

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)
民國九十九年一月一日至九月三十日及
民國九十八年一月一日至九月三十日

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

建興聯合會計師事務所

地址：高雄市林森二路廿一號十二樓
電話：(07) 331-2133 代表號

目 錄

項 目	頁 次
1.封 面	第 1 頁
2.目 錄	第 2 頁
3.合併資產負債表	第 3 頁
4.合併損益表	第 4 頁
5.合併現金流量表	第 5 頁
6.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 9 頁
(4) 重要會計科目之說明	第 9 頁
(5) 關係人交易	第 24 頁
(6) 質押之資產	第 29 頁
(7) 重大承諾事項及或有事項	第 30 頁
(8) 重大之期後事項	無
(9) 重大災害損失	無
(10)其 他	無
(11)附註揭露事項	第 30 頁
1.重大交易事相關資訊	第 30 頁
2.轉投資事業相關資訊	第 30 頁
3.大陸投資資訊	第 31 頁
4.母子公司間業務關係及重要交易往來情形	第 31 頁
(12)金融商品之揭露事項	第 39 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 99年 9月30日及
 民國 98年 9月30日
 <此合併報表未經會計師核閱>

單位：新台幣仟元

代碼	資 產	附註	99年 9月30日		98年 9月30日		代碼	負債及股東權益	附註	99年 9月30日		98年 9月30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	\$925,576	10.27	\$597,073	9.10	2100	短期借款	17	\$1,796,611	19.94	\$1,268,639	19.34
1310	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	5	11,521	0.13	4,783	0.07	2110	應付短期票券	18	-	-	49,982	0.76
1120	應收票據淨額	6	144,978	1.61	60,284	0.92	2120	應付票據		8,945	0.10	6,991	0.11
1140	應收帳款淨額	7	3,501,362	38.86	2,515,111	38.35	2140	應付帳款		1,495,758	16.60	1,048,538	15.99
1150	應收帳款-關係人淨額	28	83,898	0.94	42,422	0.64	2150	應付帳款-關係人	28	301,167	3.35	294,683	4.49
1160	其他應收款		54,654	0.60	24,150	0.37	2160	應付所得稅		45,613	0.50	30,061	0.46
1180	其他應收款-關係人	28	17,575	0.20	30,609	0.47	2170	應付費用	19.28	375,318	4.17	247,715	3.77
1210	存 貨	8	1,668,098	18.51	850,882	12.98	2210	其他應付款項	20	83,020	0.92	45,693	0.70
1260	預付款項		139,770	1.55	53,444	0.81	2260	預收款項	28	531	-	531	0.01
1286	遞延所得稅資產-流動		31,966	0.36	47,321	0.72	2270	一年內到期長期負債	21	1,216	0.02	85,416	1.30
11XX	流動資產合計		\$6,579,398	73.03	\$4,226,079	64.43	21XX	流動負債合計		\$4,108,179	45.60	\$3,078,249	46.93
	基金及長期投資						2400	長期付息負債					
1421	採權益法之長期股權投資	9	\$90,888	1.00	\$95,886	1.46	2410	公平價值變動列入損益之金融負債-非流動	5	\$13,850	0.15	-	-
1480	以成本衡量之金融資產-非流動	10	64,566	0.72	11,735	0.18	2420	應付公司債	2.22	462,421	5.14	-	-
14XX	基金及長期投資合計		\$155,454	1.72	\$107,621	1.64	2420	長期借款	21	1,087,788	12.07	\$494,396	7.54
	固定資產						24XX	長期付息負債合計		\$1,564,059	17.36	\$494,396	7.54
	成 本							各項準備					
1501	土 地		\$138,122	1.54	\$134,925	2.06	2510	土地增值稅準備	11	\$20,278	0.22	\$20,278	0.31
1521	房屋及建築		1,134,398	12.59	1,076,742	16.41	25XX	各項準備合計		\$20,278	0.22	\$20,278	0.31
1531	機器設備		1,481,515	16.45	1,319,752	20.12		其他負債					
1541	水電設備		73,772	0.82	75,639	1.16	2810	應計退休金負債		\$40,556	0.46	\$25,529	0.39
1551	運輸設備		46,021	0.51	42,211	0.64	2820	存入保證金	28	7,021	0.08	7,460	0.11
1561	辦公設備		64,565	0.71	60,429	0.92	2860	遞延所得稅負債-非流動		246,442	2.73	235,935	3.60
1681	其他設備		98,984	1.10	83,916	1.28	28XX	其他負債合計		\$294,019	3.27	\$268,924	4.10
15X8	重估增值		64,686	0.72	57,427	0.88	2XXX	負債總計		\$5,986,535	66.45	\$3,861,847	58.88
15XY	成本及重估增值		\$3,102,063	34.44	\$2,851,041	43.47		股 本					
15X9	減：累計折舊		-1,019,764	-11.32	-816,171	-12.45	3110	普通股股本	23	\$761,145	8.45	\$761,145	11.60
1599	減：累計減損		-15,208	-0.17	-	-	31XX	股本合計		\$761,145	8.45	\$761,145	11.60
1671	未完工程		50,728	0.56	12,140	0.19		資本公積					
1672	預付設備款		34,768	0.39	8,302	0.12	3210	發行溢價		\$1,062,580	11.79	\$1,062,580	16.20
15XX	固定資產淨額	11.29	\$2,152,587	23.90	\$2,055,312	31.33	3272	資本公積-認股權	22	19,400	0.22	-	-
	無形資產						32XX	資本公積合計	24	\$1,081,980	12.01	\$1,062,580	16.20
1770	遞延退休金成本		\$12,635	0.14	\$1,794	0.04		保留盈餘					
1781	專門技術	13	26,461	0.29	33,377	0.51							
1782	土地使用權	12.29	54,845	0.61	56,936	0.86							
17XX	無形資產合計		\$93,941	1.04	\$92,107	1.41							
	其他資產												

(承上頁)

