

2475

中華映管股份有限公司及子公司

合併財務報表

民國九十九年一月一日至三月三十一日
及民國九十八年一月一日至三月三十一日
(未經會計師核閱)

公司地址：桃園縣八德市大湳里和平路 1127 號
公司電話：(03)367-5151

合併財務報表

目 錄

項 目	頁 次
一、封面	1
二、目錄	2
三、合併資產負債表	3
四、合併損益表	4
五、合併現金流量表	5-6
六、合併財務報表附註	
(一)、公司合併概況	7-10
(二)、重要會計政策之彙總說明	10
(三)、會計變動之理由及其影響	11
(四)、重要會計科目之說明	11-25
(五)、關係人交易	26-31
(六)、質押之資產	31-32
(七)、重大承諾事項及或有事項	32-33
(八)、重大之災害損失	34
(九)、重大之期後事項	34
(十)、其 他	34-40
(十一)、附註揭露事項	40、42-44
(十二)、部門別財務資訊	41

中華映管股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國九十九年三月三十一日
及民國九十八年三月三十一日
(未經會計師核閱，金額均以新臺幣千元為單位)

資 產		九十九年三月三十一日		九十八年三月三十一日		負債及股東權益		九十九年三月三十一日		九十八年三月三十一日	
代碼	會計科目	金額	%	金額	%	代碼	會計科目	金額	%	金額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及銀行存款	\$21,003,151	13.88	\$17,269,342	9.85	2100	短期借款	\$13,682,890	9.03	\$12,529,229	7.15
1310	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	21,665	0.01	720,226	0.41	2180	公平價值變動列入損益之金融負債-流動	24,582	0.02	830,154	0.47
1360	無活絡市場之債務商品投資-流動	-	-	87,123	0.05	2120	應付票據	951,309	0.63	660,462	0.38
1120	應收票據淨額	598,464	0.40	207,360	0.12	2140	應付帳款	12,140,251	8.02	12,949,143	7.39
1140	應收帳款淨額	9,055,971	5.98	7,229,439	4.12	2150	應付帳款-關係人	1,960,839	1.29	2,095,491	1.19
1150	應收帳款淨額-關係人	1,704,097	1.13	3,218,654	1.83	2160	應付所得稅	51,916	0.03	22,023	0.01
1160	其他應收款	512,403	0.34	563,923	0.32	2170	應付費用	7,827,363	5.17	6,727,254	3.84
1180	其他應收款-關係人	2,786,478	1.84	4,047,230	2.31	2210	其他應付款項	1,755,386	1.16	3,908,099	2.23
1210	存貨淨額	6,169,655	4.07	6,988,495	3.99	2190	其他應付款項-關係人	2,656,016	1.75	393,085	0.22
1260	預付款項	2,929,878	1.93	1,558,091	0.89	2260	預收款項	1,285,154	0.85	117,678	0.07
1275	待出售非流動資產	852,353	0.56	-	-	2271	應付公司債-流動	-	-	12,780,873	7.29
1291	受限制資產-流動	1,390,606	0.92	1,872,628	1.07	2272	一年內到期之銀行長期借款	14,070,903	9.29	20,288,437	11.57
11xx	流動資產合計	47,024,721	31.06	43,762,511	24.96	2280	遞延所得稅負債淨額-流動	2,262	-	-	-
	基金及投資					21xx	其他流動負債	1,211,693	0.80	1,512,795	0.86
1421	採權益法之長期股權投資	4,411,429	2.91	6,253,369	3.57		流動負債合計	57,620,564	38.04	74,814,723	42.67
1450	備供出售金融資產-非流動	2,666,705	1.76	2,310,770	1.32		長期負債				
1480	以成本衡量之金融資產-非流動	629,049	0.42	530,986	0.30	2421	銀行長期借款	22,510,777	14.86	23,246,788	13.26
1490	無活絡市場之債務商品投資-非流動	38,525	0.03	38,525	0.02	2430	避險之衍生性金融負債-非流動	-	-	43,133	0.02
14xx	基金及投資合計	7,745,708	5.12	9,133,650	5.21	2443	長期應付款	296,069	0.20	377,423	0.22
	固定資產					2460	長期遞延收入	275,508	0.18	281,402	0.16
	成 本					24xx	長期負債合計	23,082,354	15.24	23,948,746	13.66
1501	土地	3,915,458	2.59	4,002,041	2.28		各項準備				
1521	房屋及建築	37,587,678	24.82	39,548,568	22.56	2510	土地增值稅準備	26,793	0.02	26,793	0.01
1531	機器設備	144,085,258	95.13	147,678,373	84.22		其他負債				
1551	運輸設備	163,206	0.11	690,622	0.39	2810	應計退休金負債	2,422,139	1.60	2,187,000	1.25
1561	辦公設備	2,399,909	1.58	2,741,955	1.56	2861	遞延所得稅負債淨額-非流動	1,262,847	0.83	1,835,908	1.05
1681	其他設備	43,052,769	28.42	41,094,558	23.44	2881	遞延貨項-聯屬公司間利益	594,486	0.39	933,570	0.53
15x8	重估增值	578,722	0.38	615,589	0.35	28xx	其他負債合計	4,279,472	2.82	4,956,478	2.83
15xy	合計	231,783,000	153.03	236,371,706	134.80	2xxx	負債合計	85,009,183	56.12	103,746,740	59.17
15x9	減：累計折舊及減損	(149,174,046)	(98.49)	(128,490,727)	(73.28)		股東權益				
1670	未完工程及預付設備款	8,771,455	5.79	6,940,113	3.96		母公司股東權益				
15xx	固定資產淨額	91,380,409	60.33	114,821,092	65.48		股 本				
	無形資產						普通股本	164,857,178	108.84	94,809,598	54.07
1750	電腦軟體成本	83,134	0.05	70,649	0.04	3110	資本公積	-	-	27,410	0.02
1770	遞延退休金成本	33,746	0.02	67,492	0.04	3211	普通股股票溢價	-	-	-	-
1781	技術合作費	3,702,718	2.44	5,661,614	3.23	3260	長期投資	5,300	-	-	-
1782	土地使用權淨額	517,144	0.34	356,558	0.20	3271	員工認股權	26,400	0.02	-	-
17xx	無形資產合計	4,336,742	2.85	6,156,313	3.51		保留盈餘				
	其他資產						法定盈餘公積	-	-	526,531	0.30
1820	存出保證金	86,128	0.06	88,545	0.05	3310	累積盈虧	(102,878,176)	(67.92)	(24,972,763)	(14.24)
1838	其他遞延費用	845,702	0.56	954,532	0.55		股東權益其他項目				
1850	長期應收款-關係人	-	-	387,600	0.22	3420	累積換算調整數	2,709,147	1.79	3,338,013	1.90
1860	遞延所得稅資產-非流動	6,982	-	-	-	3430	未認為退休金成本之淨損失	(488,351)	(0.32)	(296,094)	(0.17)
1888	其他資產-其他	35,755	0.02	35,755	0.02	3451	備供出售金融資產未實現損益	(3,151,623)	(2.08)	(3,595,306)	(2.05)
18xx	其他資產合計	974,567	0.64	1,466,432	0.84	3452	現金流量避險未實現損益	-	-	(113,366)	(0.06)
	資產總計	\$151,462,147	100.00	\$175,339,998	100.00	3460	未實現重估增值	669,467	0.44	669,467	0.38
						3510	庫藏股票	(307,161)	(0.20)	(307,161)	(0.18)
							母公司股東權益合計	61,442,181	40.57	70,086,329	39.97
						3610	少數股權	5,010,783	3.31	1,506,929	0.86
						3xxx	股東權益總計	66,452,964	43.88	71,593,258	40.83
							負債及股東權益總計	\$151,462,147	100.00	\$175,339,998	100.00

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：林蔚山

經理人：林盛昌

會計主管：簡永忠

中華映管股份有限公司及子公司
合併損益表
民國九十九年一月一日至三月三十一日
及民國九十八年一月一日至三月三十一日
(未經會計師核閱)

(金額除合併每股虧損另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

代碼	項 目	附註	九十九年一月一日 至三月三十一日		九十八年一月一日 至三月三十一日	
			金 額	%	金 額	%
4110	營業收入		\$21,947,111	100.63	\$10,334,517	101.47
4170	減：銷貨退回		(62,316)	(0.29)	(87,030)	(0.85)
4190	減：銷貨折讓	四及五	(74,918)	(0.34)	(63,261)	(0.62)
4100	營業收入淨額		21,809,877	100.00	10,184,226	100.00
5000	營業成本	三、四及五	(22,038,467)	(101.05)	(17,668,478)	(173.49)
5910	營業毛損		(228,590)	(1.05)	(7,484,252)	(73.49)
	營業費用	四及五				
6100	推銷費用		(417,848)	(1.91)	(236,784)	(2.32)
6200	管理及總務費用		(762,931)	(3.50)	(1,527,612)	(15.00)
6300	研究發展費用		(1,239,637)	(5.68)	(972,106)	(9.55)
6000	營業費用合計		(2,420,416)	(11.09)	(2,736,502)	(26.87)
6900	營業淨損		(2,649,006)	(12.14)	(10,220,754)	(100.36)
	營業外收入及利益					
7110	利息收入	四及十	98,470	0.45	116,060	1.14
7121	採權益法認列之投資收益淨額		9,166	0.04	-	-
7130	處分固定資產利益	四及五	91,730	0.42	60,297	0.59
7140	處分投資利益淨額	四及十	-	-	1,359	0.01
7160	兌換利益淨額		-	-	30,781	0.30
7310	金融資產評價利益淨額		-	-	43,848	0.43
7480	什項收入	四及五	436,106	2.00	402,928	3.96
7100	營業外收入及利益合計		635,472	2.91	655,273	6.43
	營業外損失及費用					
7510	利息支出	四及十	(336,574)	(1.54)	(741,185)	(7.28)
7530	處分固定資產損失	四	(6,300)	(0.03)	(2,818)	(0.02)
7560	兌換損失淨額		(120,381)	(0.55)	-	-
7640	金融資產評價損失淨額	四	(30,446)	(0.14)	-	-
7650	金融負債評價損失淨額	十	(23,146)	(0.11)	(192,499)	(1.89)
7880	什項支出	四	(7,867)	(0.04)	(707,231)	(6.94)
7500	營業外損失及費用合計		(524,714)	(2.41)	(1,643,733)	(16.13)
7900	繼續營業單位合併稅前淨損		(2,538,248)	(11.64)	(11,209,214)	(110.06)
8110	所得稅費用	三及四	(185,420)	(0.85)	(21,261)	(0.21)
9600	合併總淨損		<u>\$ (2,723,668)</u>	<u>(12.49)</u>	<u>\$ (11,230,475)</u>	<u>(110.27)</u>
	歸屬于：					
9601	母公司股東之淨損		\$ (2,988,937)		\$ (11,195,348)	
9602	少數股權之淨利		265,269		(35,127)	
	合併總淨損		<u>\$ (2,723,668)</u>		<u>\$ (11,230,475)</u>	
9750	基本合併每股盈(虧)(單位：新臺幣元)	三及四				
	母公司股東之淨損		\$ (0.18)		\$ (1.19)	
	少數股權之淨利		0.02		-	
	合併總淨損		<u>\$ (0.16)</u>		<u>\$ (1.19)</u>	
9850	稀釋合併每股盈(虧)(單位：新臺幣元)	四				
	母公司股東之淨損		\$ (0.18)		\$ (1.19)	
	少數股權之淨利		0.02		-	
	合併總淨損		<u>\$ (0.16)</u>		<u>\$ (1.19)</u>	

