104

華東承啓科技股份有限公司 股務辦事處
地址：台北市中山區敬業一路192號1樓
電話：(02)8502-2299　傳真：(02)8502-1560
股務網址：http://stock.walsin.com
辦理時間：週一至週五上午8:30～下午5:00

國內
郵資已付
台北郵局許可證
台北字第4339號
印刷品

（無法投遞時免退回）

華東承啓科技股份有限公司一〇〇年股東常會議事錄

時　　間：中華民國一〇〇年六月二十四日(星期五)上午九時整
地　　點：新北市新店區北新路三段223號2樓(台北砂谷國際會議中心)
出　　席：出席及代理出席股東代表股份總數共計：51,497,755股，佔本公司已發行股份總數89,352,263股之57.63%。
列　　席：勤業眾信聯合會計師事務所邱明玉會計師及廖哲瑛律師

主　　席：范董事長伯康　　記錄：張亞玲

宣佈開會：截至上午九時，出席及代理出席股東代表股份總數爲51,497,755 股，已逾發行股份總數二分之一，經主席依法宣佈開會。
主席致詞：略
報告事項：
一、總經理報告：
本公司九十九年度營業狀況(營業報告書詳見如後，或請參閱100年議事手冊第9~10頁)，敬請 鑒察。
二、監察人報告：
監察人審查本公司九十九年度決算表冊報告(詳見如後，或請參閱100年議事手冊第28~29頁)，敬請 鑒察。
三、其他報告事項：
(一)、本公司全體董事、監察人持股情形，報告如下：
1.依證交法第二十六條及「公開發行公司董事、監察人股權成數及查核實施規則」之規定，本公司全體董事、監察人持股已達法定股權成數標準。
2.截至一〇〇年股東常會停止過戶日股東名簿記載之個別及全體董事、監察人持股情形(請參閱100年議事手冊第60頁)。
(二)、報告本公司一〇〇年股東常會並無股東依公司法一七二條之一規定，於公司公告受理股東提案期間(一〇〇年四月十五日起至一〇〇年四月二十七日止)，向公司提出書面提案。
(三)、報告本公司截至一〇〇年三月三十一日止對子公司背書保證及資金貸與情形如下：

單位：新台幣千元

公司名稱	背書保證金額	資金貸與金額
瀚宇杰盟股份有限公司	NTD 215,000	—

承認、討論及選舉事項
第 一 案　　董事會 提
案　　由：本公司九十九年度決算表冊暨營業報告書，提請 承認。
說　　明：本公司九十九年度資產負債表、損益表、股東權益變動表、現金流量表暨合併報表等決算書表已編製完成，業經會計師查核完竣，並出具無保留意見查核報告(詳見如後，或請參閱100年議事手冊第11~27頁)，於一〇〇年三月十八日董事會通過，併同營業報告書復送請監察人審查完畢，提請 承認。
決　　議：經主席徵詢全體出席及代理出席股東無異議照案通過。
第 二 案　　董事會 提
案　　由：本公司九十九年度虧損撥補案，提請 承認。
說　　明：本公司九十九年度稅後淨損爲$203,833仟元，期末累積虧損爲$274,460仟元，故尚無盈餘可供分配，茲擬具虧損撥補表如下，提請承認。

99年度虧損撥補表

單位：新台幣元

項　　目	金　　額
期初待彌補虧損	(70,626,532)
加：本期稅後淨損	(203,833,577)
期末待彌補虧損	(274,460,109)

董事長：范伯康　　經理人：張大榮　　會計主管：賴玉女

決　　議：經主席徵詢全體出席及代理出席股東無異議照案通過。
第 三 案　　董事會 提
案　　由：修訂本公司「背書保證作業程序」部分條文案，提請討論。
說　　明：依據「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」之規定，及依公司實務運作需要，擬修訂本公司「背書保證作業程序」部分條文如下：

