利方式為之，惟得視本公司當年度有無改善財務結構或重大資本支出之計畫，經股東會決議提高或降低現金股利分配之比率。

- (2) 本公司民國 97 年度盈餘分配議案，業經 98 年 3 月 24 日董事會通過，擬議分配股息及紅利，每股現金 0.85 元，業於民國 98 年 6 月 10 日股東會決議通過。除息基準日訂於民國 98 年 7 月 14 日。
- (3) 本公司民國 96 年度盈餘分配議案，業經 97 年 3 月 21 日董事會通過，擬議分配股息及紅利，每股現金 0.4 元及股票股利每股 1.0 元，業於民國 97 年 6 月 13 日股東會決議通過。除息基準日訂於民國 97 年 7 月 24 日。
- (4) 員工分紅與董監酬勞

- ① 本公司民國 98 年員工紅利及董監事酬勞估列金額分別為 14,160 仟元及 4,330 仟元；民國 97 年員工紅利及董監酬勞估列金額分別為 12,485 仟元及 3,642 仟元，其係以預估稅前淨利減除以有效稅率計算之所得稅後金額之 12% 及 3.5% 作為估列基礎，並將該預估金額分攤至營業費用及營業成本，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為次年度之損益。

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 有關民國 98 年度董事會擬議之民國 97 年度盈餘分派案之員工紅利及董監酬勞等相關訊息，可至公開資訊觀測站中查詢。
- ③ 本公司 97 年度盈餘實際配發員工紅利 11,999 元（均為現金紅利）及董監酬勞 3,500 元，與 97 年度財務報告認列之員工分紅 12,485 元及董監酬勞 3,642 元之差異為 628 仟元，主要係股東會決議實際配發金額與估列數有差異，已調整為 98 年度之損益。
- ④ 本公司 97 年度盈餘實際配發員工紅利及董監事酬勞之有關資訊如下：

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

- ⑤ 本公司 96 年度盈餘預計配發員工紅利及董監事酬勞之有關資訊如下：

	九十六年度			
	股東會決議 實際配發數	原董事會通過 擬議配發數	差異數	差異原因
一、配發情形：				
1.員工現金紅利	\$4,234	\$4,234	-	
2.員工股票紅利	15,240	15,240	-	
3.董監事酬勞	5,926	5,926	-	
二、每股盈餘相關資訊：				
1.原每股盈餘	1.68 元	1.68 元	-	
2.設算每股盈餘(註)	1.63 元	1.63 元	-	

註：盈餘分配所屬年度稅後純益－員工現金紅利－員工股票紅利－董監事酬勞
盈餘分配所屬年度加權平均流通在外股數

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)

18. 營業收入

	98 年度	97 年度
發光二極體指示燈	\$354,442	\$420,672
發光應用產品	484,271	358,304
發光二極體顯示器	108,336	125,995
貿 易	155,690	153,253
合 計	1,102,739	1,058,224
減：銷貨退回及折讓	(11,364)	(10,784)
淨 額	\$1,091,375	\$1,047,440

19. 營業成本／營業費用

本公司民國 98 年度及 97 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 性質別	98 年度			97 年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用						
薪資費用	\$3,843	\$72,075	\$75,918	\$3,831	\$68,167	\$71,998
勞健保費用	214	4,574	4,788	226	4,247	4,473
退休金費用	797	5,802	6,599	835	5,835	6,670
其他用人費用	121	1,517	1,638	155	1,483	1,638
折舊費用	-	6,462	6,462	-	6,307	6,307
攤銷費用	-	3,834	3,834	32	3,886	3,918

20. 所得稅費用

(1) 本公司之營利事業所得稅稅率為 25%，依據民國 98 年 5 月 27 日新公布之所得稅法修正條文，本公司自民國 99 年度起適用之所得稅率將改為 20%。

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) 因暫時性差異及投資抵減而產生之各遞延所得稅資產或負債餘額如下：

	98.12.31		97.12.31	
	金 額	所得稅影響數	金 額	所得稅影響數
遞延所得稅資產				
未實現兌換損(益)	\$3,109	\$622	(\$5,929)	(\$1,482)
依權益法認列投資損失	107,405	21,481	136,937	34,234
未實現出售資產利益	436	88	788	197
未實現銷貨毛利	13,192	2,639	4,386	1,096
未實現存貨跌價及呆滯損失	9,858	1,972	28,758	7,189
未實現淨出售長期投資利益	4,047	809	4,047	1,012
備抵呆帳超限	10,849	2,170	12,087	3,022
退休金費用超限	41,111	8,222	38,979	9,745
同期間分攤至股東權益之備 供出售金融資產所產生遞延 所得稅資產	16,135	3,227	-	-
遞延所得稅資產總額		41,230		55,013
備抵評價		(3,222)		(6,929)
遞延所得稅資產淨額		\$38,008		\$48,084

	98.12.31		97.12.31	
	金 額	所得稅影響數	金 額	所得稅影響數
遞延所得稅資產總額—流動	\$53,143	\$10,630	\$39,302	\$9,825
備抵評價		-		-
淨額		10,630		9,825
遞延所得稅資產總額—非流動	152,999	30,600	180,751	45,188
備抵評價		(3,222)		(6,929)
淨額		27,378		38,259
遞延所得稅資產淨額		\$38,008		\$48,084

上項民國 98 年 12 月 31 日之遞延所得稅資產係以預期未來實現年度之稅率 20% 衡量。

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)

	98 年度	97 年度
(3) 繼續經營部門之應付所得稅—當期所得稅費用	\$18,192	\$35,959
時間性差異所產生之所得稅費用(利益)		
未實現兌換(損失)利益	(2,207)	1,170
未實現銷貨毛利	(2,115)	(311)
未實現出售資產利益	79	160
依權益法認列投資利益	6,239	1,266
未實現存貨跌價損失(回升利益)	4,843	(2,058)
備抵呆帳超限數(迴轉)	309	(215)
退休金費用超限數	(478)	(600)
遞延所得稅資產/負債因稅率變動影響數	9,364	-
備抵評價—遞延所得稅資產	(2,729)	1,129
以前年度所得稅低估數	2,234	158
當期所得稅費用	<u>\$33,731</u>	<u>\$36,658</u>

(4) 民國 98 年度及 97 年度繼續營業部門之當期所得稅之估列，說明如下：

	98 年度	97 年度
稅前會計所得	\$139,198	\$147,051
加(減)稅務申報調整數：		
未實現銷貨毛利	8,807	1,242
依權益法認列之投資(利益)損失	(43,045)	9,853
聯屬公司間已實現資產處分利益	(352)	(640)
未實現兌換損失(利益)淨額	9,038	(4,681)
備抵呆帳(迴轉)超限數	(1,204)	860
未實現存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	(18,900)	8,234
退休金費用超限數	2,133	2,400
股利收入	(10)	(192)
營運總租稅優惠技術服務收入	(16,000)	(15,000)
其他調整數	1,000	2,351
估計課稅所得額	<u>\$80,665</u>	<u>\$151,478</u>
依據課稅所得估列應納稅額	\$20,156	\$37,859
未分配盈餘加徵 10%	236	-
投資抵減及研發支出抵減	(2,200)	(1,900)
估計當期所得稅費用	18,192	35,959
扣繳稅款	(6)	(468)
暫繳稅款	(18,708)	(21,100)
應付(退)所得稅	<u>\$(522)</u>	<u>\$14,391</u>
估列應補繳以前年度核定稅款	<u>\$3,000</u>	<u>\$-</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)

(5) 兩稅合一相關資訊：

	98.12.31	97.12.31
可扣抵帳戶餘額	\$18,948	\$21,570
	98 年度	97 年度
預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵比率	17.57%(註)	31.89%

註：預計民國 98 年度盈餘分配之稅額扣抵比率。

(6) 未分配盈餘相關資訊：

	98.12.31	97.12.31
86 年度以前	\$636	\$636
87 年度以後	107,826	110,394
合 計	\$108,462	\$111,030

(7) 本公司營利事業所得稅申報事業經稅捐機關核定至民國 96 年度。惟民國 92 年度營利事業所得稅結算申報案件經稅務稽徵機關核定應補繳稅額為 10,004 仟元，經數次開庭審理，本公司評估對核定內容不服，故繳納半數 5,002 仟元，並提起行政救濟，經數次開庭審理，於民國 98 年 10 月 8 日經高等法院判決敗訴，本公司已再行上訴最高法院，並於本年度補估列應補繳稅額 3,000 仟元。

21. 基本每股盈餘

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

	98 年度	97 年度
本期稅前淨利	\$139,198	\$147,051
所得稅費用	(33,731)	(36,658)
本期淨利	\$105,467	\$110,393

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)

	98 年度	97 年度
基本每股盈餘		
本期稅前淨利	\$1.22	\$1.29
所得稅費用	(0.30)	(0.32)
本期淨利	\$0.92	\$0.97

98 年度普通股加權平均流通在外股數計算如下：

項 目	股數 (仟股)	流通在 外期間	加權平均流通 在外股數(仟股)
期初股數	116,112	365/365	116,112
庫藏股	(2,000)	365/365	(2,000)
合 計			114,112

97 年度普通股加權平均流通在外股數計算如下：

項 目	股數 (仟股)	流通在 外期間	追溯調整 (註)	加權平均流通 在外股數(仟股)
期初股數	104,353	366/366	1.1149	116,343
庫藏股	(2,000)	(註 1)		(2,213)
合 計				114,130

(註)：係 96 年度盈餘轉增資之配股比例為 11.49%。

(註 1)：依庫藏股買回天數佔總天數計算之。

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
劉守雄等共 7 席	98 年度為本公司董事
石修等共 3 席	98 年度為本公司監察人
劉守雄等共 4 人	98 年度及 97 年度為本公司副總經理以上之 管理階層
劉守雄等共 9 席	97 年度為本公司董事(含年度中解任者)
石修等共 3 席	97 年度為本公司監察人(含年度中解任者)

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) 與關係人間之重大交易事項

1. 銷 貨

	98 年度		97 年度	
	金額	%	金額	%
Ledtech Electronics Corp.(美國)	\$268,430	24.59	\$117,778	11.24
Ledtech Electronics Ltd.(百慕達)	146,648	13.44	148,249	14.15
香港中航科技有限公司	61,985	5.68	57,095	5.45
華能光電科技(股)公司	45,486	4.17	14,146	1.35
合 計	<u>\$522,549</u>	<u>47.88</u>	<u>\$337,268</u>	<u>32.19</u>

- (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，其銷售價格係依訂購時最近一次加權平均成本價加計一定成數，再由 Ledtech Electronics Ltd.(百慕達)依成本價格轉銷予肇慶市立得電子有限公司。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，其銷售價格係依訂購時最近一次加權平均成本價加計一定成數，收款條件係於 30 至 60 天內依應收(付)帳款差額收付。
- (4) 本公司銷售成品予華能光電科技(股)公司，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。
- (5) 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 98 年度及 97 年度銷除銷貨收入及銷貨成本分別計 206,172 仟元及 201,565 仟元。

