

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)
民國一百年一月一日至三月三十一日及
民國九十九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
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 6 頁
(2) 重要會計政策之彙總說明	第 7 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 8 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 29 頁
(8) 重大之災害損失	無
(9) 重大之期後事項	第 30 頁
(10) 其 他	第 30 頁
(11) 附註揭露事項	第 31 頁
1. 重大交易事項相關資訊	第 31 頁
2. 轉投資事業相關資訊	第 31 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 38 頁
(13) 營運部門財務資訊	第 41 頁

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100年 3月31日及
 民國 99年 3月31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	100年 3月31日		99年 3月31日		代碼	負債及股東權益	附註	100年 3月31日		99年 3月31日	
			金 額	%	金 額	%				金 額	%		
	流動資產						流動負債						
1100	現金及約當現金	4	\$1,328,230	14.26	\$879,158	11.33	2100	短期借款	18	\$2,153,893	23.14	\$2,195,381	28.30
1310	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	5	21	0.01	1,585	0.02	2180	公平價值變動列入損益之金融負債-流動	5	841	0.01	-	-
1120	應收票據淨額	2.6	139,508	1.50	124,666	1.61	2120	應付票據		10,451	0.11	4,526	0.05
1140	應收帳款淨額	2.7	3,458,948	37.14	2,795,894	36.03	2140	應付帳款		1,410,726	15.15	1,170,541	15.09
1150	應收帳款-關係人淨額	29	82,572	0.89	54,777	0.71	2150	應付帳款-關係人	29	409,198	4.39	326,514	4.21
1160	其他應收款		48,383	0.52	26,115	0.33	2160	應付所得稅		92,056	0.99	35,403	0.46
1180	其他應收款-關係人	29	15,725	0.16	6,888	0.09	2170	應付費用	19	322,282	3.46	268,442	3.46
1210	存 貨	8	1,587,614	17.05	1,343,846	17.32	2210	其他應付款項	20	59,597	0.64	58,205	0.75
1260	預付款項		92,934	0.99	79,918	1.03	2260	預收款項		605	-	687	0.01
1275	待出售非流動資產	9	70,391	0.76	-	-	2270	一年內到期長期負債	21	3,702	0.04	164,770	2.12
1286	遞延所得稅資產-流動		30,536	0.33	40,004	0.52							
1291	受限制資產-流動	30	121,226	1.30	95,416	1.23	21XX	流動負債合計		\$4,463,351	47.93	\$4,224,469	54.45
11XX	流動資產合計		\$6,976,088	74.91	\$5,448,267	70.22							
	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	10	\$75,649	0.80	\$87,141	1.12	2410	公平價值變動列入損益之金融負債-非流動	5	\$13,300	0.14	\$-	-
1480	以成本衡量之金融資產-非流動	11	64,566	0.70	9,517	0.13	2420	應付公司債	22	466,377	5.01	-	-
14XX	基金及長期投資合計		\$140,215	1.50	\$96,658	1.25	24XX	長期付息負債合計		\$1,400,871	15.04	\$373,398	4.81
	固定資產							各項準備					
	成 本						2510	土地增值稅準備		\$20,278	0.21	\$20,278	0.26
1501	土 地		\$111,216	1.20	\$135,389	1.75							
1521	房屋及建築		1,089,338	11.70	1,091,105	14.06	25XX	各項準備合計		\$20,278	0.21	\$20,278	0.26
1531	機器設備		1,514,310	16.26	1,390,591	17.92							
1541	水電設備		72,442	0.78	72,002	0.93		其他負債					
1551	運輸設備		45,335	0.49	43,092	0.56	2810	應計退休金負債		\$42,741	0.47	\$39,334	0.52
1561	辦公設備		62,772	0.67	63,610	0.82	2820	存入保證金	29	6,583	0.07	7,021	0.09
1681	其他設備		89,363	0.96	91,021	1.17	2860	遞延所得稅負債-非流動		237,712	2.55	250,998	3.23
15X8	重估增值		64,686	0.69	57,427	0.74	28XX	其他負債合計		\$287,036	3.09	\$297,353	3.84
15XY	成本及重估增值		\$3,049,462	32.75	\$2,944,237	37.95							
15X9	減:累計折舊		-1,070,295	-11.49	-925,963	-11.93	2XXX	負債總計		\$6,171,536	66.27	\$4,915,498	63.36
1599	減:累計減損		-	-	-15,208	-0.20							
1671	未完工程		45,508	0.49	22,104	0.28		股 本					
1672	預付設備款		33,172	0.35	31,645	0.41	3110	普通股股本	23	\$744,645	8.00	\$761,145	9.81
15XX	固定資產淨額	12.30	\$2,057,847	22.10	\$2,056,815	26.51	31XX	股本合計		\$744,645	8.00	\$761,145	9.81
	無形資產							資本公積					
1770	遞延退休金成本		\$11,552	0.12	\$12,636	0.16	3210	發行溢價		\$1,039,546	11.16	\$1,062,580	13.70
1780	土地使用權	13.30	52,157	0.56	55,330	0.72	3272	資本公積-認股權		19,400	0.21	-	-
1781	專門技術	14	24,209	0.26	32,167	0.41	32XX	資本公積合計	24	\$1,058,946	11.37	\$1,062,580	13.70
17XX	無形資產合計		\$87,918	0.94	\$100,133	1.29							

(承上頁)