代碼	資 產	附註	99年 9月30日		98年 9月30日		代碼	負債及股東權益	附註	99年 9月30日		98年 9月30日	
			金 額	%	金 額	%				金 額	%	金 額	%
1800	出租資產	14.29	\$10,047	0.11	\$28,434	0.43	3310	法定盈餘公積		\$220,929	2.45	\$197,165	3.01
1810	閒置資產	15	287	-	8,430	0.13	3350	未提撥保留盈餘		973,848	10.81	689,335	10.51
1820	存出保證金	16.28	10,565	0.12	26,494	0.41							
1830	遞延費用		7,171	0.08	7,570	0.11	33XX	保留盈餘合計	25	\$1,194,777	13.26	\$886,500	13.52
1887	受限制資產-非流動	29	-	-	7,200	0.11							
18XX	其他資產合計		\$28,070	0.31	\$78,128	1.19		股東權益其他項目					
							3420	累積換算調整數		\$158,254	1.75	\$166,729	2.54
							3430	未認列退休金成本之淨損失		-1,749	-0.02	-	-
							3460	未實現重估增值		13,747	0.15	13,747	0.21
							3480	庫藏股票	26	-221,138	-2.45	-221,138	-3.37
							34XX	股東權益其他項目合計		\$-50,886	-0.57	\$-40,662	-0.62
							361X	母公司股東權益合計		\$2,987,016	33.15	\$2,669,563	40.70
							3610	少數股權		\$35,899	0.40	\$27,837	0.42
							3XXX	股東權益總計		\$3,022,915	33.55	\$2,697,400	41.12
1XXX	資產總計		\$9,009,450	100.00	\$6,559,247	100.00	1XXX	負債及股東權益總計		\$9,009,450	100.00	\$6,559,247	100.00

(請參閱財務報表附註)

董事長：張瑞欽

經理人：葉清彬

會計主管：張簡惠容

華宏科技股份有限公司及其子公司
 合併損益表
 民國 99年 1月 1日至 99年 9月30日及
 民國 98年 1月 1日至 98年 9月30日
 <此合併報表未經會計師核閱>

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	附 註	99. 1. 1 - 99. 9.30		98. 1. 1 - 98. 9.30	
			金 額	%	金 額	%
	營業收入					
4110	銷貨收入		\$7,358,235	101.51	\$4,809,360	101.57
4199	減：銷貨退回及折讓		109,298	1.51	74,407	1.57
4000	營業收入淨額		\$7,248,937	100.00	\$4,734,953	100.00
5000	營業成本	8	6,189,924	85.39	4,110,914	86.83
5910	營業毛利(毛損)		\$1,059,013	14.61	\$624,039	13.17
	營業費用					
6100	推銷費用		129,644	1.79	90,019	1.90
6200	管理費用		244,470	3.37	167,880	3.55
6300	研究費用		170,466	2.35	156,899	3.31
6000	營業費用合計		\$544,580	7.51	\$414,798	8.76
6900	營業淨利(淨損)		\$514,433	7.10	\$209,241	4.41
	營業外收入及利益					
7110	利息收入		\$4,450	0.06	\$2,630	0.06
7120	投資利益		655	0.01	-	-
7130	處分固定資產利益		-	-	163	-
7140	處分投資利益		3,692	0.05	-	-
7210	租賃收入		4,803	0.07	4,826	0.10
7250	減損損失轉回利益		2,654	0.03	913	0.02
7310	金融資產評價利益		4,241	0.06	2,817	0.06
7320	金融負債評價利益	22	2,600	0.04	-	-
7480	什項收入		13,952	0.19	6,724	0.14
7100	營業外收入及利益合計		\$37,047	0.51	\$18,073	0.38
	營業外費用及損失					
7510	利息費用		\$42,018	0.58	\$38,877	0.82
7521	採權益法認列之投資損失	9	23,544	0.32	2,020	0.04
7530	處分固定資產損失		4,385	0.06	447	0.01
7560	兌換損失		1,822	0.03	6,253	0.14
7630	減損損失		-	-	517	0.01
7880	什項支出		4,360	0.06	3,167	0.06
7500	營業外費用及損失合計		\$76,129	1.05	\$51,281	1.08
7900	稅前淨利(淨損)		\$475,351	6.56	\$176,033	3.71
8110	所得稅費用(利益)		110,019	1.52	19,866	0.42
9600XX	合併總損益		\$365,332	5.04	\$156,167	3.29
9601	合併淨損益		\$361,303	4.98	\$160,179	3.38
9602	少數股權損益		\$4,029	0.06	\$-4,012	-0.09
9750	基本每股盈餘	27	稅後		稅後	
	合併淨(損)益		\$4.98		\$2.21	
	少數股權淨(損)益		0.06		-0.06	
	合併總(損)益		\$5.04		\$2.15	

(請參閱財務報表附註)

董 事 長：張瑞欽

經 理 人：葉清彬

會 計 主 管：張簡惠容

華宏新科技股份有限公司及其子公司
 合併現金流量表
 民國 99年 1月 1日至 99年 9月30日及
 民國 98年 1月 1日至 98年 9月30日
 <此合併報表未經會計師核閱>

單位：新台幣仟元

項 目	99. 1. 1	99. 9.30	98. 1. 1	98. 9.30
營業活動之現金流量				
合併總(損)益		\$365,332		\$156,167
調整項目：				
折舊費用		172,268		150,709
攤銷費用		15,504		12,088
呆帳費用提列(轉列收入)數		4,630		1,662
應付公司債折(溢)價攤銷		3,271		-
本期淨退休金成本與提撥數之差異		1,867		1,704
存貨跌價、報廢及呆滯損失(回升利益)		105,117		125,274
權益法認列之投資損失(收益)		23,544		2,020
處分及報廢固定資產損失(利益)		4,385		284
處分及報廢閒置資產損失(利益)		56		116
處分投資損失(利益)		-3,692		-
金融資產及負債未實現評價損失(利益)		-6,841		-2,817
金融資產減損損失		-		517
非金融資產減損迴轉利益		-2,654		-913
調整項目合計		\$317,455		\$290,644
營業資產及負債之淨變動				
營業資產之淨變動：				
交易目的金融資產(增加)減少		\$-1,412		-
應收票據(增加)減少		-88,216		\$2,024
應收帳款(增加)減少		-987,613		-888,501
其他應收款(增加)減少		-23,527		-16,658
存貨(增加)減少		-665,819		-40,812
預付款項(增加)減少		-49,308		815
遞延所得稅資產(增加)減少		10,519		-11,696
營業資產之淨變動合計		\$-1,805,376		\$-954,828
營業負債之淨變動：				
應付票據增加(減少)		\$4,402		\$994
應付帳款增加(減少)		599,535		845,468
應付所得稅增加(減少)		18,230		17,870
應付費用增加(減少)		81,196		77,065
其他應付款項增加(減少)		8,885		-21,997
預收款項增加(減少)		-1,163		-1,123
遞延所得稅負債增加(減少)		12,365		-18,627
營業負債之淨變動合計		\$723,450		\$899,650
營業資產及負債之淨變動合計		\$-1,081,926		\$-55,178
營業活動之淨現金流入(流出)		\$-399,139		\$391,633
投資活動之現金流量：				
取得以成本衡量之金融資產		\$-55,901		\$-1,735
處分以成本衡量之金融資產價款		3,173		-
增加採權益法之長期股權投資		-24,000		-
購置固定資產		-230,036		-55,469
處分固定資產價款		2,700		730
處分出租及閒置資產價款		815		1,800
存出保證金增減		4,901		17,751
遞延費用增加		-6,158		-6,777
受限制資產增減		7,200		-7,200
購置無形資產		-		-16,901
投資活動之淨現金流入(流出)		\$-297,306		\$-67,801
融資活動之現金流量：				