2. 進 貨

	98 年度		97 年度	
	金 額	%	金 額	%
Ledtech Electronics Ltd.(百慕達)	\$500,453	56.47	\$416,144	53.64
肇慶市立得電子有限公司	-	-	1,039	0.13
香港中航科技有限公司	-	-	32	-
Ledtech Electronics Corp.(美國)	-	-	12	-
華能光電科技(股)公司	243	0.02	29	-
合 計	<u>\$500,696</u>	<u>56.49</u>	<u>\$417,256</u>	<u>53.77</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) 本公司向華能光電科技(股)公司進貨之材料係以其自廠商購入價格加計一定成數做為進貨價格，付款條件係以應收帳款抵扣應付帳款。
- (4) 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：

	98.12.31		97.12.31	
	金額	%	金額	%
(1) <u>應收關係人款項</u>				
Ledtech Electronics Ltd.(百慕達)	\$163,621	62.05	\$109,672	73.74
Ledtech Electronics Corp.(美國)	69,692	26.43	28,563	19.21
華能光電科技(股)公司	30,381	11.52	10,481	7.05
合 計	<u>\$263,694</u>	<u>100.00</u>	<u>\$148,716</u>	<u>100.00</u>
	98.12.31		97.12.31	
	金額	%	金額	%
(2) <u>其他應收關係人款項</u>				
華能光電科技(股)公司	\$21	0.15	\$1,615	23.39
Ledtech Electronics Ltd.(百慕達)	7,362	52.12	-	-
合 計	<u>\$7,383</u>	<u>52.27</u>	<u>\$1,615</u>	<u>23.39</u>

4. 其 他

(1) 預收款項

	98.12.31		97.12.31	
	金額	%	金額	%
香港中航科技有限公司	<u>\$33,362</u>	<u>52.63</u>	<u>\$24,049</u>	<u>51.10</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)

(2) 技術服務收入

	98 年度		97 年度	
	金額	%	金額	%
Ledtech Electronics Ltd.(百慕達)	\$20,340	76.56	\$19,435	66.77

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

	98 年度		97 年度	
	金額	%	金額	%
香港中航科技有限公司	\$2,792	10.51	\$3,166	10.88
華能光電科技(股)公司	1,028	3.87	1,044	3.59
Ledtech Electronics Ltd.(百慕達)	326	1.23	987	3.39
Ledtech Electronics Corp.(美國)	52	0.20	136	0.47
肇慶市立得電子有限公司	-	-	75	0.26
合 計	\$4,198	15.81	\$5,408	18.59

(4) 租賃情形

出租人	承租人	期間	標的物	98 年度	97 年度
本公司	華能光電科技(股)公司	每年 2 月 1 日至 次年 1 月 31 日 止，到期續約	新店辦公室	\$901	\$901

5. 本公司於民國 98 年度及 97 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 29,779 仟元及 13,731 仟元，產生處分利益分別計 84 仟元及 38 仟元。另上述出售設備價款中，民國 98 年度及 97 年度屬以機器設備作價投資大陸肇慶市立得電子有限公司者分別計 27,486 仟元及 13,731 仟元，截至民國 98 年 12 月 31 日止因尚有 33,626 仟元未完成增資手續，故仍帳列預付投資款科目項下。

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. 本公司因業務需求向關係人購入設備之明細如下：

關係人名稱	設備名稱	98 年度	97 年度
Ledtech Electronics Ltd.(百慕達)	什項設備	\$65	\$-

7. 本公司主要管理階層薪酬總額資訊：

項 目	98 年度	97 年度
薪資、獎金、業務執行費用及紅利	\$20,828	\$19,371

本公司主要管理階層包含董事、監察人及副總經理以上。

有關給付以上主要管理階層薪酬總額相關詳細資訊，請參閱股東會年報內容。

六、質押之資產

截至民國 98 年及 97 年 12 月 31 日止，本公司資產提供擔保明細如下：

資產名稱	擔保用途	98.12.31	97.12.31	抵押機構
受限制資產—定期存款	履約保證金	\$1,000	\$1,000	全家便利商店

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國 98 年 12 月 31 日，本公司計有下列承諾及或有事項：

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。

八、重大之災害損失

無此事項。

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)

九、重大之期後事項

本公司於民國 98 年 11 月 26 日經董事會決議通過發行國內第二次無擔保轉換公司債，業經金管會證期局於民國 98 年 12 月 14 日申報生效，並於民國 99 年 2 月 8 日資金募集完成，已於民國 99 年 2 月 10 日發行。

1. 發行總額：新台幣貳億元，按票金額十足發行。
2. 票面利率：年利率 0%。
3. 發行期限：三年(民國 99 年 2 月 10 日至民國 102 年 2 月 10 日)。
4. 償還方法：自發行日起屆滿以現金一次償還。

十、其 他

1. 為便於財務報表之比較，民國 97 年 12 月 31 日財務報表於部份科目業經重分類。

項目	重分類後	重分類前
銷貨成本	\$782,053	\$773,513
營業外支出	14,005	22,545

2. 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。

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

① 市場風險

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

② 利率變動現金流量風險

公司暴露於利率變動現金流量風險主要為浮動利率之短期銀行借款等。本公司採綜合舉借固定利率與浮動利率借款方式管理利率風險，並從事特定利率區間內之浮動利率利息與固定利率利息之交換。

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 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。

④ 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。

⑤ 流動性風險

本公司主要藉由銀行借款、現金及銀行存款及備供出售金融資產等工具以調節資金，並達到彈性運用資金及資金穩定之目標。另以成本衡量之金融資產，因無活絡市場，故流動性風險較高，惟因持股比例不高，故預期不致產生重大之流動性風險。

3. 金融商品之公平價值

	98.12.31		97.12.31	
	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	\$97,965	\$97,965	\$146,812	\$146,812
備供出售金融資產—流動	65,921	65,921	40,638	40,638
應收票據及帳款(含應收關係人款項)	413,384	413,384	293,028	293,028
受限制資產	1,000	1,000	1,000	1,000
以成本衡量之金融資產	90,000	90,000	90,000	-
<u>負債</u>				
短期借款	150,000	150,000	30,000	30,000
應付票據及帳款	91,100	91,100	69,023	69,023

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、應付票據及帳款及短期借款。
- ② 以成本衡量之金融資產係投資於未上市(櫃)公司，因其未於公開市場交易，致實務上無法估計公平價值。
- ③ 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。

(1) 金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	98.12.31	97.12.31	98.12.31	97.12.31
<u>金融資產</u>				
現金及約當現金	\$97,965	\$146,812	\$-	\$-
備供出售之金融資產－流動	65,921	40,638	-	-
應收帳款及票據(含應收關係人款項)	-	-	413,384	293,028
受限制資產	-	-	1,000	1,000
<u>金融負債</u>				
短期借款	-	-	150,000	30,000
應付票據及帳款	-	-	91,100	69,023

(2) 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	
	98.12.31	97.12.31
定期存款	\$38,707	\$-
受限制資產	1,000	1,000
銀行借款	(150,000)	(30,000)

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 浮動利率

	1 年內	
	98.12.31	97.12.31
銀行存款	\$47,226	\$137,263

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

本公司民國 98 年度及 97 年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入總額分別為 51 仟元及 3,661 仟元，利息費用總額分別為 997 仟元及 3,667 仟元。

十一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人者：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。

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)

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：詳附表四及附表五。

(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。

(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	98 年度	97 年度
亞 洲	\$404,821	\$384,187
美 洲	317,290	203,822
歐 洲	186,358	263,257
其他地區(皆未達 10%標準)	8,614	4,534
合 計	\$917,083	\$855,800

(四) 重要客戶資訊

客戶名稱	98 年度		97 年度	
	金 額	估營收比例 (%)	金 額	估營收比例 (%)
Ledtech Electronics Ltd.(百慕達)	\$146,648	13.44	\$148,249	14.15
Ledtech Electronics Corp.(美國)	268,430	24.59	117,778	11.24
A	89,263	8.18	121,262	11.58
合 計	\$504,341	46.21	\$387,289	36.97

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/單位數	帳面金額	持股比例	
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	81,008	\$1,346	-	\$120.00
"	基金	景順日本增長基金A股	無	"	72,931.11	10,000	-	73.11
"	基金	富達歐洲動能基金	無	"	19,558.96	28,000	-	1,016.99
"	基金	凱基開創基金	無	"	647,042.83	20,000	-	15.21
"	基金	永豐高科技基金	無	"	984,251.97	20,000	-	14.73
"	基金	德盛安聯全球農金趨勢基金	無	"	901,713.30	10,000	-	7.36
		合計			89,346			
		減：評價調整			(23,425)			
		淨額			\$65,921			
"	股票	Ledtech Electronics Ltd.(百慕達)	子公司	採權益法之長期股權投資	17,729,460	\$745,983	100.00%	略
"	股票	Ledtech Electronics Corp.(美國)	子公司	預付投資款	-	33,626	-	"
"	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	42,637	100.00%	"
		合計			4,000,000	16,709	100.00%	"
		淨額			\$838,955			
"	股票	鉅新科技(股)公司	無	以成本衡量之金融資產—非流動	5,000,000	\$90,000	10.00%	"
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	-	\$598,543	100.00%	"
		合計			-	(HKD)145,239,187	-	"
"	股權證明	香港中航科技有限公司	孫公司	預付投資款	-	33,626	-	"
"	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	16,600,000	74,830	100.00%	"
		合計			-	(HKD)18,136,253	-	"
		淨額			-	33,037	100.00%	"
		合計			-	(HKD)8,006,911	-	"
		淨額			-	\$740,036	-	"
華能光電科技(股)公司	股權證明	香港高新光有限公司	無	採權益法之長期股權投資	350,000	\$1,307	35.00%	"
"	股權證明	Energylid Corporation	孫公司	"	5,000	125	100.00%	"
		合計			-	\$1,432	-	"

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	
華興電子工業(股)公司	Ledtech Electronics Ltd.(百慕達)	子公司	進貨	\$500,453	56.47%	(註3)	-	-	\$-	-
	Ledtech Electronics Ltd.(百慕達)	子公司	銷貨	146,648	13.44%	(註2)	-	-	163,621	39.58%
	Ledtech Electronics Corp.(美國)	子公司	銷貨	268,430	24.59%	(註2)	-	-	69,692	16.86%
Ledtech Electronics Ltd.(百慕達)	華興電子工業(股)公司	本公司	銷貨	697,530(註1)	62.87%	(註3)	-	-	-	-
	華興電子工業(股)公司	本公司	進貨	378,641(註1)(註4)	34.00%	(註2)	-	-	(163,621)	(100.00)%
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	411,863(註5)	37.12%	(註2)	-	-	202,187	100.00%
	肇慶市立得電子有限公司	孫公司	進貨	724,030	65.02%	(註3)	-	-	-	-
	Ledtech Electronics Ltd.(百慕達)	子公司	銷貨	716,757	71.94%	(註3)	-	-	-	-
	Ledtech Electronics Ltd.(百慕達)	子公司	進貨	380,541	56.66%	(註2)	-	-	(199,722)	(100.00)%