代碼	資 產	附註	100年 3月31日		99年 3月31日		代碼	負債及股東權益	附註	100年 3月31日		99年 3月31日	
			金 額	%	金 額	%				金 額	%	金 額	%
	其他資產						保留盈餘						
1800	出租資產	15	\$10,047	0.11	\$28,025	0.36	3310 法定盈餘公積			\$220,929	2.36	\$197,165	2.54
1810	閒置資產	16	1,005	0.01	6,343	0.08	3350 未提撥保留盈餘	25		1,103,015	11.85	845,503	10.90
1820	存出保證金	17	9,129	0.10	9,225	0.12	33XX 保留盈餘合計			\$1,323,944	14.21	\$1,042,668	13.44
1830	遞延費用		30,945	0.33	5,799	0.08							
1887	受限制資產-非流動		-	-	7,200	0.09							
18XX	其他資產合計		\$51,126	0.55	\$56,592	0.73	3420 股東權益其他項目			\$90,804	0.98	\$152,719	1.97
							3430 累積換算調整數			-3,701	-0.04	-1,749	-0.02
							3460 未認列退休金成本之淨損失	12		13,747	0.14	13,747	0.17
							3480 庫藏股票	26		-120,315	-1.29	-221,138	-2.85
							34XX 股東權益其他項目合計			\$-19,465	-0.21	\$-56,421	-0.73
							361X 母公司股東權益合計			\$3,108,070	33.37	\$2,809,972	36.22
							3610 少數股權			\$33,588	0.36	\$32,995	0.42
							3XXX 股東權益總計			\$3,141,658	33.73	\$2,842,967	36.64
1XXX	資產總計		\$9,313,194	100.00	\$7,758,465	100.00	1XXX 負債及股東權益總計			\$9,313,194	100.00	\$7,758,465	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

華宏新技股份有限公司及其子公司
 合併損益表
 民國100年 1月 1日至100年 3月31日及
 民國 99年 1月 1日至 99年 3月31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	100. 1. 1~100. 3. 31		99. 1. 1~ 99. 3. 31	
			金 額	%	金 額	%
	營業收入					
4110	銷貨收入		\$2,566,440	101.20	\$2,212,625	101.38
4199	減：銷貨退回及折讓		30,590	1.20	29,981	1.38
4000	營業收入淨額		\$2,535,850	100.00	\$2,182,644	100.00
5000	營業成本	8	2,184,139	86.13	1,899,299	87.02
5910	營業毛利(毛損)		\$351,711	13.87	\$283,345	12.98
	營業費用					
6100	推銷費用		48,210	1.90	36,422	1.67
6200	管理費用		84,398	3.33	64,923	2.97
6300	研究費用		45,879	1.81	56,453	2.59
6000	營業費用合計		\$178,487	7.04	\$157,798	7.23
6900	營業淨利(淨損)		\$173,224	6.83	\$125,547	5.75
	營業外收入及利益					
7110	利息收入		\$1,269	0.05	\$270	0.01
7130	處分固定資產利益		1,372	0.05	-	-
7140	處分投資利益		731	0.03	104	0.01
7160	兌換利益		17,935	0.71	-	-
7210	租賃收入		1,445	0.06	1,658	0.07
7289	其他資產減損迴轉利益	9.16.27	10,583	0.41	-	-
7480	什項收入		612	0.03	5,997	0.28
7100	營業外收入及利益合計		\$33,947	1.34	\$8,029	0.37
	營業外費用及損失					
7510	利息費用		\$12,201	0.48	\$11,480	0.53
7521	採權益法認列之投資損失	10	6,031	0.24	3,291	0.15
7530	處分固定資產損失		2	-	9	-
7560	兌換損失		-	-	2,955	0.13
7640	金融資產評價損失	5	13,341	0.52	696	0.03
7650	金融負債評價損失	5	341	0.02	-	-
7880	什項支出		3,207	0.12	1,415	0.07
7500	營業外費用及損失合計		\$35,123	1.38	\$19,846	0.91
7900	稅前淨利(淨損)		\$172,048	6.79	\$113,730	5.21
8110	所得稅費用(利益)		60,639	2.39	34,054	1.55
9600	合併總(損)益		\$111,409	4.40	\$79,676	3.66
9601	合併淨(損)益		\$110,828	4.37	\$78,702	3.61
9602	少數股權(損)益		\$581	0.03	\$974	0.05
9750	基本每股盈餘	28	稅後		稅後	
	合併總損益		\$1.54		\$1.10	
	少數股權淨損益		0.01		0.01	
	合併淨損益		\$1.53		\$1.09	
9850	稀釋每股盈餘	28				
	合併總損益		\$1.41		\$1.10	
	少數股權淨損益		0.01		0.01	
	合併淨損益		\$1.40		\$1.09	

(請參閱財務報表附註)
 經理人：葉清彬

董事長：張瑞欽

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100年 1月 1日至100年 3月31日及
 民國 99年 1月 1日至 99年 3月31日
 <此合併報表未經會計師核閱>

單位：新台幣仟元

項 目	100. 1. 1~100. 3. 31	99. 1. 1~ 99. 3. 31
營業活動之現金流量		
合併總(損)益	\$111,409	\$79,676
調整項目：		
折舊費用	64,620	58,279
攤銷費用	5,675	4,588
呆帳費用提列(轉列收入)數	1,558	-3,586
應付公司債折(溢)價攤銷	1,982	-
本期淨退休金成本與提撥數之差異	707	645
存貨跌價、報廢及呆滯損失(回升利益)	10,281	33,491
權益法認列之投資損失(收益)	6,031	3,291
處分及報廢固定資產損失(利益)	-1,370	9
處分及報廢閒置資產損失(利益)	72	488
處分投資損失(利益)	-731	-104
金融資產及負債未實現評價損失(利益)	13,682	696
非金融資產減損迴轉利益	-10,583	-
調整項目合計	\$91,924	\$97,797
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	\$731	\$-
應收票據(增加)減少	17,926	-67,904
應收帳款(增加)減少	-274,526	-244,808
其他應收款(增加)減少	-13,776	15,700
存貨(增加)減少	-80,227	-269,940
預付款項(增加)減少	-7,620	10,544
遞延所得稅資產(增加)減少	-3,929	2,260
營業資產之淨變動合計	\$-361,421	\$-554,148
營業負債之淨變動：		
應付票據增加(減少)	\$-4,868	\$-16
應付帳款增加(減少)	456,755	299,664
應付所得稅增加(減少)	37,111	8,020
應付費用增加(減少)	-60,564	-25,680
其他應付款項增加(減少)	-18,966	-11,201
預收款項增加(減少)	-311	-1,007
遞延所得稅負債增加(減少)	12,632	11,455
營業負債之淨變動合計	\$421,789	\$281,235
營業資產及負債之淨變動合計	\$60,368	\$-272,913
營業活動之淨現金流入(流出)	\$263,701	\$-95,440
投資活動之現金流量：		
取得以成本衡量之金融資產	\$-	\$-852
處分以成本衡量之金融資產價款	-	3,174
購置固定資產	-27,537	-35,204
處分固定資產價款	1,730	-
處分出租及閒置資產價款	1,300	813
存出保證金增減	-664	6,241
遞延費用增加	-10,752	-185
受限制資產增減	-1,165	-95,416
處分無形資產價款	670	-
投資活動之淨現金流入(流出)	\$-36,418	\$-121,429
融資活動之現金流量：		
短期借款增減	\$185,160	\$438,738
舉借長期借款	32,462	-

