

股票代碼：8240

華宏新技股份有限公司及其子公司
合併財務報表
(未經會計師查核或核閱)
民國九十八年一月一日至三月三十一日及
民國九十七年一月一日至三月三十一日

華宏新技股份有限公司

地址：高雄市中正四路 235 號 11 樓 6、7 室
電話：(07) 971-7777

目 錄

項 目	頁 次
1. 封 面	第 1 頁
2. 目 錄	第 2 頁
4. 合併資產負債表	第 3 頁
5. 合併損益表	第 4 頁
6. 合併現金流量表	第 5 頁
7. 財務報表附註	
(1) 公司沿革	第 7 頁
(2) 重要會計政策之彙總說明	第 8 頁
(3) 會計原則變動之理由及其影響	第 8 頁
(4) 重要會計科目之說明	第 9 頁
(5) 關係人交易	第 21 頁
(6) 質押之資產	第 24 頁
(7) 重大承諾事項及或有事項	第 25 頁
(8) 重大之災害損失	無
(9) 重大之期後事項	無
(10) 其 他	無
(11) 附註揭露事項	第 25 頁
1. 重大交易事項相關資訊	第 25 頁
2. 轉投資事業相關資訊	第 25 頁
3. 大陸投資資訊	第 25 頁
4. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形	第 25 頁
(12) 金融商品之揭露事項	第 29 頁
(13) 部門別財務資訊	略

華宏新科技股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國98年3月31日及民國97年3月31日
(未經會計師查核或核閱)

單位：新台幣仟元

代碼	資 產	附註	98年 3月31日		97年 3月31日		代碼	負債及股東權益	附註	98年 3月31日		97年 3月31日	
			金 額	%	金 額	%				金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債						
1100	現金及約當現金	4	\$687,264	12.24	\$671,553	12.84	2100	短期借款	18.28	\$1,387,499	24.71	\$852,935	16.30
1310	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	5	-	-	4,526	0.09	2110	應付短期票券	19	159,792	2.85	239,705	4.58
1120	應收票據淨額	6	45,930	0.82	51,680	0.99	2180	公平價值變動列入損益之金融負債-流動	5	749	0.01	-	-
1130	應收票據-關係人淨額	27	-	-	14,514	0.28	2120	應付票據		4,000	0.07	17,148	0.33
1140	應收帳款淨額	7	1,281,493	22.82	1,509,558	28.85	2140	應付帳款		473,336	8.43	390,681	7.47
1150	應收帳款-關係人淨額	27	27,438	0.49	36,422	0.70	2150	應付帳款-關係人	27	189,196	3.37	190,976	3.65
1160	其他應收款	8	65,200	1.16	87,359	1.67	2160	應付所得稅		11,117	0.20	34,638	0.66
1180	其他應收款-關係人	27	7,873	0.14	18,012	0.34	2170	應付費用	20.27	107,076	1.91	164,250	3.14
1210	存 貨	2.9	1,008,842	17.97	759,445	14.52	2210	其他應付款項		37,428	0.67	36,716	0.70
1260	預付款項	27	22,962	0.41	37,621	0.72	2260	預收款項	27	711	0.01	2,485	0.05
1286	遞延所得稅資產-流動		47,898	0.85	40,111	0.77	2270	一年內到期長期負債	21	224,022	3.99	120,547	2.30
11XX	流動資產合計		\$3,194,900	56.90	\$3,230,801	61.75	21XX	流動負債合計		\$2,594,926	46.22	\$2,050,081	39.18
	基金及投資						長期付息負債						
1420	採權益法之長期股權投資	10	\$97,815	1.74	\$-	-	2420	長期借款	21	\$103,849	1.85	\$329,667	6.30
1480	以成本衡量之金融資產-非流動	11	10,517	0.19	10,517	0.20	24XX	長期付息負債合計		\$103,849	1.85	\$329,667	6.30
14XX	基金及投資合計		\$108,332	1.93	\$10,517	0.20		各項準備					
	固定資產						2510	土地增值稅準備		\$20,278	0.36	\$20,278	0.39
	成 本						25XX	各項準備合計		\$20,278	0.36	\$20,278	0.39
1501	土 地		\$135,312	2.41	\$134,632	2.57		其他負債					
1521	房屋及建築		969,674	17.27	795,353	15.20	2810	應計退休金負債		\$24,402	0.43	\$25,884	0.49
1531	機器設備		1,340,641	23.88	988,909	18.90	2820	存入保證金	27	7,460	0.13	7,899	0.15
1541	水電設備		67,906	1.21	46,508	0.89	2860	遞延所得稅負債-非流動		286,056	5.09	247,578	4.73
1551	運輸設備		43,255	0.77	33,260	0.64	28XX	其他負債合計		\$317,918	5.66	\$281,361	5.38
1561	辦公設備		58,036	1.03	59,153	1.13	2XXX	負債總計		\$3,036,971	54.09	\$2,681,387	51.25
1681	其他設備		75,216	1.34	53,988	1.03		股 本					
15X8	重估增值		57,427	1.02	57,427	1.10	3110	普通股股本	22	\$746,930	13.30	\$718,859	13.74
15XY	成本及重估增值		\$2,747,467	48.93	\$2,169,230	41.46	31XX	股本合計		\$746,930	13.30	\$718,859	13.74
15X9	減：累計折舊		-745,818	-13.28	-549,770	-10.51		資本公積					
1671	未完工程		128,174	2.28	54,355	1.04	3210	發行溢價	23	\$1,062,580	18.93	\$1,062,580	20.31
1672	預付設備款		10,473	0.19	180,583	3.45	32XX	資本公積合計		\$1,062,580	18.93	\$1,062,580	20.31
15XX	固定資產淨額	12.28	\$2,140,296	38.12	\$1,854,398	35.44		保留盈餘					
	無形資產						3310	法定盈餘公積		\$193,754	3.45	\$177,286	3.39
1770	遞延退休金成本		\$1,794	0.03	\$5,101	0.10	3350	累積盈虧	24	526,678	9.38	639,309	12.22
1780	土地使用權	13	60,866	1.08	53,273	1.02	33XX	保留盈餘合計		\$720,432	12.83	\$816,595	15.61
1781	專門技術	14	22,082	0.39	30,369	0.58		股東權益其他項目					
17XX	無形資產合計		\$84,742	1.51	\$88,743	1.70	3420	累積換算調整數		\$227,611	4.05	\$69,332	1.33
	其他資產						3460	未實現重估增值		13,747	0.24	13,747	0.26
1800	出租資產	15	\$28,877	0.51	\$29,712	0.57	34XX	股東權益其他項目合計		\$241,358	4.30	\$83,079	1.59
1810	閒置資產	16	10,635	0.19	-	-	3510	庫藏股票	25	-\$221,138	-3.94	-\$157,613	-3.01
1820	存出保證金	17.27	42,786	0.76	6,950	0.13	35XX	母公司股東權益合計		\$2,550,162	45.42	\$2,523,500	48.23
1830	遞延費用		4,054	0.07	10,798	0.21	3610	少數股權		\$27,489	0.49	\$27,032	0.52
18XX	其他資產合計		\$86,352	1.54	\$47,460	0.91	3XXX	股東權益總計		\$2,577,651	45.91	\$2,550,532	48.75
1XXX	資產總計		\$5,614,622	100.00	\$5,231,919	100.00	1XXX	負債及股東權益總計		\$5,614,622	100.00	\$5,231,919	100.00