註1：未銷除去料加工之銷貨收入206,172仟元。

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28,487仟元。

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28,487仟元。

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 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額	備註
					金額	處理方式			
華興電子工業 (股)公司	Ledtech Electronics Ltd.(百慕達)	子公司	\$163,621	2.58 (註2)	\$ -	-	\$ -	\$ - (註1)	
Ledtech Electronics Ltd.(百慕達)	肇慶市立得電子 有限公司	孫公司	202,187	2.34	-	-	-	-	

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。

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		股數	期未持有比率	帳面金額	被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
				本期末	上期末						
華興電子工業(股)公司	Ledtech Electronics Ltd. (百慕達)	百慕達	買賣業	\$720,209 (註1)	\$711,783 (註2)	17,729,460	100.00%	\$779,609 (註1)	\$33,089	\$31,242 (註3)	
	Ledtech Electronics Corp. (美國)	美國	買賣業	140,012	140,012	180,689	100.00%	42,637	16,515	16,515	
	華能光電科技(股)公司 合計	台灣	買賣業	40,000	20,000	4,000,000	100.00%	16,709 \$838,955	(4,712)	(4,712) \$43,045	
Ledtech Electronics Ltd.(百慕達)	肇慶市立得電子有限公司	大陸	製造業	530,684 (HKD127,170,152) (註4)	522,258 (HKD125,424,496) (註5)	-	100.00%	\$632,169 (HKD153,215,843) (註4)			
	香港中航科技有限公司	香港	買賣業	109,098 (HKD26,025,250)	109,098 (HKD26,025,250)	16,600,000	100.00%	74,830 (HKD18,136,253)			
	肇慶市立耀電子有限公司	大陸	製造業	30,758 (HKD7,399,075)	30,758 (HKD7,399,075)	-	100.00%	33,037 (HKD8,006,911) \$740,036			
	合計										
華能光電科技(股)公司	香港高新光有限公司	香港	買賣業	\$1,442 (HKD350,000)	\$1,442 (HKD350,000)	350,000	35.00%	\$1,307			
	Energy/led Corporation 合計	薩摩亞	買賣業	152 (USD5,000)	152 (USD5,000)	5,000	100.00%	125 \$1,432			

註1：係包括預付投資款33,626仟元。

註2：係包括預付投資款25,200仟元。

註3：係包含逆流交易產生之投資損失1,847仟元。

註4：係包含預付投資款33,626仟元(HKD7,976,656)。

註5：係包含預付投資款26,376仟元(HKD6,231,000)。

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

大陸被投資 公司名稱	主要營 業項目	實收 資本額	投資方式	本期末初自 台灣匯出累 積投資金額	匯出	收 回	本期末自 台灣匯出累 積投資金額	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收益
肇慶市立德 電子有限公 司	發光二極體、 數碼管及電子 產品之製造買 賣、協助本公 司拓展大陸市 場及海外業務	USD16,007,460	透過第三 地區投資 設立公司 再投資大 陸公司	\$522,258 (合USD16,842,521元)	\$27,486 (合USD837,517元)	\$19,060 (合USD607,587元) 註2	\$530,684 (合USD17,072,451元)	100%	\$27,521 (HKD 6,584,740)	\$632,169 (HKD153,215,843)	-
肇慶市立曜 電子有限公 司	發光二極體相 關應用產品之 製造買賣、協 助本公司拓展 大陸市場及海 外業務	USD950,000元	註1	\$- \$-	\$-	\$-	\$-	100%	\$(462) (HKD(110,438))	\$33,037 (HKD8,006,911)	-

本期末累計自 台灣匯出赴大陸 地區投資金額	經濟部投審會 核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區 投資限額
\$530,684 (合USD17,072,451元)	USD 19,152,047	註3

註1：Leditech 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。

註2：係公司經營政策改變，於本期收回部份預付投資款。

註3：本公司屬經經濟部工業局核發符合營運總部營運範圍證明文件之企業或跨國企業在子公司，無投資限額之限制。

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. 投資增減變動及損益認列情形：

(續前頁)

單位：新台幣千元

關係人名稱	期初投資帳面價值	本期增加		本期減少		期末投資帳面價值	評價基礎	投資收益匯回方式	投資金額逾一百萬美元者				
		金額		金額					營業(損)益		稅前(損)益		股權淨值或市價
		原因	金額	原因	金額				本年度	上年度	本年度	上年度	
肇慶市立得電子有限公司	\$614,226 (HKD145,104,227)	增資款 投資收益	\$27,486 (HKD6,490,756) 27,521 (HKD6,584,740)	累換數 收回預付投資	\$18,004 (HKD218,780) 19,060 (HKD4,745,100)	\$632,169 (HKD153,215,843)	權益法	依大陸法 令分配時 匯回	\$29,933	\$(18,582)	\$37,393	\$(8,808)	\$632,169 (HKD153,215,843)

本公司民國98年度及97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
98年度	肇慶市立得電子有限公司	\$500,453	56.47%	\$-
97年度	肇慶市立得電子有限公司	418,945	53.82%	-

進貨價格係為肇慶市立得電子有限公司出廠價格。

註1：係公司經營政策改變，於本期收回部份預付投資款。

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	
				期末應收帳款餘額	期未應收帳款餘額
98年度	肇慶市立得電子有限公司	\$146,648	13.44%	\$163,621	
97年度	肇慶市立得電子有限公司	148,249	14.15%	109,672	

a. 銷貨價格係依訂購時最近一次加權平均成本價加計一定成數，且上述之銷貨金額已扣除民國98年度及97年度之去料加工金額分別為206,172千元及201,565千元。

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 機器設備	售價	帳面價值	出售利得	單位：新台幣千元	
					售價決定方式	備註
98年度	機器設備	\$29,779	\$29,695	\$84	帳面價值*1.05*匯率	(註)
97年度	機器設備	13,731	13,693	38	帳面價值*1.05*匯率	(註)

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
98年度	肇慶市立得電子有限公司	\$20,340	76.56%	\$-
97年度	肇慶市立得電子有限公司	19,435	66.77%	-

聲 明 書

本公司民國九十八年度(自民國九十八年一月一日至九十八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



中華民國九十九年三月二日

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 公鑒

華興電子工業股份有限公司及其子公司民國九十八年十二月三十一日及民國九十七年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十八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。列入上開民國九十八年度及九十七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)民國九十八年十二月三十一日及民國九十七年十二月三十一日之資產總額分別為新台幣 113,278 仟元及 59,798 仟元，分別佔合併資產總額之 5.93% 及 3.54%；民國九十八年度及民國九十七年度之營業收入淨額分別為新台幣 333,649 仟元及 192,732 仟元，分別佔合併營業收入淨額之 25.09% 及 14.41%。另如財務報表附註四.6 所述，有關香港高新光有限公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告，民國九十八年十二月三十一日及民國九十七年十二月三十一日對香港高新光有限公司採權益法之長期股權投資分別為 1,307 仟元及 1,409 仟元，於民國九十八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認列對香港高新光有限公司採權益法之長期股權投資之投資損失分別為 102 仟元及 72 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九十八年十二月三十一日及民國九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十八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之經營成果及現金流量。

如財務報表附註三.1 所述，華興電子工業股份有限公司自民國九十八年一月一日起依新修訂發布之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」規定處理。

安永聯合會計師事務所

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：金管證六第 0950104133 號

金管證六第 0970005927 號

林麗鳳

林麗鳳



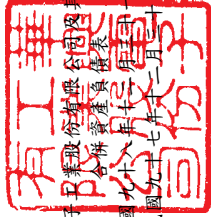
會計師：

曾祥裕

曾祥裕



中華民國九十九年三月二日



華興電子股份有限公司
合併資產負債表
民國九十八年十二月三十一日
及民國九十七年十二月三十一日

代碼	資 產			負債及股東權益			單位：新台幣千元				
	會計科目	附註	九十八年十二月三十一日	九十七年十二月三十一日	%	代碼	會計科目	附註	九十八年十二月三十一日	九十七年十二月三十一日	%
I100	流動資產						流動負債				
I120	現金及銀行存款	二及四.1	\$301,639	\$303,250	17.95	2100	短期借款	四.11	\$150,000	\$30,000	7.85
I120	備供出售金融資產-流動	二及四.2	65,921	40,638	2.41	2120	應付票據		10	-	-
I140	應收票據淨額	二及四.3	31,646	25,351	1.50	2140	應付帳款		203,503	133,170	7.88
I140	應收帳款淨額	二、四.4及五	371,810	340,115	20.13	2160	應付所得稅	二及四.21	5,730	15,482	0.92
I210	存貨淨額	二及四.5	327,119	222,886	13.19	2170	應付費用		65,776	56,209	3.33
I280	其他流動資產	六	44,437	27,486	1.63	2280	其他流動負債		44,630	32,873	1.95
I286	遞延所得稅資產-流動	二及四.21	10,650	9,881	0.58	21XX	流動負債合計		469,649	267,734	24.59
I1XX	流動資產合計		1,153,222	969,607	57.39		其他負債				
I421	投資					2510	土地增值稅準備	二及四.8	4,925	4,925	0.29
I481	採權益法之長期股權投資	二及四.6	1,307	1,409	0.08	2810	應付退休金負債	二及四.12	43,266	41,861	2.48
I4XX	以成本衡量之金融資產-非流動	二及四.7	90,000	90,000	5.33	2880	存入保證金		2,667	57	-
	投資合計		91,307	91,409	5.41	28XX	遞延貸項	二	4,047	4,047	0.24
	固定資產					2XXX	其他負債合計		54,905	50,890	3.01
I501	土地	二及四.8					負債合計	七	524,554	318,624	18.87
I508	土地重估增值		58,915	58,915	3.49		承諾及或有負債				
I521	房屋設備		14,529	14,529	0.86	3100	股東權益	四.13	1,161,119	1,161,119	68.73
I531	機器設備		259,890	165,966	9.82	3200	普通股股本	二及四.14	1,693	1,693	0.10
I551	運輸設備		682,057	663,979	39.30	3300	資本公積		213,917	205,445	12.15
I581	什項設備		7,458	8,220	0.49	3310	保留盈餘	四.15	102,169	91,129	5.39
I5XX	成本小計		89,351	83,941	4.97	3320	法定盈餘公積	四.16	3,286	3,286	0.19
I5X9	減：累計折舊		1,112,200	995,550	58.93	3350	特別盈餘公積	四.18	108,462	111,030	6.57
I671	未完工程		(531,871)	(497,490)	(29.45)	34XX	股東權益其他項目				
I672	預付設備款		4,908	33,908	2.01	3421	累積換算調整變動數	二	75,330	98,050	5.80
I5XX	固定資產合計		587,136	531,968	31.49	3430	庫藏股	二及四.17	(56,322)	(56,322)	(3.33)
I780	無形資產	二及四.9	24,931	29,757	1.76	3450	金融商品之未實現損失	二	(20,198)	(48,799)	(2.89)
I800	其他資產	二、四.10及四.21	53,101	66,673	3.95	3460	未實現重估增值	二及四.8	9,604	9,604	0.57
IXXX	資產總計		\$1,909,697	\$1,689,414	100.00	3XXX	母公司股東權益合計		1,385,143	1,370,790	81.13
							負債及股東權益總計		\$1,909,697	\$1,689,414	100.00