(承上頁)

項 目	100. 1. 1~100. 3. 31	99. 1. 1~ 99. 3. 31
償還長期借款	-	-40,376
存入保證金增減	-	-
融資活動之淨現金流入(流出)	\$217,622	\$398,362
匯率影響數	\$21,516	\$-4,292
本期現金及約當現金淨增減數	\$466,421	\$177,201
期初現金及約當現金餘額	861,809	701,957
期末現金及約當現金餘額	\$1,328,230	\$879,158
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$10,007	\$10,576
減：資本化利息	-	-
不含資本化利息之本期支付利息	\$10,007	\$10,576
支付所得稅	\$14,825	\$12,319
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	\$3,702	\$164,770
固定資產轉列待出售非流動資產	\$48,390	\$-
閒置資產轉列待出售非流動資產	\$11,791	\$-
同時影響現金及非現金項目之投資活動：		
固定資產增加數	\$28,838	\$32,575
應付購買設備款增減	-1,301	2,629
購買固定資產支付現金數	\$27,537	\$35,204

(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 100 年 3 月 31 日及
 民國 99 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	
		100年3月31日	99年3月31日
WAH HONG HOLDING LTD.	投資控股公司	100%	100%
WAH HONG TECHNOLOGY LTD.	投資控股公司	100%	100%
WAH HONG INTERNATIONAL LTD.	投資控股公司	100%	100%
GRANITE INTERNATIONAL LTD.	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%
青島長宏光電科技有限公司	LCD材料及成型品之製造及買賣	100% (B(c))	-
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材料及BMC材料及成型品買賣	100% (B(a))	-

惠州市盛宏貿易有限公司	LCD材料及BMC材料及 成型品買賣	100%	100%
香港盛宏有限公司	LCD材料及BMC材料及 成型品買賣	100% (B(b))	-

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 6月間出資成立香港長宏光電有限公司，對其擁有控制力。
- (b) 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) 合併公司於99年12月間出資成立青島長宏光電科技有限公司，對其擁有控制力。

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，餘與民國99年度合併財務報表附註2. 相同。彙總說明如下：

(1) 應收票據及帳款、其他應收款之減損評估

本公司 100年1月1日以前，應收款項之減損評估係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收款項之帳齡情形及其收回可能性評估提列。

本公司 100年1月1日以後，有關應收款項之減損評估係先確認是否存在客觀證據顯示重大個別應收款項發生減損，重大個別應收款項存在客觀證據顯示發生減損者，應個別評估其減損金額，其餘存在客觀證據顯示發生減損之非屬重大之應收款項，以及無減損客觀證據之應收款項，則將具類似信用風險特徵者納入群組，分別評估該組資產之減損。若後續期間減損金額減少，而該減少明顯與認列減損後發生之事件有關，則迴轉先前認列之金融資產減損金額，然該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本，迴轉之金額認列於當期損益。

(2) 營運部門

營運部門係企業之組成單位，從事可能獲得收入並發生費用（包括與企業內其他組成單位間交易所產生之收入費用）之經營活動。營運部門之營運結果定期由企業之營運決策者複核，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效，同時具個別分離之財務資訊。

3. 會計原則變動之理由及其影響：

- (1) 合併公司自 100年1月1日起，首次適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文。依該修訂條文規定，帳列原始產生之放款及應收款亦應適用該公報放款及應收款之認列、續後評價及減損等規定。此項會計原則變動，使合併公司 100年第一季稅後淨利減少2,351仟元，稅後基本每股盈餘減少0.03元。
- (2) 合併公司自 100年1月1日起，首次適用財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。依該號公報規定，企業應揭露有助於財務報表使用者評估企業所從事經營活動與所處經濟環境之性質及財務影響之資訊。本公司以內部提供予營運決策者之資訊為基礎，以決定與表達營運部門。該號公報亦取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」。前述會計原則變動對合併公司 100年第一季之財務報表不產生損益之影響。

4. 現金及約當現金

項 目	100年3月31日	99年3月31日
庫 存 現 金	\$6,437	\$1,238
支 票 存 款	652	1,472
活 期 存 款	1,151,500	801,908
定 期 存 款	49,621	74,540
約 當 現 金		
三個月內到期之短期票券	120,020	-
合 計	<u>\$1,328,230</u>	<u>\$879,158</u>

5. 公平價值變動列入損益之金融商品

項 目	100年 3月31日	99年 3月31日
交易目的之金融資產—流動		
遠期外匯合約	\$21	\$1,585
交易目的之金融負債—流動		
遠期外匯合約	\$841	\$ -
交易目的之金融負債—非流動		
嵌入式衍生性商品	\$13,300	\$ -

(1) 合併公司 100年及99年第 1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：

100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	100.4-100.6	28.851-29.868	USD 5,000
賣美元買馬幣	100.5	3.049	USD 100

99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	99.4-99.7	31.702-32.321	USD 7,000

B. 合併公司於 100年及99年第 1季交易目的之金融商品產生之淨(損)益分別為 (2,927)仟元及 1,363仟元。

6. 應收票據淨額

項 目	100年3月31日	99年3月31日
應 收 票 據	\$139,645	\$124,803
減：備抵呆帳	(137)	(137)
淨 額	\$139,508	\$124,666