原條文		修訂後條文	
條次	條文內容	條文內容	修定原因說明
第四條	背書保證之額度 一、本公司對外背書保證之總額不得超過當期淨值爲限。對單一企業背書保證額度不得超過該公司當期淨值。惟本公司實質投股2/3以上之公司，則以該公司當期淨值的六倍爲限。淨值以最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表所載爲準。 二、本公司及子公司整體得對外背書保證總額不得超過本公司淨值百分之一百二十，對單一企業背書保證限額不得超過本公司淨值之百分之六十。本公司及子公司整體得背書保證之總額達本公司淨值百分之五十以上，應於股東會說明其必要性及合理性。	背書保證之額度 本公司本身對外背書保證總限額、對單一公司背書保證總額及本公司與子公司整體得對外背書保證總額，皆不得超過本公司最近期財務報表淨值百分之五十。淨值以最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表所載爲準。	依據法令及配合公司實際需要修訂
第六條	背書保證辦理程序 一、被背書保證企業需使用額度內之背書保證金額時，應提供基本資料及財務資料，並填具申請書向本公司財務部提出申請，財務部應評估審查，並辦理徵信工作。評估項目包括其必要性及合理性。 二、本公司財務部辦人員將前項相關資料及評估結果整整，若辦理背書保證當時之累計餘額尚未超過當期淨值30%，則呈請董事長裁示後辦理，嗣後提報次一董事會追認；若背書保證累計餘額已超過當期淨值30%，則送董事會核定，並依據董事會決議辦理。 三、財務部所建立之背書保證登記表，應就背書保證對象、金額、董事會通過或董事長決行日期、背書保證日期、依本規定應審慎評估之事項、擔保品內容及其評估價值以及解除背書保證責任之條件與日期等，詳子登載備查。 四、被背書保證企業還款時，應將還款之資料照會本公司，以便解除本公司保證之責任，並登載於背書保證登記表上。 五、財務部應依財務會計準則第九號之規定，定期評估並認列背書保證之或有損失且於財務報告中適當揭露背書保證資訊，並提供簽證會計師相關資料，以供會計師採行必要查核程序，出具允當之查核報告。	背書保證審查及辦理程序 (一)審查程序 一、被背書保證企業向本公司申請背書保證時，應提供最近一期之財務資料以爲本公司評估之參考。 二、財務部於接受申請後，依申請者提供之資料執行審查，內容包括： 1.背書保證之必要性及合理性。 2.授信及風險評估。 3.累積背書保證金額是否仍在限額內。 4.對本公司營運風險、財務狀況及股東權益之影響。 5.應否取得擔保品及擔保品之評估價值。 三、財務部將評估報告呈報董事長核准後則送董事會核定，並依據董事會決議辦理。 (二)辦理程序 一、財務部於案件核准後通知申請人。 二、財務部所建立之背書保證備查簿，應就背書保證對象、金額、董事會通過或董事長決行日期、背書保證日期、依本規定應審慎評估之事項、擔保品內容及其評估價值以及解除背書保證責任之條件與日期等，詳子登載備查。 三、被背書保證企業還款時，應將還款之資料照會本公司，以便解除本公司保證之責任，並登載於背書保證登記表上。 四、財務部應依財務會計準則第九號之規定，定期評估並認列背書保證之或有損失且於財務報告中適當揭露背書保證資訊，並提供簽證會計師相關資料，以供會計師採行必要查核程序，出具允當之查核報告。	依據法令及配合公司實際需要修訂

決　　議：經主席徵詢全體出席及代理出席股東無異議照案通過。
第 四 案　　董事會 提
案　　由：修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文案，提請討論。
說　　明：依據「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」之規定，及依公司實務運作需要，擬修訂本公司『資金貸與他人作業程序』部分條文如下：