(請參閱合併財務報表附註)



董事長：劉守雄



經理人：范和明



會計主管：蔡尚欣

華興電子工業股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國九十八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

(金額除每股盈餘外，均以新台幣仟元為單位)

代碼	科目	附註	九十八年度			九十七年度		
			小計	合計	%	小計	合計	%
4110	營業收入總額	二、四.19及五	\$1,356,817		102.04	\$1,354,132		101.26
4171	減：銷貨退回		(24,800)		(1.87)	(13,712)		(1.03)
4190	銷貨折讓		(2,268)		(0.17)	(3,150)		(0.23)
4100	銷貨收入淨額			\$1,329,749	100.00		\$1,337,270	100.00
5000	營業成本	四.20		(847,770)	(63.75)		(902,955)	(67.52)
5910	營業毛利			481,979	36.25		434,315	32.48
6000	營業費用	四.20		(327,348)	(24.62)		(298,851)	(22.35)
6100	推銷費用		(96,320)		(7.25)	(81,531)		(6.10)
6200	管理費用		(171,290)		(12.88)	(171,534)		(12.83)
6300	研發費用		(59,738)		(4.49)	(45,786)		(3.42)
6900	營業淨利			154,631	11.63		135,464	10.13
7100	營業外收入及利益			16,724	1.26		17,389	1.30
7110	利息收入		3,463		0.26	9,663		0.72
7130	處分固定資產利得	二	144		0.01	116		0.01
7480	其他收入		13,117		0.99	7,610		0.57
7500	營業外費用及損失			(20,930)	(1.58)		(11,942)	(0.89)
7510	利息支出		(997)		(0.08)	(3,668)		(0.27)
7521	投資損失	四.6	(102)		(0.01)	(72)		(0.01)
7560	兌換損失淨額	二	(8,633)		(0.65)	(1,880)		(0.14)
7880	其他損失		(11,198)		(0.84)	(6,322)		(0.47)
7900	本期稅前淨利			150,425	11.31		140,911	10.54
8110	所得稅費用	二及四.21		(44,958)	(3.38)		(30,518)	(2.28)
9600	合併總利益			\$105,467	7.93		\$110,393	8.26
	歸屬於：							
9601	母公司股東之淨利			\$105,467			\$110,393	
9602	少數股權之淨利			-			-	
	合併總利益			\$105,467			\$110,393	
9750	基本每股盈餘(元)	二及四.22						
	本期稅前淨利			\$1.22			\$1.24	
	所得稅費用			(0.30)			(0.27)	
	合併總利益			0.92			0.97	
	少數股權之利益			-			-	
	母公司股東之利益			\$0.92			\$0.97	

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：劉守雄

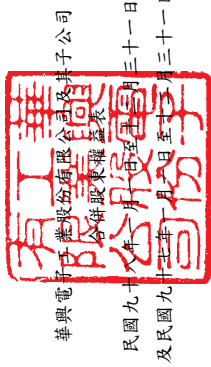


經理人：范和明



會計主管：蔡尚欣





華興電力股份有限公司及其子公司
合併股東權益表
民國九十八年一月三十一日
及民國九十七年一月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	股 本	資本公積	保 留 盈 餘			小 計	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	庫藏股	金融商品未實現損益		未實現重估增值
民國九十七年一月一日餘額	\$1,043,526	\$1,693	\$72,023	\$-	\$191,724	\$263,747	\$47,820	\$(43,035)	\$(3,286)	\$9,604	\$1,320,069
九十六年度盈餘分配：											
提列法定盈餘公積			19,106		(19,106)	-					-
提列特別盈餘公積				3,286	(3,286)	-					-
現金股利					(40,942)	(40,942)					(40,942)
股票股利	102,353				(102,353)	(102,353)					-
員工紅利－現金					(4,234)	(4,234)					(4,234)
員工紅利－股票	15,240				(15,240)	(15,240)					-
董監事酬勞					(5,926)	(5,926)					(5,926)
買回庫藏股								(13,287)			(13,287)
備供出售金融資產未實現損益之變動									(45,513)		(45,513)
九十七年度合併總淨利					110,393	110,393	50,230				110,393
外幣財務報表換算所產生兌換差額之變動(註2)											
民國九十七年十二月三十一日餘額	1,161,119	1,693	91,129	3,286	111,030	205,445	98,050	(56,322)	(48,799)	9,604	50,230
九十七年度盈餘分配(註1)：											
提列法定盈餘公積			11,040		(11,040)	-					-
現金股利					(96,995)	(96,995)					(96,995)
備供出售金融資產未實現損益之變動									28,601		28,601
九十八年度合併總淨利					105,467	105,467	(22,720)				105,467
外幣財務報表換算所產生兌換差額之變動(註2)											
民國九十八年十二月三十一日餘額	\$1,161,119	\$1,693	\$102,169	\$3,286	\$108,462	\$213,917	\$75,330	\$(56,322)	\$(20,198)	\$9,604	\$1,385,143

(請參閱合併財務報表附註)

註1：董監酬勞3,642仟元及員工紅利12,485仟元已於損益表中扣除。

註2：列為累積換算調整數之變動項目。



董事長：劉守雄



經理人：范和明

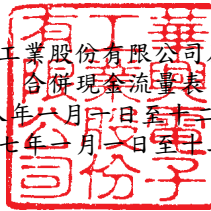


會計主管：蔡尚欣

華興電子工業股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國九十八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	九十八年度	九十七年度
營業活動之現金流量		
合併總利益	\$105,467	\$110,393
調整項目：		
折舊費用	56,313	53,680
各項攤提	10,819	10,638
依權益法認列之投資損失	102	72
固定資產報廢損失	466	114
處分固定資產淨利益	(144)	(116)
營業資產及負債增減淨額		
應收票據	(6,295)	11,653
應收帳款	(31,695)	(10,995)
存貨	(104,233)	6,652
其他流動資產	(16,951)	(4,648)
遞延所得稅資產	13,340	485
應付票據	10	(64,845)
應付帳款	70,333	48,568
應付所得稅	(9,752)	(11,911)
應付費用	9,567	1,181
其他流動負債	11,757	6,419
應計退休金負債	1,405	1,557
營業活動之淨現金流入	110,509	158,897
投資活動之現金流量		
備供出售金融資產一流動	91	(9,034)
採權益法之長期股權投資增加	-	(1,442)
購買固定資產	(113,228)	(65,784)
出售固定資產價款	1,425	181
無形資產增加	-	(1,194)
存出保證金減少(增加)	558	(261)
未攤銷費用增加	(3,861)	(8,684)
投資活動之淨現金流出	(115,015)	(86,218)
融資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	120,000	(160,000)
應付短期票券淨額增加(減少)	-	(29,877)
存入保證金增加(減少)	2,610	(817)
發放現金股利	(96,995)	(40,942)
發放員工紅利	-	(4,234)
發放董監事酬勞	-	(5,926)
購回庫藏股	-	(13,287)
融資活動之淨現金流入(出)	25,615	(255,083)
匯率影響數	(22,720)	18,139
本期現金及銀行存款減少數	(1,611)	(164,265)
期初現金及銀行存款餘額	303,250	467,515
期末現金及銀行存款餘額	\$301,639	\$303,250
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息(不含資本化利息)	\$951	\$4,692
本期支付所得稅	\$37,252	\$46,423
不影響現金流量之投資及融資活動：		
備供出售金融商品未實現利益(損失)	\$25,374	\$(45,513)
備供出售金融商品未實現損失產生之遞延所得稅資產	\$3,227	\$-
盈餘轉增資	\$-	\$102,353
員工紅利轉增資	\$-	\$15,240

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：劉守雄



經理人：范和明



會計主管：蔡尚欣



華興電子工業股份有限公司及其子公司
 合併財務報表附註
 民國九十八年十二月三十一日
 及民國九十七年十二月三十一日
 (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，主要營業項目為各型尺寸發光二極體顯示器之研發、製造、加工及買賣。本公司股票自民國 91 年 4 月起在中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。嗣於民國 97 年 10 月起轉入台灣證券交易所上市買賣。

本公司及子公司於民國 98 年及 97 年 12 月 31 日之員工人數分別為 1,425 人及 1,224 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總如下：

1. 合併概況

列入合併財務報表之子公司及其變動情形如下：

投資公司 名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			98.12.31	97.12.31	
本公司	Ledtech Electronics Ltd. (百慕達) (以下簡稱百慕達公司)	控股公司	100.00%	100.00%	
本公司	Ledtech Electronics Corp. (美國) (以下簡稱美國公司)	發光二極體之銷售	100.00%	100.00%	
本公司	華能光電科技股份有限公司 (以下簡稱華能公司)	電器及視聽電子產品製造業	100.00%	100.00%	
百慕達公司	肇慶市立得電子有限公司(廣東省肇慶市)(以下簡稱立得公司)	發光二極體之製造及銷售	100.00%	100.00%	
百慕達公司	中航科技有限公司(香港) (以下簡稱中航公司)	發光二極體之銷售	100.00%	100.00%	
百慕達公司	肇慶市立曜電子有限公司(廣東省肇慶市)(以下簡稱立曜公司)	發光二極體之製造及銷售	100.00%	100.00%	
華能公司	Energyled Corporation(薩摩亞) (以下簡稱薩摩亞公司)	發光二極體之銷售	100.00%	100.00%	97.7 設立

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

2. 合併報表編製原則

合併財務報表係依財務會計準則公報第七號之規定編製，合併財務報表編製個體間之往來交易於編製合併財務報表時予以沖銷。

對持有被投資公司有表決權股份超過 50% 者(含透過子公司間接持有者)或對被投資公司有控制能力者，應編製合併財務報表。

3. 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。

4. 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。

5. 會計估計

公司管理階層編製財務報表時，為符合一般公認會計原則之要求，必需作重要之會計估計和假設，此項會計估計和假設會影響資產負債表日資產和負債之金額、或有資產和負債之揭露及財務報表期間收入和費用之金額，惟實際結果與此項估計可能存在差異。

6. 流動與非流動之劃分

流動資產包括為交易目的而持有及預期於一年內變現或耗用之資產，資產不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債包括為交易目的而發生及須於一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

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)

7. 金融資產

本公司及子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以成本衡量之金融資產及備供出售之金融資產。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

