

2475

中華映管股份有限公司

財 務 報 告

民國九十七年度及九十六年度

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

## 財務報告 目 錄

項 目	頁 次
一、封面	1
二、目錄	2
三、會計師查核報告	3
四、資產負債表	4
五、損益表	5
六、股東權益變動表	6
七、現金流量表	7-8
八、財務報表附註	
(一)、公司沿革	9
(二)、重要會計政策之彙總說明	9-20
(三)、會計變動之理由及其影響	20
(四)、重要會計科目之說明	21-43
(五)、關係人交易	44-51
(六)、質押之資產	52
(七)、重大承諾事項及或有事項	52-53
(八)、重大之災害損失	53
(九)、重大之期後事項	54
(十)、其 他	54-62
(十一)、附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	63、69-87
2.轉投資事業相關資訊	63、69-87
3.大陸投資資訊	64-67
(十二)、部門別財務資訊	68
九、重要會計科目明細表	88-124

中華映管股份有限公司  
財務報表暨會計師查核報告  
民國九十七年度及九十六年度

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

## 財務報表 目 錄

項 目	頁 次
一、封面	1
二、目錄	2
三、會計師查核報告	3
四、資產負債表	4
五、損益表	5
六、股東權益變動表	6
七、現金流量表	7-8
八、財務報表附註	
(一)、公司沿革	9
(二)、重要會計政策之彙總說明	9-20
(三)、會計變動之理由及其影響	20
(四)、重要會計科目之說明	21-43
(五)、關係人交易	44-51
(六)、質押之資產	52
(七)、重大承諾事項及或有事項	52-53
(八)、重大之災害損失	53
(九)、重大之期後事項	54
(十)、其 他	54-62
(十一)、附註揭露事項	
1. 重大交易事項相關資訊	63、69-87
2. 轉投資事業相關資訊	63、69-87
3. 大陸投資資訊	64-67
(十二)、部門別財務資訊	68

中華映管股份有限公司  
會計師查核報告

中華映管股份有限公司民國九十七年十二月三十一日及民國九十六年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十七年一月一日至十二月三十一日及民國九十六年十一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係依公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。如財務報表附註四.8 所述，中華映管股份有限公司民國九十七年度採權益法評價之長期股權投資，係依各該被投資公司所委任之其他會計師查核之財務報表評價而得，本會計師並未查核該等財務報表。民國九十七年度依據其他會計師查核之財務報表所認列之投資損失 20,072 千元，截至民國九十七年十二月三十一日，其相關之長期股權投資餘額為 5,283,936 千元。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定、證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達中華映管股份有限公司民國九十七年十二月三十一日及民國九十六年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十七年一月一日至十二月三十一日及民國九十六年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，中華映管股份有限公司自民國九十七年七月一日起，依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第二次修訂條文規定，將部分金融資產重分類。

中華映管股份有限公司已編製民國九十七年度及民國九十六年度合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見及無保留意見之查核報告，備供參考。

此 致

中華映管股份有限公司 公鑒

安永會計師事務所  
主管機關核准辦理公開發行公司財務報告  
查核簽證文號：金管證六第 0960002720 號  
(72)台財證(一)第 2583 號

梁益彰

會計師：

李明显

民國九十八年四月二十八日

中華映管股份有限公司  
資產負債表  
民國九十七年十二月三十一日  
及民國九十六年十二月三十一日  
(金額均以新臺幣千元為單位)

資 產		九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日		負債及股東權益		九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日			
代碼	會計科目	附 註	金 額	%	金 額	%	代碼	會計科目	附 註	金 額	%	金 額	%
	<b>流動資產</b>							<b>流動負債</b>					
1100	現金及銀行存款	二、四及十	\$8,356,173	4.99	\$12,634,307	6.18	2100	短期借款	四及十	\$7,203,223	4.30	\$659,068	0.32
1310	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	二、四及十	595,392	0.36	1,517,499	0.74	2180	公平價值變動列入損益之金融負債－流動	二、四及十	609,265	0.37	-	-
1350	以成本衡量之金融資產－流動	二、四及十	-	-	229,706	0.11	2140	應付帳款	十	5,410,051	3.23	10,184,132	4.98
1360	無活絡市場之債務商品投資－流動	二、四及十	87,123	0.05	170,294	0.08	2150	應付帳款－關係人	五及十	7,370,691	4.40	17,873,232	8.74
1120	應收票據淨額	二、四及十	12,364	0.01	16,497	0.01	2160	應付所得稅	二及四	-	-	29,525	0.01
1140	應收帳款淨額	二、四及十	8,472,725	5.06	23,269,434	11.37	2170	應付費用	十	5,324,773	3.18	5,749,669	2.81
1150	應收帳款淨額－關係人	二、四、五及十	4,090,418	2.44	3,092,372	1.51	2228	其他應付款項	十	2,924,803	1.75	708,322	0.35
1160	其他應收款	二及十	156,906	0.09	117,617	0.06	2190	其他應付款項－關係人	五及十	524,571	0.31	193,288	0.09
1180	其他應收款－關係人	二、五及十	1,962,750	1.17	1,080,065	0.53	2260	預收款項	-	5,893	-	4,004,770	1.96
1210	存貨淨額	二及四	6,176,545	3.69	8,145,649	3.98	2271	應付公司債－流動	二、四及十	11,538,301	6.89	-	-
1260	預付款項	-	606,001	0.36	75,002	0.04	2272	一年內到期之銀行長期借款	四、五、六及十	14,349,318	8.57	15,991,799	7.82
1275	待出售非流動資產淨額	-	-	-	1,965,078	0.96	2280	其他流動負債	-	960,201	0.58	331,343	0.16
1291	受限制資產－流動	六及十	292,618	0.18	394,661	0.19	21xx	流動負債合計	-	56,221,090	33.58	55,725,148	27.24
11xx	流動資產合計	-	30,809,015	18.40	52,708,181	25.76		長期付息負債	-	-	-	-	-
	<b>基金及投資</b>	二、四及十					2400	公平價值變動列入損益之金融負債－非流動	-	-	-	1,614,104	0.79
1421	採權益法之長期股權投資	-	35,467,273	21.19	35,098,751	17.16	2430	避險之衍生性金融負債－非流動	二、四及十	26,496	0.02	6,500	-
1430	公平價值變動列入損益之金融資產－非流動	-	-	-	40,000	0.02	2410	應付公司債－非流動	-	-	-	3,747,919	1.83
1450	備供出售金融資產－非流動	-	1,032,431	0.62	1,240,201	0.61	2421	銀行長期借款	四、五、六及十	23,960,786	14.31	38,250,250	18.70
1470	避險之衍生性金融資產－非流動	-	-	-	85,182	0.04	2460	長期遞延收入	四及五	282,875	0.17	-	-
1481	以成本衡量之金融資產－非流動	-	355,975	0.21	354,500	0.17	24xx	長期付息負債合計	-	24,270,157	14.50	43,618,773	21.32
1491	無活絡市場之債務商品投資－非流動	-	38,525	0.02	-	-		各項準備	-	-	-	-	-
14xx	基金及投資合計	-	36,894,204	22.04	36,818,634	18.00	2510	土地增值稅準備	二及四	26,793	0.02	26,793	0.01
	<b>固定資產</b>	二、四、五及六						其他負債	-	-	-	-	-
	<b>成 本</b>						2810	應計退休金負債	二及四	2,166,623	1.29	2,260,296	1.10
1501	土地	-	3,537,992	2.11	3,354,140	1.64	2861	遞延所得稅負債淨額－非流動	二及四	1,212,891	0.72	1,693,605	0.83
1521	房屋及建築	-	28,838,029	17.23	28,146,697	13.75	2881	遞延貸項－聯屬公司間損益	二、四及五	2,185,456	1.31	1,187,403	0.58
1531	機器設備	-	115,078,930	68.74	113,460,245	55.46	28xx	其他負債合計	-	5,564,970	3.32	5,141,304	2.51
1551	運輸設備	-	35,016	0.02	35,421	0.02	2xxx	負債合計	-	86,083,010	51.42	104,512,018	51.08
1561	辦公設備	-	870,032	0.52	851,031	0.42		<b>股東權益</b>	-	-	-	-	-
1681	其他設備	-	32,605,808	19.48	31,640,342	15.46		<b>股 本</b>	四	-	-	-	-
15x8	重估增值	-	57,192	0.03	57,192	0.03		普通股	-	94,809,598	56.63	88,361,574	43.19
15xy	合計	-	181,022,999	108.13	177,545,068	86.78	3110	待登記股本	-	-	-	5,376,188	2.63
15x9	減：累計折舊	-	(91,498,435)	(54.65)	(69,324,113)	(33.88)	3150	資本公積	二及四	-	-	-	-
1670	未完工程及預付設備款	-	5,877,207	3.51	1,287,028	0.63	3211	普通股股票溢價	-	27,410	0.02	27,410	0.01
15xx	固定資產淨額	-	95,401,771	56.99	109,507,983	53.53	3260	長期投資	-	-	-	11,004	0.01
	<b>無形資產</b>						3272	認股權	-	-	-	51,613	0.03
1750	電腦軟體成本	-	77,691	0.05	55,950	0.02		保留盈餘	四	-	-	-	-
1770	遞延退休金成本	二及四	67,492	0.04	101,238	0.05	3310	法定盈餘公積	-	526,531	0.32	-	-
1781	技術合作費	-	894,941	0.53	1,120,881	0.55	3351	累積盈虧	-	(13,777,415)	(8.23)	5,265,309	2.57
	無形資產合計	-	1,040,124	0.62	1,278,069	0.62		<b>股東權益其他項目</b>	二及四	-	-	-	-
	<b>其他資產</b>						3420	累積換算調整數	-	3,353,803	2.00	1,776,995	0.87
1820	存出保證金	十	83,918	0.05	85,965	0.04	3430	未認為退休金成本之淨損失	-	(296,094)	(0.18)	(496,912)	(0.24)
1838	遞延費用	二及四	1,074,507	0.64	1,654,703	0.81	3451	備供出售金融資產未實現損益	-	(3,579,603)	(2.14)	(970,488)	(0.48)
1850	長期應收款項－關係人	四、五及十	560,063	0.34	-	-	3452	現金流量避險未實現損益	-	(96,729)	(0.06)	6,337	-
1888	其他資產－其他	二及四	35,755	0.02	35,755	0.02	3460	未實現重估增值	-	669,467	0.40	669,467	0.33
1890	預付貨款－非流動	四	1,513,460	0.90	2,501,225	1.22	3510	庫藏股	-	(307,161)	(0.18)	-	-
18xx	其他資產合計	-	3,267,703	1.95	4,277,648	2.09	3xxx	股東權益合計	-	81,329,807	48.58	100,078,497	48.92
	<b>資產總計</b>		<b>\$167,412,817</b>	<b>100.00</b>	<b>\$204,590,515</b>	<b>100.00</b>		<b>負債及股東權益總計</b>		<b>\$167,412,817</b>	<b>100.00</b>	<b>\$204,590,515</b>	<b>100.00</b>

(請參閱財務報表附註)

董事長：林蔚山

經理人：邱創儀

會計主管：巫俊毅

## 中華映管股份有限公司

## 損益表

民國九十七年一月一日至十二月三十一日

及民國九十六年一月一日至十二月三十一日

(金額除每股盈餘或虧損另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

代碼	項 目	附註	九十七年一月一日 至十二月三十一日		九十六年一月一日 至十二月三十一日	
			金 額	%	金 額	%
4110	營業收入		\$103,754,325	103.22	\$145,341,281	100.97
4170	減：銷貨退回		(859,419)	(0.86)	(262,750)	(0.18)
4190	銷貨折讓		(2,375,899)	(2.36)	(1,129,766)	(0.79)
4100	營業收入淨額	二、四及五	100,519,007	100.00	143,948,765	100.00
5000	營業成本	四及五	(101,353,672)	(100.83)	(124,529,500)	(86.51)
5910	營業毛利(損)		(834,665)	(0.83)	19,419,265	13.49
5930	加：聯屬公司間已實現損益	二、四及五	19,085	0.02	(76)	-
5920	減：聯屬公司間未實現損益	二、四及五	(1,713)	-	(87,991)	(0.06)
	已實現營業毛利(損)		(817,293)	(0.81)	19,331,198	13.43
	營業費用	四及五				
6100	推銷費用		(2,607,130)	(2.59)	(1,400,664)	(0.98)
6200	管理及總務費用		(4,347,353)	(4.33)	(1,700,890)	(1.18)
6300	研究發展費用		(4,277,671)	(4.26)	(5,945,348)	(4.13)
6000	小 計		(11,232,154)	(11.18)	(9,046,902)	(6.29)
6900	營業淨利(損)		(12,049,447)	(11.99)	10,284,296	7.14
	營業外收入及利益					
7110	利息收入	四及十	175,265	0.17	398,440	0.28
7121	權益法認列之投資收益淨額		-	-	1,060,311	0.74
7122	股利收入		26,768	0.03	-	-
7130	處分固定資產利益	二及五	2,117,779	2.11	2,735	-
7140	處分投資利益	二及五	20,000	0.02	114,789	0.08
7260	存貨跌價回升利益淨額	二及四	-	-	88,000	0.06
7310	金融資產評價利益淨額	二及十	-	-	247,598	0.17
7320	金融負債評價利益淨額	二及十	1,752,698	1.74	-	-
7480	什項收入	五	1,216,334	1.21	309,026	0.21
7100	營業外收入及利益合計		5,308,844	5.28	2,220,899	1.54
	營業外損失及費用					
7510	利息支出	二、四及十	(2,662,424)	(2.65)	(3,230,425)	(2.24)
7521	採權益法認列之投資損失淨額	二及四	(1,496,949)	(1.49)	-	-
7530	處分固定資產損失	二及五	(1,167)	-	(14,431)	(0.01)
7560	兌換損失淨額	二	(856,875)	(0.85)	(278,644)	(0.19)
7570	存貨跌價及呆滯損失淨額	二及四	(1,440,000)	(1.43)	-	-
7640	金融資產評價損失淨額	二及十	(644,995)	(0.64)	-	-
7650	金融負債評價損失淨額	二及十	-	-	(201,860)	(0.14)
7880	什項支出		(26,104)	(0.03)	(24,934)	(0.02)
7500	營業外損失及費用合計		(7,128,514)	(7.09)	(3,750,294)	(2.60)
7900	繼續營業單位稅前淨(損)利		(13,869,117)	(13.80)	8,754,901	6.08
8110	預計所得稅費用	二及四	(5,995)	-	(51,548)	(0.03)
9600	本期淨利(損)		<u>\$ (13,875,112)</u>	<u>(13.80)</u>	<u>\$ 8,703,353</u>	<u>6.05</u>
9750	基本每股盈餘或虧損(單位：新臺幣元)	二及四				
	本期淨利(損)		<u>\$ (1.47)</u>		<u>\$ 1.02</u>	
9850	稀釋每股盈餘或虧損(單位：新臺幣元)	二及四				
	本期淨利(損)		<u>\$ (1.47)</u>		<u>\$ 0.92</u>	

(請參閱財務報表附註)

董事長：林蔚山

經理人：邱創儀

會計主管：巫俊毅

中華映管股份有限公司  
股東權益變動表  
民國九十七年一月一日至十二月三十一日  
及民國九十六年一月一日至十二月三十一日  
(金額均以新臺幣千元為單位)

項 目	附註	股 本		資 本 公 積				保 留 盈 餘		股 東 權 益 其 他 項 目						合 計
		普 通 股 股 本	待 登 記 股 本	普 通 股 股 票 溢 價	轉 換 公 司 債 溢 價	長 期 投 資	認 股 權	法 定 盈 餘 公 積	累 積 虧 損	累 積 換 算 調 整 數	未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失	備 供 出 售 金 融 資 產 未 實 現 損 益	現 金 流 量 避 險 未 實 現 損 益	未 實 現 重 估 增 值	庫 藏 股 票	
民國九十六年一月一日餘額		\$82,126,048	\$-	\$9,645,455	\$4,028,677	\$103,463	\$572,717	\$-	\$(13,979,371)	\$950,036	\$(562,906)	\$(1,337,363)	\$(49,145)	\$642,837	\$-	\$82,140,448
民國九十五年度虧損撥補： 以資本公積溢價彌補虧損	四			(9,645,455)	(4,028,677)				13,674,132							-
民國九十六年度淨利									8,703,353							8,703,353
因採權益法之長期股權投資持股比例變動而產生之股權淨值變動數	二					(88,836)										(88,836)
員工執行認股權憑證認購普通股	二及四		540,700	27,410												568,110
出售採權益法之長期投資股權投資						(4,042)						(13,587)				(17,629)
累積換算調整變動數	二									826,959						826,959
按權益法認列被投資公司本期備供出售金融資產未實現損益變動數	二											289,908				289,908
備供出售金融資產未實現損益變動數	二											90,554				90,554
按權益法認列被投資公司現金增資溢價	二					419										419
按權益法認列被投資公司未實現重估增值利益	二													26,630		26,630
按權益法認列被投資公司現金流量避險未實現損益變動數	二											(16,082)				(16,082)
現金流量避險未實現損益變動數	二											71,564				71,564
可轉換公司債轉換為普通股	二及四	6,235,526	4,835,488				(521,104)		(3,132,805)							7,417,105
未認列為退休金成本之淨損失變動數	二及四										66,988					66,988
按權益法認列被投資公司未認列為退休金成本之淨損失變動數	二及四										(994)					(994)
民國九十六年十二月三十一日餘額		88,361,574	5,376,188	27,410	-	11,004	51,613	-	5,265,309	1,776,995	(496,912)	(970,488)	6,337	669,467	-	100,078,497
民國九十六年度盈餘分派：																
法定盈餘公積	四							526,531	(526,531)							-
現金股利	四								(3,792,384)							(3,792,384)
員工現金紅利	二及四								(331,714)							(331,714)
民國九十七年度淨損									(13,875,112)							(13,875,112)
因採權益法之長期股權投資持股比例變動而產生之股權淨值變動數	二					(11,004)			(6,230)							(17,234)
累積換算調整變動數	二									1,576,808						1,576,808
按權益法認列被投資公司本期備供出售金融資產未實現損益變動數	二											(1,265,181)				(1,265,181)
備供出售金融資產未實現損益變動數	二											(1,343,934)				(1,343,934)
按權益法認列被投資公司現金流量避險未實現損益變動數	二											(176)				(176)
現金流量避險未實現損益變動數	二											(102,890)				(102,890)
可轉換公司債轉換為普通股	二及四	1,071,836					(51,613)		(510,753)							509,470
未認列為退休金成本之淨損失變動數	二及四										201,783					201,783
按權益法認列被投資公司未認列為退休金成本之淨損失變動數	二及四										(965)					(965)
待登記股本轉列登記股本		5,376,188	(5,376,188)													-
購入庫藏股票	二及四														(307,161)	(307,161)
民國九十七年十二月三十一日餘額		\$94,809,598	\$-	\$27,410	\$-	\$-	\$-	\$526,531	\$(13,777,415)	\$3,353,803	\$(296,094)	\$(3,579,603)	\$(96,729)	\$669,467	\$(307,161)	\$81,329,807

(請參閱財務報表附註)

董事長：林蔚山

經理人：邱創儀

會計主管：巫俊毅

中華映管股份有限公司  
現金流量表  
民國九十七年一月一日至十二月三十一日  
及民國九十六年一月一日至十二月三十一日  
(金額均以新臺幣千元為單位)

項 目	九十七年一月一日 至十二月三十一日	九十六年一月一日 至十二月三十一日
營業活動之現金流量：		
本期稅後淨(損)利	\$(13,875,112)	\$8,703,353
調整項目：		
折舊費用	22,198,298	21,263,312
攤銷費用	1,696,485	2,138,642
採權益法認列之投資損失(利益)	1,496,949	(1,060,311)
處分採權益法之長期股權投資利益	-	(114,789)
收到採權益法評價之被投資公司現金股利	249,714	75,548
長期付息負債未實現兌換利益	(133,848)	(7,369)
處分固定資產(利益)損失淨額	(2,116,612)	11,696
出售智慧財產權利及長期遞延收入攤提	(1,008,658)	-
存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	1,440,000	(88,000)
處分其他資產利益(帳列什項收入)	(17,611)	-
處分投資利益	(20,000)	-
金融資產評價損失	644,995	-
金融負債評價(利益)損失	(1,752,698)	201,860
金融負債兌換損失	40,092	-
無活絡市場之債券投資攤銷	(7,953)	-
銀行長期借款－應付商業本票折價攤銷	84,407	83,870
應付公司債折價攤銷	888,573	233,973
公平價值變動列入損益之金融資產增加	(738,222)	(1,156,533)
應收票據淨額減少	4,133	6,992
應收帳款淨額減少(增加)	14,796,709	(8,182,782)
應收帳款淨額－關係人增加	(998,046)	(5,965)
其他應收款減少	306,434	303,818
其他應收款－關係人增加	(233,557)	(37,016)
存貨減少	529,104	4,346,033
預付款項(增加)減少	(454,101)	222,524
預付貨款減少	987,765	625,307
公平價值變動列入損益之金融負債減少	-	(1,139)
應付帳款減少	(4,774,081)	(2,045,417)
應付帳款－關係人減少	(10,502,541)	(9,645)
應付費用(減少)增加	(313,562)	1,864,404
其他應付款項增加(減少)	2,216,481	(4,520,414)
其他應付款項－關係人增加(減少)	331,283	(1,315,807)
預收款項(減少)增加	(1,004,770)	974,520
遞延貸項－聯屬公司間損益(減少)增加	(17,372)	88,067
提列退休金	481,947	443,041
支付退休金	(340,093)	(326,149)
應付利息補償金增加	-	92,122
應付所得稅(減少)增加	(364)	29,525
其他流動負債增加	628,858	188,214
營業活動之淨現金流入	<u>10,713,026</u>	<u>23,025,485</u>
(接下頁)		

