

華晶科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國98年及97年9月30日

(僅經核閱, 未依一般公認審計準則查核)

單位: 新台幣仟元

資 產	98 年 9 月 30 日		97 年 9 月 30 日			98 年 9 月 30 日		97 年 9 月 30 日	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
流動資產					負債及股東權益				
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 8,008,443	35	\$ 5,042,268	24	2120 應付票據	\$ 1,582	-	\$ 1,683	-
1310 公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動 (附註四(二))	1,238,441	5	1,631,128	8	2140 應付帳款	7,264,403	32	6,108,092	30
1120 應收票據淨額	45,794	-	50	-	2150 應付帳款 - 關係人	84,418	-	51,769	-
1140 應收帳款淨額(附註四(三))	5,576,859	24	7,458,290	36	2160 應付所得稅	192,081	1	149,383	1
1160 其他應收款	20,118	-	64,291	-	2170 應付費用	889,977	4	500,805	2
120X 存貨(附註四(四))	4,871,742	21	3,290,587	16	2210 其他應付款項(附註四(八))	1,488,408	6	1,410,967	7
1250 預付費用	144,756	1	180,358	1	2260 預收款項	1,850	-	14,858	-
1286 遞延所得稅資產 - 流動	181,963	1	125,213	1	2289 應計產品保證負債	1,251,029	5	950,164	5
1298 其他流動資產 - 其他	15,727	-	2,667	-	2298 其他流動負債 - 其他	595,360	3	634,694	3
11XX 流動資產合計	20,103,843	87	17,794,852	86	21XX 流動負債合計	11,769,108	51	9,822,415	48
基金及投資					長期負債				
1480 以成本衡量之金融資產 - 非流動(附註四 (五))	283,379	1	427,934	2	2410 應付公司債(附註四(九))	-	-	964,979	5
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(六))	370,153	2	86,640	1	24XX 長期負債合計	-	-	964,979	5
14XX 基金及投資合計	653,532	3	514,574	3	其他負債				
固定資產(附註四(七))					2810 應計退休金負債	-	-	16,304	-
成本					2820 存入保證金	5,220	-	-	-
1521 房屋及建築	768,632	3	766,092	4	2860 遞延所得稅負債 - 非流動	869,332	4	728,207	3
1531 機器設備	1,059,146	5	1,011,820	5	28XX 其他負債合計	874,552	4	744,511	3
1545 試驗設備	162,262	1	125,225	1	2XXX 負債總計	12,643,660	55	11,531,905	56
1551 運輸設備	18,791	-	19,874	-	股東權益				
1561 辦公設備	129,036	-	122,351	-	股本(附註四(十))				
1631 租賃改良	111,669	-	98,994	-	普通股股本	3,748,569	16	3,465,281	17
1681 其他設備	372,284	2	344,522	2	資本公積(附註四(十三))				
15XY 成本及重估增值	2,621,820	11	2,488,878	12	普通股溢價	1,074,044	5	741,931	4
15X9 減: 累計折舊	(1,144,755)	(5)	(818,047)	(4)	3213 轉換公司債溢價	894,836	4	844,280	4
1670 未完工程及預付設備款	639,938	3	450,683	2	3260 長期投資	9,805	-	1,665	-
15XX 固定資產淨額	2,117,003	9	2,121,514	10	3271 員工認股權(附註四(十一))	116,648	1	8,882	-
無形資產					3272 認股權(附註四(九))	-	-	93,023	-
1780 其他無形資產	112,757	1	116,025	1	保留盈餘(附註四(十四))				
其他資產					3310 法定盈餘公積	919,005	4	735,309	4
1820 存出保證金	59,487	-	16,488	-	3350 未分配盈餘	3,563,758	15	2,909,155	14
1830 遞延費用	11,475	-	12,705	-	3420 累積換算調整數	328,527	1	363,196	2
18XX 其他資產合計	70,962	-	29,193	-	3510 庫藏股票(附註四(十二))	(240,755)	(1)	(123,817)	(1)
					母公司股東權益合計	10,414,437	45	9,038,905	44
					3610 少數股權	-	-	5,348	-
					3XXX 股東權益總計	10,414,437	45	9,044,253	44
1XXX 資產總計	\$ 23,058,097	100	\$ 20,576,158	100	1XXX 負債及股東權益總計	\$ 23,058,097	100	\$ 20,576,158	100