董事長：張瑞欽

經理人：葉清彬

會計主管：張簡惠容

華宏新技股份有限公司及其子公司
 合併損益表
 民國98年 1月 1日至98年 3月31日及
 民國97年 1月 1日至97年 3月31日
 (未經會計師查核或核閱)

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	附註	98. 1. 1~98. 3. 31		97. 1. 1~97. 3. 31	
			金 額	%	金 額	%
	營業收入					
4110	銷貨收入		\$1,079,411	101.92	\$1,247,940	101.06
4199	減：銷貨退回及折讓		20,319	1.92	13,119	1.06
4000	營業收入淨額		\$1,059,092	100.00	\$1,234,821	100.00
5000	營業成本	9	997,188	94.15	1,118,761	90.60
5910	營業毛利(毛損)		\$61,904	5.85	\$116,060	9.40
	營業費用					
6100	推銷費用		20,397	1.93	26,598	2.15
6200	管理費用		52,009	4.91	45,069	3.65
6300	研究費用		40,384	3.81	42,220	3.42
6000	營業費用合計		\$112,790	10.65	\$113,887	9.22
6900	營業淨利(淨損)		-\$50,886	-4.80	\$2,173	0.18
	營業外收入及利益					
7110	利息收入		\$3,458	0.33	\$2,069	0.17
7130	處分固定資產利益		-	-	70	0.01
7160	兌換利益		3,532	0.33	-	-
7210	租賃收入		1,535	0.14	1,188	0.10
7310	金融資產評價利益		-	-	3,377	0.27
7480	什項收入		11,970	1.13	3,383	0.27
7100	營業外收入及利益合計		\$20,495	1.94	\$10,087	0.82
	營業外費用及損失					
7510	利息費用		\$21,414	2.02	\$11,977	0.97
7521	採權益法認列之投資損失		92	0.01	-	-
7560	兌換損失		-	-	74,271	6.01
7650	金融負債評價損失		2,715	0.26	-	-
7880	什項支出		1,084	0.10	955	0.08
7500	營業外費用及損失合計		\$25,305	2.39	\$87,203	7.06
7900	稅前綜合淨利(淨損)		-\$55,696	-5.26	-\$74,943	-6.07
8110	所得稅費用(利益)		-8,605	-0.70	-29,968	-2.43
9600	合併總損益		-\$47,091	-3.81	-\$44,975	-3.64
9601	合併淨損益		-\$41,427	-3.35	-\$46,505	-3.77
9602	少數股權損益		-\$5,664	-0.46	\$1,530	0.12
9750	基本每股盈餘		稅後		稅後	
	合併淨損益		-\$0.58		-\$0.64	
	少數股權		-0.08		0.02	
	合併總損益	26	-\$0.66		-\$0.62	

董事長：張瑞欽

經理人：葉清彬

會計主管：張簡惠容

華宏新技股份有限公司及其子公司
 合併現金流量表
 民國98年 1月 1日至98年 3月31日及
 民國97年 1月 1日至97年3月31日
 (未經會計師查核或核閱)

單位：新台幣仟元

項 目	98. 1. 1-98. 3. 31	97. 1. 1-97. 3. 31
營業活動之現金流量：		
本期損益	-\$41,427	-\$46,505
調整項目：		
呆帳損失(轉回)	-9,264	-979
折舊費用	59,286	31,308
閒置資產折舊	543	-
出租資產折舊	209	209
存貨報廢損失	17,542	12,119
各項攤提	3,016	5,476
金融資產評價損失(利益)	-	-3,377
金融負債評價損失(利益)	2,715	-
提列退休金準備	577	416
權益法認列投資損失(利益)	92	-
處分固定資產損失(利益)	398	-70
存貨跌價及呆滯損失提列(轉回)	39,883	1,401
應收票據減少(增加)	16,378	42,857
應收帳款減少(增加)	348,769	435,651
其他應收款減少(增加)	-36,521	-91,361
存貨減少(增加)	-130,922	133,964
預付款項減少(增加)	31,297	13,354
遞延所得稅資產減少(增加)	-11,180	-12,467
應付票據增加(減少)	-1,997	-69,702
應付帳款增加(減少)	164,779	-202,298
其他應付款增加(減少)	-19,070	-29,530
應付所得稅增加(減少)	-1,074	3,439
應付費用增加(減少)	-63,574	-5,636
預收款項增加(減少)	-944	1,548
遞延所得稅負債增加(減少)	9,903	-34,181
少數股權淨利	-5,664	1,530
營業活動之淨現金流入(流出)	\$373,750	\$187,166
投資活動之現金流量：		
出售固定資產價款	\$60	\$70
專門技術增加	-400	-2,160
增購固定資產	-43,668	-91,718
存出保證金減少(增加)	1,460	-186
其他應收款減少(增加)	23,808	6,542
遞延費用增加	-148	-1,700