董事長：林蔚山

經理人：邱創儀

會計主管：巫俊毅

## 中華映管股份有限公司

## 現金流量表

民國九十七年一月一日至十二月三十一日  
及民國九十六年一月一日至十二月三十一日  
(金額均以新臺幣千元為單位)

項 目	九十七年一月一日 至十二月三十一日	九十六年一月一日 至十二月三十一日
(承上頁)		
投資活動之現金流量：		
其他應收款-關係人增加	\$-	\$(232,000)
出售廠房及設備預收款	-	3,000,000
購買以成本衡量之金融資產	-	(584,206)
取得無活絡市場之債務商品投資	-	(170,294)
受限制資產減少(增加)	102,043	(12,175)
採權益法之長期股權投資增加數	(2,329,520)	(2,220,000)
遞延費用增加	(960,529)	(696,140)
處分可轉換公司債投資價款	220,000	-
處分投資價款	-	59,400
出售固定資產、智慧財產權及出租土地使用權價款	2,188,690	18,626
處分其他資產價款	35,035	-
購置固定資產	(8,223,719)	(4,559,032)
存出保證金減少(增加)	2,047	(317)
技術合作費增加	(205,725)	(796,111)
電腦軟體成本增加	(57,587)	(83,926)
投資活動之淨現金流出	(9,229,265)	(6,276,175)
融資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	6,544,155	(3,784,716)
發行海外可轉換公司債	8,045,000	4,835,860
員工認股權認股	-	568,110
銀行長期借款減少數	(15,920,398)	(13,929,322)
應付公司債到期償還	-	(7,510,408)
發放員工現金紅利	(331,277)	-
發放現金股利	(3,792,214)	-
購入庫藏股票	(307,161)	-
融資活動之淨現金流出	(5,761,895)	(19,820,476)
本期現金及銀行存款減少數	(4,278,134)	(3,071,166)
期初現金及銀行存款餘額	12,634,307	15,705,473
期末現金及銀行存款餘額	\$8,356,173	\$12,634,307
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$1,902,208	\$3,169,240
減：資本化利息	-	-
不含資本化利息之本期利息支付數	\$1,902,208	\$3,169,240
本期支付所得稅	\$35,520	\$22,023
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	\$38,310,104	\$15,991,799
可轉換公司債轉換成普通股	\$509,470	\$7,938,209
固定資產轉列待出售非流動資產	\$-	\$1,965,078
公平價值變動列入損益之金融資產轉至備供出售金融資產	\$1,136,164	\$-
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	\$6,502,690	\$-
減：期末其他應收款及長期應收款	(1,314,000)	-
減：期初預收款項	(3,000,000)	-
	\$2,188,690	\$-

中華映管股份有限公司  
財務報表附註  
民國九十七年十二月三十一日  
及民國九十六年十二月三十一日  
(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

一、公司沿革

1. 中華映管股份有限公司(以下簡稱本公司)於民國六十年五月四日設立，為一股票上市公司，主要從事於薄膜電晶體液晶顯示器(TFT-LCD)及彩色濾光片(CF)之研究、製造及銷售。
2. 本公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日之員工人數分別為 8,642 人及 8,888 人。
3. 本公司之經營控制公司為大同(股)公司。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則之相關規定、證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製。

重要會計政策彙總說明如下：

1. 資產及負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金或約當現金，以及預期於資產負債表日後十二個月內變現之資產；不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債為須於資產負債表日後十二個月內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

2. 金融資產及金融負債

本公司依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及證券發行人財務報告編製準則之規定將金融資產分類為公平價值變動列入損益之金融資產、備供出售之金融資產、無活絡市場之債務商品投資、避險之衍生性之金融資產及以成本衡量之金融資產等類；金融負債則分為公平價值變動列入損益之金融負債及避險之衍生性金融負債。金融資產或金融負債於原始認列時係以公平價值衡量，但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，尚應加計取得或發行之交易成本。

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

本公司依交易慣例購買或出售之金融資產，股票及基金係採交易日(即本公司決定購買或出售金融資產之日期)會計處理，其餘金融資產則採交割日會計處理。

(1) 公平價值變動列入損益之金融資產或負債

公平價值變動列入損益之金融資產或金融負債，分為交易目的之金融資產或負債，及原始認列時被指定以公平價值衡量且公平價值變動列入損益之金融資產或金融負債，於續後評價時，概以公平價值衡量且公平價值變動認列於損益表。

此類金融資產除衍生性金融商品及原始認列即指定公平價值變動列入損益之金融商品不得重分類為其他類別之金融商品外，交易目的金融商品如不再以短期出售為目的且符合下列情況之一者可重分類：

- ① 符合放款及應收款定義者，且公司有意圖及能力持有該金融資產至可預見之未來或到期日，得重分類為其他類別金融資產。
- ② 不符合放款及應收款定義者，僅於極少情況下方得重分類為其他類別金融商品。

前述之重分類，以重分類日之公平價值作為重分類日之新成本或攤銷後成本，原已認列之相關損益不予迴轉。

原來非屬於此類之金融商品續後不得重分類為此類。

(2) 以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括上市(櫃)公司私募股票、未上市(櫃)股票及興櫃股票等，且未具重大影響力或與該等權益商品連動且以該等權益商品交割之衍生性商品，其係以原始認列之成本衡量。

(3) 無活絡市場之債務商品投資

無活絡市場之公開報價，且具固定或可決定收取金額之非衍生性金融資產，原始認列時，以公平價值衡量並加計取得之交易成本，續後評價時採有效利率法以攤銷後成本衡量，於除列、價值減損或攤銷時認列損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

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

(4) 備供出售之金融資產

備供出售金融資產係指指定為備供出售，或非屬以公平價值變動列入損益之金融資產、以成本衡量之金融資產、放款及應收款等類別之非衍生性金融資產。備供出售金融資產續後評價係以公平價值衡量，其公平價值變動造成之利益或損失，除減損損失及貨幣性金融資產外幣兌換損益外，於除列前認列為股東權益調整項目，備供出售之金融資產除列時，將累積之利益或損失列入當期損益。但備供出售金融資產其原始認列之金額與到期金額間之差額，採用利息法攤銷之利息應認列為當期損益。

(5) 金融負債

本公司對金融負債之續後評價係以攤銷後成本衡量。但公平價值變動列入損益之金融負債及避險之衍生性金融負債，係以公平價值衡量。

以上所稱公平價值，若為活絡市場公開報價之上市(櫃)權益證券及衍生性商品係指資產負債表日之收盤價及結算價，基金係指資產負債表日之淨資產價值，債券係指資產負債表日之收盤價或參考價；無活絡市場之金融商品，包括債券、混合型商品及衍生性商品等，則以適當之評價方法估計公平價值。

3. 資產減損

金融資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估金融資產是否已經減損，依不同衡量方式之金融資產採用之減損方式如下：

(1) 備供出售之金融資產

備供出售之金融資產若已減損，本公司將列為股東權益調整項目之累積淨損失金額轉列為當期損益，其減損損失之金額為備供出售金融資產之取得成本(減已回收之本金及調整攤銷額)與當時公平價值或可回收金額間之差額，再減除該金融資產曾列入損益之減損金額後之餘額。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額不得認列為當期損益，而應認列為股東權益調整項目；備供出售債務商品之減損金額減少若明顯與認列減損後發生之事件有關，則應予迴轉並認列為當期利益。

(2) 以成本衡量之金融資產

若有客觀證據顯示未有公開市場報價之權益商品投資業已減損，本公司將認列減損損失，減損金額為估計未來現金流量以類似金融資產當時市場報酬率折現之折現值與帳面價值間之差額，此減損金額不得迴轉。

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

(3) 無活絡市場之債務商品投資

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益，該迴轉不使帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本。

非金融資產之資產減損

本公司對適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」之資產如有減損跡象即進行減損測試，個別資產或資產所屬之現金產生單位測試結果如帳面價值大於可回收金額，則認列減損損失，可回收金額為淨公平價值及使用價值之較高者；其後於資產負債表日評估若有證據顯示資產於以前年度認列之減損損失可能已不存在或減少時，重新估計資產之可回收金額，若可回收金額之估計發生變動而增加時，減損則予迴轉，惟迴轉後帳面價值不得超過資產在未認列減損損失情況下減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。

另外，已分攤商譽之現金產生單位或群組，不論有無減損跡象，每年定期進行減損測試。減損測試結果如現金產生單位或群組之帳面價值(包含商譽之帳面價值)大於可收回金額，則須認列減損損失。認列減損時，商譽先行減除，減除不足之數再依帳面價值之相對比例分攤至商譽以外之其他資產。商譽之減損，一經認列，嗣後不得以任何理由迴轉。

減損損失及減損迴轉利益列為當期營業外收支。

4. 金融資產及負債之除列

金融資產

本公司對於構成金融資產或部分金融資產之合約權利喪失控制時，即除列該金融資產或部分金融資產。當本公司移轉全部或部分金融資產且放棄對金融資產之控制時，於交換所收取對價之範圍內視為出售。

當金融資產之移轉未符合喪失控制之條件時，則視該移轉交易為擔保借款，再取得資產之權利非屬衍生性金融商品。

金融負債

本公司之金融負債於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列全部或部分金融負債。

當自相同債權人以幾乎不相同條件交換既有之金融負債，或對既有負債條件進行大幅修改，並同時承擔新金融負債，該種交換或修改視為除列既有負債並同時認列新負債，差額計入當期損益。

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

5. 備抵呆帳

備抵呆帳係根據以往實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據及應收帳款等各項債權之帳齡情形及其收回可能性，予以評估提列。

6. 存 貨

係以取得成本為入帳基礎，成本之計算平時採用標準成本，結算時將成本差異依適當比率予以分攤至期末存貨及銷貨成本，期末並按成本與市價孰低法評價，至於市價之取決，原、物料部份係指重置成本，而在製品及製成品部份則指淨變現價值，成本與市價之比較係採總額比較法；對於呆滯及過時存貨則另行提列備抵存貨呆滯損失。

7. 採權益法評價之長期股權投資

(1) 持有被投資公司有表決權股份百分之二十以上，或持有表決權股份雖未達百分之二十，但對被投資公司具有重大影響力者，採用權益法評價；惟編製季報表時，對持有表決權股份百分之二十以上至百分之五十者之被投資公司不按權益法認列投資損益。帳列投資成本與股權淨值間之差額按五年平均攤銷，惟自民國九十五年一月一日起，該差額若屬商譽部分不再攤銷，並於每年定期進行減損測試；若屬遞延貸項部分，則仍按剩餘年限繼續攤銷，惟後續新產生之取得可辨認淨資產公平價值超過投資成本差額，係就非流動資產分別將其公平價值等比例減少之，若減少至零仍有差額時，則將該差額列為非常利益。

(2) 本公司具控制力之被投資公司發生虧損而致對該被投資公司之長期股權投資以權益法評價發生負數時，除該被投資公司之其他股東有義務並能夠提出額外資金承擔其損失外，超過該被投資公司原有股東權益之損失由本公司全額認列。其投資損失之認列，先使該長期股權投資降至零，其超過部份於沖轉本公司對該被投資公司之應收款項後，如仍超過應收款項，則將其差額認列為長期股權投資貸項。

(3) 被投資公司增發新股時，若未按持股比例認購，致使投資比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減者，其增減數調整「長期股權投資」及「資本公積」，若此項調整係沖減資本公積，但由長期股權投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額則沖減「保留盈餘」。

(4) 本公司與採權益法評價之被投資公司間交易及各採權益法評價之被投資公司間交易所產生之損益屬尚未實現者，予以遞延，於實現年度再行認列。

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

- (5) 被投資公司發放現金股利時，作為長期股權投資之減項。長期股權投資出售或移轉時，成本及因長期股權投資所產生之資本公積或其他股東權益調整項目係按出售比例轉銷，以計算處分損益。
- (6) 凡直接或間接持有被投資公司有表決權之股份超過百分之五十者，或持有表決權之股份未超過百分之五十，但具有控制能力者，為本公司之子公司，除依權益法評價外，並將其納入合併財務報表之編製個體。

8. 固定資產

固定資產以取得成本為入帳基礎，並以成本加重估增值減累計折舊為帳面價值。重大更新及改良作為資本支出列入固定資產；修理及維護支出則列為當期費用。當其價值發生重大減損時，已辦理重估增值資產之減損損失應先減少股東權益項下之未實現重估增值，如有不足，方於損益表認列為損失；未曾辦理重估增值資產之減損損失則直接於損益表上認列為損失。

固定資產報廢或變賣時，其帳列成本、重估增值、累計折舊及減損，均自有關帳戶減除，因而產生之損益列為營業外收支。

取得之土地如以他人名義為所有權登記者，則轉列其他資產。

固定資產之折舊係採平均法，依下列耐用年數計提：

房屋及建築	5 ~ 35 年
機器設備	3 ~ 5 年
運輸設備	5 年
辦公設備	5 年
其他設備	5 ~ 10 年

上述資產若耐用年數已屆滿而繼續使用者，仍續提折舊；若上述資產已認列減損損失者，於該項資產剩餘耐用年限內以調整後之帳面價值減除其殘值後重新計算提列折舊。

因購置或建造固定資產而必須負擔之借款利息，於該資產未完工或機器未安裝完成前，均計入為固定資產成本之一部份。

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

9. 無形資產

- (1) 本公司自民國九十六年一月一日起，適用財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」。原始認列無形資產時，係以成本衡量。無形資產於原始認列後，以其成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面價值。有耐用年限之無形資產可攤銷金額於耐用年限期間，按合理而有系統之方法攤銷；並於有減損跡象時，進行減損測試。
- (2) 本公司研究發展專案區分為研究階段及發展階段，如無法區分者，皆視為研究階段，研究階段發生之支出皆認列為當期費用；發展階段之支出如未能同時符合下列資本化條件時，亦於發生時認列為當期費用。資本化條件包括：
  - a. 完成該無形資產已達技術可行性，使該無形資產將可供使用或出售。
  - b. 意圖完成該無形資產，並加以使用或出售。
  - c. 有能力使用或出售該無形資產。
  - d. 無形資產很有可能產生未來經濟效益。
  - e. 具充足之技術、財務及其他資源，以完成此項發展專案計畫。
  - f. 發展階段歸屬於無形資產之支出能可靠衡量。

發展階段中之無形資產每年應定期進行減損測試。

- (3) 技術合作費依五年或合作期間孰短者平均攤提；電腦軟體成本依三年平均攤提。

10. 遞延費用

- (1) 光罩以取得成本為入帳基礎，採直線法按二年平均攤銷。
- (2) 銀行聯貸主辦費依貸款期限平均攤提。
- (3) 其他遞延費用則依三年平均攤提。

11. 轉換公司債

- (1) 轉換公司債於發生時，先衡量負債組成要素公平價值，再將發行轉換公司債總金額及負債組成要素公平價值間之差異視為權益組成要素，列為股東權益項下「資本公積－認股權」。
- (2) 負債組成要素之續後評價，屬主契約部分係以利息法之攤銷後成本衡量列為應付公司債，相關利息、贖回利益及損失等認列為當期損益。屬嵌入式衍生性商品部分，則以公平價值衡量，且其公平價值變動認列為當期損益(金融商品評價損益)。若於賣回權到期且無持有人執行賣回權時，假設約定賣回期間屆滿日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；反之，則將賣回權之公平價值轉列為當期利益。至於權益組成要素之金融商品，於發行後不再認列其公平價值之變動。

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

- (3) 債券持有人於公司債到期前要求行使轉換權利時，應先調整就帳列負債組成要素(包括公司債及嵌入式衍生性商品)於轉換當時應有之帳面價值，再以前述帳面價值加計與認股權之帳面價值作為發行普通股之入帳基礎。
- (4) 可轉換公司債發行成本應併入溢折價作為公司債之評價科目，續後於債券流通期間採利息法攤銷。
- (5) 當公司債持有人得於未來一年內執行賣回權，則該應付公司債及其相關嵌入衍生性商品應轉列流動負債；若賣回權行使期間結束後，未被行使賣回權部分之應付公司債及其相關嵌入衍生性商品則予以轉回非流動負債。

## 12. 退休金

- (1) 本公司訂有職工退休辦法，民國八十五年十月起，本公司依勞動基準法規定按員工每月給付薪資總額之一定比率提撥退休準備金，並以勞工退休準備金監督委員會名義存入臺灣銀行(原中央信託局)退休金專戶。適用勞動基準法之退休金制度係屬確定給付制。
- (2) 「勞工退休金條例」自民國九十四年七月一日起實施，採確定提撥制。實施後員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。本公司對民國九十四年七月一日以後到職或選擇適用該條例之員工，則按其每月薪資百分之六，提繳勞工退休金於勞保局之員工個人帳戶。
- (3) 本公司依財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」之規定，屬確定給付退休辦法者，按精算結果認列退休金資產或負債。有關未認列過渡性淨給付義務按 15 年採直線法攤銷。屬確定提撥退休辦法者，依權責發生基礎，將每期提繳之勞工退休金認列為當期費用。

## 13. 外幣交易及外幣財務報表之換算

- (1) 本公司之交易事項係以新臺幣為記帳單位。以外幣為計價基準之非衍生性商品交易事項，係按交易發生時之匯率折算新臺幣金額入帳。外幣貨幣性資產或負債於資產負債表日按該日之即期匯率予以調整，因調整而產生之兌換差額列為當期損益。本公司對資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債於資產負債表日依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整而產生之兌換差額，其屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額列為股東權益調整項目；其屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額列為當期損益；若其係依成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。至於結清外幣債權或債務所產生之兌換差額，則均列為當期損益。

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

- (2) 本公司以權益法評價之國外轉投資事業外幣財務報表，係依下列基礎換算為新臺幣：所有資產及負債係以資產負債表日匯率換算；股東權益中除期初保留盈餘以上年度期末換算後餘額結轉外，餘均按歷史匯率換算；損益科目則依當期加權平均匯率換算。對於國外轉投資事業外幣財務報表換算所產生之兌換差額，依投資比例認列外幣換算調整數，並單獨列示於股東權益項下。

#### 14. 衍生性金融商品及避險會計

本公司衍生性金融商品之原始認列與續後衡量皆以公平價值為基礎，當不符合避險會計之條件時，衍生性金融商品公平價值變動部分則認列為當期損益。當公平價值為正時則認列為資產，為負時則認列為負債。

當衍生性金融商品符合避險要件時，則依避險會計之規定處理。

避險關係可分為下列三種類型：

- (1) 公平價值避險：係指規避已認列資產或負債、未認列確定承諾，或前揭項目經指定之一部分之公平價值變動風險，該價值變動應可歸因於某特定風險且將影響損益。
- (2) 現金流量避險：係指規避現金流量變動之風險，該變動係因已認列資產或負債或高度很有可能發生預期交易之特定風險所引起，且該變動將影響損益。
- (3) 國外營運機構淨投資避險：係指規避國外營運機構淨投資之匯率變動風險。

本公司在指定避險開始時，有關避險關係、風險管理目標及避險策略等，即備有正式書面文件。文件中已載明避險工具、相關被避險項目或交易及被規避風險本質之確認，與如何評估避險工具抵銷欲規避風險造成被避險項目之公平價值或現金流量變動之有效性，並預期於避險開始及避險期間中，能高度有效抵銷被規避風險所造成之公平價值或現金流量變動。另本公司亦持續評估避險有效性，且於指定避險之財務報表期間內均確定該避險為高度有效。