本公司及子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

本公司及子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。

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. 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。

9. 存 貨

以取得成本為入帳基礎，成本之計算採加權平均法，期末採總額比較法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。

自民國 98 年 1 月 1 日起，存貨係以成本與淨變現價值孰低，採逐項比較方式評價。

成本係指為使存貨達到可供銷售或可供生產之狀態及地點所產生之成本如下：

原物料—以實際進貨成本，採月加權平均法。

在製品及製成品—包括直接原料、直接人工及製造費用。固定製造費用係以正常產能分攤。在製品及製成品採月加權平均法。

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，淨變現價值係指在正常情況下，估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。

10. 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。

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。

按權益法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，本公司依持股比率認列之，並作為本公司股東權益之調整項目。

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

採權益法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。

本公司及子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，應編製合併報表。

11. 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，並依下列耐用年限計提：

房屋設備	45 年
機器設備	5- 10 年
運輸設備	5 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。

12. 無形資產

本公司及子公司自民國 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。

本公司及子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。

本公司及子公司無形資產包括權利金及土地使用權。

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)

13. 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。

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。

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。未認列過渡性淨資產按 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. 員工分紅及董監酬勞

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

16. 庫藏股票

本公司及子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。另本公司將庫藏股票轉讓員工，依財團法人中華民國會計研究發展基金會發布之(96)基秘字第 266 號函之規定認列勞務成本費用。

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

17. 收入認列方法

本公司及子公司於符合具有說服力之證據證明雙方交易存在、商品已交付且風險及報酬已移轉，勞務已提供或資產已提供他人使用、價款係屬固定或可決定、價款收現性可合理確認時方認列收入。

18. 所得稅費用

本公司及子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。

本公司及國內子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。

本公司及國內子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 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，本公司及國內子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。

「中華人民共和國企業所得稅法」（以下簡稱新稅法）已於西元 2008 年 1 月 1 日起施行，新企業所得稅法引入了包括將內、外資企業所得稅稅率統一為 25% 等一系列變化，未獲利而未享受減免優惠者，在新稅法施行後依法定稅率(25%)計算應納所得稅。

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)

19. 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。

20. 資產減損

本公司及子公司於每一資產負債表日評估所有適用三十五號公報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. 本公司及子公司自民國 98 年 1 月 1 日起，採用新修訂發布之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」規定。主要修訂為：
 - (1) 存貨係以成本與淨變現價值孰低評價，且除同類別存貨外應逐項比較之。
 - (2) 因產能較低或設備閒置導致之未分攤固定製造費用，應於發生當期認列為銷貨成本。
 - (3) 異常製造成本及跌價損失(或回升利益)應認列為銷貨成本。

前述變動使民國 98 年度之淨利減少 8,770 仟元及每股盈餘減少 0.08 元。本期亦重分類民國 97 年度營業外收入 209 仟元及營業外損失 26,568 仟元至銷貨成本項下。

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. 本公司依新修正之所得稅法規定，自民國 99 年度起營利事業所得稅稅率由 25% 調降為 20%。前述變動使民國 98 年度之淨利減少 9,364 仟元及每股盈餘減 0.08 元。
3. 本公司及子公司自民國 97 年 1 月 1 日開始採用基金會新發布之(96)基祕字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，此項會計原則變動使民國 97 年度淨利減少 16,127 仟元，每股盈餘減少 0.14 元，對財務報表並無重大影響。

四、重要會計科目之說明

1. 現金及銀行存款

	98.12.31	97.12.31
庫存現金及零用金	\$1,437	\$1,712
支票存款	27,000	14,766
活期存款	99,525	164,890
定期存款	173,677	121,882
合 計	<u>\$301,639</u>	<u>\$303,250</u>

上述銀行存款無提供質押或用途受限制之情事。

2. 備供出售金融資產－流動

項 目	98.12.31	97.12.31
上市(櫃)股票	\$1,346	\$1,346
基 金	88,000	88,091
合 計	89,346	89,437
加：金融商品未實現損益評價調整	(20,198)	(48,799)
同期間分攤至股東權益之備供出售金融 資產所產生遞延所得稅資產	(3,227)	-
淨 額	<u>\$65,921</u>	<u>\$40,638</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)

3. 應收票據淨額

	98.12.31	97.12.31
應收票據	\$31,926	\$25,631
減：備抵呆帳	(280)	(280)
應收票據淨額	<u>\$31,646</u>	<u>\$25,351</u>

4. 應收帳款淨額

	98.12.31	97.12.31
應收帳款	\$393,944	\$359,662
減：備抵呆帳	(22,134)	(19,547)
應收帳款淨額	<u>\$371,810</u>	<u>\$340,115</u>

5. 存 貨

	98.12.31	97.12.31
製 成 品	\$89,938	\$72,321
在 製 品	28,091	18,357
原 物 料	144,603	85,186
商品存貨	49,703	68,392
在途存貨	43,791	20,791
合 計	356,126	265,047
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(29,007)	(42,161)
淨 額	<u>\$327,119</u>	<u>\$222,886</u>

本公司民國98年1月1日至12月31日止之銷貨成本包括存貨報廢損失13,958仟元、存貨跌價損失15,160仟元、存貨回升利益20,571仟元及存貨盤盈14仟元。由於部份跌價之存貨業已出售或報廢，因而出現存貨跌價回升利益。

6. 採權益法之長期股權投資

	98.12.31			97.12.31		
	數 量	金 額	持 股 比 率	數 量	金 額	持 股 比 率
香港高新光有限公司	350,000 股	<u>\$1,307</u>	35%	350,000 股	<u>\$1,409</u>	35%

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)

- (1) 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：

	98年度	97年度
投資損失	\$102	\$72
累積換算調整數	-	39

- (2) 子公司－華能公司於民國97年度以港幣350,000元投資香港高新光有限公司，取得350,000股，持股比例為35%，採權益法評價。

7. 以成本衡量之金融資產－非流動

	98.12.31			97.12.31		
	股數	金額	持股比率(%)	股數	金額	持股比率(%)
鉅新科技(股)公司	5,000,000	\$90,000	10.00%	5,000,000	\$90,000	10.00%

本公司為加強與發光二極體原料供應商之合作關係，於民國96年度以46,800仟元參與鉅新科技(股)公司之現金增資，取得2,600仟股，每股增資價格為18元。又本公司以該次增資案每股價格18元向原股東以43,200仟元購買股權，取得2,400仟股，故截至民國98年12月31日止，本公司投資鉅新科技(股)公司共90,000仟元，取得5,000仟股，持股比率為10%，已全數完成過戶程序。

8. 固定資產

- (1) 土地明細如下：

土地位置標示	面積持分	98.12.31	97.12.31
新店市復興段 433、435、 436 地號	#433-71.20 平方公尺 #435-1,195.34 平方公尺 #436-25.17 平方公尺	\$22,079	\$22,079
新店市復興段 535 地號	37,549.12 平方公尺	51,365	51,365
合 計		\$73,444	\$73,444

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。

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) 折舊性資產

	98.12.31		
	成 本	累計折舊	帳面價值
房屋設備	\$259,890	\$68,727	\$191,163
機器設備	682,057	394,631	287,426
運輸設備	7,458	5,003	2,455
什項設備	89,351	63,510	25,841
合 計	<u>\$1,038,756</u>	<u>\$531,871</u>	<u>\$506,885</u>

	97.12.31		
	成 本	累計折舊	帳面價值
房屋設備	\$165,966	\$(63,659)	\$102,307
機器設備	663,979	(372,151)	291,828
運輸設備	8,220	(4,734)	3,486
什項設備	83,941	(56,946)	26,995
合 計	<u>\$922,106</u>	<u>\$(497,490)</u>	<u>\$424,616</u>

(3) 預付設備款及未完工程

	98.12.31	97.12.31
未完工程	\$4,908	\$33,908
預付設備款	1,899	-
合 計	<u>\$6,807</u>	<u>\$33,908</u>

(4) 民國 98 年度及 97 年度利息資本化金額均為 0 仟元。

(5) 上述固定資產，亦無提供抵、質押之情事。

9. 無形資產

	98.12.31	97.12.31
土地使用權	\$18,765	\$19,944
權利金	4,387	7,019
電腦軟體	1,779	2,794
合 計	<u>\$24,931</u>	<u>\$29,757</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)

10. 其他資產

	98.12.31	97.12.31
商 譽	\$1,215	\$1,215
存出保證金	1,355	1,913
遞延所得稅資產－非流動淨額	27,378	38,260
未攤銷費用	23,153	25,285
合 計	<u>\$53,101</u>	<u>\$66,673</u>

11. 短期借款

貸款銀行	借款性質	98.12.31	97.12.31
華南銀行	信用借款	\$35,000	\$-
台北富邦	信用借款	30,000	-
第一銀行	信用借款	25,000	10,000
兆豐銀行	信用借款	20,000	-
合作金庫銀行	信用借款	20,000	-
玉山銀行	信用借款	20,000	-
台灣銀行	信用借款	-	10,000
台灣中小企銀	信用借款	-	10,000
合 計		<u>\$150,000</u>	<u>\$30,000</u>
借款利率區間		<u>1.00%~1.05%</u>	<u>1.65%~2.00%</u>
額度		<u>\$670,000</u>	<u>\$385,000</u>

截至民國 98 年及 97 年 12 月 31 日止，本公司及子公司尚未使用之短期借款額度分別為 520,000 仟元及 355,000 仟元。

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 98 年及 97 年 12 月 31 日為衡量日完成精算。民國 98 年度及 97 年度淨退休金成本組成項目如下：

	98 年度	97 年度
服務成本	\$1,474	\$1,681
利息成本	1,122	1,469
退休基金資產預期報酬	(253)	(381)
攤銷與遞延數	1,195	1,095
淨退休金成本	<u>\$3,538</u>	<u>\$3,864</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)

(2) 茲將民國 98 年及 97 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：

	98.12.31	97.12.31
給付義務：		
既得給付義務	\$(2,198)	\$(2,062)
非既得給付義務	(27,163)	(24,064)
累積給付義務	(29,361)	(26,126)
未來薪資增加之影響數	(31,065)	(18,743)
預計給付義務	(60,426)	(44,869)
退休基金資產公平價值	8,902	10,138
提撥狀況	(51,524)	(34,731)
未認列過渡性淨給付義務	7,652	9,565
未認列退休金損益	606	(16,695)
應計退休金負債	\$(43,266)	\$(41,861)

主要精算假設如下：

	98.12.31	97.12.31
折現率	2.25%	2.50%
未來薪資水準增加率	4.00%	3.00%
退休基金資產預期長期投資報酬率	2.25%	2.50%

(3) 民國 98 年及 97 年 12 月 31 日專戶儲存台灣銀行之退休準備金餘額分別為 8,728 仟元及 10,138 仟元。

(4) 截至民國 98 年及 97 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 2,422 仟元及 2,352 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 98 年度年及 97 年度依上述條例規定提撥之金額分別為 3,466 仟元及 3,282 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。