(承上頁)

項 目	99. 1. 1	99. 9.30	98. 1. 1	98. 9.30
短期借款增減		\$39,971		\$-311,099
應付短期票券增減		-		-129,472
發行公司債		495,000		-
舉借長期借款		1,078,440		484,500
償還長期借款		-567,980		-387,991
發放現金股利		-130,492		-21,322
融資活動之淨現金流入(流出)		\$914,939		\$-365,384
匯率影響數		\$5,125		\$-41,383
本期現金及約當現金淨增減數		\$223,619		\$-82,935
期初現金及約當現金餘額		701,957		680,008
期末現金及約當現金餘額		\$925,576		\$597,073
現金流量資訊之補充揭露：				
本期支付利息		\$44,568		\$43,093
減：資本化利息		-		-545
不含資本化利息之本期支付利息		\$44,568		\$42,548
支付所得稅		\$68,904		\$31,663
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		\$1,216		\$85,416
閒置資產轉列固定資產		\$8,547		-
出租資產轉列固定資產		\$17,638		-
同時影響現金及非現金項目之投資活動：				
固定資產增加數		\$232,137		\$71,965
應付購買設備款增減		-2,101		-16,496
購買固定資產支付現金數		\$230,036		\$55,469

(請參閱財務報表附註)

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 99 年 9 月 30 日及

民國 98 年 9 月 30 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	
		99年 9月30日	98年 9月30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 材料及成型品之製造及買賣	100%	100%
廈門廣宏光電有限公司	LCD 材料及成型品之製造及買賣	100%	100%
WAH MA CHEMICAL SDN. BHD.	BMC 材料及製成品之製造及買賣	60%	60%
香港長宏光電有限公司	LCD 材料、BMC 材料及成型品買賣	100% (B(b))	-
惠州市盛宏貿易有限公司	LCD 材料、BMC 材料及成型品買賣	100% (B(a))	-
香港盛宏有限公司	LCD 材料、BMC 材料及成型品買賣	100% (B(c))	-

- A. 上列編入合併財務報表之子公司財務報表，均未經會計師核閱。
- B. 合併子公司增減情形：
- (a) 合併公司於99年 2月間出資成立惠州市盛宏貿易有限公司，對其擁有控制力。
 - (b) 合併公司於99年 6月間出資成立香港長宏光電有限公司，對其擁有控制力。
 - (c) 合併公司於99年 7月間出資成立香港盛宏有限公司，對其擁有控制力。
- C. 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據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。重要會計政策除新增部分說明如下，會計變動請另詳附註3.外，餘與98年度合併財務報表附註2.相同。彙總說明如下：

(1) 應付公司債

95年 1月 1日後發行嵌入具轉換權、賣回權及買回權之應付公司債，於原始認列時將發行價格依發行條件區分為金融資產、金融負債或股東權益(資本公積 - 認股權)，其處理如下：

- A. 應付公司債之溢價與折價為應付公司債之評價科目，列為應付公司債之加項或減項，於債券流通期間採利息法攤銷，作為利息費用之調整項目。
- B. 嵌入本公司發行應付公司債之賣回權與買回權，淨額帳列「公平價值變動列入損益之金融資產或負債」；續後於資產負債表日，按當時公平價值評價，差額認列為「金融資產或負債之評價損益」。於約定賣回期間屆滿日，若可換得普通股之市價高於約定賣回價格，則將賣回權之公平價值一次轉列資本公積；若可換得普通股之市價不高於約定賣回價格，則將賣回權之公平價值轉認列為當期利益。
- C. 嵌入本公司發行應付公司債之轉換權，符合權益定義者，帳列「資本公積 - 認股權」。當持有人要求轉換時，就帳列負債組成要素（包括公司債及分別認列之嵌入式衍生性商品）於轉換當時依當日之公平價值予以評價認列當期損益，再以前述依負債組成要素帳面價值加計認股權之帳面價值作為換出普通股之發行成本。

D. 發行可轉換公司債之發行成本，按原始認列金額比例分攤至各負債及權益組成要素。

E. 當公司債持有人得於未來一年內執行賣回權，則該應付公司債應轉列流動負債；若賣回權行使期間結束後，未被行使賣回權部份之應付公司債，則予以轉回非流動負債。

3. 會計原則變動之理由及其影響

合併公司自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年前三季稅後淨利減少 6,011仟元，稅後每股盈餘減少0.08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。

4. 現金及約當現金

項 目	99年 9月30日	98年 9月30日
庫 存 現 金	\$1,219	\$1,295
支 票 存 款	1,232	2,883
活 期 存 款	780,926	541,064
定 期 存 款	142,199	51,831
合 計	<u>\$925,576</u>	<u>\$597,073</u>

5. 公平價值變動列入損益之金融商品

項 目	99年 9月30日	98年 9月30日
交易目的之金融資產		
-流動		
遠期外匯合約	\$4,871	\$4,783
可轉換公司債	6,650	-
合 計	<u>\$11,521</u>	<u>\$4,783</u>
交易目的之金融負債		
-非流動		
嵌入式衍生性商品	<u>\$13,850</u>	<u>\$ -</u>

(1) 合併公司99年及98年前三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。合併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：

99年 9月30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	99.10-100.01	31.737-32.312	USD 7,000

98年 9月30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	98.10-99.01	32.356-33.065	USD 7,500

(2) 合併公司於99年及98年前三季交易目的之金融商品產生之淨(損)益分別為12,598仟元及 (4,207)仟元。

6. 應收票據淨額

項 目	99年 9月30日	98年 9月30日
應收票據	\$145,115	\$60,421
減：備抵呆帳	(137)	(137)
淨 額	\$144,978	\$60,284

7. 應收帳款淨額

項 目	99年 9月30日	98年 9月30日
應收帳款	\$3,539,576	\$2,550,666
減：備抵呆帳	(38,214)	(35,555)
淨 額	\$3,501,362	\$2,515,111

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99.9.30止	已預支金額	額度(仟元)
		已預支金額	年利率(%)	
99年9月30日：				
台新銀行	33,618	-	-	-

讓售交易對象	讓售金額	截至98.9.30止	已預支金額	額度(仟元)
		已預支金額	年利率(%)	
98年9月30日:				
台新銀行	152,570	47,541	1.34%-1.69%	280,000

- (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30.），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。