符合適用避險會計之所有條件時，依據不同之避險關係以互抵方式認列避險工具及被避險項目之公平價值或現金流量變動所產生之影響數，其會計處理方式如下：

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

公平價值避險

公平價值避險中，被避險項目因所規避之風險而產生之利益或損失，係調整被避險項目之帳面價值並立即認列為當期損益。衍生性金融商品以公平價值續後評價所產生之利益或損失亦立即認列為當期損益。

現金流量避險

避險工具之利益或損失屬有效避險部分，直接認列為股東權益調整項目。

當被避險之預期交易將導致認列金融資產或金融負債，則原直接認列為股東權益調整項目之相關利益或損失，於該資產或負債影響損益之期間轉列為當期損益。當預期交易之避險將導致認列非金融資產或非金融負債，則原直接認列為股東權益調整項目之避險工具利益或損失作為該資產或負債帳面價值之調整。

15. 股份基礎給付－員工獎酬

本公司提供予員工之認股權計畫，係權益交割之股份基礎給付交易，給與日於民國九十六年十二月三十一日(含)以前者，依基金會發布之(92)基秘字第 070、071、072 號函及與該號函相關函釋之規定採用內含價值法處理；給與日於民國九十七年一月一日(含)以後者，則依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」(以下簡稱 39 號公報)之規定處理。

依 39 號公報規定，股份基礎給付協議依給與日所給與權益商品公平價值衡量，而公平價值係依據外部評價專家採用合適之評價模型，計算給與日所給與權益商品之公平價值。

16. 庫藏股票

本公司依財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」之規定，對於公司收回已發行股票作為庫藏股票時採成本法處理。本公司買回之庫藏股票成本在資產負債表作為股東權益減項。而庫藏股票交易之價差列為股東權益項下。

17. 所得稅

(1) 本公司依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定作跨期間與同期間之所得稅分攤。將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。對於不列入當期損益而直接列於股東權益項下之未實現損益項目，所得稅費用(利益)則直接借記或貸記股東權益項目。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，則依預期回轉期間長短劃分為流動或非流動項目。

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

- (2) 本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部份，於股東會決議後列為當期所得稅費用。
- (3) 本公司所得稅抵減之會計處理係依財務會計準則公報第十二號「所得稅抵減之會計處理準則」之規定處理，因購置設備或技術、研究發展、人才培訓及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
- (4) 「所得基本稅額條例」於民國九十五年一月一日開始實施，本公司依其規定計算基本稅額，並與按所得稅法規定計算之應納稅額兩者相較擇其高者估列為當期所得稅。

#### 18. 員工分紅及董監酬勞

本公司自民國九十七年一月一日起，員工分紅及董監酬勞之會計處理依財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函之規定，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。

#### 19. 收入認列方法

##### 銷貨收入

收入於貨物交付且所有權、顯著風險及報酬移轉時認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。

##### 股利收入

權益證券之股利係依據投資前之淨利宣告，則此股利應自證券投資成本中減除；除屬公平價值變動列入損益之金融資產者，投資後所收到之現金股利列為當期投資收益外，其他權益證券於投資當年度收到之現金股利，應列為投資成本之收回；以後各年度所收到之現金股利，應於股東會決議日列為投資收益，如收到之現金股利累積數超過自投資日後至發放股利之上年度期末止之被投資公司損益累積數時，則應將所收到屬於該超過部分之股利列為投資成本之收回，不得列為投資收益。

若收到被投資公司發放之股票股利(盈餘或資本公積配股)時，不列為投資收益，應於除權日註記股數增加，並按收到配股後之總股數，重新計算每股成本或每股帳面價值。

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

20. 每股盈餘(虧損)

本公司係依財務會計準則公報第二十四號「每股盈餘」之規定計算。簡單資本結構表達基本每股盈餘(虧損)；複雜資本結構表達基本每股盈餘(虧損)及稀釋每股盈餘(虧損)。基本每股盈餘(虧損)係以普通股股東之本期淨利(損)除以普通股加權平均流通在外股數計算之；稀釋每股盈餘(虧損)則係以普通股股東之本期淨利(損)調整加回具稀釋作用之潛在普通股之股利、於本期已認列之利息費用及因轉換而產生之任何其他收入與費用之變動，除以普通股加權平均流通在外股數及所有具稀釋作用之潛在普通股轉換後之加權平均流通在外股數計算之。

當期流通在外普通股股數若有現金增資、轉換公司債轉換為普通股、員工認股權憑證行使認購為普通股或收回庫藏股票者，應以其流通期間計算加權平均股數。若有無償配股者則在計算以往每一會計期間之基本每股盈餘(虧損)及稀釋每股盈餘(虧損)時，應追溯調整。

三、會計變動之理由及其影響

1. 本公司之無形資產自民國九十六年一月一日起，採用財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」之規定處理。此項會計原則變動，對本公司民國九十六年一月一日至十二月三十一日淨利、每股盈餘及民國九十六年十二月三十一日之總資產並無影響。
2. 本公司自民國九十七年一月一日起，採用新發布之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」。此項會計原則變動，對本公司民國九十七年一月一日至十二月三十一日淨損、每股虧損及民國九十七年十二月三十一日之總資產並無影響。
3. 本公司自民國九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會發布之(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定處理，此項會計原則變動對本公司民國九十七年一月一日至十二月三十一日淨損及每股虧損無重大影響。
4. 本公司自民國九十七年七月一日起，依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第二次修訂條文之規定，將部分金融資產重分類。前述變動致民國九十七年度本期淨損減少 583,278 千元及每股虧損減少 0.06 元。

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

四、重要會計科目之說明

1. 現金及銀行存款

	97.12.31	96.12.31
庫存現金	\$1,250	\$2,720
週轉金	490	415
銀行活期及支票存款	8,054,433	12,143,912
銀行定期存款	300,000	487,260
合 計	\$8,356,173	\$12,634,307

2. 公平價值變動列入損益之金融商品

	97.12.31	96.12.31
<u>資產</u>		
交易目的金融資產：		
基 金	\$-	\$1,001,463
遠期外匯買賣合約	144,243	141,594
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	330,319	374,442
預付投資款－可轉換公司債－國內未上市(櫃)公司	-	40,000
減：列為非流動資產	-	(40,000)
合 計	\$595,392	\$1,517,499
<u>負債</u>	97.12.31	96.12.31
交易目的金融負債：		
利率交換合約	\$229,082	\$-
指定公平價值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	380,183	1,614,104
減：列為非流動資產	-	(1,614,104)
流 動	\$609,265	\$-

前述衍生性金融商品之明細資訊詳財務報表附註十。

中華映管股份有限公司財務報表附註(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

	97.12.31	96.12.31
<u>資產</u>		
利率交換合約—非流動	\$-	\$85,182
<u>負債</u>		
利率交換合約—非流動	\$26,496	\$6,500

前述衍生性金融商品之明細資訊詳財務報表附註十。

4. 以成本衡量之金融資產—流動

	97.12.31	96.12.31
國內可轉換公司債	\$-	\$229,706

本公司持有之標的因無活絡市場公開報價且公平價值無可靠衡量，故以成本衡量。

5. 無活絡市場之債務商品投資

	97.12.31	96.12.31
可轉換公司債—債券部位	\$125,648	\$170,294
減：列為非流動資產	(38,525)	-
流    動	\$87,123	\$170,294

6. 應收款項淨額

	97.12.31	96.12.31
應收票據	\$12,504	\$16,664
減：備抵呆帳	(140)	(167)
淨    額	\$12,364	\$16,497
	97.12.31	96.12.31
應收帳款	\$9,742,585	\$23,796,267
減：備抵呆帳	(1,269,860)	(526,833)
淨    額	\$8,472,725	\$23,269,434

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

	97.12.31	96.12.31
應收帳款－關係人	\$4,356,418	\$3,122,372
減：備抵呆帳	(266,000)	(30,000)
淨 額	\$4,090,418	\$3,092,372

本公司為充實營運週轉金，於民國九十五年十二月十二日委請中國信託商業銀行(股)公司(管理銀行)籌組承購銀行團(包括台北富邦商業銀行(股)公司、國泰世華商業銀行(股)公司、華南商業銀行(股)公司及彰化商業銀行(股)公司)共同簽訂總金額不超過美金陸億元之無追索權應收帳款聯合承購合約，相關債權移轉資訊揭露如下：

	97.12.31	96.12.31
已預支金額	\$-	\$400,040
保留款餘額(帳列其他應收款)	-	74,457
除列應收帳款債權金額	\$-	\$474,497
已預支金額之利率區間	-	5.7188%-6.6108%
銀行給予額度	-	美金 600,000 千元
提供擔保之本票金額(註)	-	美金 90,000 千元

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。

7. 存貨淨額

	97.12.31	96.12.31
原 物 料	\$1,375,594	\$1,954,427
在 製 品	1,383,254	2,054,541
製 成 品	5,137,697	4,416,681
合 計	7,896,545	8,425,649
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(1,720,000)	(280,000)
淨 額	\$6,176,545	\$8,145,649

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

8. 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	97.12.31		96.12.31	
	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>				
百慕達中華映管(百慕達)(股) 公司(百慕達公司)	\$28,047,638	100.00	\$29,683,923	100.00
馬來西亞中華映管(納閩)(股) 公司(納閩公司)	1,143,657	41.03	1,267,243	41.03
大華國際資產管理(股)公司	466,306	100.00	464,788	100.00
中華凸版電子(股)公司	809,013	22.49	952,761	22.49
小計	<u>30,466,614</u>		<u>32,368,715</u>	
<u>上市櫃公司</u>				
福華電子(股)公司	525,736	15.33	530,036	15.41
凌巨科技(股)公司	4,474,923	32.22	-	-
小計	<u>5,000,659</u>		<u>530,036</u>	
<u>預付長期投資款</u>				
凌巨科技(股)公司	-	-	2,200,000	-
合計	<u>\$35,467,273</u>		<u>\$35,098,751</u>	

(2) 本公司為對大陸地區投資，透過百慕達及納閩等公司間接於大陸分別投資設立華映光電(股)公司、華映視訊(吳江)有限公司、福州華映視訊有限公司、福建華映顯示科技有限公司、福建華冠光電有限公司及深圳華映顯示科技有限公司等。前述各項赴大陸地區投資案，均經經濟部投資審議委員會核准在案。

(3) 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%，故本公司對該等被投資公司亦採權益法評價。

(4) 民國九十七年度採權益法評價之長期股權投資所認列之投資損失為 1,496,949 千元。其中依據非主查會計師查核簽證之被投資公司財務報表認列之投資損失為 20,072 千元，截至民國九十七年十二月三十一日止，其相關之長期投資餘額為 5,283,936 千元。

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

(5) 本公司董事會於民國九十六年十一月五日決議依本公司與凌巨科技(股)公司(凌巨科技)所簽訂之股份認購合約，認購凌巨科技私募之普通股 128,315 千股，每股價格 35.3 元，合計 4,529,520 千元，擬取得凌巨科技 1/3 股權。截至民國九十六年十二月三十一日止，本公司已實際支付給凌巨科技 2,200,000 千元，帳列預付長期投資款；剩餘部分 2,329,520 千元亦於民國九十七年一月支付，支付後本公司預計取得凌巨科技股權 32.87%，採權益法評價。該項私募之普通股須自股票交付日起滿三年並依相關規定向主管機關申請交易完成後，使得於公開市場上自由轉讓。

9. 備供出售金融資產－非流動

	97.12.31		96.12.31	
	金 額	持有表決 權股份(%)	金 額	持有表決 權股份(%)
國內上市(櫃)公司股票	\$2,667,223	3.73%	\$1,531,059	1.75%
減：評價調整	(1,634,792)		(290,858)	
淨 額	<u>\$1,032,431</u>		<u>\$1,240,201</u>	

10. 以成本衡量之金融資產－非流動

	97.12.31	96.12.31
普通股股票－國內上市(櫃)公司(私募)	\$262,500	\$262,500
－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	-
合 計	<u>\$355,975</u>	<u>\$354,500</u>

上述之投資因無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，或依法於支付日起三年內不得自由轉讓，故以成本衡量。

11. 固定資產淨額

(1) 本公司分別於民國六十七、六十八及七十年依有關法令規定，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 583,533 千元)。截至民國九十七年十二月三十一日止，固定資產重估增值餘額為 57,192 千元。

(2) 本公司民國九十七年度及九十六年度均無因購置固定資產而利息資本化之情事。

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

- (3) 本公司於民國九十六年十一月五日與凌巨科技股份有限公司(以下簡稱凌巨科技)簽訂資產買賣契約，將本公司 TFT-LCD 三代廠生產線廠房(以下簡稱一廠)及其相關設備等出售予凌巨科技，合約價款為 6,500,520 千元，(其中含智慧財產權 1,435,000 千元、土地使用權 294,661 千元及設備與建築物 4,770,859 千元)。本公司因處分設備與建築物及智慧財產權產生之處分利益為 4,135,972 千元(屬處分固定資產利益 2,805,781 千元；營業外什項收入 1,330,191 千元)，因本公司對被投資公司凌巨科技係採權益法評價，故依持股比例將前述處分固定資產利益中之 920,857 千元及什項收入中之 436,568 千元轉回遞延貸項項下，再依據凌巨科技採用之固定資產及無形資產使用年限，分期認列處分固定資產利益及什項收入，截至民國九十七年十二月三十一日止，由遞延貸項轉列處分固定資產利益及營業外什項收入之金額分別為 229,942 千元及 109,142 千元。至於土地使用權合約所產生之利益 294,661 千元則帳列長期遞延收入，依契約授權期間規定民國九十七年度轉列什項收入 5,893 千元，截至民國九十七年十二月三十一日止，分別列為長期遞延收入一年內到期 5,893 千元(帳列預收款項)及長期遞延收入 282,875 千元。

本公司已於九十六年度已先行收取 3,000,000 千元之價款，嗣後本公司於民國九十七年第一季內已再收取 1,693,770 千元，剩餘部分 1,806,750 千元依現值計算於扣除未實現利息收入 104,809 千元及考慮銷項稅額 90,337 千元後計 1,792,278 千元，分別帳列其他應收款—流動 673,598 千元及非流動 1,118,680 千元，其收款係以每季為一期之方式，自民國九十七年四月七日起，分成 11 期，每季收取 164,250 千元。截至民國九十七年十二月三十一日止，尚未收取之餘額分別帳列其他應收款—流動 714,828 千元及非流動 560,063 千元項下。

- (4) 民國九十七年四月本公司董事會決議通過購買和鑫光電股份有限公司 3.5 代及 4.5 代彩色濾光片廠，以達強化產業垂直鏈之經濟效益。該資產包括其廠房及廠務設施、機器設備、土地及相關附屬設施，總交易價金為 2,300,000 千元，截至民國九十七年十二月三十一日止，本公司已支付 2,089,050 千元。

## 12. 無形資產

項 目	九十七年度			
	期初餘額	本期增加	本期攤銷(減少)	期末餘額
技術合作費	\$1,120,881	\$205,725	\$431,665	\$894,941
電腦軟體	55,950	57,587	35,846	77,691
遞延退休金成本	101,238	-	33,746	67,492
合 計	\$1,278,069	\$263,312	\$501,257	\$1,040,124

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

項 目	九十六年度			
	期初餘額	本期增加	本期攤銷(減少)	期末餘額
技術合作費	\$881,412	\$796,111	\$556,642	\$1,120,881
電腦軟體	16,333	83,926	44,309	55,950
遞延退休金成本	134,983	-	33,745	101,238
合 計	\$1,032,728	\$880,037	\$634,696	\$1,278,069

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。

13. 遞延費用

項 目	97.12.31	96.12.31
銀行聯貸主辦費	\$117,709	\$135,163
光 罩	841,314	1,344,206
其 他	115,484	175,334
合 計	\$1,074,507	\$1,654,703

14. 其他資產—待過戶土地

截至民國九十七年十二月三十一日止，本公司所取得土地中，屬於農業用地者約 0.347118 公頃，金額計 35,755 千元，因受法令限制無法以本公司名義辦理所有權移轉登記，故暫時以第三人名義登記，惟本公司已取得該等土地之他項權利，用以保全本公司權利。

15. 短期借款

	97.12.31	96.12.31
銀行信用借款	\$7,029,937	\$-
信用狀借款	173,286	659,068
合 計	\$7,203,223	\$659,068
利率區間	1.35%~3.02%	1.21%~5.74%

16. 應付公司債

	97.12.31	96.12.31
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(民國九十五年度發行)	\$-	\$572,528
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(民國九十六年度發行)	4,162,441	3,175,391
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(民國九十七年度發行)	7,375,860	-
減：約定賣回日一年內到期之海外可轉換公司債	(11,538,301)	-
合 計	\$-	\$3,747,919

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

(1) 民國九十七年及九十六年十二月三十一日止，本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%五年期	0%六年期
· 發行票面總額：	美金 250,000 千元。	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。	依票面價格發行。
· 發行期間：	五年(民國九十五年七月十四日至民國一〇〇年七月十四日)。	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。	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三十日後至到期日前三十日，向本公司請求轉換。	債券持有人得於發行滿四十日後至到期日前七日止，向本公司請求轉換。	債券持有人得於發行滿三個月後至到期日前七日止，向本公司請求轉換。
	債權人所收到本公司之普通股股數，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 32.345 元換算為新臺幣金額)。	債權人所收到本公司之普通股股數，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)。	債權人所收到本公司之普通股股數，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：	原始轉換價格為每股 7.89 元，本債券發行後，遇本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 6.83 元。	轉換價格為每股 10.35 元，本債券發行後，遇本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 9.75 元。	轉換價格為每股 8.5 元，本債券發行後，遇本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 6.52 元。

(接下頁)

中華映管股份有限公司財務報表附註(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%五年期	0%六年期
<p>• 本公司對本債券贖回辦法：</p>	<p>① 本債券發行滿一年半後，若本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 125% (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)，本公司得以淨年利率 2.75%，半年計息一次的基礎將本債券贖回。</p> <p>② 若因法令規定改變，以致本債券相關稅賦增加時，則本公司得以淨年率 2.75%，半年計息一次的基礎贖回全部債券。</p> <p>③ 到期時以票面價格之 114.63% 贖回。</p>	<p>① 本債券發行滿一年半後，若本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)，本公司得以面額之 100% 將本債券贖回。</p> <p>② 若因法令規定改變，以致本債券相關稅賦增加時，則本公司得以面額贖回全部債券。</p> <p>③ 到期時以票面價格之 120% 贖回。</p>	<p>① 本債券發行滿三年後，若本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，本公司按到期贖回價以現金贖回全部或部份流通在外股數。</p> <p>② 若因法令規定改變，以致本債券相關稅賦增加時，則本公司得以面額贖回全部債券。</p> <p>③ 到期時以票面價格之 139.34% 贖回。</p>
<p>• 債權人之贖回權：</p>	<p>① 若本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。</p> <p>② 債券持有人得於發行滿一年半時，要求本公司贖回，其約定買回價格為面額之 104.18%。</p>	<p>① 若本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。</p> <p>② 債券持有人得於發行滿一年半時，要求本公司贖回，其約定買回價格為面額之 106.903%。截至民國九十八年三月，債券持有人登記要求本公司以上述價款買回之公司債面額共計為美金 140,350 千元。</p>	<p>① 若本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。</p> <p>② 債券持有人得於發行滿一年半、三年及四年半時，要求本公司贖回，其約定買回價格分別為面額之 105.91%、112.16% 及 125.01%。</p>
<p>• 轉換情形：</p>	<p>全數轉換。</p>	<p>截至民國九十七年十二月三十一日止，債券持有執行轉換權利之面額為美金 9,550 千元，共計轉換 30,354 千股。</p>	<p>債券持有人尚未申請轉換。</p>

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

17. 銀行長期借款

	97.12.31	96.12.31
銀行長期信用借款	\$-	\$30,000
銀行長期擔保聯貸借款	36,154,240	51,520,498
小計	36,154,240	51,550,498
應付商業本票(註一)	2,181,600	2,727,200
減：未攤銷折價	(25,736)	(35,649)
小計	2,155,864	2,691,551
減：一年內到期部分(註二)	(14,349,318)	(15,991,799)
合計	\$23,960,786	\$38,250,250
利率區間	2.60%~6.05%	2.60%~6.58%

(註一) 本公司為取得供購置設備之資金與金融機構所簽訂聯合授信貸款合約中包括現金借貸(甲項)及以循環方式就本公司對外發行之應付商業本票提供保證(乙項)，由於本公司擬於商業本票發行到期後再展期，且因該原始聯合借款合同超過十二個月，故列為長期借款。

(註二) 本公司業已於民國九十八年四月二十八日獲得銀行團同意借款延展，民國九十七年十二月三十一日帳列一年內到期長期借款中共計 9,883,070 千元可獲展延一年。