(請參閱合併財務報表附註)

中華映管股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國九十九年一月一日至三月三十一日
 及民國九十八年一月一日至三月三十一日
 (未經會計師核閱，金額均以新臺幣千元為單位)

項 目	九十九年一月一日 至三月三十一日	九十八年一月一日 至三月三十一日
營業活動之現金流量：		
母公司股東之淨損	\$(2,988,937)	\$(11,195,348)
少數股權淨利(損)	265,269	(35,127)
合併總淨損	(2,723,668)	(11,230,475)
調整項目：		
折舊費用	5,787,250	6,179,433
攤銷費用	656,978	618,398
採權益法認列之投資利益	(9,166)	-
長期付息負債未實現兌換損失(利益)	(62,076)	408,988
處分投資利益	-	(1,359)
處分固定資產利益淨額	(85,430)	(57,479)
出售智慧財產權利益及長期遞延收入攤提	(110,616)	(28,759)
金融資產評價損失(利益)	30,446	(43,136)
金融負債評價損失	23,146	192,499
金融負債兌換損失	-	75,188
銀行長期借款－應付商業本票增加(減少)	(301)	16,665
應付公司債折價攤銷	-	242,946
應付公司債贖回損失	-	854,689
公平價值變動列入損益之金融資產減少	8,929	385,115
應收票據淨額減少(增加)	(291,784)	153,894
應收帳款淨額減少(增加)	(1,100,500)	1,789,478
應收帳款淨額－關係人減少	28,164	823,330
其他應收款減少	2,421,590	555,661
其他應收款－關係人減少(增加)	657,711	(1,113,259)
存貨減少(增加)	(56,057)	3,543,935
預付款項及貨款減少(增加)	(600,040)	932,370
遞延所得稅資產－非流動增加	(6,982)	-
公平價值變動列入損益之金融負債減少	(42,990)	-
應付票據增加	141,565	23,111
應付帳款減少(增加)	579,868	(1,658,822)
應付帳款－關係人減少	(1,193,187)	(450,597)
應付費用減少	(1,543,618)	(1,285,019)
其他應付款項增加(減少)	(1,548,835)	984,269
其他應付款項－關係人增加(減少)	2,084,012	(129,478)
預收款項增加(減少)	917,762	(589,790)
遞延所得稅負債－非流動增加	7,069	-
遞延所得稅負債－流動減少	(29)	-
遞延貸項－聯屬公司間損益減少	81,858	-
應計退休金負債增加	21,793	20,377
應付所得稅增加	51,916	15,714
其他流動負債增加(減少)	(335,605)	487,302
營業活動之淨現金流入	3,789,173	1,715,189

董事長：林蔚山

經理人：林盛昌

會計主管：簡永忠

中華映管股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國九十九年一月一日至三月三十一日
及民國九十八年一月一日至三月三十一日
(未經會計師核閱，金額均以新臺幣千元為單位)

項 目	九十九年一月一日 至三月三十一日	九十八年一月一日 至三月三十一日
投資活動之現金流量：		
受限制資產增加	\$(116,976)	\$(596,513)
遞延費用增加	(188,953)	(79,654)
技術合作費增加	-	(329,619)
電腦軟體成本增加	(3,468)	(2,826)
出售固定資產、智慧財產權及出租土地使用權價款收現數	707,033	164,250
處分投資價款	-	225,250
購置固定資產	(1,075,154)	(954,633)
存出保證金減少	85,668	5,779
投資活動之淨現金流出	<u>(591,850)</u>	<u>(1,567,966)</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款減少	869,777	(1,391,330)
銀行長期借款增加	2,380,801	(2,392,247)
長期借款到期償還	(4,061,594)	-
長期應付款增加	-	60,012
少數股權增加	81,435	20,578
融資活動之淨現金流出	<u>(729,581)</u>	<u>(3,702,987)</u>
匯率影響數	109,581	145,441
本期現金及銀行存款減少數	2,577,323	(3,410,323)
期初現金及銀行存款餘額	18,425,828	20,679,665
期末現金及銀行存款餘額	<u>\$21,003,151</u>	<u>\$17,269,342</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$366,287	\$538,515
減：資本化利息	-	-
本期利息支付數—不含資本化利息	<u>\$366,287</u>	<u>\$538,515</u>
本期支付所得稅	<u>\$411,280</u>	<u>\$5,547</u>
不影響現金流量之投資及融資活動：		
一年內到期之長期附息負債	<u>\$14,070,903</u>	<u>\$20,288,437</u>
部分影響現金流量之投資活動：		
出售固定資產、智慧財產權及出租土地使用權價款	\$54,099	\$-
加：期初其他應收款及長期應收款	657,000	1,314,000
減：期末其他應收款及長期應收款	(4,066)	(1,149,750)
出售固定資產、智慧財產權及出租土地使用權價款收現數	<u>\$707,033</u>	<u>\$164,250</u>

董事長：林蔚山

經理人：林盛昌

會計主管：簡永忠

中華映管股份有限公司及子公司
 合併財務報表附註
 民國九十九年三月三十一日
 及民國九十八年三月三十一日
 (未經會計師核閱)
 (金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

一、公司合併概況

1. 母公司：華映公司。
2. 合併子公司名稱、業務性質及華映公司直接或間接持有表決權之股份或出資比例：

華映公司之子公司包括持股 100%之百慕達中華映管(百慕達)(股)公司(百慕達公司)及持股 100%之大華國際資產管理(股)公司，分別說明如下：

(1) 百慕達公司：

華映公司於民國八十三年四月轉投資設立百慕達公司，其營業性質係屬投資控股公司。列入百慕達公司合併報表之子公司明細情形如下：

子公司名稱	業務性質	營業地點	華映公司直接或間接持有表決權之股份或出資比例	
			99.3.31	98.3.31
• 馬來西亞中華映管(納閩)股份有限公司(納閩公司)	投資控股及銷售公司	馬來西亞	100.00%	100.00%
• 閩東電機(集團)股份有限公司	投資控股	中國福州	75.71%	-
• 英屬維京群島戴蒙公司 (Dalemont Investment Ltd.)	專業投資公司	英屬維京群島	100.00%	100.00%
• 英屬維京群島戴連公司 (Daliant Investment Ltd.)	專業投資公司	英屬維京群島	100.00%	100.00%
• 英屬維京群島班格公司 (Bangalor Investment Ltd.)	專業投資公司	英屬維京群島	100.00%	100.00%

中華映管股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

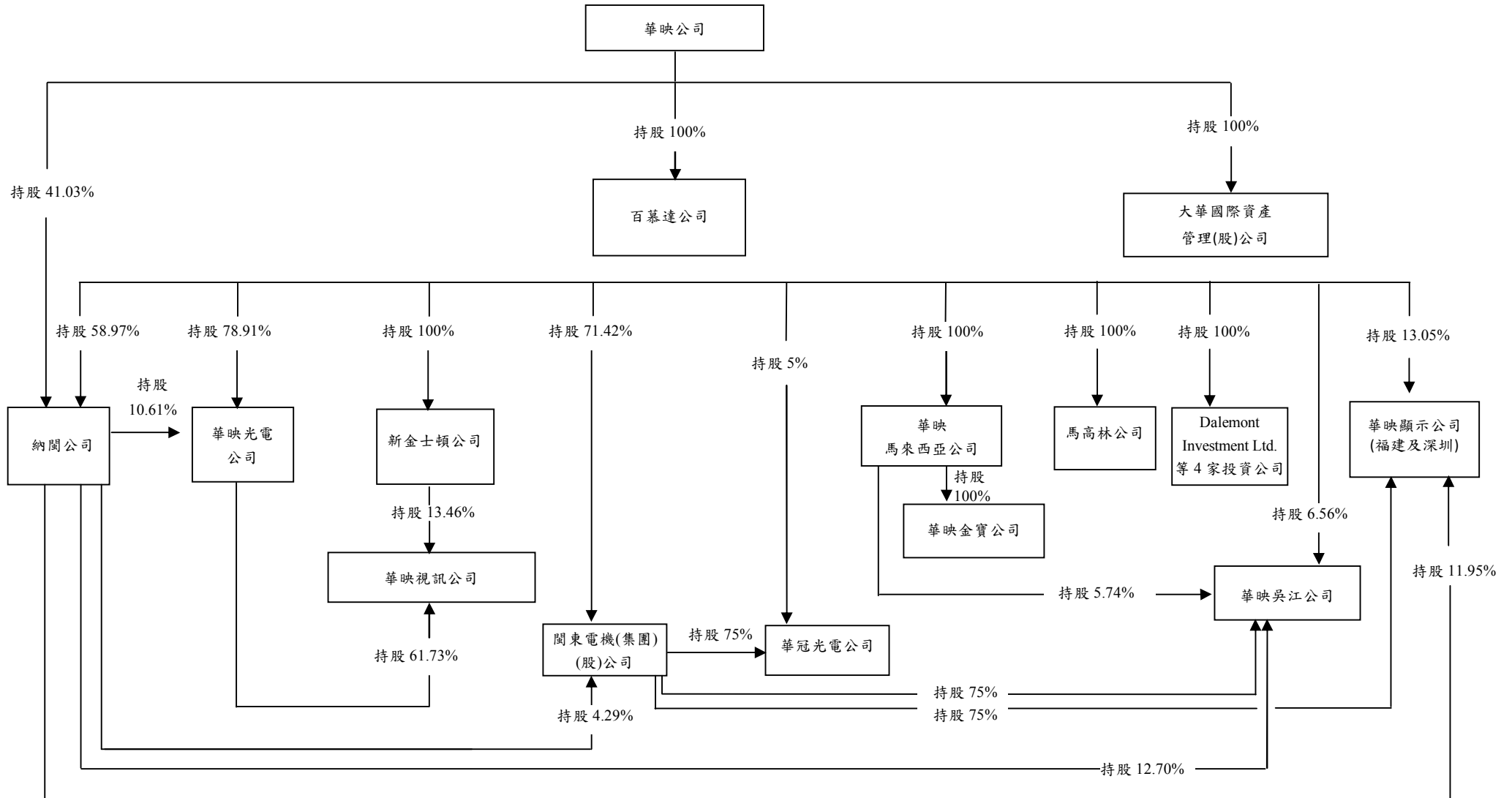
子公司名稱	業務性質	營業地點	華映公司直接或 間接持有表決權之 股份或出資比例	
			99.3.31	98.3.31
• 英屬維京群島班塞公司 (Bensaline Investment Ltd.)	專業投資公司	英屬維京群島	100.00%	100.00%
• 英屬維京群島新金士頓股份有限公司 (New Kingston Enterprises Limited) (新金士頓公司)	專業投資公司	英屬維京群島	100.00%	100.00%
• 華映視訊(吳江)有限公司(華映吳江公司)	TFT-LCD 後 段模組組裝	中國江蘇	81.78%	100.00%
• 福建華映顯示科技有限公司(福建華映 顯示公司)	TFT-LCD 後 段模組組裝	中國福州	81.78%	100.00%
• 深圳華映顯示科技有限公司(深圳華映 顯示公司)	TFT-LCD 後 段模組組裝	中國深圳	81.78%	100.00%
• 福建華冠光電有限公司(華冠光電公司)	TFT-LCD 後 段模組組裝	中國福州	61.78%	80.00%
• 華映光電股份有限公司(華映光電公司)	CRT 製造	中國福州	89.52%	89.52%
• 馬來西亞中華映管(馬來西亞)股份有限 公司(華映馬來西亞公司)	CRT 製造	馬來西亞	100.00%	100.00%
• 馬來西亞中華映管(金寶)股份有限公司 (華映金寶公司)	CRT 製造	馬來西亞	100.00%	100.00%
• 福州華映視訊有限公司(華映視訊公司)	TFT-LCD 零 組件製造	中國福州	75.19%	75.19%
• 馬來西亞馬高林電子股份有限公司 (馬高林公司)	偏向軛之製 造與銷售	馬來西亞	100.00%	100.00%