8. 存貨及銷貨成本

項 目	99年 9月30日	98年 9月30日
原 料	\$1,244,171	\$645,909
在 製 品	108,022	79,213
製 成 品	492,096	289,316
合 計	\$1,844,289	\$1,014,438
減：存貨跌價及呆 滯損失	(176,191)	(163,556)
淨 額	\$1,668,098	\$850,882

- (1) 99年及98年前三季當期認列為銷貨成本之存貨相關(損)益如下：

	99年前三季	98年前三季
出售存貨成本	\$6,041,441	\$3,966,349
存貨跌價及呆滯損失 提列	19,478	25,344
未分攤固定製造費用	43,366	19,291
存貨報廢損失	85,639	99,930
營業成本合計	\$6,189,924	\$4,110,914

- (2) 截至99年 9月30日及98年 9月30日止，存貨投保金額分別為 1,118,184 仟元及 973,279仟元。

9. 採權益法之長期股權投資

		99年9月30日	
被投資公司	股數(仟股)	金額	持股比例
郡宏光電(股)公司	9,800	\$81,207	49.00%
榮晉精密(股)公司	2,400	9,681	37.5%
合計		\$90,888	

		98年9月30日	
被投資公司	股數(仟股)	金額	持股比例
郡宏光電(股)公司	9,800	\$95,886	49.00%
合計		\$95,886	

截至99年及98年9月30日止，本公司依據被投資公司自行結算之同期間財務報表，按權益法認列之投資損失分別為23,544仟元及2,020仟元。

10. 以成本衡量之金融資產

		99年9月30日	
被投資公司名稱	股數	帳面金額	持股比例
日本庸和株式會社	92(股)	\$13,703	11.99%
聯勝光電(股)公司	512仟(股)	9,517	0.60%
華立日本株式會社	300(股)	5,049	10.87%
友輝光電(股)公司	500仟(股)	50,000	1.14%
小計		\$78,269	
減：累計減損		(13,703)	
合計		\$64,566	

		98年9月30日	
被投資公司名稱	股數	帳面金額	持股比例
日本庸和株式會社	92(股)	\$13,703	11.99%
聯勝光電(股)公司	613仟(股)	11,735	0.58%
小計		\$25,438	
減：累計減損		(13,703)	
合計		\$11,735	

- (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99年及98年 9月30日止累計減損金額均為13,703仟元。

11. 固定資產淨額

(1) 99年 9月30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	\$202,808	\$ -	\$202,808
房屋及建築	1,134,398	269,369	865,029
機 器 設 備	1,481,515	599,520	881,995
水 電 設 備	73,772	31,781	41,991
運 輸 設 備	46,021	27,922	18,099
辦 公 設 備	64,565	43,538	21,027
其 他 設 備	98,984	47,634	51,350
未 完 工 程	50,728	-	50,728
預付設備款	34,768	-	34,768
合 計	\$3,187,559	\$1,019,764	\$2,167,795
累 計 減 損	(15,208)	-	(15,208)
淨 額	\$3,172,351	\$1,019,764	\$2,152,587

(2) 98年 9月30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	\$192,352	\$ -	\$192,352
房屋及建築	1,076,742	210,400	866,342
機 器 設 備	1,319,752	485,793	833,959
水 電 設 備	75,639	23,151	52,488
運 輸 設 備	42,211	24,169	18,042
辦 公 設 備	60,429	35,520	24,909
其 他 設 備	83,916	37,138	46,778
未 完 工 程	12,140	-	12,140
預付設備款	8,302	-	8,302
合 計	\$2,871,483	\$816,171	\$2,055,312

(3) 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29。

(4) 合併公司以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	\$41,457

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。合併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99年及98年9月30日止土地增值稅準備均為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：

99年 9月30日：

項 目	取 得 成 本	重 估 增 值	合 計
土 地	\$138,122	\$64,686	\$202,808
出 租 資 產	2,791	7,256	10,047
合 計	\$140,913	\$71,942	\$212,855

98年 9月30日：

項 目	取 得 成 本	重 估 增 值	合 計
土 地	\$134,925	\$57,427	\$192,352
出 租 資 產	5,584	14,514	20,098
合 計	\$140,509	\$71,941	\$212,450

(6) 99年及98年前三季固定資產利息資本化金額分別為 0仟元及 545仟元，其所計算之利率區間如下：

	99年前 三 季	98年前 三 季
資本化利率	-	2.50%-5.31%

(7) 99年及98年 9月30日固定資產(含出租資產)投保金額分別為 2,134,222 仟元及 2,334,230 仟元。

12. 土地使用權

項 目	99年前三季	98年前三季
期 初 餘 額	\$56,214	\$59,136
本 期 增 加	-	-
本 期 攤 提	(1,206)	(1,023)
匯 率 影 響 數	(163)	(1,177)
期 末 餘 額	\$54,845	\$56,936

合併公司部份土地使用權已提供予金融機構作為借款之擔保，請參閱附註29. 之說明。

13. 專門技術

項 目	99年 9月30日	98年 9月30日
專 門 技 術	\$75,666	\$71,297
減：累計攤提	(46,381)	(35,096)
累計減損	(2,824)	(2,824)
淨 額	\$26,461	\$33,377

14. 出租資產

(1) 99年 9月30日：

項 目	成本及重估增值	累 計 折 舊	未 抵 減 餘 額
土 地	\$10,047	\$ -	\$10,047
合 計	\$10,047	\$ -	\$10,047

(2) 98年 9月30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	4,259	7,397
水 電 設 備	2,581	1,642	939
合 計	\$34,335	\$5,901	\$28,434

部份出租資產已提供作為長期借款之擔保，請參閱附註29. 之說明。

15. 閒置資產淨額

項 目	99年 9月30日	98年 9月30日
機 器 設 備	\$2,256	\$14,073
減：累計折舊	(1,082)	(2,089)
減：累計減損	(887)	(3,554)
淨 額	\$287	\$8,430

16. 存出保證金

項 目	99年 9月30日	98年 9月30日
海關保證金	\$ -	\$16,784
擴散膜保證金	5,533	5,375
租賃保證金	4,922	3,551
其 他	110	784
合 計	\$10,565	\$26,494

17. 短期借款

借 款 性 質	99 年 9 月 30 日	
	金 額	利 率 區 間
購 料 借 款	\$1,239,538	0.81%-4.03%
信 用 借 款	557,073	1.15%-6.4%
合 計	\$1,796,611	

借 款 性 質	98 年 9 月 30 日	
	金 額	利 率 區 間
購 料 借 款	\$636,830	0.84%-3.3%
信 用 借 款	631,809	1.536%-6.4%
合 計	\$1,268,639	