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)

13. 股本

	98.12.31	97.12.31
期末股本	<u>\$1,161,119</u>	<u>\$1,161,119</u>

(1) 民國 97 年 6 月經股東會決議，以未分配盈餘 102,353 仟元及員工紅利 15,240 仟元，合計 117,593 仟元轉增資，發行新股 11,759 仟股，並經董事會決議以民國 97 年 7 月 30 日為增資基準日。

(2) 截至民國 98 年及 97 年 12 月 31 日止，本公司實收股本均為 1,161,119 仟元，每股面額 10 元，為 116,112 仟股，均為普通股。

14. 資本公積

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

15. 法定盈餘公積

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

16. 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)

17. 庫藏股票

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

98 年度

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

97 年度

<u>收回原因</u>	<u>期初股數</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期減少</u>	<u>期末股數</u>
轉讓股份予員工	1,499 仟股	501 仟股	-仟股	2,000 仟股

- (2) 證券交易法規定公司對買回已發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。若以民國 98 年及 97 年 12 月 31 日為計算基礎，買回股數最高上限均為 9,611 仟股，收買股份金額最高上限分別為 212,324 仟元及 203,852 仟元。
- (3) 本公司於民國 96 年 11 月 29 日經董事會決議通過買回本公司股份 2,500 仟股，買回執行期間為民國 96 年 11 月 30 日至民國 97 年 1 月 29 日，買回價格區間為每股 25-40 元。截至民國 98 年 12 月 31 日止，本公司買回庫藏股 2,000 仟股，計 56,322 仟元。
- (4) 本公司買回股份將轉讓予員工，轉讓期間自買回日起三年內，得一次或分次轉讓予員工，每股轉讓價格為該次庫藏股買回之平均價格，但不得低於訂定轉讓辦法日股票之收盤價格，買回股份逾買回股份執行完畢日起三年未轉讓部分，依法辦理註銷股份變更登記。
- (5) 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派、表決權等權利。庫藏股票轉讓予員工並辦理過戶登記後，其權利義務與其他股東相同。

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. 盈餘分配及股利政策

(1) 本公司之公司章程規定盈餘分配如下：

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

本公司之企業生命週期正值成長階段，為考量未來營運擴展，資金需求及稅制對公司、股東之影響，本公司股利之分配，得以現金股利或股票股利方式為之，惟得視本公司當年度有無改善財務結構或重大資本支出之計畫，經股東會決議提高或降低現金股利分配之比率。

(2) 本公司民國 97 年度盈餘分配議案，業經 98 年 3 月 24 日董事會通過，擬議分配股息及紅利，每股現金 0.85 元，業於民國 98 年 6 月 10 日股東會決議通過。除息基準日訂於民國 98 年 7 月 14 日。

(3) 本公司民國 96 年度盈餘分配議案，業經 97 年 3 月 21 日董事會通過，擬議分配股息及紅利，每股現金 0.4 元及股票股利每股 1.0 元，業於民國 97 年 6 月 13 日股東會決議通過。除息基準日訂於民國 97 年 7 月 24 日。

(4) 員工分紅與董監酬勞

① 本公司民國 98 年員工紅利及董監事酬勞估列金額分別為 14,160 仟元及 4,330 仟元；民國 97 年員工紅利及董監酬勞估列金額分別為 12,485 仟元及 3,642 仟元，其係以預估稅前淨利減除以有效稅率計算之所得稅後金額之 12%及 3.5%作為估列基礎，並將該預估金額分攤至營業費用及營業成本，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為次年度之損益。

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 有關民國 98 年度董事會擬議之民國 97 年度盈餘分派案之員工紅利及董監酬勞等相關訊息，可至公開資訊觀測站中查詢。
- ③ 本公司 97 年度盈餘實際配發員工紅利 11,999 元（均為現金紅利）及董監酬勞 3,500 元，與 97 年度財務報告認列之員工分紅 12,485 元及董監酬勞 3,642 元之差異為 628 仟元，主要係股東會決議實際配發金額與估列數有差異，已調整為 98 年度之損益。
- ④ 本公司 97 年度盈餘實際配發員工紅利及董監事酬勞之有關資訊如下：

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

- ⑤ 本公司 96 年度盈餘預計配發員工紅利及董監事酬勞之有關資訊如下：

	九十六年度			
	股東會決議 實際配發數	原董事會通過 擬議配發數	差異數	差異原因
一、配發情形：				
1. 員工現金紅利	\$4,234	\$4,234	-	
2. 員工股票紅利	15,240	15,240	-	
3. 董監事酬勞	5,926	5,926	-	
二、每股盈餘相關資訊：				
1. 原每股盈餘	1.68 元	1.68 元	-	
2. 設算每股盈餘(註)	1.63 元	1.63 元	-	

註：盈餘分配所屬年度稅後純益－員工現金紅利－員工股票紅利－董監事酬勞
盈餘分配所屬年度加權平均流通在外股數

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)

19. 銷貨收入淨額

	98 年度	97 年度
發光二極體指示燈	\$566,861	\$708,137
發光應用產品	582,389	435,477
發光二極體顯示器	136,075	162,211
貿 易	71,492	48,307
合 計	1,356,817	1,354,132
減：銷貨退回及折讓	(27,068)	(16,862)
淨 額	<u>\$1,329,749</u>	<u>\$1,337,270</u>

20. 營業成本／營業費用

本公司及子公司民國 98 年度及 97 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 性質別	98 年度			97 年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用						
薪資費用	\$89,679	\$123,771	\$213,450	\$90,069	\$117,494	\$207,563
勞健保費用	214	5,200	5,414	226	4,926	5,152
退休金費用	3,301	7,570	10,871	3,122	7,704	10,826
其他用人費用	121	1,813	1,934	155	1,813	1,968
折舊費用	44,328	11,985	56,313	43,941	9,739	53,680
攤銷費用	3,987	6,832	10,819	4,270	6,368	10,638

21. 所得稅費用

(1) 本公司之營利事業所得稅稅率為 25%，依據民國 98 年 5 月 27 日新公布之所得稅法修正條文，本公司自民國 99 年度起適用之所得稅率將改為 20%。

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) 因暫時性差異及投資抵減而產生之各遞延所得稅資產或負債餘額如下：

	98.12.31		97.12.31	
	金額	所得稅影響數	金額	所得稅影響數
遞延所得稅資產或(負債)				
未實現兌換損(益)	\$3,145	\$629	\$(5,742)	\$(1,435)
依權益法認列投資損失	107,614	21,523	137,009	34,252
未實現出售資產利益	436	88	788	197
未實現銷貨毛利	13,192	2,639	4,386	1,096
未實現存貨跌價及呆滯損失	9,924	1,985	28,795	7,199
未實現淨出售長期投資利益	4,047	809	4,047	1,012
備抵呆帳超限	10,849	2,170	12,087	3,022
退休金費用超限	41,111	8,222	38,979	9,745
虧損扣抵	23,038	4,608	18,378	4,594
同期間分攤至股東權益之備 供出售金融資產所產生遞延 所得稅資產	16,135	3,227	-	-
遞延所得稅資產總額		45,900		61,117
遞延所得稅負債總額		-		(1,435)
備抵評價		(7,872)		(11,541)
遞延所得稅資產淨額		\$38,028		\$48,141

	98.12.31		97.12.31	
	金額	所得稅影響數	金額	所得稅影響數
遞延所得稅資產總額—流動	\$53,245	\$10,650	\$45,268	\$11,316
遞延所得稅負債總額—流動	-	-	(5,742)	(1,435)
備抵評價		-		-
淨額		10,650		9,881
遞延所得稅資產總額—非流動	176,246	35,250	199,201	49,801
備抵評價		(7,872)		(11,541)
淨額		27,378		38,260
遞延所得稅資產淨額		\$38,028		\$48,141

上項民國 98 年 12 月 31 日之遞延所得稅資產係以預期未來實現年度之稅率 20% 衡量。

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)

	98 年度	97 年度
(3) 繼續經營部門之應付所得稅—當期所得稅費用	\$20,922	\$37,050
時間性差異所產生之所得稅費用(利益)		
未實現兌換(損失)利益	(2,169)	1,124
未實現銷貨毛利	(2,115)	(311)
未實現出售資產利益	79	160
依權益法認列投資利益	6,205	1,248
未實現存貨跌價損失(回升利益)	4,836	(2,067)
備抵呆帳超限數(迴轉)	309	(215)
退休金費用超限數	(478)	(600)
遞延所得稅資產/負債因稅率變動影響數	9,369	-
虧損扣抵	(1,165)	(3,667)
子公司所得稅費用	922	346
備抵評價—遞延所得稅資產	(1,530)	4,814
以前年度所得稅低估數	9,773	(7,364)
當期所得稅費用	<u>\$44,958</u>	<u>\$30,518</u>

(4) 民國 98 年度及 97 年度繼續營業部門之當期所得稅之估列，說明如下：

	98 年度	97 年度
稅前會計所得	\$150,425	\$140,911
加(減)稅務申報調整數：		
未實現銷貨毛利	8,807	1,242
依權益法認列之投資(利益)損失	(42,907)	9,925
聯屬公司間已實現資產處分利益	(352)	(640)
未實現兌換損失(利益)淨額	8,887	(4,496)
備抵呆帳(迴轉)超限數	(1,204)	860
未實現存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	(18,871)	8,271
退休金費用超限數	2,133	2,400
股利收入	(10)	(192)
營運總租稅優惠技術服務收入	(16,000)	(15,000)
其他調整數	1,000	9,971
估計課稅所得額	<u>\$91,908</u>	<u>\$153,252</u>
依據課稅所得估列應納稅額	\$22,886	\$38,950
未分配盈餘加徵 10%	236	-
投資抵減及研發支出抵減	(2,200)	(1,900)
估計當期所得稅費用	20,922	37,050
扣繳稅款	(9)	(498)
暫繳稅款	(18,708)	(21,100)
應付所得稅	<u>\$2,205</u>	<u>\$15,452</u>
估列應補繳以前年度核定稅款	<u>\$3,000</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)

註：應付(退)所得稅明細如下：

	98.12.31	97.12.31
應付所得稅	\$5,730	\$15,482
應退所得稅	(525)	(30)
淨 額	<u>\$5,205</u>	<u>\$15,452</u>

(6) 截至民國 98 年 12 月 31 日止，子公司一華能公司尚未使用之虧損可扣抵稅額及期限如下：

虧損年度	虧損扣抵金額	尚未抵減稅額	得扣抵最後年度
96年	\$3,699	\$3,699	116年
97年	14,679	14,679	117年
98年	4,660	4,660	118年
合計	<u>\$23,038</u>	<u>\$23,038</u>	

(7) 兩稅合一相關資訊：

	98.12.31	97.12.31
可扣抵帳戶餘額	<u>\$18,948</u>	<u>\$21,570</u>
	98 年度	97 年度
預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>17.57%(註)</u>	<u>31.89%</u>