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。

18. 退休金

(1) 本公司民國九十七年度及九十六年度退休金費用明細如下：

	九十七年度	九十六年度
屬確定給付制之退休金	\$277,618	\$251,706
屬確定提撥制之退休金	204,329	191,335
合計	\$481,947	\$443,041

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

(2) 本公司有關採確定給付制之退休會計處理係按精算結果揭露相關退休金資產或負債資訊，並認列淨退休金成本。民國九十七年度及九十六年度相關資訊揭露如下：

(A) 民國九十七年度及九十六年度淨退休金成本組成項目如下：

	97 年度	96 年度
服務成本	\$100,527	\$99,993
利息成本	103,608	92,995
退休基金資產之預期報酬	(10,885)	(10,348)
未認列過渡性淨給付義務攤銷	33,746	33,746
未認列退休金損益之攤銷	50,622	35,320
淨退休金成本	<u>\$277,618</u>	<u>\$251,706</u>

(B) 民國九十七年及九十六年十二月三十一日之基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	97.12.31	96.12.31
給付義務		
既得給付義務	\$221,560	\$210,837
非既得給付義務	2,186,459	2,384,397
累積給付義務	2,408,019	2,595,234
未來薪資增加之影響數	252,349	592,716
預計給付義務	2,660,368	3,187,950
退休基金資產公平價值	(241,396)	(334,938)
退休基金提撥狀況	2,418,972	2,853,012
未認列過渡性淨給付義務	(67,492)	(101,238)
未認列退休金損失	(535,975)	(1,078,124)
補列之應計退休金負債		
遞延退休金成本	67,492	101,238
未認列為退休金成本之淨損失	283,626	485,408
應計退休金負債	<u>\$2,166,623</u>	<u>2,260,296</u>

主要精算假設如下：

	97.12.31	96.12.31
折現率	3.25%	3.25%
未來薪資水準增加率	2.00%	1.00%
退休基金資產預期長期投資報酬率	3.25%	3.25%

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

- (3) 截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日止，存於台灣銀行之勞工退休準備金餘額分別為 234,900 千元及 328,290 千元。
- (4) 截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日止，本公司職工退休辦法之既得給付分別為 231,211 千元及 219,896 千元。

19. 遞延貸項－聯屬公司間損益

	97.12.31	96.12.31
銷貨毛利	\$204,264	\$221,638
處分固定資產及智慧財產權利益	1,039,137	23,710
處分投資利益	942,055	942,055
合 計	\$2,185,456	\$1,187,403

前項處分投資利益係本公司與採權益法評價之被投資公司買賣相同上市公司股票所發生，乃視為未實現予以遞延。

20. 股 本

- (1) 民國九十六年一月一日本公司額定股本 125,000,000 千元，每股面額 10 元，分為 12,500,000 千股(其中股份總額內保留柒億股供未來發行員工認股權憑證)，分次發行，實收資本為 82,126,048 千元。
- (2) 本公司民國九十五年七月及九十六年十月所發行之 0% 五年期之海外無擔保可轉換公司債及員工認股權憑證，於民國九十六年度經債券持有人陸續請求轉換及員工執行認股權認購之普通股股票分別為 1,107,101 千股及 54,070 千股，換發新股後實收資本總額增加為 93,737,762 千元。
- (3) 本公司民國九十五年七月所發行之 0% 五年期之海外無擔保可轉換公司債，於民國九十七年度經債券持有人陸續請求轉換之普通股股票為 107,184 千股。
- (4) 截至民國九十七年十二月三十一日本公司額定股本 125,000,000 千元，每股面額 10 元，分為 12,500,000 千股(其中股份總額內保留柒億股供未來發行員工認股權憑證)，分次發行，實收資本額 94,809,598 千元。

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

21. 股份基礎給付－員工獎酬

本公司分別於民國九十一年五月十四日、民國九十三年四月二十九日及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 400,000 單位、233,982 單位、100,000 單位及 100,000 單位(以下分別簡稱「九十一年認股權計劃」、「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，若認股價格為本公司發行當日之普通股收盤價，則不認列酬勞成本。

本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 給與日期	發行單位總數	截至 97.12.31 止 流通在外單位總數	認股價格 (元)	發行計劃
93.05.17	113,821	72,120	14.60	93 年認股權計劃
93.10.01	72,349	48,488	12.50	93 年認股權計劃
94.03.22	46,430	28,158	10.40	93 年認股權計劃
96.05.30	100,000	91,050	8.00	96 年認股權計劃

本公司民國九十七年度及九十六年度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行使價格：

	97 年度					
	91 年認股權計劃		93 年認股權計劃		96 年認股權計劃	
	數量	加權平均每 股行使價格 (元)	數量	加權平均每 股行使價格 (元)	數量	加權平均每 股行使價格 (元)
期初流通在外餘額	28,815	\$10.50	155,584	\$13.13	95,609	\$8.44
本期給與	-	-	-	-	-	-
本期行使	-	-	-	-	-	-
本期失效	(28,815)	10.50	(6,818)	13.28	(4,559)	8.00
期末流通在外餘額	-	-	148,766	13.12	91,050	8.00

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

	96 年度					
	91 年認股權計劃		93 年認股權計劃		96 年認股權計劃	
	加權平均每 股行使價格		加權平均每 股行使價格		加權平均每 股行使價格	
	數量	(元)	數量	(元)	數量	(元)
期初流通在外餘額	146,600	\$11.05	181,632	\$13.46	-	\$-
本期給與	-	-	-	-	100,000	8.44
本期行使	(52,821)	10.50	(1,249)	10.80	-	-
本期失效	(64,964)	11.74	(24,799)	12.54	(4,391)	8.44
期末流通在外餘額	28,815	10.50	155,584	13.53	95,609	8.44

(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)	97.12.31				
		流通在外之認股權憑證			目前可行使之認股權憑證	
		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 權計畫	\$10.40 至 14.60	148,766	0.66	\$13.12	141,727	\$13.26
96 年認股 權計畫	\$8.00	91,050	3.41	8.00	-	-

  

項 目	行使價格之 範圍(元)	96.12.31				
		流通在外之認股權憑證			目前可行使之認股權憑證	
		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)
91 年認股 權計畫	\$10.50	28,815	0.01	\$10.50	28,815	\$10.50
93 年認股 權計畫	\$10.80 至 \$15.00	155,584	1.66	13.53	115,747	13.51
96 年認股 權計畫	\$8.44	95,609	4.39	8.44	-	-

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

- (3) 本公司民國九十七年度及九十六年度認列之酬勞成本均為零，若改採公平價值法計價，則民國九十七年度及九十六年度應認列之酬勞成本分別為 111,323 千元及 123,398 千元。財務報表之擬制淨利(損)與每股盈餘(虧損)資訊列示如下：

	97 年度	96 年度
淨利(損)		
報表認列之淨利(損)	\$(13,875,112)	\$8,703,353
擬制淨利(損)	\$(13,986,435)	\$8,579,955
基本每股盈餘(虧損)(元)		
報表認列之每股盈餘(虧損)	\$(1.47)	\$1.02
擬制每股盈餘(虧損)	\$(1.48)	\$1.00
稀釋每股盈餘(虧損)(元)		
報表認列之每股盈餘(虧損)	\$(1.47)	\$0.92
擬制每股盈餘(虧損)	\$(1.48)	\$0.90

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：

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

## 22. 庫藏股票

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

民國九十七年度

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

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

- (2) 本公司執行本次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) 本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。

23. 資本公積

依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。

24. 法定盈餘公積

本公司依公司法之規定，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。

25. 特別盈餘公積

依主管機關規定，本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、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。

26. 盈餘分配及股利政策

- (1) 本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，其中員工紅利提撥比例為 5%~10%，其餘全部或部分派付股東股息及紅利。

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

民國九十七年六月十三日經股東會決議除將「其中員工紅利提撥比例為5%~10%」修正為「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%」外，其餘與原章程相同。

- (2) 本公司屬高科技產業，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，本公司採取剩餘股利政策。股息及紅利之發放應考慮本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) 本公司民國九十六年六月十三日經股東會決議分別以資本公積—普通股股票溢價 9,645,455 千元及資本公積—轉換公司債溢價 4,028,677 千元，共計 13,674,132 千元彌補虧損。另民國九十七年六月十三日股東會通過之民國九十六年度盈餘分派案先以民國九十六年度淨利彌補前期累積虧損 305,239 千元及可轉換公司債轉換價格差異產生之累積盈餘減項 3,132,805 千元後盈餘分派與每股股利情形如下：

派發情形	96 年度	
	盈餘分派案	每股股利(元)
· 法定公積	\$526,531	\$-
· 現金股利	3,792,384	0.40
· 員工紅利—以現金方式發放	331,714	-

上述盈餘分配案之金額、股東會決議配發數和原董事會通過擬議配發數無差異。

- (4) 本公司民國九十七年度盈虧撥補議案，截至會計師查核報告出具日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東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。
- (5) 本公司民國九十七年度稅後淨損，無需估列應付員工紅利。

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

27. 用人、折舊及攤銷費用

	九十七年度			九十六年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用						
薪資費用	\$4,747,628	\$855,675	\$5,603,303	\$6,303,803	\$1,052,032	\$7,355,835
勞健保費用	316,976	53,500	370,476	323,618	54,910	378,528
退休金費用	394,001	87,946	481,947	369,106	73,935	443,041
其他用人費用	114,951	19,372	134,323	135,681	14,416	150,097
折舊費用	21,877,378	320,920	22,198,298	20,936,373	326,939	21,263,312
攤銷費用	905,936	790,549	1,696,485	389,093	1,749,549	2,138,642

28. 營利事業所得稅

(1) 本公司民國九十三年度(含)以前營利事業所得稅結算申報案件。其中民國九十年及九十三年度之申報案件，主管稽徵機關認為本公司所列報之研究費係掌控國外關係企業之全體研發設計，惟此部份支出並未取得相對之收入及免稅比率因見解不同而需重新計算等為由，減少本公司尚未抵減之虧損扣抵、研發抵減稅額與研究費用，致民國九十年度調整減少前五年虧損扣抵未扣除額及九十三年度需補繳稅額 46,659 千元。本公司對該核定內容不服，已依規定提起復查，又本公司認為有勝訴之可能，故帳上並未估列前項補繳稅款。另本公司帳上原已認列之遞延所得稅資產於以前年度均已估列適當備抵評價，故預計對本公司之所得稅費用尚無重大影響。

(2) 截至民國九十七年十二月三十一日止，本公司各次增資擴展生產之薄膜電晶體液晶顯示器(具玻璃面板製程)之免稅產品新增之所得，經核准符合促進產業升級條例暨「新興重要策略性產業屬於製造業及技術服務業部分獎勵辦法」免徵營利事業所得稅之規定，享有連續五年免徵營利事業所得稅之情形如下：

增資擴展案	免稅期間
薄膜電晶體液晶顯示器(具玻璃面板製程)	自民國九十三年起至九十七年屆滿
薄膜電晶體液晶顯示器(具玻璃面板製程)	自民國九十七年起至一〇一年屆滿
薄膜電晶體液晶顯示器(具玻璃面板製程)	自民國九十九年起至一〇三年屆滿
彩色濾光片生產設備	自民國九十五年起至九十九年屆滿

(3) 本公司已取具經濟部工業局核發之民國九十一至九十七年度符合企業營運總部營運範圍證明函，本公司可申請免徵自國外關係企業取得之投資收益及處分利益等。

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

(4) 民國九十七年度及九十六年度之所得稅費用計算如下：

	九十七年度	九十六年度
稅前淨利(損)	\$(13,869,117)	\$8,754,901
所得稅調整項目之影響數：		
永久性差異及免稅所得	(59,342)	(551,469)
暫時性差異	7,251,682	(633,096)
虧損扣抵	6,676,777	(7,570,336)
課稅所得額	-	-
基本稅額	5,995	51,548
扣繳及暫繳稅款	(5,995)	(22,023)
應付所得稅—當期(註)	-	29,525
扣繳及暫繳稅款	5,995	22,023
應付所得稅—遞延		
—所得稅抵減	(341,072)	(1,540,734)
—虧損扣抵	(1,669,194)	(1,931,460)
—暫時性差異	(1,829,513)	(176,816)
備抵評價淨變動數	3,839,779	3,649,010
所得稅費用	\$5,995	\$51,548

(註) 本公司當期所得稅之計算，係比較基本稅額與按所得稅法規定計算之稅額，擇其高者。

(5) 產生遞延所得稅資產及負債之暫時性差異、虧損扣抵與所得稅抵減及其個別所得稅影響數如下：

	97.12.31		96.12.31	
	金額	所得稅 影響數	金額	所得稅 影響數
遞延所得稅資產總額：				
所得稅抵減	\$-	\$6,555,002	\$-	\$6,213,930
備抵呆帳超限數	1,523,126	380,782	288,098	72,024
未實現存貨跌價損失	1,720,000	430,000	280,000	70,000
聯屬公司間未實現利益	227,975	56,994	245,348	61,337
費用資本化	-	-	7,750	1,938
認列退休金成本超限	1,537,689	384,422	1,392,431	348,108

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

	97.12.31		96.12.31	
	金 額	所得稅	金 額	所得稅
		影響數		影響數
未實現之技術報償金	\$2,400,000	\$600,000	\$-	\$-
未實現兌換損失淨額	1,082,995	270,749	116,389	29,097
虧損扣抵	21,366,245	5,341,561	14,689,468	3,672,367
國外被投資公司備供出售金融 資產未實現損益	2,442,671	610,668	906,174	226,544
利率交換之未實現利息費用	754,185	188,546	352,219	88,056
遞延所得稅資產總額合計		\$14,818,724		\$10,783,401
遞延所得稅負債總額：				
採權益法認列之國外投資收益	\$8,541,999	\$(2,135,500)	\$10,009,781	\$(2,502,445)
外幣長期股權投資換算調整數	1,848,597	(462,150)	2,343,152	(585,789)
未實現金融資產及負債評價損 益等淨額	1,111,496	(277,874)	281,393	(70,348)
現金流量避險未實現損益	-	-	8,449	(2,112)
遞延所得稅負債總額合計		\$(2,875,524)		\$(3,160,694)

(6) 民國九十七年及九十六年十二月三十一日之遞延所得稅資產及負債：

	97.12.31	96.12.31
遞延所得稅資產－流動	\$5,858,592	\$395,443
遞延所得稅資產－備抵評價－流動	(5,580,718)	(325,095)
遞延所得稅資產淨額－流動	277,874	70,348
遞延所得稅負債－流動	(277,874)	(70,348)
流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	\$-	\$-
遞延所得稅資產－非流動	\$8,960,132	\$10,387,958
遞延所得稅資產－備抵評價－非流動	(7,575,373)	(8,991,217)
遞延所得稅資產淨額－非流動	1,384,759	1,396,741
遞延所得稅負債－非流動	(2,597,650)	(3,090,346)
非流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	\$(1,212,891)	\$(1,693,605)

(7) 截至民國九十七年十二月三十一日止，本公司符合促進產業升級條例之自動化機器、研究發展及人才培訓所得稅抵減，其可抵減總額、尚未抵減餘額及最後抵減年度分別如下：

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

可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
\$274,125	\$274,125	民國一〇一年
535,341	535,341	民國一〇〇年
708,263	708,263	民國九十九年
4,901,006	4,901,006	民國九十八年
136,267	136,267	民國九十七年
\$6,555,002	\$6,555,002	

(8) 依所得稅法規定，營利事業所得稅結算申報委託會計師查核簽證申報者，得將經稽徵核定之前十年內各期虧損自本期純益扣除後，再行核課營利事業所得稅。截至民國九十七年十二月三十一日止，本公司尚未抵減之以前年度虧損彙總如下：

虧損總額	尚未使用餘額	最後抵減年度
\$6,786,474	\$6,786,474	民國一〇七年
13,479,893	13,479,893	民國一〇五年
7,986,117	1,099,878	民國一〇四年
\$28,252,484	\$21,366,245	

(9) 兩稅合一相關資訊：

	97.12.31	96.12.31
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$28,444	\$85,339
累積盈餘(虧損)－87年度以後	\$(13,777,415)	\$5,265,309
稅額扣抵比率	-	1.62%

## 29. 每股盈餘或虧損

本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，惟其在民國九十七年度均具反稀釋作用，因是不列入每股虧損之計算，故本公司民國九十七年度稀釋每股虧損等於基本每股虧損。本公司民國九十七年度及九十六年度每股盈餘(虧損)之計算揭露如下：

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

	九十七年度		九十六年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘：				
屬於普通股股東之本期淨利(損)	\$(13,869,117)	\$(13,875,112)	\$8,754,901	\$8,703,353
加權平均流通在外股數(千股)	9,449,716	9,449,716	8,562,625	8,562,625
每股淨利(損)(元)	\$(1.47)	\$(1.47)	\$1.02	\$1.02
稀釋每股盈餘：				
屬於普通股股東之本期淨利(損)	\$(13,869,117)	\$(13,875,112)	\$8,754,901	\$8,703,353
具稀釋作用潛在普通股之影響：				
可轉換公司債	-	-	32,173	32,173
計算稀釋每股盈餘之本期淨利(損)	\$(13,869,117)	\$(13,875,112)	\$8,787,074	\$8,735,526
加權平均流通在外股數(千股)	9,449,716	9,449,716	8,562,625	8,562,625
具稀釋作用潛在普通股之影響：				
員工認股權憑證	-	-	24,532	24,532
可轉換公司債	-	-	955,769	955,769
計算稀釋每股盈餘之加權平均流 通在外股數(千股)	9,449,716	9,449,716	9,542,926	9,542,926
每股淨利(損)(元)	\$(1.47)	\$(1.47)	\$0.92	\$0.92

30. 重要技術合約及購料合約

契約對象	期    間	主要內容及付款方式
<u>技術合約</u>		
日商先進顯示(ADI)	86.4-99.6	1. 授權本公使用其 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% 並由本公司支付運費。
日商夏普公司(SHARP)	91.1-100.6	1. 授權本公司使用其 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. 授權本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。
Semiconductor Energy Laboratory Co., Ltd. (SEL)	93.1-97.12	1. 授權本公司使用其固態非晶矽薄膜電晶體及液晶顯示模組等專利。 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. 工研院授予本公司及數家同業擁有其 TFT-LCD 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	91.11.28- 專利權 結束	TFT-LCD 專利權共有。
Guardian Industries Corp.	95.5-100.4	1. 授權本公司使用其有關 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. 授權本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	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。
<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. 提供本公司 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	與本公司之關係
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	採權益法評價之被投資公司
凌巨科技股份有限公司	採權益法評價之被投資公司
大華國際資產管理股份有限公司	子公司
誠創科技股份有限公司	子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	係大同股份有限公司之子公司
尚志精密化學股份有限公司	係大同股份有限公司之子公司
尚志國際通運股份有限公司	係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	係大同股份有限公司之子公司
大同日本公司	係大同股份有限公司之子公司
大同英國公司	係大同股份有限公司之子公司
大同泰國公司	係大同股份有限公司之子公司
大同美國公司	係大同股份有限公司之子公司
大同綜合訊電股份有限公司	係大同股份有限公司之子公司
大同世界科技股份有限公司	係大同股份有限公司之子公司
拓志光機電股份有限公司	係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	係大同股份有限公司(採權益法評價之被投資公司)
大同亞瑟頓股份有限公司	係大同股份有限公司(採權益法評價之被投資公司)
大同通訊股份有限公司	係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	係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	係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	係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	係大同股份有限公司採權益法評價之被投資公司
大同新加坡電子股份有限公司	係大同股份有限公司採權益法評價之被投資公司

(接下頁)

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

(承上頁)

關係人名稱	與本公司之關係
協志聯合科技股份有限公司	係大同股份有限公司之孫公司
大同電子科技(江蘇)有限公司	係大同股份有限公司之孫公司
綠能科技股份有限公司	係大同股份有限公司之孫公司
百慕達中華映管(百慕達)股份有限公司	子公司
馬來西亞中華映管(納閩)股份有限公司	子公司
馬來西亞中華映管(馬來西亞)股份有限公司	子公司之子公司
華映視訊(吳江)有限公司(華映吳江公司)	子公司之子公司
華映光電股份有限公司	子公司之子公司
Dalemont Investment Ltd.	子公司之子公司
Daliant Investment Ltd.	子公司之子公司
Bangalor Investment Ltd.	子公司之子公司
Bensaline Investment Ltd.	子公司之子公司
福建華映顯示科技有限公司(福建華映顯示公司)	子公司之子公司
深圳華映顯示科技有限公司(深圳華映顯示公司)	子公司之子公司
福建華冠光電有限公司(華冠光電公司)	子公司之子公司
馬來西亞馬高林電子股份有限公司	子公司之子公司
馬來西亞中華映管(金寶)股份有限公司	孫公司之子公司
福州華映視訊有限公司	孫公司之子公司
廈門華僑電子股份有限公司	孫公司採權益法評價之被投資公司
美齊科技股份有限公司	董事長為該公司董事長之二親等以內親屬
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
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
高創(蘇州)電子有限公司	美齊科技股份有限公司之孫公司
財團法人私立大同大學	大同股份有限公司之主要股東
林蔚山等共 9 人	本公司董事
歐添發等共 5 人	本公司監察人
邱創儀等共 11 人	本公司副總經理以上之管理階層