項 目	98. 1. 1-98. 3. 31	97. 1. 1-97. 3. 31
投資活動之淨現金流入(流出)	-\$18,888	-\$89,152
融資活動之現金流量：		
短期借款舉借(償還)	-\$192,238	-\$129,826
應付短期票券增加(減少)	-19,662	-19
期初應付設備款減少	-17,993	-31,729
長期借款舉借(償還)	-155,433	50,214
融資活動之淨現金流入(流出)	-\$385,326	-\$111,360
匯率影響數	\$37,720	-\$40,803
本期現金及約當現金增加(減少)	\$7,256	-\$54,149
期初現金及約當現金餘額	680,008	725,702
期末現金及約當現金餘額	\$687,264	\$671,553
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$20,743	\$13,251
減：資本化利息	-	-524
不含資本化利息之本期支付利息	\$20,743	\$12,727
本期支付所得稅	\$7,616	\$3
不影響現金流量之投資及融資活動		
一年內到期之長期負債	\$224,022	\$120,547
支付現金及舉借負債交換固定資產		
增購固定資產	\$66,965	\$130,792
應付設備款	-23,297	-39,074
支付現金	\$43,668	\$91,718

董事長：張瑞欽

經理人：葉清彬

會計主管：張簡惠容

華宏新技股份有限公司及其子公司
 合併財務報表附註
 民國 98 年 3 月 31 日及
 民國 97 年 3 月 31 日
 (金額除特別註明外，均以新台幣仟元為單位)
 (未經會計師查核或核閱)

1. 公司沿革

(1) 列入合併財務報表之子公司

公司名稱	主要營業項目	公司持股或出資比例	
		98年3月31日	97年3月31日
WAH HONG HOLDING LIMITED	投資控股公司	100%	100%
WAH HONG TECHNOLOGY LIMITED	投資控股公司	100%	100%
WAH HONG INTERNATIONAL LIMITED	投資控股公司	100%	100%
GRANITE INTERNATIONAL LIMITED	國際貿易買賣業務	100%	100%
蘇州工業園區長宏光電科技有限公司	LCD材料、BMC材料及成型品之製造及買賣	100%	100%
盛宏光電(惠州)有限公司	LCD材料、BMC材料及成型品之製造及買賣	100%	100%
寧波長宏光電科技有限公司	LCD材料之製造及買賣	100%	100%
廈門廣宏光電有限公司	LCD材料之製造及買賣	100%	100%
WAH MA CHEMICAL SDN. BHD.	BMC 材料及製成品之製造及買賣	60%	60%

A. 上開編入合併財務報表之子公司，其財務報表均未經會計師核閱。

B. 合併子公司增減情形：無。

(2) 未列入合併財務報表之子公司：無。

2. 重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表除依行政院金融監督管理委員會民國96年11月15日金管證六字第0960064020號令簡化財務報表附註內容外，餘係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策除修改部份說明如下，會計變動請另詳附註3. 外，餘與民國97年度合併財務報表附註2. 相同。彙總說明如下：

(1) 存 貨

存貨包括原料、物料、在製品及製成品。98年1月1日以前，存貨係以成本與市價孰低法評價，比較成本與市價時係以全體項目為基礎，又原料及物料係以重置成本為市價，而製成品及在製品則以淨變現價值為市價。如附註3. 所述，98年1月1日起，存貨係以成本與淨變現價值孰低法評價，比較成本與淨變現價值時係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之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。存貨成本之計算則採用加權平均法。

3. 會計原則變動之理由及其影響

(1) 存貨之會計處理準則

本公司自98年1月1日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要之修訂包括：

- A. 存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之。
- B. 未分攤固定製造費用於發生當期認列為銷貨成本。
- C. 異常製造成本及存貨跌價損失(或回升利益)應分類為銷貨成本。

此項會計原則變動，使98年第1季稅後淨利減少11,207仟元，稅後每股盈餘減少0.16元。

另為更允當表達與產品攸關之成本，本公司銷貨成本包括已出售存貨之成本、未分攤固定製造費用、異常製造成本、跌價損失(或回升利益)等。

- (2) 本公司自97年1月1日起，首次適用財務會計準則公報第39號「股份基礎給付之會計處理準則」及會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函，依公報及解釋函規定分類、衡量及揭露股份基礎給付交易、員工分紅及董監酬勞，惟對97年第一季財務報表並無重大影響。

4. 現金及約當現金

項 目	98年3月31日	97年3月31日
庫 存 現 金	\$1,201	\$1,194
支 票 存 款	1,831	4,537
活 期 存 款	416,996	397,046
定 期 存 款	267,236	268,776
合 計	\$687,264	\$671,553

5. 公平價值變動列入損益之金融商品

項 目	98年3月31日	97年3月31日
交易目的之金融資產		
遠期外匯合約	\$ -	\$4,526
合 計	\$ -	\$4,526
交易目的之金融負債		
遠期外匯合約	\$749	\$ -
合 計	\$749	\$ -

(1) 本公司98年及97年第一季從事遠期外匯合約等衍生性金融商品交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。本公司之財務避險策略係以達成規避大部分市場價格或現金流量風險為目的。

A. 遠期外匯合約：

98年3月31日：

合 約 內 容	到 期 期 間	執 行 價 格	合 約 金 額(仟元)
賣美元買台幣	98. 4	33.57-33.71	USD 2,500

97年3月31日：

合 約 內 容	到 期 期 間	執 行 價 格	合 約 金 額(仟元)
賣美元買台幣	97. 4 - 97. 7	30.339-30.919	USD 15,000

B. 本公司於98年及97年第一季交易目的之金融商品產生之淨(損)益分別為(11,824)仟元及3,221仟元。

6. 應收票據淨額

項 目	98年3月31日	97年3月31日
應 收 票 據	\$46,067	\$51,817
減：備抵呆帳	(137)	(137)
淨 額	\$45,930	\$51,680