註：預計民國 98 年度盈餘分配之稅額扣抵比率。

(8) 未分配盈餘相關資訊：

	98.12.31	97.12.31
86 年度以前	\$636	\$636
87 年度以後	107,826	110,394
合 計	<u>\$108,462</u>	<u>\$111,030</u>

(9) 本公司營利事業所得稅申報事業經稅捐機關核定至民國 96 年度。惟民國 92 年度營利事業所得稅結算申報案件經稅務稽徵機關核定應補繳稅額為 10,004 仟元，經數次開庭審理，本公司評估對核定內容不服，故繳納半數 5,002 仟元，並提起行政救濟，經數次開庭審理，於民國 98 年 10 月 8 日經高等法院判決敗訴，本公司已再行上訴最高法院，並於本年度補估列應補繳稅額 3,000 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)

22. 基本每股盈餘

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

	98 年度	97 年度
本期稅前淨利	\$150,425	\$140,911
所得稅費用	(44,958)	(30,518)
本期淨利	<u>\$105,467</u>	<u>\$110,393</u>
	98 年度	97 年度
基本每股盈餘		
本期稅前淨利	\$1.22	\$1.24
所得稅費用	(0.30)	(0.27)
本期淨利	<u>\$0.92</u>	<u>\$0.97</u>

98 年度普通股加權平均流通在外股數計算如下：

項 目	股數 (仟股)	流通在 外期間	加權平均流通 在外股數(仟股)
期初股數	116,112	365/365	116,112
庫藏股	(2,000)	365/365	(2,000)
合 計			<u>114,112</u>

97 年度普通股加權平均流通在外股數計算如下：

項 目	股數 (仟股)	流通在 外期間	追溯調整 (註)	加權平均流通 在外股數(仟股)
期初股數	104,353	366/366	1.1149	116,343
庫藏股	(2,000)	(註 1)		(2,213)
合 計				<u>114,130</u>

(註)：係 96 年度盈餘轉增資之配股比例為 11.49%。

(註 1)：依庫藏股買回天數佔總天數計算之。

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)

五、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
香港高新光有限公司	依權益法評價之被資公司
劉守雄	本公司之董事長
劉守雄等共 7 席	98 年度為本公司董事
石修等共 3 席	98 年度為本公司監察人
劉守雄等共 4 人	98 年度及 97 年度為本公司副總經理以上之管理階層
劉守雄等共 9 席	97 年度為本公司董事(含年度中解任者)
石修等共 3 席	97 年度為本公司監察人(含年度中解任者)

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 銷 貨

	98 年度		97 年度	
	金 額	%	金 額	%
香港高新光有限公司	\$327	0.02	\$46	-

本公司銷售成品予香港高新光有限公司，其銷售價格與一般客戶相當，收款期間係於貨到後 60 天內收款。

2. 與關係人之債權債務(均未計息)情形如下：

應收關係人帳款：

	98.12.31		97.12.31	
	金 額	%	金 額	%
香港高新光有限公司	\$-	-	\$8	-

3. 子公司於民國 97 年度向本公司之董事長購買 Energyled Corporation (Samoa)100%之股權。

關係人名稱	財產名稱	股 數	購入價款
劉守雄	Energyled Corporation (Samoa)	5,000	\$152 (USD5,000 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)

4.其他收入

關係人名稱	98 年度	97 年度
香港高新光有限公司	\$26	\$-

5. 本公司及子公司主要管理階層薪酬總額資訊：

項 目	98 年度	97 年度
薪資、獎金、業務執行費用及紅利	\$22,581	\$21,125

本公司及子公司主要管理階層包含董事、監察人及副總經理以上。

有關給付以上主要管理階層薪酬總額相關詳細資訊，請參閱股東會年報內容。

六、質押之資產

截至民國 98 年及 97 年 12 月 31 日止，本公司及子公司資產提供擔保明細如下：

資產名稱	擔保用途	98.12.31	97.12.31	抵押機構
受限制資產—定期存款	履約保證金	\$1,000	\$1,000	全家便利商店
受限制資產—定期存款	關稅保證	-	1,443	關稅局
合 計		\$1,000	\$2,443	

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國 98 年 12 月 31 日本公司及子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	\$5,270	\$4,561	\$709

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. 本公司之子公司簽訂之租賃合約，截至民國 98 年 12 月 31 日止，未來應付租金合計數如下：

期 間	金 額
99 年度	\$4,357
100 年度	2,256
101 年度以後	599
	<u>\$7,212</u>

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

本公司於民國 98 年 11 月 26 日經董事會決議通過發行國內第二次無擔保轉換公司債，業經金管會證期局於民國 98 年 12 月 14 日申報生效，並於民國 99 年 2 月 8 日資金募集完成，已於民國 99 年 2 月 10 日發行。

1. 發行總額：新台幣貳億元，按票金額十足發行。
2. 票面利率：年利率 0%。
3. 發行期限：三年(民國 99 年 2 月 10 日至民國 102 年 2 月 10 日)。
4. 償還方法：自發行日起屆滿以現金一次償還。

十、其 他

1. 為便於財務報表之比較，民國 97 年 12 月 31 日財務報表於部份科目業經重分類。

項 目	重分類後	重分類前	影響數
銷貨成本	\$902,955	\$876,596	\$26,359
營業外收入	17,389	17,598	(209)
營業外支出	11,942	38,510	(26,568)

2. 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。

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)

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

① 市場風險

本公司之銀行借款及所持有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 利率變動現金流量風險

公司暴露於利率變動現金流量風險主要為浮動利率之短期銀行借款等。本公司採綜合舉借固定利率與浮動利率借款方式管理利率風險，並從事特定利率區間內之浮動利率利息與固定利率利息之交換。

③ 匯率風險

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

④ 信用風險

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

本公司及子公司其他金融資產(含括現金及銀行存款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。

⑤ 流動性風險

本公司及子公司主要藉由現金及銀行存款及銀行借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. 金融商品之公平價值

	98.12.31		97.12.31	
	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	\$301,639	\$301,639	\$303,250	\$303,250
備供出售金融資產－流動	65,921	65,921	40,638	40,638
應收票據及帳款	403,456	403,456	365,466	365,466
受限制資產	1,000	1,000	2,443	2,443
以成本衡量之金融資產	90,000	90,000	90,000	90,000
<u>負債</u>				
短期借款	150,000	150,000	30,000	30,000
應付票據及帳款	203,513	203,513	133,170	133,170

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、應付票據及帳款及短期借款。
- 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。

(1) 金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	98.12.31	97.12.31	98.12.31	97.12.31
<u>金融資產</u>				
現金及約當現金	\$301,639	\$303,250	\$-	\$-
備供出售之金融資產－流動	65,921	40,638	-	-
應收帳款及票據	-	-	403,456	365,466
受限制資產	-	-	1,000	2,443
<u>金融負債</u>				
短期借款	-	-	150,000	30,000
應付票據及帳款	-	-	203,513	133,170

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) 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	
	98.12.31	97.12.31
定期存款	\$135,905	\$121,882
銀行借款	(150,000)	(30,000)

② 浮動利率

	1 年內	
	98.12.31	97.12.31
銀行存款(含定期存款)	\$137,297	\$164,890

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

本公司及子公司民國 98 年度及 97 年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入總額分別為 3,463 仟元及 9,663 仟元，利息費用總額分別為 997 仟元及 3,668 仟元。

4. 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。

98 年度

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之間係 (註二)	交易往來情形			佔合併總營收或 總資產之比率 (註三)
				科目	金額	交易條件	
0	華興電子工業(股) 公司	Ledtech Electronics Ltd. (百慕達)	1	銷貨收入	352,820 (註 1)	依訂購時最 近一次加權 平均成本價 加計一定成 數	26.53%

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)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之間係 (註二)	交易往來情形			佔合併總營收或 總資產之比率 (註三)
				科目	金額	交易條件	
0	華興電子工業(股)公司	Ledtech Electronics Ltd. (百慕達)	1	進貨	706,625 (註 1)	依成本價格	53.14%
0	華興電子工業(股)公司	Ledtech Electronics Ltd. (百慕達)	1	應收帳款	163,621		8.57%
0	華興電子工業(股)公司	Ledtech Electronics Corp. (美國)	1	銷貨收入	268,430	與一般客戶相當	20.19%
1	Ledtech Electronics Ltd.(百慕達)	肇慶市立得電子有限公司	3	銷貨收入	411,863	依成本價格	30.97%
1	Ledtech Electronics Ltd.(百慕達)	肇慶市立得電子有限公司	3	進貨	724,030	依出廠價格	54.45%
1	Ledtech Electronics Ltd.(百慕達)	肇慶市立得電子有限公司	3	應收帳款	202,187		10.59%

註 1：包含去料加工之銷貨收入 206,172 仟元。

97 年度

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之間係 (註二)	交易往來情形			佔合併總營收或 總資產之比率 (註三)
				科目	金額	交易條件	
0	華興電子工業(股)公司	Ledtech Electronics Ltd. (百慕達)	1	銷貨收入	349,814 (註 1)	依成本加計 1%-5%	26.16%
0	華興電子工業(股)公司	Ledtech Electronics Ltd. (百慕達)	1	進貨	617,709 (註 1)	依成本價格	46.19%
0	華興電子工業(股)公司	Ledtech Electronics Ltd. (百慕達)	1	應收帳款	109,672		6.49%
0	華興電子工業(股)公司	Ledtech Electronics Corp. (美國)	1	銷貨收入	117,778	依成本價格	8.81%
1	Ledtech Electronics Ltd.(百慕達)	肇慶市立得電子有限公司	3	銷貨收入	437,338	依成本價格	32.70%
1	Ledtech Electronics Ltd.(百慕達)	肇慶市立得電子有限公司	3	進貨	666,633	依出廠價格	49.85%
1	Ledtech Electronics Ltd.(百慕達)	肇慶市立得電子有限公司	3	應收帳款	149,967		8.88%

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)

註2：包含去料加工之銷貨收入 201,565 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。

十一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人者：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。

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. 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。

(二) 地區別財務資訊

	亞洲及其他地區	台灣	調整及沖銷	合併
98年度				
來自企業以外客戶之收入	\$700,041	\$629,708	\$-	\$1,329,749
來自企業內之收入	1,826,366	522,836	(2,349,202)	-
收入合計	<u>\$2,526,407</u>	<u>\$1,152,544</u>	<u>\$(2,349,202)</u>	<u>\$1,329,749</u>
部門(損)益				\$154,631
投資損失淨額				(102)
公司一般費用				(3,107)
利息費用				(997)
繼續營業部門之稅前淨利(損)				<u>\$150,425</u>
可辨認資產	<u>\$1,437,755</u>	<u>\$900,017</u>	<u>\$(519,382)</u>	<u>\$1,818,390</u>
長期股權投資				91,307
資產合計				<u>\$1,909,697</u>
折舊	<u>\$49,428</u>	<u>\$7,237</u>	<u>\$(352)</u>	<u>\$56,313</u>
資本支出	<u>\$106,465</u>	<u>\$35,250</u>	<u>\$(28,487)</u>	<u>\$113,228</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)