(2) 大華國際資產管理(股)公司：

主要從事光電產業上下游公司之股權投資及買賣。

中華映管股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
 (金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

(3) 截至民國九十九年三月三十一日止，華映公司與持有表決權股份超過百分之五十或具有控制能力之各轉投資公司其投資關係及持股比例如下圖表：



中華映管股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

3. 列入合併財務報表之子公司之增減變動情形：民國九十九年度新增之子公司為閩東電機(集團)(股)公司。
4. 未列入合併財務報表之子公司名稱、持有股權百分比及未合併之原因：無。
5. 母公司未直接或間接持有過半數有表決權股份之投資公司，但被視為子公司者：無。
6. 國外子公司營業之特殊風險：無。
7. 子公司將資金移轉予母公司之能力有受重大限制之情形：無。
8. 子公司持有母公司發行證券之情形：無。
9. 子公司發行轉換公司債及新股之有關資料：無。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係金管證六字第 0960064020 號函令及證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製。

依照金管證六字第 0960064020 號函令可簡化揭露事項之規定，除針對會計政策與最近年度財務報表相同者聲明並揭露不同部分相關資訊以及納入編製合併財務報表之個體外，可免揭露事項包括下列項目：

- (1) 公司沿革及業務範圍。
- (2) 所得稅相關資訊。
- (3) 退休金相關資訊。
- (4) 本期用人、折舊、折耗及攤銷費用依功能別之彙總資訊。
- (5) 重大交易事項、轉投資事業及大陸投資等附表資訊。

華映公司及子公司重要會計政策與民國九十八年度合併財務報表相同。

中華映管股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

三、會計變動之理由及其影響

華映公司及子公司自民國九十八年一月一日起，採用新修訂發布之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」規定。主要修訂為：1. 存貨係以成本與淨變現價值孰低評價，且除同類別存貨外應逐項比較之；2. 因產能較低或設備閒置導致之未分攤固定製造費用，應於發生當期認列為銷貨成本；3. 異常製造成本及跌價損失(或回升利益)應認列為銷貨成本。前述變動對華映公司及子公司民國九十八年第一季之合併淨損及合併每股虧損並無重大影響。

四、重要會計科目之說明

1. 現金及銀行存款

	99.3.31	98.3.31
庫存現金及週轉金	\$5,335	\$5,232
銀行活期及支票存款	11,614,907	9,690,787
銀行定期存款	9,382,909	7,573,323
合 計	\$21,003,151	\$17,269,342

2. 公平價值變動列入損益之金融商品

	99.3.31	98.3.31
<u>資產</u>		
交易目的金融資產：		
基 金	\$21,665	\$203,984
遠期外匯買賣合約	-	181,740
可轉換公司債－轉換權	-	120,830
指定公平價值變動列入損益之金融資產：		
可轉換公司債－國內上市(櫃)公司	-	213,672
合 計	\$21,665	\$720,226
<u>負債</u>		
交易目的金融負債：		
利率交換合約	\$-	\$215,536
遠期外匯買賣合約	24,582	-
指定公平價值變動列入損益之金融負債：		
可轉換公司債負債組成要素－嵌入式衍生性金融商品	-	614,618
合 計	\$24,582	\$830,154

中華映管股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

3. 避險之衍生性金融商品

	99.3.31	98.3.31
<u>負債</u>		
利率交換合約	\$-	\$43,133

4. 無活絡市場之債務商品投資

	99.3.31	98.3.31
可轉換公司債－債券部位	\$-	\$125,648
減：列為非流動資產	-	(38,525)
流 動	\$-	\$87,123

5. 應收款項淨額

	99.3.31	98.3.31
應收票據	\$598,719	\$207,500
減：備抵呆帳	(255)	(140)
淨 額	\$598,464	\$207,360
應收帳款	\$10,541,876	\$8,459,021
減：備抵呆帳	(1,485,905)	(1,229,582)
淨 額	\$9,055,971	\$7,229,439

華映公司為充實營運週轉金，分別於民國九十八年與中國信託商業銀行(股)公司、台新銀行商業銀行(股)公司及民國九十五年與中國信託商業銀行(股)公司簽訂無追索權應收帳款聯合承購合約，其中民國九十五年之應收帳款買賣業務擔保已於民國九十八年三月十二日終止及註銷，相關債權移轉資訊揭露如下：

	99.3.31	98.3.31
已預支金額	\$1,441,813	\$-
保留款餘額	254,437	-
除列應收帳款債權金額	\$1,696,250	\$-
已預支金額之利率區間	1.56~1.63%	-
銀行給予額度	美 金 100,000 千元	
	新臺幣 1,600,000 千元	-
提供擔保之本票金額(註)	美 金 10,000 千元	-

中華映管股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

重要之移轉條件：應收帳款承購為無追索權，但債務人信用風險以外之風險仍由債權人負擔。

註：係作為未來若發生商業糾紛之擔保。

6. 存貨淨額

	99.3.31	98.3.31
原物料	\$341,568	\$1,595,679
在製品	2,179,831	2,388,004
製成品	4,857,508	5,550,954
在途存貨	120,827	52,051
合計	7,499,734	9,586,688
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(1,330,079)	(2,598,193)
淨額	<u>\$6,169,655</u>	<u>\$6,988,495</u>

7. 採權益法之長期股權投資淨額

(1) 採權益法之長期股權投資明細如下：

被投資公司名稱	99.3.31		98.3.31	
	金額	持有表決 權股份%	金額	持有表決 權股份%
<u>未上市櫃公司</u>				
中華凸版電子(股)公司	\$-	-	\$809,013	22.49
廈門華僑電子(股)公司(註)	-	27.00	-	-
小計	-		809,013	
<u>上市櫃公司</u>				
福華電子(股)公司	338,964	15.33	525,736	15.33
凌巨科技(股)公司	3,816,346	32.06	4,474,923	32.22
誠創科技(股)公司	256,119	16.65	443,697	16.68
廈門華僑電子(股)公司(註)	-		-	
小計	4,411,429		5,444,356	
合計	<u>\$4,411,429</u>		<u>\$6,253,369</u>	

註：民國九十九年及九十八年三月三十一日對廈門華僑電子(股)公司之長期投資貸餘分別為442,278千元及127,514千元，該貸餘已沖轉對該被投資公司之其他應收款。

中華映管股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

- (2) 上列長期股權投資，部份持有表決權比例雖未達 20%，但因連同關係企業暨關係企業具有控制能力之他公司所持有同一被投資公司股份一併計算已逾 20%，故華映公司及子公司對該等被投資公司亦採權益法評價。
- (3) 華映公司民國九十八年六月二十二日出售中華凸版電子(股)公司 46,500 千股，獲得 626,820 千元價款，出售利得 66,003 千元，帳入處分投資利益。於該項交易後，本公司持有該公司之股數為 13,500 千股，僅佔 5.06%，故將剩餘帳面價值轉入以成本法衡量之金融資產－非流動。
- (4) 華映公司及子公司民國九十九年及九十八年三月三十一日採權益法之長期股權投資餘額及民國九十九年及九十八年第一季認列之相關投資損益係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表計算而得。

8. 備供出售金融資產－非流動

上市公司股票	99.3.31		98.3.31	
	金額	持有表決 權股份%	金額	持有表決 權股份%
大同(股)公司	\$5,836,563	6.84	\$5,836,563	6.84
Country Heights Holding Berhad	367,052	17.41	605,948	17.41
減：換算調整數	(64,838)		(118,745)	
評價調整	(3,472,072)		(4,012,996)	
合 計	<u>\$2,666,705</u>		<u>\$2,310,770</u>	

9. 以成本衡量之金融資產－非流動

	99.3.31	98.3.31
Mines Golf Resort Berhad.	\$98,930	\$124,255
福州杰益電子有限公司	4,897	4,897
普通股股票－國內未上市(櫃)公司	162,818	-
普通股股票－國內上市(櫃)公司(私募)	262,500	262,500
普通股股票－國內未上市(櫃)公司(私募)	92,000	92,000
可轉換公司債－轉換權	1,475	1,475
減：換算調整數	6,429	45,859
合 計	<u>\$629,049</u>	<u>\$530,986</u>