7. 應收帳款淨額

項 目	98年3月31日	97年3月31日
應收帳款	\$1,307,632	\$1,547,131
減：備抵呆帳	(26,139)	(37,573)
淨 額	<u>\$1,281,493</u>	<u>\$1,509,558</u>

本公司讓售應收帳款之相關資訊如下：

讓售交易對象	讓售金額	截至98.3.31止	已預支金額	額度(仟元)
		已預支金額	年利率(%)	
98年3月31日：				
台新銀行	79,617	39,297	2.20%-5.33%	280,000
讓售交易對象	讓售金額	截至97.3.31止	已預支金額	額度(仟元)
		已預支金額	年利率(%)	
97年3月31日：				
台新銀行	141,106	80,005	3.48%-3.50%	330,000

- (1) 上述額度係循環使用。
- (2) 本公司對讓售予台新銀行之應收帳款提供等額之之保證本票（請參閱附註29.），係做為交易發生商業糾紛，且本公司未依約負責時，銀行方能提示，要求損害賠償；讓售應收帳款於扣除相關費用後之金額撥付，本公司無須承擔應收款項無法收回之風險。
- (3) 讓售應收帳款保留款帳列於其他應收款項下。

8. 其他應收款

項 目	98年3月31日	97年3月31日
應收保留款	\$40,320	\$61,101
應收折讓款	9,165	13,550
應收退稅款	-	5,160
應收其他	15,715	7,548
淨 額	<u>\$65,200</u>	<u>\$87,359</u>

應收保留款係出售應收帳款銀行尚未支付之餘款，有關應收帳款之出售，詳附註7.之說明。

9. 存貨及銷貨成本

項 目	98年3月31日	97年3月31日
原 料	\$876,285	\$526,001
在 製 品	51,632	51,393
製 成 品	266,681	259,669
合 計	\$1,194,598	\$837,063
減：備抵跌價及呆滯 損失	(185,756)	(77,618)
淨 額	\$1,008,842	\$759,445

(1) 98年及97年第 1季當期認列為銷貨成本之存貨相關(損)益如下：

	98年第 1季	97年第 1季
出售存貨成本	\$920,573	\$1,105,241
存貨跌價損失	11,693	-
存貨呆滯損失	28,190	1,401
未分攤固定製造費用	19,190	-
存貨報廢損失	17,542	12,119
營業成本合計	\$997,188	\$1,118,761

(2) 截至98年及97年3月31日止，存貨投保金額分別為882,357仟元及527,809仟元。

10. 採權益法之長期股權投資

被投資公司名稱	98 年 3 月 31 日		
	股 數(仟股)	帳 面 金 額	持 股 比 率
郡宏光電(股)公司	9,800	\$97,815	49.00%
合 計		\$97,815	

97年3月31日：無。

本公司採權益法認列之長期股權投資，係以未經會計師核閱之同期間財務報表為依據，98年及97年第 1季依權益法認列投資(損)益分別為(92)仟元及0仟元。

11. 以成本衡量之金融資產

98 年 3 月 31 日

被投資公司名稱	股 數	帳 面 金 額	持 股 比 率
日本庸和株式會社	92(股)	\$13,703	9.06%
聯勝光電(股)公司	500仟(股)	10,000	0.60%
小 計		\$23,703	
減：累計減損		(13,186)	
合 計		\$10,517	

97 年 3 月 31 日

被投資公司名稱	股 數	帳 面 金 額	持 股 比 率
日本庸和株式會社	92(股)	\$13,703	9.06%
聯勝光電(股)公司	500仟(股)	10,000	0.60%
小 計		\$23,703	
減：累計減損		(13,186)	
合 計		\$10,517	

(1) 本公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

(2) 本公司對日本庸和株式會社依其可回收金額提列減損損失，截至98年及97年3月31日累計減損金額均為13,186仟元。

12. 固定資產淨額

(1) 98年3月31日固定資產明細如下：

項 目	成本加重估增值	累 計 折 舊	未 折 減 餘 額
土 地	\$192,739	\$ -	\$192,739
房屋及建築	969,674	188,924	780,750
機 器 設 備	1,340,641	449,896	890,745
水 電 設 備	67,906	19,790	48,116
運 輸 設 備	43,255	21,940	21,315
辦 公 設 備	58,036	31,273	26,763
其 他 設 備	75,216	33,995	41,221
未 完 工 程	128,174	-	128,174
預付設備款	10,473	-	10,473
合 計	\$2,886,114	\$745,818	\$2,140,296

(2) 97年3月31日固定資產明細如下：

項 目	成本加重估增值	累 計 折 舊	未 折 減 餘 額
土 地	\$192,059	\$ -	\$192,059
房屋及建築	795,353	139,171	656,182
機 器 設 備	988,909	330,028	658,881
水 電 設 備	46,508	12,751	33,757
運 輸 設 備	33,260	16,550	16,710
辦 公 設 備	59,153	26,435	32,718
其 他 設 備	53,988	24,835	29,153
未 完 工 程	54,355	-	54,355
預付設備款	180,583	-	180,583
合 計	<u>\$2,404,168</u>	<u>\$549,770</u>	<u>\$1,854,398</u>

(3) 截至98年及97年3月31日止，合併公司部份固定資產已提供作為銀行借款之擔保品，請參閱附註28. 之說明。

(4) 本公司以86年11月30日為重估基準日辦理資產重估，內容如下：

重估基準日	項 目	重估增值總額
86.11.30	土 地	\$81,150
	土地增值稅準備	(39,693)
	重估增值淨額	<u>\$41,457</u>

87年因出售土地，沖轉土地增值稅準備 5,668仟元；又土地稅法於94年 1月30日修正，其有關土地增值稅永久調降之規定自94年 2月 1日起施行。本公司負債項下之土地增值稅依修正後土地稅法規定計算後，減少繳納13,747仟元，已調整轉列未實現重估增值，截至98年3月31日止土地增值稅準備為20,278仟元。