	亞洲及其他地區	台灣	調整及沖銷	合併
97 年度				
來自企業以外客戶之收入	\$611,832	\$725,438	\$-	\$1,337,270
來自企業內之收入	1,740,024	337,367	(2,077,391)	-
收入合計	<u>\$2,351,856</u>	<u>\$1,062,805</u>	<u>\$(2,077,391)</u>	<u>\$1,337,270</u>
部門(損)益				\$135,464
投資損失淨額				(72)
公司一般費用				9,187
利息費用				(3,668)
繼續營業部門之稅前淨利(損)				<u>\$140,911</u>
可辨認資產	<u>\$1,184,013</u>	<u>\$745,044</u>	<u>\$(331,052)</u>	<u>\$1,598,005</u>
長期股權投資				91,409
資產合計				<u>\$1,689,414</u>
折舊	<u>\$47,866</u>	<u>\$6,454</u>	<u>\$(640)</u>	<u>\$53,680</u>
資本支出	<u>\$45,026</u>	<u>\$20,758</u>	<u>\$-</u>	<u>\$65,784</u>

(三) 外銷銷貨資訊

地 區	98 年度	97 年度
亞 洲	\$560,658	\$599,062
美 洲	392,666	278,776
歐 洲	190,866	263,257
其他地區(皆未達 10% 標準)	8,748	4,534
合 計	<u>\$1,152,938</u>	<u>\$1,145,629</u>

(四) 重要客戶資訊

客戶名稱	98 年度		97 年度	
	佔營收比例		佔營收比例	
	金 額	(%)	金 額	(%)
A	<u>\$89,263</u>	<u>6.71</u>	<u>\$121,262</u>	<u>9.07</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/單位數	帳面金額	持股比例	
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	81,008	\$1,346	-	\$120.00
"	基金	景順日本增長基金A股	無	"	72,931.11	10,000	-	73.11
"	基金	富達歐洲動能基金	無	"	19,558.96	28,000	-	1,016.99
"	基金	凱基開創基金	無	"	647,042.83	20,000	-	15.21
"	基金	永豐高科技基金	無	"	984,251.97	20,000	-	14.73
"	基金	德盛安聯全球農金趨勢基金	無	"	901,713.30	10,000	-	7.36
		合計			89,346			
		減：評價調整			(23,425)			
		淨額			\$65,921			
"	股票	Ledtech Electronics Ltd.(百慕達)	子公司	採權益法之長期股權投資	17,729,460	\$745,983	100.00%	略
"	股票	Ledtech Electronics Corp.(美國)	子公司	預付投資款	-	33,626	-	"
"	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	42,637	100.00%	"
		合計		"	4,000,000	16,709	100.00%	"
		鉅新科技(股)公司	無	以成本衡量之金融資產—非流動	5,000,000	\$90,000	10.00%	"
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	-	\$598,543	100.00%	"
				預付投資款	-	(HKD)145,239,187	-	"
						(HKD)7,976,656		"
"	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	74,830	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)18,136,253	100.00%	"
		合計				33,037		"
						(HKD)8,006,911		"
						\$740,036		"
華能光電科技(股)公司	股權證明	香港高新光有限公司	無	採權益法之長期股權投資	350,000	\$1,307	35.00%	"
"	股權證明	Energyled Corporation	孫公司	"	5,000	125	100.00%	"
		合計				\$1,432		"

華興電子工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，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	進貨	\$500,453	56.47%	(註3)	-	-	\$-	-	-	-		
	銷貨	146,648	13.44%	(註2)	-	-	163,621	39.58%	-			
	銷貨	268,430	24.59%	(註2)	-	-	69,692	16.86%	-			
Ledtech Electronics Ltd.(百慕達)	銷貨	697,530 (註1)	62.87%	(註3)	-	-	-	-	-	-		
	進貨	378,641 (註1)(註4)	34.00%	(註2)	-	-	(163,621)	(100.00)%	-			
肇慶市立得電子有限公司	銷貨	411,863 (註5)	37.12%	(註2)	-	-	202,187	100.00%	-	-		
	進貨	724,030	65.02%	(註3)	-	-	-	-	-	-		
肇慶市立得電子有限公司	銷貨	716,757	71.94%	(註3)	-	-	-	-	-	-		
	進貨	380,541	56.66%	(註2)	-	-	(199,722)	(100.00)%	-	-		

註1：未銷除去料加工之銷貨收入206,172仟元。

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28,487仟元。

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28,487仟元。

註6：上述交易係屬納入合併報表編製範圍，相關交易已於合併報表沖銷。

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)

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 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額	備註
					金額	處理方式			
華興電子工業(股)公司	Ledtech Electronics Ltd.(百慕達)	子公司	\$163,621	2.58 (註2)	\$ -	-	\$ -	\$ - (註1)	
Ledtech Electronics Ltd.(百慕達)	肇慶市立得電子有限公司	孫公司	202,187	2.34	-	-	-	-	

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。

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)

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		股數	期末持有比率	期末持有帳面金額		被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
				本期末	上期末							
華興電子工業(股)公司	Ledtech Electronics Ltd. (百慕達)	百慕達	買賣業	\$720,209 (註1)	\$711,783 (註2)	17,729,460	100.00%	\$779,609 (註1)	\$33,089	\$31,242 (註3)		
	Ledtech Electronics Corp. (美國)	美國	買賣業	140,012	140,012	180,689	100.00%	42,637	16,515	16,515		
	華能光電科技(股)公司 合計	台灣	買賣業	40,000	20,000	4,000,000	100.00%	16,709 \$838,955	(4,712)	(4,712) \$43,045		
	Ledtech Electronics Ltd. (百慕達)	大陸	製造業	530,684 (HKD127,170,152) (註4)	522,258 (HKD125,424,496) (註5)	-	100.00%	\$632,169 (HKD153,215,843) (註4)				
	香港中航科技有限公司	香港	買賣業	109,098 (HKD26,025,250)	109,098 (HKD26,025,250)	16,600,000	100.00%	74,830 (HKD18,136,253)				
華能光電科技(股)公司	肇慶市立曜電子有限公司	大陸	製造業	30,758 (HKD7,399,075)	30,758 (HKD7,399,075)	-	100.00%	33,037 (HKD8,006,911) \$740,036				
	合計			\$1,442 (HKD350,000)	\$1,442 (HKD350,000)	350,000	35.00%	\$1,307				
	Energyled Corporation 合計	薩摩亞	買賣業	152 (USD5,000)	152 (USD5,000)	5,000	100.00%	125 \$1,432				

註1：係包括預付投資款33,626仟元。

註2：係包括預付投資款25,200仟元。

註3：係包含逆流交易產生之投資損失1,847仟元。

註4：係包含預付投資款33,626仟元(HKD7,976,656)。

註5：係包含預付投資款26,376仟元(HKD6,231,000)。

華興電子工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，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 公司名稱	主要營 業項目	實收 資本額	投資方式	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	匯出	收回	本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收益
肇慶市立得 電子有限公 司	發光二極體、 數碼管及電子 產品之製造買 賣、協助本公 司拓展大陸市 場及海外業務	USD16,007,460	透過第三 地區投資 設立公司 再投資大 陸公司	\$522,258 (合USD16,842,521元)	\$27,486 (合USD837,517元)	\$19,060 (合USD607,587元) 註2	\$530,684 (合USD17,072,451元)	100%	\$27,521 (HKD 6,584,740)	\$632,169 (HKD153,215,843)	-
肇慶市立曜 電子有限公 司	發光二極體相 關應用產品之 製造買賣、協 助本公司拓展 大陸市場及海 外業務	USD950,000元	註1	\$- (合USD0元)	\$- (合USD0元)	\$- (合USD0元)	\$- (合USD0元)	100%	\$(462) (HKD(110,438))	\$33,037 (HKD8,006,911)	-

本期期末計自 台灣匯出赴大陸 地區投資金額 \$530,684 (合USD17,072,451元)	經濟部投審會 核准投資金額 USD 19,152,047	依經濟部投審會規定赴大陸地區 投資限額 註3
---	------------------------------------	------------------------------

註1：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。

註2：係公司經營政策改變，於本期收回部份預付投資款。

註3：本公司屬經濟部工業局核發符合營運總部營運範圍證明文件之企業或跨國企業在子公司，無投資限額之限制。

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，均以新台幣千元為單位)

2. 投資增減變動及損益認列情形：

(續前頁)
單位：新台幣千元

關係人 名稱	期初投資 帳面價值	本期增加		本期減少		期末投資 帳面價值	評價 基礎	投資收益 匯回方式	投資金額逾一百萬美元者				
		原因	金額	原因	金額				營業(損)益		稅前(損)益	股權淨值 或市價	
									本年 度	上年 度		本年 度	上年 度
肇慶市 立得電 子有限 公司	\$614,226 (HKD145,104,227)	增資款 投資收 入	\$27,486 (HKD6,490,756) 27,521 (HKD6,584,740)	累換數 收回預付 款	\$18,004 (HKD218,780) 19,060 (HKD4,745,100)	\$632,169 (HKD153,215,843)	權益法	依大陸法 令分配時 匯回	\$29,933 \$(18,582)	\$37,393 \$(8,808)	\$632,169 (HKD153,215,843)		

本公司民國98年度及97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：

年 度	公司名稱	進貨金額		佔本公司進貨%	期末應付帳款餘額
		本年 度	上年 度		
98年度	肇慶市立得電子有限公司	\$500,453	\$-	56.47%	\$-
97年度	肇慶市立得電子有限公司	418,945	-	53.82%	-

進貨價格係為肇慶市立得電子有限公司出廠價格。

註1：係公司經營政策改變，於本期收回部份預付投資款。

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	
				期末應收帳款餘額	期未應收帳款餘額
98年度	肇慶市立得電子有限公司	\$146,648	13.44%	\$163,621	
97年度	肇慶市立得電子有限公司	148,249	14.15%	109,672	

a. 銷貨價格係依訂購時最近一次加權平均成本價加計一定成數，且上述之銷貨金額已扣除民國98年度及97年度之去料加工金額分別為206,172千元及201,565千元。

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 機器設備	售價	帳面價值	出售利得	單位：新台幣千元	
					售價決定方式	備註
98年度	機器設備	\$29,779	\$29,695	\$84	帳面價值*1.05*匯率	(註)
97年度	機器設備	13,731	13,693	38	帳面價值*1.05*匯率	(註)

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
98年度	肇慶市立得電子有限公司	\$20,340	76.56%	\$-
97年度	肇慶市立得電子有限公司	19,435	66.77%	-

華興電子工業股份有限公司



董 事 長 : 劉 守 雄