中華映管股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

10. 固定資產淨額

- (1) 華映公司分別於民國六十七年、六十八年及七十年依中華民國有關法令規定，對固定資產辦理重估價，重估增值總額為 88,005 千元，除調整原資產帳戶外，並將減除土地增值稅準備 28,701 千元後之餘額 59,304 千元，貸記股東權益其他項目－未實現重估增值項下(不含採權益法評價之被投資公司所認列之金額 610,163 千元)。截至民國九十九年三月三十一日止，固定資產重估餘額為 57,192 千元。
- (2) 民國八十六年華映馬來西亞公司依當地有關法令規定辦理土地重估價。土地成本及重估增值總額為美金 27,380 千元(其中帳列土地成本為美金 10,966 千元；重估增值則為美金 16,414 千元)，除調整土地帳面價值外，並將減除遞延所得稅負債美金 18 千元後之餘額美金 16,396 千元貸記股東權益－未實現重估增值項目。
- (3) 華映公司及子公司民國九十九年及九十八年第一季均無因購置固定資產而利息資本化之情事。

11. 無形資產

項目	99 年第一季				
	期初餘額	本期增加	本期攤銷	匯率影響數	期末餘額
技術合作費	\$4,154,668	\$-	\$431,209	\$(20,741)	\$3,702,718
電腦軟體成本	89,932	3,468	10,223	(43)	83,134
土地使用權	332,460	187,689	3,380	375	517,144
遞延退休金成本	33,746	-	-	-	33,746
合計	\$4,610,806	\$191,157	\$444,812	\$(20,409)	\$4,336,742

項目	98 年第一季				
	期初餘額	本期增加	本期攤銷	匯率影響數	期末餘額
技術合作費	\$3,687,131	\$2,345,000	\$477,726	\$107,209	\$5,661,614
電腦軟體成本	77,691	2,826	9,868	-	70,649
土地使用權	346,826	-	2,281	12,013	356,558
遞延退休金成本	67,492	-	-	-	67,492
合計	\$4,179,140	\$2,347,826	\$489,875	\$119,222	\$6,156,313

無形資產主要係有關 TFT-LCD 之相關技術移轉費用及電腦軟體成本。

中華映管股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

12. 遞延費用

項 目	99.3.31	98.3.31
光 罩	\$793,947	\$735,362
銀行聯貸主辦費	-	117,709
其 他	51,755	101,461
合 計	\$845,702	\$954,532

13. 其他資產—待過戶土地

截至民國九十九年及九十八年三月三十一日止，華映公司所取得土地中，屬於農業用地者約 0.347118 公頃，金額計 35,755 千元，因受中華民國法令限制無法以華映公司名義辦理所有權移轉登記，故暫時以第三人名義登記，惟華映公司已取得該等土地之他項權利，用以保全華映公司權利。

14. 短期借款

	99.3.31	98.3.31
銀行信用借款	\$13,682,890	\$12,341,504
信用狀借款	-	187,725
合 計	\$13,682,890	\$12,529,229
利率區間	1.06%~5.31%	1.35%~9.38%

15. 應付公司債

	99.3.31	98.3.31
0%五年期海外無擔保可轉換公司債—非屬 衍生性商品之負債組成要素(民國九 十六年發行)	\$-	\$5,241,378
0%六年期海外無擔保可轉換公司債—非屬 衍生性商品之負債組成要素(民國 九十七年發行)	-	7,539,495
減：約定賣回日一年內到期之海外可轉換 公司債	-	(12,780,873)
合 計	\$-	\$-

中華映管股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

截至民國九十九年及九十八年三月三十一日止，華映公司已發行流通在外之海外可轉換公司債主要發行條款彙總如下：

項 目	0%五年期	0%六年期
· 發行票面總額：	美金 150,000 千元。	美金 250,000 千元。
· 發行價格：	依票面價格發行。	依票面價格發行。
· 發行期間：	五年(民國九十六年十月二日至民國一〇一年十月二日)。	六年(民國九十七年一月三十一日至民國一〇三年一月三十一日)。
· 發行地區：	新加坡掛牌上市。	新加坡掛牌上市。
· 票面利率：	-	-
· 轉換期間：	債券持有人得於發行滿四十日後至到期日前七日止，向華映公司請求轉換。	債券持有人得於發行滿三個月後至到期日前七日止，向華映公司請求轉換。
	債權人所收到華映公司之普通股數，係由債券面額除以轉換價格，不足一股部分不以現金給付之。(固定以本債券發行日新臺幣對美元匯率 32.897 元換算為新臺幣金額)。	債權人所收到華映公司之普通股數，係由債券面額除以轉換價格，不足一股部分不以現金給付之。(固定以本債券發行日新臺幣對美元匯率 33.08 元換算為新臺幣金額)。
· 轉換價格及調整：	轉換價格為每股 10.35 元，本債券發行後，遇華映公司普通股股數發生變動時，轉換價格將另外調整。調整後之轉換價格為每股新臺幣 7.80 元。	轉換價格為每股 8.5 元，本債券發行後，遇華映公司普通股股數發生變動時，轉換價格將另外調整。調整後之轉換價格為每股新臺幣 4.02 元。
· 華映公司對本債券贖回辦法：	A. 本債券發行滿一年半後，若華映公司普通股於證交所連續 20 個營業日收盤價格超過轉換價格之 130%(含)以上時，或本債券尚未被提前贖回、購回、賣回或轉換之數額低於面額 10%(含)，華映公司得以面額之 100%將本債券贖回。	A. 本債券發行滿三年後，若華映公司普通股於證交所連續 30 個營業日收盤價格超過轉換價格之 150%(含)以上時，華映公司按到期贖回價以現金贖回全部或部份流通在外股數。

中華映管股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

項 目	0%五年期	0%六年期
	B. 若因法令規定改變，以致本債券相關稅賦增加時，則華映公司得以面額贖回全部債券。	B. 若因法令規定改變，以致本債券相關稅賦增加時，則華映公司得以面額贖回全部債券。
	C. 到期時以票面價格之 120%贖回。	C. 到期時以票面價格之 139.34% 贖回。
• 債權人之賣回權：	A. 若華映公司股份於證交所下市不得進行交易時，債權人得要求贖回。	A. 若華映公司股份於證交所下市不得進行交易時，債權人得要求贖回。
	B. 債券持有人得於發行滿一年半時，要求華映公司贖回，其約定買回價格為面額之 106.903%。截至民國九十八年第三季止，該公司債已全數轉換及贖回。債券持有人登記要求華映公司以上述價格買回之公司債面額共計美金 140,450 千元，並認列贖回損失 855,825 千元，帳列什項支出項下。	B. 債券持有人得於發行滿一年半、三年及四年半時，要求華映公司贖回，其約定買回價格分別為面額之 105.91%、112.16%及 125.01%。截至民國九十八年第三季止，該公司債已全數轉換及贖回。債券持有人以面額之 112.16%要求公司買回之公司債面額共計美金 188,660 千元，並認列贖回損失 1,378,631 千元，帳列什項支出項下。
• 轉換情形：	截至民國九十八年第三季止，該公司債已全數轉換及贖回。債券持有人執行轉換權利之面額為美金 9,550 千元，共計轉換 30,354 千股。	截至民國九十八年第三季止，該公司債已全數轉換及贖回。債券持有人執行轉換權利之面額為美金 61,340 千元，共計轉換 504,758 千股。

16. 銀行長期借款

	99.3.31	98.3.31
銀行長期信用借款	\$477,266	\$5,735,131
銀行長期擔保借款	34,008,640	35,627,565
小 計	34,485,906	41,362,696
應付商業本票	2,099,800	2,181,600
減：未攤銷折價	(4,026)	(9,071)
小 計	2,095,774	2,172,529
減：一年內到期部分	(14,070,903)	(20,288,437)
一年後到期部分	22,510,777	\$23,246,788
利率區間	0.50%~2.30%	1.54%~6.97%

中華映管股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

前述部份之銀行長期借款係由董事長林蔚山先生為連帶保證人。銀行長期借款擔保之情形，請參閱附註六說明。

17. 退休金

(1) 華映公司民國九十九年及九十八年第一季退休金費用明細如下：

	99 年第一季	98 年第一季
屬確定給付之退休金	\$50,249	\$44,032
屬確定提撥之退休金	44,723	50,395
合計	\$94,972	\$94,427

- (2) 截至民國九十九年及九十八年三月三十一日止，存於臺灣銀行之勞工退休準備金餘額分別為 118,173 千元及 225,886 千元。
- (3) 國外被投資公司係實施確定提撥之退休離職辦法，並依當地法令提撥退休金，將每期應提撥之退休金數額，認為當期費用。
- (4) 依財務會計準則公報第二十三號「期中財務報表之表達與揭露」規定，得免編製退休基金提撥狀況與資產負債表餘額之調節表。

18. 股本

- (1) 截至民國九十八年一月一日止，華映公司額定與實收股本分別為 125,000,000 千元及 94,809,598 千元，每股面額 10 元，分別為 12,500,000 千股及 9,480,960 千股。
- (2) 華映公司於民國九十八年七月三十一日，以每單位美金 2.95 元，發行 100,000 千單位全球存託憑證，共計發行 2,500,000 千股普通股。上述增資案係以民國九十八年八月二十七日為增資基準日，業經主管機關核准在案，並已變更登記完竣。
- (3) 華映公司於民國九十七年發行之 0% 六年期海外無擔保可轉換公司債，於民國九十八年七月經債券持有人請求轉換之普通股票為 504,758 千股。上述增資案業經主管機關核准在案，並已變更登記完竣。
- (4) 華映公司於民國九十八年九月至十月向大同集團和仁寶集團等公司以每股 2.5 元募集 4,000,000 千股普通股，計 10,000,000 千元。上述增資案以民國九十八年十一月五日為增資基準日，業經主管機關核准在案，並已變更登記完竣。

中華映管股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

(5) 截至民國九十九年三月三十一日止，華映公司額定與實收股本分別為 245,000,000 千元及 164,857,178 千元，每股面額 10 元，分別為 24,500,000 千股及 16,485,718 千股。