7. 應收帳款淨額

項 目	100年3月31日	99年3月31日
應收帳款	\$3,507,239	\$2,828,061
減：備抵呆帳	(48,291)	(32,167)
淨 額	<u>\$3,458,948</u>	<u>\$2,795,894</u>

本公司讓售應收帳款之相關資訊如下：

100年3月31日：無。

讓售交易對象	讓售金額	截至99.3.31止		額度(仟元)
		已預支金額	已預支金額 年利率(%)	
99年3月31日：				
台新銀行	225,160	3	1.06%	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保證本票（請參閱附註31.），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	100年3月31日	99年3月31日
原 料	\$1,309,792	\$1,019,288
在 製 品	70,772	120,487
製 成 品	402,156	368,494
合 計	<u>\$1,782,720</u>	<u>\$1,508,269</u>
減：備抵跌價及呆滯 損失	(195,106)	(164,423)
淨 額	<u>\$1,587,614</u>	<u>\$1,343,846</u>

(1) 100年及99年第 1季當期認列為銷貨成本之存貨相關(損)益如下:

	100年第 1季	99年第 1季
出售存貨成本	\$2,161,997	\$1,850,212
存貨跌價及呆滯損失	7,575	4,799
未分攤固定製造費用	11,861	15,596
存貨報廢損失	2,706	28,692
營業成本合計	<u>\$2,184,139</u>	<u>\$1,899,299</u>

(2) 截至100年及99年3月31日止，存貨投保金額分別為 1,318,214千元及 929,852 千元。

9. 待出售非流動資產

項 目	100年 3月31日	99年 3月31日
土 地	\$26,397	\$ -
房屋及建築	46,642	-
機 器 設 備	47,055	-
水電及辦公設備	1,176	-
合 計	<u>\$121,270</u>	<u>\$ -</u>
減：累計折舊	(45,755)	-
累計減損	(5,124)	-
淨 額	<u>\$70,391</u>	<u>\$ -</u>

(1) 合併公司於100年3月經董事會決議出售部份固定資產及閒置資產，並已於100年4月簽訂出售合約，故予以轉列待出售非流動資產，並迴轉減損損失10,209千元，詳附註32.說明。

(2) 依財務會計準則公報第38號公報規定，其以前期間之資產及負債不得於資產負債表重分類。

(3) 待出售非流動資產已提供作為借款之擔保，請參閱附註30.說明。

10. 採權益法之長期股權投資

被投資公司名稱	100 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	\$70,338	49.00%
榮晉精密(股)公司	2,400	5,311	37.50%
合 計		<u>\$75,649</u>	

99 年 3 月 31 日

被投資公司名稱	股 數(仟股)	帳 面 金 額	持 股 比 率
郡宏光電(股)公司	9,800	\$87,141	49.00%
合 計		\$87,141	

合併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，100年及99年第1季依權益法認列投資損失分別為6,031仟元及3,291仟元。

11. 以成本衡量之金融資產

100 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	11.99%
聯勝光電(股)公司	512仟(股)	9,517	0.37%
華立日本株式會社	300(股)	5,049	16.67%
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	

99 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	11.99%
聯勝光電(股)公司	507仟(股)	9,517	0.58%
小 計		\$23,220	
減：累計減損		(13,703)	
合 計		\$9,517	

- (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100年及99年3月31日止累計減損金額均為13,703仟元。

12. 固定資產淨額

(1) 100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	\$175,902	\$ -	\$175,902
房屋及建築	1,089,338	271,582	817,756
機 器 設 備	1,514,310	641,749	872,561
水 電 設 備	72,442	29,585	42,857
運 輸 設 備	45,335	29,935	15,400
辦 公 設 備	62,772	44,097	18,675
其 他 設 備	89,363	53,347	36,016
未 完 工 程	45,508	-	45,508
預付設備款	33,172	-	33,172
合 計	<u>\$3,128,142</u>	<u>\$1,070,295</u>	<u>\$2,057,847</u>

(2) 99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	\$192,816	\$ -	\$192,816
房屋及建築	1,091,105	236,957	854,148
機 器 設 備	1,390,591	553,492	837,099
水 電 設 備	72,002	26,755	45,247
運 輸 設 備	43,092	26,461	16,631
辦 公 設 備	63,610	40,339	23,271
其 他 設 備	91,021	41,959	49,062
未 完 工 程	22,104	-	22,104
預付設備款	31,645	-	31,645
合 計	<u>\$2,997,986</u>	<u>\$925,963</u>	<u>\$2,072,023</u>
累 計 減 損	<u>(15,208)</u>	<u>-</u>	<u>(15,208)</u>
淨 額	<u>\$2,982,778</u>	<u>\$925,963</u>	<u>\$2,056,815</u>

(3) 截至100年及99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30. 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	\$41,457

87年因出售土地，沖轉土地增值稅準備 5,668千元；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13,747千元，已調整轉列未實現重估增值，截至 100年 3月31日止土地增值稅準備為20,278千元。

(5) 固定資產之原始成本與重估增值帳列情形如下：

A. 100年3月31日：

項 目	取 得 成 本	重 估 增 值	合 計
土 地	\$111,216	\$64,686	\$175,902
出 租 資 產	2,792	7,255	10,047
合 計	\$114,008	\$71,941	\$185,949

B. 99年3月31日：

項 目	取 得 成 本	重 估 增 值	合 計
土 地	\$135,389	\$57,427	\$192,816
出 租 資 產	5,584	14,514	20,098
合 計	\$140,973	\$71,941	\$212,914

(6) 截至 100年及99年 3月31日，固定資產利息資本化金額均為 0千元。

(7) 100年及99年3月31日固定資產(含出租資產)投保金額分別為 2,168,386千元及 2,098,742千元。

(8) 合併公司評估固定資產之可回收金額提列資產減損損失，截至100年及99年 3月31日止累計減損分別 0千元及15,208千元。

13. 土地使用權

項 目	100年第一季	99年第一季
期 初 餘 額	\$51,499	\$56,214
本 期 增 加	-	-
本 期 攤 提	(388)	(560)
匯 率 影 響 數	1,046	(324)
期 末 餘 額	\$52,157	\$55,330