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠會計師事務所曾國華、王偉臣會計師民國九十八年十月二十六日核閱報告。

董事長: 徐善可

經理人: 夏汝文

會計主管: 石勝德

華晶科技股份有限公司及子公司
合併損益表
民國98年及97年1月1日至9月30日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

	98年1月1日至9月30日			97年1月1日至9月30日		
	金	額	%	金	額	%
營業收入						
4110 銷貨收入	\$	14,828,829	100	\$	20,801,125	100
4170 銷貨退回	(	423)	-	(	6,085)	-
4190 銷貨折讓	(	2,975)	-	(	854)	-
4000 營業收入合計		<u>14,825,431</u>	<u>100</u>		<u>20,794,186</u>	<u>100</u>
營業成本						
5110 銷貨成本(附註四(四))	(	12,409,825)	(84)	(	18,023,581)	(87)
5000 營業成本合計	(	<u>12,409,825)</u>	<u>(84)</u>	(	<u>18,023,581)</u>	<u>(87)</u>
5910 營業毛利		<u>2,415,606</u>	<u>16</u>		<u>2,770,605</u>	<u>13</u>
營業費用						
6100 推銷費用	(	89,845)	(1)	(	73,656)	-
6200 管理及總務費用	(	184,551)	(1)	(	310,840)	(2)
6300 研究發展費用	(	786,320)	(5)	(	880,691)	(4)
6000 營業費用合計	(	<u>1,060,716)</u>	<u>(7)</u>	(	<u>1,265,187)</u>	<u>(6)</u>
6900 營業淨利		<u>1,354,890</u>	<u>9</u>		<u>1,505,418</u>	<u>7</u>
營業外收入及利益						
7110 利息收入		48,226	-		141,391	1
7310 金融資產評價利益(附註四(二))		5,149	-		9,133	-
7122 股利收入		-	-		3,973	-
7130 處分固定資產利益		42	-		-	-
7140 處分投資利益		-	-		21,496	-
7160 兌換利益		57,757	1		116,858	1
7480 什項收入		17,596	-		15,161	-
7100 營業外收入及利益合計		<u>128,770</u>	<u>1</u>		<u>308,012</u>	<u>2</u>
營業外費用及損失						
7510 利息費用(附註四(九))	(	1,702)	-	(	17,379)	-
7521 採權益法認列之投資損失(附註四(六))	(	7,110)	-	(	19,537)	-
7530 處分固定資產損失		-	-	(	1,582)	-
7880 什項支出	(	37,162)	(1)	(	16)	-
7500 營業外費用及損失合計	(	<u>45,974)</u>	<u>(1)</u>	(	<u>38,514)</u>	<u>-</u>
7900 繼續營業單位稅前淨利		1,437,686	9		1,774,916	9
8110 所得稅費用	(	189,459)	(1)	(	344,823)	(2)
9600XX 合併總損益	\$	<u>1,248,227</u>	<u>8</u>	\$	<u>1,430,093</u>	<u>7</u>
歸屬於：						
9601 合併淨損益	\$	1,248,113	8	\$	1,395,564	7
9602 少數股權損益		114	-		34,529	-
	\$	<u>1,248,227</u>	<u>8</u>	\$	<u>1,430,093</u>	<u>7</u>
普通股每股盈餘(附註四(十五))						
基本每股盈餘						
9750 本期淨利	\$	<u>3.72</u>	<u>\$ 3.40</u>	\$	<u>4.67</u>	<u>\$ 3.87</u>
稀釋每股盈餘						
9850 本期淨利	\$	<u>3.64</u>	<u>\$ 3.33</u>	\$	<u>4.18</u>	<u>\$ 3.46</u>

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠會計師事務所
曾國華、王偉臣會計師民國九十八年十月二十六日核閱報告。