18. 應付短期票券

99年 9月30日：無。

保 證 機 構	98 年 9 月 30 日	
	金 額	利 率
國 際 票 券	\$50,000	1.10%
合 計	\$50,000	
減：未攤銷折價	(18)	
淨 額	\$49,982	

19. 應付費用

項 目	99年 9月30日	98年 9月30日
應付薪獎	\$130,097	\$94,169
應付員工紅利及董 監事酬勞 - 上期	-	5,000
應付員工紅利及董 監事酬勞 - 本期	56,905	25,228
應付耗材及雜購	83,985	48,689
應付保險費	6,517	5,839
應付利息	2,873	1,068
應付其他	94,941	67,722
合 計	\$375,318	\$247,715

20. 其他應付款項

項 目	99年 9月30日	98年 9月30日
應付設備款	\$20,932	\$8,039
應付代購設備款	29,644	26,450
其 他	32,444	11,204
合 計	\$83,020	\$45,693

21. 長期借款及一年內到期之長期負債

貸款機構	到期日	99年 9月30日	98年 9月30日	還 款 方 式
台灣工銀	99. 8.29	\$ -	\$80,000	分期償還。
台新銀行等聯合 貸款	101.6.28	-	484,500	分期償還，惟已於 99年6月提前清償。
兆豐銀行等聯合 貸款 - 甲項(註)	104.6.25	484,500	-	分期償還，首次償 還日為101年6月25 日。
兆豐銀行等聯合 貸款 - 乙項(註)	104.7.9	593,940	-	到期償還。
RHB BANK BHD	102.12.14	11,923	16,719	分期償還。
EON BANK BHD	102.6.23	216	399	分期償還。
MBB FINANCE BHD	99.12.30	14	93	分期償還。
合 計		\$1,090,593	\$581,711	
減：預付利息		(1,589)	(1,899)	
淨 額		\$1,089,004	\$579,812	
減：一年內到期長期負債		(1,216)	(85,416)	
長 期 借 款		\$1,087,788	\$494,396	
期末借款利率區間		1.56%-7.55%	2.28%-7.55%	

對於長期借款，合併公司提供部份固定資產及出租資產作為擔保，請參閱附註29。

(註)本公司與兆豐銀行等11家聯貸銀行簽訂聯合授信合約，彙列合約之主要內容如下：

- A. 授信額度：甲項 - 500,000仟元。
乙項 - 1,000,000仟元或等值美金。
- B. 授信期間：甲項 - 自首次動用日起算 5年。
乙項 - 於授信額度內循環動用。
- C. 借款利率：依參考利率加計所約定之利率加碼計息，但自首次動用日起6個月內，若計算結果未達1.6%時，則以1.6%為貸款利率。
- D. 擔保品：土地及建物。

E. 重要財務承諾事項：

- (A) 本公司承諾自簽約日起，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，核算下列財務比率：
- a. 流動比率：不得低於100%。
 - b. 負債比率(負債+或有負債)/有形淨值：不得高於 200%。
 - c. 利息保障倍數[(稅前淨利+利息費用+折舊+攤銷)-利息費用]：不得低於 400%。
 - d. 有形淨值：不得低於 2,200,000千元。
- (B) 或有負債係指本公司依其背書保證辦法所為並經會計師查核簽證之對列入合併財務報告以外公司之背書保證金額；借款人之有形淨值，係指其股東權益(含少數股權)扣除無形資產(不包括專門技術)後之金額。
- (C) 本公司不能維持上述所訂財務比率時，應自年度合併財務報告公告日起 5個月內或半年度合併財務報告公告日起 7個月內改善之，若在期限內改善，則不視為違反本項財務承諾，倘未改善則追溯至年度或半年度結束日之次日起，至完成改善之前一日止按未清償本金餘額依百分之零點一之年費率，按月支付違約作業費。
- (D) 本公司99年上半年度合併報表未達聯貸合約中約定負債比率不得超過 200%之條款，本公司已於99年9月取得聯貸銀行對本公司違約之豁免。

22. 應付公司債

項 目	99年 9月30日	98年 9月30日
第一次轉換公司債	\$500,000	\$ -
減：應付公司債折價	(37,579)	-
減：一年內到期應付 公司債	-	-
合 計	<u>\$462,421</u>	<u>\$ -</u>

- (1) 本公司經主管機關於99年 4月 9日核准募集與發行國內第一次無擔保轉換公司債，發行總額計 500,000千元，票面利率0%，發行期間 5 年，流通期間自99年 5月14日至 104年 5月14日。
- (2) 本轉換公司債之轉換價格係依轉換辦法規定之訂定模式予以調整，截至99年 9月30日止，轉換價格為67元，轉換股數為 0股。

- (3) 依轉換辦法規定，所有本公司收回(包括由證券商營業處買回)、償還或轉換之本轉換公司債將被註銷，不再賣出或發行，其所附轉換權併同消滅。
- (4) 發行滿一個月後至到期日前四十日止，其流通在外餘額低於原發行總額之 10%時，發行公司得按年利率1.5%之債券贖回殖利率計算收回價格，以現金收回全部債券。
- (5) 債券持有人可於發行期滿二年、滿三年、滿四年及滿五年要求發行公司以票面金額加計利息補償金買回，滿二年之利息補償金合計數為債券面額之 3.0225%；滿三年之利息補償金合計數為債券面額之 4.5678%；滿四年之利息補償金合計數為債券面額之6.1364%，滿五年之利息補償金合計數為債券面額之 7.7284%，截至99年 9月30日止，債券持有人要求贖回金額為 0千元。
- (6) 依轉換辦法規定，債券持有人於請求轉換生效後所取得之普通股股票之權利義務與本公司原發行之普通股股份相同。
- (7) 本轉換公司債之有效利率為 1.71%。
- (8) 本次所發行之國內無擔保轉換公司債，於發行時依財務會計準則公報第36號規定，將該轉換權與負債分離，並經扣除承銷費用 5,000千元後，餘額帳列「資本公積 - 認股權」計19,400千元、交易目的金融負債 - 非流動16,450千元以及應付公司債 459,150千元。99年前三季公司債折價攤銷費用計 3,271千元，金融負債評價利益計 2,600千元。

23. 股本

項 目	99年 9月30日	98年 9月30日
額 定 股 本	\$1,500,000	\$1,500,000
實 收 股 本	761,145	761,145
已發行普通股數 (仟股)	76,115	76,115
每股面額(元)	10	10

本公司於98年 6月由股東會通過股東紅利轉增資14,215千元，相關增資變更登記業已辦理完竣。

24. 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。

25. 盈餘分配

(1) 98年度以後：

本公司於年度總決算有盈餘時，除依法完納一切稅捐及彌補以往年度虧損外，應先就其餘額提 10%為法定盈餘公積，並依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，由董事會擬具盈餘分配案，提請股東會決議，依下列原則分派：