(5) 固定資產之原始成本與重估增值帳列情形如下：

A. 98年3月31日：

項 目	取 得 成 本	重 估 增 值	合 計
土 地	\$135,312	\$57,427	\$192,739
出 租 資 產	5,584	14,514	20,098
合 計	<u>\$140,896</u>	<u>\$71,941</u>	<u>\$212,837</u>

B. 97年3月31日：

項 目	取 得 成 本	重 估 增 值	合 計
土 地	\$134,632	\$57,427	\$192,059
出 租 資 產	5,584	14,514	20,098
合 計	\$140,216	\$71,941	\$212,157

(7) 98年及97年3月31日固定資產(含出租資產)投保金額分別為1,863,079仟元及1,282,995仟元。

13. 土地使用權

項 目	98年第一季	97年第一季
期 初 餘 額	\$59,136	\$54,859
本 期 增 加	-	
本 期 攤 提	(271)	(259)
匯 率 影 響 數	2,001	(1,327)
期 末 餘 額	\$60,866	\$53,273

合併公司部份土地使用權已提供予金融機構作為開立保函協議之擔保，請參閱附註28. 之說明。

14. 專門技術淨額

項 目	98年3月31日	97年3月31日
取 得 成 本	\$54,796	\$54,396
減：累 計 攤 提	(29,890)	(24,027)
減：累 計 減 損	(2,824)	-
淨 額	\$22,082	\$30,369

15. 出租資產

98年3月31日：

項 目	成 本 及 重 估 增 值	累 計 折 舊	未 抵 減 餘 額
土 地	\$20,098	\$ -	\$20,098
房 屋 及 建 築	11,656	3,933	7,723
水 電 設 備	2,581	1,525	1,056
合 計	\$34,335	\$5,458	\$28,877

97年3月31日：

項 目	成本及重估增值	累 計 折 舊	未抵減餘額
土 地	\$20,098	\$ -	\$20,098
房屋及建築	11,656	3,333	8,323
水電設備	2,581	1,290	1,291
合 計	\$34,335	\$4,623	\$29,712

16. 閒置資產

項 目	98年3月31日	97年3月31日
機器設備	\$18,371	\$ -
減：累計攤提	(2,425)	-
減：累計減損	(5,311)	-
淨 額	\$10,635	\$ -

17. 存出保證金

項 目	98年3月31日	97年3月31日
海關保證金	\$33,791	\$ -
擴散膜保證金	5,177	4,590
租賃保證金	3,030	2,002
其 他	788	358
合 計	\$42,786	\$6,950

18. 短期借款

借 款 性 質	98 年 3 月 31 日	
	金 額	利 率
購料借款	\$515,338	1.0942%-4.457%
信用借款	872,161	2.00%-6.40%
合 計	\$1,387,499	

借 款 性 質	97 年 3 月 31 日	
	金 額	利 率
購料借款	\$338,435	2.8488%-4.86%
信用借款	514,500	2.48%-6.57%
合 計	\$852,935	

對於銀行借款，合併公司提供部份固定資產作為擔保，請參閱附註

28. 之說明。

19. 應付短期票券

保證機構	98年3月31日	
	金額	利率
中華票券	\$80,000	2.00%-2.05%
國際票券	80,000	2.10%-2.15%
合計	\$160,000	
減：未攤銷折價	(208)	
淨額	\$159,792	

保證機構	97年3月31日	
	金額	利率
中華票券	\$100,000	2.100%
國際票券	80,000	2.147%
萬通票券	60,000	2.162%
合計	\$240,000	
減：未攤銷折價	(295)	
淨額	\$239,705	

20. 應付費用

項目	98年3月31日	97年3月31日
應付薪獎	\$53,239	\$59,355
應付包裝費	2,062	9,129
應付雜項購置	9,551	15,311
應付消耗品	3,632	29,690
應付加工費	884	5,332
應付其他	37,708	45,433
合計	\$107,076	\$164,250

21. 長期借款及一年內到期長期負債

貸款機構	到期日	擔保品	98年3月31日	97年3月31日	還款方式
台灣工銀	99. 8. 29	無	110,000	170,000	自97年2月起，每6個月為一期，前4期每期攤還30,000仟元，第5、6期每期攤還40,000仟元。
玉山銀行	100. 3. 12	無	98,285	171,429	自97年3月起，每6個月為一期，分7期，平均攤還本金。另於97年9月提前償還20,000仟元。
台新銀行	100. 3. 31	無	100,000	100,000	每3個月續約一次，到期一次清償。
RHB BANK BHD	102. 12. 14	機器設備	21,487	8,444	自94年7月起，每月平均攤還729仟元。
EON BANK BHD	102. 6. 23	運輸設備	555	773	自94年6月起，每月平均攤還24仟元。
MBB FINANCE BHD	99. 12. 30	運輸設備	140	208	自94年12月起，每月平均攤還7仟元。
合計			\$330,467	\$450,854	
減：預付利息			(2,596)	(640)	
淨額			\$327,871	\$450,214	
減：一年內到期長期負債			(224,022)	(120,547)	
長期借款			\$103,849	\$329,667	
期末借款利率區間			1.9%-3.75%	2.7336%-3.75%	

(註)本公司承諾自合約簽約日起，於合約存續期間內，每半年均應以本公司提出最新之合併財務報告所記載之資料及數據為計算基礎，核算下列規定之財務比率，並應符合所訂之財務比率數值：

- a. 負債比率 \leq 120%
- b. 流動比率 \geq 120%
- c. 淨值 \geq 25億元
- d. 利息保障倍數 \geq 500%

本公司不能維持上述所訂財務比率時，台新銀行得隨時減少或終止所核定之額度。

22. 股本

項 目	98年3月31日	97年3月31日
額 定 股 本	\$1,500,000	\$1,500,000
實 收 股 本	746,930	718,859
已發行普通股數 (仟股)	74,693	71,886
每股面額(元)	10	10

23. 資本公積

依公司法規定，資本公積需優先彌補虧損後，始得以已實現之資本公積轉作資本。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢價及受領贈與之所得，依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得用以撥充資本，惟每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。其中以發行股票溢價轉入之資本公積撥充資本者，應俟增資或其他事由所產生該次資本公積經主管機關核准登記後之次一年度，始得將該次轉入之資本公積撥充資本。