原條文		修訂後條文	
條次	條文內容	條文內容	修定原因說明
第二條	資金貸與對象及資金貸與總額及個別對象之限額： (一)資金貸與之對象：本公司之資金僅限於母子公司間之貸子，不得貸與股東或任何他人。 (二)資金貸與總額及個別對象之限額本公司資金貸與他人之總額度以本公司淨值百分之五十爲限，對單一企業貸與額度以不超過本公司淨值百分之四十爲限。 本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與，不受第一項第二款之限制。	資金貸與對象、資金貸與總額、個別對象之限額及評估標準： (一)資金貸與之對象： 本公司之資金，僅限於母子公司間之貸子，不得貸與股東或任何他人。 1.與本公司有業務往來之母子公司。 2.與本公司有短期融通資金必要之母子公司。 (二)資金貸與總額及個別對象之限額： 1.本公司資金貸與總額，以本公司淨值百分之五十爲限。 2.與本公司有業務往來之公司，個別貸與金額以不超過雙方間業務往來金額爲限，所稱業務往來金額係指最近一年度雙方間進貨或銷貨金額孰高者，但最高金額不得超過前項規定。 3.有短期融通資金必要之公司，個別貸與金額以不超過本公司淨值的百分之四十爲限。 (三)資金貸與他人之評估標準： 1.因業務往來期係從事資金貸與，應隨時評估貸與金額與業務往來金額是否相當。 2.有短期融通資金之必要者，應列舉得貸與資金之原因及情形。 (四)本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與，不受前(二)項之限制，但個別及總計資金貸與金額仍以不超過本公司淨值百分之五十，期間以不超過一年爲限。	依據法令及配合公司實際需要修訂
第四條	審查程序 (一)申請程序 1.借款者應提供基本資料及財務資料，並填具申請書，敘述資金用途，借款期間及金額後，送交本公司財會部門。 2.財會部門經辦人員將評估報告及相關資料呈請總經理、董事長核閱後，報請董事會核准後交財務部辦理。 3.本公司已設置獨立董事時，於將資金貸與他人時，應充分考量各獨立董事之意見，並將同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。 4.本公司對借款人作評估時，亦應一併考量資金貸與對本公司之營運風險、財務狀況及股東權益之影響。 (二)貸款核定及通知	審查程序及評估標準 (一)申請程序：借款者應提供基本資料及財務資料，並填具申請書，敘述資金用途，借款期間及金額後，送交本公司財會部門。 (二)資金貸與他人評估項目，應包括： 1.資金貸與他人之必要性及合理性。 2.資與對象之授信及風險評估。 3.對本公司之營運風險、財務狀況及股東權益之影響。 4.應否取得擔保品及擔保品之評估價值。 (三)審核程序： 1.財會部門擬具評估報告，該明貸款對象、原因、金額、期間、利率、償還方式、資金來源、抵押品或其他保證方式等必要事項，呈請總經理、董事長核閱後，報請董事會核准，交財務處辦理。 2.本公司已設置獨立董事時，於將資金貸與他人時，應充分考量各獨立董事之意見，並將同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。 (四)貸款核定及通知	依據法令及配合公司實際需要修訂
第五條	還款 貸款撥放後，應經常注意借款人及保證人之財務、業務以及信用狀況等，如有提供擔保品者，並應注意其擔保價值有無變動情形，再放款到期一個月前，應通知借款人屆期清償本息。 一、借款人於貸款到期償還借款時，應先計算應付之利息，連同本金一併清償後，始得將本票、借據等債憑證註銷發還借款人。 二、如借款人申請塗銷抵押權時，應先查明有無借款餘額後，以決定是否同意辦理抵押塗銷。	已貸與金額之後續控管措施、逾期債權處理程序 (一)貸款撥放後，應經常注意借款人及保證人之財務、業務及信用狀況等，如有提供擔保品者，並應注意其擔保價值有無變動情形。 (二)放款到期一個月前，應通知借款人屆期清償本息。 (三)逾期債權經本公司著函通知催收十五日以上，借款人仍未清償，則將請法院裁定，若有提供本票或擔保品者，則提示擔保之本票或處分擔保品。 (四)借款人於貸款到期償還借款時，應先計算應付之利息，連同本金一併清償後，始得將本票、借據等債憑證註銷發還借款人。 (五)如借款人申請塗銷抵押權時，應先查明有無借款餘額後，以決定是否同意辦理抵押塗銷。	依據法令及配合公司實際需要修訂
第六條	展期 借款人於貸放案到期前，如有需要，應於借款到期日前一個月申請展期續約，並以一次(一年)爲限，本公司提報董事會決議通過後，重新辦理相關手續。	本條刪除	依據法令修訂

決　　議：經主席徵詢全體出席及代理出席股東無異議照案通過。
第 五 案　　董事會 提
案　　由：修訂本公司「取得與處分資產處理程序」部分條文案，提請討論。
說　　明：依據「公開發行公司取得或處分資產處理準則」之規定，擬修訂本公司『取得與處分資產處理程序』部分條文如下：

原條文		修訂後條文	
條次	條文內容	條文內容	修定原因說明
第十二條：	(1)損失上限之訂定 A、有關於避險性交易乃在規避風險，故無損失上限設定之必要。	(1)損失上限之訂定 A、有關於避險性交易，契約損失上限不得逾契約金額之20%，適用於個別契約及全部契約。	配合公司業務實際需要修訂。