- A. 餘額提撥 10%至 15%為員工紅利，及不高於3%之董事、監察人酬勞，前述員工紅利之分配以股票配發者，得包括經董事會決議符合一定條件之從屬公司員工。
- B. 依A.提撥後之餘額，加計以前年度累積未分配盈餘後，全部或部分派付股東股利。

本公司之股利政策採剩餘股利政策，視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，每年依法由董事會擬具分配案，提報股東會。每年發放現金股利之比例不得低於當年度發放現金及股票股利合計數的 10%。

97年度以前：

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，但現金股利不少於全部股利發放金額的 40%。

- (2) 本公司股東會分別於99年 6月及98年 6月宣佈98及97年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈餘分配案		每股股利(元)	
	98 年 度	97 年 度	98 年 度	97 年 度
法定公積	\$23,764	\$3,411		
普通股股票股利	-	14,215	-	0.2
普通股現金股利	130,492	21,322	1.8	0.3
合 計	\$154,256	\$38,948		

98年及97年度分別配發董監事酬勞 5,347仟元及 1,000仟元、員工紅利32,082仟元及 5,000仟元。

有關董事會提議及股東會決議盈餘分派並無差異之情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

- (3) 員工紅利及董監事酬勞相關資訊：

- A. 本公司99年前三季估計之員工紅利及董監事酬勞分別為48,776仟元及 8,129仟元，係由管理當局以99年前三季之稅後淨利扣除 10%法定公積後，依據公司章程規定及參考以前年度股東會決議之分配比率估算而得。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，列為 100年度之損益。
- B. 本公司99年股東會決議配發98年度員工紅利及董監事酬勞分別為32,082仟元及 5,347仟元。決議配發之金額與98年度財務報告認列之員工分紅32,082仟元及董監事酬勞 5,347仟元，並無差異。

- (4) 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。
- (5) 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、廈門廣宏光電有限公司、香港長宏光電有限公司、惠州市盛宏貿易公司及香港盛宏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。
- (6) 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。

26. 庫藏股票

99年 9月30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

98年 9月30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

- (1) 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99年及98年9月30日止買回庫藏股數均為 3,619 仟股，金額均為 221,138 仟元。
- (2) 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。

27. 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	99.1.1-99.9.30	98.1.1-98.9.30
屬於母公司普通股股東之本期純益	\$361,303	\$160,179
加：歸屬於少數股權之淨利(損)	4,029	(4,012)
合併總損益	\$365,332	\$156,167
流通在外加權平均股數(仟股)	72,496	72,496
每股盈餘：		
合併淨損益	\$4.98	\$2.21
加：歸屬於少數股權之淨利(損)	0.06	(0.06)
合併總損益	\$5.04	\$2.15

28. 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 INC.	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
華立日本株式會社	本公司總經理為該公司之董事
長華塑膠(股)公司	本公司之董事長為該公司之董事長
東莞華港國際貿易有限公司 (簡稱東莞華港公司)	華立公司之子公司
華港工業物品(香港)有限公司	華立公司之子公司
上海怡康化工材料有限公司	華立公司之子公司
郡宏光電(股)公司	採權益法評價之被投資公司
榮晉精密科技(股)公司	採權益法評價之被投資公司
KEIWA INC.	本公司之董事

WAHLEE MACHINERY TRADING LIMITED
 Vicorn Investment Limited
 Hightech Polymer SDN. BHD.

本公司之董事長為該公司之董事
 對 WAH MA CHEMICAL SDN. BHD.有影響力
 之股東
 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	99. 1. 1- 99. 9.30	
	金 額	佔本公司進貨淨額%
KEIWA INC.	\$989,946	15.93%
華立企業(股)公司	401,007	6.45%
郡宏光電(股)公司	3,629	0.06%
其 他	1,351	0.02%
合 計	<u>\$1,395,933</u>	

關係人名稱	98. 1. 1- 98.9.30	
	金 額	佔本公司進貨淨額%
KEIWA INC.	\$870,319	31.03%
華立企業(股)公司	114,337	4.08%
其 他	1,142	0.04%
合 計	<u>\$985,798</u>	

合併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	99. 1. 1-99. 9.30	
	金 額	佔本公司銷貨淨額%
華立企業(股)公司	\$122,255	1.69%
華港工業物品(香港)有限公司	66,433	0.92%
榮晉精密科技(股)公司	9,003	0.12%
其 他	1,833	0.03%
合 計	<u>\$199,524</u>	

98. 1. 1-98. 9.30

關係人名稱	金 額	佔本公司銷貨淨額%
華立企業(股)公司	\$92,044	1.94%
其 他	3,363	0.07%
合 計	\$95,407	

合併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. 財產交易

(A) 增購：

99年前三季：無。

98年前三季：

關係人名稱	買入標的	金 額
KEIWA INC.	專 門 技 術	\$16,501

上列交易價格經雙方議價決定，截至98年 9月30日止，價款已全數支付完畢。

(B) 處分：

99年前三季：無。

98年前三季：

關係人名稱	交易內容	交易價款	出售損益
其 他	出售其他設備	\$470	\$118

上開交易價格，係經雙方議價而定，截至98年 9月30日止，價款已全數收回。

D. 應收(付)票據及款項:

關係人名稱	99年 9月30日	
	金 額	百 分 比
應收帳款		
華立企業(股)公司	\$50,806	1.40%
華港工業物品(香港)有限公司	29,011	0.80%
其 他	4,081	0.11%
合 計	<u>\$83,898</u>	
其他應收款		
KEIWA INC.	\$11,289	15.63%
華立企業(股)公司	4,464	6.18%
其 他	1,822	2.52%
合 計	<u>\$17,575</u>	
存出保證金		
KEIWA INC.	<u>\$5,628</u>	53.27%
應付帳款		
KEIWA INC.	\$211,568	11.77%
華立企業(股)公司	83,015	4.62%
郡宏光電(股)公司	4,378	0.24%
其 他	2,206	0.12%
合 計	<u>\$301,167</u>	
應付費用		
其 他	<u>\$2,183</u>	0.58%
預收款項		
其 他	<u>\$531</u>	100.00%
存入保證金		
華旭科技(股)公司	<u>\$7,021</u>	100.00%