24. 盈餘分配

(1) 本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提10%為法定盈餘公積，並依證交法規定提列特別盈餘公積，其餘加計以前年度未分配盈餘後，由董事會擬具盈餘分配案，提請股東會決議後分派之，所餘盈餘不高於3%作為董監事酬勞，及員工紅利不得低於分配金額之1%，其對象包括本公司及從屬公司員工。

本公司股利政策係採用剩餘股利政策，主要係依據本公司未來之資本預算規劃來衡量年度之資金需求，然後先以保留盈餘融通所需之資金後，剩餘之盈餘才以現金股利之方式分派之，分派步驟如下：

- A. 決定最佳之資本預算。
- B. 決定滿足前項資本預算所需融通之資金。
- C. 決定所需融通之資金多少由保留盈餘予以支應。
- D. 剩餘之盈餘視營運需要保留適當額度後，得以股利之方式分配予股東，但現金股利以不少於全部股利發放金額的40%。

- (2) 本公司於98年 4月董事會提議及97年 6月股東會決議之97年度及96年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈餘分配案		每股股利(元)	
	97 年 度	96 年 度	97 年 度	96 年 度
法定公積	\$3,411	\$21,096		
普通股股票股利	14,215	21,071	0.2	0.3
普通股現金股利	21,322	84,284	0.3	1.2
董監事酬勞	(註)	6,000		
員 工 紅 利	(註)	24,000		
合 計	<u>\$38,948</u>	<u>\$156,451</u>		

(註)：配發董監事酬勞5,000仟元及員工紅利1,000仟元。

- (3) 97年度盈餘分配案尚待股東常會決議。有關董事會提議及股東會決議盈餘分派之情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。
- (4) 本公司員工紅利及董監酬勞係管理當局依據公司章程規定及參考以前年度股東會決議員工分紅及董監事酬勞之平均分配比例估計，因98年及97年第 1季營運發生虧損，故估計員工紅利及董監酬勞為 0仟元，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動。
- (5) WAH HONG HOLDING LIMITED、WHA HONG TECHNOLOGY LIMITED 及 GRANITE INTERNATIONAL LIMITED及WAH HONG INTERNATIONAL LIMITED 章程規定，年度盈餘於分配股利前得由董事會決議提列各項準備。其餘於下列兩種情形下，得依董事會決議發放股利：
- A. 正常營運下，有能力清償到期債務。
- B. 除遞延所得稅外，總資產之淨變現價值大於總負債與股本之合計數。
- (6) 蘇州工業園區長宏光電科技有限公司、盛宏光電(惠州)有限公司、寧波長宏光電科技有限公司及廈門廣宏光電有限公司之章程規定，公司繳納所得稅後的利潤中提取儲備基金，企業發展基金和職工獎勵及福利基金。提取比例及使用由董事會決定。公司淨利提取上述三項基金後為可分配利潤，由投資者按投資比例或有關協議分配。公司上一個會計年度虧損彌補前不得分配使用利潤。
- (7) WAH MA CHEMICAL SDN. BHD. 盈餘之分配及公積之提撥，係依馬來西亞公司法之規定，由股東會自行決議之。

25. 庫藏股票

98年3月31日：

		單位：仟股
收回原因	項 目	股 數
轉讓予員工	期 初 股 數	3,619
	本 期 增 加	-
	本 期 減 少	-
	期 末 股 數	3,619

97年3月31日：

		單位：仟股
收回原因	項 目	股 數
轉讓予員工	期 初 股 數	1,650
	本 期 增 加	-
	本 期 減 少	-
	期 末 股 數	1,650

依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，本公司截至98年及97年3月31日止買回庫藏股數分別為3,619仟股及1,650仟股，金額分別為221,138仟元及157,613仟元。

本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，不得享有股利之分派、表決權等權利。

26. 每股盈餘

係以稅後淨利為基礎，按流通在外加權平均股數計算，如有盈餘轉增資者，並按增資比例追溯調整：

項 目	98.1.1-98.3.31	97.1.1-97.3.31
屬於母公司普通股股東之本期純益(損)	(\$41,427)	(\$46,505)
加：歸屬於少數股權之淨利(損)	(5,664)	1,530
合併總損益	(\$47,091)	(\$44,975)
流通在外加權平均股數(仟股)	71,074	73,043
每股盈餘：		
合併淨損益	(\$0.58)	(\$0.64)
加：歸屬於少數股權之淨利(損)	(0.08)	0.02
合併總損益	(\$0.66)	(\$0.62)

27. 關係人交易

(1) 關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
華立企業(股)公司 RAYCON INDUSTRIES CO.	對本公司採權益法評價之投資公司 其董事長為本公司董事長之一親等內親屬
華旭科技(股)公司	本公司之董事長為該公司之董事
華立日本公司	本公司之總經理為該公司之董事
宏葉新技(股)公司	本公司之總經理為該公司之董事長 (自97年 9月起與該關係人之關係消滅)
上海怡康化工材料有限公司 KEIWA INC.	華立公司之曾孫公司 本公司之董事
長華塑膠(股)公司	本公司之董事長為該公司之董事長
郡宏光電(股)公司	採權益法評價之被投資公司
WAH LEE MACHINERY TRADING LIMITED.	本公司之董事長為該公司之董事長
Vicorn Investment Limited	對WAH MA CHEMICAL SDN. BHD. 有影響力之股東
Hightech Polymer SDN. BHD.	Vicorn採權益法評價之投資公司

(2) 與關係人間之重大交易事項

A. 進 貨

關 係 人 名 稱	98. 1. 1-98. 3. 31	
	金 額	佔本公司進貨淨額%
KEIWA INC.	\$244, 408	33. 57%
華立企業(股)公司	6, 914	0. 95%
其 他	396	0. 05%
合 計	<u>\$251, 718</u>	
關 係 人 名 稱	97. 1. 1-97. 3. 31	
	金 額	佔本公司進貨淨額%
KEIWA INC.	\$198, 061	23. 76%
華立企業(股)公司	47, 271	5. 67%
其 他	4, 859	0. 58%
合 計	<u>\$250, 191</u>	