決　　議：經主席徵詢全體出席及代理出席股東無異議照案通過。
第 六 案　　董事會 提
案　　由：本公司董事及監察人全面改選案。
說　　明：一、本公司第九屆董事、監察人係於民國97年6月13日選任，任期即將於100年6月12日屆滿，擬提請100年股東常會改選。
二、依本公司章程第十三條規定，本公司設董事七人，監察人二人，擬定新任董事及監察人自選出後即就任，任期三年，自100年6月24日至103年6月23日止。

選舉結果：
董事當選名單如下：

戶號	姓名	當選權數
39421	華東科技股份有限公司代表人：范伯康	61,132,413
39421	華東科技股份有限公司代表人：于鴻祺	53,614,453
40601	陳昭如	52,120,953
5	楊福來	49,560,012
H101458580	張家寧	48,666,204
59055	張永發	47,946,029
3	張碧蘭	47,052,221

監察人當選名單如下：

戶號	姓名	當選權數
51878	瑞華投資股份有限公司代表人：溫堅	52,603,323
T220031108	許貴珍	50,280,187

第 七 案　　董事會 提
案　　由：請准許解除新任董事競業禁止之限制案，提請討論。
說　　明：一、依公司法第二〇九條第一項規定「董事爲自己或他人爲屬於公司營業範圍內之行爲，應對股東會說明其行爲之重要內容，並取得其許可」規定辦理。
二、本次股東會選舉後之新上任董事，依公司法第二〇九條第一項規定，請許可解除董事競業禁止之限制。
三、若本公司法人董事因業務需要，改派法人代表時，併此解除該等法人董事代表競業禁止之限制。
決　　議：經主席徵詢全體出席及代理出席股東無異議照案通過。(各席新任董事被解除之競業禁止限制如後)

董事姓名	事業名稱	擔任職務
范伯康	巴哈馬聯邦上海公司、瀚宇杰盟股份有限公司、瀚宇采邑（上海）電子塑料有限公司、昆山華科采邑電子塑料有限公司	董事長
	瀚斯寶麗股份有限公司	法人董事
	華科采邑股份有限公司	董事
于鴻祺	華東科技(蘇州)有限公司	董事長
	華東科技(股)公司	資深總經理
	東莞長安科得電子有限公司	法人董事
	元隆電子(股)公司	獨立董事
	華新科技(股)公司、華科采邑(股)公司	監察人
張家寧	瀚宇博德國際(股)公司	董事長
	華新科技(股)公司	副總兼策略長
	華東科技(股)公司	監察人
	精成科技(股)公司	法人監察人
陳昭如	財團法人華科事業群慈善基金會	財團法人華科事業群慈善基金會董事長
	涵盈股份有限公司	董事
	財團法人台北市自由空間教育基金會	董事
張碧蘭	瀚宇博德國際控股公司	獨立非執行董事
張永發	華新科技(股)公司	協理
	瀚宇博德科技(江陰)有限公司	法人董事
楊福來	東莞長安科得電子有限公司	董事長

臨時動議：無
散　　會：同日上午十時十九分，由主席宣佈散會。

華東承啟科技股份有限公司

九十九年度營業報告書

各位股東女士、先生：

歡迎各位股東在百忙中，撥冗參加本公司一年一度的股東常會。以下向各位股東報告過去一年之營運成果及本年度營運計劃概要。

一、九十九年度營業結果

由於九十九年度DRAM市場仍供過於求，使得DRAM產品價格持續下滑。公司一方面積極擴展業務增加營收，另一方面考量跌價的風險，加速降低庫存量，以致於營收增加但產品毛利遠低於預期，因此，造成公司營運產生巨額虧損。

九十九年度營業收入淨額為2,824,943千元，較九十八年度2,754,157千元增加2.57%，稅後淨損203,833千元，每股稅後淨損2.34元。九十九年度報表之負債比率、流動比率及速動比率分別為30.04%、189.06%及124.96%，顯現財務結構尚佳。

(一)營業成果

單位：新台幣千元,%

項　　目	99 年度	98 年度	增減金額	增減%
營業收入淨額	2,824,943	2,754,157	70,786	2.57%
營業毛利(淨損)	(60,099)	157,512	(217,611)	(138.16%)
營業淨利(淨損)	(180,972)	15,713	(196,685)	(1251.73%)
稅前淨利(淨損)	(203,833)	100,583	(304,416)	(302.65%)
稅後淨利(淨損)	(203,833)	100,583	(304,416)	(302.65%)
每股稅後淨利(淨損)(元)	(2.34)	1.31	(3.65)	(278.63)%