98年 9月30日

關係人名稱	金 額	百 分 比
應收帳款		
華立企業(股)公司	\$42,263	1.63%
其 他	159	0.01%
合 計	<u>\$42,422</u>	
其他應收款		
KEIWA INC.	\$28,580	52.19%
其 他	2,029	3.71%
合 計	<u>\$30,609</u>	
存出保證金		
KEIWA INC.	\$5,374	20.28%
應付帳款		
KEIWA INC.	\$237,539	17.68%
華立企業(股)公司	55,114	4.10%
其 他	2,030	0.15%
合 計	<u>\$294,683</u>	
應付費用		
華立企業(股)公司	\$1,128	0.46%
其 他	75	0.03%
合 計	<u>\$1,203</u>	
預收款項		
華旭科技(股)公司	\$531	100.00%
存入保證金:		
華旭科技(股)公司	\$7,460	100.00%

E. 各項收入

關係人名稱	99年前三季	98年前三季	交 易 性 質
華旭科技(股)公司	\$2,599	\$2,116	租賃收入、費用減項等
郡宏光電(股)公司	1,730	1,476	租賃收入
其 他	1,166	1,388	勞務收入、費用減項等
合 計	<u>\$5,495</u>	<u>\$4,980</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	99年前三季	98年前三季	交易性質
華立企業(股)公司	\$5,089	\$2,877	佣金支出、租金支出等
上海怡康公司	6,341	2,654	佣金支出等
KEIWA INC.	677	7,253	消耗品
其他	1,229	173	什費、交際費等
合計	<u>\$13,336</u>	<u>\$12,957</u>	

上開租賃價格係依合約約定，並按月支付租金。

G. 為關係人背書保證：

截至99年及98年 9月30日止，本公司為關係人向銀行借款，提供背書保證明細如下：

關係人名稱	99年 9月30日	98年 9月30日
郡宏光電(股)公司	NT\$122,500	NT\$122,500

29. 質押資產

項 目	99年 9月30日	98年 9月30日
土 地	\$195,504	\$184,971
出租資產	10,047	27,495
土地使用權	39,633	27,712
房屋及建築 - 淨額	621,131	505,006
機器設備 - 淨額	14,526	19,893
運輸設備 - 淨額	932	362
定期存款	-	7,200
合 計	<u>\$881,773</u>	<u>\$772,639</u>

30. 重大承諾事項及或有事項

- (1) 截至99年及98年 9月30日止，本公司因進口貨物已開立未使用信用狀金額如下：

	單位：外幣仟元	
項 目	99年 9月30日	98年 9月30日
信用狀金額	USD 11,167	USD 17,391
承 兌 匯 票	USD 34,226	USD 11,805

- (2) 截至99年及98年 9月30日止，本公司因銀行借款、應收帳款出售及租賃而開立之保證票據分別為 748,715仟元及 854,552仟元。
- (3) 截至99年及98年 9月30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。
- (4) 截至99年及98年 9月30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均為1,000仟元。
- (5) 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。
- (6) 依據98年 3月本公司與KEIWA INC.簽訂之工業財產暨技術實施授權合約支付實施權之權利金日幣 6,000萬圓，另本公司自開始銷售依本技術合約生產之產品的第一年起，須依銷貨價格（依 OEM單價計算）扣除相關費用後之百分之五支付權利金，第二年支付百分之四，第三年百分之三，第四年以後支付百分之二，惟本公司回銷予KEIWA INC之銷售不在此限。

31. 附註揭露事項

- (1) 重大交易事項相關資訊(合併沖銷前)

A. 資金貸與他人者：附表一。

B. 為他人背書保證：附表二。

C. 期末持有有價證券者：依金管證六字第0960064020號令簡化不予揭露。

D. 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：依金管證六字第0960064020號令簡化不予揭露

。

- E. 取得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：
依金管證六字第0960064020號令簡化不予揭露。
 - F. 處分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：
依金管證六字第0960064020號令簡化不予揭露。
 - G. 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者：依金管證六字第0960064020號令簡化不予揭露。
 - H. 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：依金管證六字第0960064020號令簡化不予揭露。
 - I. 從事衍生性商品交易：依金管證六字第0960064020號令簡化不予揭露。
- (2) 轉投資事業相關資訊：依金管證六字第0960064020號令簡化不予揭露。
- 。
- (3) 大陸投資資訊：依金管證六字第0960064020號令簡化不予揭露。
- (4) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：附表三。

附表一

華宏新技股份有限公司及其子公司
對他人資金融通明細表
民國 99 年 9 月 30 日

單位：新台幣及外幣仟元

編號	資金貸與他人 者公司名稱	貸與對象	往來科目	本期最高 餘 額	期末餘額	利率 區間	資金貸 與性質 (註 3)	業務往來 金 額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備抵 呆帳金額	擔 保 品		對個別對象 資金貸與限 額(註 1)	資金貸與最 高限額 (註 2)
											名稱	價值		
1	WAH HONG HOLDING LTD.	蘇州工業園區長 宏光電科技有限 公司	其他應收款 - 關係人	93,780 (USD3,000)	93,700 (USD3,000)	2%	2	-	償還借款	-	-	-	1,172,592	1,876,146
		盛宏光電(惠州) 有限公司	其他應收款 - 關係人	125,040 (USD4,000)	125,040 (USD4,000)	1.7%	2	-	償還借款	-	-	-	1,172,592	1,876,146
		廈門廣宏光電有 限公司	其他應收款 - 關係人	140,670 (USD4,500)	109,410 (USD3,500)	1.5%- 2.8%	2	-	購置設備	-	-	-	1,172,592	1,876,146
		WAH MA CHEMICAL SDN.BHD.	其他應收款 - 關係人	12,504 (USD400)	-	-	2	-	營業週轉	-	-	-	1,172,592	1,876,146
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	其他應收款 - 關係人	46,720 (RMB10,000)	46,720 (RMB10,000)	3%	2	-	營業週轉	-	-	-	121,147	242,294

註 1. 對個別對象資金貸與限額：

- (1) 本公司：以不超過本公司最近期財務報表淨值之 5% 為限。
- (2) WAH HONG HOLDING LTD.：以不超過該公司最近期財務報表淨值之 50% 為限。
- (3) 蘇州工業園區長宏光電科技有限公司：以不超過該公司最近期財務報表淨值之 10% 為限。

註 2. 資金貸與最高限額：

- (1) 本公司：以不超過本公司最近期財務報表淨值之 10% 為限。
- (2) WAH HONG HOLDING LTD.：以不超過該公司最近期財務報表淨值之 80% 為限。
- (3) 蘇州工業園區長宏光電科技有限公司：以不超過該公司最近期財務報表淨值之 20% 為限。