董事長：徐善可

經理人：夏汝文

會計主管：石勝德

華晶科技股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國98年及97年1月1日至9月30日

單位：新台幣仟元

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

	<u>98年1月1日</u> <u>至9月30日</u>	<u>97年1月1日</u> <u>至9月30日</u>
營業活動之現金流量		
合併總損益	\$ 1,248,227	\$ 1,430,093
調整項目		
薪資費用-員工認股權	99,885	8,882
折舊費用	234,231	164,934
各項攤提	16,036	13,862
金融資產評價利益	(5,149)	(9,133)
呆帳迴轉數	(5,343)	(157)
存貨跌價及呆滯損失提列數	45,833	140,940
依權益法認列之投資損失	7,110	19,537
處分投資利益	-	(21,496)
處分固定資產(利益)損失	(42)	1,582
固定資產轉列費用	-	3,506
公司債折價攤銷	1,702	14,682
可轉換公司債持有人執行賣回權而沖轉未攤銷折價之損失	35,898	-
遞延所得稅	22,966	227,399
資產及負債科目之變動		
公平價值變動列入損益之金融資產-流動增加	(748,439)	(861,654)
應收票據及帳款	666,326	(421,074)
其他應收款、預付費用及其他流動資產-其他存貨	(2,423,142)	(747,209)
應付票據及帳款	3,983,015	(1,068,136)
應付帳款-關係人	84,418	51,769
應付所得稅	8,582	(41,602)
應付費用、其他應付款項、應計產品保證負債及其他流動負債-其他	551,902	636,983
應計退休金負債	(16,304)	-
營業活動之淨現金流入(流出)	<u>3,893,675</u>	<u>(568,384)</u>

(續次頁)

華晶科技股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國98年及97年1月1日至9月30日

單位：新台幣仟元

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

	98年1月1日 至9月30日	97年1月1日 至9月30日
投資活動之現金流量		
處分以成本衡量之金融資產價款	\$ -	\$ 10,460
以成本衡量之金融資產減資退回股款	4,767	-
取得依權益法評價之長期股權投資價款	(225,422)	-
處分依權益法評價之長期股權投資價款	-	52,343
購置固定資產	(316,461)	(555,549)
處分固定資產價款	219	2,420
存出保證金(增加)減少	(4,175)	21,544
遞延費用增加	(5,782)	(74,468)
投資活動之淨現金流出	(546,854)	(543,250)
融資活動之現金流量		
短期借款減少	-	(149,547)
可轉換公司債持有人執行賣回權之價款	(945,800)	-
存入保證金增加(減少)	5,220	(222)
員工行使員工認股權之認購價款	-	9,460
支付員工現金紅利	(20,258)	-
購入庫藏股票	-	(82,917)
買回少數股權之價款	(7,798)	-
少數股權減少	(56)	(216,115)
融資活動之淨現金流出	(968,692)	(439,341)
匯率影響數	(158,988)	161,160
本期現金及約當現金增加(減少)	2,219,141	(1,389,815)
期初現金及約當現金餘額	5,789,302	6,432,083
期末現金及約當現金餘額	\$ 8,008,443	\$ 5,042,268
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	\$ -	\$ 2,697
本期支付所得稅	\$ 154,436	\$ 214,171
不影響現金流量之投資及融資活動		
轉換公司債換成股本	\$ 61,709	\$ -
僅有部分現金收付之投資及融資活動		
固定資產增加	\$ 318,248	\$ 509,776
加: 期初應付設備款	28	47,178
減: 期末應付設備款	(433)	(1,405)
減: 期末應付工程款	(1,382)	-
現金支付數	\$ 316,461	\$ 555,549
宣告發放董監事酬勞	\$ 33,065	\$ 31,604
宣告發放員工紅利	-	52,123
宣告發放現金股利	680,970	754,809
減: 表列「其他應付款項」	(714,035)	(838,536)
現金支付數	\$ -	\$ -

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠會計師事務所
曾國華、王偉臣會計師民國九十八年十月二十六日核閱報告。

董事長：徐善可

經理人：夏汝文

會計主管：石勝德