(二)財務收支及獲利能力分析：

1. 財務收支

項　　目	99 年度	98 年度	增減%
負債佔資產比率	30.04	56.84	(47.15%)
長期資金佔固定資產比率	9,902.83	11,000.85	(9.98%)
流動比率	189.06	122.76	54.01%
速動比率	124.96	70.89	76.27%
利息保障倍數	(46.35)	43.62	(206.26%)

2. 獲利能力分析：

項　　目		99 年度	98 年度	增減%
資產報酬率%		(14.17)	7.16	(297.91%)
股東權益報酬率%		(27.01)	14.08	(291.83%)
占實收資本%	營業利益(損失)	(20.25)	2.22	(1012.16%)
	稅前淨利(淨損)	(22.81)	13.09	(274.26%)
純益(損)率%		(7.22)	3.65	(297.81%)
每股稅後盈餘(淨損)(元)		(2.34)	1.31	(278.63%)

二、一百年度營運計畫概要

(一) 結束 DRAM 事業，說明如下：

由於 DRAM 市場價格波動過大過快，產品供需難以掌握，以致於造成公司九十九年度巨額虧損。而今年此產業近期內的市場動向仍不明朗，公司無法再次承受產品市場的不確定性所可能造成的損失，因此，決定結束 DRAM 事業以避免風險。

(二) 未來發展方向：

1、公司進行改革瘦身，精簡作業流程，控制成本，以降低公司整體費用支出。
2、SMT 事業持續發展，進行科得廠的生產設備汰舊換新，以爭取技術層次較高的訂單，增加工廠的產值。
3、貫徹長期穩健成長的經營模式，嚴格執行確實而積極的應收帳款及庫存管理，以減少呆帳、存貨呆滯及跌價損失。
4、擴展國內通路市場及增加多元化產品，以擴大營運範圍，增加產品多元化的經營。

本公司仍將努力開發新產品，提升管理績效及遵循法規強化公司治理，期能創造獲利來回饋各位股東，並懇請 各位股東能繼續給予支持與指導。

董事長：范伯康　　經理人：張大榮　　會計主管：賴玉女

華東承啟科技股份有限公司

監察人審查報告書

茲准

董事會造送本公司九十九年度財務報表暨合併財務報表，業經委託勤業眾信聯合會計師事務所邱明玉、洪國田會計師查核竣事，連同營業報告書、虧損撥補之議案，業經本監察人審核完竣，認為尚無不合，爰依公司法第 219 條及證券交易法第 36 條之規定，備具報告書。

敬請　鑒察

此　致

本公司一百年度股東常會

華東承啟科技股份有限公司

監察人：瑞華投資股份有限公司

代表人：溫　堅

中　華　民　國　一百　年　三　月　三十一　日

華東承啟科技股份有限公司

監察人審查報告書

茲准

董事會造送本公司九十九年度財務報表暨合併財務報表，業經委託勤業眾信聯合會計師事務所邱明玉、洪國田會計師查核竣事，連同營業報告書、虧損撥補之議案，業經本監察人審核完竣，認為尚無不合，爰依公司法第 219 條及證券交易法第 36 條之規定，備具報告書。

敬請　鑒察

此　致

本公司一百年度股東常會

華東承啟科技股份有限公司

監察人：高 順 隆

中　華　民　國　一百　年　三　月　三十一　日

Deloitte.
勤業眾信

勤業眾信會計師事務所
10596台北市民生東路三段156號12樓

Deloitte & Touche
12th Floor, Hung-Tai Plaza
156 Min Sheng East Road, Sec. 3
Taipei 10596, Taiwan, ROC
Tel : +886 (2) 2545-9988
Fax: +886 (2) 2545-9966
www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

華東承啟科技股份有限公司　公鑒：

華東承啟科技股份有限公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十九及九十八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。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及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可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述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、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暨一般公認會計原則編製，足以允當表達華東承啟科技股份有限公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十九及九十八年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，華東承啟科技股份有限公司自民國九十八年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於民國九十六年十一月修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。

華東承啟科技股份有限公司民國九十九年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

華東承啟科技股份有限公司已編製民國九十九及九十八年度之合併財務報表，並經本會計師分別出具無保留意見及修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師　邱　明　玉　　　　會計師　洪　國　田