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30. 之說明。

14. 專門技術淨額

項 目	100年3月31日	99年3月31日
取 得 成 本	\$79,196	\$75,667
減：累 計 攤 提	(52,163)	(40,676)
減：累 計 減 損	(2,824)	(2,824)
淨 額	\$24,209	\$32,167

15. 出租資產

100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	\$10,047	\$ -	\$10,047
合 計	\$10,047	\$ -	\$10,047

99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	4,550	7,106
水 電 設 備	2,581	1,760	821
合 計	\$34,335	\$6,310	\$28,025

16. 閒置資產

項 目	100年3月31日	99年3月31日
機 器 設 備	\$2,285	\$12,453
減：累計攤提	(1,280)	(2,590)
減：累計減損	-	(3,520)
淨 額	\$1,005	\$6,343

本公司於100年3月經董事會決議出售部份固定資產及閒置資產，並已於100年4月簽訂出售合約，故予以轉列待出售非流動資產，詳附註32.之說明及出售設備迴轉減損損失374仟元。

17. 存出保證金

項 目	100年3月31日	99年3月31日
擴散膜保證金	\$5,325	\$5,020
租賃保證金	1,940	3,356
海關保證金	822	-
其 他	1,042	849
合 計	\$9,129	\$9,225

18. 短期借款

借 款 性 質	100 年 3 月 31 日	
	金 額	利 率
購 料 借 款	\$1,480,483	0.93%-1.314%
信 用 借 款	673,410	1.3%-7.2%
合 計	\$2,153,893	

借 款 性 質	99 年 3 月 31 日	
	金 額	利 率
購 料 借 款	\$1,183,732	0.7927%-3.6%
信 用 借 款	1,011,649	1.25%-6.5%
合 計	\$2,195,381	

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30.之說明。

19. 應付費用

項 目	100年 3月31日	99年 3月31日
應付薪獎	\$92,527	\$89,402
應付員工紅利及董監 酬勞-上期	69,447	37,429
應付員工紅利及董監 酬勞-本期	17,455	12,395
應付保險費	5,996	2,764
應付雜項購置	6,217	26,454
應付消耗品	50,776	29,618
應付利息	3,175	7,581
應付修繕費	3,346	8,247
應付包裝費	19,507	15,464
應付其他	53,836	39,088
合 計	\$322,282	\$268,442

20. 其他應付款項

項 目	100年 3月31日	99年 3月31日
應付代購設備款	\$8,884	\$5,415
應付設備款	19,970	16,202
售後保固準備	2,143	485
其 他	28,600	36,103
合 計	\$59,597	\$58,205

21. 長期借款及一年內到期之長期負債

貸款機構	到期日	100年3月31日	99年 3月31日	還 款 方 式
台灣工銀	99. 8. 29	\$ -	\$40, 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	387, 500	-	分期償還，首次償還 日為101年6月25日， 惟已於99年底提前清 償部份借款。
兆豐銀行等聯 合貸款－乙項(註)	104. 6. 25	529, 200	-	到期償還，惟已於99 年底提前清償部份借 款。
RHB BANK BHD	102. 12. 14	8, 816	14, 842	分期償還。
EON BANK BHD	102. 6. 23	165	292	分期償還。
MBB FINANCE BHD	99. 12. 30	-	58	分期償還。
合 計		\$925, 681	\$539, 692	
減：預付利息		(785)	(1, 524)	
淨 額		\$924, 896	\$538, 168	
減：一年內到期長期負債		(3, 702)	(164, 770)	
長 期 借 款		\$921, 194	\$373, 398	
期末借款利率區間		1. 3105%-7. 55%	2. 27%-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30。

(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：台幣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。
美金按參考利率加碼百分之零點九五。
- 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 2,200,000仟元。
- (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。

22. 應付公司債

項 目	100年 3月31日	99年 3月31日
第一次轉換公司債	\$500,000	\$ -
減：應付公司債折價	(33,623)	-
減：一年內到期應付 公司債	-	-
合 計	<u>\$466,377</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 500,000仟元，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100年3月31日止，轉換價格為67元，已轉換股數為 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 100年 3月31日止，債券持有人要求贖回金額為 0仟元。
- (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 5,000仟元後，餘額帳列「資本公積－認股權」計19,400仟元、交易目的金融負債－非流動16,450仟元以及應付公司債 459,150仟元。100年第 1季公司債折價攤銷費用計 1,982仟元，金融負債評價利益計 500 仟元。

23. 股本

項 目	100年3月31日	99年3月31日
額 定 股 本	\$1,500,000	\$1,500,000
實 收 股 本	744,645	761,145
已發行普通股數 (仟股)	74,465	76,115
每股面額(元)	10	10

本公司於99年 12月由董事會通過註銷庫藏股1,650仟股，相關減資變更登記業已辦理完竣，請詳附註26.之說明。

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) 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%。

(2) 本公司於100年 4月董事會提議及99年 6月經股東會決議之99年度及98年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈餘分配案		每股股利(元)	
	99 年 度	98 年 度	99 年 度	98 年 度
法定公積	\$44,093	\$23,764		
普通股現金股利	231,985	130,492	3.2	1.8
合 計	<u>\$276,078</u>	<u>\$154,256</u>		

99年及98年度分別配發董監事酬勞 9,921仟元及 5,347仟元及員工紅利59,526仟元及 32,082仟元。

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) 本公司於 100年及99年第 1季由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比率估計員工紅利金額分別為 14,961仟元及10,625仟元，董監事酬勞分別為 2,494仟元 1,770 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，列為次年度損益。

- (4) WAH HONG HOLDING LIMITED、WAH 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、青島長宏光電科技有限公司及惠州市盛宏貿易公司之章程規定，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) 香港長宏光電有限公司及香港盛宏有限公司之章程規定，董事在得到公司大會的批准後，可指示公司每年的淨利潤，用作成立儲備基金或支付股息及紅利。除非公司有盈利，否則不得分派股息，所有股東均不能向公司索取股息。
- (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。

26. 庫藏股票

100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	1,969
	本 期 增 加	-
	本 期 減 少	-
	期 末 股 數	1,969