本公司因未向非關係人購買同類產品，致交易價格無法比較。
付款方式除KEIWA INC. 為L/C 60天外，其餘付款期限為月結 3-4個月，與一般廠商無重大差異。

B. 銷 貨

關 係 人 名 稱	98. 1. 1-98. 3. 31	
	金 額	佔本公司銷貨淨額%
華立企業(股)公司	\$21, 729	2. 05%
其 他	3, 898	0. 37%
合 計	<u>\$25, 627</u>	

關 係 人 名 稱	97. 1. 1-97. 3. 31	
	金 額	佔本公司銷貨淨額%
華立企業(股)公司	\$40, 332	3. 27%
其 他	240	0. 02%
合 計	<u>\$40, 572</u>	

本公司對關係人之銷貨因大部份無對非關係人銷售同類產品，致交易價格無法比較。收款期限為月結 3-4個月，與一般客戶無重大差異。

C. 應收(付)票據及款項：

關 係 人 名 稱	98 年 3 月 31 日	
	金 額	百 分 比
應收帳款：		
華立企業(股)公司	\$22, 815	1. 71%
其 他	4, 623	0. 35%
合 計	<u>\$27, 438</u>	
其他應收款：		
KEIWA INC.	\$6, 666	9. 12%
其 他	1, 207	1. 65%
合 計	<u>\$7, 873</u>	
預付款項		
其 他	39	0. 17%
存出保證金		
KEIWA INC.	<u>\$5, 177</u>	12. 10%
應付帳款：		
KEIWA INC.	\$178, 766	26. 98%
華立企業(股)公司	7, 696	1. 16%
上海怡康化工材料有限公司	2, 676	0. 40%
其 他	58	0. 01%
合 計	<u>\$189, 196</u>	

應付費用：		
其 他	1,023	0.96%
預收款項：		
其 他	\$689	96.91%
存入保證金：		
華旭科技(股)公司	\$7,460	100.00%

97年3月31日

關係人名稱	金 額	百 分 比
應收票據：		
華立企業(股)公司	\$14,514	21.88%
應收帳款：		
華立企業(股)公司	\$36,223	2.29%
其 他	199	0.01%
合 計	\$36,422	
其他應收款：		
KEIWA INC.	\$16,447	15.61%
其 他	1,565	1.49%
合 計	\$18,012	
預付款項		
其 他	389	1.03%
存出保證金		
KEIWA INC.	\$4,590	66.04%
應付帳款：		
KEIWA INC.	\$132,987	22.86%
華立企業(股)公司	49,861	8.57%
長華塑膠(股)公司	6,712	1.15%
上海怡康化工材料有限公司	1,416	0.24%
合 計	\$190,976	
應付費用：		
其 他	1,190	0.72%
預收款項：		
其 他	\$692	27.85%
存入保證金：		
華旭科技(股)公司	\$7,899	100.00%

E. 各項收入

關係人名稱	98年第一季	97年第一季	交易性質
華旭科技(股)公司	\$887	\$875	租賃收入、管理費分攤等
KEIWA INC.	-	702	其他收入
其他	563	939	勞務收入、費用減項
合計	<u>\$1,450</u>	<u>\$2,516</u>	

上開租賃價格係依合約約定，並按月收取租金。

F. 各項費用

關係人名稱	98年第一季	97年第一季	交易性質
華立企業(股)公司	\$974	\$1,113	佣金支出、消耗品、租金支出等
上海怡康化工材料有限公司	682	1,473	佣金支出
其他	59	460	消耗品等
合計	<u>\$1,715</u>	<u>\$3,046</u>	

上開租賃價格係依合約約定，並按月支付租金。

28. 質押資產

下列資產已提供為各項借款及履約保證之擔保品：

項 目	98年3月31日	97年3月31日
土 地	\$5,438	\$5,057
土地使用權	29,593	-
房屋及建築—淨額	254,706	19,115
機器設備—淨額	31,146	13,372
運輸設備—淨額	681	926
合 計	<u>\$321,564</u>	<u>\$38,470</u>

29. 重大承諾事項及或有事項

- (1) 截至98年及97年3月31日止，本公司因進口貨物已開發未使用信用狀金額如下：

項 目	98年3月31日		97年3月31日	
	USD		USD	JPY
信用狀金額	2,833		774	89,665

- (2) 截至98年 3月31日止，本公司因進口貨物而經由銀行承兌匯票之金額為USD 4,679仟元。
- (3) 截至98年及97年 3月31日止，本公司因應收帳款出售、銀行借款、租賃及背書而開立之保證票據，分別為 805,513仟元及 650,462仟元。
- (4) 截至98年及97年 3月31日止，本公司因雇用外勞，向仲介公司收取保證票據均為 905仟元，以為外勞相關事宜之擔保。
- (5) 截至98年及97年 3月31日止，本公司因關稅、貨物稅記帳保證而由銀行提供之履約保證分別為 18,396仟元及 3,000仟元。
- (6) 依據95年12月本公司與某機構簽訂手機相機自動對焦致動器之專利權授權合約，本公司自開始販售相關產品起連續二十年應按使用該特定技術之約定產品售價之一定百分比支付專利授權費。
- (7) 如財務報表附註21. 所述，本公司向台新銀行所承借之長期借款，以97年度合併財務報表計算貸款合約中所約定財務比率，其中利息保障倍數需維持500%以上之約定未達標準，依合約本公司即喪失額度循環動用期限之權利，台新銀行得行使加速條款，惟其應以合理期間通知本公司。故本公司已將該筆借款轉列一年內到期之長期負債，相關資訊請詳附註21. 之說明。

30. 附註揭露事項

- (1) 重大交易事項相關資訊：免揭露。
- (2) 轉投資事項相關資訊：免揭露。
- (3) 大陸投資資訊：免揭露。
- (4) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：附表一。

附表一

華宏新技股份有限公司及其子公司
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形
 民國 98 年 3 月 31 日及民國 97 年 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