行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0930160267 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中　華　民　國　一〇〇　年　一　月　三十一　日

Deloitte.
勤業眾信

勤業眾信會計師事務所
10596台北市民生東路三段156號12樓

Deloitte & Touche
12th Floor, Hung-Tai Plaza
156 Min Sheng East Road, Sec. 3
Taipei 10596, Taiwan, ROC
Tel : +886 (2) 2545-9988
Fax: +886 (2) 2545-9966
www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

華東承啟科技股份有限公司　公鑒：

華東承啟科技股份有限公司及其子公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十九及九十八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。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及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可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，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及一般公認會計原則編製，足以允當表達華東承啟科技股份有限公司及其子公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十九及九十八年一月一日至十二月三十一日之合併經營成果與合併現金流量。

如合併財務報表附註三所述，華東承啟科技股份有限公司及其子公司自民國九十八年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於民國九十六年十一月修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師　邱　明　玉　　　　會計師　洪　國　田

行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0930160267 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中　華　民　國　一〇〇　年　一　月　三十一　日

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國九十九年度依「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：華東承啟科技股份有限公司

董事長：范　伯　康

中　華　民　國　一〇〇　年　一　月　三十一　日

華東承啟科技股份有限公司 資產負債表

民國九十九年及九十八年十二月三十一日

[illegible]

後附之附註係本財務報表之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年一月三十一日查核報告）

董事長：范伯康　　經理人：張大榮　　會計主管：賴玉女

華東承啟科技股份有限公司 股東權益變動表

民國九十九及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	普通股股本	資本公積：股本溢價	資本公積：庫藏股票交易	資本公積：處分資產增益	資本公積：已失效認股權	資本公積：合計	累積虧損	股東權益其他項目：累積換算調整數	股東權益其他項目：金融商品未實現利益	股東權益合計
九十八年一月一日餘額	$ 768,523	$ -	$ 7,175	$ 109	$ -	$ 7,284	($ 171,209)	$ 64,686	$ -	$ 669,284
九十八年度淨利	-	-	-	-	-	-	100,583	-	-	100,583
備供出售金融資產未實現利益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	3,317	3,317
外幣財務報表換算所產生兌換差額之變動	-	-	-	-	-	-	-	(13,575)	-	(13,575)
九十八年十二月三十一日餘額	768,523	-	7,175	109	-	7,284	(70,626)	51,111	3,317	759,609
現金增資	125,000	82,500	-	-	-	82,500	-	-	-	207,500
現金增資員工認股權酬勞成本認列之資本公積（附註十六）	-	6,920	-	-	4,236	11,156	-	-	-	11,156
九十九年度淨損	-	-	-	-	-	-	(203,833)	-	-	(203,833)
出售採權益法之長期股權投資調整股東權益項目	-	-	-	-	-	-	-	1,626	-	1,626
出售備供出售金融資產調整股東權益項目	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,317)	(3,317)
外幣財務報表換算所產生兌換差額之變動	-	-	-	-	-	-	-	(22,800)	-	(22,800)
九十九年十二月三十一日餘額	$ 893,523	$ 89,420	$ 7,175	$ 109	$ 4,236	$ 100,940	($ 274,459)	$ 29,937	$ -	$ 749,941

後附之附註係本財務報表之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年一月三十一日查核報告）

董事長：范伯康　　經理人：張大榮　　會計主管：賴玉女

華東承啟科技股份有限公司及子公司 合併資產負債表

民國九十九年及九十八年十二月三十一日

[illegible]