99年 3月31日：

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

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；上開庫藏股已於99年12月14日經董事會決議訂定 12月14日為減資基準日，註銷 1,650仟股，並於99年12月28日完成減資登記手續。本公司截至 100年及99年 3月31日止庫藏股數分別為 1,969仟股及 3,619仟股，金額分別為 120,315仟元及 221,138仟元。

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。

27. 其他資產減損迴轉利益

係閒置資產減損迴轉利益 374仟元及待出售非流動資產迴轉利益 10,209仟元，詳附註9. 及附註16. 之說明。

28. 基本每股盈餘

項 目	100. 1. 1-100. 3. 31	99. 1. 1-99. 3. 31
A. 基本每股盈餘：		
合併總損益	\$111,409	\$79,676
減：歸屬於少數股權之淨損益	(581)	(974)
屬於母公司普通股股東之本期損益	\$110,828	\$78,702
本期流通在外加權平均股數(仟股)	72,496	72,496
追溯調整後加權平均股數(仟股)	72,496	72,496
基本每股盈餘(稅後)		
合併總損益	\$1.54	\$1.10
減：歸屬於少數股權淨損益(元)	(0.01)	(0.01)
屬於母公司普通股股東之本期損益(元)	\$1.53	\$1.09

B. 稀釋每股盈餘：

合併總損益	\$111,409	\$79,676
加：歸屬於少數股權淨損(益)	(581)	(974)
屬於母公司普通股股東之本期損益(A)	\$110,828	\$78,702
可轉換公司債影響數(B)	1,482	-
計算稀釋每股盈餘之本期淨利	112,058	78,702
(C)=(A)+(B)*0.83		
追溯調整後加權平均股數(仟股) (D)	72,496	72,496
可轉換公司債影響數(仟股)	7,463	-
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數(仟股) (E)	79,959	72,496
稀釋每股盈餘(稅後)		
合併總損益	\$1.41	\$1.10
減：歸屬於少數股權淨損益(元)	(0.01)	(0.01)
屬於母公司普通股股東之本期損益(元)	\$1.40	\$1.09
(C)/(E)		

29. 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	對本公司採權益法評價之投資公司
RAYCON INDUSTRIES INC	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	本公司之總經理為該公司之董事
上海怡康化工材料有限公司	華立公司之子公司
東莞華港國際貿易有限公司	華立公司之子公司
(簡稱東莞華港公司)	
華港工業物品(香港)有限公司	華立公司之子公司
(簡稱華港工業(香港))	
KEIWA INC.	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
榮晉精密科技(股)公司	採權益法評價之被投資公司

(2) 與關係人間之重大交易事項

A. 進 貨

關係人名稱	100.1.1-100.3.31	
	金 額	佔本公司進貨淨額%
KEIWA INC.	\$337,203	14.43%
華立企業(股)公司	95,840	4.10%
郡宏光電(股)公司	14,336	0.61%
其 他	685	0.03%
合 計	<u>\$448,064</u>	

關係人名稱	99.1.1-99.3.31	
	金 額	佔本公司進貨淨額%
KEIWA INC.	\$321,864	16.86%
華立企業(股)公司	104,888	5.49%
其 他	307	0.02%
合 計	<u>\$427,059</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	100.1.1-100.3.31	
	金 額	佔本公司銷貨淨額%
華立企業(股)公司	\$51,065	2.01%
華港工業(香港)有限公司	18,378	0.72%
長華塑膠(股)公司	4,357	0.17%
榮晉精密科技(股)公司	3,740	0.15%
其 他	4,782	0.19%
合 計	<u>\$82,322</u>	

關係人名稱	99. 1. 1-99. 3. 31	
	金 額	佔本公司銷貨淨額%
華立企業(股)公司	\$28,005	1.28%
華港工業(香港)	26,194	1.20%
其 他	4,990	0.23%
合 計	<u>\$59,189</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	100 年 3 月 31 日	
	金 額	百 分 比
應收帳款：		
華立企業(股)公司	\$53,207	1.48%
華港工業(香港)有限公司	17,876	0.50%
榮晉精密科技(股)公司	7,046	0.20%
長華塑膠(股)公司	3,927	0.11%
其 他	516	0.01%
合 計	<u>\$82,572</u>	
其他應收款：		
KEIWA INC.	\$14,661	22.87%
其 他	1,064	1.66%
合 計	<u>\$15,725</u>	
預付款項		
其 他	<u>\$35</u>	0.04%
存出保證金		
KEIWA INC.	<u>\$5,325</u>	58.33%
應付帳款：		
KEIWA INC.	\$298,804	16.42%
華立企業(股)公司	93,782	5.15%
郡宏光電(股)公司	14,984	0.82%
其 他	1,628	0.09%
合 計	<u>\$409,198</u>	

應付費用：		
其 他	\$2,230	0.69%
預收款項：		
其 他	\$154	25.45%
存入保證金：		
華旭科技(股)公司	\$6,583	100.00%

99年3月31日

關係人名稱	金 額	百 分 比
應收帳款：		
華立企業(股)公司	\$29,417	1.02%
華港工業(香港)	22,278	0.77%
其 他	3,082	0.11%
合 計	\$54,777	
其他應收款：		
KEIWA INC.	\$5,711	17.30%
其 他	1,177	3.57%
合 計	\$6,888	
預付款項		
其 他	37	0.05%
存出保證金		
KEIWA INC.	\$5,115	55.45%
應付帳款：		
KEIWA INC.	\$233,495	15.60%
華立企業(股)公司	91,303	6.10%
其 他	1,716	0.11%
合 計	\$326,514	
應付費用：		
其 他	1,442	0.54%
預收款項：		
其 他	\$687	100.00%
存入保證金：		
華旭科技(股)公司	\$7,021	100.00%