19. 股份基礎給付－員工獎酬

華映公司分別於民國九十三年四月二十九日、民國九十六年五月二十四日及民國九十七年十二月二十三日經中華民國金管會證券期貨局核准一年內得發行員工認股權憑證額度 233,982 單位、100,000 單位及 100,000 單位(以下分別簡稱「九十三年認股權計劃」、「九十六年認股權計劃」及「九十七年認股權計劃」)，每單位認股權憑證得認購本公司 1,000 股之普通股。員工行使該等認股權時，均以發行新股方式為之，授與對象包含本公司及子公司之符合條件員工，認股權憑證之存續期間均為五年。憑證持有人於發行屆滿二年後，可按一定時程及比例行使認股權。認股價格如因本公司之普通股股份發生變動時，將依比例重新計算並調整認股價格；惟其調整後認股價格不應低於面額及調整前認股價格。另依認股權辦法之規定，若認股價格為華映公司發行當日之普通股收盤價，則不認列酬勞成本。

華映公司之員工認股權憑證之給與日均於民國九十六年十二月三十一日以前，故無需依中華民國財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」之規定認列酬勞成本。

認股權憑證 發行日期	發行單位總數	截至 99.3.31 止 流通在外單位總數	認股價格 (元)	發行計劃
93.05.17	113,821	-	12.40	93 年認股權計劃
93.10.01	72,349	-	10.70	93 年認股權計劃
94.03.22	46,430	-	7.40	93 年認股權計劃
96.05.30	100,000	80,900	6.00	96 年認股權計劃

華映公司民國九十九年及九十八年第一季員工認股權憑證之相關資訊揭露如下：

(1) 員工認股權憑證相關之數量及加權平均每股行使價格之資訊如下：

	99 年第一季			
	93 年認股權計劃		96 年認股權計劃	
	數量	加權平均 行使價格(元)	數量	加權平均 行使價格(元)
期初流通在外餘額	26,634	\$7.40	85,058	\$6.00
本期給與	-	-	-	-
本期行使	-	-	-	-
本期失效	(26,634)	7.40	(4,158)	6.00
期末流通在外餘額	-	-	80,900	6.00

中華映管股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

	98 年第一季			
	93 年認股權計劃		96 年認股權計劃	
	數量	加權平均 行使價格(元)	數量	加權平均 行使價格(元)
期初流通在外餘額	148,766	\$13.12	91,050	\$8.00
本期給與	-	-	-	-
本期行使	-	-	-	-
本期失效	(1,622)	13.01	(900)	8.00
期末流通在外餘額	147,144	13.12	90,150	8.00

(2) 員工認股權憑證流通在外資訊如下：

項 目	行使價格 之範圍 (元)	99.3.31				
		流通在外之認股權憑證			目前可行使認股權憑證	
		數量	加權平均預 期剩餘存續 期間(年)	加權平均 行使價格 (元)	可行使 之數量	加權平均 行使價格 (元)
96 年認股權計劃	\$6.00	80,900	2.17	\$6.00	40,450	\$6.00

項 目	行使價格 之範圍 (元)	98.3.31				
		流通在外之認股權憑證			目前可行使認股權憑證	
		數量	加權平均預 期剩餘存續 期間(年)	加權平均 行使價格 (元)	可行使 之數量	加權平均 行使價格 (元)
93 年認股權計劃	\$10.40 至 14.60	147,144	0.41	\$13.12	147,144	\$13.12
96 年認股權計劃	\$8.00	90,150	3.16	8.00	-	-

(3) 華映公司民國九十九年及九十八年第一季認列之酬勞成本均為零，若改採公平價值法計價，則民國九十九年及九十八年第一季應認列之酬勞成本分別為 9,440 千元及 27,430 千元。合併財務報表之擬制淨損與每股虧損資訊列示如下：

	99 年第一季	98 年第一季
淨 損		
歸屬於母公司(華映公司)股東 之淨損	\$ (2,988,937)	\$ (11,195,348)
擬制淨損	\$ (2,988,937)	\$ (11,222,778)
基本及稀釋每股虧損(元)		
歸屬於母公司(華映公司)股東 之每股虧損	\$ (0.18)	\$ (1.19)
擬制每股虧損	\$ (0.18)	\$ (1.19)

中華映管股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

上述員工認股權憑證之公平價值係採用 Black-Scholes 選擇權模式評價，其各該項假設之加權平均資訊分別如下：

	<u>93年認股權計劃</u>	<u>96年認股權計劃</u>
股利率	3.84%	0%
預期價格波動率	37.68%	33.58%
無風險利率	1.00%	2.26%
預期存續期間	3.875年	3.875年

20. 庫藏股票

- (1) 華映公司實施庫藏股制度，自證券集中交易市場買回華映公司股份，依買回原因列示其增減變動如下：

民國九十九年第一季

<u>收回原因</u>	<u>期初股數</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期減少</u>	<u>期末股數</u>
轉讓予員工	<u>44,000 千股</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>44,000 千股</u>

民國九十八年第一季：

<u>收回原因</u>	<u>期初股數</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期減少</u>	<u>期末股數</u>
轉讓予員工	<u>44,000 千股</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>44,000 千股</u>

- (2) 華映公司執行上列買回庫藏股期間已於民國九十七年八月三十一日到期。證券交易法規定公司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。
- (3) 華映公司買回之庫藏股票係依證券交易法規定持有，依法不得質押；於未轉讓前，不得享有股東權利。

21. 資本公積

華映公司依中華民國公司法規定資本公積僅能用於彌補公司虧損，公司非於盈餘公積彌補虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。公司無虧損者，其屬超過票面金額發行股票所得之溢價及受領贈與之所得產生者，其全部或一部得撥充股本；惟每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

中華映管股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

22. 法定盈餘公積

華映公司依中華民國公司法之規定，應先就稅後淨利提撥百分之十為法定盈餘公積，並應繼續提撥至其總額達股本總額時為止。法定盈餘公積除彌補公司虧損外，不得使用之。公司無虧損者，於該項公積已達實收資本百分之五十時，得以其半數撥充股本。

23. 特別盈餘公積

依中華民國主管機關規定，華映公司於分配盈餘時應就年底之股東權益減項淨額如金融商品未實現損失、累積換算調整數及未認列為退休金成本之淨損失等，提列相同數額之特別盈餘公積並不得分派。嗣後年度股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

前述依中華民國主管機關規定提列之特別盈餘公積得用於彌補虧損，惟於原提列盈餘公積之原因消除前，如曾以特別盈餘公積彌補虧損者，於未來有盈餘之年度應先就特別盈餘公積不足數額補足提列，始得分派盈餘。

24. 盈餘分配及股利政策

- (1) 華映公司原章程規定每年決算如有盈餘，除依法提繳所得稅外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提撥百分之十為法定盈餘公積，另依主管機關規定，提撥或迴轉特別盈餘公積，剩餘部分視為可分配盈餘，由董事會擬具分派案提請股東會決議後分派之，並應就盈餘提撥不高於 1% 為董監事酬勞及員工紅利提撥比例為 1%~10%，其餘全部或部分派付股東股息及紅利。
- (2) 華映公司屬高科技產業，企業生命週期正值成長期，為持續擴充規模，提升與世界大廠競爭之實力，華映公司採取剩餘股利政策。股息及紅利之發放應考慮華映公司未來資本支出預算規劃及資金需求情況進行，其中以現金股利方式發放比例不得低於當年度股票股利及現金股利合計數的百分之十，惟現金股利發放比例得視當年度實際獲利及未來年度資金需求狀況調整之。
- (3) 華映公司於民國九十九年及九十八年第一季稅後淨損，無須估列應付員工紅利。
- (4) 華映公司民國九十八年度盈餘撥補議案，截至華映公司會計師核閱報告出具日止，尚未經股東常會決議通過，有關董事會通過擬議及股東常會決議盈虧撥補情形，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

中華映管股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

(5) 華映公司民國九十八年五月十九日經股東會通過民國九十七年度盈虧撥補議案，分別以法定盈餘公積及資本公積 526,531 千元及 27,410 千元彌補民國九十七年度累積虧損。

25. 每股虧損

華映公司之資本結構為複雜資本結構，潛在普通股為可轉換公司債及員工認股權憑證，惟其在民國九十九年及九十八年第一季均具有反稀釋作用，因是不列入每股虧損之計算，故華映公司民國九十九年及九十八年第一季稀釋每股虧損等於基本每股虧損。華映公司民國九十九年及九十八年第一季每股虧損之計算揭露如下：

	99 年第一季		98 年第一季	
	合併總淨損	歸屬於母公司 (華映公司)股東 之稅後淨損	合併總淨利	歸屬於母公司 (華映公司)股 東之稅後淨利
基本及稀釋每股虧損：				
屬於普通股股東之本期淨損	<u>\$ (2,723,668)</u>	<u>\$ (2,988,937)</u>	<u>\$ (11,230,475)</u>	<u>\$ (11,195,348)</u>
加權平均流通在外股數(千股)	<u>16,441,718</u>	<u>16,441,718</u>	<u>9,436,960</u>	<u>9,436,960</u>
每股淨損(元)	<u>\$ (0.16)</u>	<u>\$ (0.18)</u>	<u>\$ (1.19)</u>	<u>\$ (1.19)</u>

26. 重要技術合約／購料合約

契約對象	期 間	主要內容及付款方式
<u>技術合約</u>		
Samsung Electronics Co., Ltd.(SEC)	98.1-102.12	1. 授權華映公司使用其 TFT-LCD 之專利。 2. 分期支付授權費。 3. 依使用該特技術之約定產品售價之議定百分比支付權利金。
日商先進顯示(ADI)	86.4-99.6	1. 授權華映公司使用其 TFT-LCD 之專利。 2. 分期支付授權費。 3. 依使用該特定技術之約定產品售價之議定百分比支付權利金。 4. ADI 有權以平均售價之 90% 購買上述產品至多達 15% 並由華映公司支付運費。
日商夏普公司(SHARP)	91.1-100.6	1. 授權華映公司使用其 TFT-LCD 所有非晶矽之專利。 2. 一次支付授權費。 3. 依使用該特定技術之約定產品售價之議定百分比支付權利金。