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年一月三十一日查核報告）

董事長：范伯康　　經理人：張大榮　　會計主管：賴玉女

華東承啟科技股份有限公司及子公司 合併股東權益變動表

民國九十九及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	普通股股本	資本公積：股本溢價	資本公積：庫藏股票交易	資本公積：處分資產增益	資本公積：已失效認股權	資本公積：合計	累積虧損	股東權益其他項目：累積換算調整數	股東權益其他項目：金融商品未實現利益	股東權益合計
九十八年一月一日餘額	$ 768,523	$ -	$ 7,175	$ 109	$ -	$ 7,284	($ 171,209)	$ 64,686	$ -	$ 669,284
九十八年度淨利	-	-	-	-	-	-	100,583	-	-	100,583
備供出售金融資產未實現利益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	3,317	3,317
外幣財務報表換算所產生兌換差額之變動	-	-	-	-	-	-	-	(13,575)	-	(13,575)
九十八年十二月三十一日餘額	768,523	-	7,175	109	-	7,284	(70,626)	51,111	3,317	759,609
現金增資	125,000	82,500	-	-	-	82,500	-	-	-	207,500
現金增資員工認股權酬勞成本認列之資本公積（附註十六）	-	6,920	-	-	4,236	11,156	-	-	-	11,156
九十九年度淨損	-	-	-	-	-	-	(203,833)	-	-	(203,833)
出售採權益法之長期股權投資調整股東權益項目	-	-	-	-	-	-	-	1,626	-	1,626
出售備供出售金融資產調整股東權益項目	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,317)	(3,317)
外幣財務報表換算所產生兌換差額之變動	-	-	-	-	-	-	-	(22,800)	-	(22,800)
九十九年十二月三十一日餘額	$ 893,523	$ 89,420	$ 7,175	$ 109	$ 4,236	$ 100,940	($ 274,459)	$ 29,937	$ -	$ 749,941

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年一月三十一日查核報告）

董事長：范伯康　　經理人：張大榮　　會計主管：賴玉女

華東承啟科技股份有限公司 損益表

民國九十九及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟基本每股（損失）盈餘為元

代碼		九十九年度 金額	%	九十八年度 金額	%
4110	營業收入	$2,837,591	101	$2,761,327	100
4170	減：銷貨退回及折讓	21,094	1	7,170	-
4600	加工收入	8,446	-	-	-
4100	營業收入淨額（附註二、二一及二五）	2,824,943	100	2,754,157	100
5110	營業成本（附註三、八、十八及二一）	2,885,042	102	2,596,645	94
5910	營業（毛損）毛利	(60,099)	(2)	157,512	6
	營業費用（附註十八）				
6300	研究發展費用	10,487	-	13,177	1
6100	銷售費用	78,019	3	95,055	3
6200	管理及總務費用	32,367	1	33,567	1
6000	營業費用合計	120,873	4	141,799	5
6900	營業淨（損）利	(180,972)	(6)	15,713	1
	營業外收入及利益				
7280	處分投資利益（附註六及十）	14,601	1	-	-
7250	備抵呆帳迴轉利益	2,706	-	4,662	-
7110	利息收入	95	-	188	-
7121	權益法認列之投資收益淨額（附註十及二一）	-	-	66,776	2
7160	兌換利益－淨額	-	-	18,860	1
7480	什項收入（附註十五）	11,031	-	2,181	-
7100	合　計	28,433	1	92,667	3
	營業外費用及損失				
7521	權益法認列之投資損失淨額（附註十）	$ 29,503	1	$ -	-
7560	兌換損失	11,901	1	-	-
7510	利息費用（附註二十及二一）	4,305	-	2,360	-
7530	處分固定資產損失	56	-	-	-
7630	減損損失	-	-	4,130	-
7880	什項支出	5,529	-	1,307	-
7500	合　計	51,294	2	7,797	-
7900	稅前淨（損）利	(203,833)	(7)	100,583	4
8110	所得稅（附註二及十七）	-	-	-	-
9600	本期淨（損）利	($ 203,833)	(7)	$ 100,583	4

代碼		九十九年度 稅前	九十九年度 稅後	九十八年度 稅前	九十八年度 稅後
	每股（損失）盈餘（附註十九）				
9750	基本每股（損失）盈餘	($ 2.34)	($ 2.34)	$ 1.31	$ 1.31