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

2. 與關係人間之重大交易事項

本公司於民國九十七年度及九十六年度與關係人間之重大交易事項及截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日止，相關交易餘額如下：

(1) 營業收入

關 係 人	九十七年度		九十六年度	
	金 額	占本公司 銷貨淨額%	金 額	占本公司 銷貨淨額%
廈門華僑電子(股)公司	\$3,391,500	3.37	\$2,690,980	1.87
大同(股)公司	2,205,727	2.19	5,512,254	3.83
大同電子科技(江蘇)有限公司	1,780,872	1.77	52,877	0.04
精英電腦(股)公司	1,670,953	1.66	1,266,859	0.88
美齊科技(股)公司	1,215,692	1.21	1,837,597	1.28
凌巨科技(股)公司	1,420,042	1.41	-	-
馬來西亞中華映管(納閩)(股)公司	1,291,576	1.29	1,112,625	0.77
傑利投資(股)公司	239,118	0.24	2,420,190	1.68
高創(蘇州)電子有限公司	55,488	0.06	145,938	0.10
其他關係人	22,038	0.02	20,670	0.01
合 計	\$13,293,006	13.22	\$15,059,990	10.46

本公司對上述關係人之銷貨價格與售予一般客戶之銷貨價格尚無顯著差異。另售予關係人與一般客戶之約定收款條件比較如下：

地 區	九十七年度		九十六年度	
	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 60-90 天	月結 30-60 天即期	O/A 90-120 天	月結 30-60 天即期

(2) 進貨

關 係 人	九十七年度		九十六年度	
	金 額	占本公司 進貨淨額%	金 額	占本公司 進貨淨額%
馬來西亞中華映管(納閩)(股)公司	\$36,060,713	53.22	\$49,986,551	57.33
凌巨科技(股)公司	1,609,101	2.38	-	-
福華電子(股)公司	354,955	0.52	216,538	0.25
合 計	\$38,024,769	56.12	\$50,203,089	57.58

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

民國九十七年度及九十六年度向關係人進貨價格與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	九十七年度		九十六年度	
	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 30-60 天	驗收後 30-210 天	驗收後 30-60 天	驗收後 30-210 天

華映吳江公司、福建華映顯示公司、深圳華映顯示公司及華冠光電公司為本公司 TFT-LCD 在大陸後段模組加工廠，主要營運係以本公司面板前製程之產品(半成品)為其主要原料進行 TFT-LCD 模組之組裝業務。前述組裝營運模式係納閩公司直接向本公司進口半成品，並委託華映吳江公司、福建華映顯示科技有限公司、深圳華映顯示公司及華冠光電公司進行後段模組組裝，待產品組裝完成後再由納閩公司回銷本公司或直接銷售。

本公司為避免重複計算進銷貨金額，於透過納閩公司向本公司進貨半成品時，將本公司相關銷貨收入及半成品成本予以迴轉，待華映吳江公司、福建華映顯示公司、深圳華映顯示公司及華冠光電公司組裝完成且由納閩公司售予本公司再出售或納閩公司直接銷售時，方始認列相關營業收入及營業成本(半成品成本加計組裝成本)，另於資產負債表日將未售回之半成品調整為本公司之存貨，並沖銷相關應收帳款餘額，另應付帳款及應收帳款則以淨額列示於財務報表。

(3)購置固定資產

關 係 人	九十七年度	九十六年度
大同(股)公司	\$1,097,174	\$81,442
拓志光機電(股)公司	194,342	309,926
大同日本公司	51,828	-
大同世界科技(股)公司	30,225	22,053
其他關係人	29,872	10,522
合 計	\$1,403,441	\$423,943

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

(4) 營業及製造費用

關 係 人	九十七年度		九十六年度	
	金 額	占各該 科目%	金 額	占各該 科目%
馬來西亞中華映管(納閩)(股)公司	\$123,948	0.30	\$50,983	0.13
大同(股)公司	34,869	0.08	18,011	0.04
大同世界科技(股)公司	18,350	0.04	10,395	0.03
大同奧的斯電梯(股)公司	4,190	0.01	6,232	0.02
其他關係人	15,287	0.05	13,259	0.03
合 計	\$196,644	0.48	\$98,880	0.25

① 上列交易係因業務需要，向關係人購買其產品、商品或勞務，帳上列為費用支出。

② 本公司透過大同日本公司於日本地區進行採購原物料及設備等，大同日本公司係依其進貨成本外加手續費向本公司計收價款，民國九十七年度及九十六年度總價款分別為 2,235,438 千元及 1,559,589 千元，其中分別包含手續費 28,636 千元及 0 千元。

(5) 出售固定資產

本公司民國九十七年度及九十六年度售予關係人機器設備等固定資產明細如下：

	九十七年度		
	出售價款	帳面價值	出售(損)益
<u>聯屬公司(本公司轉投資)</u>			
誠創科技(股)公司	\$1,831	\$2,103	\$(272)
	九十六年度		
	出售價款	帳面價值	出售(損)益
<u>聯屬公司(本公司轉投資)</u>			
馬來西亞中華映管(納閩)(股)公司	\$16,098	\$13,363	\$2,735

另民國九十七年度本公司售予凌巨科技股份有限公司固定資產及智慧財產權，詳附註四.11(3)之說明。

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

(6) 應收帳款淨額－關係人

關係人	97.12.31		96.12.31	
	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	\$2,187,867	15.52	\$638,005	2.37
大同(股)公司	1,254,055	8.90	1,867,126	6.94
精英電腦(股)公司	358,865	2.55	88,975	0.33
馬來西亞中華映管(納閩)(股)公司	229,397	1.63	3,604	0.01
凌巨科技(股)公司	189,273	1.34	-	-
美齊科技(股)公司	123,322	0.88	377,055	1.40
大同電子科技(江蘇)有限公司	9,346	0.07	-	-
其他關係人	4,293	0.01	147,607	0.55
合計	4,356,418	30.90	3,122,372	11.60
減：備抵呆帳	(266,000)		(30,000)	
淨額	\$4,090,418		\$3,092,372	

(7) 其他應收款－關係人

關係人	97.12.31		96.12.31	
	金額	占其他應收款%	金額	占其他應收款%
一般款項：				
百慕達中華映管(百慕達)(股)公司	\$941,235	44.40	\$789,028	65.88
凌巨科技(股)公司	714,828	33.72	-	-
廈門華僑電子(股)公司	42,361	2.00	-	-
中華凸版電子(股)公司	17,778	0.84	10,993	0.92
誠創科技(股)公司	14,548	0.69	26,324	2.20
其他關係人	-	-	21,720	1.81
資金融通：				
大華國際資產管理(股)公司	232,000	10.95	232,000	19.37
合計	\$1,962,750	92.60	\$1,080,065	90.18

其他應收款(一般)主要係股利、本公司代墊關係人派駐人員薪資津貼及差旅費與應收關係人權利金、租金、出售資產價款及管理服務等。

關係人名稱	最高餘額	最高餘額		利率區間	利息收入總額
		日期	期末餘額		
<u>97.12.31</u>					
大華國際資產管理(股)公司	\$232,000	97.12.10	\$232,000	3%	\$6,960
<u>96.12.31</u>					
大華國際資產管理(股)公司	\$232,000	96.12.10	\$232,000	-	\$-

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

(8) 長期應收款－關係人

關 係 人	97.12.31		96.12.31	
	金 額	占長期應收款%	金 額	占長期應收款%
凌巨科技(股)公司	\$560,063	100.00	\$-	-

(9) 應付帳款－關係人

關 係 人	97.12.31		96.12.31	
	金 額	占應付帳款總額%	金 額	占應付帳款總額%
馬來西亞中華映管(納閩)(股)公司	\$6,323,866	49.48	\$16,404,518	58.47
大同日本公司(代採購價款及手續費)	828,655	6.48	1,411,673	5.03
凌巨科技(股)公司	130,286	1.02	-	-
其他關係人	87,884	0.69	57,041	0.20
合 計	\$7,370,691	57.67	\$17,873,232	63.70

(10) 其他應付款項－關係人

關 係 人	97.12.31		96.12.31	
	金 額	占其他應付款總額%	金 額	占其他應付款總額%
大同(股)公司	\$330,607	9.58	\$65,293	7.24
拓志光機電(股)公司	93,791	2.72	125,194	13.89
大同日本公司	76,749	2.23	-	-
大同世界科技(股)公司	14,569	0.42	-	-
馬來西亞中華映管(納閩)(股)公司	7,101	0.21	83	0.01
其他關係人	1,754	0.05	2,718	0.30
合 計	\$524,571	15.21	\$193,288	21.44

(11) 遞延貸項－聯屬公司間利益

關 係 人	97.12.31		96.12.31	
	金 額	占遞延貸項總額%	金 額	占遞延貸項總額%
馬來西亞中華映管(馬來西亞)(股)公司	\$31,736	1.45	\$-	-
馬來西亞中華映管(納閩)(股)公司	188,999	8.65	240,468	20.25
百慕達中華映管(百慕達)(股)公司及 Dalemont Investment Ltd.等四家投資公司	942,055	43.10	942,055	79.34
馬來西亞中華映管(金寶)(股)公司	4,325	0.20	4,652	0.39
凌巨科技(股)公司	1,018,341	46.60	-	-
誠創科技(股)公司	-	-	228	0.02
合 計	\$2,185,456	100.00	\$1,187,403	100.00

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

- (12) 截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日止，本公司為關係人向銀行融資額度辦理票據背書及其他保證之明細如下：

關係人	97.12.31	96.12.31
百慕達中華映管(百慕達)(股)公司	USD 0 千元	USD 22,004 千元

- (13) 截至民國九十七年十二月三十一日止，本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。請參閱附註四.17。
- (14) 本公司分別提供廠房及管理服務予中華凸版電子(股)公司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九十七年度及九十六年度分別為 93,595 千元及 87,041 千元，帳列製造及營業費用之減項。另民國九十七年度及九十六年度收取租金等收入則分別為 39,194 千元及 30,678 千元，帳列其他收入，相關尚未收取之金額為 17,778 千元及 10,993 千元，帳列其他應收款－關係人。
- (15) 本公司分別提供廠房及管理服務予誠創科技(股)公司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九十七年度及民國九十六年度分別為 48,365 千元及 41,479 千元，帳列製造及營業費用之減項。另民國九十七年度及民國九十六年度收取租金等收入分別為 25,493 千元及 34,424 千元，帳列其他收入，該等交易產生之應收款項之金額分別為 14,548 千元及 26,324 千元，帳列其他應收款－關係人。
- (16) 本公司於民國九十六年第三季出售採權益法之長期股權投資－尚志投資(股)公司予大同(股)公司，出售價款計 59,400 千元，處分利益為 114,789 千元。

- (17) 主要管理階層薪酬總額資訊：

本公司主要管理階層包含董事、監察人及副總級以上人員。本公司民國九十七年度及九十六年度給付以上主要管理階層之薪資、獎金、特支費、業務執行費用及紅利分別為 66,617 千元及 101,435 千元。

有關給付以上主要管理階層薪酬總額相關詳細資訊，請參閱股東會年報內容。

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

六、質押之資產

本公司下列資產已提供金融機構及財政部作為借款或其他信用融通之擔保：

項 目	質押擔保標的	97.12.31	96.12.31
機器設備(帳面價值)	長期借款擔保	\$43,871,943	\$54,483,867
建築物(帳面價值)	長期借款擔保	4,037,915	5,524,454
受限制資產：			
定期存款	建築物質押保證金等	292,618	394,661
合 計		\$48,202,476	\$60,402,982

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國九十七年十二月三十一日止，本公司有下列重大承諾事項及或有事項未列入上開財務報表之中：

1. 已開立未使用之信用狀金額為美金 330 千元、日幣 240,232 千元及瑞士法郎 790 千元。
2. 除附註五.2(13)所列之背書保證事項外，本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 52,023,244 千元
	美金 373,500 千元
應收帳款買賣業務擔保	美金 90,000 千元
員工宿舍租賃擔保	新臺幣 1,500 千元

本公司上列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。

3. 本公司原向中部科學工業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劃延後，已於民國九十五年十二月暫時終止租約。惟本公司擬向中部科學工業園區申請核配其他承租土地。

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

4. 重大訴訟案件：

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本公司使用於生產之 LCD 設備(主要係指購自 Nikon 公司之曝光機)，在美國紐約法院對本公司、大同(股)公司及大同美國公司提起專利侵權訴訟。本公司目前係以紐約州法院欠缺管轄權與暫時停止訴訟程序進行抗辯，然法院仍未針對上述動議有任何裁定。
- (2) 美商 Honeywell International Inc. 及 Honeywell Intellectual Properties Inc. 於民國九十六年三月對本公司所使用之驅動 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本公司提起專利訴訟，雙方已於九十八年四月七日第二次強制調解程序中達成和解，本公司同意支付美金三十五萬元之和解金。

其他訴訟

本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，指稱本公司與其他廠商之 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 6,500 萬美金之罰金，分六期償還，前五期，每期美金 11,000 千元，餘美金 10,000 千元，於最後一期一次償還。同時本公司在美國及加拿大遭消費者提起 LCD 民事團體訴訟，目前此案正在進行中。

另本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，指稱本公司與其他廠商之 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。另本公司在美國及加拿大遭消費者提起 CRT 民事團體訴訟，目前此案正在進行中。

前述與 Anvik Corporation 案、Honeywell International Inc./Honeywell Intellectual Properties Inc. 案及反托拉斯訴訟案，本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本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

無此事項。

十、其 他

(一) 金融商品資訊之揭露

1. 金融商品之公平價值：

	97.12.31		
		公平價值	
		帳面價值	公開報價 決定之金額
<u>非衍生性金融商品</u>			
<u>資產</u>			
現金及銀行存款	\$8,356,173	\$8,356,173	\$-
公平價值變動列入損益之金融資產	330,319	330,319	-
無活絡市場之債務商品投資－流動	87,123	-	87,123
應收票據及款項淨額	15,255,226	-	15,255,226
無活絡市場之債務商品投資－非流動	38,525	-	38,525
採權益法之長期股權投資	35,467,273	1,514,834	30,466,614
備供出售金融資產－非流動	1,032,431	1,032,431	-
以成本衡量之金融資產－非流動	354,500	-	354,500
受限制資產	292,618	-	292,618
存出保證金	83,918	-	83,918
<u>負債</u>			
短期借款	7,203,223	-	7,203,223
應付款項	21,554,889	-	21,554,889
應付公司債(含一年內到期部分)	11,538,301	-	14,028,743
銀行長期借款(含一年內到期部分)	38,310,104	-	38,310,104

中華映管股份有限公司財務報表附註(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	97.12.31		
	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	\$144,243	\$-	\$144,243
國內可轉換公司債	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	380,183	-	380,183
利率交換合約	229,082	-	229,082
避險之衍生性金融負債			
利率交換合約	26,496	-	26,496
			96.12.31
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	\$12,634,037	\$12,634,037	\$-
公平價值變動列入損益之金融資產	1,375,905	1,375,905	-
無活絡市場之債務商品投資－流動	170,294	-	170,294
應收票據及款項淨額	27,575,985	-	27,575,985
採權益法之長期股權投資	35,098,751	545,174	34,568,715
備供出售金融資產－非流動	1,204,201	-	1,204,201
以成本衡量之金融資產－非流動	354,500	-	354,500
受限制資產	394,661	-	394,661
存出保證金	85,965	-	85,965

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

	96.12.31		
	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>非衍生性金融商品</u>			
<u>負債</u>			
短期借款	\$659,068	\$-	\$659,068
應付款項	34,738,168	-	34,738,168
應付公司債(含一年內到期部分)	3,747,919	-	3,747,919
銀行長期借款(含一年內到期部分)	54,242,049	-	54,242,049
<u>衍生性金融商品</u>			
<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	141,594	-	141,594
國內可轉換公司債	-	-	-
以成本衡量之金融資產：			
可轉換公司債－轉換權	229,706	-	229,706
避險之衍生性金融資產：			
利率交換合約	85,182	-	85,182
<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	1,614,104	-	1,614,104
避險之衍生性金融負債：			
利率交換合約	6,500	-	6,500

本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、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。

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

- (3) 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。
- (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。折現率則以本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之報價為其公平價值。
- (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。
- (7) 本公司持有之遠期外匯買賣合約及其產生之相關損益彙總如下：

	97.12.31	96.12.31
交易目的之金融資產—流動	\$144,243	\$141,594
	97 年度	96 年度
金融資產評價利益	\$144,243	\$141,594

2. 財務風險資訊及避險策略：

財務風險資訊：

本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。本公司藉由該等金融商品以調節營業資金需求。本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。

本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，其目的的主要在規避本公司因融資產生的利率風險與匯率波動產生之風險。

本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：

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

(1) 現金流量風險

本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，惟本公司已針對部分指定之長期借款之現金流量風險承作利率交換合約。

本公司截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日止，持有之利率交換合約所產生之預期現金流量資訊如下：

<u>金融商品</u>	<u>期 間</u>	<u>現金流出</u>	<u>現金流入</u>
<u>97.12.31</u>			
利率交換合約	98.04~99.03	\$441,685	\$264,555
<u>96.12.31</u>			
利率交換合約	97.01~99.03	\$276,888	\$329,758

註：利率交換部分係依合約約定之最近期浮動利率估算。

(2) 市場風險

本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，將使本公司暴露於市場利率及價格變動之風險。

本公司部份之進銷貨、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，本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。本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。本公司之現金存放皆為國內外信用卓著之金融機構，且本公司並與多家金融機構往來以分散風險，預期相對人違約之可能性低；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。另本公司大部分銷售對象皆為國際大廠或信譽良好之公司，同時本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。本公司目前流動資產小於流動負債，流動性風險除依賴本公司未來營運成長產生之資金流入支應外，本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)。另本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。

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

避險策略：

本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。本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。

民國九十七年及九十六年十二月三十一日之現金流量避險項目及避險工具明細如下：

避險項目	避險工具	指定避險工具 之公平價值	現金流量預 期產生期間	相關損益預期於 損益表認列期間
<u>97.12.31</u>				
浮動利率新 臺幣借款	利率交換合約	<u>\$ (26,496)</u>	民國 98 年至 99 年	民國 98 年至 99 年
<u>96.12.31</u>				
浮動利率新 臺幣借款	利率交換合約	<u>\$ 78,682</u>	民國 97 年至 99 年	民國 97 年至 99 年

民國九十七年度及九十六年度因現金流量避險工具所產生之損失，認列為股東權益調整項目之金額分別為 105,178 千元及 95,418 千元。

3. 衍生性金融商品資訊：

截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日止，本公司持有尚未到期之衍生性金融商品資訊如下：

嵌入式衍生性之混合商品

投資標的	97.12.31	96.12.31
<u>交易目的金融資產</u>		
國內可轉換公司債－轉換權	<u>\$120,830</u>	<u>\$-</u>
<u>指定公平價值變動列入損益</u>		
國內可轉換公司債－國內上市(櫃)公 司	<u>\$330,319</u>	<u>\$414,442</u>
<u>以成本衡量金融資產</u>		
國內可轉換公司債－轉換權	<u>\$1,475</u>	<u>\$229,706</u>

本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減除嵌入式衍生性商品之公平價值後之餘額作為轉換公司債之折價或將該混合商品(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。

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

遠期外匯買賣合約

幣 別	合約金額	到期日
<u>97.12.31</u>		
買美金賣臺幣	美金 36,750 千元	98.07~99.07
買臺幣賣美金	美金 11,000 千元	98.01
買日幣賣美金	美金 34,000 千元	98.01~98.04
<u>96.12.31</u>		
買美金賣臺幣	美金 61,250 千元	97.07~99.07

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>97.12.31</u>			
98.04~99.03	\$9,500,000	1.39%~3.49%	2.22%~2.32%
98.04~99.03	\$10,100,000	1.65%~3.98%	2.23%~2.31%
<u>96.12.31</u>			
98.04~99.03	\$9,500,000	1.39%~2.34%	2.21%~2.26%
98.04~99.03	\$10,100,000	3.21%~5.70%	2.19%~2.22%

4. 被投資公司從事衍生性金融商品交易：

截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日止，各被投資公司持有尚未到期之衍生性金融商品資訊如下：