中華映管股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

契約對象	期 間	主要內容及付款方式
日商日立株式會社 (HITACHI)	92.1-99.12	1. 授權華映公司使用其一般性產品專利及 IPS 產品專利。 2. 分期支付授權費。 3. 依使用該特定技術之約定產品售價之議定百分比支付權利金。
財團法人工業技術研究院(工研院)	91.5-98.5	1. 工研院授予華映公司及數家同業擁有其 TFT-LD 製造專利權。 2. 分期支付授權費。
日商三菱電機株式會社 (MITSUBISHI)及其子公司 ADI	91.11-99.6	TFT-LCD 專利權共有。
Guardian Industries Corp.	95.5-100.4	1. 授權華映公司使用其有關 retardation film 之技術。 2. 分期支付授權費。 3. 依使用該特定技術之約定產品售價之議定百分比支付權利金。
Toshiba Matsushita Display Technology Co., Ltd. (TMD)	96.4-101.2	1. 授權華映公司使用其非晶矽導膜電晶體顯示器之專利。 2. 分期支付授權費。 3. 依使用該特定技術之約定產品售價之議定百分比支付權利金。
LG.Display Co., Ltd. (LG.Philips LCD Co., Ltd. ;LPL)	96.10-103.9	1. 授權華映公司及子公司使用其 TFT-LCD 相關製程之專利。 2. 由納閩公司分期支付授權費。 3. 依使用該特定技術之約定產品售價之議定百分比由華映公司支付權利金。
<u>購料合約</u>		
台灣康寧顯示玻璃(股)公司 (台灣康寧公司)	94.4-100.3	1. 提供華映公司 TFT-LCD 六代廠所需使用之玻璃基板。 2. 於合約有效期間內分期預付台灣康寧公司購料款。

中華映管股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

五、關係人交易

1. 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與華映公司及子公司之關係
大同股份有限公司	具有控制能力之法人股東
福華電子股份有限公司	採權益法評價之被投資公司
中華凸版電子股份有限公司	原採權益法評價之被投資公司(於民國九十八年六月二十二日出售 17.43%股份，已轉列以成本衡量金融資產，自該日起不再視為關係人)
凌巨科技股份有限公司	採權益法評價之被投資公司
誠創科技股份有限公司	採權益法評價之被投資公司
廈門華僑電子股份有限公司	採權益法評價之被投資公司
台灣通信工業股份有限公司	大同股份有限公司之子公司
尚志精密化學股份有限公司	大同股份有限公司之子公司
尚志國際通運股份有限公司	大同股份有限公司之子公司
大同發那科自動化股份有限公司	大同股份有限公司之子公司
大同日本公司	大同股份有限公司之子公司
大同英國公司	大同股份有限公司之子公司
大同泰國公司	大同股份有限公司之子公司
大同美國公司	大同股份有限公司之子公司
大同綜合訊電股份有限公司	大同股份有限公司之子公司
大同新加坡電子股份有限公司	大同股份有限公司之子公司
大同世界科技股份有限公司	大同股份有限公司之子公司
大同新加坡電機股份有限公司	大同股份有限公司之子公司
大同新加坡資訊股份有限公司	大同股份有限公司之子公司
拓志光機電股份有限公司	大同股份有限公司之子公司
大同中外貴金屬股份有限公司	大同股份有限公司採權益法評價之被投資公司
大同亞瑟頓股份有限公司	大同股份有限公司採權益法評價之被投資公司
精英電腦股份有限公司	大同股份有限公司採權益法評價之被投資公司
大同通訊股份有限公司	大同股份有限公司採權益法評價之被投資公司
大同奧的斯電梯股份有限公司	大同股份有限公司採權益法評價之被投資公司
坤德股份有限公司	大同股份有限公司採權益法評價之被投資公司
大同大隈股份有限公司	大同股份有限公司採權益法評價之被投資公司
協志聯合科技股份有限公司	大同股份有限公司採權益法評價之被投資公司
大同電子科技(江蘇)有限公司	大同股份有限公司之孫公司
綠能科技股份有限公司	大同股份有限公司之孫公司
蘇州福華電子科技有限公司	福華電子股份有限公司之孫公司

中華映管股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

關係人名稱	與華映公司及子公司之關係
誠創科技(蘇州)有限公司	誠創科技股份有限公司之孫公司
美齊科技股份有限公司	該公司董事長為華映公司董事長之二親等以內親屬
高創(蘇州)電子有限公司	美齊科技股份有限公司之孫公司
美齊(馬來西亞)股份有限公司	美齊科技股份有限公司之子公司
英屬維京群島傑利投資股份有限公司 (傑利投資股份有限公司)	美齊科技股份有限公司之子公司
財團法人私立大同大學	大同股份有限公司之主要股東
林蔚山 先生	華映公司董事長

2. 與關係人間之重大交易事項

華映公司及子公司民國九十九年及九十八年第一季與關係人間之重大交易事項及截至民國九十九年及九十八年三月三十一日止，相關交易餘額如下：

(1) 營業收入

關 係 人	99 年第一季		98 年第一季	
	金 額	占營業收 入淨額%	金 額	占營業收 入淨額%
凌巨科技(股)公司	\$422,586	1.94	\$105,390	1.00
大同(股)公司	354,753	1.63	339,729	3.23
美齊科技(股)公司	225,239	1.03	308,373	2.93
廈門華僑電子(股)公司	194,029	0.89	713,445	6.79
精英電腦(股)公司	161,026	0.74	187,156	1.78
其他關係人	2,562	0.01	3,378	0.03
合 計	<u>\$1,360,195</u>	<u>6.24</u>	<u>\$1,657,471</u>	<u>15.76</u>

華映公司及子公司對上述關係人之銷貨價格與售予一般客戶之銷售價格尚無顯著差異。另售予關係人與售予一般客戶之約定收款條件比較如下：

地 區	99 年第一季		98 年第一季	
	關係人	一般客戶	關係人	一般客戶
國 外	O/A 90-120 天	月結 30-90 天 L/C 30-65 天 即期	O/A 90-120 天	月結 30-90 天 L/C 30-65 天 即期
國 內	O/A 60-120 天	月結 30-60 天 即期	O/A 60-120 天	月結 30-60 天 即期

中華映管股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

(2) 進 貨

關 係 人	99 年第一季		98 年第一季	
	金 額	占進貨 淨額%	金 額	占進貨 淨額%
蘇州福華電子科技有限公司	\$608,825	2.02	\$349,175	1.94
其他關係人	75,976	0.25	101,040	0.56
合 計	\$684,801	2.27	\$450,215	2.50

華映公司及子公司向關係人進貨價格與向一般供應商進貨價格相當，對於關係人與一般供應商之約定付款條件比較如下：

地 區	99 年第一季		98 年第一季	
	關 係 人	一 般 供 應 商	關 係 人	一 般 供 應 商
國 外	T/T 30-360 天	L/C 30-180 天 T/T 30-360 天	T/T 30-360 天	L/C 30-180 天 T/T 30-360 天
國 內	驗收後 30-90 天	驗收後 30-210 天	驗收後 30-60 天	驗收後 30-210 天

(3) 購置固定資產

關 係 人	99 年第一季	98 年第一季
	金 額	金 額
拓志光機電(股)公司	\$49,566	\$6,400
大同(股)公司	36,806	122,356
其他關係人	2,497	3,649
合 計	\$88,869	\$132,405

(4) 營業及製造費用

- A. 華映公司及子公司民國九十九年第一季及九十八年第一季因業務需要，向關係人購買其產品、商品或勞務，帳上列為費用支出之金額分別為 15,515 千元及 7,756 千元。
- B. 華映公司及子公司透過大同日本公司於日本地區進行採購設備及原物料等，大同日本係依其進貨成本外加手續費向華映公司及子公司計收價款，民國九十九年及九十八年第一季總價款分別為 1,752,151 千元及 147,595 千元，其中分別包含手續費 26,283 千元及 1,616 千元。

中華映管股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

(5) 出售資產

99 年第一季

關係人名稱	項 目	出售價款	處分利益
凌巨科技(股)公司	出售光罩	\$1,364	\$53

華映公司為強化轉投資公司凌巨科技(股)公司垂直整合強度，於民國九十九年三月十七日與該公司簽訂資產買賣契約，出售湖口彩色濾光片 3.5 代廠之地、建築物及機器設備等予該公司，並訂定民國九十九年七月一日為資產移轉基準日，該交易之出售價款為 1,300,000 千元，已於民國九十九年三月預收 1,200,000 千元，帳列預收款項項下，相關資產並轉列待出售非流動資產項下。

華映公司及子公司民國九十八年第一季並無出售資產予關係人之情事。

(6) 應收帳款－關係人

關係人	99.3.31		98.3.31	
	金 額	占應收帳 款總額%	金 額	占應收帳 款總額%
廈門華僑電子(股)公司	\$991,542	7.71	\$2,157,820	18.07
凌巨科技(股)公司	411,169	3.20	203,340	1.70
精英電腦(股)公司	144,211	1.12	171,691	1.44
大同(股)公司	101,537	0.79	463,591	3.88
美齊科技(股)公司	35,221	0.27	251,468	2.11
其他關係人	38,669	0.30	24,744	0.21
合 計	1,722,349	13.39	3,272,654	27.41
減：備抵呆帳	(18,252)		(54,000)	
	\$1,704,097		\$3,218,654	

中華映管股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

(7) 其他應收款－關係人

關係人	99.3.31		98.3.31	
	金額	占其他應收款總額 %	金額	占其他應收款總額 %
一般款項：				
大同(股)公司	\$95,363	2.46	\$-	-
凌巨科技(股)公司	41,230	1.07	804,056	16.52
誠創科技(股)公司	17,689	0.46	-	-
其他關係人	2,438	0.06	37,103	0.76
資金融通：				
廈門華僑電子(股)公司	3,072,036	79.37	3,333,585	68.48
小計	3,228,756	83.42	4,174,744	85.76
減：長期投資貸餘	(442,278)		(127,514)	
合計	<u>\$2,786,478</u>		<u>\$4,047,230</u>	

(8) 長期應收款－關係人

關係人	99.3.31		98.3.31	
	金額	占長期應收款 %	金額	占長期應收款 %
凌巨科技(股)公司	\$-	-	\$387,600	100.00

(9) 應付帳款－關係人

關係人	99.3.31		98.3.31	
	金額	占應付帳款總額 %	金額	占應付帳款總額 %
蘇州福華電子科技有限公司	\$1,098,968	7.80	\$1,088,654	7.24
大同日本公司(代採購貨價及手續費)	733,739	5.20	794,994	5.28
其他關係人	128,132	0.90	211,843	1.41
合計	<u>\$1,960,839</u>	13.90	<u>\$2,095,491</u>	13.93

中華映管股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

(10) 其他應付款項－關係人

關係人	99.3.31		98.3.31	
	金額	占其他	金額	占其他
		應付款		應付款
	金額	總額%	金額	總額%
大同日本公司	\$2,269,342	51.44	\$128,435	2.74
大同(股)公司	330,833	7.50	144,247	3.08
拓志光機電(股)公司	54,732	1.24	100,511	2.15
其他關係人	1,109	0.03	19,892	0.43
合計	\$2,656,016	60.21	\$393,085	8.40