後附之附註係本財務報表之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年一月三十一日查核報告）

董事長：范伯康　　經理人：張大榮　　會計主管：賴玉女

華東承啟科技股份有限公司 現金流量表

民國九十九及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十九年度	九十八年度
營業活動之現金流量		
本期淨（損）利	($ 203,833)	$ 100,583
調整項目		
折　　舊	2,277	3,253
攤　　銷	103	302
備抵呆帳迴轉利益	(2,706)	(4,662)
存貨跌價損失提列	21,279	13,951
採權益法認列之投資損失（利益）	29,503	(66,776)
現金增資員工認股權酬勞成本	11,156	-
處分投資利益	(14,601)	-
處分固定資產損失（利益）	56	(168)
金融資產評價損失（利益）	388	(46)
減損損失	-	4,130
退休金利益	(6,433)	(1,027)
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	2,622	3,421
應收帳款（含關係人）	353,652	(135,686)
其他應收款（含關係人）	14,620	(5,086)
存　　貨	318,040	(382,581)
預付款項	(27,402)	(9,255)
其他流動資產	220	30
應付票據（含關係人）	(38,470)	7,327
應付帳款（含關係人）	(258,358)	193,610
應付費用	(28,545)	25,014
預收貨款	(4,505)	754
其他流動負債	(223)	4,430
營業活動之淨現金流入（出）	168,840	(248,482)
投資活動之現金流量		
處分採權益法之長期股權投資價款	90,499	-
取得指定公平價值變動列入損益之金融資產	(273,746)	(68,509)
處分指定公平價值變動列入損益之金融資產價款	158,351	68,555
處分備供出售金融資產價款	$ 6,351	$ -
採權益法之長期股權投資增加	(56,055)	(72,595)
購置固定資產	(3,001)	(6,610)
處分固定資產價款	-	349
存出保證金減少	783	16
受限制資產減少（增加）	24,497	(4,497)
遞延費用增加	-	(39)
投資活動之淨現金流出	(52,321)	(83,330)
融資活動之現金流量		
短期借款（減少）增加	(316,950)	311,157
應付短期票券（減少）增加	(30,000)	30,000
現金增資	207,500	-
融資活動之淨現金流（出）入	(139,450)	341,157
現金淨（減少）增加金額	(22,931)	9,345
年初現金餘額	59,440	50,095
年底現金餘額	$ 36,509	$ 59,440
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	$ 5,178	$ 1,487

後附之附註係本財務報表之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年一月三十一日查核報告）

董事長：范伯康　　經理人：張大榮　　會計主管：賴玉女

華東承啟科技股份有限公司及子公司 合併損益表

民國九十九及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘（淨損）為元

代碼		九十九年度 金額	%	九十八年度 金額	%
4110	營業收入	$ 3,533,858	101	$ 2,761,327	100
4170	減：銷貨退回及折讓	44,295	1	7,170	-
4660	加工收入	8,446	-	-	-
4000	營業收入淨額（附註二及二一）	3,498,009	100	2,754,157	100
5000	營業成本（附註三、八、十八及二一）	3,526,792	101	2,536,365	92
5910	營業（毛損）毛利	(28,783)	(1)	217,792	8
	營業費用（附註十八）				
6300	研究發展費用	10,487	-	13,177	-
6100	銷售費用	113,376	3	72,555	3
6200	管理及總務費用	48,162	2	53,057	2
6000	營業費用合計	172,025	5	138,789	5
6900	營業淨（損）利	(200,808)	(6)	79,003	3
	營業外收入及利益				
7140	處分投資利益（附註六及十）	14,601	1	-	-
7280	減損迴轉利益	4,955	-	-	-
7250	備抵呆帳迴轉利益	3,652	-	6,978	-
7121	權益法認列之投資收益淨額（附註十）	2,619	-	4,958	-
7160	兌換利益－淨額	-	-	18,674	1
7110	利息收入	$ 222	-	$ 208	-
7480	其他（附註十五）	14,113	-	3,313	-
7100	合　計	40,162	1	34,131	1
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	9,655	-	2,360	-
7560	兌換損失－淨額	19,823	1	-	-
7530	處分固定資產損失	6,014	-	-	-
7630	減損損失（附註十一）	-	-	6,527	-
7880	其　　他	7,034	-	198	-
7500	合　計	42,526	1	9,085	-
7900	合併稅前淨（損）利	(203,172)	(6)	104,049	4
8110	所得稅（附註二及十七）	661	-	3,466	-
9600	合併總淨（損）利	($ 203,833)	(6)	$ 100,583	4
9601	歸屬予母公司股東之合併總淨（損）利	($ 203,833)		$ 100,583	

代碼		九十九年度 稅前	九十九年度 稅後	九十八年度 稅前	九十八年度 稅後
	每股（損失）盈餘（附註十九）				
9750	基本每股（損失）盈餘	($ 2.33)	($ 2.34)	$ 1.35	$ 1.31

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年一月三十一日查核報告）

董事長：范伯康　　經理人：張大榮　　會計主管：賴玉女

華東承啟科技股份有限公司及子公司 合併現金流量表

民國九十九及九十八年一月一日至十二月三十一日

[illegible]

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年一月三十一日查核報告）

董事長：范伯康　　經理人：張大榮　　會計主管：賴玉女

久源資訊 22252225-7
W281006-08