大華國際資產管理(股)公司  
嵌入式衍生性之混合商品

投資標的	97.12.31	96.12.31
<u>指定公平價值列入損益</u>		
國內可轉換公司債－國內上市(櫃)公司	\$213,672	\$247,312

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

華映光電(股)公司

利率交換合約

97.12.31：無此情事。

<u>到期日區間</u>	<u>名目本金</u>	<u>本期支付 利率區間</u>	<u>本期收取 利率區間</u>
96.12.31			
97.03-99.03	<u>美金 30,000 千元</u>	4.08%-4.28%	6.07%-6.26%

該被投資公司從事利率交換合約交易之目的，係因所承擔之浮動利率債務，可能會因市場利率而使該等負債之未來現金流量產生波動並導致風險。該被投資公司評估前述風險可能重大，故另簽訂利率交換合約以進行避險。

截至民國九十六年十二月三十一日止，持有之利率交換合約所產生之預期現金流量資訊如下：

<u>金融商品</u>	<u>期 間</u>	<u>現金流出</u>	<u>現金流入</u>
利率交換合約	97.01-99.03	人民幣 14,168 千元	人民幣 20,884 千元

註：利率交換部分係依合約約定之最近期浮動利率估算。

福建華冠光電有限公司

遠期外匯買賣合約

97.12.31：無此情事。

<u>幣別</u>	<u>合約金額</u>	<u>到期日</u>
96.12.31		
買美金賣人民幣	<u>美金 6,000 千元</u>	97.01~97.06

福建華映顯示科技有限公司

遠期外匯買賣合約

97.12.31：無此情事。

<u>幣別</u>	<u>合約金額</u>	<u>到期日</u>
96.12.31		
買美金賣人民幣	<u>美金 1,000 千元</u>	97.01

該等被投資公司從事遠期外匯買賣合約交易之目的，係以此金融商品作為公平價值避險之工具，用以減少外幣資產或負債之匯率變動風險(市場價值風險)。

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

(二) 金融資產重分類資訊

1. 交易目的金融資產重分類之金額及理由：

本公司部分交易目的金融商品不再以短期出售為目的，其中不符合放款及應收款定義者，依據國際會計準則委員會、金融監督管理委員會及會計研究發展基金會相關說明，本公司認定近期國際及國內金融情勢變化已符合財務會計準則第 34 號公報可重分類規定中提及之極少情況，因此將此類中之部分股票投資重分類至備供出售金融資產，金額為 1,136,164 千元。

2. 重分類金融資產之帳面價值及公平價值：

	帳面價值	公平價值
備供出售金融資產	\$621,884	\$621,884

3. 本期重分類金融資產於當期及前期公平價值變動認列為損益或業主權益之情形：

本公司民國九十七年度重分類之金融資產，於民國九十七年度已認列公平價值變動認列為損失之金額為 644,002 千元。

4. 重分類且尚未除列金融資產公平價值變動認列為損益或業主權益之情形：

	原分類為交易目的金融資產	
	若未重分類應認列為 (損)益金額	重分類後認列為損益之 收益(費損)金額
97 年度	\$(1,227,280)	\$(644,002)

(三) 其它

為配合民國九十七年度財務報表之表達，民國九十六年度財務報表若干科目已予適當重分類。

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

十一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人者：請參閱附表一。
2. 為他人背書保證者：請參閱附表二。
3. 期末持有有價證券者：請參閱附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：請參閱附表四。
5. 取得不動產之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：請參閱附表五。
6. 處分不動產之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
7. 與關係人進、銷貨交易金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：請參閱附表六。
8. 應收關係人款項達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：請參閱附表七。
9. 被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：請參閱附表八。
10. 從事衍生性商品交易者：請參閱財務報表附註十。

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

(二) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收 資本額	投資 方式	本期期初自 台灣匯出累積 投資金額	本期匯出或收回 投資金額		本期期末自 台灣匯出累積 投資金額	本期直接或 間接投資 之持股比例	本期認列投資 (損)益(註2)	期末投資 帳面價值	截至本期止 已匯回台灣 之投資收益
					匯出	收回					
華映光電(股)公司	經營電子槍零件之製造與銷售、電子槍之 裝配銷售及映像管之製造與銷售。	人民幣 2,325,526 千元	(註1)	美金 8,000 千元	-	-	美金 8,000 千元	89.52%	\$(801,818)千元	\$9,040,686 千元	美金 39,007 千元
華映視訊(吳江)有 限公司	經營液晶顯示屏模組之製造與銷售。	美金 120,000 千元	(註3)	-	-	-	-	100.00%	618,685 千元	7,254,213 千元	-
福州華映視訊有限 公司	經營平板顯示產品的組裝、開發、設計及 售後服務。	美金 5,200 千元	(註4)	-	-	-	-	75.19%	21,112 千元	140,893 千元	-
福建華映顯示科技 有限公司	經營液晶顯示屏模組及零部件的研究開 發設計生產銷售和售後服務。	美金 30,000 千元	(註3)	-	-	-	-	100.00%	337,992 千元	2,884,756 千元	-
深圳華映顯示科技 有限公司	經營生產液晶顯示屏及其模塊。	美金 30,000 千元	(註3)	-	-	-	-	100.00%	213,601 千元	1,779,792 千元	-
福建華冠光電有限 公司	經營新型平板顯示器件、液晶顯示產品、 模組及零部件的研發、設計、生產及售 後服務。	美金 22,500 千元	(註3)	-	-	-	-	80.00%	265,822 千元	1,455,348 千元	-
廈門華僑電子(股) 公司	經營液晶顯示產品。	人民幣 370,819 千元	(註4)	-	-	-	-	27.00%	(729,643)千元	(127,514)千元	-

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

大陸被投資 公司名稱	本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會 核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
華映光電(股)公司	美金 8,000 千元	美金 194,411 千元	本公司業已於97年8月12日經經濟部工業局核發企業營運總部認證書，依據「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」之規定，本公司並無大陸地區投資限額之限制。
華映視訊(吳江)有限公司	-	美金 120,000 千元	
福州華映視訊有限公司	-	美金 700 千元	
福建華映顯示科技有限公司	-	美金 30,000 千元	
深圳華映顯示科技有限公司	-	美金 30,000 千元	
福建華冠光電有限公司	-	美金 18,000 千元	
廈門華僑電子(股)公司	-	-	

註1：係透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。除美金 8,000 千元係自台灣匯出投資外，其餘係由第三地區投資公司之盈餘再轉投資。

註2：本期認列投資損益係依被投資公司同期間經會計師查核之財務報表資料。

註3：係透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。全部資金係由第三地區公司之盈餘再轉投資。

註4：係透過第三地區投資設立之大陸公司以其盈餘再投資之公司。

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

2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：

(1) 進(銷)貨：

單位：新臺幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
		進(銷)貨	金額	占總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	占總應收(付)票據、帳款之比率	
中華映管(股)公司	華映光電(股)公司	銷貨	\$ (765,700)	(0.76)%	120 天	(不適用)		\$120,544	0.85%	(註)
	華映視訊(吳江)有限公司	銷貨	(229,417)	(0.23)%	120 天			-	(註)	
	福建華映顯示科技有限公司	銷貨	(118,138)	(0.12)%	90 天			-	(註)	
	福建華冠光電有限公司	銷貨	(6,157)	(0.01)%	120 天			108,853	0.77%	(註)
	深圳華映顯示科技有限公司	銷貨	(172,164)	(0.17)%	120 天			-	-	(註)
	廈門華僑電子(股)公司	銷貨	(3,391,500)	(3.37)%	90 天			2,187,867	15.50%	-

註：係經由第三地區設立之轉投資公司－馬來西亞中華映管(納閩)(股)公司之間接交易。

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

(2) 財產交易：無。

(3) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：

背書保證者公司名稱	被背書保證對象	期末背書保證餘額	擔保品	目的
百慕達中華映管(百慕達)(股)公司	深圳華映顯示科技有限公司	\$983,220 (USD30,000)	無	借款保證
華映視訊(吳江)有限公司	福建華映顯示科技有限公司	655,480 (USD20,000) 479,590 (RMB100,000)	無	借款保證
華映視訊(吳江)有限公司	深圳華映顯示科技有限公司	1,114,316 (USD34,000) 1,398,485 (RMB291,600)	無	借款保證
福建華映顯示科技有限公司	華映視訊(吳江)有限公司	786,576 (USD24,000)	無	借款保證
福建華映顯示科技有限公司	福建華冠光電有限公司	491,610 (USD15,000)	無	借款保證
福建華映顯示科技有限公司	深圳華映顯示科技有限公司	819,350 (USD25,000)	無	借款保證
馬來西亞中華映管(馬來西亞)(股)公司	百慕達中華映管(百慕達)(股)公司	738,267 (RM78,300)	無	借款保證
華映光電股份有限公司	福州華映視訊有限公司	239,795 (RMB50,000)	無	借款保證

(4) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無。

(5) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

中華映管股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，係以新台幣千元為單位)

十二、部門別財務資訊

(1) 產業別財務資訊：

本公司依業務性質分為 TFT-LCD 部門及其他部門，其中 TFT-LCD 部門民國九十七年度及九十六年度之部門收入佔所有產業部門總收入之 90% 以上，故無須揭露產業別資訊。

(2) 地區別財務資訊：不適用。

本公司並無國外分公司。

(3) 外銷銷貨資訊：

地 區	九十七年度	九十六年度
歐 洲	\$6,817,397	\$16,266,038
美 洲	3,450,964	10,409,307
東 南 亞	84,554,627	101,444,406
其他地區	1,592,346	6,821,848
合 計	<u>\$96,415,334</u>	<u>\$134,941,599</u>

(4) 重要客戶資訊：

本公司民國九十七年度及九十六年度其收入占損益表上營業收入淨額 10% 以上之客戶明細如下：

	九十七年度		九十六年度	
	銷貨金額	占營業收入 淨額百分比	銷貨金額	占營業收入 淨額百分比
A 公司	\$12,884,976	12.82%	\$31,673,571	22.00%

附表一：資金貸與他人

單位：新臺幣千元

編號	貸出資金之公司	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	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3)	資金貸與總限額(註4)
											名稱	價值		
0	中華映管股份有限公司	大華國際資產管理股份有限公司	其他應收款-關係人	\$232,000	\$232,000	3.00%	短期融通資金之必要	-	營運週轉	-	-	-	\$20,332,452	\$32,531,923
1	華映光電股份有限公司	廈門華僑電子股份有限公司	"	1,438,770	1,438,770	5.58%~7.47%	"	-	(註1)	-	-	-	20,332,452	32,531,923
2	華映視訊(吳江)有限公司	廈門華僑電子股份有限公司	"	341,285	335,713	6.57%~7.47%	"	-	(註2)	-	-	-	20,332,452	32,531,923
3	福建華映顯示科技有限公司	廈門華僑電子股份有限公司	"	390,040	383,672	6.57%	"	-	營運週轉	-	-	-	20,332,452	32,531,923
3	福建華映顯示科技有限公司	廈門華僑電子股份有限公司	"	97,510	95,918	6.12%	"	-	營運週轉	-	-	-	20,332,452	32,531,923

註1：華映光電股份有限公司與廈門華僑電子股份有限公司間有密切之業務往來，且廈門華僑電子股份有限公司之未來策略係後續將繼續擴大華映光電股份有限公司對該公司採購之比重，乃委託興業銀行雙方簽訂委託借款合同，透過興業銀行提供廈門華僑電子股份有限公司營運週轉所需之資金。

註2：華映視訊(吳江)有限公司與廈門華僑電子股份有限公司間有密切之業務往來，且廈門華僑電子股份有限公司之未來策略係後續將繼續擴大華映視訊(吳江)有限公司對該公司採購之比重，乃委託建設銀行雙方簽訂委託借款合同，透過建設銀行提供廈門華僑電子股份有限公司營運週轉所需之資金。

註3：個別資金貸與之限額以不超過本公司最近期財務報表淨值之25%為限。

註4：資金貸與總限額以不超過本公司最近期財務報表淨值之40%為限。

附表二：為他人背書保證

單位：新臺幣千元

編號	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限額(註1)	本期最高背書保證餘額(註3)	期末背書保證餘額(註3)	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額占最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額(註2)
		公司名稱	關係(註4)						
0	中華映管(股)公司	百慕達中華映管(百慕達)(股)公司	2	\$40,664,904	\$2,123,880	\$-	\$-	-	\$65,063,846
1	百慕達中華映管(百慕達)(股)公司	深圳華映顯示科技有限公司	2	40,664,904	999,360	983,220	-	1.21%	65,063,846
		華映視訊(吳江)有限公司	2	40,664,904	2,123,880	-	-	-	65,063,846
2	華映視訊(吳江)有限公司	深圳華映顯示科技有限公司	3	40,664,904	3,666,722	2,512,801	-	3.09%	65,063,846
		福建華映顯示科技有限公司	3	40,664,904	1,220,330	1,135,070	-	1.40%	65,063,846
3	福建華映顯示科技有限公司	華映視訊(吳江)有限公司	3	40,664,904	799,488	786,576	-	0.97%	65,063,846
		深圳華映顯示科技有限公司	3	40,664,904	832,800	819,350	-	1.01%	65,063,846
		福建華冠光電有限公司	3	40,664,904	499,680	491,610	-	0.60%	65,063,846
4	馬來西亞中華映管(馬來西亞)(股)公司	百慕達中華映管(百慕達)(股)公司	4	40,664,904	738,267	738,267	-	0.91%	65,063,846
5	華映光電股份有限公司	福州華映視訊有限公司	2	40,664,904	335,055	239,795	-	0.29%	65,063,846

註1：對單一企業背書保證之限額以不逾本公司淨值之50%為限。

註2：累積對外背書保證責任總額以不逾本公司淨值之80%為限。

註3：係以期末之匯率換算而得。

註4：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。



附表三之一：期末持有有價證券情形

單位：除單位數及淨值外，餘以千元為單位。

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				單位數/股數	帳面金額	持股比例	市價或淨值 (每單位元)	
華映光電(股)公司	華泰紫金3號	-	公平價值變動列入損益之 金融資產－流動	36,660,030	\$114,909	-	\$3.13	
大華國際資產管理(股)公司	可轉換公司債－億光三	-	公平價值變動列入	2,320,000	\$232,000	-	\$92.10	
	開放型基金－寶來得利基金	-	損益之金融資產－流動	2,031,412	31,128	-	15.56	
	評價調整 合 計				(17,979)			
					<u>\$245,149</u>			
深圳華映顯示科技有 限公司	海富通貨幣B基金	-	公平價值變動列入 損益之金融資產－流動	20,000,000	\$98,642	-	\$4.93	

附表三之二：期末持有有價證券情形

單位：除股數及市價或淨值外，餘以千元為單位。

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股數	帳面金額	持股比例	市價或淨值 (每股元)	
中華映管(股)公司	大同(股)公司－股票	具有控制能力之法人股東	備供出售金融資產－非流動 減：評價調整  小計	169,528,938	\$2,667,223 (1,634,792) <hr/> 1,032,431	3.73%	\$6.09	
	百慕達中華映管(百慕達)(股)公司－股票	子公司	採權益法之長期股權投資	131,900,000	28,047,638	100.00%	212.60	
	馬來西亞中華映管(納閩)(股)公司－股票	子公司	採權益法之長期股權投資	8,000,000	1,143,657	41.03%	143.00	
	凌巨科技(股)公司－股票	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	130,865,696	4,474,923	32.22%	10.50	
	福華電子(股)公司－股票	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	24,099,974	525,736	15.33%	5.84	
	中華凸版電子(股)公司－股票	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	60,000,000	809,013	22.49%	13.48	
	大華國際資產管理(股)公司－股票	子公司	採權益法之長期股權投資	34,000,000	466,306	100.00%	13.71	

註：不包含特別股股數。

附表三之三：期末持有有價證券情形

單位：除股數及市價或淨值外，餘以千元為單位。

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末			市價或淨值 (每股元)	備註
				股數	帳面金額	持股比例		
百慕達中華映管(百慕達)(股)公司	大同(股)公司一股票	具有控制能力之法人股東	備供出售金融資產—非流動 減：評價調整 小計	26,220,388	\$586,923 (427,241) 159,682	0.58%	\$6.09	
	馬來西亞中華映管(納閩)(股)公司一股票	子公司	採權益法之長期股權投資	11,500,000	1,643,888	58.97%	142.95	
	馬來西亞中華映管(馬來西亞)(股)公司一股票	子公司	採權益法之長期股權投資	600,000,000 (普通股) 212,395,725 (特別股)	6,315,680	100.00%	10.53(註)	
	華映光電(股)公司	子公司	採權益法之長期股權投資	1,835,081,340	7,969,174	78.91%	4.34	
	Dalemont Investment Ltd.一股票	子公司	採權益法之長期股權投資	28,000,000	902,973	100.00%	32.25	
	Daliant Investment Ltd.一股票	子公司	採權益法之長期股權投資	28,000,000	903,616	100.00%	32.27	
	Banglor Investment Ltd.一股票	子公司	採權益法之長期股權投資	28,000,000	899,026	100.00%	32.11	
	Bensaline Investment Ltd.一股票	子公司	採權益法之長期股權投資	28,000,000	900,854	100.00%	32.17	
	新金士頓(股)公司一股票	子公司	採權益法之長期股權投資	700,000	20,864	100.00%	29.81	
福建華冠光電有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	1,455,347	80.00%	-		

註：不包含特別股股數。

附表三之四：期末持有有價證券情形

單位：除股數及市價或淨值外，餘以千元為單位。

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股數	帳面金額	持股比例	市價或淨值 (每股元)	
百慕達中華映 管(百慕達) (股)公司	馬來西亞馬高林電子(股)公司 一股票	採權益法評價之被 投資公司	採權益法之長期股權投資	25,747,781	\$127,511	100.00%	\$4.95	
	華映視訊(吳江)有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	5,349,982	73.75%	-	
	福建華映顯示科技有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	2,540,028	88.05%	-	
	深圳華映顯示科技有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	1,567,107	88.05%	-	
馬來西亞中華 映管(納閩) (股)公司	華映光電(股)公司	同為百慕達中華映 管(百慕達)(股)公 司之子公司	採權益法之長期股權投資	246,738,319	1,071,511	10.61%	4.34	
	華映視訊(吳江)有限公司	同為百慕達中華映 管(百慕達)(股)公 司之子公司	採權益法之長期股權投資	-	1,487,839	20.51%	-	
	福建華映顯示科技有限公司	同為百慕達中華映 管(百慕達)(股)公 司之子公司	採權益法之長期股權投資	-	344,728	11.95%	-	
	深圳華映顯示科技有限公司	同為百慕達中華映 管(百慕達)(股)公 司之子公司	採權益法之長期股權投資	-	212,685	11.95%	-	

附表三之五：期末持有有價證券情形

單位：除股數及市價或淨值外，餘以千元為單位。

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股數	帳面金額	持股比例	市價或淨值 (每股元)	
馬來西亞中華映管(馬來西亞)(股)公司	華映視訊(吳江)有限公司	同為百慕達中華映管子公司	採權益法之長期股權投資	-	\$416,392	5.74%	\$-	
	馬來西亞中華映管(金寶)(股)公司 一股票		採權益法之長期股權投資	100	894	100.00%	8,941.40	
	Country Heights Holding Berhad 一股票	無	備供出售金融資產—非流動 減：評價調整	48,000,000	605,948 (248,412)	17.41%	7.45	
	Mines Golf Resort Berhad	無	小計 以成本衡量之金融資產	5,000,000	127,917	10.00%	25.58	
Dalemont Investment Ltd.	大同(股)公司一股票	具有控制能力之法人股東	備供出售金融資產—非流動	28,732,228	643,148	0.63%	6.09	
Daliant Investment Ltd.	大同(股)公司一股票	具有控制能力之法人股東	備供出售金融資產—非流動	28,865,010	646,120	0.63%	6.09	
Banglor Investment Ltd.	大同(股)公司一股票	具有控制能力之法人股東	備供出售金融資產—非流動	29,022,034	649,635	0.64%	6.09	
Bensaline Investment Ltd.	大同(股)公司一股票	具有控制能力之法人股東	備供出售金融資產—非流動	28,748,580	643,514	0.63%	6.09	
			小計		2,582,417 (1,879,827)		702,590	
華映光電(股)公司	福州華映視訊有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	126,561	61.73%	-	
	福州杰益電子有限公司	無	以成本衡量之金融資產	-	5,468	14.25%	-	
新金士頓(股)公司	福州華映視訊有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	27,596	13.46%	-	
大華國際資產管理(股)公司	誠創科技(股)公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	29,752,034	443,697	16.68%	7.16	
華映視訊(吳江)有限公司	廈門華僑電子(股)公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	100,121,068	(127,514)	27.00%	RMB 1.67	