(11) 遞延貸項－聯屬公司間利益

關係人	99.3.31		98.3.31	
	金額	占遞延	金額	占遞延
		貸項		貸項
	金額	總額%	金額	總額%
凌巨科技(股)公司	\$594,486	100.00	\$933,570	100.00

(12) 華映公司部分之銀行長期借款係由董事長林蔚山先生擔任連帶保證人，請參閱附註四.16。

(13) 華映公司分別提供廠房及管理服務予關係人並與其簽訂租賃等若干契約。其中所需收取管理服務費及應分攤之相關費用於民國九十九年及九十八年第一季分別為 5,666 千元及 7,309 千元，帳列製造費用及營業費用之減項。另民國九十九年及九十八年第一季收取租金等收入則分別為 3,804 千元及 27,858 千元，帳列其他收入，相關尚未收取之金額為 0 千元及 71,290 千元，帳列其他應收款－關係人，上述租金收入係按月收取。

六、質押之資產

華映公司及子公司下列資產已提供金融機構及中華民國財政部作為借款或其他信用融通之擔保：

中華映管股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

項 目	質押擔保標的	99.3.31	98.3.31
機器設備及其他設備 (帳面價值)	銀行借款擔保	\$34,486,868	\$40,672,804
建築物(帳面價值)	銀行借款擔保	14,132,103	14,546,427
備供出售金融資產 (大同股票)	銀行借款擔保	1,222,080	1,074,144
採權益法長期股權投資 (福華及凌巨)	銀行借款擔保	2,524,730	3,088,163
受限制資產：			
定期存款	建築物質押保證金等	1,390,606	1,872,628
合 計		\$53,756,387	\$61,254,166

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國九十九年三月三十一日止，華映公司有下列重大承諾事項及或有事項未列入上開合併財務報表之中：

1. 除附註五.2(12)所列之背書保證事項外，華映公司所開立保證票據及本票明細如下：

項 目	金 額
銀行借款額度擔保	新臺幣 44,290,000 千元
	美金 273,500 千元
應收帳款買賣業務擔保	美金 10,000 千元
員工宿舍租賃擔保	新臺幣 110,539 千元

2. 華映公司原向中部工業科學園區承租園區廠房之土地，承租期間自民國九十五年五月十五日起至一百一十四年十二月三十一日止。嗣後因產業環境變遷及設廠計畫延後，已於民國九十五年十二月暫時終止租約。惟華映公司擬向中部工業科學園區申請核配其他承租土地。

3. 重大訴訟案：

專利權訴訟

— Anvik Corporation、Honeywell International Inc./Honeywell Intellectual Properties Inc.

- (1) 美商 Anvik Corporation 於民國九十六年二月對華映公司使用於生產之 LCD 設備(主要係指購自 Nikon 公司之曝光機)，在美國紐約法院對華映公司、大同(股)公司及大同美國公司提起專利侵權訴訟。華映公司目前係以紐約州法院欠缺管轄權與應暫時停止訴訟程序，待 Anvik 與 Nikon 之訴訟有結論後再行審理進行抗辯，法院目前對上述動議未有任何裁定，本案目前停滯中。

中華映管股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

(2) 美商 Honeywell International Inc. 及 Honeywell Intellectual Properties Inc. 於民國九十六年三月對華映公司所使用之驅動 IC(係供應商提供)中一項無閃爍液晶顯示面板結構(“Flicker-Free Liquid Crystal Display Driver System”)方法之專利，在美國聯邦德州地方法院對華映公司提起專利訴訟，雙方已於第二次強制調解程序中雖達成和解；惟雙方就和解契約條款尚無法達成共識，在訴訟程序續行下，聯邦地區法院於民國九十八年六月八日做出簡易判決，判定本公司不侵權；Honeywell 遂於民國九十八年八月六日針對聯邦地區法院之簡易判決提出上訴，經華映公司評估，上訴所需花費之律師費恐較與 Honeywell 和解費用高(因聯邦地方法院已做出華映公司不侵權之認定，此時華映公司具有相當優勢之談判地位)，遂與 Honeywell 達成和解，且於民國九十八年十月二十六日向法院共同提出撤回訴訟命令，本案正式終結。

其他訴訟

華映公司於民國九十五年十二月至民國九十六年二月間陸續收到美國司法部(DOJ)、日本公平交易委員會(JFTC)、歐盟執委員(EC)及加拿大競爭局(CCB)等之通知函，指稱華映公司與其他廠商之 TFT-LCD 產品涉及有壟斷價格及控制供應量之聯合行為，因而被列入違反 antitrust (反托拉斯)相關法規之對象並展開司法調查，於民國九十七年十一月十三日與美國司法部達成協議，同意支付美金 6,500 萬之罰金。此外亦配合歐盟及加拿大官方之調查中。同時華映公司在美國及加拿大遭消費者提起 LCD 民事團體訴訟，美國部分已和解，加拿大部分亦已和解。另臺灣公平交易委員會亦於民國九十七年十二月間發函要求華映公司提出資料等，華映公司亦採合作態度配合調查，目前該會已函知對本案中止調查。

另華映公司於民國九十六年十一月間陸續收到映像管(CRT)產品反托拉斯民事集體訴訟案訴狀及美國司法部(DOJ)刑事傳票，指稱華映公司與其他廠商之 CRT 產品涉及有壟斷價格及控制供應量之聯合行為，因而被列入違反 antitrust (反托拉斯)相關法規之對象並展開司法調查，因華映公司對美國司法部採主動合作之態度，故未受有罰金。此外，日本公平交易委員會(JFTC)之調查，華映公司亦採主動配合，因此亦未受罰。華映公司亦配合韓國公平會(KFTC)以及歐盟執委會之調查，目前未受有罰金。另華映公司在美國及加拿大遭消費者提起 CRT 民事團體訴訟，美國部分已和解，加拿大部分和解亦在進行中。

前述與 Anvik Corporation 案及反托拉斯訴訟案，華映公司均已在各國延請專業律師慎重處理，並相信前述該等訴訟案件對華映公司財務狀況及營運結果不致產生重大影響。

中華映管股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

華映公司為改善財務結構，於民國九十九年四月八日經董事會決議擬具辦理減資彌補虧損，預計減資金額共計為 99,889,239 千元，計 9,988,924 千股，減資比例約為 60.59%，該項議案將於股東會通過後另訂減資基準日。

十、其 他

(一) 金融商品資訊之揭露

1. 金融商品之公平價值及資訊：

非衍生性金融商品	99.3.31		
	帳面價值	公平價值	
		公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額
<u>資產</u>			
現金及銀行存款	\$21,003,151	\$21,003,151	\$-
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	21,665	21,665	-
應收票據及款項淨額	14,657,413	-	14,657,413
採權益法評價之長期股權投資	4,411,429	3,013,317	-
備供出售金融資產－非流動	2,666,705	2,666,705	-
以成本衡量之金融資產－非流動	627,574	-	627,574
無活絡市場之債券商品投資－非流動	38,525	-	38,525
受限制資產	1,390,606	-	1,390,606
存出保證金	86,128	-	86,128
<u>負債</u>			
短期借款	13,682,890	-	13,682,890
應付款項(含長期應付款)	27,639,149	-	27,639,149
銀行長期借款(含一年內到期部分)	36,581,680	-	36,581,680

中華映管股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

衍生性金融商品	99.3.31		
	帳面價值	公平價值	
		公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額
<u>資產</u>			
以成本衡量之金融資產：			
可轉換公司債－轉換權	\$1,475	\$-	\$1,475
<u>負債</u>			
公平價值變動列入損益之金融負債：			
遠期外匯買賣合約	24,582	-	24,582
98.3.31			
非衍生性金融商品	帳面價值	公平價值	
		公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額
<u>資產</u>			
現金及銀行存款	\$17,269,342	\$17,269,342	\$-
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	203,984	203,984	-
無活絡市場之債券商品投資(含流動及非流動)	125,648	-	125,648
應收票據及款項淨額(含長期應收款)	15,654,206	-	15,654,206
採權益法評價之長期股權投資	6,253,369	4,030,545	809,113
備供出售金融資產	2,310,770	2,310,770	-
以成本衡量之金融資產	529,511	-	529,511
受限制資產	1,872,628	-	1,872,628
存出保證金	88,545	-	88,545
<u>負債</u>			
短期借款	12,529,229	-	12,529,229
應付款項(含長期應付款)	27,132,980	-	27,132,980
應付公司債(含一年內到期部分)	12,780,873	-	14,143,619
銀行長期借款(含一年內到期部分)	43,535,225	-	43,535,225

中華映管股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

衍生性金融商品	98.3.31		
	帳面價值	公平價值	
		公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額
<u>資產</u>			
公平價值變動列入損益之金融資產：			
遠期外匯買賣合約	\$181,740	\$-	\$181,740
國內可轉換公司債	213,672	-	213,672
可轉換公司債	120,830	-	120,830
以成本衡量之金融資產：			
可轉換公司債－轉換權	1,475	-	1,475
<u>負債</u>			
公平價值變動列入損益之金融負債：			
可轉換公司債負債組成要素－嵌入式衍生性金融商品	614,618	-	614,618
利率交換合約	215,536	-	215,536
避險之衍生性金融負債：			
利率交換合約	43,133	-	43,133

華映公司及子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1) 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銀行存款、應收票據及款項淨額、短期借款及應付款項。
- (2) 公平價值變動列入損益之金融資產及備供出售金融資產若有活絡市場之公開報價，係以市場價格為公平市價，至於衍生性金融商品屬公平價值變動列入損益之金融資產，若無公開報價者，則以評價方法估計之。
- (3) 以成本衡量之金融資產、無活絡市場之債務商品投資及採權益法之長期股權投資如屬上市(櫃)公司有市價可循時，係以該市價為公平價值，若係投資於未上市(櫃)公司，因其未於公開市場交易則依財務或其他資訊估計公平價值。

中華映管股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

- (4) 存出保證金及受限制資產以帳面價值估計其公平價值，係因預計未來收取或付款之金額與帳面價值相近。
- (5) 銀行長期借款一年內到期部分之公平價值與短期金融商品相同，一年以上到期部分以預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以華映公司及子公司所能獲得類似條件之銀行借款利率為準，由於此利率均屬浮動，其帳面金額即為其公平價值。可轉換公司債係以金融機構所提供之評價方法估計其公平價值。
- (6) 衍生性金融商品之公平價值，係依金融機構所提供評價方法估計。