E. 各項收入

關係人名稱	100年第1季	99年第1季	交易性質
華旭科技(股)公司	\$860	\$872	租賃收入、管理費分攤等
郡宏光電(股)公司	569	571	租賃收入、管理費分攤等
其他	281	377	勞務收入、費用減項
合計	<u>\$1,710</u>	<u>\$1,820</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	100年第1季	99年第1季	交易性質
華立企業(股)公司	\$1,695	\$1,343	佣金支出、消耗品、租金支出等
上海怡康化工材料有限公司	1,637	1,718	佣金支出
其他	226	56	消耗品等
合計	<u>\$3,558</u>	<u>\$3,117</u>	

上開租賃價格係依合約約定，並按月支付租金。

I. 為關係人背書保證：

截至100年及99年3月31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	100年 3月31日	99年 3月31日
郡宏光電公司	<u>NT\$122,500</u>	<u>NT\$122,500</u>
合計	<u>NT\$122,500</u>	<u>NT\$122,500</u>

30. 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	100年3月31日	99年3月31日
定期存款	\$121,226	\$102,616
待出售非流動資產	26,397	-
土 地	168,756	185,466
出租資產	10,047	27,204
土地使用權	37,647	39,842
房屋及建築－淨額	601,439	609,397
機器設備－淨額	11,974	20,559
運輸設備－淨額	702	238
合 計	<u>\$978,188</u>	<u>\$985,322</u>

31. 重大承諾事項及或有事項

- (1) 截至100年及99年3月31日止，合併公司因進口貨物已開立未使用信用狀金額如下：

項 目	100年 3月31日	99年 3月31日
信用狀金額	USD 2,438	USD 4,080

單位：仟元

- (2) 截至100年及99年3月31日止，合併公司因進口貨物而經由銀行承兌匯票之金額分別為USD15,674仟元及USD13,572仟元。
- (3) 截至100年及99年3月31日止，合併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77,544仟元及 851,723仟元。
- (4) 截至100年及99年3月31日止，合併公司因雇用外勞，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100年及99年3月31日止，合併公司因關稅、貨物稅記帳保證而由銀行提供之履約保證均為 1,000仟元。
- (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) 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。

32. 重大期後事項

本公司基於活化資產及充實營運資金, 於100年3月董事會決議處分林口廠土地及廠房, 並授權董事長處理出售事宜, 嗣後已於 100年4月簽訂買賣合約, 合約總價款扣除相關費用後為 153,827仟元, 預計出售利益為 105,437 仟元。

33. 其他

合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下:

單位: 仟元

項 目	100年3月31日			99年3月31日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
金融資產						
貨幣性項目						
USD	134,564	29.4	3,956,177	96,306	31.8	3,062,556
JPY	86,446	0.355	30,688	2,577	0.341	879
HK	1,065	3.777	4,021	310	4.096	1,269
RMB	81,995	4.5105	369,838	92,130	4.6587	429,206
MYR	2,172	9.119	19,808	1,949	9.742	18,984
非貨幣性項目(以公平價值評價)						
USD	-	29.4	-	50	31.8	1,585
MYR	2	9.119	21	0	9.742	0
金融負債						
貨幣性項目						
USD	132,264	29.4	3,888,560	107,987	31.8	3,433,974
JPY	62,953	0.355	22,348	17,570	0.341	5,991
HK	-	3.777	-	3	4.096	12
RMB	37,318	4.5105	168,325	29,509	4.6587	46,587
MYR	3,054	9.119	27,846	3,823	9.742	137,475
GBP	-	47.46	-	3	48.03	134
非貨幣性項目(以公平價值評價)						
USD	29	29.4	841	-	31.8	-

34. 附註揭露事項

A. 重大交易事項相關資訊：

- (1) 對他人資金融通者：附表一。
- (2) 為他人背書保證者：附表二。
- (3) 餘重大交易事項相關資訊：

依金管證六字第0960064020號令簡化不予揭露。

B. 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。

C. 大陸投資資訊：

依金管證六字第0960064020號令簡化不予揭露。

D. 母子公司間業務關係及重要往來情形：詳附表三。

附表一

華宏新科技股份有限公司及其子公司
對他人資金融通明細表
民國 100 年 3 月 31 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.	盛宏光電(惠州) 有限公司	其他應收款 —關係人	117,600 (USD4,000)	117,600 (USD4,000)	1.70%	2	—	償還借款	—	—	—	1,260,189	2,016,303
		廈門廣宏光電有 限公司	其他應收款 —關係人	102,900 (USD3,500)	58,800 (USD2,000)	2.80%	2	—	購置設備	—	—	—	1,260,189	2,016,303
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	45,105 (RMB10,000)	45,105 (RMB10,000)	3%	2	—	營業週轉	—	—	—	122,500	245,001

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
100年3月31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	寧波長宏光電科技有 限公司	3	621,614	USD 2,000	USD 2,000	—	1.89%	1,554,035
		盛宏光電(惠州)有限 公司	3	621,614	USD 8,000	USD 8,000	—	7.57%	1,554,035
		廈門廣宏光電有限公 司	3	621,614	USD 6,470	USD 6,470	—	6.12%	1,554,035
		WAH MA CHEMICAL SDN. BHD.	3	621,614	USD 500	USD 500	—	0.47%	1,554,035
		WAH HONG HOLDING LTD.	2	621,614	USD 14,000	USD 14,000	—	13.24%	1,554,035
		郡宏光電(股)有限公 司	6	621,614	NTD 122,500	NTD 122,500	—	3.94%	1,554,035
1	盛宏光電(惠 州)有限公司	廈門廣宏光電有限公 司	3	310,807	USD 1,400	USD 1,400	—	1.32%	1,243,228

(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): 本公司以不超過最近財務報表淨值之 20% 為限; 盛宏公司以不超過母公司淨值 10% 為限。

(註 3): 本公司以不超過最近財務報表淨值之 50% 為限; 盛宏公司以不超過母公司淨值 40% 為限。

附表三

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 100 年 3 月 31 日

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 100 年 3 月 31 日：

單位：新台幣仟元

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	914,207	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 120 天	36.05%
				應收帳款	2,060,520		22.12%
				其他應收款	43,385		0.47%
		盛宏光電(惠州)有 限公司	1	銷貨收入	229,268	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 120 天	9.04%
應收帳款	449,982	4.83%					
其他應收款	20,202	0.22%					
		寧波長宏光電科技 有限公司	1	銷貨收入	196,998	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 120 天	7.77%
		應收帳款	330,420	3.55%			
		廈門廣宏光電有限 公司	1	銷貨收入	243,519	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 120 天	9.60%
		應收帳款	385,350	4.14%			