附表四：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

單位：除單位數及股數外，餘以千元單位。

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係人	期 初		買 入		賣 出				期 末	
					單位數/股數	金 額	單位數/股數	金 額	單位數/股數	售 價	帳面價值	處分損益	單位數/股數	金 額
中華映管(股)公司	大同股票	公平價值變動列入損益之金融資產	-	-	-	\$-	90,786,000	\$1,780,166	90,786,000	\$-	\$1,780,166	\$-	-	\$-
	臺灣工銀大眾債券	"	-	-	-	-	37,671,310	500,000	37,671,310	504,671	500,000	4,671	-	-
	元大萬泰基金	"	-	-	-	-	49,190,466	700,000	49,190,466	706,350	700,000	6,350	-	-
	保誠威寶基金	"	-	-	-	-	43,025,513	550,000	43,025,513	553,966	550,000	3,966	-	-
	統一強棒基金	"	-	-	-	-	19,053,426	300,000	19,053,426	302,117	300,000	2,117	-	-
	寶來得利基金	"	-	-	16,364,791	250,000	37,740,015	580,000	54,104,806	837,623	830,000	7,623	-	-
	寶來得寶基金	"	-	-	22,226,371	250,000	26,564,894	300,000	48,791,265	555,708	550,000	5,708	-	-
	復華債券基金	"	-	-	18,481,555	250,000	22,077,655	300,000	40,559,210	555,539	550,000	5,539	-	-
	復華有利基金	"	-	-	19,852,930	250,000	23,716,540	300,000	43,569,470	555,968	550,000	5,968	-	-
	凌巨科技股票	採權益法評價之長期股權投資	-	-	-	-	130,865,696	4,529,520	-	-	54,597	-	130,865,696	4,474,923

註：本公司依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理」第二次修訂條文之規定，將該公平價值變動列入損益之金融資產轉至備供出售金融資產。

註1：本期減少數54,597千元係現金股利(178,549)千元，依權益法認列之投資利益99,271千元、累積換算調整數64,057千元及資本公積變動數(39,376)千元。

附表五：取得不動產之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上者

單位：新臺幣千元

取得公司	財產名稱	交易日或事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				參考價值	取得日及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
中華映管(股)公司	3.5代線及4.5代線彩色濾光片廠	97.4.22	\$2,300,000	陸續支付中	和鑫光電(股)公司	無	-	-	-	\$-	專業鑑價機構之鑑價報告	取得CF廠進行量產以強化競爭力	-

附表六：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

單位：新臺幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般不同之情形及原		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率(註2)	
中華映管(股)公司	馬來西亞中華映管(納閩)(股)公司	子公司	銷貨	\$ (1,291,576)	(1.29%)	(請參閱附註五說明)			\$229,397	1.82%	
			進貨	36,060,713	53.22%				(6,323,866)	(49.48%)	
	大同電子科技(江蘇)有限公司	大同(股)公司之孫公司	銷貨	(1,780,872)	(1.77%)				9,346	0.07%	
	大同(股)公司	具有控制能力之法人股東	銷貨	(2,205,727)	(2.19%)				1,254,055	9.97%	
	傑利投資(股)公司	董事長為該公司之母公司董事長之二親等以內親屬	銷貨	(239,118)	(0.24%)				-	-	
	美齊科技(股)公司	董事長為該公司董事長之二親等以內親屬	銷貨	(1,215,692)	(1.21%)				123,322	0.98%	
	大同日本公司(註1)	大同(股)公司之子公司	-	-	-				(828,655)	(6.48%)	
	福華電子(股)公司	採權益法評價之被投資公司	進貨	354,955	0.52%				(67,670)	(0.53%)	
	凌巨科技(股)公司	採權益法評價之被投資公司	銷貨	(1,420,042)	(1.41%)				189,273	1.51%	
			進貨	1,609,101	2.38%				(130,286)	(1.02%)	
廈門華僑電子(股)公司	孫公司採權益法評價之被投資公司	銷貨	(3,391,500)	(3.37%)	2,187,867	17.40%					
精英電腦(股)公司	大同(股)公司採權益法評價之被投資公司	銷貨	(1,670,953)	(1.66%)	358,865	2.85%					

註1：本公司因業務所需透過大同日本公司於日本地區採購原、物料及設備並支付進貨成本及依進貨成本外加手續費之價款，帳列應付帳款係含進貨成本及手續費。

註2：係分別依應收款項淨額\$12,575,507(包括應收票據淨額\$12,364，應收帳款淨額\$8,472,725及應收帳款淨額一關係人\$4,090,418)，及應付款項總額\$12,780,742

(包括應付帳款\$5,410,051及應付帳款一關係人\$7,370,691)為計算基礎。

附表六之一：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

單位：新臺幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨(註)	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
馬來西亞中華映管(納閣)(股)公司	華映光電(股)公司	同為百慕達中華映管(百慕達)(股)公司之子公司	進貨	\$936,802	2.73%	-	-	-	\$(154,257)	(1.41%)	進貨淨額： \$34,260,954
	中華映管(股)公司	本公司之控股公司	銷貨	(36,060,713)	(92.50%)	-	-	-	6,323,866	87.46%	銷貨淨額： \$38,983,861
			進貨	1,291,576	3.77%	-	-	-	(229,397)	(2.09%)	總應收票據、帳款(含關係人)： \$7,230,458
	蘇州福華電子科技有限公司	大同公司採權益法評價之被投資公司之孫公司	進貨	2,809,148	8.20%	-	-	-	(1,022,278)	(9.33%)	總應付票據、帳款(含關係人)： \$10,951,749
	深圳華映顯示科技有限公司	同為百慕達中華映管(百慕達)(股)公司之子公司	銷貨	(1,221,423)	(3.13%)	-	-	-	857,376	11.86%	
			進貨	1,679,245	4.90%	-	-	-	(607,475)	(5.55%)	
	福州華映視訊有限公司	同為百慕達中華映管(百慕達)(股)公司之子公司	進貨	1,372,480	4.01%	-	-	-	(228,003)	(2.08%)	
	大同日本公司	大同(股)公司之子公司	進貨	319,916	0.93%	-	-	-	(170,746)	(1.56%)	
	華映視訊(吳江)有限公司	同為百慕達中華映管(百慕達)(股)公司之子公司	進貨	2,685,540	7.84%	-	-	-	(295,370)	(2.70%)	
	福建華映顯示科技有限公司	同為百慕達中華映管(百慕達)(股)公司之子公司	進貨	1,066,903	3.11%	-	-	-	(208,478)	(1.90%)	
福建華冠光電有限公司	同為百慕達中華映管(百慕達)(股)公司之子公司	進貨	149,009	0.43%	-	-	-	(9,383)	(0.09%)		

註：含加工(收入)費用。

附表六之二：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

單位：新臺幣千元

進(銷)貨 之公司	交易 對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易 不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨 (註)	金額	佔總進(銷) 貨之比率	授 信 期 間	單 價	授 信 期 間	餘額	佔總應收(付)票 據、帳款之比率	
華映光電(股) 公司	馬來西亞中華映管 (納閩)(股)公司	同為百慕達中華映管 (百慕達)(股)公司之子公司	銷貨	\$ (936,802)	(11.97%)	-	-	-	\$154,257	10.74%	銷貨淨額： \$7,829,139 總應收票據及帳 款(含關係人)： \$1,436,953
	廈門華僑電子(股) 公司	同為百慕達中華映管 (百慕達)(股)公司之子公司 採權益法評價之被投資公司	銷貨	(407,317)	(5.20%)	-	-	-	191,264	13.31%	

註：含加工(收入)費用。

附表六之三：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

單位：新臺幣千元

進(銷)貨 之公司	交易 對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易 不同之情形及原因				備註
			進(銷)貨 (註)	金額	佔總進(銷) 貨之比率	授信 期間	單價	授信 期間	應收(付)票據、帳款 餘額	佔總應收(付)票 據、帳款之比率	
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	同為百慕達中華映管 (百慕達)(股)公司 之子公司	進貨	\$410,166	5.84%	-	-	-	\$(15,977)	(2.61%)	進貨淨額： \$7,019,963  總應付票據及帳款 (含關係人)： \$610,996
	大同日本公司	大同(股)公司之子 公司	進貨	145,666	2.08%	-	-	-	(88,325)	(14.46%)	
	廈門華僑電子 (股)公司	同為百慕達中華映管 (百慕達)(股)公司之 子公司採權益法評 價之被投資公司	進貨	210,481	3.00%	-	-	-	-	-	
華映視訊(吳江)有 限公司	馬來西亞中華映 管(納閩)(股) 公司	同為百慕達中華映管 (百慕達)(股)公司 之子公司	銷貨	\$(2,685,540)	50.02%	-	-	-	\$295,370	99.99%	銷貨淨額： \$5,368,762  總應收票據及帳款 (含關係人)： \$295,376
福建華映顯示科 技有限公司	馬來西亞中華映 管(納閩)(股) 公司	同為百慕達中華映管 (百慕達)(股)公司 之子公司	銷貨	\$(1,066,903)	45.15%	-	-	-	\$208,478	100.00%	銷貨淨額： \$2,363,060  總應收票據及帳款 (含關係人)： \$208,478
福建華冠光電有限 公司	馬來西亞中華映 管(納閩)(股) 公司	同為百慕達中華映管 (百慕達)(股)公司 之子公司	銷貨	\$(149,009)	13.46%	-	-	-	\$9,383	12.77%	銷貨淨額： \$1,106,882  總應收票據及帳款 (含關係人)： \$73,485

註：含加工(收入)費用。

附表六之四：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

單位：新臺幣千元

進(銷)貨 之公司	交易 對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易 不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨 (註)	金額	佔總進(銷) 貨之比率	授信 期間	單價	授信 期間	餘額	佔總應收(付)票 據、帳款之比率	
深圳華映顯示 科技有限公 司	馬來西亞中華映管 (納閩)(股)公司	同為百慕達中華映管 (百慕達)(股)公司 之子公司	銷貨 進貨	\$(1,679,245) 1,221,423	(71.06%) 49.89%	-	-	-	\$607,475 (857,376)	100.00% (96.90%)	銷貨淨額： \$2,363,060  進貨淨額 \$2,448,256 總應收票據及帳款 (含關係人)： \$607,475 總應付票據及帳款 (含關係人)： \$884,796
馬來西亞馬高林 電子(股)公司	馬來西亞中華映管 (馬來西亞)(股) 公司	同為百慕達中華映管 (百慕達)(股)公司之 子公司	銷貨	\$(410,166)	(97.72%)	-	-	-	\$15,977	97.76%	銷貨淨額： \$419,737  總應收票據及帳款 (含關係人)： \$16,343
福州華映視訊 有限公司	馬來西亞中華映管 (納閩)(股)公司	同為百慕達中華映管 (百慕達)(股)公司之 子公司	銷貨	\$(1,372,480)	(100.00%)	-	-	-	\$228,003	100.00%	銷貨淨額： \$1,372,480  總應收票據及帳款 (含關係人)： \$228,003

註：含加工(收入)費用。

附表七：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

單位：新臺幣千元

帳列應收 款項之公司	交易對象	關係	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
					金額	處理方式		
中華映管(股)公司	大同(股)公司	具有控制能力之法人股東	\$1,254,055	1.41	\$-	-	\$645,699	\$12,541
	美齊科技(股)公司	董事長為該公司董事長之 二親等以內親屬	123,322	4.86	-	-	124,529	1,233
	廈門華僑電子(股)公司	孫公司採權益法評價之被 投資公司	2,187,867	2.40	-	-	537,203	101,444
	馬來西亞中華映管(納閩)(股)公司	子公司	229,397	11.09	-	-	6,518	-
	精英電腦(股)公司	大同(股)公司採權益法評價之 被投資公司	358,865	7.46	-	-	350,485	3,589
	凌巨科技(股)公司	採權益法評價之被投資公司	189,273	15.01	-	-	95,541	1,893

附表七之一

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：

單位：新臺幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
馬來西亞中華映管(納閩)(股)公司	中華映管(股)公司	本公司之控股公司	\$6,323,866	-	\$-	-	\$-	\$-
	深圳華映顯示科技有限公司	同為百慕達中華映管(百慕達)(股)公司之子公司	857,376	-	-	-	-	-
華映光電(股)公司	廈門華僑電子(股)公司	同為百慕達中華映管(百慕達)(股)公司之子公司採權益法評價之被投資公司	191,264	-	-	-	-	-
	馬來西亞中華映管(納閩)(股)公司	同為百慕達中華映管(百慕達)(股)公司之子公司	154,257	-	-	-	-	-
華映視訊(吳江)有限公司	馬來西亞中華映管(納閩)(股)公司	同為百慕達中華映管(百慕達)(股)公司之子公司	295,370	-	-	-	-	-
福建華映顯示科技有限公司	馬來西亞中華映管(納閩)(股)公司	同為百慕達中華映管(百慕達)(股)公司之子公司	208,478	-	-	-	-	-
深圳華映顯示科技有限公司	馬來西亞中華映管(納閩)(股)公司	同為百慕達中華映管(百慕達)(股)公司之子公司	607,475	-	-	-	-	-
福州華映視訊有限公司	馬來西亞中華映管(納閩)(股)公司	同為百慕達中華映管(百慕達)(股)公司之子公司	228,003	-	-	-	-	-

附表八

被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

單位：除股數外，餘以千元為單位。

投資公司名稱	被投資公司名稱(註1)	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
中華映管(股)公司	百慕達中華映管(百慕達)(股)公司	Clarendon House, Church Street, Hamilton HM11, Bermuda	投資生產事業等	\$3,779,727	\$3,779,727	131,900,000	100.00%	\$28,047,638	\$(1,411,801)	\$(1,411,801)	子公司
	馬來西亞中華映管(納閩)(股)公司	Lot 2&3, Level 3, Wisma Lazenda Jalan Kemajuan, 87000 Federal Territory, Labuan	投資生產事業等	211,536	211,536	8,000,000	41.03%	1,143,657	(136,449)	(55,981)	子公司
	福華電子(股)公司	台北市中山區中山北路三段22號	調諧器、可變電阻器、鍵盤、鍵盤開關、滑鼠、數位視訊、背光及液晶模組之製造與銷售	402,900	402,900	24,099,974	15.33%	525,736	(73,606)	(10,924)	採權益法評價之被投資公司
	中華凸版電子(股)公司	桃園縣八德市大湳里和平路1127-3號	光罩之產銷業務	576,960	576,960	60,000,000	22.49%	809,013	(520,762)	(119,343)	採權益法評價之被投資公司
	大華國際資產管理(股)公司	桃園縣楊梅鎮行善路80號	光電產業上下游公司之股權投資及買賣	340,000	340,000	34,000,000	100.00%	466,306	1,829	1,829	子公司
凌巨科技(股)公司	苗栗縣頭份鎮蘆竹里四鄰工業路十五號	研究、開發、生產及銷售液晶顯示器及液晶顯示面板	4,529,520	-	130,865,696	32.22%	4,474,923	307,601	99,271	採權益法評價之被投資公司	

註：本公司為統籌其國際化投資，於是利用轉投資海外子公司百慕達中華映管(百慕達)(股)公司(以下簡稱該公司)，再進行轉投資馬來西亞中華映管(納閩)(股)公司及馬來西亞中華映管(馬來西亞)(股)公司等公司，由於該公司係以合併財務報表為主要財務報表，依規定得僅揭露至該公司之相關資訊，至於該公司採權益法評價之公司，其相關資訊揭露，請參閱附表八之一。

附表八之一：被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊

單位：除股數外，餘以千元為單位。

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期 末 持 有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備 註
				本期期末	上期期末	股 數	比 率	帳面金額			
大華國際資產管理(股)公司	誠創科技(股)公司	新竹縣湖口鄉新興路458號之3號(唐榮科技園區)	冷陰極燈管及電源供應器之製造與銷售	\$321,524	\$321,524	29,752,034	16.68%	\$443,697	\$212,587	\$27,762	採權益法之被投資公司
華映視訊(吳江)有限公司	廈門華僑電子(股)公司	福建省廈門市湖里大道22號	經營液晶顯示器產品	\$1,310,186	\$1,310,186	100,121,068	27.00%	\$(127,514)	\$(2,703,585)	\$(729,643)	採權益法之被投資公司

中華映管股份有限公司

1.現金及銀行存款明細表

民國九十七年十二月三十一日

單位：除另予註明者外，為新臺幣千元

項 目	摘 要	金 額
庫存現金		\$1,250
銀行存款		8,354,433
	支票存款	\$6,233
	活期存款	3,008,664
	定期存款	300,000
	外幣存款(註)	
	活期存款	5,039,536
週轉金		490
合 計		<u>\$8,356,173</u>

註：外幣存款明細如下：

幣別	原幣金額(元)	兌換匯率(元)	新台幣金額(千元)
USD	106,746,518.16	32.7740	\$3,498,510
GBP	3,388.37	47.3191	160
JPY	4,071,374,949.30	0.3625	1,475,874
EUR	1,187,456.51	46.2408	54,909
CHF	325,184.14	31.0066	10,083
			<u>\$5,039,536</u>

中華映管股份有限公司

2. 公平價值變動列入損益之金融資產明細表

民國九十七年十二月三十一日

單位：除單位數及面額另予註明外，餘為新臺幣千元

金融商品名稱	摘要	股數或 張數/單位數	面額(元)	總額	利率	取得成本	公平價值	備註
<u>交易目的之金融資產</u>								
可轉換公司債－轉換權	誠創	2,000,000	\$100	\$120,830	\$-	\$120,830	\$120,830	
遠期外匯買賣合約	名目本金 <u>USD81,750千元</u>	-	-	-	-	-	144,243	
小計						120,830	265,073	
<u>指定公平價值列入損益</u>								
<u>之金融資產</u>								
可轉換公司債－國內上市(櫃)	億光三	2,680,000	100	268,000	-	268,000	246,828	
公司	鴻準一	892,000	112	99,904	-	99,904	83,491	
小計						367,904	330,319	
合計						<u>\$488,734</u>	<u>\$595,392</u>	

中華映管股份有限公司

3.無活絡市場之債務商品投資－流動

民國九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：千股/新臺幣千元

被投資公司名稱	期初餘額		本期增加		本期減少		期末餘額		提供擔保或 質押情形	備註
	單位	金額	單位	金額	單位	金額	單位	金額		
可轉換公司債－債券部位 誠創科技股份有限公司	4,000	<u>\$170,294</u>	-	<u>\$-</u>	2,000	<u>\$83,171</u>	2,000	<u>\$87,123</u>	無	

中華映管股份有限公司

4.應收票據明細表

民國九十七年十二月三十一日

單位：新臺幣千元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
誠洲股份有限公司		\$12,461	
其 他		43	
合 計		12,504	
減：備抵呆帳		(140)	
淨 額		<u>\$12,364</u>	

中華映管股份有限公司

5.應收帳款明細表

民國九十七年十二月三十一日

單位：新臺幣千元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
晶積科技股份有限公司		\$1,522,113	
冠捷科技有限公司及其關係企業		1,169,671	
台灣三星電子股份有限公司及其關係企業		1,095,028	
唯冠科技有限公司		1,084,684	
華碩電腦股份有限公司及其關係企業		561,174	
惠普全球科技股份有限公司及其關係企業		488,436	
聯想系統有限公司		490,823	
其 他		<u>3,330,656</u>	
合 計		9,742,585	
備抵呆帳		<u>(1,269,860)</u>	
淨 額		<u><u>\$8,472,725</u></u>	

中華映管股份有限公司

6.應收帳款－關係人明細表

民國九十七年十二月三十一日

單位：新臺幣千元

關 係 人 名 稱	摘 要	金 額	備 註
廈門華僑電子股份有限公司		\$2,187,867	
大同股份有限公司		1,254,055	
精英電腦股份有限公司		358,865	
馬來西亞中華映管(納閩)股份有限公司		229,397	
其 他		326,234	
合 計		4,356,418	
減：備抵呆帳		(266,000)	
淨 額		<u>\$4,090,418</u>	

中華映管股份有限公司

7.其他應收款明細表

民國九十七年十二月三十一日

單位：新臺幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
待退稅款			
—營業稅		\$55,480	
—營所稅		28,361	
進項稅額		54,651	
其 他		<u>147,950</u>	
合 計		286,442	
減：備抵呆帳		<u>(129,536)</u>	
淨 額		<u><u>\$156,906</u></u>	