2. 財務風險資訊及避險策略：

財務風險資訊：

華映公司及子公司持有衍生性商品以外之金融商品主要包括：銀行借款、應付公司債及現金及銀行存款。華映公司及子公司藉由該等金融商品以調節營業資金需求。華映公司及子公司另持有其他金融資產與負債，如因營業活動產生的應收帳款與應付帳款等。

華映公司及子公司另從事衍生性金融商品之交易，主要包括利率交換與遠期外匯買賣合約，其目的主要在規避華映公司及子公司因融資產生的利率風險與匯率波動產生之風險。

華映公司及子公司金融商品之主要風險為現金流量風險、市場風險、信用風險與流動性風險。風險管理政策如下：

(1) 現金流量風險

華映公司及子公司之銀行長期借款係屬浮動利率之債務，市場利率變動將使其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。

(2) 市場風險

華映公司及子公司所發行之零利率可轉換公司債、持有之公平價值變動列入損益及備供出售之金融資產，將使華映公司及子公司暴露於市場利率及價格變動之風險。

中華映管股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

華映公司及子公司部份之進銷貨、公司債及銀行借款係以外幣為計價單位，公平價值將隨市場匯率波動而改變，華映公司及子公司係透過持有之外幣資產及負債部位相互抵銷及從事遠匯買賣交易等方式將市場匯率風險降低。

(3) 信用風險

信用風險係交易對手無法履約之風險。華映公司及子公司主要的潛在信用風險係源自於現金及銀行存款、基金與可轉換公司債及應收帳款之金融商品。華映公司及子公司之現金存放皆為國內外信用卓著之金融機構，且華映公司及子公司並與多家金融機構往來以分散風險，預期相對違約之可能性低；持有之基金及可轉換公司債係購買自信用評等優良之公司所發行標的，且亦將資金分散多家公司機構以降低風險。另華映公司及子公司大部分銷售對象皆為國際大廠或信譽良好之公司，同時華映公司及子公司定期評估應收帳款回收之可能性並據以提列備抵呆帳，預期不致於有重大信用風險。

(4) 流動性風險

流動性風險係指無法如預期時間結清部位債務所產生之風險。華映公司及子公司目前流動資產小於流動負債，流動性風險除依賴華映公司及子公司未來營運成長產生之資金流入支應外，華映公司及子公司並隨時監控公司現金部位並規劃適當籌資管道或轉售應收帳款等以履行合約(含衍生性金融商品合約義務之流動性風險)。另華映公司及子公司所投資之公平價值變動列入損益及備供出售之金融資產皆具有活絡市場，應可在市場上以接近公平價值之價格出售。

避險策略：

華映公司及子公司所承擔之浮動利率債務，可能因市場利率變動而使該等負債未來現金流量產生波動並導致風險。華映公司及子公司評估該風險可能重大，故另簽訂利率交換合約以進行避險。

3. 華映公司衍生性金融商品資訊：

截至民國九十九年及九十八年三月三十一日止，華映公司持有尚未到期之衍生性金融商品資訊如下：

中華映管股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

嵌入式衍生性之混合商品

投資標的	99.3.31	98.3.31
<u>交易目的金融資產</u>		
國內可轉換公司債－轉換權	\$-	\$120,830
<u>以成本衡量金融資產</u>		
國內可轉換公司債－轉換權	\$1,475	\$1,475

華映公司所投資之可轉換公司債係屬應分別認列主契約及嵌入式衍生性商品之混合商品，但因無法於取得時個別衡量嵌入式衍生性商品，故先衡量主契約之公平價值再與將與轉換公司債間之差異視為嵌入式衍生性商品或將該混合商品(含主契約及嵌入式衍生性商品)指定為以公平價值衡量且依公平價值變動列入損益之金融資產。

遠期外匯買賣合約

幣別	合約金額	到期日
<u>99.3.31</u>		
買美金賣臺幣	12,250 千元	99.07
買日幣賣美金	79,400 千元	99.04~99.09
買臺幣賣美金	9,000 千元	99.04
<u>98.3.31</u>		
買美金賣臺幣	美金 36,750 千元	98.07~99.01
買日幣賣美金	美金 17,000 千元	98.04

利率交換合約

到期日區間	名目本金	本期支付 利率區間	本期收取 利率區間
<u>99.3.31</u>			
無。			
<u>98.3.31</u>			
98.04~99.03	\$9,500,000	1.39%~2.34%	1.14%~2.22%
98.04~99.03	\$10,100,000	3.21%~3.98%	1.24%~1.88%

中華映管股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

財務報表之表達方法

利率交換合約於民國九十九年及九十八年三月三十一日列為公平價值變動列入損益之金融負債之餘額分別為 0 千元及 215,536 千元，其於民國九十九年及九十八年第一季產生之評價利益淨額分別為 44,426 千元及 46,798 千元，皆列於損益表之營業外收入及利益項下；於民國九十九年及九十八年三月三十一日列為避險之衍生性金融負債之餘額分別為 0 千元及 43,133 千元，其於民國九十九年及九十八年第一季產生之現金流量避險未實現利益及損失分別為 9,054 千元及 16,637 千元，皆列於股東權益項下。

遠期外匯買賣合約於民國九十九年及九十八年三月三十一日列為公平價值變動列入損益之金融負債及資產之餘額分別為 24,582 千元及 181,740 千元，其於民國九十九年及九十八年第一季產生之評價損益分別為淨損失 63,957 千元及淨利益 37,497 千元，分別列於損益表之營業外費用及損失與營業外收入及利益項下。

外匯選擇權於民國九十九年三月三十一日之餘額為 0 千元，其於民國九十九年第一季產生之評價損失淨額為 541 千元，列於損益表之營業外費用及損失項下。民國九十八年第一季並無從事外匯選擇權交易。

4. 子公司於民國九十九年及九十八年第一季無從事衍生性金融商品交易之情形。

(二) 其 它

1. 華映公司截至民國九十九年三月三十一日之財務狀況，存有流動負債超過流動資產之流動性風險，惟華映公司目前正與銀行辦理「借新還舊」聯貸，預計民國九十九年五月份可以完成，另華映公司將於短期借款到期時向銀行辦理展期之續借程序。華映公司管理當局認為，上述因應對策之執行，將能大幅降低該財務狀況於民國九十九年三月三十一日存有之流動風險。華映公司之上開財務報表並未就前述因應對策是否能達成之不確定性而有所調整。
2. 為配合民國九十九年第一季財務報表之表達，民國九十八年第一季財務報表若干科目已予適當重分類。

十一、附註揭露事項

母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額資訊詳附表一。

中華映管股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

十二、 部門別財務資訊

不適用。

中華映管股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

附表一：母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：

個別交易金額未達一億元以上，不予以揭露；另以資產或負債面及收入或費用面為揭露方式，其相對交易不再揭露。

民國九十九年一月一日至三月三十一日

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註1)	交易往來情形			
				科目(註2)	金額	交易條件	占合併淨銷貨或總資產之比率(註3)
0	中華映管(股)公司	百慕達中華映管(百慕達)(股)公司	1	銷貨	\$117,921	-	0.54%
				進貨	8,489,338	-	38.92%
		大華國際資產管理(股)公司	1	採權益法之長期股權投資	25,554,338	-	16.87%
				採權益法之長期股權投資	277,984	-	0.18%
1	馬來西亞中華映管(納閩)(股)公司	華映光電(股)公司 福州華映視訊有限公司 華映視訊(吳江)有限公司 福建華映顯示科技有限公司 華映視訊(吳江)有限公司 福建華映顯示科技有限公司	2 2 2 2 2 2	進貨	413,476	-	1.90%
				進貨	601,264	-	2.76%
				進貨	658,305	-	3.14%
				進貨	436,529	-	2.00%
				應收帳款	1,069,504	-	0.71%
				應收帳款	717,682	-	0.48%
2	馬來西亞中華映管(馬來西亞)(股)公司	馬來西亞馬高林電子(股)公司	2	進貨	108,274	-	0.50%

註1：與交易人之關係種類：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對子公司。

註2：銷貨(進貨)含加工收入(費用)。

註3：交易往來金額占民國九十九年第一季合併淨銷貨或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額占合併總資產\$151,462,147之方式計算；

若屬損益科目者，以期中累積金額占合併淨銷貨\$21,809,877之方式計算。

中華映管股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

附表一：母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

個別交易金額未達一億元以上，不予以揭露；另以資產或負債面及收入或費用面為揭露方式，其相對交易不再揭露。

民國九十八年一月一日至三月三十一日

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註1)	交易往來情形			
				科目(註2)	金額	交易條件	占合併淨銷貨或總資產之比率(註3)
0	中華映管(股)公司	百慕達中華映管(百慕達)(股)公司及併入合併報表之公司	1	進貨	\$5,482,797	-	52.14%
				採權益法之長期股權投資	28,376,829	-	16.18%
				應付帳款－關係人	6,308,139	-	3.60%
				遞延貸項	1,167,115	-	0.67%
		大華國際資產管理(股)公司	1	採權益法之長期股權投資	466,306	-	0.27%
1	馬來西亞中華映管(納閩)(股)公司	華映光電(股)公司	2	進貨	280,202	-	2.66%
				應付帳款－關係人	182,626	-	0.10%

註1：與交易人之關係種類：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對子公司。

註2：銷貨(進貨)含加工收入(費用)。

註3：交易往來金額占民國九十八年第一季合併淨銷貨或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額占合併總資產\$175,339,998之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額占合併淨銷貨\$10,516,454之方式計算。

中華映管股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

附表一：母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

個別交易金額未達一億元以上，不予以揭露；另以資產或負債面及收入或費用面為揭露方式，其相對交易不再揭露。

民國九十八年一月一日至三月三十一日

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之 關係(註1)	交易往來情形			
				科目(註2)	金額	交易 條件	占合併淨銷貨或總 資產之比率(註3)
1	馬來西亞中華映管(納閩)(股)公司	深圳華映顯示科技有限公司	2	銷貨	\$621,752	-	5.91%
				進貨	628,262	-	5.97%
				應收帳款－關係人	571,599	-	0.33%
				應付帳款－關係人	646,234	-	0.37%
		福州華映視訊有限公司	2	進貨	280,897	-	2.67%
				應付帳款－關係人	364,118	-	0.21%
		華映視訊(吳江)有限公司	2	進貨	268,631	-	2.55%
				應付帳款－關係人	189,164	-	0.11%
		福建華映顯示科技有限公司	2	進貨	287,970	-	2.74%
				應付帳款－關係人	398,509	-	0.23%