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.	盛宏光電(惠州)有 公司	3	其他應收款	117,600	—	1.26%
		廈門廣宏光電有限 公司	3	其他應收款	58,800	—	0.63%
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	45,105	—	0.48%
		香港長宏光電有限 公司	3	銷貨收入 應收帳款	58,390 216,914	係成本加成法，以成本加 計約定利潤計收，收款期 限為月結 3-4 個月	2.30% 2.33%

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 99 年 3 月 31 日：

單位：新台幣仟元

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	625,770 1,140,545 23,499	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	28.67% 14.70% 0.30%
		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	305,398 599,381 27,260	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	13.99% 7.73% 0.35%
		3. 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	94,824 172,529 24,382	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	4.34% 2.22% 0.31%
		4. 廈門廣宏光電有 限公司	1	銷貨收入 應收帳款	198,769 220,523	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	9.11% 2.84%

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	95,400	—	1.23%
		2. 盛宏光電(惠州) 有限公司	3	其他應收款	127,200	—	1.64%
		3. 廈門廣宏光電有 限公司	3	其他應收款	111,300	—	1.43%
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	46,310	—	0.60%
3	盛宏光電(惠 州)有限公 司	華宏新技(股)公司	2	應收帳款	10,881	—	0.14%

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。

35. 金融商品之揭露事項：

(1) 公平價值之資訊：

		100 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		\$1,328,230	\$1,328,230
應收票據及款項		3,745,136	3,745,136
以成本衡量之金融資產		64,566	-
存出保證金		9,129	9,129
受限制資產-流動		121,226	121,226
負 債			
短期借款		2,153,893	2,153,893
應付票據及款項		1,889,972	1,889,972
一年內到期長期負債		3,702	3,702
應付公司債		466,377	466,377
長期借款		921,194	921,194
存入保證金		6,583	6,583
衍生性金融商品			
公平價值變動列入損益之金融商品			
遠期外匯合約		21	21
衍生性金融商品			
負 債			
遠期外匯合約		841	841
嵌入式衍生性商品		13,300	13,300
		99 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		\$879,158	\$879,158
應收票據及款項		3,008,340	3,008,340
以成本衡量之金融資產		9,517	-
存出保證金		9,225	9,225
受限制資產-流動		95,416	95,416
受限制資產-非流動		7,200	7,200

負 債		
短期借款	2,195,381	2,195,381
應付票據及款項	1,559,786	1,559,786
一年內到期長期負債	164,770	164,770
長期借款	373,398	373,398
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	1,585	1,585

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、受限制資產-流動、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及受限制資產-非流動，非流動金融負債為存入保證金，因預計未來收取或支付之金額與帳面價值相近，以帳面價值估計其公平價值。

(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) 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100年及99年第1季因以評價方法估計之公平價值變動而認為當期損失之金額分別為13,682仟元及 696仟元。

- D. 本公司於100年及99年第1季具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 169,641仟元及177,156仟元，金融負債分別為466,377仟元及 53,668仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 1,272,726仟元及801,908仟元，金融負債分別為3,078,789仟元及 2,679,881仟元。
- E. 本公司100年及99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1,269仟元及 270仟元，利息費用總額分別為12,201仟元及11,480仟元。

(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 50仟元(台幣)及1仟元(馬幣)。

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100年及99年1季從事之遠期外匯合約分別預計於 100年第2季產生美金 5,100仟元之現金流出及台幣 146,126仟元及馬幣 305仟元之現金流入；於99年第 2-3季產生美金7,000仟元之現金流出及台幣 224,117仟元之現金流入，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100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 30,788仟元。

36. 營運部門資訊

(1) 一般性資訊：

為管理之目的，合併公司之營運決策者依據地區別劃分營運單位，並分為下列應報導部門：

A. 大陸地區：LCD 材料(擴散膜、反射片等)、BMC 材料及成型品等製造及買賣。

B. 台灣地區：LCD 材料(擴散膜、反射片等)、BMC 材料及成型品等製造及買賣。

C. 其他地區：BMC 材料及成型品銷售與製造及一般投資業。

(2) 部門資訊之衡量：

合併公司營運決策者主要係依據部門營業淨利評估營運部門之表現。另因合併公司並未將資產及負債金額納入營運決策報告中，故營運部門資產及負債之衡量金額為零。營運部門之會計政策皆與合併財務報表附註二所述之重要會計政策彙總說明相同。

(3) 部門財務資訊：

100年第一季：

項 目	大陸地區	台灣地區	其 他	調整及銷除	合 計
收入					
來自外部客戶收入	\$1,987,390	\$505,255	\$43,205	\$ -	\$2,535,850
部門間收入	73,408	1,591,315	1,709	(1,666,432)	-
收入合計	\$2,060,798	\$2,096,570	\$44,914	(\$1,666,432)	\$2,535,850
部門損益	\$103,644	\$66,512	\$2,812	\$256	\$173,224
部門總資產	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$9,313,194
部門總負債	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$6,171,536

99年第一季：

項 目	大陸地區	台灣地區	其 他	調整及銷除	合 計
收入					
來自外部客戶收入	\$1,682,517	\$454,847	\$45,280	\$ -	\$2,182,644
部門間收入	6,259	1,227,289	995	(1,234,543)	-
收入合計	\$1,688,776	\$1,682,136	\$46,275	(\$1,234,543)	\$2,182,644
部門損益	\$98,072	\$23,975	\$3,634	(\$134)	\$125,547
部門總資產	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$7,758,465
部門總負債	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$4,915,498

(4) 產品別及勞務別之資訊：

期中財務報表得免揭露。

(5) 地區別資訊：

期中財務報表得免揭露。

(6) 重要客戶資訊：

期中財務報表得免揭露。