中華映管股份有限公司

8.其他應收款－關係人明細表

民國九十七年十二月三十一日

單位：新臺幣千元

關 係 人 名 稱	摘 要	金 額	備 註
一般款項： 日泰達工業(香港)有限公司－應收催 利 金及應收股利		\$926,870	
百慕達中華映管(百慕達)股份有限公司－派駐人員 津貼及出差機票費		14,365	
凌巨科技股份有限公司		714,828	
廈門華僑電子股份有限公司		42,361	
資金融通： 大華國際資產管理(股)公司		232,000	
其 他		<u>32,326</u>	
合 計		<u><u>\$1,962,750</u></u>	

中華映管股份有限公司

9.存貨明細表

民國九十七年十二月三十一日

單位：新臺幣千元

項 目	提供擔保情形	成 本	市 價	備 註
原 料	無	\$1,130,578	\$1,103,563	
物 料	"	245,016	245,016	
在 製 品	"	1,383,254	503,367	
製 成 品	"	5,137,697	4,505,688	
小 計		7,896,545	\$6,357,634	
減：備抵存貨跌價及 呆滯損失		(1,720,000)		
淨 額		\$6,176,545		

中華映管股份有限公司

10.預付款項明細表

民國九十七年十二月三十一日

單位：新臺幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
預付保費		\$42,505	
預付貨款		531,406	
預付旅費及其他費用		32,090	
合 計		<u>\$606,001</u>	

中華映管股份有限公司

11.採權益法之長期股權投資變動明細表

民國九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：千股/新臺幣千元

被投資公司名稱	期初餘額		本期增加(註1)		本期減少(註2)		期末餘額			市價或股權淨值 (每股：元)	提供擔保或 質押情形	備註
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	持股比例(%)	金額			
百慕達中華映管(百慕達)股份有限公司	131,900	\$29,683,923	-	\$1,428,795	-	\$(3,065,080)	131,900	100.00%	\$28,047,638	\$224.77	無	
馬來西亞中華映管(納閩)股份有限公司	8,000	1,267,243	-	-	-	(123,586)	8,000	41.03%	1,143,657	146.25	無	
福華電子股份有限公司	23,398	530,036	702	19,179	-	(23,479)	24,100	15.33%	525,736	5.84	無	
大華國際資產管理股份有限公司	34,000	464,788	-	38,918	-	(37,400)	34,000	100.00%	466,306	13.71	無	
中華凸版電子股份有限公司	60,000	952,761	-	-	-	(143,748)	60,000	22.49%	809,013	13.48	無	
凌巨科技股份有限公司	-	2,200,000	130,866	2,495,691	-	(220,768)	130,866	32.22%	4,474,923	10.50	無	
合計		<u>\$35,098,751</u>		<u>\$3,982,583</u>		<u>\$(3,614,061)</u>			<u>\$35,467,273</u>			

附註：1.本期增加3,982,583千元包括認列投資收益101,100千元、因投資比例變動產生之股權淨值變動數30,570千元、按權益法認列被投資公司資本公積變動數2,843千元、累積換算調整變動數1,518,550千元及現金增資2,329,520千元。

2.本期減少3,614,061千元包括認列投資損失1,598,049千元、收到按權益法評價被投資公司之現金股利249,714千元、按權益法認列被投資公司備供出售金融資產未實現損益變動數1,649,305千元、因投資比例變動產生之股權淨值變動數50,647千元、按權益法認列被投資公司未認為退休金成本之淨損失變動數965千元及累積換算調整變動數65,381千元。

中華映管股份有限公司

12.備供出售金融資產－非流動變動明細表  
民國九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：千股/新臺幣千元

被投資公司名稱	期初餘額		本期增加		本期減少		重分類		期末餘額		提供擔保或 質押情形	備註
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額		
大同股份有限公司	78,743	\$1,531,059	-	\$-	-	\$-	90,786	\$1,136,164 (註)	169,529	\$2,667,223	無	
減：評價調整		(290,858)		-		(1,343,934)		-		(1,634,792)		
合計		<u>\$1,240,201</u>		<u>\$-</u>		<u>\$(1,343,934)</u>		<u>\$1,136,164</u>		<u>\$1,032,431</u>		

(註)本公司依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理」第二次修訂條文之規定，自公平價值變動列入損益之金融資產轉入備供出售金融資產。

中華映管股份有限公司

13.以成本衡量之金融資產－非流動變動明細表

民國九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：千股/新臺幣千元

被投資公司名稱	期初餘額		本期增加		本期減少		期末餘額		提供擔保或 質押情形	備註
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額		
股票										
奕力科技(股)公司	2,300	\$92,000	276	\$-	-	\$-	2,576	\$92,000	無	
矽創電子(股)公司	3,500	262,500	175	-	-	-	3,675	262,500	無	
可轉換公司債－轉換權										
奕力科技(股)公司	-	-	400	1,475	-	-	400	1,475		
合計		<u>\$354,500</u>		<u>\$1,475</u>		<u>\$-</u>		<u>\$355,975</u>		

中華映管股份有限公司

14.無活絡市場之債務商品投資－非流動

民國九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：千/新臺幣千元

被投資公司名稱	期初餘額		本期增加		本期減少		期末餘額		提供擔保或 質押情形	備註
	單位	金額	單位	金額	單位	金額	單位	金額		
可轉換公司債－債券部位 奕力科技股份有限公司	-	\$-	400	\$38,525	-	\$-	400	\$38,525	無	

中華映管股份有限公司

15.固定資產成本及重估增值變動明細表

民國九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣千元

資產名稱	期初餘額	本期增加	本期減少	重分類	期末餘額	備註
土地	\$3,354,140	\$183,852	\$-	\$-	\$3,537,992	1.擔保情形詳附註六。
房屋及建築	28,146,697	581,941	-	109,391	28,838,029	2.保險情形詳附註四.13。
機器設備	113,460,245	1,017,708	20,958	621,935	115,078,930	
運輸設備	35,421	442	1,110	263	35,016	
辦公設備	851,031	2,446	2,857	19,412	870,032	
其他設備	31,640,342	413,928	53,786	605,324	32,605,808	
未完工程及預付設備款	1,287,028	6,172,273	-	(1,582,094)	5,877,207	
小計	178,774,904	8,372,590	78,711	(225,769)	186,843,014	
重估增值	57,192	-	-	-	57,192	
合計	<u>\$178,832,096</u>	<u>\$8,372,590</u>	<u>\$78,711</u>	<u>\$(225,769)</u>	<u>\$186,900,206</u>	

中華映管股份有限公司

16. 固定資產累計折舊變動明細表

民國九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣千元

資產名稱	期初餘額	本期增加提列數	本期減少	期末餘額	備註
房屋及建築	\$3,270,784	\$826,327	\$-	\$4,097,111	
機器設備	50,400,862	16,692,361	18,222	67,075,001	
運輸設備	20,143	4,146	952	23,337	
辦公設備	498,122	91,728	2,548	587,302	
其他設備	15,134,202	4,583,736	2,254	19,715,684	
合計	<u>\$69,324,113</u>	<u>\$22,198,298</u>	<u>\$23,976</u>	<u>\$91,498,435</u>	

本期折舊費用分配情形如下：

推銷費用	\$13,787
管理及總務費用	122,893
研究發展費用	184,240
製造費用	<u>21,877,378</u>
合計	<u>\$22,198,298</u>

中華映管股份有限公司

17.無形資產變動明細表

民國九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣千元

項 目	期初餘額	本期增加	本期攤提(減少)	期末餘額	備 註
技術合作費	\$1,120,881	\$205,725	\$431,665	\$894,941	
電腦軟體	55,950	57,587	35,846	77,691	
遞延退休金成本	101,238	-	33,746	67,492	
合 計	<u>\$1,278,069</u>	<u>\$263,312</u>	<u>\$501,257</u>	<u>\$1,040,124</u>	

中華映管股份有限公司

18.存出保證金明細表

民國九十七年十二月三十一日

單位：新臺幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
法律訴訟存出保證金		\$17,118	
工程擔保存出保證金		18,530	
引進外勞存出勞委會保證金		2,003	
中科投資存出保證金		44,000	
其 他		<u>2,267</u>	
合 計		<u><u>\$83,918</u></u>	

## 中華映管股份有限公司

## 19.遞延費用變動明細表

民國九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣千元

項 目	期初餘額	本期增加	本期出售(減少)	本期攤提	期末餘額	備 註
光 罩	\$1,344,206	\$960,529	\$(543,144)	\$(920,277)	\$841,314	
銀行聯貸主辦費	135,163	-	-	(17,454)	\$117,709	
其 他	175,334	-	-	(59,850)	\$115,484	
合 計	<u>\$1,654,703</u>	<u>\$960,529</u>	<u>\$(543,144)</u>	<u>\$(997,581)</u>	<u>\$1,074,507</u>	

## 中華映管股份有限公司

## 20.短期借款明細表

民國九十七年十二月三十一日

單位：千元

借款種類	債權人	金額	契約期限 或借款期間	利率區間	融資額度 (註)	抵押品	備註
短期借款	台灣銀行	\$1,000,000	90天	2.4000%	NTD 1,500,000	無	
	安泰商業銀行	300,000	180天	3.0200%	NTD 300,000	〃	
	第一銀行	500,000	90天	2.5290%	NTD 500,000	〃	
	台北富邦商業銀行	1,000,000	30天	2.5000%	USD 80,000	〃	
	小計	2,800,000					
OA借款	台灣銀行	515,670	180天	1.4932%	NTD 1,500,000	〃	
	台北富邦商業銀行	1,501,677	〃	1.5341%~1.5962%	USD 80,000	〃	
	土地銀行	413,113	〃	1.3491%~1.4429%	NTD 400,000	〃	
	台新銀行	483,604	60~150天	1.6400%~2.4000%	NTD 500,000	〃	
	台灣企銀	223,072	180天	1.6967%	USD 10,000	〃	
	兆豐國際商業銀行	373,344	〃	1.6226%~1.6715%	USD 20,000	〃	
	彰化銀行	144,870	〃	1.7283%	NTD 400,000	〃	
	合作金庫銀行	391,782	〃	1.7799%~1.8816%	USD 12,000	〃	
	國泰世華銀行	144,878	〃	2.7000%	USD 10,000	〃	
	華南商業銀行	37,927	〃	1.5900%	NTD 2,000,000	〃	
	小計	4,229,937					
	信用狀借款	兆豐國際商業銀行	173,286	90~180天	浮動利率	USD 30,000	〃
合計		\$7,203,223					

註：其融資額度僅為該筆借款之融資額度，並不包含他筆借款之融資額度。

中華映管股份有限公司

21. 公平價值變動列入損益之金融負債－流動明細表

民國九十七年十二月三十一日

單位：除單位數及另予註明外，餘為新臺幣千元

金融商品名稱	摘要	股數或 張數/單位數	面額	總額	利率	取得成本	公平價值	備註
<u>交易目的之金融資產</u>								
可轉換公司債負債組成要素－ 買回權及賣回權	第七次海外可轉換公司債	-	\$-	<u>\$-</u>	-	<u>\$-</u>	\$102,833	
	第八次海外可轉換公司債						277,350	
利率交換合約							<u>229,082</u>	
流動							<u>\$609,265</u>	

中華映管股份有限公司

22.應付帳款明細表

民國九十七年十二月三十一日

單位：新臺幣千元

供 應 商 名 稱	摘 要	金 額	備 註
力特光電科技股份有限公司		\$629,473	
亞翔工程股份有限公司		365,354	
大同股份有限公司新竹分公司重電服務站		329,627	
台灣東應化股份有限公司		227,997	
台灣電氣硝子股份有限公司		217,219	
台灣康寧顯示玻璃股份有限公司		211,087	
台灣樂金化學股份有限公司		190,646	
聯詠股份有限公司		155,689	
其 他		<u>3,082,959</u>	
合 計		<u><u>\$5,410,051</u></u>	

中華映管股份有限公司

23.應付帳款－關係人明細表

民國九十七年十二月三十一日

單位：新臺幣千元

關係人名稱	摘要	金額	備註
馬來西亞中華映管(納閩)股份有限公司		\$6,323,866	
大同日本公司		828,655	
凌巨科技(股)公司		130,286	
福華電子(股)公司		67,670	
其他		20,214	
合計		<u>\$7,370,691</u>	

中華映管股份有限公司

24.應付費用明細表

民國九十七年十二月三十一日

單位：新臺幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應付薪資		\$313,425	
應付年終及績效獎金		385,753	
應付權利金		677,780	
應付專利權		263,199	
應付佣金		334,698	
應付銀行借款利息		106,246	
應付法律相關費用		2,400,000	
其 他		<u>843,672</u>	
合 計		<u><u>\$5,324,773</u></u>	

中華映管股份有限公司

25.其他應付款項明細表

民國九十七年十二月三十一日

單位：新臺幣千元

供 應 商 名 稱	摘 要	金 額
亞翔工程股份有限公司		\$363,917
CHUGAI RO CO., LTD.		259,653
台灣安士克科技股份有限公司		137,757
BASLER AG		136,274
台灣大福高科技設備股份有限公司		133,983
MURATA MACHINERY, LTD.		104,831
ESPEC CORP.		99,452
DAIFUKU CO., LTD.		96,340
DMS CO., LTD.		79,049
兆聯實業股份有限公司		75,273
OMRON LASERFRONT INC.		73,225
帆宣系統科技股份有限公司		70,545
SNU PRECISION CO., LTD.		62,607
其 他		<u>1,231,897</u>
合 計		<u><u>\$2,924,803</u></u>

中華映管股份有限公司

26.其他應付款項－關係人明細表

民國九十七年十二月三十一日

單位：新臺幣千元

關係人名稱	摘要	金額
大同日本公司		\$76,749
大同股份有限公司		330,607
拓志光機電(股)公司		93,791
其他關係人		23,424
合 計		<u>\$524,571</u>

中華映管股份有限公司

27.預收款項及其他流動負債明細表

民國九十七年十二月三十一日

單位：新臺幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
代收款		\$32,593	
暫收款		927,608	
其 他		<u>5,893</u>	
合 計		<u><u>\$966,094</u></u>	

中華映管股份有限公司

28.應付公司債明細表

民國九十七年十二月三十一日

單位：新臺幣千元

債券名稱	受託人	期限	付息日期	票面 利率	金額				還款方式	擔保情形	備註
					發行金額	已還/ 轉換數額	已攤銷溢 (折)價	帳面價值			
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	紐約銀行	95.07.14- 100.07.14	紐約銀行	-	\$8,262,500	\$(8,262,500)	\$-	\$-	請參閱附 註四.15		
減：應付公司債折價					(2,117,819)	2,117,819	-	-			
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		96.10.2- 101.10.2	"	-	5,921,460	(377,000)	-	5,544,460			
加：匯兌評價						(20,730)		(20,730)			
減：應付公司債折價					(1,854,305)	113,147	379,869	(1,361,289)			
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		97.01.31- 103.01.31	"	-	11,523,418	-	-	11,523,418			
減：應付公司債折價					(4,717,750)	-	570,192	(4,147,558)			
合計					<u>\$17,017,504</u>	<u>\$(6,429,264)</u>	<u>\$950,061</u>	<u>\$11,538,301</u>			

中華映管股份有限公司

29.避險之衍生性金融負債—非流動明細表

民國九十七年十二月三十一日

單位：新臺幣千元

金融商品名稱	摘 要	公平價值	備 註
利率交換合約	名目本金 <u>\$19,600,000千元</u>	<u>\$26,496</u>	

中華映管股份有限公司  
30.銀行長期借款明細表  
民國九十七年十二月三十一日

單位：除另予註明者外，為新臺幣千元

債 權 人	借款性質	借款總額	借款餘額	償還辦法	借款利率	擔保品	備 註
台灣銀行等20家銀行	擔保借款	\$11,700,000	\$2,808,000	自首次動用日起算寬限期兩年屆滿之日償還第一期款，嗣後以每六個月為一期，共分七期攤還本金。	3.0328%	機器設備及建築物	董事長連帶保證
中國信託商業銀行等12家銀行	擔保借款	USD150,000千元	1,229,024	自該簽約日起滿十八個月之日償還第一期，嗣後以每六個月為一期，共分八期償還。	3.6625%	機器設備及建築物	無
台灣銀行等30家銀行	擔保借款	USD200,000千元 \$30,500,000	2,809,200 19,401,200	自寬限期(兩年)屆滿之次日償還第一期款，嗣後以每六個月為一期，新台幣部份共分十一期平均攤還本金，美金共分七期攤還本金。	2.7180% 3.3097%	機器設備及預付設備款	無
花旗銀行及合作金庫銀行等12家銀行	擔保借款	USD98,000千元 \$3,220,000	1,605,926 1,610,000	自寬限期(兩年)屆滿之次日償還第一期款，嗣後以每六個月為一期，共分七期攤還本金。	6.0518% 3.6330%	機器設備及建築物	無
中國信託商業銀行等14家銀行(甲項)	擔保借款	\$10,000,000(甲項)	6,690,890	甲項自動用期限屆滿(兩年)時，債務人應於寬限期屆滿之償還第一期款，嗣後以每六個月為一期，共分11期攤還本金。	3.5190%	機器設備及預付設備款	無
中興票券金融股份有限公司等7家票券公司(乙項)	擔保借款	\$3,000,000(乙項)	2,155,864 (註一)	乙項自動用日起算一年，每年展期，最長不得超過甲項期限。	3.0980%	"	無
小 計			38,310,104				
減：一年內到期之部分			(14,349,318)				
一年後到期之部分			23,960,786				

(註一)：已減除商業本票之折價\$25,736。

中華映管股份有限公司

31.營業收入淨額明細表

民國九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：除數量外，為新臺幣千元

產 品 名 稱	數量(片)	金 額	備 註
大尺寸TFT-LCD	22,780,631	\$84,762,381	
中小尺寸TFT-LCD	51,598,695	15,702,690	
其他		53,936	
合 計		<u>\$100,519,007</u>	

中華映管股份有限公司

32.營業成本明細表

民國九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣千元

項 目	金 額	
	小 計	合 計
直接材料成本		
期初原料	\$1,699,155	
加：本期進料(淨額)	65,622,913	
減：轉出售映管零組件成本	(2,010,543)	
轉列其他費用	(109,522)	
期末原料	<u>(1,130,578)</u>	
本期耗用原料		\$64,071,425
間接材料成本		
期初物料	255,272	
加：本期進料(淨額)	2,135,754	
減：轉出售映管零組件成本	(112,716)	
期末物料	<u>(245,016)</u>	
本期耗用物料		2,033,294
直接人工		1,835,595
製造費用		<u>31,377,651</u>
製造成本		99,317,965
加：期初在製品		2,054,541
減：期末在製品		<u>(1,383,254)</u>
製成品成本		99,989,252
加：期初製成品		4,416,681
減：本期保管品淨增加數		68,147
轉列其他費用等		(105,560)
期末製成品		<u>(5,137,697)</u>
銷貨成本		99,230,823
內銷補關稅		(410)
出售映管零組件成本		<u>2,123,259</u>
營業成本		<u><u>\$101,353,672</u></u>

中華映管股份有限公司

33.製造費用明細表

民國九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
折舊費用		\$21,877,378	
間接人工		3,306,046	
水電瓦斯費		2,327,297	
修 繕 費		2,141,406	
保險費用		426,292	
各項攤提		905,936	
其他費用		393,296	
合 計		<u>\$31,377,651</u>	

中華映管股份有限公司

34.推銷費用明細表

民國九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
呆 帳		\$1,108,536	
佣金支出		683,852	
運 費		431,951	
薪 資		171,329	
交 際 費		111,506	
旅 費		29,738	
其他費用		70,218	
合 計		<u>\$2,607,130</u>	

中華映管股份有限公司

35.管理及總務費用明細表

民國九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣千元

項 目	金 額	備 註
法律相關費用	\$2,400,000	
勞 務 費	860,001	
薪 資	417,716	
水電瓦斯費	326,651	
折 舊	122,893	
修 繕 費	76,739	
其他費用	143,353	
合 計	<u>\$4,347,353</u>	

中華映管股份有限公司

36.研究發展費用明細表

民國九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
技術報償金		\$2,333,209	
各項攤提		1,014,508	
薪 資		371,421	
物 料		219,373	
折舊費用		184,240	
其他費用		154,920	
合 計		<u>\$4,277,671</u>	

中華映管股份有限公司

37.營業外收支明細表

民國九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
營業外收入及利益			
處分固定資產利益		\$2,117,779	
金融負債評價利益淨額		1,752,698	
利息收入		175,265	
股利收入		26,768	
處分投資利益		20,000	
什項收入		1,216,334	
合 計		<u>\$5,308,844</u>	
營業外費用及損失			
利息支出		\$2,662,424	
採權益法認列之投資損失		1,496,949	
存貨跌價及呆滯損失		1,440,000	
兌換損失淨額		856,875	
金融資產評價損失淨額		644,995	
處分固定資產損失		1,167	
什項支出		26,104	
合 計		<u>\$7,128,514</u>	