個別交易金額未達 1,000 萬元以上，不予以揭露，另以資產面及收入面為揭露方式，其相對交易不再揭露。

民國 98 年 3 月 31 日：

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (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	華宏新技(股) 公司	蘇州工業園區長宏 光電科技有限公司	1	銷貨收入 應收帳款	242,871 397,481	係採成本加成法，以成本 加計約定利潤計收，收款 期限為月結 3-4 個月	22.93% 7.08%
		盛宏光電(惠州)有 限公司	1	銷貨收入 應收帳款 其他應收款	191,221 422,263 34,289	係採成本加成法，以成本 加計約定利潤計收，收款 期限為月結 3-4 個月	18.06% 7.52% 0.61%
		寧波長宏光電科技 有限公司	1	銷貨收入 應收帳款 其他應收款	86,998 69,152 24,541	係採成本加成法，以成本 加計約定利潤計收，收款 期限為月結 3-4 個月	8.21% 1.23% 0.44%
1	WAH HONG HOLDING LTD.	蘇州工業園區長宏 光電科技有限公司	1	其他應收款	101,730	—	1.81%
		盛宏光電(惠州)有 限公司	1	其他應收款	135,640	—	2.42%
		廈門廣宏光電有限 公司	1	其他應收款	67,820	—	1.21%

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率(註三)
2	蘇州工業園區 長宏光電科技 有限公司	寧波長宏光電科技 有限公司	3	其他應收款	52,165	—	0.93%

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：與交易人之關係有以下三種，標二種類即可：

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，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

民國 97 年 3 月 31 日：

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總 資產之比率(註三)
0	華宏新技(股) 公司	蘇州工業園區長宏 光電科技有限公司	1	銷貨收入 應收帳款 其他應收款	306,825 626,888 11,584	係採成本加成法，以成本 加計約定利潤計收，收款 期限為月結 3-4 個月	24.85% 11.98% 0.22%
		盛宏光電(惠州)有 限公司	1	銷貨收入 應收帳款 其他應收款 應付帳款	71,647 203,338 24,606 10,307	係採成本加成法，以成本 加計約定利潤計收，收款 期限為月結 3-4 個月	5.80% 3.89% 0.47% 0.20%
		寧波長宏光電科技 有限公司	1	其他應收款	28,743		0.55%
		WAH MA CHEMICAL SDN. BHD	1	銷貨收入	10,916	係採成本加成法，以成本 加計約定利潤計收，收款 期限為月結 3-4 個月	0.88%

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：

3. 母公司填 0。
4. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標二種類即可：

4. 母公司對子公司。
5. 子公司對母公司。
6. 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，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

30. 金融商品之揭露事項：

(1) 公平價值之資訊：

		98 年 3 月 31 日	
非衍生性金融商品		帳 面 價 值	公 平 價 值
資 產			
現金及約當現金		\$687,264	\$687,264
應收票據及款項		1,427,934	1,427,934
以成本衡量之金融資產		10,517	—
存出保證金		42,786	42,786
負 債			
短期借款		1,387,499	1,387,499
應付短期票券		159,792	159,792
應付票據及款項		703,960	703,960
一年內到期長期負債		224,022	224,022
長期借款		103,849	103,849
存入保證金		7,460	7,460
衍生性金融商品			
負 債			
公平價值變動列入損益之金融商品			
遠期外匯合約		749	749
		97 年 3 月 31 日	
非衍生性金融商品		帳 面 價 值	公 平 價 值
資 產			
現金及約當現金		\$671,553	\$671,553
應收票據及款項		1,717,545	1,717,545
以成本衡量之金融資產		10,517	—
存出保證金		6,950	6,950
負 債			
短期借款		852,935	852,935
應付短期票券		239,705	239,705
應付票據及款項		635,521	635,521
一年內到期長期負債		120,547	120,547
長期借款		329,667	329,667
存入保證金		7,899	7,899

衍生性金融商品

資 產

公平價值變動列入損益之金融商品

遠期外匯合約

4,526

4,526

A. 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

(A) 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約當現金、應收票據及款項、短期借款、應付短期票券、應付票據及款項及一年內到期長期負債。

(B) 其他非流動金融資產為存出保證金、非流動金融負債為存入保證金，均係以現金存出或存入，並無確定之收回或支付期間，是以帳面金額為公平價值。

(C) 衍生性金融商品：

衍生性金融商品因無活絡市場公開報價，是以採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，衍生性金融商品之公平價值為本公司往來之銀行所提供。

(D) 長期借款：

係以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件(相近之到期日)之長期借款利率為準。

B. 本公司金融資產及金融負債之公平價值，均以評價方法估計。

C. 本公司於98年及97年第1季因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當期(損)益之金額分別為(2,715)仟元及3,377仟元。

D. 本公司於98年及97年第1季具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為267,236仟元及268,776仟元，金融負債分別為289,378仟元及418,490仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為416,996仟元及397,046仟元，金融負債分別為1,585,784仟元及1,124,364仟元。

E. 本公司98年及97年第1季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或金融負債，其利息收入總額分別為3,458仟元及2,069仟元，利息費用總額分別為21,414仟元及11,977仟元。

(2) 財務風險資訊

A. 市場風險

本公司98年第 1季從事之遠期外匯買賣合約因受市場匯率變動之影響，美金每升值 1分，將使其公平價值下降 25仟元。

B. 信用風險：

金融資產受到本公司之交易對方或他方未履行合約之潛在影響，其影響包括本公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。本公司所持有之各種金融商品，其最大信用風險與帳面價值相同。

C. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司98年及97年 1季從事之遠期外匯合約分別預計於98年第 2季產生美金 2,500仟元之現金流出及台幣83,995仟元之現金流入；於97年第 2-3季產生美金15,000仟元之現金流出及台幣 459,896仟元之現金流入，因遠期外匯合約之匯率已確定，不致有重大之現金流量風險。

D. 利率變動之現金流量風險

本公司98年第 1季從事之部分短、長期借款，係屬浮動利率之債務，關於浮動利率借款之利率變動將使短、長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動者，其市場利率增加1%，將增加本公司現金流出 15,832仟元。