註 3. 資金貸與性質之填寫方法如下：

- (1) 有業務往來者填 1。
- (2) 有短期融通資金之必要者填 2。

註 4. 上述交易業於合併報表沖銷。

附表二

華宏新科技股份有限公司及其子公司
對他人背書保證者
99年9月30日

單位：新台幣及外幣仟元

背書保證者 公司名稱		被背書保證對象		對單一企業背 書保證之限額 (註 2)	本期最高背書 保證餘額	期末背書 保證餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額 (註 3)
編號	名稱	公司名稱	關係 (註 1)						
0	華宏新技 (股)公司	盛宏光電(惠州) 有限公司	3	597,403	USD11,000	USD 8,000	-	8.37%	1,493,508
		廈門廣宏光電有 限公司	3	597,403	USD 6,470	USD 6,470	-	6.77%	1,493,508
		WAH MA CHEMICAL SDN. BHD.	3	597,403	USD 500	USD 500	-	0.52%	1,493,508
		WAH HONG HOLDING LTD.	2	597,403	USD14,000	USD14,000	-	14.65%	1,493,508
		寧波長宏光電科 技有限公司	3	597,403	USD 2,000	USD 2,000	-	2.09%	1,493,508
		郡宏光電(股)公 司	6	597,403	NTD 122,500	NTD 122,500	-	4.10%	1,493,508

(註 1)：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：

1. 有業務關係之公司。
2. 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
3. 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
4. 對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
5. 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
6. 因共同投資關係由各出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。

(註 2)：以不超過本公司最近財務報表淨值之 20%為限。

(註 3)：以不超過本公司最近財務報表淨值之 50%為限。

附表三

華宏新科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 99 年 9 月 30 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 99 年 9 月 30 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	1.蘇州工業園區長 宏光電科技有限 公司	1	銷貨收入	2,584,241	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	35.65%
				應收帳款	1,705,805		18.93%
				其他應收款	52,094		0.58%
		2.盛宏光電(惠州) 有限公司	1	銷貨收入	765,613	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 4-5 個月	10.56%
應收帳款	463,032			5.14%			
其他應收款	48,668			0.54%			
3.寧波長宏光電科 技有限公司	1	銷貨收入	607,489	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	8.38%		
		應收帳款	329,335		3.66%		
				其他應收款	17,488		0.19%
4.廈門廣宏光電有 限公司	1	銷貨收入	531,133	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	7.33%		
		應收帳款	301,859		3.35%		

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)
		5.WAH MA CHEMICAL SDN BHD.	1	銷貨收入	14,814	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	0.20%
1	WAH HONG HOLDING LTD.	1.蘇州工業園區長 宏光電科技有限 公司	3	其他應收款	93,700	-	1.04%
		2.盛宏光電(惠州) 有限公司	3	其他應收款	125,040	-	1.39%
		3.廈門廣宏光電有 限公司	3	其他應收款	109,410	-	1.21%
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	46,720	-	0.52%
3	盛宏光電(惠 州)有限公司	華宏新技(股)公司	3	銷貨收入	14,767	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	0.20%

民國 98 年 9 月 30 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	1.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	1,023,747 795,370 18,289	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	21.62% 12.13% 0.28%
		2.盛宏光電(惠州) 有限公司	1	銷貨收入 應收帳款 其他應收款	640,697 496,168 12,443	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	13.53% 7.56% 0.19%
		3.寧波長宏光電科 技有限公司	1	銷貨收入 應收帳款	324,930 160,958	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	6.86% 2.45%
		4.廈門廣宏光電有 限公司	1	銷貨收入 應收帳款	111,588 61,401	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	2.36% 0.94%

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)
1	WAH HONG HOLDING LTD.	1.蘇州工業園區長 宏光電科技有限 公司	3	其他應收款	96,495	-	1.47%
		2.盛宏光電(惠州) 有限公司	3	其他應收款	128,660	-	1.96%
		3.廈門廣宏光電有 限公司	3	其他應收款	96,495	-	1.47%
		4.WAH MA CHEMICAL SDN. BHD	3	其他應收款	16,082	-	0.25%
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	46,555	-	0.71%

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。

32. 金融商品之揭露事項

(1) 公平價值之資訊：

非衍生性金融商品	99年9月30日	
	帳面價值	公平價值
資 產		
現金及約當現金	\$925,576	\$925,576
公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	6,650	6,650
應收票據及款項	3,802,467	3,802,467
以成本衡量之金融資產	64,566	-
存出保證金	10,565	10,565
負 債		
短期借款	1,796,611	1,796,611
應付票據及款項	1,888,890	1,888,890
應付公司債	462,421	462,421
一年內到期長期負債	1,216	1,216
長期借款	1,087,788	1,087,788
存入保證金	7,021	7,021
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	4,871	4,871
負 債		
公平價值變動列入損益之金融商品 嵌入式衍生性商品	13,850	13,850

98年9月30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	\$597,073	\$597,073
應收票據及款項	2,672,576	2,672,576
以成本衡量之金融資產	11,735	-
受限制資產	7,200	7,200
存出保證金	26,494	26,494
負 債		
短期借款	1,268,639	1,268,639
應付短期票券	49,982	49,982
應付票據及款項	1,395,905	1,395,905
一年內到期長期負債	85,416	85,416
長期借款	494,396	494,396
存入保證金	7,460	7,460
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	4,783	4,783

A. 合併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) 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。
- (C) 其他非流動金融資產及金融負債為存出保證金及存入保證金，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。

(D) 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金融機構所提供。

(E) 應付公司債及長期借款：

係以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以合併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. 合併公司金融資產及金融負債之公平價值，除公平價值變動列入損益之金融資產中之可轉換公司債，以活絡市場之公開報價直接決定外，其餘均以評價方法估計。
- C. 合併公司於99年及98年前三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 5,191千元及 2,817千元，而以公開報價決定公平價值變動認列為當期損失之金額分別為 1,650千元及 0千元。
- D. 合併公司99年及98年 9月30日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 142,199千元及59,031千元，具利率變動之公平價值風險之金融負債分別為 472,985千元及 129,982千元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 780,926千元及 541,064千元，金融負債分別為2,875,051 千元及 1,768,451千元。
- F. 合併公司99年及98年前三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 4,450千元及2,630千元，利息費用總額分別為42,018千元及38,877千元。

(2) 財務風險資訊

A. 市場風險

本公司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70千元。

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

合併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。另本公司投資以成本衡量之金融資產，因無活絡市場，故預期具有流動性風險。

合併公司99年及98年第三季從事之遠期外匯合約分別預計於99年第四季及100年第一季產生美金7,000仟元之現金流出及台幣223,754仟元之現金流入；於98年第四季及99年第一季產生美金7,500仟元之現金流出及台幣246,081仟元之現金流入，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

合併公司99年9月30日從事之部份短期及長期借款係屬浮動利率，關於浮動利率借款之利率變動將使短期及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28,751仟元。

33. 科目重分類

為配合民國99年度第三季財務報表之表達，對民國98年度第三季財務報表部份會計科目，予以科目重分類。